

# Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2022

**Mateřská škola Bořetická 7, Brno  
příspěvková organizace**

V Brně dne 15.1.2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

# **Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2022**

## **Formální náležitosti**

- |                                        |                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>- příjemce zprávy</b>               | Statutární město Brno<br>Městská část Brno-Vinohrady<br>Velkopavlovická 25<br>628 00 Brno                                                             |
| <b>- kontrolu provedl</b>              | Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl, vedoucí odboru<br>sociálních věcí, školství a kultury ÚMČ Brno Vinohrady<br>JUDr. Renáta Přecechtělová, daňový poradce |
| <b>- účetní období</b>                 | 1.1.2022 – 31.12.2022                                                                                                                                 |
| <b>- název kontrolované organizace</b> | Mateřská škola Bořetická 7, Brno<br>příspěvková organizace<br>Bořetická 7<br>Brno 629 00<br>IČ : 62156811                                             |

## **Právní rámec**

Ověření bylo provedeno na základě smlouvy o kontrolní činnosti a následně pověření č. 2/2022 starosty MČ Brno-Vinohrady.

Obsah zprávy respektuje potřeby, náležitosti a cíle obecně závazných předpisů, kterými je zejména zákon 563/1991 Sb. o účetnictví ( dále jen ZoÚ), zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ( dále jen ZoFK) a dalších věcně příslušných, obecně závazných předpisů.

Předmětem finanční kontroly byla u příspěvkové organizace zřízené územním samosprávným celkem kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvky, které ji územní celek poskytl.

Příspěvková organizace Mateřská škola Bořetická 7, Brno ( dále jen MŠ) byla zřízena dnem 1.1.1995 na dobu neurčitou, jejím zřizovatelem je Statutární město Brno, Městská část Brno-Vinohrady. Statutárním orgánem příspěvkové organizace je ředitel, kterého jmenuje na základě výsledků konkurzního řízení a odvolává Rada města Brna. Ředitel jedná jménem organizace ve všech věcech. Předložená zřizovací listina byla schválena Zastupitelstvem MČ Brno-Vinohrady ze dne 12.3.2007.

Pro hospodaření MŠ zřizovatel určuje finanční vztahy v rámci svého rozpočtu v souladu se zákony a vyhláškami v platném znění, zejména zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Předmětem činnosti organizace je zabezpečení výchovy a výuky v oblasti mateřského školství v rozsahu obecně závazných právních předpisů, zajištění správy a údržby majetku, provoz

školní kuchyně, poskytnutí závodního stravování vlastním zaměstnancům a poskytnutí služeb v oblasti stravování, pronájem prostor školy k účelům souvisejícím s posláním školy a provozuje doplňkovou činnost související s výchovou.

Při kontrole byly předloženy vnitropodnikové směrnice. Jednotlivé vnitropodnikové směrnice jsou průběžně doplňovány a aktualizovány.

Veškeré finanční operace schvaluje ředitel organizace.

## **I. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

1. Na účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek je vedeno programové vybavení organizace. Tento majetek je odepisován v plné výši do nákladů při předání do užívání prostřednictvím účtu 078 – oprávek k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. Zařazen ani vyřazen v tomto období nebyl žádný majetek. Celková hodnota DDNIM činila k 31.12.2022 v pořizovací ceně výši 47,450 tis. Kč.

2. Na účtu 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou vedeny přístroje a zařízení k 31.12.2022 v hodnotě 1,025,308 tis. Kč a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny oprávek v souladu s odpisovým plánem, výše oprávek k 31.12.2022 činila 651,365 tis.Kč. V roce 2022 byl pořízen majetek v pořizovací hodnotě 54,230 tis. Kč (pítka pro děti). Vyřazen byl majetek v pořizovací hodnotě 57,481 tis. Kč (škrabka brambor). Odpisy za sledované období činily 44,775 tis. Kč.

3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek vedený na účtu 028 a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 088) je při pořízení účtován v plné výši do nákladů. Celková hodnota nově pořízeného drobného majetku v roce 2022 činila 159,133 tis. Kč (herní a didaktické prvky, sportovní vybavení, vybavení kuchyně atd.). Vyřazen byl majetek v hodnotě 4,488 tis.Kč (žehlička, chladnička). Celková hodnota DDHIM činila k 31.12.2022 částku 2.218,241 tis.Kč. Účet 028 je rozdělen dle způsobu financování na provozní DDHIM a DDHM pro výuku žáků.

### **Drobný majetek evidovaný v podrozvaze**

Jedná se o drobný majetek evidovaný v podrozvaze a to drobný nehmotný majetek v celkové hodnotě 0,828 tis. Kč (program Altap Salamander) a drobný dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 296,519 tis. Kč. Jeho evidence je upravena směrnici. V roce 2022 byl pořízen tento majetek v hodnotě 1,127 tis.Kč (teploměry), vyřazen nebyl žádný majetek. Dále jsou zde evidovány učební pomůcky v hodnotě 22,382 tis.Kč. V roce 2022 byl pořízen tento majetek v hodnotě 6,654 tis. Kč (didaktické pomůcky, podložky).

4. Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2022.

Veškerý zařazený i vyřazený majetek byl řádně doložen protokoly o jeho zařazení a protokoly o vyřazení, důvodu vyřazení a způsobu likvidace.

## **II. Zásoby**

1.Organizace vykázala k 31.12.2022 na účtu 112 – materiál na skladě částku 80,312 tis. Kč. Jednalo se dle provedené fyzické inventury o materiál – zásoby potravin určené pro kuchyni (51,371 tis.Kč) a čisticí prostředky (28,941 tis. Kč). Organizace vykazuje spotřebu potravin

průběžně v účetnictví a to dle skutečného nákupu a spotřeby ve školní kuchyni. Čistící prostředky jsou evidovány a 2x ročně odúčtovány do spotřeby. Zůstatek materiálu – potravin i čisticích prostředků byl ověřen fyzickou inventurou k 31.12.2022.

### III. Pohledávky

1. Na účtech pohledávek byly k 31.12.2022 vykázány následující zůstatky :

Účet 314 – Poskytnuté zálohy – žádná záloha nebyla poskytnuta.

Účet 315 – Jiné pohledávky – 0,000 tis. Kč.

### IV. Finanční majetek

1. Na účtech finančního majetku byly k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky :

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| účet 241/10 – provozní prostředky | 820,393 tis. Kč |
| účet 241/20 – prostředky FRM      | 30,116 tis. Kč  |
| účet 241/30 – prostředky RF       | 189,659 tis. Kč |
| účet 241/40 – prostředky FO       | 31,895 tis. Kč  |

Celkem 1.072,063 tis. Kč

2. Účet 243 – Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2022 ve výši 47,445 tis. Kč. Na účtu 243/10 se účtuje tvorba i čerpání prostředků FKSP.

3. Organizace vede pokladny v české měně.

Na účtu 261/10 – pokladna provozních prostředků MŠ navazuje na stav v pokladních knihách k uvedenému datu. Na účtu je vedena pokladní hotovost ve výši 8,359 tis. Kč. Zůstatek pokladny byl doložen inventurou pokladní hotovosti. Pokladní limit pro denní hotovost v Kč je stanoven ve výši 30 tis. Kč a tento nebyl překročen.

4. Účet 263 – Ceniny vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2022 ve výši 0,380 tis. Kč. Na účtu 263/10 se účtují poštovní známky.

5. Organizace má zřízený běžný účet u KB č. účtu 6862820237/0100 , tento účet zahrnuje jednotlivé analytiky účtu 241, slouží pro příjem a výdej z provozní dotace i dotace od JMK, prostředky rezervního fondu a fondu odměn. Konečný zůstatek navazuje na jednotlivé analytiky a činí k 31.12.2022 částku 1.072,063 tis. Kč. Další účet vedený u KB je účet FKSP č. účtu 92334621/0100 , zůstatek účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2022 činí 47,445 tis. Kč. Všechny zůstatky účtů byly doloženy k 31.12.2022 výpisy z KB.

### V. Jmění účetní jednotky

1. Na účtech majetkových fondů má organizace k datu přezkoumávání vedeny následující zůstatky ( v tis. Kč ):

účet 401 – jmění účetní jednotky 373,943 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 401 – jmění účetní jednotky navazuje na zůstatky účtů stálých aktiv – účtová třída 0.

## VI. Finanční a peněžní fondy

1. Zůstatky účtů finančních a peněžních fondů jsou k 31.12.2022 následující ( v tis. Kč ):

|                                                  |                |
|--------------------------------------------------|----------------|
| účet 411 – fond odměn                            | 31,894 tis. Kč |
| účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb   | 56,745 tis. Kč |
| účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného HV | 98,695 tis. Kč |
| účet 414 – fond rezervní z ostatních titulů      | 90,965 tis. Kč |
| účet 416 – fond reprodukce majetku               | 30,116 tis. Kč |

celkem 308,415 tis. Kč

2 Na účtu 411 – fond odměn byl v roce 2022 navýšen přidělem z rozdělení HV r. 2021 ve výši 15,000 tis. Kč. Čerpání ve výši 25,000 tis. Kč bylo na odměny.

3. Čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb, který je veden na účtu 412, je upraveno vnitřním předpisem „ pro tvorbu a čerpání FKSP“. Fond je tvořen přidělem ve výši 2,0 % z hrubých mezd v rámci pracovního poměru vyjma dohod konaných mimo pracovní poměr.

Čerpání z FKSP v roce 2022 byl:

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| - příspěvek na obědy celkem ve výši | 88,424 tis. Kč |
| - peněžní dar k jubileu             | 5,000 tis. Kč  |
| - ostatní čerpání (unišecky)        | 32,742 tis. Kč |

Celkový přídel do fondu činil 94,328 tis. Kč z hrubých platů, celkové čerpání 126,166 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného hospodářského výsledku byl v roce 2022 navýšen o 18,749 tis. Kč přidělem z rozdělení HV 2021. V roce 2022 byl čerpán ve výši 25,000 tis. Kč převodem do FRM. Stav rezervního fondu k 31.12.2022 činí 98,695 tis.Kč.

