

VIII. zasedání Zastupitelstva m. č. Brno-Vinohrady
konané dne 17. 3. 2025

Název:

Rozbor hospodaření za rok 2024 KVIC, schválení zlepšeného výsledku hospodaření, přidělení do fondů a účetní závěrka za rok 2024

Obsah:

V příloze materiálu je předložen rozbor hospodaření s komentářem a návrh na rozdělení hospodářského výsledku příspěvkové organizace KVIC za rok 2024.

Výnosy hlavní činnosti činily 6.784.024,69 Kč, náklady 6.783.328,35 Kč (hospodářský výsledek činí 696,34 Kč).

Výnosy hospodářské činnosti činily 299.190,00 Kč, náklady 296.487,33 Kč (hospodářský výsledek 2.702,67 Kč).

Celkový výsledek hospodaření za rok 2024 činí 3.399,01 Kč, tento KVIC navrhuje převést do rezervního fondu.

Dále jsou předkládány materiály, týkající se účetní závěrky příspěvkové organizace KVIC za loňský rok:

- Rozvaha (aktiva a pasiva k 31.12.2024)
- Výsledovka (výkaz zisku a ztráty k 31.12.2024)
- Přílohy
- Protokol o provedení fyzické inventarizace majetku ke dni 31.12.2024
- Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě (audit)

Vzhledem k rozsáhlosti materiálů, týkajících se účetní závěrky, tyto budou zaslány pouze v elektronické podobě

Návrh usnesení:

ZMČ Brno-Vinohrady

b e r e n a v ě d o m í

- rozbor hospodaření a zlepšený výsledek hospodaření příspěvkové organizace Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady za rok 2024
- účetní závěrku příspěvkové organizace Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady za rok 2024
- přidělení zlepšeného výsledku hospodaření příspěvkové organizace Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady za rok 2024 ve výši 3.399,01 Kč do rezervního fondu

Stanovisko RMČ:

- doporučuje ZMČ Brno-Vinohrady vzít na vědomí rozbor hospodaření a zlepšený výsledek hospodaření příspěvkové organizace KVIC za rok 2024, účetní závěrku KVIC za rok 2024 a přidělení zlepšeného výsledku hospodaření KVIC za rok 2024 ve výši 3.399,01 Kč do rezervního fondu.

Zpracovala:
Eliška Štěrbová

Předkládá:
Rada m.č. Brno-Vinohrady

Čerpání dotace od ÚSC

k 23.01.2025

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 00400912

Název a sídlo účetní jednotky **Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace**
Bzenecká 4226/23
628 00 Brno

NÁKLADY		Skutečnost období 04 / 2024	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 14	ÚSC - Materiál pro opravy	199,00	2 000,00	1 873,00	- 127,00	93,65
501 16	ÚSC - Čistící prostředky	7 466,80	30 000,00	29 226,70	- 773,30	97,42
501 19	ÚSC - Ostatní	25 983,59	31 000,00	47 345,29	16 345,29	152,72
501 20	Kancelářské potřeby	6 255,90	13 000,00	15 511,10	2 511,10	119,31
501 22	Materiál na činnost	77 040,82	188 000,00	267 857,69	79 857,69	142,47
501 30	ÚSC - Drobný dlouhodobý hmotný majetek evid. v podrozvaze	-8 251,19	9 000,00	8 388,50	- 611,50	93,20
501	Spotřeba materiálu	108 694,92	273 000,00	370 202,28	97 202,28	135,60
502 10	ÚSC - Elektřina	106 187,99	111 500,00	170 082,99	58 582,99	152,54
502 20	ÚSC - Voda	-3 800,00	1 500,00	1 141,14	- 358,86	76,07
502 40	ÚSC - Teplo	48 030,00	274 000,00	273 649,40	- 350,60	99,87
502	Spotřeba energie	150 417,99	387 000,00	444 873,53	57 873,53	114,95
511 30	ÚSC - Opravy strojů a zařízení	1 875,50	1 000,00	2 662,50	1 662,50	266,25
511 41	ÚSC - Ostatní opravy	0,00	7 000,00	6 575,00	- 425,00	93,92
511 42	ÚSC - Revize	38 102,90	85 000,00	92 995,90	7 995,90	109,40
511	Opravy a udržování	39 978,40	93 000,00	102 233,40	9 233,40	109,92
512 20	ÚSC - Ostatní cestovné - tuzemské	440,00	4 500,00	4 328,00	- 172,00	96,17
512	Cestovné	440,00	4 500,00	4 328,00	- 172,00	96,17
513 01	ÚSC - Náklady na reprezentaci	27 936,71	33 000,00	57 494,03	24 494,03	174,22
513	Náklady na reprezentaci	27 936,71	33 000,00	57 494,03	24 494,03	174,22
518 01	ÚSC - Bankovní poplatky	2 492,80	9 000,00	9 143,80	143,80	101,59
518 10	ÚSC - Úklidové služby	0,00	35 500,00	35 460,00	-40,00	99,88
518 11	ÚSC - Poštovné	0,00	500,00	481,00	-19,00	96,20
518 13	ÚSC - Telefon	15 236,37	50 500,00	52 218,58	1 718,58	103,40
518 18	ÚSC - Ostatní	47 154,08	155 000,00	179 843,57	24 843,57	116,02
518 19	ÚSC - Svoz odpadků	454,43	2 000,00	1 802,90	- 197,10	90,14
518 31	ÚSC - Poradenství, účetnictví	43 772,00	167 000,00	179 169,50	12 169,50	107,28
518 32	ÚSC - Kulturní a spol. služby	506 798,67	1 467 000,00	1 869 700,72	402 700,72	127,45
518 34	ÚSC - Služby spojené s výukou ž.l.	9 890,00	23 000,00	32 770,00	9 770,00	142,47
518 36	ÚSC - Služby spojené s užíváním nebyt. prostor	748,00	1 000,00	748,00	- 252,00	74,80
518 37	ÚSC - Reklama, propagace	4 617,34	6 000,00	9 726,97	3 726,97	162,11
518 38	Rozhlas, televize	270,00	1 000,00	1 080,00	80,00	108,00
518	Ostatní služby	631 433,69	1 917 500,00	2 372 145,04	454 645,04	123,71
521 10	ÚSC - Hrubé mzdy zaměstnanců	578 658,57	1 792 000,00	2 043 287,41	251 287,41	114,02
521 20	ÚSC - Ostatní osobní náklady - dohody, odstupné, odchodné, odměny učňům apod.	78 440,00	260 000,00	281 535,00	21 535,00	108,28
521 30	ÚSC-Náhrada mzdy za dočasnou pracovní neschopnost §192 ZP	6 467,00	0,00	9 736,00	9 736,00	0,00
521	Mzdové náklady	663 565,57	2 052 000,00	2 334 558,41	282 558,41	113,76
524 10	ÚSC - Zdravotní pojištění	53 221,02	186 000,00	185 312,41	- 687,59	99,63
524 20	ÚSC - Sociální pojištění	141 411,29	420 000,00	499 217,10	79 217,10	118,86

Čerpání dotace od ÚSC

k 23.01.2025

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 00400912

Název a sídlo účetní jednotky **Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace**
Bzenecká 4226/23
628 00 Brno

