

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

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

Základní škola Brno, Mutěnická 23
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

- **příjemce zprávy** Statutární město Brno
Městská část Brno-Vinohrady

Velkopavlovická 25
628 00 Brno
- **kontrolu provedl** Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl, vedoucí odboru
sociálních věcí, školství a kultury ÚMČ Brno Vinohrady
JUDr. Renáta Přecechtělová, daňový poradce
- **účetní období** 1.1.2022 – 31.12.2022
- **název kontrolované organizace** Základní škola, Brno, Mutěnická 23
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
Brno 628 00
IČ : 60556102

Právní rámec

Ověření bylo provedeno na základě smlouvy o kontrolní činnosti a následně pověření č. 1/2022 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 Základní škola, Brno, Mutěnická 23 (dále jen ZŠ) byla zřízena dnem 1.7.1994 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 11.6.2007.

Pro hospodaření ZŠ 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.

Činnost základní školy je upravena zákonem č. 561/2004 Sb. o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělání (školský zákon) ve znění pozdějších předpisů, Součástí ZŠ je i školní družina, školní knihovna a školní jídelna. Jejich činnost je upravena prováděcími předpisy –vyhl.č. 74/2005 Sb. o zájmovém vzdělávání a vyhl.č.84/2005 Sb. o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v PO zřízených ÚSC. ZŠ poskytuje stravování i svým zaměstnancům. Dále jsou jejím předmětem činnosti i doplňkové činnosti – především pronájem nebytových prostor a služebního bytu, poskytování stravování cizím strávníkům.

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 – oprávk k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. V r. 2022 byl pořízen nehmotný majetek v pořizovací hodnotě 8,990 tis. Kč (licence Čtenářská gramotnost) a vyřazen majetek v hodnotě 37,933 tis. Kč. (programové vybavení, systém Clavius ...). Celková hodnota DNIM činila k 31.12.2022 výši 464,926 tis. Kč. Majetek je členěn na provozní a učební pomůcky.

2. Na účtu 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou vedeny přístroje a zařízení k 31.12.2022 v hodnotě 561,207 tis. Kč a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny oprávk v souladu s odpisovým plánem. Oprávk k 31. 12. 2022 činí 422,005 tis. Kč. Majetek je členěn na provozní majetek, učební pomůcky a majetek pořízený z OP VK. V roce 2022 byl vyřazen majetek v hodnotě 84,100 tis. Kč (nefunkční telefonní ústředna).

3. Na účtu 029 – ostatní dlouhodobý majetek je vedena kabeláž vybudovaná na ZŠ z roku 2006 v hodnotě 79,064 tis. Kč. Oprávk (účet 089) dle odpisového plánu činí 78,274 tis. Kč.

4. 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. Účet 028 je rozdělen dle způsobu financování a na provozní DDHIM a učební pomůcky. V roce 2022 byl pořízen provozní majetek v hodnotě 216,071 tis. Kč (zahradní prvky, didaktické pomůcky, tiskárny, notebooky, kancelářské vybavení, lednice ...), vyřazen byl provozní majetek v hodnotě 45,612 tis. Kč (vysavač, žaluzie, skříň.....). Učební pomůcky byly v roce 2022 pořízeny v hodnotě 245,640 tis. Kč (notebooky 30 ks, tiskárna, výukové mapy....), vyřazen byly v hodnotě 204,351 tis. Kč (nástěnky, didaktické mapy a obrazy, stůl, projektor). Celková hodnota DDHIM činila k 31.12.2022 částku 12.041,435 tis. Kč.

Majetkové účty byly k 31.12.2022 doloženy fyzickou inventarizací jednotlivých majetků. Byly ověřeny jednotlivé zůstatky majetkových účtů proti předloženému skutečnému stavu. Byl předložen odpisový plán.

II. Zásoby

1. Organizace vykázala k 31.12.2022 na účtech zásob částku 163,770 tis. Kč. Jednalo se dle provedené fyzické inventury o zásoby potravin pro školní jídelnu ve výši 149,260 tis. Kč, o laminátové karty na obědy v hodnotě 2,590 tis. Kč a covidové testy v hodnotě 11,920 tis. Kč. Organizace vykazuje spotřebu potravin průběžně v účetnictví a to dle skutečného nákupu a spotřeby ve školní kuchyni. Zůstatek materiálu byl ověřen fyzickou inventurou k 31.12.2022.

III. Pohledávky

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

Účet 311 – odběratelé – jsou vykázány v pohledávky v celkové výši 10,050 tis. Kč.

Účet 314 – poskytnuté provozní zálohy – k 31.12.2022 je evidována záloha na plavecké čipy na plavání ve výši 2,000 tis. Kč.