5. Účet 414 – rezervní fond z ostatních zdrojů - v roce 2022 byl fond navýšen o nespotrebované dotace ve výši 50,758 tis (šablony pro MŠ 2023). Dále byl fond navýšen o účelově neurčené finanční dary v celkové výši 18,800 tis. Kč (5 darovacích smluv). Fond byl čerpán ve výši 237,987 tis Kč v souvislosti s náklady vynaloženými na projekt Šablony pro MŠ.

6. Účet 416 – fond reprodukce majetku vykazuje k 31.12.2022 pasivní zůstatek ve výši 30,116 tis. Kč. Fond reprodukce majetku byl v roce 2022 tvořen odpisy investičního majetku ve výši 44,772 tis. Kč a převodem z RF ve výši 25,000 tis. Kč. Použit byl na pítka pro děti ve výši 54,230 tis. Kč.

## VII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk před zdaněním ve výši 71,184 tis.Kč. Zisk z hlavní činnosti činil 71,184 tis.Kč, z hospodářské činnosti organizace nevykazuje žádný hospodářský výsledek.

## VIII. Krátkodobé závazky

1. Na účet krátkodobých závazků jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky ( v tis. Kč ):

|                                                     |                        |
|-----------------------------------------------------|------------------------|
| účet 321 – dodavatelé                               | 21,638 tis. Kč         |
| účet 324 – přijaté zálohy – stravné a školné        | 61,615 tis. Kč         |
| účet 331 – mzdy zaměstnanci                         | 374,028 tis. Kč        |
| účet 336 – zúčtování s institucemi soc. zabezp.     | 144,781 tis. Kč        |
| účet 337 – zúčtování s institucemi zdrav. Pojištění | 62,778 tis. Kč         |
| účet 342 – daň z příjmu ze závislé činnosti         | 37,920 tis. Kč         |
| účet 374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery   | 0,000 tis. Kč          |
| účet 378 – jiné závazky                             | 123,222 tis. Kč        |
| <b>celkem</b>                                       | <b>826,982 tis. Kč</b> |

2. Zůstatek účtu 321 – dodavatelé představuje zúčtované neinvestiční závazky do lhůty splatnosti. Zůstatek účtu souhlasí s knihou závazků k 31.12.2022.

3. Zůstatek účtu 324/10 – zálohy na stravné děti jedná se o uhrazené stravné strážníky MŠ na měsíc leden 2023 ve výši 61,615 tis. Kč.

4. Zůstatek účtu 331 – zaměstnanci souhlasí na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2022.

5. Zůstatek účtu 336 a 337 – závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění představuje závazky ze sociálního zabezpečení a závazky ze zdravotního pojištění. Zůstatek účtu navazuje na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2022.

6. Stav na účtu 342 – ostatní přímé daně představuje zálohu na daň ze závislé činnosti, která souhlasí se mzdovou rekapitulací za měsíc prosinec 2022.

7. Stav účtu 374 – Přijaté zálohy na transfery – k 31. 12. 2022 je 0.

8. Stav na účtu 378 – jiné závazky zahrnují příspěvky od sdružení přátel školy – rodičů, tento příspěvek byl odsouhlasen na informační schůzce a činí na školní rok 1,0 tis.Kč na jednoho žáka, tento příspěvek byl čerpán na výtvarné prostředky, na drobné výdaje pro žáky- didaktické pomůcky, knihy pro žáky, zahradní prvky atd., konečný zůstatek k 31.12.2022 činil 103,413 tis.Kč. Dále je zde evidován nevyčerpaný příspěvek na výtvarný kroužek a tanečky pro školní rok 2022/2023 ve výši 12,494 tis.Kč. Současně je zde evidován závazek z titulu exekuce prováděné zaměstnanci za 12/2022 ve výši 7,315 tis. Kč, jež byla odvedena společně s výplatou mezd a odvody za měsíc 12/2022 v lednu 2023.

### **IX.Přechodné účty a dohadné účty aktivní a pasivní**

Na účtech přechodných účtů pasivních jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky ( v tis. Kč ):

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| účet 381 – náklady příštích období | 3,814 tis. Kč   |
| účet 384 – výnosy příštích období  | - 1,292 tis. Kč |
| účet 385 – příjmy příštích období  | 0,000 tis. Kč   |
| účet 389 – dohadné účty pasivní    | - 5,500 tis. Kč |

1. Na účtu 381 – náklady příštích období – jsou zde časově rozlišeny předplatné na časopisy roku 2023.

2. Na účtu 384 – výnosy příštích období – jedná se o školné na 1/2023 ve výši 0,600 tis. Kč a to, co dle inventarizace skladu a kalkulace školní kuchyně bylo proti normě neprovařeno ve výši 0,692 tis. Kč. Tento rozdíl bude převeden do výnosů roku 2023.

3. Na účtu 385 – příjmy příštích období – zůstatek 0,000 tis. Kč.

4. Na účtu 389 – dohadné položky pasivní jsou zachyceny náklady v jejich předpokládané výši za rok 2022, jenž nebyly vyúčtovány a to za zpracování účetnictví za 12/2022 ve výši 5,500 tis. Kč.

## **X. Náklady a výnosy organizace**

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk před zdaněním ve výši 71,184 tis. Kč. Zisk z hlavní činnosti činil 71,184 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace nevykazuje žádný hospodářský výsledek.

1. Organizace používání v rámci nákladů a výnosů členění na náklady a výnosy z rozpočtu ÚSC a dále ze SR. Analyticky má členěné náklady a výnosy jak dle jednotlivých dotací, tak na hlavní a vedlejší (hospodářskou činnost).

2. Do nákladů organizace za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 byly zúčtovány následující

položky (v tis. Kč):

|                                                |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|
| účet 501 - spotřeba materiálu                  | 812,398 tis. Kč   |
| účet 502 - spotřeba energie                    | 376,213 tis. Kč   |
| účet 511 - opravy a udržování                  | 93,872 tis. Kč    |
| účet 512 - cestovné                            | 0,156 tis. Kč     |
| účet 513 - reprezentace                        | 0,482 tis. Kč     |
| účet 518 - ostatní služby                      | 330,415 tis. Kč   |
| účet 521 - mzdové náklady                      | 4.815,662 tis. Kč |
| účet 524 - zákonné sociální pojištění          | 1.556,984 tis. Kč |
| účet 525 - jiné sociální pojištění             | 19,286 tis. Kč    |
| účet 542 - jiné pokuty a penále                | 0,000 tis. Kč     |
| účet 527 - zákonné sociální náklady            | 106,356 tis. Kč   |
| účet 549 - ostatní náklady z činnosti          | 15,736 tis. Kč    |
| účet 551 - odpisy DHM                          | 44,772 tis. Kč    |
| účet 558 - náklady z pořízení drobného majetku | 107,464 tis. Kč   |

celkové náklady 8.279,796 tis. Kč

Ověřením jednotlivých kategorií nákladů z hlediska jejich věcné potřeby nebylo zjištěno, že by byly nadhodnoceny. Cenová úroveň přijímaných služeb je v obvyklých cenách na trhu.

2.1. Spotřeba materiálu představuje zejména spotřebu potravin a ostatního drobného materiálu a to předplatné novin a časopisů (6,739 tis. Kč), čistících prostředků (41,191 tis. Kč), náklady na nákup potravin pro stravování dětí a zaměstnanců (591,893 tis. Kč), náklady na ostatní drobný materiál včetně kancelářských a výtvarných potřeb (112,414 tis. Kč), didaktické pomůcky (60,161 tis. Kč).

2.3. Náklady na údržbu byly v celkové výši 93,872 tis. Kč, jednalo se o běžnou údržbu a opravy především instalatérské práce, opravy spotřebičů atd. Celková částka zahrnuje i náklady na revize (36,942 tis. Kč), jedná se o revize hasících přístrojů, zabezpečovacího systému, výtahů, hydrantů, elektro atd.

2.4. Náklady na cestovné jsou vypláceny v souladu se směrnicí.

2.5. Náklady na reprezentaci byly v roce 2022 čerpány ve výši 0,482 tis. Kč.

2.6. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 330,415 tis. Kč, jedná se zejména o bankovní poplatky (5,988 tis.Kč), služby BOZP (8,320 tis.Kč), hlídací služby (5,300 tis.Kč), ostatní služby nevýrobní povahy (46,967 tis. Kč), prádelnu a čistírnu (65,457 tis. Kč), telefon a internet (10,569 tis. Kč), odvoz odpadu (18,394 tis. Kč), náklady na vedení účetnictví a mezd (60,955 tis.Kč), poštovné (4,550 tis. Kč), softwarové služby (15,617 tis.Kč), semináře a vzdělávání (11,870 tis.Kč), voda srážková (24,170 tis.Kč), náklady spojené s údržbou zahrady (31,291 tis. Kč), nájemné (8,467 tis. Kč) a služby a vzdělávání související s náklady na MŠ šablony (12,500 tis. Kč).

2.7. Osobní náklady v celkové výši 6.498,288 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 78,48 % z celkových provozních nákladů. Sestávají ze mzdových nákladů, nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a sociálních nákladů, zejména přidělu do Fondu kulturních a sociálních potřeb, náhrad mzdy v prvních 14 dnech nemoci, zákonného poj.prac.úrazů, preventivních prohlídek a pracovních oděvů.

2.8. Jiné pokuty a penále účet 542 nebyly v roce 2022 uděleny.

2.9. Jiné ostatní náklady účet 549 v celkové výši 15,736 tis. Kč tvoří především pojištění MŠ a cenové rozdíly.

2.10. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku představují částku 44,772 tis. Kč.

2.11 Náklady na účtu 558 v celkové výši 107,464 tis. Kč zahrnují pořízení drobného dlouhodobého majetku - herní předměty, vybavení kuchyně a kanceláře, didaktické pomůcky atd.