524	Zákonné sociální pojištění	194 632,31	606 000,00	684 529,51	78 529,51	112,95
525 10	ÚSC - Zákonné pojištění prac. úrazů	1 636,00	6 000,00	6 140,00	140,00	102,33
525	Jiné sociální pojištění	1 636,00	6 000,00	6 140,00	140,00	102,33
527 10	ÚSC - Příděl do FKSP	5 788,00	19 000,00	20 472,43	1 472,43	107,74
527 30	ÚSC - Příspěvek na závodní stravování	37 254,93	49 500,00	67 844,93	18 344,93	137,06
527	Zákonné sociální náklady	43 042,93	68 500,00	88 317,36	19 817,36	128,93
538 20	ÚSC - správní poplatky	814,00	1 000,00	1 224,00	224,00	122,40
538 30	ÚSC - ostatní	2 110,00	7 500,00	7 365,00	- 135,00	98,20
538	Jiné daně a poplatky	2 924,00	8 500,00	8 589,00	89,00	101,04
549 01	ÚSC - Ostatní náklady z činnosti	0,10	0,00	0,10	0,10	0,00
549 10	ÚSC - Pojištění kooperativa aj.	0,00	3 000,00	2 784,08	- 215,92	92,80
549 11	OSA, Integram	5 181,07	12 500,00	12 560,24	60,24	100,48
549 30	ÚSC - Cenové rozdíly	0,30	0,00	0,30	0,30	0,00
549	Ostatní náklady z činnosti	5 181,47	15 500,00	15 344,72	- 155,28	98,99
551 10	ÚSC - Odpisy DHM	4 323,00	17 500,00	17 292,00	- 208,00	98,81
551	Odpisy dlouhodobého majetku	4 323,00	17 500,00	17 292,00	- 208,00	98,81
558 10	ÚSC - DDHM evidovaný na účtech v účt. tř. 0	156 436,00	74 000,00	277 281,07	203 281,07	374,70
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	156 436,00	74 000,00	277 281,07	203 281,07	374,70
N Á K L A D Y celkem		2 030 642,99	5 556 000,00	6 783 328,35	1 227 328,35	122,09

V Ý N O S Y		Skutečnost období 04 / 2024	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 03	ÚSC - Vstupné divadla, koncerty	343 161,52	290 000,00	569 431,69	279 431,69	196,35
602 12	ÚSC - Výnosy ze stravného - úhrada potravin	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
602 13	ÚSC - Kurzovné	269 760,00	1 010 000,00	1 192 399,00	182 399,00	118,05
602 14	ÚSC - Hry o ceny	0,00	0,00	21 840,00	21 840,00	0,00
602 16	ÚSC - Tábory	5 800,00	440 000,00	401 174,00	-38 826,00	91,17
602 19	ÚSC - Ostatní výnosy - OSVN	17 300,00	40 000,00	43 900,00	3 900,00	109,75
602	Výnosy z prodeje služeb	637 021,52	1 780 000,00	2 229 744,69	449 744,69	125,26
648 10	ÚSC - Čerpání rezervního fondu z výsl. hospodaření	375 000,00	0,00	408 490,00	408 490,00	0,00
648	Čerpání fondů	375 000,00	0,00	408 490,00	408 490,00	0,00
649 01	ÚSC - Jiné ost. výnosy hl.č.	1 008,00	1 000,00	1 008,00	8,00	100,80
649 02	ÚSC - Dary	6 500,00	25 000,00	19 500,00	-5 500,00	78,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	7 508,00	26 000,00	20 508,00	-5 492,00	78,87
672 10	ÚSC - Přijaté prostředky na provoz	1 010 438,00	3 750 000,00	4 125 282,00	375 282,00	110,00
672	Výnosy vybraných místních vládních inst. z transfé	1 010 438,00	3 750 000,00	4 125 282,00	375 282,00	110,00
V Ý N O S Y celkem		2 029 967,52	5 556 000,00	6 784 024,69	1 228 024,69	122,10

Čerpání dotace od ÚSC

k 23.01.2025

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 00400912

Název a sídlo účetní jednotky

Kulturní, vzdělávací a informační
centrum městské části
Brno-Vinohrady, příspěvková
organizace
Bzenecká 4226/23
628 00 Brno

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)	Skutečnost období 04 / 2024	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	- 675,47	0,00	696,34	696,34	0,00

Datum vyhotovení 04.02.2025

Sestavil(a)

Schvaluje

KULTURNÍ, VZDĚLÁVACÍ
A INFORMAČNÍ CENTRUM
Příspěvková organizace
MČ Brno-Vinohrady
Bzenecká 23, 628 00 Brno
IČO: 00400912

Hospodářská činnost PO

k 31.12.2024

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 00400912

Název a sídlo účetní jednotky **Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace**
Bzenecká 4226/23
628 00 Brno

NÁKLADY		Skutečnost období 04 / 2024	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
502 94	Voda	0,00	13 000,00	10 830,00	-2 170,00	83,30
502 95	Elektrická energie	7 720,00	17 000,00	23 625,00	6 625,00	138,97
502 96	Teplo	6 970,00	15 000,00	20 250,00	5 250,00	135,00
502	Spotřeba energie	14 690,00	45 000,00	54 705,00	9 705,00	121,56
504 90	Prodané zboží VHČ	15 567,85	0,00	19 426,18	19 426,18	0,00
504	Prodané zboží	15 567,85	0,00	19 426,18	19 426,18	0,00
518 94	VHČ - ostatní služby-jiné	12 000,00	79 000,00	41 000,00	-38 000,00	51,89
518	Ostatní služby	12 000,00	79 000,00	41 000,00	-38 000,00	51,89
521 90	VHČ - Mzdové náklady mimo OON	37 200,43	90 000,00	129 757,59	39 757,59	144,17
521 91	VHČ - Mzdové náklady - OON	0,00	0,00	6 315,00	6 315,00	0,00
521	Mzdové náklady	37 200,43	90 000,00	136 072,59	46 072,59	151,19
524 90	Zdravotní pojištění VHČ	2 207,98	5 000,00	10 266,59	5 266,59	205,33
524 95	Sociální pojištění VHČ	9 225,71	24 000,00	32 179,90	8 179,90	134,08
524	Zákonné sociální pojištění	11 433,69	29 000,00	42 446,49	13 446,49	146,36
527 90	VHČ - Příděl do FKSP	1 911,50	0,00	2 837,07	2 837,07	0,00
527	Zákonné sociální náklady	1 911,50	0,00	2 837,07	2 837,07	0,00
NÁKLADY celkem		92 803,47	243 000,00	296 487,33	53 487,33	122,01

VÝNOSY		Skutečnost období 04 / 2024	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 92	Tržby z nájmeného	69 077,50	200 000,00	218 802,50	18 802,50	109,40
602 94	Služby k nájmu - voda	5 567,50	12 000,00	16 397,50	4 397,50	136,64
602 95	Služby k nájmu - elektrická energie	7 720,00	18 000,00	23 625,00	5 625,00	131,25
602 96	Služby k nájmu - teplo	6 970,00	15 000,00	20 250,00	5 250,00	135,00
602	Výnosy z prodeje služeb	89 335,00	245 000,00	279 075,00	34 075,00	111,90
604 90	VHČ - Výnosy z prodaného zboží	4 040,00	0,00	20 115,00	20 115,00	0,00
604	Výnosy z prodaného zboží	4 040,00	0,00	20 115,00	20 115,00	0,00
VÝNOSY celkem		93 375,00	245 000,00	299 190,00	54 190,00	122,11

Výsledek (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)		Skutečnost období 04 / 2024	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
		571,53	2 000,00	2 702,67	702,67	135,13

Datum vyhotovení 23.01.2025

Sestavil(a)

Schvaluje



Městská část Brno-Vinohrady
Velkopavlovická 25
628 00 Brno-Vinohrady

Komentář k rozboru hospodaření k 31.12.2024

KVIC Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 23, 628 00 Brno

Čerpání finančních prostředků od MČ Brno-Vinohrady je prováděno v souladu se schváleným rozpočtem na rok 2024 ve výši Kč 3 990 000,00 - tuto částku tvoří neinvestiční příspěvek na provoz od zřizovatele.

Výnosy z prodeje služeb za rok 2024 ve výši Kč 2 229 744,69 jsou tvořeny činností kroužků DDM, Jazykové školy a vybraným vstupným na ostatních akcích (divadla, filmový klub, koncerty, úkolové stezky pro děti). Ve školním roce 2024/2025 nebyly pro malý zájem otevřeny žádné kurzy v Jazykové škole.

Celková částka výnosů (včetně transferů) za první pololetí Kč je na úrovni 122,10 % předpokládaných rozpočtovaných výnosů organizace.

Náklady celkem za rok 2024 ve výši Kč 6 783 328,35 představují 122,09 % plánovaných nákladů.