IV. Finanční majetek

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

účet 261 – pokladna	56,034 tis. Kč
účet 263 – ceniny	0,831 tis. Kč
účet 241 – běžný účet	5.455,224 tis. Kč
účet 243 – běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	344,063 tis. Kč
účet 245 – ostatní běžné účty- jídelna	690,570 tis. Kč
Celkem	6.546,722 tis. Kč

2. Pokladna provozních prostředků navazuje na stav v pokladních knihách k uvedenému datu. Na účtu je vedena pokladní hotovost v české měně ve výši 56,034 tis. Kč. Zůstatek pokladní hotovosti byl doložen inventurou pokladní hotovosti. Pokladní limit pro denní hotovost v Kč není stanoven.

3. Organizace má zřízený běžný účet u ČS č. účtu 1350153319/0800, tento účet je v účetnictví členěn na jednotlivé analytiky :

účet 241/10 – provozní prostředky	5.024,398 tis. Kč
účet 241/20 – prostředky FRM	15,662 tis. Kč
účet 241/30 – prostředky RF	289,122 tis. Kč
účet 241/31 – prostředky RF Mutěnická	0,000 tis. Kč
účet 241/40 – prostředky FO	126,042 tis. Kč

Celkem 5.455,224 tis. Kč

Zůstatky účtů byl doloženy bankovními výpisy k 31.12.2022

4. Dále má organizace vedený účet FKSP č. účtu 107-1350153319/0800. Zůstatek účtu byl doložen bankovním výpisem k 31.12.2022 a činí 344,063 tis. Kč.

5. Na účtu 245- ostatní běžné účty má organizace veden bankovní účet 245/01 – běžný účet vedený u ČS č. účtu 182-1350153319/0800 zůstatek 690,570 tis. Kč, jenž slouží pro příjem a výdej školní kuchyně. Zůstatek účtu byl doložen bankovním výpisem k 31.12.2022.

6. Na účtu 263 – ceniny eviduje organizace nákup cenin (poštovních známek a kolků). Spotřeba je účtována čtvrtletně do nákladů organizace. Inventura byla provedena k 31.12.2022 a souhlasila se skutečným stavem cenin k 31.12.2022.

V. Přechodné účty aktivní

1. Organizace vykázala k datu 31.12.2022 zůstatek na účtu 381 – náklady příštích období ve výši 42,759 tis. Kč. Jedná se o náklady příštích období, jenž organizace časově rozlišuje s přesností na měsíce, vyjma pojištění, jenž se každoročně opakuje. Jedná se o doměnu na r. 2023 a program VIS a licence výukových programů. Účet byl doložen inventarizací jednotlivých položek.

2. Na účtu 385– příjmy příštích období je zůstatek k 31.12.2022 0,000 tis. Kč.

VI. Jmění účetní jednotky

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

účet 401.01 – Fond dlouhodobého majetku	119,245 tis. Kč
účet 401.02 – Fond oběžných aktiv	157,293 tis. Kč
účet 403.21+90 dotace na dlouhodobý majetek OP VK PTVJ	18,535 tis. Kč

celkem – jmění a upravující položky účetní jednotky 295,073 tis. Kč

Zůstatek účtu 401.01 – jmění účetní jednotky navazuje na zůstatky účtů stálých aktiv – účtová třída 0.

Prostřednictvím účtu 401.02 – fond oběžných aktiv – v přezkoumávaném období nebyly na tomto účtu pohyby.

Účet 403 – jedná se o přijatý transfer na pořízení dlouhodobého majetku a jeho částečné zúčtování do výnosů dle odpisů za rok 2022.

VII. Finanční a peněžní fondy

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

účet 411 – fond odměn	126,042 tis. Kč
účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb	408,722 tis. Kč
účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného HV	289,122 tis. Kč
účet 414 – fond rezervní z ostatních titulů	0,000 tis. Kč
účet 416 – fond reprodukce majetku	15,662 tis. Kč

celkem 839,548 tis. Kč

2. Účet 411 – fond odměn, v roce 2022 nebyl navýšen. Čerpán byl ve výši 50,000 tis. Kč na odměny.

3. Čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb, který je veden na účtu 412, je upraveno směrnicí č. U/2008/4 „Pravidla tvorby a čerpání FKSP“. Fond je tvořen přidělem ve výši 2% z hrubých mezd v rámci pracovního poměru vyjma dohod konaných mimo pracovní poměr. Čerpání z FKSP v roce 2022 :

- je pravidelně měsíčně na obědy v celkové částce	88,810 tis. Kč
- příspěvek na rekreace, zájezdy	377,378 tis. Kč
- dary peněžními – k jubileu a odměna	25,000 tis. Kč
- kultura a sport	54,302 tis. Kč
- masáže a rehabilitace	18,000 tis. Kč
- brýle a čočky	53,049 tis. Kč.