3. Na výnosové účty za ověřované období 2022 bylo celkem zúčtováno ( v tis. Kč ):

|                                           |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|
| účet 602 - výnosy z prodeje služeb        | 591,893 tis. Kč   |
| účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů | 342,600 tis. Kč   |
| účet 648 - čerpání fondů                  | 25,000 tis. Kč    |
| účet 649 - ostatní výnosy z činnosti      | 34,743 tis. Kč    |
| účet 662 - úroky                          | 0,000 tis. Kč     |
| účet 672 - výnosy z územních rozpočtů     | 7.356,744 tis. Kč |
| celkem výnosy                             | 8.350,980 tis. Kč |

3.1. Účet 602 - výnosy z prodeje služeb plynou z tržeb za stravné děti a zaměstnanců ve výši 591,893 tis. Kč.

Organizace vede podrobnou evidenci stravovacího provozu, v členění na úhrady stravného, skladovou evidenci potravin na vaření stravy, včetně jejích spotřeby a kalkulací, s členěním

na počty a náklady na obědy a svačinky. Normy pro stanovení ceny jídel pro děti v MŠ jsou evidovány v písemné podobě a to v členění dle věku dítěte. Měsíčně jsou evidovány rekapitulace, jenž obsahují porovnání kalkulované normy a skutečné normy, s vyčíslením případných překročení či úspor. Průběžně jsou normy aktualizovány. Organizace dodržuje cenovou hladinu jídel, jenž upravuje příslušná legislativa.

**3.2. Účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů** plynou z úplaty školného žáků MŠ (342,600 tis. Kč) — školné je vybíráno v souladu s vnitřním předpisem o stanovení úplaty, jenž stanoví vyšší úplaty za vzdělávání).

**3.3. Účet 648 - čerpání fondů -** v roce 2022 bylo čerpáno z fondu odměn 25,000 tis. Kč na odměny.

**3.4. Na účtu 649 - ostatní výnosy z činnosti** jsou zaúčtovány výnosy - čerpání finančních prostředků na mzdy u kroužků keramika, tanečky atd. (13,656 tis. Kč), dary pořízené z finančních prostředků od sdružení přátel školy — fotoaparát, didaktické prvky (12,322 tis. Kč) a v+o náklady ve výši 8,765 tis. Kč.

**3.5. Účet 662 -výnosy z úroků** plynou z bankovních účtů ( 0,000 Kč ).

**3.6. Příspěvky a dotace na provoz představují přijaté účelové dotace:**

Účet 672 - dotace od MČ Brno — Vinohrady na provoz 1.040,000 tis. Kč

Účet 672 - dotace z MŠMT ( JMK) na mzdy 6.079,915 tis. Kč

Účet 672 — dotace na digitalizaci 49,600 tis. Kč

Účet 672- dotace z MŠMT z rozpočtu EU OPVVaV — šablony pro MŠ. V roce 2022 čerpáno na projekt 187,229 tis.Kč.

MŠ předkládá svému zřizovateli čtvrtletně účetní závěrky a plnění finančního plánu. Jednotlivé dotační tituly jsou sledovány v účetnictví na samostatných analytických účtech jednotlivých nákladů a výnosů.

Jednotlivé dotace jsou vyúčtovány za kalendářní rok.

## **XI. Jiná zjištění**

**1. Systém finanční kontroly** k zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, má příspěvková organizace zabezpečen směrnici. Směrnice stanoví systém provádění řídicí kontroly.

**2. Směrnice pro zadávání veřejných zakázek** nebyla předložena. V roce 2022 nebyly zadávány žádné veřejné zakázky. Běžná údržba je řešena prostřednictvím stálých a osvědčených dodavatelů.

**3. MŠ eviduje v podrozvahové evidenci** budovu včetně příslušenství, jenž má v užívání a to budovu s příslušenstvím MŠ Bořetická 7, svěřenou jí dle smlouvy o výpůjčce ze dne 12.3.2007 v hodnotě 7.949,172 tis. Kč Budova ve výpůjčce byla v r. 2016 navýšena o provedené technické zhodnocení zřizovatelem ve výši 3.394,11 tis.Kč. V roce 2022 byla hodnota navýšena o TZ elektroinstalace ventilátorů ve výši 70,243 tis. Kč. Celková cena budovy vedená v podrozvaze k 31.12.2022 činí 11 413,525 tis. Kč

Dále eviduje MŠ na podrozvahovém účtu drobný majetek v operativní evidenci v hodnotě 296,519 tis.Kč.

## **XII. Vedení účetnictví**

1. Bilanční kontinuita zůstatků rozvahových účtů mezi roky 2021 a 2022 byla dodržena.
2. Organizace má zpracovány směrnice.
3. Účetnictví organizace je zpracováváno pomocí programového vybavení. Veškerá evidence prvotních dokladů je zpracována elektronicky. Jednotlivé druhy dokladů mají své číselné řady, které byly dodrženy.
4. Účetní doklady mají předepsané náležitosti účetních dokladů dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

## **XIII. Závěrečné zhodnocení**

Odpovědným osobám provádějícím kontrolu byly v průběhu ověřování účetnictví a finančního hospodaření poskytnuty požadované podklady, informace a součinnost za strany jednotlivých odborných pracovníků organizace.

Za vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán organizace. Povinností auditora bylo získat všechny informace, které jsou podle nejlepšího vědomí auditora nezbytné pro ověření účetnictví a finančního hospodaření za období od 1.1.2022 do 31.12.2022. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Je možno konstatovat, že hospodaření a účetnictví organizace bylo za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 zpracováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které se na vedení a vykazování jednotlivých ekonomických kategorií vztahovaly.

V Brně dne 15. ledna 2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl

| Rozvaha                                                                                      |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE                                                                       |                        |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811 |                        |
| CZ NACE: 85100                                                                               | sestavená k 31.12.2022 |
| (v korunách Kč na 2 des. místa)                                                              |                        |
| okamžik sestavení: 17.01.2023                                                                |                        |

| Číslo pol.           | Název položky                               | SÚ  | 1             | 2            | 3            | 4            |
|----------------------|---------------------------------------------|-----|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                      |                                             |     | ÚČETNÍ OBDOBÍ |              |              |              |
|                      |                                             |     | BĚŽNÉ         |              |              | MINULÉ       |
|                      |                                             |     | BRUTTO        | KOREKCE      | NETTO        |              |
| <b>AKTIVA CELKEM</b> |                                             |     | 4 503 371,98  | 2 917 055,47 | 1 586 316,51 | 1 775 331,18 |
| <b>A.</b>            | <b>Stálá aktiva</b>                         |     | 3 290 998,47  | 2 917 055,47 | 373 943,00   | 364 470,00   |
| <b>I.</b>            | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>          |     | 47 449,96     | 47 449,96    | 0,00         | 0,00         |
| 1.                   | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje          | 012 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 2.                   | Software                                    | 013 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 3.                   | Ocenitelná práva                            | 014 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 4.                   | Povolenky na emise a preferenční limity     | 015 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 5.                   | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek          | 018 | 47 449,96     | 47 449,96    | 0,00         | 0,00         |
| 6.                   | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek         | 019 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 7.                   | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek     | 041 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 8.                   | Poskytnuté zálohy na dlouh.nehmot.majetek   | 051 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 9.                   | Dlouh.nehmotný majetek určený k prodeji     | 035 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| <b>II.</b>           | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>            |     | 3 243 548,51  | 2 869 605,51 | 373 943,00   | 364 470,00   |
| 1.                   | Pozemky                                     | 031 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 2.                   | Kulturní předměty                           | 032 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 3.                   | Stavby                                      | 021 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 4.                   | Samost.hm.movité věci a soub.hm.mov.věcí    | 022 | 1 025 307,58  | 651 364,58   | 373 943,00   | 364 470,00   |
| 5.                   | Pěstitelské celky trvalých porostů          | 025 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 6.                   | Drobný dlouhodobý hmotný majetek            | 028 | 2 218 240,93  | 2 218 240,93 | 0,00         | 0,00         |
| 7.                   | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek           | 029 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 8.                   | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek       | 042 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 9.                   | Poskytnuté zálohy na dlouh.hmot.majetek     | 052 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 10.                  | Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji  | 036 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| <b>III.</b>          | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>          |     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.                   | Maj.účasti v osobách s rozhodujícím vlivem  | 061 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 2.                   | Maj.účasti v osobách s podstatným vlivem    | 062 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 3.                   | Dluhové cenné papíry držené do splatnosti   | 063 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 5.                   | Termínované vklady dlouhodobé               | 068 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 6.                   | Ostatní dlouhodobý finanční majetek         | 069 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| <b>IV.</b>           | <b>Dlouhodobé pohledávky</b>                |     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.                   | Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlouhodob. | 462 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 2.                   | Dlouhodobé pohl. z postoupených úvěrů       | 464 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 3.                   | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                | 465 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 5.                   | Ostatní dlouhodobé pohledávky               | 469 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 6.                   | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery   | 471 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| <b>B.</b>            | <b>Oběžná aktiva</b>                        |     | 1 212 373,51  | 0,00         | 1 212 373,51 | 1 410 861,18 |
| <b>I.</b>            | <b>Zásoby</b>                               |     | 80 311,75     | 0,00         | 80 311,75    | 71 801,93    |
| 1.                   | Pořízení materiálu                          | 111 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 2.                   | Materiál na skladě                          | 112 | 80 311,75     | 0,00         | 80 311,75    | 71 801,93    |