Výsledek hospodaření hlavní činnosti KVIC k 31.12.2024 je Kč 696,34, z hospodářské činnosti je Kč 2 702,67.

V roce 2024 bylo potřeba investovat do obnovy sportovního vybavení v Domečku a dále investovat do informačních tabulí a označení prostor kanceláří KVIC, vybavení zázemí a dalšího nezbytného provozního vybavení sálu a vybavení pro pořádání venkovních akcí. Dále bylo investováno do nové audiotechniky k ozvučení a osvětlení pořádaných akcí.

Podrobnější rozpis některých položek:

Hlavní činnost:

VÝNOSY:

- 602.03 – ÚSC – Vstupné divadla, koncerty – vstupné na ples, divadelní představení, promítání filmů, koncerty, velikonoční interaktivní stezka.
- 602.13 – ÚSC – Kurzovné – kurzovné za kroužky pořádané v Domečku a Jazykové školy (pouze do 30.6.2024).
- 602.14 – ÚSC – Hry o ceny – tato položka obsahuje tržbu za prodej lístků do hry o ceny na Reprezentačním plese.
- 602.16 – ÚSC – Tábory – tato položka obsahuje tržby za příměstské tábory pořádané

Domečkem.

- 602.19 – ÚSC – Ostatní výnosy – OSVN – tato položka obsahuje tržby za poplatek za stánek vybíraný od trhovců na Vinohradských farmářských trzích, při Slavnosti vína a rozsvěcení vánočního stromku.
- 648.10 – ÚSC – Čerpání rezervního fondu z výsl. hospodaření – ve třetím a čtvrtém čtvrtletí byl čerpán rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření minulých let na úhradu nákladů na nové sportovní vybavení Domečku – balanční podložky inSPORTline – 6 ks a švédské bedny, 2 ks molitanových žíněnek a také k pokrytí nákladů spojených s většími akcemi.
- 672.10 – ÚSC - Přijaté prostředky na provoz – je ve výši Kč 4 125 282,00 – tato částka je tvořena: Kč 3 990 000,00 – příspěvek na provoz od Městské části Brno-Vinohrady, Kč 135 252,00 dotace z Úřadu práce na 2 zaměstnance.

NÁKLADY:

- 501.14 – ÚSC - Materiál na opravy – výdaje na opravu vodovodní baterie, výměna vypínače a oprava výlevky.
- 501.16 – ÚSC – Čistící prostředky – na tento účet se účtuje nákup čistících a úklidových prostředků pro sál Pálava, kanceláře KVIC a Domeček.
- 501.19 – ÚSC – Ostatní – výdaje na zhotovení klíčů, pitná voda v sále Pálava, doplnění lékárníčky, drobný spotřební materiál jako baterie, vázací pásky apod. K 31.12.2024 bylo vyčerpáno 152,72% - důvodem bylo pořízení informačních polepů na okna kanceláře KVIC.
- 501.20 – Kancelářské potřeby – tato položka obsahuje výdaje na kancelářský papír, lepidla, pokladní doklady, bločky vstupenek, sešívačku apod.
- 501.22 – Materiál na činnost – tato položka obsahuje nákup materiálu pro výtvarné a pohybové kroužky, hlíny pro keramické kroužky a dílničky, vybavení interaktivních stezek, odměny pro účastníky kroužků a na pořádaných akcích, materiál na dílničky na Vinohradských trzích a ostatních pořádaných akcích.
- 501.30 – ÚSC – Drobný dlouhodobý majetek evidovaný v podrozvaze – tento účet zahrnuje drobný majetek evidovaný v podrozvahové evidenci – jedná se např. o dětskou skládací podložku pro přebalování nebo balanční desku inSPORTline.
- 502 – ÚSC – Elektřina, voda, teplo – tyto účty zahrnují předpokládané náklady na teplo a vodu v roce 2024. Během roku jsou tvořeny dohadné položky na energie, které vychází z nákladů předchozího roku. Náklady na elektrickou energii již byly v roce 2024 přesně vyúčtovány na Domečku a ¾ roku pro sál Pálava – vyúčtované náklady byly větší z důvodu odpojení kotelny v Domečku, kde museli část zimy topit elektrickými přímotopy.
- 511.30 – ÚSC – Opravy strojů a zařízení – tato položka zahrnuje drobné opravy vybavení – v roce 2024 byla čerpána na opravu thermohlavic u topení, oprava vchodových dveří k sálu Pálava a diagnostika závady u audiotechniky.
- 511.41 – ÚSC – Ostatní opravy – v roce 2024 byly čerpány výdaje na opravu kytary (slouží pro hudební kroužek), opravu oken, vypínačů a svítidel v Domečku.
- 511.42 – ÚSC – Revize – tato nákladová položka obsahuje revize elektrospotřebičů a hromosvodů v Domečku, kontrolu provozuschopnosti hasicích přístrojů a hydrantu v sále Pálava, kontrola provozuschopnosti a údržba požárních uzávěrů, servis požárních uzávěrů a revize panikového kování dveří v sále Pálava.
- 512.20 – ÚSC – Ostatní cestovné – tuzemské – tato položka obsahuje jízdné při nákupu

materiálu na činnost a jízdné v rámci příměstských táborů na výlety.

- 518.01 – ÚSC – Bankovní poplatky – tato položka obsahuje bankovní poplatky v KB
- 518.10 – ÚSC – Úklidové služby – tato položka obsahuje náklady na úklidové služby pro sál Pálava do května 2024. Od 6/2024 byl přijat zaměstnanec na částečný úvazek (7 hodin), jehož mzda je částečně dotována z Úřadu práce.
- 518.13 – ÚSC – Telefon – tato položka zahrnuje pevné linky a mobilní telefony zaměstnanců KVIC, Domeček a Senior klub.
- 518.18 – ÚSC – Ostatní – tato položka zahrnuje služby jako kopírování a tisk, monitorování v systému PCO HZS, domény www stránek, licence účetnictví, služby BOZP, připojení EPS, úpravy webových stránek.
- 518.31 – ÚSC – Poradenství, účetnictví – tato položka obsahuje náklady na zpracování účetnictví a mezd
- 518.32 – ÚSC – Kulturní a společenské služby – tato nákladová položka zahrnuje účinkování vystupujících na akcích (Mladé kapely, Slavnosti vína, Bavíme se, koncerty, Krampus Fireshow, kapely na Vinohradských trzích), organizační zajištění akcí (moderování), ozvučení a technické zajištění, fotopráce pro Senior klub a Domeček, divadelní představení pro děti, půjčovné filmů, DJ pro oldies party, odměny za realizace dílniček pro děti, vedoucí a instruktoři na příměstských táborech, doprava na výlety pořádané Senior klubem atd.
- 518.34 – ÚSC – Služby spojené s výukou ž.1. – položka obsahuje odměnu lektorky angličtiny a kroužků v Domečku.
- 521 – Mzdové náklady – tato položka zahrnuje náklady na hrubé mzdy stálých zaměstnanců a dohody o pracovní činnosti.
- 524 – Zákonné pojištění – tato položka zahrnuje náklady na sociální a zdravotní pojištění hrazené zaměstnavatelem
- 527 – Příděl do FKSP – tato položka zahrnuje povinný příděl do FKSP
- 538.20 – ÚSC – správní poplatky – tato položka zahrnuje poplatek z kinematografických představení hrazený čtvrtletně.
- 538.30 – ÚSC - ostatní – tato položka zahrnuje poplatek hrazený ÚMČ Brno-Vinohrady za užívání prostranství při pořádání Vinohradských trhů, akce Slavnosti vína a Andělské vánoce.
- 558.10 – ÚSC – DDHM evidovaný na účtech v účt. tř. 0 – tato položka zahrnuje náklady na pořízení drobného majetku. V roce 2024 bylo pořízeno: sportovní vybavení do Domečku (balanční podložky, švédská bedna, žíněnky), 3 dálkové ovladače k bráně, modemy v sále Pálava a do klubovny Senior klubu, mobilní telefon Xiaomi Redmi, výrobek bublin, židle do Domečku, cedule, plachty a bannery s označením KVIC, audiovizuální technika k ozvučení pořádaných akcí.