Celkový přiděl do fondu činil 609,465 tis. Kč z hrubých mezd, celkový příspěvek poskytnutý z FKSP (čerpání z fondu) v r. 2022 činil 616,539 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní tvořený ze zlepšeného hospodářského výsledku - fond byl v roce 2022 navýšen přidělem ze zisku roku 2021 ve výši 181,972 tis. Kč. V roce 2022 byl čerpán ve výši 100,000 tis. Kč na výměnu světel v tělocvičně.

5. Účet 414 – rezervní fond z ostatních zdrojů – v roce 2022 nebyl tvořen ani čerpán. Zůstatek fondu k 31.12.2022 činí 0,000 tis. Kč.

6. Účet 416 – fond reprodukce majetku vykazuje k 31.12.2022 pasivní zůstatek ve výši 15,662 tis. Kč. Fond reprodukce majetku v roce 2022 byl tvořen ve výši 15,008 tis. Kč z odpisů.

VIII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk před zdaněním ve výši 192,892 tis. Kč. Z hlavní činnosti organizace vykázala zisk po zaokrouhlení ve výši 16,916 tis. Kč a z hospodářské činnosti vykázala zisk po zaokrouhlení ve výši 175,976 tis. Kč.

IX. Krátkodobé závazky

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

účet 321 – dodavatelé	125,744 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy	879,181 tis. Kč
účet 326 – přijaté návratné finanční výpomoci	0,000 tis. Kč
účet 336 – Závazky ze sociálního pojištění	1.000,888 tis. Kč
účet 337 – Závazky ze zdrav. Pojištění	432,753 tis. Kč
účet 342 – ostatní přímé daně	287,435 tis. Kč
účet 347 – závazky z titulu SR	0,000 tis. Kč
účet 374 – krátkodobě přijaté zálohy na transfery	54,400 tis. Kč
účet 378 – ostatní krátkodobé závazky	2.669,544 tis. Kč
celkem	5.449,945 tis. Kč

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 - představuje přijaté zálohy, jenž jsou analyticky členěny :

3.1. účet 324/10 – přijaté zálohy na LVK 150,250 tis. Kč

3.2. účet 324/19 – přijaté zálohy na čipy 66,470 tis. Kč

Jedná se o zálohy na čipy a karty. Podrobná evidence a inventura je založena u vedoucí školní kuchyně. Inventura byla doložena.

3.3. účet 324/20 – přijaté zálohy na stravné v následujícím období 643,961 tis. Kč

Jedná se o zálohy na stravné na 1/2023, evidence je vedena pomocí programového vybavení vedoucí školní kuchyně.

3.4. účet 324/21 – přijaté zálohy – zahraniční – 0,000 tis. Kč

3.5. účet 324/90 – přijaté zálohy na klíče – pronájmy 18,500 tis. Kč

jsou evidovány zálohy na klíče od jednotlivých nájemníků. Při ukončení smlouvy a vrácení klíče od nebytového prostoru je záloha vrácena.

4. Zůstatek účtu 326 je 0,00 tis. Kč.

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 a srážkovou daň, které souhlasí se mzdovou rekapitulací za měsíc prosinec 2022.

7. Zůstatek účtu 374 je 54,400 tis.Kč. Na účtu je nespotřebovaný účelový příspěvek ve výši 40,000 tis.Kč „Participace ve školách“- příspěvek určen pro čerpání v roce 2023, dále je zde předpis vratky nespotřebované dotace UZ 33086 „Doučování“.

8. Účet 378 – ostatní krátkodobé závazky- vykázán stav k 31.12.2022 celkem 2.669,544 tis. Kč. Jedná se o závazek na účtu 378/01 ve výši 38,800 tis. Kč za zákonné pojištění za organizaci za 4.Q.2022, závazek na účtu 378/30 ve výši 2.630,744 tis. Kč z titulu srážky z mezd za 12/2022 (souhlasí se mzdovou rekapitulací za 12/2022).

X. Přechodné účty pasivní

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

účet 383 - výdaje příštích období	0,000 tis. Kč
účet 384 – výnosy příštích období	11,920 tis. Kč
účet 389 – dohadné účty pasivní	115,914 tis. Kč

1. Účet 383 – výdaje příštích období – 0,000 tis. Kč.

2. Účet 384 – výnosy příštích období – zůstatek 11,920 tis. Kč (nespotřebované covid testy- výnos r. 2023).

3. Účet 389 – dohadná položka vodné a stočné 4,242 tis. Kč, zpracování mezd 14,550 tis. Kč, plyn 95,293 tis. Kč a telefon 1,829 tis. Kč.