|               |                                               |     | 1                   | 2           | 3                   | 4                   |
|---------------|-----------------------------------------------|-----|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Číslo<br>pol. | Název položky                                 | SÚ  | ÚČETNÍ OBDOBÍ       |             |                     |                     |
|               |                                               |     | BĚŽNÉ               |             |                     | MINULÉ              |
|               |                                               |     | BRUTTO              | KOREKCE     | NETTO               |                     |
| 3.            | Materiál na cestě                             | 119 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 4.            | Nedokončená výroba                            | 121 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 5.            | Polotovary vlastní výroby                     | 122 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 6.            | Výrobky                                       | 123 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 7.            | Pořízení zboží                                | 131 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 8.            | Zboží na skladě                               | 132 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 9.            | Zboží na cestě                                | 138 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 10.           | Ostatní zásoby                                | 139 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| <b>II.</b>    | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                  |     | <b>3 814,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>3 814,00</b>     | <b>6 963,04</b>     |
| 1.            | Odběratelé                                    | 311 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 4.            | Krátkodobé poskytnuté zálohy                  | 314 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 5.            | Jiné pohledávky z hlavní činnosti             | 315 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 600,00              |
| 6.            | Poskytnuté návratné fin.výpomoci krátkodobé   | 316 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 9.            | Pohledávky za zaměstnanci                     | 335 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 10.           | Sociální zabezpečení                          | 336 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 11.           | Zdravotní pojištění                           | 337 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 12.           | Důchodové spoření                             | 338 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 13.           | Daň z příjmů                                  | 341 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 14.           | Ostatní daně,poplat.a jiná obdobná pen.plněn  | 342 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 15.           | Daň z přidané hodnoty                         | 343 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 16.           | Pohled.za osobami mimo vybr.vládní instituce  | 344 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 17.           | Pohled.za vybranými ústř.vládními institucemi | 346 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 18.           | Pohled.za vybranými místn.vlád.institucemi    | 348 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 28.           | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery     | 373 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 30.           | Náklady příštích období                       | 381 | 3 814,00            | 0,00        | 3 814,00            | 3 464,00            |
| 31.           | Příjmy příštích období                        | 385 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 2 899,04            |
| 32.           | Dohadné účty aktivní                          | 388 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 33.           | Ostatní krátkodobé pohledávky                 | 377 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| <b>III.</b>   | <b>Krátkodobý finanční majetek</b>            |     | <b>1 128 247,76</b> | <b>0,00</b> | <b>1 128 247,76</b> | <b>1 332 096,21</b> |
| 1.            | Majetkové cenné papíry k obchodování          | 251 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 2.            | Dluhové cenné papíry k obchodování            | 253 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 3.            | Jiné cenné papíry                             | 256 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 4.            | Termínované vklady krátkodobé                 | 244 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 5.            | Jiné běžné účty                               | 245 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 9.            | Běžný účet                                    | 241 | 1 072 063,38        | 0,00        | 1 072 063,38        | 1 240 185,43        |
| 10.           | Běžný účet FKSP                               | 243 | 47 445,38           | 0,00        | 47 445,38           | 78 457,78           |
| 15.           | Ceniny                                        | 263 | 380,00              | 0,00        | 380,00              | 190,00              |
| 16.           | Peníze na cestě                               | 262 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                |
| 17.           | Pokladna                                      | 261 | 8 359,00            | 0,00        | 8 359,00            | 13 263,00           |

|               |                                                          |     | 1                   | 2            |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----|---------------------|--------------|
| Číslo<br>pol. | Název položky                                            | SÚ  | ÚČETNÍ OBDOBÍ       |              |
|               |                                                          |     | BĚŽNÉ               | MINULÉ       |
| PASIVA CELKEM |                                                          |     | 1 586 316,51        | 1 775 331,18 |
| C.            | Vlastní kapitál                                          |     | 753 542,23          | 907 609,86   |
| I.            | Jmění účetní jednotky a upravující položky               |     | 373 943,00          | 364 470,00   |
| 1             | Jmění účetní jednotky                                    | 401 | 373 943,00          | 364 470,00   |
| 3             | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku               | 403 | 0,00                | 0,00         |
| 4             | Kurzové rozdíly                                          | 405 | 0,00                | 0,00         |
| 5             | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody            | 406 | 0,00                | 0,00         |
| 6             | Jiné oceňovací rozdíly                                   | 407 | 0,00                | 0,00         |
| 7             | Opravy předcházejících účetních období                   | 408 | 0,00                | 0,00         |
| II.           | Fondy účetní jednotky                                    |     | 308 414,78          | 509 390,81   |
| 1             | Fond odměn                                               | 411 | 31 894,52           | 41 894,52    |
| 2             | Fond kulturních a sociálních potřeb                      | 412 | 9. 299,32 56 744,70 | 88 582,50    |
| 3             | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413 | 98 694,52           | 104 945,47   |
| 4             | Rezervní fond z ostatních titulů                         | 414 | 90 964,74           | 259 394,02   |
| 5             | Fond reprodukce majetku, fond investic                   | 416 | 30 116,30           | 14 574,30    |
| III.          | Výsledek hospodaření                                     |     | 71 184,45           | 33 749,05    |
| 1             | Výsledek hosp.běžného účetního období                    | 493 | 71 184,45           | 33 749,05    |
| 2             | Výsledek hosp.ve schvalovacím řízení                     | 431 | 0,00                | 0,00         |
| 3             | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období     | 432 | 0,00                | 0,00         |
| D.            | Cizí zdroje                                              |     | 832 774,28          | 867 721,32   |
| I.            | Rezervy                                                  |     | 0,00                | 0,00         |
| 1             | Rezervy                                                  | 441 | 0,00                | 0,00         |
| II.           | Dlouhodobé závazky                                       |     | 0,00                | 0,00         |
| 1             | Dlouhodobé úvěry                                         | 451 | 0,00                | 0,00         |
| 2             | Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé            | 452 | 0,00                | 0,00         |
| 4             | Dlouhodobé přijaté zálohy                                | 455 | 0,00                | 0,00         |
| 7             | Ostatní dlouhodobé závazky                               | 459 | 0,00                | 0,00         |
| 8             | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery                   | 472 | 0,00                | 0,00         |
| III.          | Krátkodobé závazky                                       |     | 832 774,28          | 867 721,32   |
| 1             | Krátkodobé úvěry                                         | 281 | 0,00                | 0,00         |
| 4             | Jiné krátkodobé půjčky                                   | 289 | 0,00                | 0,00         |
| 5             | Dodavatelé                                               | 321 | 21 638,29           | 10 325,59    |
| 7             | Krátkodobé přijaté zálohy                                | 324 | 61 615,00           | 78 485,00    |
| 9             | Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé                 | 326 | 0,00                | 0,00         |
| 10            | Zaměstnanci                                              | 331 | 374 028,00          | 403 346,00   |
| 11            | Jiné závazky vůči zaměstnancům                           | 333 | 0,00                | 0,00         |
| 12            | Sociální zabezpečení                                     | 336 | 144 781,00          | 150 179,00   |
| 13            | Zdravotní pojištění                                      | 337 | 62 778,00           | 65 138,00    |
| 14            | Důchodové spoření                                        | 338 | 0,00                | 0,00         |
| 15            | Daň z příjmů                                             | 341 | 0,00                | 0,00         |
| 16            | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění    | 342 | 37 920,00           | 41 266,00    |
| 17            | Daň z přidané hodnoty                                    | 343 | 0,00                | 0,00         |
| 18            | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce           | 345 | 0,00                | 0,00         |
| 19            | Závazky k vybraným ústředním vládním institucím          | 347 | 0,00                | 0,00         |
| 20            | Závazky k vybraným místním vládním institucím            | 349 | 0,00                | 0,00         |
| 32            | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery                   | 374 | 0,00                | 0,00         |
| 35            | Výdaje příštích období                                   | 383 | 0,00                | 0,00         |
| 36            | Výnosy příštích období                                   | 384 | 1 292,00            | 0,00         |
| 37            | Dohadné účty pasivní                                     | 389 | 5 500,00            | 8 400,00     |
| 38            | Ostatní krátkodobé závazky                               | 378 | 123 221,99          | 110 581,73   |