Hospodářská činnost:

- Výnosy tvoří tržby za pronájem společenského sálu Pálava a domu dětí Domeček. Tržby jsou členěny na nájem a energie související s pronájmem.
- Náklady jsou tvořeny náklady na energie, mzdovými náklady rozpočítanými na hospodářskou činnost včetně odvodů sociálního a zdravotního pojištění a FKSP a režijními náklady jako telefony, vedení účetnictví apod.

Shrnutí:

V roce 2024 se významně rozšířila činnost – výrazně se navýšily pořádané kulturní a společenské akce jak pro děti tak i pro dospělé – obnovilo se pořádání Reprezentačního plesu, Filmový klub, 2x ročně interaktivní stezka pro děti, Oldies party, Den Země a fotosoutěž, Kultura pod vinohradským nebem, nový koncept akce Festival mladých talentů, dětské karnevaly, zimní bleší trhy, Běh Akátkami, Vinohradský guláš fest, Krampus fireshow, stand-up comedy a další.

Nové akce v rámci Senior klubu, které vznikly ve spolupráci Ing. Hodbodě a Mgr. Vasilevské – sousedská setkání, přednášky a vzdělávací akce.

S touto činností souvisí i zvýšené náklady na organizaci a materiálové zabezpečení těchto akcí. Na vybraných akcích je vybíráno vstupné, které částečně hradí náklady.

V průběhu roku došlo i k obnově vybavení v Domečku, některé sportovní náradí bylo staré i 20 let.

V průběhu roku byli přijati 2 noví zaměstnanci, jejichž pracovní místa byla částečně dotována z Úřadu práce po dobu 6 měsíců.

v Brně dne 23.01.2025

KULTURNÍ, VZDĚLÁVACÍ
A INFORMAČNÍ CENTRUM
Příspěvková organizace
MČ Brno-Vinohrady
Bzenecká 23, 628 00 Brno
tel. 544 216 529 IČO: 00400912



Mgr. Nikola Vasilevská, DiS.
ředitelka KVIC Brno - Vinohrady

adresa:
Bzenecká 23
628 00 Brno-Vinohrady
tel. 544 216 529
e-mail: kvic@vinohrady.brno.cz

Dům dětí
Valtická 23
628 00 Brno-Vinohrady
tel: 544 216 684
e-mail: domecek@vinohrady.brno.cz

IČO: 00400912
bankovní spojení:
86831621/0100

Zaúčtování finančních vztahů příspěvkové organizace k rozpočtu MČ Brno - Vinohrady - finanční vypořádání roku 2024

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření KVIC za rok 2024 dle Zákona č. 250/2000 Sb.
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

	<u>náklady</u>	<u>výnosy</u>	<u>hospodářský výsledek</u>
hospodářská činnost	296 487,33	299 190,00	2 702,67
hlavní činnost	6 783 328,35	6 784 024,69	696,34
Celkem:	7 079 815,68	7 083 214,69	3 399,01

Příděl do fondů:

- fond reprodukce majetku	0,00
- rezervní fond	3 399,01
- fond odměn	0,00
- FKSP	0,00

Stav fondů hmotné zainteresovanosti:

	Stav k 31.12.2024	Příděl ze ZHV r. 2024	Stav po přídělu k 01. 01. 2025
- investiční fond	148 567,50	0,00	148 567,50
- rezervní fond	21,35	3 399,01	3 420,36
- fond odměn	10 000,00	0,00	10 000,00
- FKSP	21 827,81	0,00	21 827,81
Celkem:	180 416,66	3 399,01	183 815,67

V Brně dne: 17.01.2025

Vypracoval: Mgr. Nikola Vasilevská, DiS.
Ředitelka KVIC Brno - Vinohrady


KULTURNÍ, VZDĚLÁVACÍ
A INFORMAČNÍ CENTRUM
Příspěvková organizace
MČ Brno-Vinohrady
Bzenecká 23, 628 00 Brno
tel. 544 216 529 IČO: 0040 0000

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2024

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 23.01.2025

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			4 397 746,48	3 336 050,86	1 061 695,62	1 539 273,73
A.	Stálá aktiva		3 519 448,21	3 336 050,86	183 397,35	200 689,35
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		49 283,00	49 283,00	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	49 283,00	49 283,00	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		3 466 592,21	3 286 767,86	179 824,35	197 116,35
1.	Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kulturní předměty	032	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00
3.	Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Samost.hm.movité věci a soub.hm.mov.věcí	022	333 758,35	156 434,00	177 324,35	194 616,35
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 130 333,86	3 130 333,86	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
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		3 573,00	0,00	3 573,00	3 573,00
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	3 573,00	0,00	3 573,00	3 573,00
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		878 298,27	0,00	878 298,27	1 338 584,38
I.	Zásoby		5 189,45	0,00	5 189,45	1 559,10
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00

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	5 189,45	0,00	5 189,45	1 559,10
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		335 916,82	0,00	335 916,82	303 917,65
1.	Odběratelé	311	11 310,00	0,00	11 310,00	9 280,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	281 989,00	0,00	281 989,00	284 760,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	25 972,50	0,00	25 972,50	860,80
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.plnění	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	3 848,32	0,00	3 848,32	9 016,85
31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	12 797,00	0,00	12 797,00	0,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		537 192,00	0,00	537 192,00	1 033 107,63
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	507 388,24	0,00	507 388,24	995 894,99
10.	Běžný účet FKSP	243	4 984,76	0,00	4 984,76	21 347,64
15.	Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	4 500,00
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	24 819,00	0,00	24 819,00	11 365,00

		1		2	
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM			1 061 695,62	1 539 273,73	
C.	Vlastní kapitál		363 640,02	773 576,58	
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		179 824,35	197 116,35	
1.	Jmění účetní jednotky	401	179 824,35	197 116,35	
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		180 416,66	544 767,29	
1.	Fond odměn	411	10 000,00	10 000,00	
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	21 827,81	22 173,38	
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	21,35	376 818,41	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	0,00	4 500,00	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	148 567,50	131 275,50	
III.	Výsledek hospodaření		3 399,01	31 692,94	
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	3 399,01	31 692,94	
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		698 055,60	765 697,15	
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		698 055,60	765 697,15	
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00	
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00	
5.	Dodavatelé	321	41 938,02	24 083,81	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00	
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00	
10.	Zaměstnanci	331	167 310,00	145 987,00	
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	7 650,00	5 400,00	
12.	Sociální zabezpečení	336	53 912,00	48 915,00	
13.	Zdravotní pojištění	337	23 079,00	21 318,00	
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	12 814,00	14 349,00	
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	17 777,58	18 134,34	
36.	Výnosy příštích období	384	87 590,00	236 442,00	
37.	Dohadné účty pasivní	389	279 650,00	246 000,00	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	6 335,00	5 068,00	

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

KULTURNÍ, VZDĚLÁVACÍ
A INFORMAČNÍ CENTRUM
Příspěvková organizace
MČ Brno-Vinohrady
Bzenecká 23, 602 00 Brno