XI. Náklady a výnosy organizace

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk před zdaněním ve výši 192,892 tis. Kč. Z hlavní činnosti organizace vykázala zisk po zaokrouhlení ve výši 16,916 tis. Kč a z hospodářské činnosti vykázala zisk po zaokrouhlení ve výši 175,976 tis. Kč.

1. Organizace používání v rámci nákladů a výnosů členění na jednotlivé analytiky

2. V případě, že ZŠ organizuje lyžařské výcviky, školu v přírodě a výlety, jednotlivé náklady a úhrady od účastníků kurzu účtuje přes zúčtovací vztahy účtu 324 a to analyticky s členěním dle jednotlivých akcí. Po ukončení jednotlivé akce provede ZŠ vyúčtování, rozdíly vyplatí žákům resp. rodičům.

3. Do nákladů organizace za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 byly zúčtovány následující položky (v tis. Kč):

účet 501 – spotřeba materiálu	4.099,818 tis. Kč
účet 502 – spotřeba energie	3.058,384 tis. Kč
účet 511 – oprava a udržování	736,628 tis. Kč
účet 512 – cestovné	12,710 tis. Kč
účet 513 - náklady na reprezentaci	1,674 tis. Kč
účet 518 - ostatní služby	993,109 tis. Kč
účet 521 – mzdové náklady	30,848,540 tis. Kč
účet 524 – zákonné sociální pojištění	10.075,004 tis. Kč
účet 525 – jiné sociální pojištění	125,827 tis. Kč
účet 527 – zákonné sociální náklady	694,000 tis. Kč
účet 549 – ostatní náklady z činnosti	0,000 tis. Kč
účet 551 – odpisy DN a HM	21,919 tis. Kč
účet 558 – náklady z pořízení drobného majetku	546,362 tis. Kč
účet 569 – ostatní finanční náklady	18,907 tis. Kč
 celkové náklady	 51.232,882 tis. Kč

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

3.1. Spotřeba materiálu představuje zejména spotřebu pohonných hmot (2,427 tis. Kč), učebnic, školních potřeb, knih a učebních pomůcek (233,965 tis. Kč), potraviny pro školní jídelnu v rámci školního a závodního stravování a svačinek (2.751,104 tis. Kč), potraviny na hospodářskou činnost (501,281 tis. Kč), čisticí prostředky (94,428 tis. Kč), materiál na kroužky (77,806 tis. Kč), čipy a čipové karty (0,840 tis. Kč), ostatní drobný materiál, časopisy, vybavení ŠK, kancelářské potřeby atd. (329,468 tis. Kč), materiál v rámci projektu MMB-Participace ve školách (35,000 tis. Kč), COVID testy pro žáky (64,760 tis. Kč), materiál v rámci UZ33088 Digitální propast (8,739 tis. Kč).

3.2. Spotřeba energie představuje spotřebu elektřiny (968,112 tis. Kč), tepla (1.549,614 tis. Kč) a spotřeba vody (294,059 tis. Kč), spotřeba energie na VHC (246,599 tis. Kč).

3.3. Náklady na údržbu byly v celkové výši 736,628 tis. Kč, jednalo se o běžnou údržbu strojů a zařízení, malování, oprava osvětlení, čištění a oprava kanalizace, opravy výtahu ... (613,594 Kč), opravy z revizí – seřízení a opravy vah, elektroinstalace ve ŠK, opravy v kotelně (94,081 tis. Kč), ostatní opravy (28,953 tis. Kč).

3.4. Náklady na cestovné jsou vypláceny v souladu se směrnicí a jsou analyticky členěny na účtu 512 na cestovné se žáky tuzemské, zahraniční, a ostatní provozní cestovné. Zálohy na služební cesty v tuzemsku nejsou poskytovány, na zahraniční cesty je poskytována záloha.

3.5. Náklady na reprezentaci byly vynaloženy v roce 2022 ve výši 1,674 tis. Kč.

3.6. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 993,109 tis. Kč, jsou to bankovní poplatky (52,733 tis. Kč), náklady na poštovné (3,020 tis. Kč), telefony (29,801 tis. Kč), semináře (16,567 tis. Kč), náklady na plavecký výcvik (38,000 tis. Kč), odvoz odpadu (124,461 tis. Kč), internet (40,656 tis. Kč), revize zařízení (120,322 tis. Kč), účetní, BOZP, zpracování mezd, právní služby, poradenství k energiím a ostatní drobné služby (567,549 tis. Kč).