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

MATEŘSKÁ ŠKOLA, Bořetická 7, Brno

příspěvková organizace

IČO: 621 56 811

tel.: 575 547 216

| Výkaz zisku a ztráty                                                                         |                                                              |                               |                |                                 |                |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|---------------|
| PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE                                                                       |                                                              |                               |                |                                 |                |               |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811 |                                                              |                               |                |                                 |                |               |
| CZ NACE: 85100                                                                               |                                                              | sestavený k 31.12.2022        |                |                                 |                |               |
|                                                                                              |                                                              | okamžik sestavení: 17.01.2023 |                | (v korunách Kč na 2 des. místa) |                |               |
|                                                                                              |                                                              |                               | 1              | 2                               | 3              | 4             |
| Číslo položky                                                                                | Název položky                                                | SÚ                            | BĚŽNÉ OBDOBÍ   |                                 | MINULÉ OBDOBÍ  |               |
|                                                                                              |                                                              |                               | Hlavní činnost | Hosp. činnost                   | Hlavní činnost | Hosp. činnost |
| A.                                                                                           | NÁKLADY CELKEM                                               |                               | 8 279 796,02   | 0,00                            | 7 951 365,12   | 0,00          |
| I.                                                                                           | Náklady z činnosti                                           |                               | 8 279 796,02   | 0,00                            | 7 951 365,12   | 0,00          |
| 1.                                                                                           | Spotřeba materiálu                                           | 501                           | 812 397,62     | 0,00                            | 544 426,85     | 0,00          |
| 2.                                                                                           | Spotřeba energie                                             | 502                           | 376 212,98     | 0,00                            | 259 577,79     | 0,00          |
| 3.                                                                                           | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek                    | 503                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 4.                                                                                           | Prodané zboží                                                | 504                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 5.                                                                                           | Aktivace dlouhodobého majetku                                | 506                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 6.                                                                                           | Aktivace oběžného majetku                                    | 507                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 7.                                                                                           | Změna stavu zásob vlastní výroby                             | 508                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 8.                                                                                           | Opravy a udržování                                           | 511                           | 93 872,44      | 0,00                            | 235 147,18     | 0,00          |
| 9.                                                                                           | Cestovné                                                     | 512                           | 156,00         | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 10.                                                                                          | Náklady na reprezentaci                                      | 513                           | 482,00         | 0,00                            | 285,00         | 0,00          |
| 11.                                                                                          | Aktivace vnitroorganizačních služeb                          | 516                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 12.                                                                                          | Ostatní služby                                               | 518                           | 330 415,47     | 0,00                            | 302 207,63     | 0,00          |
| 13.                                                                                          | Mzdové náklady                                               | 521                           | 4 815 662,00   | 0,00                            | 4 720 485,00   | 0,00          |
| 14.                                                                                          | Zákonné sociální pojištění                                   | 524                           | 1 556 984,00   | 0,00                            | 1 560 458,00   | 0,00          |
| 15.                                                                                          | Jiné sociální pojištění                                      | 525                           | 19 286,00      | 0,00                            | 19 239,00      | 0,00          |
| 16.                                                                                          | Zákonné sociální náklady                                     | 527                           | 106 356,20     | 0,00                            | 116 401,70     | 0,00          |
| 17.                                                                                          | Jiné sociální náklady                                        | 528                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 18.                                                                                          | Daň silniční                                                 | 531                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 19.                                                                                          | Daň z nemovitostí                                            | 532                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 20.                                                                                          | Jiné daně a poplatky                                         | 538                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 22.                                                                                          | Smluvní pokuty a úroky z prodlení                            | 541                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 23.                                                                                          | Jiné pokuty a penále                                         | 542                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 24.                                                                                          | Dary a jiná bezúplatná předání                               | 543                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 25.                                                                                          | Prodaný materiál                                             | 544                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 26.                                                                                          | Manka a škody                                                | 547                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 27.                                                                                          | Tvorba fondů                                                 | 548                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 28.                                                                                          | Odpisy dlouhodobého majetku                                  | 551                           | 44 772,00      | 0,00                            | 45 356,00      | 0,00          |
| 29.                                                                                          | Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek                          | 552                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 30.                                                                                          | Prodaný dlouhodobý hmotný majetek                            | 553                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 31.                                                                                          | Prodané pozemky                                              | 554                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 32.                                                                                          | Tvorba a zúčtování rezerv                                    | 555                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 33.                                                                                          | Tvorba a zúčtování opravných položek                         | 556                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 34.                                                                                          | Náklady z vyřazených pohledávek                              | 557                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 35.                                                                                          | Náklady z drobného dlouhodobého majetku                      | 558                           | 107 463,52     | 0,00                            | 131 719,07     | 0,00          |
| 36.                                                                                          | Ostatní náklady z činnosti                                   | 549                           | 15 735,79      | 0,00                            | 16 061,90      | 0,00          |
| II.                                                                                          | Finanční náklady                                             |                               | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 1.                                                                                           | Prodané cenné papíry a podíly                                | 561                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 2.                                                                                           | Úroky                                                        | 562                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 3.                                                                                           | Kurzové ztráty                                               | 563                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 4.                                                                                           | Náklady z přecenění reálnou hodnotou                         | 564                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 5.                                                                                           | Ostatní finanční náklady                                     | 569                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| III.                                                                                         | Náklady na transfery                                         |                               | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 1.                                                                                           | Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery | 571                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 2.                                                                                           | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery   | 572                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| V.                                                                                           | Daň z příjmů                                                 |                               | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 1.                                                                                           | Daň z příjmů                                                 | 591                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |
| 2.                                                                                           | Dodatečné odvody daně z příjmů                               | 595                           | 0,00           | 0,00                            | 0,00           | 0,00          |

| Číslo položky | Název položky                                              | SÚ  | 1              | 2             | 3              | 4             |
|---------------|------------------------------------------------------------|-----|----------------|---------------|----------------|---------------|
|               |                                                            |     | BĚŽNÉ OBDOBÍ   |               | MINULÉ OBDOBÍ  |               |
|               |                                                            |     | Hlavní činnost | Hosp. činnost | Hlavní činnost | Hosp. činnost |
| B.            | VÝNOSY CELKEM                                              |     | 8 350 980,47   | 0,00          | 7 985 114,17   | 0,00          |
| I.            | Výnosy z činnosti                                          |     | 994 236,19     | 0,00          | 844 931,17     | 0,00          |
| 1.            | Výnosy z prodeje vlastních výrobků                         | 601 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 2.            | Výnosy z prodeje služeb                                    | 602 | 591 892,96     | 0,00          | 410 521,23     | 0,00          |
| 3.            | Výnosy z pronájmu                                          | 603 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 4.            | Výnosy z prodaného zboží                                   | 604 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 8.            | Jiné výnosy z vlastních výkonů                             | 609 | 342 600,00     | 0,00          | 260 400,00     | 0,00          |
| 9.            | Smluvní pokuty a úroky z prodlení                          | 641 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 10.           | Jiné pokuty a penále                                       | 642 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 11.           | Výnosy z vyřazených pohledávek                             | 643 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 12.           | Výnosy z prodeje materiálu                                 | 644 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 13.           | Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku           | 645 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 14.           | Výnosy z prodeje dlouhodob. hm. majetku kromě pozemků      | 646 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 15.           | Výnosy z prodeje pozemků                                   | 647 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 16.           | Čerpání fondů                                              | 648 | 25 000,00      | 0,00          | 54 006,48      | 0,00          |
| 17.           | Ostatní výnosy z činnosti                                  | 649 | 34 743,23      | 0,00          | 120 003,46     | 0,00          |
| II.           | Finanční výnosy                                            |     | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 1.            | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů                   | 661 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 2.            | Úroky                                                      | 662 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 3.            | Kurzové zisky                                              | 663 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 4.            | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou                        | 664 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 6.            | Ostatní finanční výnosy                                    | 669 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| IV.           | Výnosy z transferů                                         |     | 7 356 744,28   | 0,00          | 7 140 183,00   | 0,00          |
| 1.            | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671 | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 2.            | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů   | 672 | 7 356 744,28   | 0,00          | 7 140 183,00   | 0,00          |
| C.            | VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ                                       |     | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 1.            | Výsledek hospodaření před zdaněním                         | -   | 71 184,45      | 0,00          | 33 749,05      | 0,00          |
| 2.            | Výsledek hospodaření běžného účetního období               | -   | 71 184,45      | 0,00          | 33 749,05      | 0,00          |

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

MATERSKÁ ŠKOLA, Bořetická 7, Brno

příspěvková organizace

IČO: 621 56 811

tel.: 515 547 218

| Příloha                                                                                                                                                                                                                                                  |                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| ZÁKLADNÍ                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811                                                                                                                                                             |                                           |
| CZ NACE: 85100                                                                                                                                                                                                                                           | sešavená k 31.12.2022                     |
| (v korunách Kč na 2 des. místa)                                                                                                                                                                                                                          |                                           |
| okamžik sestavení: 17.01.2023                                                                                                                                                                                                                            |                                           |
| A. 1.                                                                                                                                                                                                                                                    | Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT) |
| Účetní jednotka nemá informaci o skutečnostech, které by ji omezovaly nebo jí zabraňovaly nepřetržitě pokračovat v činnosti..                                                                                                                            |                                           |
| A. 2.                                                                                                                                                                                                                                                    | Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT) |
| Účetní jednotka neprovedla změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení ani změny způsobů oceňování oproti minulému účetnímu období.                                                                 |                                           |
| A. 3.                                                                                                                                                                                                                                                    | Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT) |
| Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákony. Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou a je odepisován měsíčně rovnoměrným způsobem v souladu s odpisovým plánem. Pro účtování potravin se používá způsob A a čistících prostředků způsob B. |                                           |

| Příloha                                                                                      |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| ZÁKLADNÍ                                                                                     |                        |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811 |                        |
| CZ NACE: 85100                                                                               | sestavená k 31.12.2022 |
| (v korunách Kč na 2 des. místa)                                                              |                        |
| okamžik sestavení: 17.01.2023                                                                |                        |

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

| Číslo položky | Název položky                                                                       | Podroz. účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ |               |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
|               |                                                                                     |              | BĚŽNÉ         | MINULÉ        |
| <b>P.I.</b>   | <b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>                                            |              | 11 733 253,20 | 11 655 229,20 |
| 1.            | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek                                             | 901          | 828,00        | 828,00        |
| 2.            | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek                                               | 902          | 11 710 043,68 | 11 638 673,68 |
| 3.            | Vyřazené pohledávky                                                                 | 905          | 0,00          | 0,00          |
| 4.            | Vyřazené závazky                                                                    | 906          | 0,00          | 0,00          |
| 5.            | Ostatní majetek                                                                     | 909          | 22 381,52     | 15 727,52     |
| <b>P.II.</b>  | <b>Krátkod.podm.pohledávky z transferů a krátkod.podm. závazky z transferů</b>      |              | 0,00          | 0,00          |
| 1.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů                         | 911          | 0,00          | 0,00          |
| 2.            | Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů                            | 912          | 0,00          | 0,00          |
| 3.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů                           | 913          | 0,00          | 0,00          |
| 4.            | Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů                              | 914          | 0,00          | 0,00          |
| 5.            | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů                                 | 915          | 0,00          | 0,00          |
| 6.            | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů                                    | 916          | 0,00          | 0,00          |
| <b>P.III.</b> | <b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>                   |              | 0,00          | 0,00          |
| 1.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou     | 921          | 0,00          | 0,00          |
| 2.            | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou     | 922          | 0,00          | 0,00          |
| 3.            | Krátkod. podm.pohl.z důvodu užívání majetku jinou osobou na zákl.smlouvy o výpůjčce | 923          | 0,00          | 0,00          |
| 4.            | Dlouhod. podm.pohl.z důvodu užívání majetku jinou osobou na zákl.smlouvy o výpůjčce | 924          | 0,00          | 0,00          |
| 5.            | Krátkod. podm.pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů           | 925          | 0,00          | 0,00          |
| 6.            | Dlouhod. podm. pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů          | 926          | 0,00          | 0,00          |
| <b>P. IV.</b> | <b>Další podmíněné pohledávky</b>                                                   |              | 0,00          | 0,00          |
| 1.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku             | 931          | 0,00          | 0,00          |
| 2.            | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku             | 932          | 0,00          | 0,00          |
| 3.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv                                      | 933          | 0,00          | 0,00          |
| 4.            | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv                                      | 934          | 0,00          | 0,00          |
| 5.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní                                   | 939          | 0,00          | 0,00          |
| 6.            | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní                                   | 941          | 0,00          | 0,00          |
| 7.            | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům                           | 942          | 0,00          | 0,00          |
| 8.            | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům                           | 943          | 0,00          | 0,00          |
| 9.            | Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění                        | 944          | 0,00          | 0,00          |
| 10.           | Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění                        | 945          | 0,00          | 0,00          |
| 11.           | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 947          | 0,00          | 0,00          |
| 12.           | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 948          | 0,00          | 0,00          |