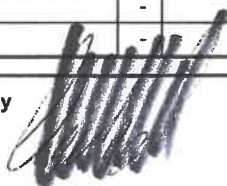
tel. 544 216 529 IČO: 00400912

Výkaz zisku a ztráty					
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE					
Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912					
CZ NACE: 00000		sestavený k 31.12.2024			
okamžik sestavení: 23.01.2025		(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		6 783 328,35	296 487,33	5 151 307,27	256 232,11
I.	Náklady z činnosti		6 783 328,35	296 487,33	5 151 307,27	256 232,11
1.	Spotřeba materiálu	501	370 202,28	0,00	194 785,99	0,00
2.	Spotřeba energie	502	444 873,53	54 705,00	143 262,83	48 040,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	0,00	19 426,18	0,00	509,00
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	102 233,40	0,00	68 174,02	0,00
9.	Cestovné	512	4 328,00	0,00	6 196,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	57 494,03	0,00	15 756,02	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	2 372 145,04	41 000,00	1 748 884,16	35 000,00
13.	Mzdové náklady	521	2 334 558,41	136 072,59	2 184 581,17	134 713,83
14.	Zákonné sociální pojištění	524	684 529,51	42 446,49	645 620,30	35 426,70
15.	Jiné sociální pojištění	525	6 140,00	0,00	5 104,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	88 317,36	2 837,07	72 500,16	2 542,58
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	8 589,00	0,00	9 310,00	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	17 292,00	0,00	17 292,00	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	277 281,07	0,00	19 546,70	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	15 344,72	0,00	20 293,92	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		6 784 024,69	299 190,00	5 177 952,32	261 280,00
I.	Výnosy z činnosti		2 658 742,69	299 190,00	1 727 952,32	261 280,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 229 744,69	279 075,00	1 726 842,00	260 620,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	20 115,00	0,00	660,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	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	408 490,00	0,00	0,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	20 508,00	0,00	1 110,32	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		4 125 282,00	0,00	3 450 000,00	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	4 125 282,00	0,00	3 450 000,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	696,34	2 702,67	26 645,05	5 047,89
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	696,34	2 702,67	26 645,05	5 047,89

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky



KULTURNÍ, VZDELÁVACÍ
A INFORMAČNÍ CENTRUM
Příspěvková organizace
MC Brno-Vinohrady
Bzenecká 23, 628 00 Brno
IČ: 011 213 628 ÚČO: 0010-1

Příloha

ZÁKLADNÍ

Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2024

**(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 23.01.2025**

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)

V tomto účetním období nedošlo ke změně účetních metod oproti minulému účetnímu období.

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

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vychází ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb. a z Českých účetních standardů pro některé vybrané účetní jednotky č. 701-710, a to ve zjednodušeném rozsahu. Účtový rozvrh organizace je vypracován v souladu se směrnicí účtovou osnovou. Organizace používá ke své činnosti majetek ve vlastnictví zřizovatele předaný jí k hospodaření a vlastní majetek, který vede v účetnictví odděleně. Cizí majetek (vypůjčený) je veden na podrozvahových účtech a evidován odděleně v majetkové evidenci. Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou. Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Úbytky zásob ze skladu jsou oceňovány metodou FIFO. Organizace využívá účtování časového rozlišení u operací náležejících do více účetních období.

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2024
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 23.01.2025	

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		36 010 330,51	36 010 923,22
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	495 982,83	496 575,54
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	35 514 347,68	35 514 347,68
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	36 010 330,51	36 010 923,22

Příloha

ZÁKLADNÍ

**Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno,
00400912**

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2024

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 23.01.2025

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

IC: 00400912, organizace byla zapsána do obchodního rejstříku 21.6.2004, sp. zn. Pr 1378 vedená u Krajského soudu v Brně. Zřizovatelem je ÚMČ Brno-Vinohrady.

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno,
00400912

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2024

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 23.01.2025

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

Žádné.

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno,
00400912

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2024

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 23.01.2025

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

K podmíněnému nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nedošlo.

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

Investiční fond je zcela finančně pokryt.

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

0,00

Žádné.

Příloha

ZÁKLADNÍ

Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912

sestavená k 31.12.2024

CZ NACE: 00000

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 23.01.2025

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	0,00	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno,
00400912

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2024

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 23.01.2025

D. 1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

0,00 Netýká se naší účetní jednotky.

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 Netýká se naší účetní jednotky.

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2024
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 23.01.2025	

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.4.	022 - Samostatné movité věci - majetek předaný zřizovatelem k užívání a nakoupený vlastní majetek.	177 324,35
B.II.4.	Zálohy na energie.	281 989,00
C.II.2.	Rozdíl mezi fondem FKSP a bankovním účtem 243 tvoří částka přidělu do fondu za 12/2024, který bude převeden v lednu r. 2025.	21 827,81

Příloha

ZÁKLADNÍ

Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno,
00400912

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2024

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 23.01.2025

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.12.	Náklady na služby související s pořádáním akcí.	2 413 145,04
B.I.2.	Výnosy za platby za kroužky, vstupné na reprerzentační ples a ze vstupného na kulturní akce (divadlo, karneval, film).	2 508 819,69
B.I.16.	Čerpání rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření na úhradu nákladů.	408 490,00
B.IV.2.	Příspěvek zřizovatele ÚMČ Brno-Vinohrady na činnost.	4 125 282,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno,
00400912

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2024

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 23.01.2025

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

Příloha

ZÁKLADNÍ

Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno,
00400912

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2024

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 23.01.2025

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

Příloha	
Fond kulturních a sociálních potřeb	
ZÁKLADNÍ	
Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2024 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 23.01.2025	

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	22 173,38
A.II.	Tvorba fondu	21 770,00
1.	Základní příděl	21 770,00
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	22 115,57
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	22 115,57
3.	Rekreace	0,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	0,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	0,00
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	21 827,81

Příloha	
Rezervní fond	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2024 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 23.01.2025	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	381 318,41
D.II.	Tvorba fondu	31 692,94
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	31 692,94
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	412 990,00
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	412 990,00
D.IV.	Konečný stav fondu	21,35

Příloha	
Fond investic	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2024 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 23.01.2025	

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	131 275,50
F.II.	Tvorba fondu	17 292,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot. a nehm.dlouhodob.majetku prováděné podle zřiz.schváleného odpis.plánu	17 292,00
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	148 567,50

Příloha	
Stavby	
ZÁKLADNÍ	
Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2024 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 23.01.2025	

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
Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912
CZ NACE: 00000
sestavená k 31.12.2024 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 23.01.2025

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

Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno,
00400912

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2024
(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 23.01.2025

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		
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
		0,00	0,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2024 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 23.01.2025	

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

Příloha č. 5

ZÁKLADNÍ

Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno,
00400912

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2024

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 23.01.2025

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

 KULTURNÍ, VZDĚLÁVACÍ
A INFORMAČNÍ CENTRUM
příspěvková organizace
Brno-Vinohrady
Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno
IČO: 00400912

Inventarizační zápis

o řádné inventarizaci hospodářských prostředků podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví §6 odst. 3, §29 a §30 prováděné ke dni 31.12.2024 v příspěvkové organizaci zřízené MČ Brno-Vinohrady
Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady.

Inventarizační komise byla ustanovena v tomto složení:

Předsedkyně: 

Členové: 

 Dobroslava Milíčková, Alena Jeřínková

 Ing. Eva Antošová

Jméno zodpovědného pracovníka: 

Zjišťování stavu započato: 12.11.2024

ukončeno: 31.12.2024

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:

Vlastní majetek nakoupený či předaný MČ Brno-Vinohrady:

	Účetní stav Kč	Skutečný stav Kč
Majetek DDNM	49 283,00	49 283,00
Majetek DHM	333 758,35	333 758,35
Majetek DDHM	3 130 333,86	3 130 333,86
Majetek – umělecká díla	2 500,00	2 500,00
Majetek – podrozvahová evidence	495 982,83	495 982,83
Celkem	4 011 858,04	4 011 858,04

Zapůjčený majetek MČ Brno-Vinohrady - operativní evidence:

	Účetní stav Kč	Skutečný stav Kč
Budova DDM – Valtická 23	2 899 050,00	2 899 050,00
Budova Bzenecká 23 – stravov. pav.	17 523 027,11	17 523 027,11
Budova Bzenecká 23 – stravov. pav.	15 092 270,57	15 092 270,57
Celkem	35 514 347,68	35 514 347,68

INVENTUROU NEBYLY ZJIŠTĚNY ŽÁDNÉ ROZDÍLY MEZI ÚČETNÍM STAVEM A SKUTEČNOSTÍ.

Datum sepsání zápisu: 10.1. 2025

Podpis zodpovědného pracovníka: 

KULTURNÍ, VZDĚLÁVACÍ
A INFORMAČNÍ CENTRUM
Příspěvková organizace
MČ Brno-Vinohrady
Bzenecká 23, 602 00 Brno
tel. 544 210 529 IČO: 00400012

Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady,
příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 628 00 Brno-Vinohrady

Protokol o provedení inventarizace k 31. 12. 2024

Na základě interního příkazu ředitele 7/2024 ze dne 12. 11. 2024 byla provedena kontrolní, fyzická i účetní inventarizace hmotného dlouhodobého majetku (DHM), drobného dlouhodobého majetku (DDHM) a drobného dlouhodobého nehmotného majetku (DDNM) a majetek v podrozvahové evidenci.