3.7. Osobní náklady v celkové výši 41.743,371 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 81,48 % z celkových provozních nákladů. Sestávají se z mzdových nákladů, nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, zákonného pojištění odpovědnosti za zaměstnance, sociálních nákladů - přidělu do Fondu kulturních a sociálních potřeb, náhrady mzdy v prvních 14 dnech nemoci.

3.8. Účet 549 – ostatní náklady z činnosti – 0,000 tis. Kč.

3.9. Účet 558 - Náklady na pořízený drobný majetek činily 546,362 tis. Kč.

3.10. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku představují částku 21,919 tis. Kč.

3.11. Účet 569 – ostatní finanční náklady, představují pojištění podnikatelských rizik a spoluúčast při pojistných událostech celkem ve výši 18,907 tis. Kč.

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

účet 602 – výnosy z prodeje služeb	3.949,605 tis. Kč
účet 603 – výnosy z pronájmu	381,350 tis. Kč
účet 609 – jiné výnosy z vlastních výkonů	417,270 tis. Kč
účet 648 – čerpání fondů	150,000 tis. Kč
účet 649 – ostatní výnosy z činnosti	133,465 tis. Kč
účet 662 – úroky	0,711 tis. Kč
účet 672 – Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů	46.393,373 tis. Kč
celkem výnosy	51.425,774 tis. Kč

Tržby z prodeje služeb plynou zejména :

4.1. Účet 602- výnosy z prodeje služeb plynou – z tržeb za stravné děti (2.785,490 tis. Kč), ostatní výnosy- z prodeje karet a čipů (0,840 tis. Kč), výnosy v rámci kroužků a ŠD (200,380 tis. Kč), dále za výnosy z prodeje obědů cizím strávnickům (962,895 tis. Kč).

4.2. Účet 603- výnosy z pronájmu – jedná se o výnosy za služby spojené s pronájmem bytu p. školníka ve výši 20,148 tis. Kč a pronájem tělocvičny ve výši 361,202 tis. Kč.

Organizace má zpracovanou kalkulaci na pronájem tělocvičny, zvlášť je stanovena cena za pronájem pro aktivity dětí a zvlášť cena za pronájem pro aktivity dospělých. Jednotlivé nájemní smlouvy jsou předkládány zřizovateli v souladu se zřizovací listinou.

4.3. Účet 609- jiné výnosy z vlastních výkonů plynou z úplaty školného žáků ve školní družině (417,270 tis. Kč).

4.4. Na účtu 648 – je zúčtováno použití fondů – čerpání RF 100,000 tis. Kč, čerpání FO 50,000 tis. Kč.

4.5. Na účtu 649 – ostatní výnosy z činností jsou zúčtovány výnosy – prodej obědů přebytkových, kopírování, opisy vysvědčení, pojištění žáků, případné náhrady škod atd.. Celkové výnosy činí 133,465 tis. Kč.

4.6. Účet 662 -výnosy z úroků plynou z bankovních účtů (0,711 tis. Kč).

4.7. Příspěvky a dotace na provoz představují přijaté účelové dotace:

- Účet 672 - dotace od MČ Brno – Vinohrady na provoz 4.708,000 tis. Kč
- Účet 672 - dotace na plavecký kurz 38,000 tis. Kč
- Účet 672 – ČR transferu – Transferový podíl – 6,911 tis. Kč
- Účet 672 - dotace na dietní stravování 30,000 tis. Kč
- Účet 672 -dotace z MŠMT (JMK) 41.130,912 tis. Kč (s členěním dle jednotlivých titulů).
- Účet 672 – dotace Doučování NPO - UZ33086 268,550 tis. Kč
- Účet 672 – dotace – Projekt MMB-Participace ve školách ve výši 40,000 tis. Kč
- Účet 672 – NPO Digitální Propasti 171,000 tis. Kč.

ZŠ 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.

XII. 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 směrnicí č. U/2005/3. Směrnice stanoví systém provádění řídicí kontroly.

2. Směrnice pro zadávání veřejných zakázek byla předložena. Běžná údržba je řešena prostřednictvím stálých a osvědčených dodavatelů.

3. ZŠ pronajímá tzv. služební byt p. školníkovi, je zpracován řádný výměr na služby k nájmu, které jsou řádně hrazeny měsíčně organizací.

4. ZŠ eviduje v podrozvahové evidenci ostatní majetek ve výši 116,407,256 tis. Kč a to majetek svěřený obci (budova vč. Příslušenství). V roce 2022 byl zařazen majetek v hodnotě 366,233 tis. Kč (konvektomat) a vyřazen majetek v hodnotě 540,868 tis. Kč (konvektomat, změkčovač vody).

XIII. Vedení účetnictví

1. Bilanční kontinuita zůstatků rozvahových účtů mezi roky 2021 a 2022 byla dodržena.

2. Organizace má zpracovány směrnice.

3. Účetnictví organizace je zpracovááno 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.