| Číslo položky  | Název položky                                                                      | Podroz. účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ |               |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
|                |                                                                                    |              | BĚŽNÉ         | MINULÉ        |
| <b>P.V.</b>    | <b>Dlouhodobé podm.pohled.z transferů a dlouhod.podm.závazky z transferů</b>       |              | 0,00          | 0,00          |
| 1.             | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů                        | 951          | 0,00          | 0,00          |
| 2.             | Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů                           | 952          | 0,00          | 0,00          |
| 3.             | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů                          | 953          | 0,00          | 0,00          |
| 4.             | Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů                             | 954          | 0,00          | 0,00          |
| 5.             | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů                                | 955          | 0,00          | 0,00          |
| 6.             | Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů                                   | 956          | 0,00          | 0,00          |
| <b>P.VI.</b>   | <b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>                           |              | 0,00          | 0,00          |
| 1.             | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu                               | 961          | 0,00          | 0,00          |
| 2.             | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu                               | 962          | 0,00          | 0,00          |
| 3.             | Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu                                 | 963          | 0,00          | 0,00          |
| 4.             | Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu                                 | 964          | 0,00          | 0,00          |
| 5.             | Krátkod.podm.závazky z důvodu užív.cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce    | 965          | 0,00          | 0,00          |
| 6.             | Dlouhod.podm.závazky z důvodu užív.cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce    | 966          | 0,00          | 0,00          |
| 7.             | Krátkod. podm.závazky z důvodu užív.cizího majetku nebo jeho převz.z jiných důvodů | 967          | 0,00          | 0,00          |
| 8.             | Dlouhod. podm.závazky z důvodu užív.cizího majetku nebo jeho převz.z jiných důvodů | 968          | 0,00          | 0,00          |
| <b>P.VII.</b>  | <b>Další podmíněné závazky</b>                                                     |              | 0,00          | 0,00          |
| 1.             | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku              | 971          | 0,00          | 0,00          |
| 2.             | Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku              | 972          | 0,00          | 0,00          |
| 3.             | Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                        | 973          | 0,00          | 0,00          |
| 4.             | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                        | 974          | 0,00          | 0,00          |
| 5.             | Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu                                | 975          | 0,00          | 0,00          |
| 6.             | Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu                                | 976          | 0,00          | 0,00          |
| 7.             | Krátkod.podm.záv.vyplýv.z práv.předpisů a další činn.moci zákonod.,výkonné,soudní  | 978          | 0,00          | 0,00          |
| 8.             | Dlouhod.podm.záv.vyplýv.z práv.předpisů a další činn.moci zákonod.,výkonné,soudní  | 979          | 0,00          | 0,00          |
| 9.             | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových                  | 981          | 0,00          | 0,00          |
| 10.            | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových                  | 982          | 0,00          | 0,00          |
| 11.            | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních                      | 983          | 0,00          | 0,00          |
| 12.            | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních                      | 984          | 0,00          | 0,00          |
| 13.            | Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení   | 985          | 0,00          | 0,00          |
| 14.            | Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení   | 986          | 0,00          | 0,00          |
| <b>P.VIII.</b> | <b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>      |              | 0,00          | 0,00          |
| 1.             | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva                                                | 991          | 0,00          | 0,00          |
| 2.             | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva                                                | 992          | 0,00          | 0,00          |
| 3.             | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva                                                | 993          | 0,00          | 0,00          |
| 4.             | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva                                                | 994          | 0,00          | 0,00          |
| 5.             | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům                                             | 999          | 11 733 253,20 | 11 655 229,20 |

|                                                                                                                                                                           |                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Příloha</b>                                                                                                                                                            |                                                            |
| <b>ZÁKLADNÍ</b>                                                                                                                                                           |                                                            |
| <b>Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811</b>                                                                       |                                                            |
| <b>CZ NACE: 85100</b>                                                                                                                                                     | <b>sestavená k 31.12.2022</b>                              |
| <b>(v korunách Kč na 2 des. místa)</b>                                                                                                                                    |                                                            |
| <b>okamžik sestavení: 17.01.2023</b>                                                                                                                                      |                                                            |
| <b>A.5.</b>                                                                                                                                                               | <b>Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)</b> |
| IČ 62156811, organizace byla zapsána do obchodního rejstříku 09.06.2004, sp-zn. Pr 1383 vedená u Krajského soudu v Brně, zřizovatelem organizace je ÚMČ Brno - Vinohrady. |                                                            |

|                                                                                              |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Příloha č. 5 - Příloha                                                                       |                        |
| ZÁKLADNÍ                                                                                     |                        |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811 |                        |
| CZ NACE: 85100                                                                               | sestavená k 31.12.2022 |
| (v korunách Kč na 2 des. místa)                                                              |                        |
| okamžik sestavení: 17.01.2023                                                                |                        |

|                                                                                              |                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| A. 6.                                                                                        | Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT) |
| Nenastaly žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky. |                                            |

|                                                                                                     |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Příloha č. 5 - Příloha</b>                                                                       |                               |
| <b>ZÁKLADNÍ</b>                                                                                     |                               |
| <b>Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811</b> |                               |
| <b>CZ NACE: 85100</b>                                                                               | <b>sestavená k 31.12.2022</b> |
| <b>(v korunách Kč na 2 des. místa)</b>                                                              |                               |
| <b>okamžik sestavení: 17.01.2023</b>                                                                |                               |

|                                                                            |                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>B. 1.</b>                                                               | <b>Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)</b> |
| Podmíněnému nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nedošlo. |                                            |

|                                           |                                            |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>B. 2.</b>                              | <b>Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)</b> |
| Investiční fond je zcela finančně pokryt. |                                            |

|              |                                                    |
|--------------|----------------------------------------------------|
| <b>B. 3.</b> | <b>Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)</b> |
| 0,00         | Netýká se naší účetní jednotky.                    |

| Příloha                                                                                      |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| ZÁKLADNÍ                                                                                     |                        |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811 |                        |
| CZ NACE: 85100                                                                               | sestavená k 31.12.2022 |
| (v korunách Kč na 2 des. místa)                                                              |                        |
| okamžik sestavení: 17.01.2023                                                                |                        |

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jméni účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

| Číslo položky | Název položky                                                                          | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                                                                        | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| C.1.          | Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období        | 0,00          | 0,00   |
| C.2.          | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti | 0,00          | 0,00   |

|                                                                                              |                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Příloha</b>                                                                               |                                                                                                    |
| <b>ZÁKLADNÍ</b>                                                                              |                                                                                                    |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811 |                                                                                                    |
| CZ NACE: 85100                                                                               | sestavená k 31.12.2022                                                                             |
| (v korunách Kč na 2 des. místa)                                                              |                                                                                                    |
| okamžik sestavení: 17.01.2023                                                                |                                                                                                    |
| D. 1.                                                                                        | Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)                |
|                                                                                              | 0,00                                                                                               |
| D. 2.                                                                                        | Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)                                           |
|                                                                                              | 0,00                                                                                               |
| D. 3.                                                                                        | Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m <sup>2</sup> (ČÍSLO) |
|                                                                                              | 0,00                                                                                               |
| D. 4.                                                                                        | Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)                           |
|                                                                                              | 0,00                                                                                               |
| D. 5.                                                                                        | Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)                     |
|                                                                                              | 0,00                                                                                               |
| D. 6.                                                                                        | Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)    |
|                                                                                              | 0,00                                                                                               |
| D. 7.                                                                                        | Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)                                   |
|                                                                                              | 0,00                                                                                               |

| Příloha                                                                                      |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| ZÁKLADNÍ                                                                                     |                        |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811 |                        |
| CZ NACE: 85100                                                                               | sestavená k 31.12.2022 |
| (v korunách Kč na 2 des. místa)                                                              |                        |
| okamžik sestavení: 17.01.2023                                                                |                        |

| E. 1.     | Doplňující informace k položkám rozvahy |          |
|-----------|-----------------------------------------|----------|
| K položce | Doplňující informace                    | Částka   |
| B.II.18.  | 348 - nárok na dotaci od zřizovatele    | 0,00     |
| D.II.8.   | 472 - Šablony pro MŠ                    | 0,00     |
| D.III.32. | 374 - nevyčerpaná část dotace na mzdy   | 0,00     |
| D.III.37. | 389 - dohadné účty pasivní              | 5 500,00 |

| Příloha                                                                                      |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| ZÁKLADNÍ                                                                                     |                        |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811 |                        |
| CZ NACE: 85100                                                                               | sestavená k 31.12.2022 |
| (v korunách Kč na 2 des. místa)                                                              |                        |
| okamžik sestavení: 17.01.2023                                                                |                        |

| E. 2.     | Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty                                                                    |              |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| K položce | Doplňující informace                                                                                                     | Částka       |
| A.I.13.   | 521 - náhrada mzdy za pracovní neschopnost 61 573,-Kč / z toho 14 952,-kč příspěvek izolačka/                            | 4 815 662,00 |
| B.I.16.   | čerpání darů z rezervního fondu<br>čerpání fondu odměn 25 000,-Kč<br>čerpání investičního fondu 54 230,-Kč               | 25 000,00    |
| B.IV.2.   | dotace na provoz 1 040 000,-Kč<br>dotace na mzdy 6 079 915,-Kč<br>Šablony pro MŠ 187 229,28Kč<br>digitalizace 49 600,-kč | 7 356 744,28 |

| Příloha                                                                                      |                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Fond kulturních a sociálních potřeb                                                          |                                                           |
| ZÁKLADNÍ                                                                                     |                                                           |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811 |                                                           |
| CZ NACE: 85100                                                                               | sestavená k 31.12.2022<br>(v korunách Kč na 2 des. místa) |
| okamžik sestavení: 17.01.2023                                                                |                                                           |