Předsedkyně: 

Členové: 





Jméno zodpovědného pracovníka: 

Zjišťování stavu započato: 12. 11. 2024

ukončeno: 31. 12. 2024

Vlastní majetek nakoupený či předaný MČ Brno-Vinohrady:

	Účetní stav Kč	Skutečný stav Kč
Majetek DDNM	49 283,00	49 283,00
Majetek DHM	333 758,35	333 758,35
Majetek DDHM	3 130 333,86	3 130 333,86
Majetek – umělecká díla	2 500,00	2 500,00
Majetek – podrozvahová evidence	495 982,83	495 982,83
Celkem	4 011 858,04	4 011 858,04

Zapůjčený majetek MČ Brno-Vinohrady - operativní evidence:

	Účetní stav Kč	Skutečný stav Kč
Budova DDM – Valtická 23	2 899 050,00	2 899 050,00
Budova Bzenecká 23 – stravov. pav.	17 523 027,11	17 523 027,11
Budova Bzenecká 23 – stravov. pav.	15 092 270,57	15 092 270,57
Celkem	35 514 347,68	35 514 347,68

Fyzický stav souhlasí s účetním stavem.

KULTURNÍ, VZDĚLÁVACÍ
A INFORMAČNÍ CENTRUM
Příspěvková organizace
MČ Brno-Vinohrady
Bzenecká 23, 628 00 Brno
tel. 544 216 529 IČO: 00400912

V Brně 10. 1. 2025

Podpis zodpovědného pracovníka:



Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2024

Formální náležitosti

- příjemce zprávy	Statutární město Brno Městská část Brno-Vinohrady Velkopavlovická 25 628 00 Brno
- kontrolu provedl	Bc. Kateřina Richter DiS., vedoucí odboru sociálních věcí, školství a kultury ÚMČ Brno Vinohrady JUDr. Renáta Přecechtělová, daňový poradce
- účetní období	1. 1. 2024 – 31. 12. 2024
- název kontrolované organizace	Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady příspěvková organizace sídlem Bzenecká 4226/23 Brno 628 00 IČ: 00400912

Právní rámec

Ověření bylo provedeno na základě smlouvy o kontrolní činnosti a následně pověření č. 6/2024 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 Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno, příspěvková organizace (dále jen KVIC) byla zřízena dnem 1.12.1991 na dobu neurčitou, jejím zřizovatelem je Statutární město Brno, Městská část Brno-Vinohrady. Statutárním orgánem příspěvkové organizace je ředitel, kterého jmenuje a odvolává Rada městské části Brno-Vinohrady. Ředitel jedná jménem organizace ve všech věcech.

Na základě Usnesení č. 302/XVII/2018/7, zasedání ZMČ Brno - Vinohrady, konaného 10.9.2018 byla zrušena zřizovací listina Kulturního, vzdělávacího a informačního centra městské části Brno - Vinohrady, p.o. ze dne 12.3.2007 a schválena nová zřizovací listina. Zřizovací listina schválena Zastupitelstvem MČ Brno-Vinohrady ze dne 12.3.2007 byla na základě Usnesení č.302/XVII/2018/7 ze XVII zasedání ZMČ Brno-Vinohrady, konaného dne 10.9.2018 zrušena a nahrazena novou zřizovací listinou, jenž byla předložena. V rámci nově

schválené zřizovací listiny došlo ke změně sídla společnosti. Změna sídla společnosti byla zapsána k 1.1.2020 KS v Brně.

Pro hospodaření KVIC 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.

Účelem činnosti organizace je rozvíjet zájmovou, vzdělávací a společenskou aktivitu občanů městské části Brno – Vinohrady, uspokojovat jejich nároky na kulturní vyžití a účelné využívání volného času na odpovídající úrovni.

Předmětem činnosti jsou programové akce, vzdělávací a zájmová umělecká činnost, vydávání a veřejné šíření neperiodických publikací ve smyslu zák. 37/1955, vydávání a veřejné šíření periodického tisku ve smyslu zák. 46/2000, spolupráce s obcemi, pořádání sportovních akcí ve spolupráci s místními organizacemi sportovního zaměření, výchovná činnost, přednášková činnost, prodej publikací, bezplatné zhotovení tiskových rozmnoženin, poskytování informačních služeb souvisejících s účelem zřízení, zprostředkovatelská činnost.

Při kontrole byly předloženy interní příkazy a směrnice.

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 – oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. V kontrolovaném období nebyl pořízen ani vyřazen žádný nehmotný majetek. Celková hodnota DDNM činila k 31.12.2024 v pořizovací ceně 49,283 tis. Kč.

2. Na účtu 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou vedeny přístroje a zařízení k 31.12.2024 v hodnotě 333,758 tis. Kč. a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny oprávky v souladu s odpisovým plánem, výše oprávek k 31.12.2024 činila 156,434 tis. Kč. V roce 2024 nebyl pořízen ani vyřazen žádný majetek.

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. Člení se na vlastní majetek a svěřený majetek. V roce 2024 byl zařazen vlastní majetek v hodnotě 273,141 tis. Kč (přenosný reproduktor, mobilní telefon, mikrofon, banery, cedule, reprobox ...) a vyřazen majetek v hodnotě 17,219 tis. Kč (skříň, zesilovač). Celková hodnota vlastního majetku k 31. 12. 2024 činila 2.926,176 tis. Kč. Celková hodnota svěřeného majetku k 31. 12. 2024 činila 204,158 tis. Kč. Celková hodnota drobného dlouhodobého hmotného majetku na účtu 028 k 31. 12. 2024 činila 3.130,334 tis. Kč.

4. Na účtu 032 – umělecká díla a předměty je veden obraz v hodnotě 2,500 tis. Kč. Jedná se o olejomalbu od malíře Škody.

Drobný majetek evidovaný v podrozvaze

V podrozvaze je evidovaný majetek charakteru technického zhodnocení majetku zřizovatele, nebo oprav na majetku zřizovatele např. výměna oken v domečku, mříže na domečku či

kanceláři KVIC atd., popřípadě ostatní drobný majetek v pořizovací ceně 200 - 999 Kč. V roce 2024 byl pořízen takový majetek v pořizovací hodnotě 8,389 tis. Kč (laminovačky, balanční desky, barový stůl atd). Vyřazen byl majetek v pořizovací ceně 8,981 tis. Kč (hodiny, židle, konvice atd). Celková hodnota tohoto majetku k 31.12.2024 činila 495,983 tis. Kč.

Ostatní majetek evidovaný v podrozvaze

V podrozvaze je dále evidovaný majetek zřizovatele. Jedná se o Dům dětí a mládeže a Společenský sál Bzenecká. To vše v celkové výši 35.514,348 tis. Kč.

5. Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2024.

II. Zásoby

1. Organizace vykázala k 31.12.2024 na účtu 132 – zboží na skladě zásoby v hodnotě 5,189 tis. Kč. Jedná se o zboží určené k prodeji pro akce. Zůstatek zásob byl ověřen fyzickou inventurou k 31.12.2024.

III. Pohledávky

1. Na účtech pohledávek byly k 31.12.2024 vykázány následující zůstatky :

Účet 311 – odběratelé, jedná se o neuhrazené vystavené faktury v celkové výši 11,310 tis. Kč.

Účet 194 – opravné položky k odběratelům – v roce 2024 nebyly tvořeny ani rozpuštěny opravné položky k pohledávkám za odběrateli. Zůstatek k 31. 12. 2024 činí celkem 0,000 tis. Kč.

Účet 314 – poskytnuté provozní zálohy je rozčleněn na běžné provozní zálohy - jedná se o zálohy na energii, vodné a stočné, teplo, nájem nebytových prostor a předplatné.