XIV. 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

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 27.01.2023

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			19 911 932,60	13 006 640,19	6 905 292,41	6 225 153,71
A.	Stálá aktiva		13 146 631,66	13 006 640,19	139 991,47	161 910,47
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		464 926,10	464 926,10	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	464 926,10	464 926,10	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
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		12 681 705,56	12 541 714,09	139 991,47	161 910,47
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	561 206,87	422 005,40	139 201,47	161 120,47
5.	Pěstíelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	12 041 434,69	12 041 434,69	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	79 064,00	78 274,00	790,00	790,00
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
III.	Dlouhodobý finanční majetek		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
IV.	Dlouhodobé pohledávky		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.	Oběžná aktiva		6 765 300,94	0,00	6 765 300,94	6 063 243,24
I.	Zásoby		163 770,21	0,00	163 770,21	103 626,79
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	163 770,21	0,00	163 770,21	103 626,79

Číslo pol.	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			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
II.	Krátkodobé pohledávky		54 808,60	0,00	54 808,60	26 672,19
1.	Odběratelé	311	10 050,00	0,00	10 050,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
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	42 758,60	0,00	42 758,60	24 672,19
31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
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
III.	Krátkodobý finanční majetek		6 546 722,13	0,00	6 546 722,13	5 932 944,26
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	690 570,48	0,00	690 570,48	622 790,57
9.	Běžný účet	241	5 455 223,89	0,00	5 455 223,89	4 877 369,39
10.	Běžný účet FKSP	243	344 062,76	0,00	344 062,76	357 523,30
15.	Ceniny	263	831,00	0,00	831,00	1 726,00
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	56 034,00	0,00	56 034,00	73 535,00

		1	2	
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			6 905 292,41	6 225 153,71
C.	Vlastní kapitál		1 327 512,81	1 298 606,04
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		295 072,54	316 991,54
1.	Jmění účetní jednotky	401	276 537,74	291 545,74
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	18 534,80	25 445,80
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		839 548,24	799 642,89
1.	Fond odměn	411	126 042,00	176 042,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	408 722,04	415 796,30
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	289 121,69	207 150,08
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	0,00	0,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	15 662,51	654,51
III.	Výsledek hospodaření		192 892,03	181 971,61
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	192 892,03	181 971,61
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		5 577 779,60	4 926 547,67
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		5 577 779,60	4 926 547,67
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	125 744,35	130 961,98
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	879 181,00	712 878,00
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	0,00	0,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12.	Sociální zabezpečení	336	1 000 888,00	889 873,00
13.	Zdravotní pojištění	337	432 753,00	385 180,00
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	287 435,00	268 548,00
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	54 400,00	59 330,00
35.	Výdaje příštích období	383	0,00	2 192,13
36.	Výnosy příštích období	384	11 920,23	27 810,35
37.	Dohadné účty pasivní	389	115 914,02	21 834,21
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 669 544,00	2 427 940,00
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky			10. 10. 2019, Místní úřad příspěvková organizace [Podpis] [Státní razítko]	

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavený k 31.12.2022

okamžik sestavení: 27.01.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Číslo položky	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		49 923 360,86	1 309 520,91	44 641 882,76	1 027 673,24
I.	Náklady z činnosti		49 904 453,86	1 309 520,91	44 621 975,76	1 027 673,24
1.	Spotřeba materiálu	501	3 391 434,38	708 383,14	2 775 359,34	584 204,03
2.	Spotřeba energie	502	2 811 785,11	246 598,80	1 947 519,18	86 366,40
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	718 322,22	18 305,41	327 976,63	38 115,00
9.	Cestovné	512	12 710,00	0,00	6 162,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 674,00	0,00	1 482,00	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	993 109,40	0,00	914 972,67	0,00
13.	Mzdové náklady	521	30 640 052,00	208 488,00	28 085 824,00	127 112,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	10 006 483,00	68 521,00	9 294 368,00	42 963,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	125 827,00	0,00	116 065,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	689 945,52	4 054,56	718 010,86	2 542,24
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	21 919,00	0,00	27 644,00	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	491 192,23	55 170,00	404 225,28	146 370,57
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	0,00	0,00	2 366,80	0,00
II.	Finanční náklady		18 907,00	0,00	19 907,00	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	18 907,00	0,00	19 907,00	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

Mr. J. H. 23.
T. H. 23.
T. H. 23.

Zpracováno programem ACE Účto v.4.30.4936

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

**(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023**

A. 1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

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 způsobu oceňování oproti minulému období.

A. 3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhl. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Pro účtování o pořízení a úbytku zásob se používá způsob A.