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

| Položka |                                                                                         | BĚŽNÉ        |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Číslo   | Název                                                                                   | ÚČETNÍ OBDOB |
| A.I.    | Počáteční stav fondu k 1.1.                                                             | 88 582,50    |
| A.II.   | Tvorba fondu                                                                            | 94 328,20    |
| 1       | Základní příděl                                                                         | 94 328,20    |
| 2       | Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992                          | 0,00         |
| 3       | Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu | 0,00         |
| 4       | Peněžní a jiné dary určené do fondu                                                     | 0,00         |
| 5       | Ostatní tvorba fondu                                                                    | 0,00         |
| A.III.  | Čerpání fondu                                                                           | 126 166,00   |
| 1       | Půjčky na bytové účely                                                                  | 0,00         |
| 2       | Stravování                                                                              | 88 424,00    |
| 3       | Rekreace                                                                                | 0,00         |
| 4       | Kultura, tělovýchova a sport                                                            | 0,00         |
| 5       | Sociální výpomoci a půjčky                                                              | 0,00         |
| 6       | Poskytnuté peněžní dary                                                                 | 5 000,00     |
| 7       | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění                                               | 0,00         |
| 8       | Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění                                   | 0,00         |
| 9       | Ostatní užití fondu                                                                     | 32 742,00    |
| A.IV.   | Konečný stav fondu                                                                      | 56 744,70    |

| Příloha                                                                                      |                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Rezervní fond                                                                                |                                                           |
| PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ                  |                                                           |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811 |                                                           |
| CZ NACE: 85100                                                                               | sestavená k 31.12.2022<br>(v korunách Kč na 2 des. místa) |
| okamžik sestavení: 17.01.2023                                                                |                                                           |

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

| Položka |                                                             | BĚŽNÉ        |
|---------|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Číslo   | Název                                                       | ÚČETNÍ OBDOB |
| D.I.    | Počáteční stav fondu k 1.1.                                 | 364 339,49   |
| D.II.   | Tvorba fondu                                                | 88 307,11    |
| 1.      | Zlepšený výsledek hospodaření                               | 18 749,05    |
| 2.      | Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie              | 50 758,06    |
| 3.      | Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv                 | 0,00         |
| 4.      | Peněžní dary - účelové                                      | 0,00         |
| 5.      | Peněžní dary - neúčelové                                    | 18 800,00    |
| 6.      | Ostatní tvorba                                              | 0,00         |
| D.III.  | Čerpání fondu                                               | 262 987,34   |
| 1.      | Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření                      | 0,00         |
| 2.      | Úhrada sankcí                                               | 0,00         |
| 3.      | Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele            | 25 000,00    |
| 4.      | Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady | 0,00         |
| 5.      | Ostatní čerpání                                             | 237 987,34   |
| D.IV.   | Konečný stav fondu                                          | 189 659,26   |

| Příloha                                                                                      |                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Fond investic                                                                                |                                                           |
| PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ                  |                                                           |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811 |                                                           |
| CZ NACE: 85100                                                                               | sestavená k 31.12.2022<br>(v korunách Kč na 2 des. místa) |
| okamžik sestavení: 17.01.2023                                                                |                                                           |

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

| Položka |                                                                                                               | BĚŽNÉ        |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Číslo   | Název                                                                                                         | ÚČETNÍ OBDOB |
| F.I.    | Počáteční stav fondu k 1.1.                                                                                   | 14 574,30    |
| F.II.   | Tvorba fondu                                                                                                  | 69 772,00    |
| 1.      | Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot. a nehm.dlouhodob.majetku prováděné podle zřiz.schváleného odpis.plánu | 44 772,00    |
| 2.      | Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele                                                                   | 0,00         |
| 3.      | Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů                                               | 0,00         |
| 4.      | Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku                                              | 0,00         |
| 5.      | Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů                                                                   | 0,00         |
| 6.      | Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace                                        | 0,00         |
| 7.      | Převody z rezervního fondu                                                                                    | 25 000,00    |
| F.III.  | Čerpání fondu                                                                                                 | 54 230,00    |
| 1.      | Pořízení a tech.zhodnocení hmot.a nehm.dlouhodob.majetku,s výjimkou drobného hm.a nehm.dlouhodob.majetku      | 54 230,00    |
| 2.      | Úhrada investičních úvěrů nebo půjček                                                                         | 0,00         |
| 3.      | Odvod do rozpočtu zřizovatele                                                                                 | 0,00         |
| 4.      | Navýšení peněž.prostředků určených na financování údržby a oprav majetku,který PO používá pro svou činnost    | 0,00         |
| F.IV.   | Konečný stav fondu                                                                                            | 30 116,30    |

| Příloha                                                                                      |                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Stavby                                                                                       |                                                           |
| ZÁKLADNÍ                                                                                     |                                                           |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811 |                                                           |
| CZ NACE: 85100                                                                               | sestavená k 31.12.2022<br>(v korunách Kč na 2 des. místa) |
| okamžik sestavení: 17.01.2023                                                                |                                                           |

**G. Doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy**

| Číslo položky | Název položky                          | ÚČETNÍ OBDOBÍ |         |       |        |
|---------------|----------------------------------------|---------------|---------|-------|--------|
|               |                                        | BĚŽNÉ         |         |       | MINULÉ |
|               |                                        | BRUTTO        | KOREKCE | NETTO |        |
| <b>G.</b>     | <b>Stavby</b>                          | 0,00          | 0,00    | 0,00  | 0,00   |
| <b>G.1.</b>   | Bytové domy a bytové jednotky          | 0,00          | 0,00    | 0,00  | 0,00   |
| <b>G.2.</b>   | Budovy pro služby obyvatelstvu         | 0,00          | 0,00    | 0,00  | 0,00   |
| <b>G.3.</b>   | Jiné nebytové domy a nebytové jednotky | 0,00          | 0,00    | 0,00  | 0,00   |
| <b>G.4.</b>   | Komunikace a veřejné osvětlení         | 0,00          | 0,00    | 0,00  | 0,00   |
| <b>G.5.</b>   | Jiné inženýrské sítě                   | 0,00          | 0,00    | 0,00  | 0,00   |
| <b>G.6.</b>   | Ostatní stavby                         | 0,00          | 0,00    | 0,00  | 0,00   |

|                                                                                                     |                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>Příloha</b>                                                                                      |                                                                         |
| <b>Pozemky</b>                                                                                      |                                                                         |
| <b>ZÁKLADNÍ</b>                                                                                     |                                                                         |
| <b>Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811</b> |                                                                         |
| <b>CZ NACE: 85100</b>                                                                               | <b>sestavená k 31.12.2022</b><br><b>(v korunách Kč na 2 des. místa)</b> |
| <b>okamžik sestavení: 17.01.2023</b>                                                                |                                                                         |

**H. Doplňující informace k položce „A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy**

| Číslo položky | Název položky                     | ÚČETNÍ OBDOBÍ |         |       |        |
|---------------|-----------------------------------|---------------|---------|-------|--------|
|               |                                   | BĚŽNÉ         |         |       | MINULÉ |
|               |                                   | BRUTTO        | KOREKCE | NETTO |        |
| H.            | <b>Pozemky</b>                    | 0,00          | 0,00    | 0,00  | 0,00   |
| H.1.          | Stavební pozemky                  | 0,00          | 0,00    | 0,00  | 0,00   |
| H.2.          | Lesní pozemky                     | 0,00          | 0,00    | 0,00  | 0,00   |
| H.3.          | Zahrady, pastviny, louky, rybníky | 0,00          | 0,00    | 0,00  | 0,00   |
| H.4.          | Zastavěná plocha                  | 0,00          | 0,00    | 0,00  | 0,00   |
| H.5.          | Ostatní pozemky                   | 0,00          | 0,00    | 0,00  | 0,00   |

|                                                                                              |                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>Příloha</b>                                                                               |                                                           |
| <b>ZÁKLADNÍ</b>                                                                              |                                                           |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811 |                                                           |
| CZ NACE: 85100                                                                               | sestavená k 31.12.2022<br>(v korunách Kč na 2 des. místa) |
| okamžik sestavení: 17.01.2023                                                                |                                                           |

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

| Číslo položky | Název položky                                                             | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                                                           | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| I.            | Náklady z přecenění reálnou hodnotou                                      | 0,00          | 0,00   |
| I.1.          | Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle §64 | 0,00          | 0,00   |
| I.2.          | Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou                              | 0,00          | 0,00   |

| Příloha                                                                                      |                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| ZÁKLADNÍ                                                                                     |                                                           |
| Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811 |                                                           |
| CZ NACE: 85100                                                                               | sestavená k 31.12.2022<br>(v korunách Kč na 2 des. místa) |
| okamžik sestavení: 17.01.2023                                                                |                                                           |

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

| Číslo položky | Název položky                                                            | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                                                          | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| J.            | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou                                      | 0,00          | 0,00   |
| J.1.          | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle §64 | 0,00          | 0,00   |
| J.2.          | Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou                              | 0,00          | 0,00   |

**Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**

**ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811

sestavená k 31.12.2022

okamžik sestavení: 17.01.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

CZ NACE: 85100

Příloha č. 5

**ZÁKLADNÍ**

**Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811**

**CZ NACE: 85100**

**sestavená k 31.12.2022**

**(v korunách Kč na 2 des. místa)  
okamžik sestavení: 17.01.2023**

**Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky**

**MATEŘSKÁ ŠKOLA, Bořetická 7, Brno**  
příspěvková organizace  
IČO: 621 56 811  
tel.: 515 547 218



**Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace**  
**IČ 62156811**

**Srovnávací tabulka účetního stavu a inventurního stavu ke 31.12.2022**

| číslo účtu                                                            | předmět inventarizace         | účetní stav         | inventurní stav     | rozdíl   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|----------|
| <b>Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>                             |                               |                     |                     |          |
| 018.10                                                                | DDNM vlastní provozní         | 47 449,96           | 47 449,96           | 0        |
| <b>Celkem 018</b>                                                     |                               | <b>47 449,96</b>    | <b>47 449,96</b>    | <b>0</b> |
| <b>Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí</b> |                               |                     |                     |          |
| 022.10                                                                | DHM vlastní provozní          | 1 025 307,58        | 1 025 307,58        | 0        |
| <b>Celkem 022</b>                                                     |                               | <b>1 025 307,58</b> | <b>1 025 307,58</b> | <b>0</b> |
| <b>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>                               |                               |                     |                     |          |
| 028.10                                                                | DDHM vlastní provozní         | 2 109 974,88        | 2 109 974,88        | 0        |
| 028.20                                                                | DDHM učební pomůcky           | 108 266,05          | 108 266,05          | 0        |
| <b>Celkem 028</b>                                                     |                               | <b>2 218 240,93</b> | <b>2 218 240,93</b> | <b>0</b> |
| <b>Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku</b>             |                               |                     |                     |          |
| 078.10                                                                | Oprávky DDNM                  | 47 449,96           | 47 449,96           | 0        |
| <b>Celkem 078</b>                                                     |                               | <b>47 449,96</b>    | <b>47 449,96</b>    | <b>0</b> |
| <b>Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a SHMV</b>             |                               |                     |                     |          |
| 082.10                                                                | Oprávky DHM                   | 651 364,58          | 651 364,58          | 0        |
| <b>Celkem 082</b>                                                     |                               | <b>651 364,58</b>   | <b>651 364,58</b>   | <b>0</b> |
| <b>Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku</b>               |                               |                     |                     |          |
| 088.10                                                                | Oprávky DDHM provozní         | 2 109 974,88        | 2 109 974,88        | 0        |
| 088.20                                                                | Oprávky DDHM UP               | 108 266,05          | 108 266,05          | 0        |
| <b>Celkem 088</b>                                                     |                               | <b>2 218 240,93</b> | <b>2 218 240,93</b> | <b>0</b> |
| <b>Materiál na skladě</b>                                             |                               |                     |                     |          |
| 112.03                                                                | Potraviny                     | 51 370,71           | 51 370,71           | 0        |
| 112.04                                                                | Čistící prostředky            | 28 941,04           | 28 941,04           | 0        |
| <b>Celkem 112</b>                                                     |                               | <b>80 311,75</b>    | <b>80 311,75</b>    | <b>0</b> |
| <b>Běžný účet</b>                                                     |                               |                     |                     |          |
| 241.10                                                                | Provozní prostředky           | 820 393,30          | 820 393,30          | 0        |
| 241.20                                                                | Prostředky investičního fondu | 30 116,30           | 30 116,30           | 0        |
| 241.30                                                                | Prostředky rezervního fondu   | 189 659,26          | 189 659,26          | 0        |
| 241.40                                                                | Prostředky fondu odměn        | 31 894,52           | 31 894,52           | 0        |
| <b>Celkem 241</b>                                                     |                               | <b>1 072 063,38</b> | <b>1 072 063,38</b> | <b>0</b> |
| <b>Běžný účet FKSP</b>                                                |                               |                     |                     |          |
| 243.10                                                                | Prostředky FKSP               | 47 445,38           | 47 445,38           | 0        |
| <b>Celkem 243</b>                                                     |                               | <b>47 445,38</b>    | <b>47 445,38</b>    | <b>0</b> |
| <b>Pokladna</b>                                                       |                               |                     |                     |          |
| 261.10                                                                | Pokladna                      | 8 359,00            | 8 359,00            | 0        |
| <b>Celkem 261</b>                                                     |                               | <b>8 359,00</b>     | <b>8 359,00</b>     | <b>0</b> |
| <b>Ceniny</b>                                                         |                               |                     |                     |          |
| 263.10                                                                | Poštovní známky               | 380,00              | 380,00              | 0        |
| <b>Celkem 263</b>                                                     |                               | <b>380,00</b>       | <b>380,00</b>       | <b>0</b> |
| <b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>                                   |                               |                     |                     |          |
| 314.20                                                                | Ostatní zálohy                | 0,00                | 0,00                | 0        |
| <b>Celkem 314</b>                                                     |                               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0</b> |

**Jiné pohledávky z hlavní činnosti**

|                   |                      |             |             |          |
|-------------------|----------------------|-------------|-------------|----------|
| 315.10            | Pohledávky za školné | 0,00        | 0,00        | 0        |
| <b>Celkem 315</b> |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0</b> |

**Dodavatelé**

|                   |               |                  |                  |          |
|-------------------|---------------|------------------|------------------|----------|
| 321.01            | Dodavatelé MŠ | 13 137,62        | 13 137,62        | 0        |
| 321.02            | Dodavatelé ŠJ | 8 500,67         | 8 500,67         | 0        |
| <b>Celkem 321</b> |               | <b>21 638,29</b> | <b>21 638,29</b> | <b>0</b> |

**Krátkodobé přijaté zálohy**

|                   |                   |                  |                  |          |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------|
| 324.10            | Zálohy na stravné | 61 615,00        | 61 615,00        | 0        |
| <b>Celkem 324</b> |                   | <b>61 615,00</b> | <b>61 615,00</b> | <b>0</b> |

**Zaměstnanci**

|                   |             |                   |                   |          |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|----------|
| 331.01            | Zaměstnanci | 374 028,00        | 374 028,00        | 0        |
| <b>Celkem 331</b> |             | <b>374 028,00</b> | <b>374 028,00</b> | <b>0</b> |

**Sociální zabezpečení**

|                   |  |                   |                   |          |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|----------|
| 336.01            |  | 144 781,00        | 144 781,00        | 0        |
| <b>Celkem 336</b> |  | <b>144 781,00</b> | <b>144 781,00</b> | <b>0</b> |

**Zdravotní pojištění**

|                   |  |                  |                  |          |
|-------------------|--|------------------|------------------|----------|
| 337.01            |  | 62 778,00        | 62 778,00        | 0        |
| <b>Celkem 337</b> |  | <b>62 778,00</b> | <b>62 778,00</b> | <b>0</b> |

**Ostatní daně, poplatky a jímá obdobná peněžitá plnění**

|                   |                                  |                  |                  |          |
|-------------------|----------------------------------|------------------|------------------|----------|
| 342.01            | Daň z příjmu ze závislé činnosti | 37 920,00        | 37 920,00        | 0        |
| 342.11            | Daň srážková                     | 0,00             | 0,00             |          |
| <b>Celkem 342</b> |                                  | <b>37 920,00</b> | <b>37 920,00</b> | <b>0</b> |

**Přijaté zálohy na transfery SR**

|                   |              |             |             |          |
|-------------------|--------------|-------------|-------------|----------|
| 374.01            | vratka do SR | 0,00        | 0,00        | 0        |
| <b>Celkem 374</b> |              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0</b> |

**Ostatní krátkodobé závazky**

|                   |                       |                   |                   |          |
|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|----------|
| 378.05            | Sdružení přátel školy | 103 412,99        | 103 412,99        | 0        |
| 378.10            | Keramika              | 11 521,00         | 11 521,00         | 0        |
| 378.11            | Tanečky               | 973,00            | 973,00            | 0        |
| 378.15            | Exekuce               | 7 315,00          | 7 315,00          | 0        |
| <b>Celkem 378</b> |                       | <b>123 221,99</b> | <b>123 221,99</b> | <b>0</b> |

**Náklady příštích období**

|                   |                         |                 |                 |          |
|-------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| 381.01            | Náklady příštích období | 3 814,00        | 3 814,00        | 0        |
| <b>Celkem 381</b> |                         | <b>3 814,00</b> | <b>3 814,00</b> | <b>0</b> |

**Výnosy příštích období**

|                   |                        |                 |                 |          |
|-------------------|------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| 384.01            | Výnosy příštích období | 1 292,00        | 1 292,00        | 0        |
| <b>Celkem 384</b> |                        | <b>1 292,00</b> | <b>1 292,00</b> | <b>0</b> |

**Příjmy příštích období**

|                   |                        |             |             |          |
|-------------------|------------------------|-------------|-------------|----------|
| 385.01            | Příjmy příštích období | 0,00        | 0,00        | 0        |
| <b>Celkem 385</b> |                        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0</b> |

**Dohadné účty pasivní**

|                   |                      |                 |                 |          |
|-------------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------|
| 389.01            | Dohadné účty pasivní | 5 500,00        | 5 500,00        | 0        |
| <b>Celkem 389</b> |                      | <b>5 500,00</b> | <b>5 500,00</b> | <b>0</b> |

**Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

|                   |                  |               |               |          |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|----------|
| 901.01            | Jiný drobný DDNM | 828,00        | 828,00        | 0        |
| <b>Celkem 901</b> |                  | <b>828,00</b> | <b>828,00</b> | <b>0</b> |

**Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek**

|        |           |               |               |   |
|--------|-----------|---------------|---------------|---|
| 902.10 | PRE       | 296 519,10    | 296 519,10    | 0 |
| 902.20 | Budova MŠ | 11 413 524,58 | 11 413 524,58 | 0 |

|                        |        |                      |                      |          |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|----------|
| <b>Celkem 902</b>      |        | <b>11 710 043,68</b> | <b>11 710 043,68</b> | <b>0</b> |
| <b>Ostatní majetek</b> |        |                      |                      |          |
| 909.01                 | PRE UP | 22 381,52            | 22 381,52            | 0        |
| <b>Celkem 909</b>      |        | <b>22 381,52</b>     | <b>22 381,52</b>     | <b>0</b> |

  
**MATEŘSKÁ ŠKOLA**, Bořetická 7, Brno  
 příspěvková organizace  
 IČO: 621 56 811  
 tel.: 515 547 218