314/01 zálohy na energii	15,650 tis. Kč
314/02 zálohy na vodné a stočné	9,600 tis. Kč
314/04 zálohy na teplo	248,700 tis. Kč
314/05 zálohy na energie nebyt. Prostor	8,039 tis. Kč
314/20 ostatní zálohy-záloha předplatné	0,000 tis. Kč
celkem	281,989 tis. Kč

Účet 315 – jiné pohledávky – pohledávky za vstupenky na akce ve výši 25,973 tis. Kč.

Účet 377 – ostatní krátkodobé pohledávky – neeviduje žádný zůstatek.

7. Zůstatek účtu 465 – dlouhodobé poskytnuté zálohy – stav k 31.12.2024 ve výši 3,573 tis. Kč (ovladače na bránu).

IV. Finanční majetek

1. Na účtech finančního majetku byly k datu 31.12.2024 vykázány následující zůstatky :

účet 241/10 – BÚ - provozní prostředky	348,799 tis. Kč
účet 241/20 – prostředky FR	148,568 tis. Kč
účet 241/30 – prostředky RF	0,021 tis. Kč

účet 241/40 – prostředky FO	10,000 tis. Kč
účet 241/50 – prostředky šachového klubu	0,000 tis. Kč

Celkem 507,388 tis. Kč

2. Účet 243 – Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2024 ve výši 4,985 tis. Kč.

3. Organizace vede pokladny v české měně. Na účtu 261/10 – pokladna provozních prostředků je uvedena pokladní hotovost ve výši 8,337 tis. Kč. Na účtu 261/20 - pokladna "Domeček" (pokladna zájmových činností) je uvedena pokladní hotovost ve výši 16,482 tis. Kč. Oba zůstatky odpovídají stavům v pokladních knihách k uvedenému datu. Zůstatky za jednotlivé pokladny byly doloženy inventurami pokladní hotovosti.

4. Účet 263 – Ceniny vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2024 0,000 tis. Kč. Zůstatek cenin byl doložen inventurou k 31.12.2024.

5. Organizace má zřízený běžný účet u KB č. účtu 86831621/0100, tento účet zahrnuje jednotlivé analytiku 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 analytiku a činí k 31.12.2024 částku 507,388 tis. Kč. Další účet vedený u KB je účet FKSP č. účtu 19-5141640207/0100, zůstatek účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2024 činí 4,985 tis. Kč. Všechny zůstatky účtů byly doloženy k 31.12.2024 výpisy z KB.

V. Přechodné účty aktivní a dohadné položky aktivní

1. Organizace vykázala k datu 31.12.2024 zůstatek:

1.1. na účtu 381 – náklady příštích období ve výši 3,848 tis. Kč. Jedná se o náklady příštích období pro rok 2025 – web (1,800 tis. Kč), domény (0,494 tis. Kč), SW na tvorbu plakátů (1,184 tis. Kč), vstupenky (0,370 tis. Kč).

1.2. na účtu 388 – dohadné položky aktivní – vykázaný zůstatek k 31.12.2024 je 12,797 tis. Kč. Jedná se o dotaci z ÚP.

VI. Jmění účetní jednotky

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

účet 401 – jmění účetní jednotky	179,824 tis. Kč
----------------------------------	-----------------

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

VII. Finanční a peněžní fondy

1. Zůstatky účtů finančních a peněžních fondů jsou k 31.12.2024 následující:

účet 411 – fond odměn	10,000 tis. Kč
účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb	21,828 tis. Kč
účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného HV	0,021 tis. Kč
účet 414 – rezervní fond z ostatních titulů	0,000 tis. Kč

účet 416 – fond reprodukce majetku 148,568 tis. Kč

Celkem 180,417 tis. Kč

2. Na účtu 411 – fond odměn nebyl v roce 2024 ani tvořen ani čerpán.

3. Tvorba a čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb je vedeno na účtu 412. Fond je tvořen přidělem ve výši 1 % z hrubých mezd v rámci pracovního poměru vyjma dohod konaných mimo pracovní poměr.

Celkový přiděl do fondu v roce 2024 činil 21,770 tis. Kč z hrubých mezd. Fond byl čerpán ve výši 22,116 tis. Kč a to na příspěvek na závodní stravování. Stav FKSP k 31. 12. 2024 činí 21,828 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní tvořený ze zlepšeného hospodářského výsledku. V roce 2024 byl navýšen celkem o 31,693 tis. Kč (z toho navýšení 5,048 tis. Kč ze zisku z hospodářské činnosti r. 2023 a 26,645 tis. Kč ze zisku z hlavní činnosti r. 2023). Čerpán byl ve výši 408,490 tis. Kč na nákup vybavení a různé akce. Účet vykazuje k 31. 12. 2024 zůstatek ve výši 0,021 tis. Kč.

5. Účet 414 – rezervní fond z ostatních titulů nebyl v roce 2024 tvořen. Čerpán byl ve výši 4,500 tis. Kč na nákup materiálu pro kroužky a drobnosti pro děti. K 31.12.2024 vykazuje zůstatek ve výši 0,000 tis. Kč.

6. Účet 416 – fond reprodukce majetku vykazuje k 31.12.2024 pasivní zůstatek ve výši 148,568 tis. Kč. V roce 2024 byl tento fond tvořen ve výši 17,292 tis. Kč a to z odpisů. Čerpáno z Fondu reprodukce v roce 2024 nebylo.

VIII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2024 do 31.12.2024 představuje zisk celkem před zdaněním ve výši 3,399 tis. Kč. Z hlavní činnosti byl vykázán zisk 0,696 tis. Kč, z hospodářské činnosti byl vykázán zisk 2,703 tis. Kč (nájem, inzerce).

IX. Krátkodobé a dlouhodobé závazky

1. Na účet krátkodobých závazků jsou k datu 31.12.2024 vykázány následující zůstatky:

účet 321 – dodavatelé	41,938 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy	0,000 tis. Kč
účet 331 – zaměstnanci	167,310 tis. Kč
účet 333 – jiné závazky k zaměstnancům	7,650 tis. Kč
účet 336 – zúčtování s institucemi soc. Zabezpečení	53,912 tis. Kč
účet 337 – zúčtování s institucemi zdrav. Pojištění	23,079 tis. Kč
účet 342 – daň z příjmu ze závislé činnosti	12,814 tis. Kč
účet 378 – ostatní krátkodobé závazky	6,335 tis. Kč
celkem	313,038 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 321 – dodavatelé představuje zúčtované neinvestiční závazky do lhůty splatnosti. Zůstatek účtu souhlasí s knihou závazků k 31.12.2024.

3. Zůstatek účtu 331 - zaměstnanci souhlasí na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2024.

4. 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 2024.

5. Stav na účtu 342 – ostatní přímé daně představuje zálohu na daň ze závislé činnosti ve výši 10,735 tis. Kč a srážkovou daň ve výši 2,079 tis. Kč, která souhlasí se mzdovou rekapitulací za měsíc prosinec 2024.

6. Zůstatek účtu 333 – jiné závazky vůči zaměstnancům představuje závazky ze stravenkového paušálu za 12/2024 a souhlasí se mzdovou rekapitulací za 12/2024.

7. Zůstatek účtu 378 – ostatní krátkodobé závazky - stav k 31.12.2024 ve výši 6,335 tis. Kč (smlouvy o dílo na akce).

X. Přechodné účty pasivní a dohadné položky pasivní

Na účtech přechodných účtů pasivních jsou k datu 31.12.2024 vykázány následující zůstatky:

účet 383 – výdaje příštích období	17,778 tis. Kč
účet 384 – výnosy příštích období	87,590 tis. Kč
účet 389 – dohadné účty pasivní	279,650 tis. Kč

1. Na účtu 383 – výdaje příštích období jsou zachyceny nevyfakturované náklady za rok 2024 ve výši 17,778 tis. Kč (OSA, zpracování mezd 12/2022, připojení EPS, spotřeba el.energie, provize sms ticket, oprava světla).