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 27.01.2023	

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
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		116 407 256,00	116 580 272,48
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	0,00	0,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	116 407 256,00	116 580 272,48
P.II.	Krátkod.podm.pohledávky z transferů a krátkod.podm. závazky z transferů		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
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		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
P. IV.	Další podmíněné pohledávky		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
P.V.	Dlouhodobé podm.pohled.z transferů a dlouhod.podm.závazky z transferů		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
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		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
P.VII.	Další podmíněné závazky		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
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		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	116 407 256,00	116 580 272,48

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 27.01.2023

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

IČ 60556102, zapsána do rejstříku 9.6.2004, sp. zn. Pr.1382 vedená u Krajského soudu v Brně, zřizovatelem organizace je Statutární město Brno městská část Brno - Vinohrady.

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 27.01.2023

A. 6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

Mezi okamžikem sestavení účetní závěrky a rozvahovým dnem nedošlo k žádné významné ekonomické ani jiné události.

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 27.01.2023

B. 1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

K podmíněnému nabytí právních účinku do katastru nemovitostí nedošlo.

B. 2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Fond investic je krytý

B. 3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

0,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 27.01.2023	

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění 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	6 911,00	27 644,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 27.01.2023

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/m2 (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****Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102****CZ NACE: 00000****sestavená k 31.12.2022****(v korunách Kč na 2 des. místa)****okamžik sestavení: 27.01.2023**

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
D.III.32.	374 - SR UZ33086 - nedočerpaná dotace 14.400,-Kč; Dotace MMB Participace: 40.000,-Kč	54 400,00
D.III.36.	384 - nespolečebované COVID testy-výnos r. 2023: 11.920,23 Kč	11 920,23

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 27.01.2023	

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.13.	521 Mzdové Náklady - 30.848.540,- Kč, z toho náhrady na PN - 539.458,-Kč, Mimořádný příspěvek při karanténě - 51.033,-Kč	30 848 540,00
B.I.16.	648 10 USC - Použití RF: 100.000,-Kč 648 40 - USC Použití Fondu odměn : 50.000,-Kč	150 000,00
B.IV.2.	672 01 Transferový podíl - odpisy: 6.911,-Kč 672 10 USC: 4.708.000,-Kč 672 17 USC - příj.prostředky na výuku plavání: 38.000,-Kč 672 25 USC - Dietní stravování : 30.000,-Kč 672 27 USC-projekt MMB - Participace ve školách: 40.000,-Kč 672 50 SR: 41.130.912,- Kč 672 67 SR-Doučování UZ33086: 94.800,-Kč 672 86 Doučování-Nár.plán podpory: 173.750,-Kč 672 87 Digit. propasti-nár.plán.podpory: 171.000,- Kč	46 393 373,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 27.01.2023

E. 3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha**ZÁKLADNÍ****Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102****CZ NACE: 00000****sestavená k 31.12.2022****(v korunách Kč na 2 des. místa)****okamžik sestavení: 27.01.2023**

E. 4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha	
Fond kulturních a sociálních potřeb	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023	

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	415 796,30
A.II.	Tvorba fondu	609 464,74
1.	Základní přiděl	609 464,74
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	616 539,00
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	88 810,00
3.	Rekreace	377 378,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	125 351,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	25 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	Konečný stav fondu	408 722,04

Příloha	
Rezervní fond	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	207 150,08
D.II.	Tvorba fondu	181 971,61
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	181 971,61
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
4.	Peněžní dary - účelové	0,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	100 000,00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
2.	Úhrada sankcí	0,00
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
5.	Ostatní čerpání	100 000,00
D.IV.	Konečný stav fondu	289 121,69

Příloha	
Fond investic	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘÍZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	654,51
F.II.	Tvorba fondu	15 008,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot. a nehm.dlouhodob.majetku prováděné podle zřiz.schváleného odpis.plánu	15 008,00
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	0,00
F.III.	Čerpání fondu	0,00
1.	Pořízení a tech.zhodnocení hmot.a nehm.dlouhodob.majetku,s výjimkou drobného hm.a nehm.dlouhodob.majetku	0,00
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	15 662,51

Příloha	
Stavby	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023	

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

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

Příloha	
Pozemky	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	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

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023	

I. Doplnující 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	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023	

J. Doplnující 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

Příloha č. 5

ZÁKLADNÍ

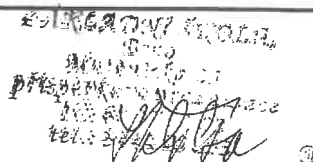
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

**(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023**

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

The block contains a handwritten signature in black ink, which appears to be 'M. Hájek'. To the right of the signature is a circular official stamp. The stamp contains the text 'Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace' around the perimeter and 'M. Hájek' in the center. There is also a small number '3' at the bottom right of the stamp.