2. Na účtu 384 – výnosy příštích období se vykazují výnosy k 31. 12. 2024 ve výši 87,590 tis. Kč - předplacené pohybové, výtvarné a hudební kroužky na rok 2025 (84,990 tis. Kč), vstupné na ples 2025 (2,600 tis. Kč).

3. Na účtu 389 – dohadné položky pasivní jsou zachyceny náklady v jejich předpokládané výši za rok 2024, jež nebyly vyúčtovány ve výši 279,650 tis. Kč. Jedná se o účet 389/10 – elektrická energie ve výši 16,300 tis. Kč, účet 389/20 – voda 11,325 tis. Kč a účet 389/40 – teplo ve výši 252,025 tis. Kč.

XI. Náklady a výnosy organizace

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2024 do 31.12.2024 představuje zisk celkem před zdaněním ve výši 3,399 tis. Kč. Z hlavní činnosti byl vykázán zisk 0,696 tis. Kč, z hospodářské činnosti byl vykázán zisk 2,703 tis. Kč (nájem, inzerce).

1. Organizace používá 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), současně eviduje náklady na jednotlivá střediska.

2. Do nákladů organizace za období od 1.1.2024 do 31.12.2024 byly zúčtovány následující položky:

účet 501 – spotřeba materiálu	370,202 tis. Kč
účet 502 – spotřeba energie	499,579 tis. Kč

účet 504 – prodané zboží	19,426 tis. Kč
účet 511 – opravy a udržování	102,234 tis. Kč
účet 512 – cestovné	4,328 tis. Kč
účet 513 - náklady na reprezentaci	57,494 tis. Kč
účet 518 - ostatní služby	2.413,145 tis. Kč
účet 521 – mzdové náklady	2.470,631 tis. Kč
účet 524 – zákonné sociální pojištění	726,976 tis. Kč
účet 525 – jiné sociální pojištění	6,140 tis. Kč
účet 527 – zákonné sociální náklady	91,154 tis. Kč
účet 538 – jiné daně a poplatky	8,589 tis. Kč
účet 549 – jiné ostatní náklady	15,345 tis. Kč
účet 551 – odpisy dlouhodobého majetku	17,292 tis. Kč
účet 556 – tvorba oprav. položek	0,000 tis. Kč
účet 557 – náklady z vyřazených pohledávek	0,000 tis. Kč
účet 558 – náklady z DDM	277,281 tis. Kč
celkové náklady	7.079,816 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 účty 501/14 - spotřebu materiálu na drobné opravy (1,873 tis. Kč), 501/16 - čistící a hygienické potřeby (29,227 tis. Kč), 501/20 - kancelářské potřeby (15,511 tis. Kč), 501/22 - materiál na činnosti (267,858 tis. Kč), 501/19 - ostatní (47,345 tis. Kč) a 501/30 – ÚSC drobný dlouhodobý hmotný majetek evidovaný v podrozvaze (8,388 tis. Kč).

2.2. Spotřeba energie představuje spotřebu elektřiny (193,708 tis. Kč), vody (11,971 tis. Kč), tepla (293,900 tis. Kč).

2.3. Náklady na opravy a údržbu byly v celkové výši 102,234 tis. Kč, jednalo se o opravu strojů a zařízení (2,663 tis. Kč), ostatní opravy (6,575 tis. Kč) a revize (92,996 tis. Kč).

2.4. Náklady na cestovné jsou vypláceny a účtovány na analytickém účtu 512/20 – ostatní cestovné – tuzemské a činí 4,328 tis. Kč.

2.5. Náklady na reprezentaci byly čerpány ve výši 57,494 tis. Kč.

2.6. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 2.413,145 tis. Kč, jedná se o bankovní poplatky (9,144 tis. Kč), úklid (35,460 tis. Kč), poštovné (0,481 tis. Kč), telefon (52,219 tis. Kč), ostatní (179,843 tis. Kč), svoz odpadů (1,803 tis. Kč), poradenství, vedení účetnictví a GDPR (179,169 tis. Kč), kulturní a společenské služby (1.869,701 tis. Kč), služby spojené s výukou (32,770 tis. Kč), reklama a propagace (9,727 tis. Kč), rozhlas a televize (1,080 tis. Kč), nájem a služby spojené s užíváním nebytových prostor (0,748 tis. Kč) a ostatní služby na VHČ (41,000 tis. Kč).

2.7. Osobní náklady v celkové výši 3.294,901 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 46,54 % 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 a náhrady mzdy v prvních 14 dnech nemoci.

2.8. Jiné daně a poplatky účet 538 – ve výši 8,589 tis. Kč (Vinohradské trhy....).

2.9. Jiné ostatní náklady účet 549- představují celkovou částku 15,345 tis. Kč, která zahrnuje pojištění majetku a činnosti (2,784 tis. Kč) a poplatky OSA (12,561 tis. Kč.)

2.10. Na účtu 551- odpisy dlouhodobého majetku celkem 17,292 tis. Kč.

2.11. Na účtu 558- náklady z DDM – jedná se o pořízení DDM ve výši 277,281 tis. Kč přenosný reproduktor, mobilní telefon, mikrofon, banery, cedule, reprobox ...).

3. Na výnosové účty za ověřované období 2024 bylo celkem zúčtováno:

účet 602 – tržby za služby	2.508,820 tis. Kč
účet 604 – výnosy z prodaného zboží	20,115 tis. Kč
účet 648 – čerpání fondů	408,490 tis. Kč
účet 649 – ostatní výnosy	20,508 tis. Kč
účet 662 – úroky	0,000 tis. Kč
účet 672 – výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	4.125,282 tis. Kč
celkem výnosy	7.083,215 tis. Kč

3.1. Tržby z prodeje služeb plynou zejména: z kursového za kroužky (1.192,399 tis. Kč), pořádání táborů pro děti (401,174 tis. Kč), tržby z nájemného a služeb k nájmu (279,075 tis. Kč), ze vstupného do divadel a na koncerty (569,432 tis. Kč), poplatky Vinohradské trhy..... (66,740 tis. Kč).

Žádosti o dlouhodobé pronájmy nebytových prostor jsou průběžně předkládány zřizovateli a požadován souhlas s dlouhodobým pronájmem v souladu se zřizovací listinou.

3.2. účet 604 – výnosy z prodaného zboží – celkem 20,115 tis. Kč.

3.3. účet 648 – čerpání fondů – čerpání rezervního fondu ve výši 408,490 tis. Kč .

3.4. Na účtu 649- ostatní výnosy z činnosti jsou zúčtovány výnosy ve výši 20,508 tis. Kč a to z prodeje kovového odpadu (1,008 tis. Kč) a přijaté dary na základě darovacích smluv a to: Mgr. Jitka Ivičičová účelový dar ve výši 5,000 tis. Kč, CETKOVSKY s.r.o. účelový dar ve výši 5,000 tis. Kč, GALMED a.s. účelový dar ve výši 5,000 tis. Kč a čerpání dárekových poukázek z roku 2023 Albert ve výši 4,500 tis. Kč.

3.5. Na účtu 662 – bankovní úroky na běžném účtu – 0,000 tis. Kč.

3.6. Příspěvky a dotace na provoz představují přijaté účelové dotace:
- dotace od zřizovatele na provoz 4.125,282 tis. Kč

KVIC 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 vnitřním předpisem. Vnitřní předpis stanoví systém provádění řídicí kontroly.
2. Vnitřní předpis pro zadávání veřejných zakázek nebyl předložen. V roce 2024 nebyly zadávány žádné veřejné zakázky. Běžná údržba je řešena prostřednictvím stálých a osvědčených dodavatelů.

XIII. Vedení účetnictví

1. Bilanční kontinuita zůstatků rozvahových účtů mezi roky 2023 a 2024 byla dodržena.
2. Organizace má zpracovány vnitřní předpisy (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.

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 1.1.2024 do 31.12.2024. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Je možno konstatovat, že hospodaření a účetnictví organizace bylo za období od 1.1.2024 do 31.12.2024 zpracováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které se na vedení a vykazování jednotlivých ekonomických kategorií vztahovaly.

V Brně dne 24.1.2025

Bc. Kateřina Richter DiS