Inventarizační zápis

o řádné inventarizaci hospodářských prostředků podle zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví § 6 odst. 3, § 29 a § 30 o inventarizaci hospodářských prostředků prováděné ke dni 31.12.2022 ve školním zařízení m.č. Brno – Vinohrady Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace.

Inventarizační komise byla ustanovena v tomto složení:

Předseda: **PeadDr. Jiří Boudný**
Členové: **Jana Dvořáková**
Roman Trčka
Eva Slezáková
Mgr. Libuše Kroupová

Jméno zodpovědného pracovníka: **Mgr. Magda Střelská**

Zjišťování stavu započato: 1.11.2022

ukončeno: 31.12.2022

Fyzickou inventurou bylo provedeno srovnání skutečného stavu se stavem evidenčním.

Další důležitá sdělení inventarizační komise:

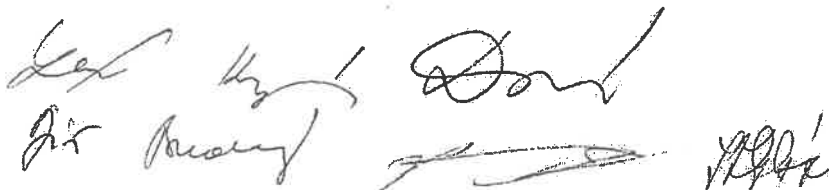
Byla inventarizace provedena za účasti odpovědného pracovníka nebo jeho zmocněnce?
ano

Celkový stav hospodářských prostředků:

	Účetní stav Kč	Skutečný stav Kč
(018.10) Majetek MČ – DDNM	72 527,10	72 527,10
(028.10) Majetek MČ - DDHM(od 3000Kč do 40000Kč)	7 869 435,27	7 869 435,27
(022.10) Majetek MČ - DHM (nad 40000Kč)	206 576,40	206 576,40
(029.01) Majetek MČ - ost. DHM	79 064,00	79 064,00
Celkem majetek MČ	8 227 602,77	8 227 602,77
(018.20 + 028.20 + 022.20) Majetek OŠMT		
MMB (učební pomůcky)	3 119 719,19	3 119 719,19
(028.22) DDHM OP VK	1 164 382,73	1 164 382,73
(022.22) DHM OP VK	221 167,47	221 167,47
(018.22 + 018.23) DDNM OP VK	355 575,00	355 575,00
(028.24) DDHM OP VVV	58 184,50	58 184,50
Celkem	13 146 631,66	13 146 631,66
(909.00) Zapůjčený majetek MČ – operativní		
evidence	116 407 256,00	116 407 256,00

INVENTUROU NEBYLY ZJIŠTĚNY ŽÁDNÉ ROZDÍLY MEZI ÚČETNÍM STAVEM A SKUTEČNOSTÍ.

Datum sepsání zápisu: 16.1.2023



INVENTARIZACE POKLADNY

provedena dne: 6. 1. 2023 v 8:00 hodin

za přítomnosti pokladníka: Kateřina Hnátovičová
za přítomnosti členů IK: Eva Slezáková
Mgr. Magda Štřelská

Pokladna provozní:

Číslo posledního zúčtovaného dokladu příjmového: 166

Číslo posledního zúčtovaného dokladu výdajového: 232

Počáteční stav Kč: 73.535,00

Konečný stav Kč: 56.034,00

Zjištěná hotovost

Hodnota bankovky	počet ks	Částka
5 000,00 Kč		- Kč
2 000,00 Kč	4	8 000,00 Kč
1 000,00 Kč	14	14 000,00 Kč
500,00 Kč	35	17 500,00 Kč
200,00 Kč	32	6 400,00 Kč
100,00 Kč	52	2 400,00 Kč
50,00 Kč	45	2 250,00 Kč
20,00 Kč	63	1 260,00 Kč
10,00 Kč	73	730,00 Kč
5,00 Kč	102	510,00 Kč
2,00 Kč	50	100,00 Kč
1,00 Kč	84	84,00 Kč
Celkem		56 034,00 Kč

Celkem zjištěná hotovost v pokladně: Kč 56.034,00

Celková hotovost v pokladní knize k datu kontroly: Kč 56.034,00

Rozdíl: Kč 0,00

Stav cenin v účetnictví k 31. 12. 2022: 831,- Kč.

Fyzicky zjištěný stav cenin: 15 ks známek á 19Kč v celkové hodnotě 285,- Kč.
21 ks známek á 26Kč v celkové hodnotě 546,- Kč.

Pokladník:



Inventarizační komise:

