

III. zasedání Zastupitelstva m. č. Brno-Vinohrady
konané dne 20. 3. 2023

Název:

Rozbor hospodaření za rok 2022 KVIC, schválení zlepšeného výsledku hospodaření, přidělení do fondů a účetní závěrka za rok 2022

Obsah:

V příloze materiálu je předložen rozbor hospodaření s komentářem a návrh na rozdělení hospodářského výsledku příspěvkové organizace KVIC za rok 2022.

Výnosy hlavní činnosti činily 5 031 791,06 Kč, náklady 4 870 013,63 Kč (hospodářský výsledek činí 161 777,43 Kč).

Výnosy hospodářské činnosti činily 335 901,00 Kč, náklady 320 690,25 Kč (hospodářský výsledek 15 210,75 Kč).

Celkový výsledek hospodaření za rok 2022 činí **176 988,18 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 31.12.2022)
- Výsledovka (výkaz zisku a ztráty k 31.12.2022)
- Přílohy
- Protokol o provedení fyzické inventarizace majetku ke dni 31.12.2022
- 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 2022
- účetní závěrku příspěvkové organizace Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady za rok 2022
- přidělení zlepšeného výsledku hospodaření příspěvkové organizace Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady za rok 2022 ve výši 176 988,18 Kč do rezervního fondu

Stanovisko RMČ:

- doporučuje ZMČ Brno-Vinohrady vzít na vědomí rozbor hospodaření a zlepšený výsledek hospodaření příspěvkové organizace KVIC za rok 2022, účetní závěrku KVIC za rok 2022 a přidělení zlepšeného výsledku hospodaření KVIC za rok 2022 ve výši 176 988,18 Kč do rezervního fondu.

Zpracovala:
Miroslava Jojová

Předkládá:
Rada m.č. Brno-Vinohrady

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2022

(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

N Á K L A D Y		Skutečnost období 04 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 14	ÚSC - Materiál pro opravy	315,00	4 000,00	3 603,00	- 397,00	90,07
501 16	ÚSC - Čistící prostředky	890,00	9 000,00	8 707,80	- 292,20	96,75
501 19	ÚSC - Ostatní	7 054,00	13 000,00	12 394,00	- 606,00	95,33
501 20	Kancelářské potřeby	682,00	9 000,00	8 389,80	- 610,20	93,22
501 22	Materiál na činnost	-1 584,00	127 000,00	114 787,54	-12 212,46	90,38
501	Spotřeba materiálu	7 357,00	162 000,00	147 882,14	-14 117,86	91,28
502 10	ÚSC - Elektřina	80 372,53	40 000,00	112 458,43	72 458,43	281,14
502 20	ÚSC - Voda	4 524,40	20 000,00	20 157,70	157,70	100,78
502 40	ÚSC - Teplo	55 268,00	235 000,00	259 741,90	24 741,90	110,52
502	Spotřeba energie	140 164,93	295 000,00	392 358,03	97 358,03	133,00
511 30	ÚSC - Opravy strojů a zařízení	0,00	4 000,00	3 751,00	- 249,00	93,77
511 41	ÚSC - Ostatní opravy	1 000,00	3 000,00	3 313,00	313,00	110,43
511 42	ÚSC - Revize	19 009,10	100 000,00	96 286,93	-3 713,07	96,28
511	Opravy a udržování	20 009,10	107 000,00	103 350,93	-3 649,07	96,58
512 20	ÚSC - Ostatní cestovné - tuzemské	1 933,00	15 000,00	14 503,00	- 497,00	96,68
512	Cestovné	1 933,00	15 000,00	14 503,00	- 497,00	96,68
513 01	ÚSC - Náklady na reprezentaci	0,00	24 000,00	23 514,80	- 485,20	97,97
513	Náklady na reprezentaci	0,00	24 000,00	23 514,80	- 485,20	97,97
518 01	ÚSC - Bankovní poplatky	1 101,00	8 000,00	7 356,00	- 644,00	91,95
518 10	ÚSC - Úklidové služby	24 000,00	72 000,00	72 000,00	0,00	100,00
518 11	ÚSC - Poštovné	638,00	2 000,00	1 507,00	- 493,00	75,35
518 13	ÚSC - Telefon	6 349,02	25 000,00	24 737,63	- 262,37	98,95
518 18	ÚSC - Ostatní	24 353,91	111 000,00	110 836,61	- 163,39	99,85
518 19	ÚSC - Svoz odpadků	1 125,29	1 500,00	1 125,29	- 374,71	75,01
518 31	ÚSC - Poradenství, účetnictví	38 723,00	135 000,00	152 949,61	17 949,61	113,29
518 32	ÚSC - Kulturní a spol. služby	147 903,70	1 185 500,00	1 185 490,40	-9,60	99,99
518 34	ÚSC - Služby spojené s výukou ž.l.	24 480,00	75 000,00	74 980,00	-20,00	99,97
518 38	Rozhlas, televize	1 080,00	1 000,00	1 080,00	80,00	108,00
518 40	ÚSC - Nájemné	2 000,00	2 000,00	3 820,22	1 820,22	191,01
518	Ostatní služby	271 753,92	1 618 000,00	1 635 882,76	17 882,76	101,10
521 10	ÚSC - Hrubé mzdy zaměstnanců	390 170,13	1 660 000,00	1 599 298,92	-60 701,08	96,34
521 20	ÚSC - Ostatní osobní náklady - dohody, odstupné, odchodné, odm ěny učňům apod.	47 214,00	208 000,00	207 160,50	- 839,50	99,59
521 30	ÚSC-Náhrada mzdy za dočasnou pracovní neschopnost §192 ZP	5 438,00	0,00	15 579,00	15 579,00	0,00
521	Mzdové náklady	442 822,13	1 868 000,00	1 822 038,42	-45 961,58	97,53
524 10	ÚSC - Zdravotní pojištění	37 179,98	151 000,00	150 417,54	- 582,46	98,61
524 20	ÚSC - Sociální pojištění	96 762,74	400 000,00	396 630,60	-3 369,40	99,15
524	Zákonné sociální pojištění	133 942,72	551 000,00	547 048,14	-3 951,86	99,28
525 10	ÚSC - Zákonné pojištění prac. úrazů	1 280,00	5 000,00	4 859,00	- 141,00	97,18
525	Jiné sociální pojištění	1 280,00	5 000,00	4 859,00	- 141,00	97,18

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2022

(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**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 04 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
527 10	ÚSC - Příděl do FKSP	8 109,52	33 000,00	32 297,57	- 702,43	97,87
527 30	ÚSC - Příspěvek na závodní stravování	7 770,00	33 000,00	32 725,00	- 275,00	99,16
527	Zákonné sociální náklady	15 879,52	66 000,00	65 022,57	- 977,43	98,51
538 30	ÚSC - ostatní	2 190,00	9 000,00	8 453,00	- 547,00	93,92
538	Jiné daně a poplatky	2 190,00	9 000,00	8 453,00	- 547,00	93,92
548 10	ÚSC - Tvorba fondů - ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
548	Tvorba fondů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549 10	ÚSC - Pojištění kooperativa aj.	0,00	11 000,00	10 619,00	- 381,00	96,53
549 11	OSA, Integram	0,00	9 000,00	8 426,44	- 573,56	93,62
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	20 000,00	19 045,44	- 954,56	95,22
551 10	ÚSC - Odpisy DHM	4 323,00	18 000,00	17 292,00	- 708,00	96,06
551	Odpisy dlouhodobého majetku	4 323,00	18 000,00	17 292,00	- 708,00	96,06
556 01	ÚSC - Tvorba a zúčtování opravných položek	- 245,00	0,00	-1 004,00	-1 004,00	0,00
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	- 245,00	0,00	-1 004,00	-1 004,00	0,00
558 10	ÚSC - DDHM evidovaný na účtech v účt. tř. 0	0,00	70 000,00	69 767,40	- 232,60	99,66
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	70 000,00	69 767,40	- 232,60	99,66
N Á K L A D Y celkem		1 041 410,32	4 828 000,00	4 870 013,63	42 013,63	100,87

V Ý N O S Y		Skutečnost období 04 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 03	ÚSC - Vstupné divadla, koncerty	31 260,00	150 000,00	116 243,00	-33 757,00	77,49
602 13	ÚSC - Kurzovné	218 456,00	900 000,00	965 443,00	65 443,00	107,27
602 14	ÚSC - Hry o ceny	0,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00
602 16	ÚSC - Tábory	0,00	450 000,00	397 865,00	-52 135,00	88,41
602 19	ÚSC - Ostatní výnosy - OSVN	15 770,00	40 000,00	44 270,00	4 270,00	110,67
602	Výnosy z prodeje služeb	265 486,00	1 550 000,00	1 523 821,00	-26 179,00	98,31
649 01	ÚSC - Jiné ost. výnosy hl.č.	1 350,06	2 000,00	2 970,06	970,06	148,50
649 02	ÚSC - Dary	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	1 350,06	2 000,00	12 970,06	10 970,06	648,50
672 01	ÚSC - Přijaté prostředky na provoz	870 000,00	3 470 000,00	3 495 000,00	25 000,00	100,72
672	Výnosy vybraných místních vládních inst. z transe	870 000,00	3 470 000,00	3 495 000,00	25 000,00	100,72
V Ý N O S Y celkem		1 136 836,06	5 022 000,00	5 031 791,06	9 791,06	100,19

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 00400912

Název a sídlo účetní jednotky

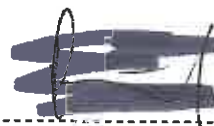
Kulturní, vzdělávací a informační
centrum městské části
Brno-Vinohrady, příspěvková
organizace
Bzenecká 4226/23
628 00 Brno

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)	Skutečnost období 04 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	95 425,74	194 000,00	161 777,43	-32 222,57	83,39

Datum vyhotovení 25.01.2023

Sestavil(a) Eva Antonínová

Schvaluje



KULTURNÍ, VZDĚLÁVACÍ
A INFORMAČNÍ CENTRUM
Příspěvková organizace
MČ Brno-Vinohrady
Bzenecká 23, 628 00 Brno
tel. 545 219 422 IČO: 00400912

Hospodářská činnost PO**k 31.12.2022**

(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**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 04 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 90	VHČ	0,00	1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00
501	Spotřeba materiálu	0,00	1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00
502 94	Voda	3 725,00	1 000,00	7 478,00	6 478,00	747,80
502 95	Elektrická energie	5 960,00	2 000,00	9 791,50	7 791,50	489,57
502 96	Teplo	4 470,00	2 000,00	7 378,00	5 378,00	368,90
502	Spotřeba energie	14 155,00	5 000,00	24 647,50	19 647,50	492,95
518 94	VHČ - ostatní služby-jiné	37 461,20	9 000,00	82 969,32	73 969,32	921,88
518	Ostatní služby	37 461,20	9 000,00	82 969,32	73 969,32	921,88
521 90	VHČ - Mzdové náklady mimo OON	30 601,87	85 000,00	124 300,08	39 300,08	146,23
521 91	VHČ - Mzdové náklady - OON	0,00	0,00	50 410,50	50 410,50	0,00
521	Mzdové náklady	30 601,87	85 000,00	174 710,58	89 710,58	205,54
524 90	Zdravotní pojištění VHČ	689,02	30 000,00	4 700,46	-25 299,54	15,66
524 95	Sociální pojištění VHČ	7 589,26	0,00	30 826,40	30 826,40	0,00
524	Zákonné sociální pojištění	8 278,28	30 000,00	35 526,86	5 526,86	118,42
527 90	VHČ - Příděl do FKSP	612,04	0,00	2 485,99	2 485,99	0,00
527	Zákonné sociální náklady	612,04	0,00	2 485,99	2 485,99	0,00
557 92	VHČ-Nákl.z vyřaz.pohl. - pro nedobytnost	350,00	0,00	350,00	350,00	0,00
557	Náklady z vyřazených pohledávek	350,00	0,00	350,00	350,00	0,00
N Á K L A D Y celkem		91 458,39	130 000,00	320 690,25	190 690,25	246,68

V Ý N O S Y		Skutečnost období 04 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 92	Tržby z nájemného	49 105,00	50 000,00	138 602,50	88 602,50	277,20
602 94	Služby k nájmu - voda	3 725,00	0,00	7 478,00	7 478,00	0,00
602 95	Služby k nájmu - elektrická energie	5 960,00	0,00	9 791,50	9 791,50	0,00
602 96	Služby k nájmu - teplo	4 470,00	0,00	7 378,00	7 378,00	0,00
602 97	Inzerce	32 134,00	85 000,00	172 651,00	87 651,00	203,11
602	Výnosy z prodeje služeb	95 394,00	135 000,00	335 901,00	200 901,00	248,81
V Ý N O S Y celkem		95 394,00	135 000,00	335 901,00	200 901,00	248,81

Hospodářská činnost PO

k 31.12.2022

(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 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	3 935,61	5 000,00	15 210,75	10 210,75	304,21

Datum vyhotovení 25.01.2023

Sestavil(a) Eva Antonínová

Schvaluje

KULTURNÍ, VZDĚLÁVACÍ
A INFORMAČNÍ CENTRUM
Příspěvková organizace
MČ Brno-Vinohrady
Bzenecká 23, 628 00 Brno
tel. 544 216 520 IČO: 00400912



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

Komentář k rozboru hospodaření k 31.12.2022 KVIC Brno Vinohrady Bzenecká 23,
příspěvková organizace

Čerpání finančních prostředků od MČ Brno-Vinohrady je prováděno v souladu se schváleným rozpočtem na rok 2022 ve výši Kč 3 495 000,00. Tuto částku tvoří neinvestiční příspěvek na provoz od zřizovatele ve výši Kč 3 470 000,00 a účelová neinvestiční podpora z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci projektu „Hudební festival Mladé kapely“ ve výši Kč 25 000,00.

Výnosy z prodeje služeb ve výši Kč 1 523 821,00 jsou tvořeny činností kroužků DDM, Jazykové školy, platbami za letní příměstské tábory a vybraným vstupným na ostatní akce (divadla, karnevaly, koncerty, Výstava vín).

Ostatní výnosy ve výši Kč 12 970,06 jsou tvořeny přijatým darem na akci Výstava vín a výnosy z prodeje hliníkového odpadu.

Celková částka výnosů /včetně transferů/ Kč 5 031 791,06 je na úrovni 100,19 % předpokládaných rozpočtovaných výnosů organizace.

Náklady celkem Kč 4 870 013,63 představují 100,87 % plánovaných nákladů.

Výsledek hospodaření hlavní činnosti KVIC k 31.12.2022 je Kč 161 777,43, hospodářské činnosti je Kč 15 210,75. Celkový výsledek hospodaření navrhuje po schválení účetní závěrky převést do rezervního fondu. Rezervní fond můžeme v případě potřeby použít k pokrytí neočekávaných nebo příliš vysokých nákladů (energie) a dále na údržbu a opravy stávajícího majetku.

Podrobnější rozpis některých položek:

- Výdajová položka 502 10 – ÚSC - Elektřina je ve výši Kč 112 458,43 - to je na úrovni 281,14%. Důvodem je předpokládaný nárůst ceny elektrické energie na konci roku 2022.
- Výdajová položka 502 20 – ÚSC - Voda je ve výši Kč 20 157,70 – to je na úrovni 100,78%. Důvodem je předpokládaný mírný růst ceny vody v roce 2022.
- Výdajová položka 502 40 – ÚSC - Teplo je ve výši Kč 259 741,90 – to je na úrovni 110,52%. Důvodem je předpokládaný nárůst ceny tepla a teplé vody na konci roku 2022.
- Výdajová položka 511 30 – Opravy strojů a zařízení je ve výši Kč 3 751,00 – to je na úrovni 93,77%. Důvodem je provedení drobných oprav na trampolíně v DDM.
- Výdajová položka 511 41 – Ostatní opravy je ve výši Kč 3 313,00 – to je na úrovni 110,43%. Důvodem je provedení drobných oprav v sále Pálava.
- Výdajová položka 518 31 – Poradenství, účetnictví je ve výši Kč 152 949,61 – to je na úrovni 113,29%. Důvodem je zvýšení ceny za zpracování účetnictví. Cena za zpracování účetnictví byla stabilní cca 10 let, v roce 2022 došlo k navýšení v důsledku inflace.
- Výdajová položka 518.40 – Nájemné je ve výši Kč 3 820,22 – to je na úrovni 191,01 %. Jedná se o nájemné skladu Valtická 15. Na nájemné roku 2022 byla vytvořena dohadná položka, protože ještě nebylo plně vyúčtováno.
- Dále uvádíme podrobný rozpis nákladů a výnosů hlavní činnosti s označením jednotlivých účtů:

501 14	Materiál na opravy.
501 16	Čistící prostředky.
501 19	Ostatní spotřeba materiálu.
501 20	Kancelářské potřeby.
501 22	Materiál na statutární činnost, ceny do soutěží, výzdoba při akcích, barevné papíry, papíry, plakáty na oznámení akcí /nástěnky/, křídly, sportovní potřeby, potřeby pro kroužky, hlína, výtvarný materiál, pomůcky pro tábory, vybavení lékárničky.
502 10	Elektrická energie-Domeček - Valtická, kancelář Bzenecká, Společenský sál - Bzenecká.
502 20	Náklady spojené se spotřebou vody - Domeček - Valtická, kancelář Bzenecká, Společenský sál – Bzenecká.
502 40	Náklady na teplo - TEZA - Domeček - Valtická, kancelář Bzenecká, Společenský sál - Bzenecká.

511 41	Ostatní opravy - Domeček, společenský sál.
511 42	Revize.
512 20	Cestovné.
513 01	Reprezentace - náklady na reprezentaci, občerstvení pro pořadatele akcí, vystupující, výkonné umělce koncertů, ceny do soutěží, vystoupení dětí.
518 01	Bankovní poplatky.
518 10	Pravidelný úklid společenského sálu Bzenecká.
518 11	Poštovné - odvody do banky, pozvánky na akce, odesílání povinných výtisků Vinohradského Informu.
518 13	Telefon a internet.
518 15	Semináře, školení Ministerstva kultury, konzultace a odborné semináře pro stálé pracovníky - mzdová a daňová problematika, školení instruktorů dětských táborů, lektorů pohybových kurzů.
518 18	Ostatní služby - korektury Inform, prodloužení domény, ACE účto, pronájem tiskárny ...
518 19	Svoz odpadků.
518 31	Účetnictví a daňové poradenství – vedení účetnictví - firmou Účetnictví Hubáček, s.r.o. a mzdové evidence -firmou Zdeněk Pehal.
518 32	Služby spojené se statutární činností, kulturní a společenské služby - náklady na honoráře výkonných umělců, ozvučení akcí, Služby spojené s pořádáním společenských akcí: ples, karneval, koncerty vážné hudby. Divadla, karnevaly, keramické dílny, Mladé kapely, Hurá prázdniny, Výstava vín, Bavíme se na Vinohradech, doprava na tábory, služby spojené s pořádáním táborů, plesů. Tisk Informu, akce ve společenském sále.
518 34	Služby spojené s výukou - odměny lektorů na živnostenský list.
518 36	Služby spojené s nájmem - za služby spojené s užíváním nebytových prostor.
518 40	Nájemné – pronájem nebytových prostor – sklad Valtická 15
521 10, 20	Mzdy stálých pracovníků, odměny lektorům zájmových kroužků, příležitostná pořadatelská služba při akcích (ples, Výstava vín, Bavíme se na Vinohradech), úklid po skončení akcí, mzdy vedoucích a zdravotníků táborů.
521 30	Náhrada mzdy za dočasnou pracovní neschopnost.
524 10,20	Zákonné zdravotní a sociální pojištění.

525 10	Zákonné pojištění pracovního úrazu.
527 10	Zákonné sociální náklady FKSP.
527 30	Příspěvek na stravování.
538 30	Jiné daně a poplatky - správní poplatky.
549 10	Pojištění.
549 11	OSA, Integram.
556 01	Tvorba a zúčtování opravných položek.
558 10	DDHM – evidovaný v účtové třídě 0.
602 03	Vstupné na kulturní akce (divadla, koncerty ...).
602 13	Výnosy ze statutární činnosti - kurzovné kroužků a jazykové školy.
602 14	Hry o ceny - prodej losů.
602 16	Tábory - tržby.
602 19	Ostatní výnosy - manipulační poplatky - Vinohradské trhy.
648 10	Čerpání rezervního fondu.
649 01	Ostatní výnosy hlavní činnosti - sběr odpadu.
649 02	Dary.
672 10	Přijaté prostředky na provoz.

- Dále uvádíme podrobný rozpis nákladů a výnosů hospodářské činnosti s označením jednotlivých účtů:

501 90	Spotřeba materiálu – VHČ
502 94	Spotřeba energie – voda
502 95	Spotřeba energie - elektřina
502 96	Spotřeba energie – plyn
518 94	Ostatní služby VHČ – telefonní poplatky a internet, zpracování účetnictví, zpracování mezd a ostatní služby hrazené z hospodářské činnosti
521 90	VHČ – mzdové náklady mimo OON
521 91	VHČ – mzdové náklady – OON

524 90	Zdravotní pojištění VHČ
524 95	Sociální pojištění VHČ
527 90	VHČ – přiděl do FKSP
602 92	Tržby z nájemného
602 94	Služby k nájmu – voda
602 95	Služby k nájmu – elektrická energie
902 96	Služby k nájmu – plyn
602 97	Inzerce

v Brně dne 31. 01. 2023

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

Mgr. Jiří Huňáček
ředitel 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 2022**

**Návrh na rozdělení výsledku hospodaření KVIC za rok 2022 dle Zákona č. 250/2000 Sb.
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů**

	<u>náklady</u>	<u>výnosy</u>	<u>hospodářský výsledek</u>
hospodářská činnost	320 690,25	335 901,00	15 210,75
hlavní činnost	4 870 013,63	5 031 791,06	161 777,43
Celkem:	5 190 703,88	5 367 692,06	176 988,18

Příděl do fondů:

- fond reprodukce majetku	0,00
- rezervní fond	176 988,18
- fond odměn	0,00
- FKSP	0,00

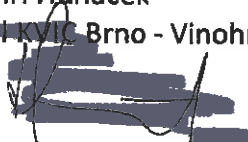
Stav fondů hmotné zainteresovanosti:

	Stav k 31.12.2022	Příděl ze ZHV r. 2022	Stav po přídělu k 01. 01. 2023
- investiční fond	113 983,50	0,00	113 983,50
- rezervní fond	199 830,23	176 988,18	376 818,41
- fond odměn	10 000,00	0,00	10 000,00
- FKSP	23 855,64	0,00	23 855,64
Celkem:	347 669,37	176 988,18	524 657,55

V Brně dne: 31.01.2023

Vypracoval:

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



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 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

Číslo pol.	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			4 586 264,77	3 036 131,36	1 550 133,41	1 254 320,83
A. Stálá aktiva			3 254 112,71	3 036 131,36	217 981,35	235 273,35
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			3 201 256,71	2 986 848,36	214 408,35	231 700,35
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. Samostatné movité věci a soub.hm.mov.věcí	022		333 758,35	121 850,00	211 908,35	229 200,35
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025		0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028		2 864 998,36	2 864 998,36	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			1 332 152,06	0,00	1 332 152,06	1 019 047,48
I. Zásoby			0,00	0,00	0,00	0,00
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	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		260 642,19	0,00	260 642,19	234 583,85
1.	Odběratelé	311	8 859,00	0,00	8 859,00	7 036,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	243 044,00	0,00	243 044,00	222 863,90
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.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	8 739,19	0,00	8 739,19	4 683,95
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		1 071 509,87	0,00	1 071 509,87	784 463,63
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	1 039 349,79	0,00	1 039 349,79	750 092,74
10.	Běžný účet FKSP	243	23 001,08	0,00	23 001,08	30 574,89
15.	Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	9 159,00	0,00	9 159,00	3 796,00

Číslo pol.	Název položky	SÚ	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			1 550 133,41	1 254 320,83
C.	Vlastní kapitál		739 065,90	564 694,16
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		214 408,35	231 700,35
1.	Jmění účetní jednotky	401	214 408,35	231 700,35
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		347 669,37	320 253,37
1.	Fond odměn	411	10 000,00	10 000,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	23 855,64	26 472,08
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	199 830,23	187 089,79
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	0,00	0,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	113 983,50	96 691,50
III.	Výsledek hospodaření		176 988,18	12 740,44
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	176 988,18	12 740,44
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		811 067,51	689 626,67
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		811 067,51	689 626,67
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	18 163,88	25 851,75
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	120 218,00	124 369,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	3 975,00	5 925,00
12.	Sociální zabezpečení	336	39 762,00	42 321,00
13.	Zdravotní pojištění	337	17 174,00	18 258,00
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	10 542,00	10 738,00
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	10 533,63	41 411,92
36.	Výnosy příštích období	384	230 124,00	214 317,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	360 575,00	206 435,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky



A INFORMAČNÍ CENTRUM
Příspěvková organizace
MČ Lhota Vltavská
Benešova 123, 695 01 Lhota
tel. 644 216 529 IČO: 06459912

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 31.12.2022

okamžik sestavení: 25.01.2023

(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		4 870 013,63	320 690,25	4 253 295,99	139 085,19
I.	Náklady z činnosti		4 870 013,63	320 690,25	4 253 295,99	139 085,19
1.	Spotřeba materiálu	501	147 882,14	0,00	67 503,02	0,00
2.	Spotřeba energie	502	392 358,03	24 647,50	283 021,76	5 300,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511	103 350,93	0,00	110 949,35	0,00
9.	Cestovné	512	14 503,00	0,00	3 358,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	23 514,80	0,00	4 181,60	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	1 635 882,76	82 969,32	1 391 689,92	6 982,38
13.	Mzdové náklady	521	1 822 038,42	174 710,58	1 750 118,05	95 512,95
14.	Zákonné sociální pojištění	524	547 048,14	35 526,86	521 328,13	34 280,87
15.	Jiné sociální pojištění	525	4 859,00	0,00	4 611,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	65 022,57	2 485,99	63 623,95	1 888,99
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	8 453,00	0,00	5 660,00	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 jiné bezúplatné předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Úprava 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	22 296,00	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	-1 004,00	0,00	1 004,00	-4 880,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	350,00	6 240,00	0,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	69 767,40	0,00	2 599,00	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	19 045,44	0,00	15 112,21	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		5 031 791,06	335 901,00	4 258 258,62	146 863,00
I.	Výnosy z činností		1 536 791,06	335 901,00	998 258,62	146 863,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 523 821,00	335 901,00	998 053,00	146 863,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	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	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činností	649	12 970,06	0,00	2 205,62	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		3 495 000,00	0,00	3 260 000,00	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	3 495 000,00	0,00	3 260 000,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	161 777,43	15 210,75	4 962,63	7 777,81
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	161 777,43	15 210,75	4 962,63	7 777,81

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky



KULTURNÍ, VZDĚLÁVACÍ
A INFORMAČNÍ CENTRUM
Příspěvková organizace
MČ Brno-Vinohrady

Bzenecká 23, 628 00 Brno
tel. 544 216 529 IČO: 00400912

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 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023

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

Účetní jednotka nemá informaci o skutečnostech, které by ji omezovaly nebo ji 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.

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 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

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		36 004 817,22	36 006 597,22
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	490 469,54	492 249,54
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	36 004 817,22	36 006 597,22

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 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

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

IČ: 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 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

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 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

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

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vlnohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 25.01.2023	

C. Doplnující 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 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

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 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
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 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha

ZÁKLADNÍ

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

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

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 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

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

Příloha	
Fond kulturních a sociálních potřeb	
ZÁKLADNÍ	
Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023	

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	26 472,08
A.II.	Tvorba fondu	34 783,56
1.	Základní přiděl	34 783,56
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	37 400,00
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	37 400,00
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	23 855,64

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 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	187 089,79
D.II.	Tvorba fondu	12 740,44
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	12 740,44
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	0,00
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	0,00
D.IV.	Konečný stav fondu	199 830,23

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 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	96 691,50
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	113 983,50

Příloha**Stavby****ZÁKLADNÍ**

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

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

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

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

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

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**

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

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

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	
Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady, příspěvková organizace, Bzenecká 4226/23, 628 00 Brno, 00400912	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023	

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

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

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky



KULTURNÍ, VZDĚLÁVACÍ
A INFORMAČNÍ CENTRUM
Příspěvková organizace
MČ Brno-Vinohrady
Bzenecká 23, 628 00 Brno
tel. 544 210 400, 544 210 412

Název účetní jednotky: Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-Vinohrady
Sídlo: Bzenecká 4226/23, Brno, 628 00
IČO: 00400912

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů k 31.12.2022

AÚ	SÚ	Stav dle účetnictví	Stav dle inventurních soupisů	Zjištěný rozdíl	způsob opravy	Podklad pro Inventarizaci
018	10	49 283,00	49 283,00	0,00		
celkem 018		49 283,00	49 283,00	0,00		evidence majetku
022	10	333 758,35	333 758,35	0,00		
celkem 022		333 758,35	333 758,35	0,00		evidence majetku
028	10	2 660 839,96	2 660 839,96	0,00		
028	11	204 158,40	204 158,40	0,00		
celkem 028		2 864 998,36	2 864 998,36	0,00		evidence majetku
32	10	2 500,00	2 500,00	0,00		
Celkem 032		2 500,00	2 500,00	0,00		evidence majetku
078	10	-49 283,00	-49 283,00	0,00		
celkem 078		-49 283,00	-49 283,00	0,00		evidence majetku
082	10	-121 850,00	-121 850,00	0,00		
celkem 082		-121 850,00	-121 850,00	0,00		sestava, odp. plán
088	10	-2 660 839,96	-2 660 839,96	0,00		
088	11	-204 158,40	-204 158,40	0,00		
celkem 088		-2 864 998,36	-2 864 998,36	0,00		evidence majetku
241	10	714 447,06	714 447,06	0,00		
241	20	113 983,50	113 983,50	0,00		
241	30	199 830,23	199 830,23	0,00		
241	40	10 000,00	10 000,00	0,00		
241	50	1 089,00	1 089,00	0,00		
celkem 241		1 039 349,79	1 039 349,79	0,00		výpis KB
243	10	23 001,08	23 001,08	0,00		
celkem 243		23 001,08	23 001,08	0,00		výpis KB
261	10	1 610,00	1 610,00	0,00		pokladní kniha
261	20	7 549,00	7 549,00	0,00		pokladní kniha
celkem 261		9 159,00	9 159,00	0,00		
311	90	8 859,00	8 859,00	0,00		kniha pohledávek
Celkem 311		8 859,00	8 859,00	0,00		
314	01	13 900,00	13 900,00	0,00		rozpis záloh
314	02	9 600,00	9 600,00	0,00		rozpis záloh
314	04	213 400,00	213 400,00	0,00		rozpis záloh
314	05	6 144,00	6 144,00	0,00		rozpis záloh
Celkem 314		243 044,00	243 044,00	0,00		
321	01	-18 163,88	-18 163,88	0,00		kniha závazků
Celkem 321		-18 163,88	-18 163,88	0,00		

331	01	-120 218,00	-120 218,00	0,00	přehled mezd
Celkem 331		-120 218,00	-120 218,00	0,00	
333	01	-3 975,00	-3 975,00	0,00	stravenk.paušál
Celkem 333		-3 975,00	-3 975,00	0,00	
336	01	-39 762,00	-39 762,00	0,00	SP-přehled mezd
Celkem 336		-39 762,00	-39 762,00	0,00	
337	01	-17 174,00	-17 174,00	0,00	ZP-přehled mezd
Celkem 337		-17 174,00	-17 174,00	0,00	
342	01	-9 720,00	-9 720,00	0,00	daň -přehled mezd
342	11	-822,00	-822,00	0,00	daň -přehled mezd
celkem 342		-10 542,00	-10 542,00	0,00	
381	10	8 739,19	8 739,19	0,00	soupis položek
celkem 381		8 739,19	8 739,19	0,00	
383	01	8 739,19	8 739,19	0,00	soupis položek
celkem 381		8 739,19	8 739,19	0,00	
384	20	-187 904,00	-187 904,00	0,00	soupis položek
384	30	-42 220,00	-42 220,00	0,00	soupis položek
celkem 909		-230 124,00	-230 124,00	0,00	
389	10	-15 400,00	-15 400,00	0,00	dohad el.energie
389	20	-46 400,00	-46 400,00	0,00	dohad voda
389	27	-2 000,00	-2 000,00	0,00	dohad služby k nájmu
389	40	-296 775,00	-296 775,00	0,00	dohad teplo
celkem 389		-296 775,00	-296 775,00	0,00	
Celkem 401		-214 408,35	-214 408,35	0,00	Jmění účetní jednotky
celkem 411		-10 000,00	-10 000,00	0,00	Fond odměn
celkem 412		-23 855,64	-23 855,64	0,00	Fond FKSP
celkem 413		-199 830,23	-199 830,23	0,00	Rezervní fond
celkem 416		-113 983,50	-113 983,50	0,00	Investiční fond
465	01	3 573,00	3 573,00	0,00	zálohy – ovladač k bráně
celkem 465		3 573,00	3 573,00	0,00	
902	01	490 469,54	490 469,54	0,00	evidence majetku
Celkem 902		490 469,54	490 469,54	0,00	
909	01	35 514 347,68	35 514 347,68	0,00	
celkem 909		35 514 347,68	35 514 347,68	0,00	

V Brně dne 31. 1. 2023

Vyhotovila: Ing. Eva Antonínová

KULTURNÍ, VZDELÁVACÍ
A INFORMACNÍ CENTRUM
Příspěvková organizace
ul. Ktna Vinohrady
602 00 Brno
IČO: 628 00
00400912

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

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

**Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-
Vinohrady
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 | 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. 6/2022 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 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

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, mřížce na domečku či kanceláři KVIC atd., popřípadě ostatní drobný majetek v pořizovací ceně 200 - 999 Kč. V roce 2022 nebyl pořízen žádný takový majetek. Vyřazen byl majetek v hodnotě 1,780 tis. Kč (proložky). Celková hodnota tohoto majetku k 31.12.2022 činila 490,470 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 31.12.2022.

II. Zásoby

1. Organizace nevykázala k 31.12.2022 na účtu 112 – materiál na skladě žádné zásoby. 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, jedná se o neuhrazené vystavené faktury v celkové výši 8,859 tis. Kč.

Účet 194 – opravné položky k odběratelům – v roce 2022 byly rozpuštěny opravné položky k pohledávkám za odběrateli po splatnosti ve výši 1,004 tis. Kč. Zůstatek k 31. 12. 2022 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	13,900 tis. Kč
314/02 zálohy na vodné Bzenecká	9,600 tis. Kč
314/04 zálohy na teplo	213,400 tis. Kč
314/05 zálohy na energie nebyt. prostor	6,144 tis. Kč
314/20 ostatní zálohy-záloha předplatné	0,000 tis. Kč
celkem	243,044 tis. Kč

Účet 377/01 – ostatní krátkodobé pohledávky – neeviduje žádný zůstatek.

IV. Finanční majetek

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

účet 241/10 – BÚ - provozní prostředky	714,447 tis. Kč
účet 241/20 – prostředky FR	113,984 tis. Kč
účet 241/30 – prostředky RF	199,830 tis. Kč
účet 241/40 – prostředky FO	10,000 tis. Kč
účet 241/50 – prostředky šachového klubu	1,089 tis. Kč

Celkem

347,669 tis. Kč

2. Na účtu 411 – fond odměn nebyl v roce 2022 ani tvořen ani čerpán.

3. Čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb, který je veden na účtu 412. Fond je tvořen přidělem ve výši 2 % z hrubých mezd v rámci pracovního poměru vyjma dohod konaných mimo pracovní poměr.

Celkový přiděl do fondu činil v roce 2022 34,784 tis. Kč z hrubých mezd. Fond byl čerpán ve výši 37,400 tis. Kč a to na příspěvek na závodní stravování. Stav FKSP k 31. 12. 2022 činí 23,856 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní tvořený ze zlepšeného hospodářského výsledku. V roce 2022 byl navýšen celkem o 12,740 tis. Kč (z toho navýšení 4,962 tis. Kč ze zisku z hospodářské činnosti r. 2021 a 7,778 tis. Kč ze zisku z hlavní činnosti r. 2021). Čerpán nebyl. Účet vykazuje k 31. 12. 2022 zůstatek ve výši 199,830 tis. Kč.

5. Účet 416 – fond reprodukce majetku vykazuje k 31.12.2022 pasivní zůstatek ve výši 113,983 tis. Kč. V roce 2022 byl tento fond tvořen ve výši 17,292 tis. Kč a to z odpisů. Čerpáno z Fondu reprodukce v roce 2022 nebylo.

VIII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk celkem před zdaněním ve výši 176,988 tis. Kč. Z hlavní činnosti byl vykázán zisk 161,777 tis. Kč, z hospodářské činnosti byl vykázán zisk 15,211 tis. Kč (nájem, inzerce).

IX. Krátkodobé závazky

1. Na účet krátkodobých závazků jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky:

účet 321 – dodavatelé	18,164 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy	0,000 tis. Kč
účet 331 – zaměstnanci	120,218 tis. Kč
účet 333 – jiné závazky k zaměstnancům	3,975 tis. Kč
účet 336 – zúčtování s institucemi soc. zabezpečení	39,762 tis. Kč
účet 337 – zúčtování s institucemi zdrav. pojištění	17,174 tis. Kč
účet 342 – daň z příjmu ze závislé činnosti	10,542 tis. Kč
účet 378 – ostatní krátkodobé závazky	0,000 tis. Kč

celkem

209,835 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 331 - zaměstnanci souhlasí na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2022.

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 2022.

účet 549 – jiné ostatní náklady	19,045 tis. Kč
účet 551 – odpisy dlouhodobého majetku	17,292 tis. Kč
účet 556 – tvorba oprav. položek	-1,004 tis. Kč
účet 557 – náklady z vyřazených pohledávek	0,350 tis. Kč
účet 558 – náklady z DDM	69,767 tis. Kč
celkové náklady	5.190,704 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 (3,603 tis. Kč), 501/16 - čistící a hygienické potřeby (8,708 tis. Kč), 501/20 - kancelářské potřeby (8,390 tis. Kč), 501/22 - materiál na činnosti (114,787 tis. Kč), 501/19 - ostatní (12,394 tis. Kč).

2.2. Spotřeba energie představuje spotřebu elektřiny (122,250 tis. Kč), vody (27,636 tis. Kč), tepla (267,120 tis. Kč).

2.3. Náklady na opravy a údržbu byly v celkové výši 103,351 tis. Kč, jednalo se o běžnou údržbu a opravy (3,751 tis. Kč), opravy dveří, židlí, závěsů (3,313 tis. Kč) a revize (96,287 tis. Kč).

2.4. Náklady na cestovné jsou vypláceny a účtovány na analytickém účtu 512/20 – ostatní cestovné – tuzemské a činí 14,503 tis. Kč.

2.5. Náklady na reprezentaci byly čerpány ve výši 23,515 tis. Kč.

2.6. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 1.716,852 tis. Kč, jedná se o bankovní poplatky (7,356 tis. Kč), úklid (72,000 tis. Kč), poštovné (1,507 tis. Kč), telefon (24,738 tis. Kč), ostatní (110,837 tis. Kč), svoz odpadů (1,125 tis. Kč), poradenství, vedení účetnictví a GDPR (152,950 tis. Kč), kulturní a společenské služby (1.185,490 tis. Kč), služby spojené s výukou (74,980 tis. Kč), rozhlas a televize (1,080 tis. Kč), nájem a služby spojené s užíváním nebytových prostor (3,820 tis. Kč) a ostatní služby na VHČ (82,969 tis. Kč).

2.7. Osobní náklady v celkové výši 2.651,692 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 51,09 % 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 8,453 tis. Kč (Vinohradské trhy).

2.10. Jiné ostatní náklady účet 549- představují celkovou částku 19,045 tis. Kč, která zahrnuje pojištění majetku a činnosti (10,619 tis. Kč) a poplatky OSA (8,426 tis. Kč.)

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

2.12. Na účtu 556 – tvorba opravných položek – v roce 2022 byly rozpuštěny opravné položky k pohledávkám za odběrateli ve výši 1,004 tis. Kč.

XIII. Vedení účetnictví

1. Bilanční kontinuita zůstatků rozvahových účtů mezi roky 2021 a 2022 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 1.1.2022 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 15.1.2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl



Daňová a účetní kancelář DAMP s.r.o.

: U Iuhu 320/38, Brno 635 00

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

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

**Kulturní, vzdělávací a informační centrum městské části Brno-
Vinohrady
příspěvková organizace**

V Brně dne 15.1.2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

společnost zapsána v OR vedeném u KS v Brně, oddíl C, vložka 31668
IČ : 255 41 137, DIČ : CZ25541137
Bankovní spojení : KB Brno-venkov, číslo účtu : 35-0468310207/0100
mobil 777 739 555

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
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. 6/2022 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 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 – oprávek k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. V kontrolovaném období nebyl pořízen žádný nehmotný majetek. Vyřazen byl majetek v hodnotě 7,466 tis. Kč (SW a paměťový modul). Celková hodnota DDNM činila k 31.12.2022 v pořizovací ceně 49,283 tis. Kč.

2. Na účtu 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou vedeny přístroje a zařízení k 31.12.2022 v hodnotě 333,758 tis. Kč, a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny oprávek v souladu s odpisovým plánem, výše oprávek k 31.12.2022 činila 121,850 tis. Kč. V roce 2022 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 2022 byl zařazen vlastní majetek v hodnotě 69,767 tis. Kč (PC, monitory, hasicí přístroj, dopravní značky...) a vyřazen majetek v hodnotě 20,748 tis. Kč (PC, hasicí přístroj ...). Celková hodnota vlastního majetku k 31. 12. 2022 činila 2.660,840 tis. Kč. V roce 2022 byl zařazen majetek svěřený zřizovatelem (Usnesení/č.211/XV/2022/8 ze dne 13.6.2022) ve výši 204,158 tis. Kč (stany, vitríny, stoly), vyřazen nebyl žádný svěřený majetek. Celková hodnota svěřeného majetku k 31. 12. 2022 činila 204,158 tis. Kč. Celková hodnota drobného dlouhodobého hmotného majetku na účtu 028 k 31. 12. 2022 činila 2.864,998 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 2022 nebyl pořízen žádný takový majetek. Vyřazen byl majetek v hodnotě 1,780 tis. Kč (proločky). Celková hodnota tohoto majetku k 31.12.2022 činila 490,470 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 31.12.2022.

II. Zásoby

1. Organizace nevykázala k 31.12.2022 na účtu 112 – materiál na skladě žádné zásoby. 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, jedná se o neuhrazené vystavené faktury v celkové výši 8,859 tis. Kč.

Účet 194 – opravné položky k odběratelům – v roce 2022 byly rozpuštěny opravné položky k pohledávkám za odběrateli po splatnosti ve výši 1,004 tis. Kč. Zůstatek k 31. 12. 2022 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	13,900 tis. Kč
314/02 zálohy na vodné Bzenecká	9,600 tis. Kč
314/04 zálohy na teplo	213,400 tis. Kč
314/05 zálohy na energie nebyt. prostor	6,144 tis. Kč
314/20 ostatní zálohy-záloha předplatné	0,000 tis. Kč
celkem	243,044 tis. Kč

Účet 377/01 – ostatní krátkodobé pohledávky – neeviduje žádný zůstatek.

IV. Finanční majetek

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

účet 241/10 – BÚ - provozní prostředky	714,447 tis. Kč
účet 241/20 – prostředky FR	113,984 tis. Kč
účet 241/30 – prostředky RF	199,830 tis. Kč
účet 241/40 – prostředky FO	10,000 tis. Kč
účet 241/50 – prostředky šachového klubu	1,089 tis. Kč

Celkem

1.039,350 tis. Kč

2. Účet 243 – Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2022 ve výši 23,001 tis. Kč.

3. Organizace vede pokladny v české měně. Na účtu 261/10 – pokladna provozních prostředků je uvedena pokladní hotovost ve výši 1,610 tis. Kč. Na účtu 261/20 – pokladna "Domeček" (pokladna zájmových činností) je uvedena pokladní hotovost ve výši 7,549 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 31.12.2022 0,00 tis. Kč. Na účtu 263/10 se účtují poštovní známky (0,00 tis. Kč) a na účtu 263/20 se účtují stravenky (0,00 tis. Kč). Zůstatek cenin i stravenek byl doložen inventurou k 31.12.2022.

5. Organizace má zřízený běžný účet u KB č. účtu 86831621/0100, tento účet zahrnuje jednotlivé analytiky účtu 241, slouží pro příjem a výdej z provozní dotace i dotace od JMK, prostředky rezervního fondu a fondu odměn. Konečný zůstatek navazuje na jednotlivé analytiky a činí k 31.12.2022 částku 1.039,350 tis. Kč. Další účet vedený u KB je účet FKSP č. účtu 19-5141640207/0100, zůstatek účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2022 činí 23,001 tis. Kč. Všechny zůstatky účtů byly doloženy k 31.12.2022 výpisy z KB.

V. Přechodné účty aktivní a dohadné položky aktivní

1. Organizace vykázala k datu 31.12.2022 zůstatek:

- na účtu 381 – náklady příštích období ve výši 8,739 tis. Kč. Jedná se o náklady příštích období pro rok 2023 – pojištění (2,784 tis. Kč), web (1,800 tis. Kč) a předplatné vnitřních předpisů pro neziskové organizace (3,476 tis. Kč), domény (0,579 tis. Kč).
- na účtu 388 – dohadné položky aktivní – vykázaný zůstatek k 31.12.2022 je 0,00 tis. Kč.

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 214,408 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 31.12.2022 následující:

účet 411 – fond odměn	10,000 tis. Kč
účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb	23,856 tis. Kč
účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného HV	199,830 tis. Kč
účet 416 – fond reprodukce majetku	113,983 tis. Kč

Celkem

347,669 tis. Kč

2. Na účtu 411 – fond odměn nebyl v roce 2022 ani tvořen ani čerpán.

3. Čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb, který je veden na účtu 412. Fond je tvořen přidělem ve výši 2 % z hrubých mezd v rámci pracovního poměru vyjma dohod konaných mimo pracovní poměr.

Celkový přiděl do fondu činil v roce 2022 34,784 tis. Kč z hrubých mezd. Fond byl čerpán ve výši 37,400 tis. Kč a to na příspěvek na závodní stravování. Stav FKSP k 31. 12. 2022 činí 23,856 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní tvořený ze zlepšeného hospodářského výsledku. V roce 2022 byl navýšen celkem o 12,740 tis. Kč (z toho navýšení 4,962 tis. Kč ze zisku z hospodářské činnosti r. 2021 a 7,778 tis. Kč ze zisku z hlavní činnosti r. 2021). Čerpán nebyl. Účet vykazuje k 31. 12. 2022 zůstatek ve výši 199,830 tis. Kč.

5. Účet 416 – fond reprodukce majetku vykazuje k 31.12.2022 pasivní zůstatek ve výši 113,983 tis. Kč. V roce 2022 byl tento fond tvořen ve výši 17,292 tis. Kč a to z odpisů. Čerpáno z Fondu reprodukce v roce 2022 nebylo.

VIII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk celkem před zdaněním ve výši 176,988 tis. Kč. Z hlavní činnosti byl vykázán zisk 161,777 tis. Kč, z hospodářské činnosti byl vykázán zisk 15,211 tis. Kč (nájem, inzerce).

IX. Krátkodobé závazky

1. Na účet krátkodobých závazků jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky:

účet 321 – dodavatelé	18,164 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy	0,000 tis. Kč
účet 331 – zaměstnanci	120,218 tis. Kč
účet 333 – jiné závazky k zaměstnancům	3,975 tis. Kč
účet 336 – zúčtování s institucemi soc. zabezpečení	39,762 tis. Kč
účet 337 – zúčtování s institucemi zdrav. pojištění	17,174 tis. Kč
účet 342 – daň z příjmu ze závislé činnosti	10,542 tis. Kč
účet 378 – ostatní krátkodobé závazky	0,000 tis. Kč

celkem

209,835 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 331 - zaměstnanci souhlasí na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2022.

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 2022.

5. Stav na účtu 342 – ostatní přímé daně představuje zálohu na daň ze závislé činnosti ve výši 9,720 tis. Kč a srážkovou daň ve výši 0,822 tis. Kč, která souhlasí se mzdovou rekapitulací za měsíc prosinec 2022.

6. Zůstatek účtu 333 – jiné závazky vůči zaměstnancům představuje závazky z stravenkového paušálu za 12/2022 a souhlasí s mzdovou rekapitulací za 12/2022.

X. Přechodné účty pasivní a dohadné položky pasivní

Na účtech přechodných účtů pasivních jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky:

účet 383 – výdaje příštích období	10,534 tis. Kč
účet 384 – výnosy příštích období	230,124 tis. Kč
účet 389 – dohadné účty pasivní	360,575 tis. Kč

1. Na účtu 383 – výdaje příštích období jsou zachyceny nevyfakturované náklady za rok 2022 ve výši 10,534 tis. Kč (úklid sálu Pálava, odpad, zpracování mezd 12/2022 a připojení EPS).

2. Na účtu 384 – výnosy příštích období se vykazují výnosy k 31. 12. 2022 ve výši 230,124 tis. Kč - předplacené pohybové, výtvarné a hudební kroužky na rok 2023 (187,904 tis. Kč), předplacené kurzovné jazykové školy na rok 2023 (42,220 tis. Kč).

3. Na účtu 389 – dohadné položky pasivní jsou zachyceny náklady v jejich předpokládané výši za rok 2022, jenž nebyly vyúčtovány ve výši 360,575 tis. Kč. Jedná se o účet 389/10 – elektrická energie ve výši 15,400 tis. Kč, účet 389/20 – voda 46,400 tis. Kč, účet 389/27 služby k nájům ve výši 2,000 tis. Kč a účet 389/40 – teplo ve výši 296,775 tis. Kč.

XI. Náklady a výnosy organizace

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk celkem před zdaněním ve výši 176,988 tis. Kč. Z hlavní činnosti byl vykázán zisk 161,777 tis. Kč, z hospodářské činnosti byl vykázán zisk 15,211 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 1.1.2022 do 31.12.2022 byly zúčtovány následující položky:

účet 501 – spotřeba materiálu	147,882 tis. Kč
účet 502 – spotřeba energie	417,006 tis. Kč
účet 511 – opravy a udržování	103,351 tis. Kč
účet 512 – cestovné	14,503 tis. Kč
účet 513 - náklady na reprezentaci	23,515 tis. Kč
účet 518 - ostatní služby	1.718,852 tis. Kč
účet 521 – mzdové náklady	1.996,749 tis. Kč
účet 524 – zákonné sociální pojištění	582,575 tis. Kč
účet 525 – jiné sociální pojištění	4,859 tis. Kč
účet 527 – zákonné sociální náklady	67,509 tis. Kč
účet 538 – jiné daně a poplatky	8,453 tis. Kč

účet 549 – jiné ostatní náklady	19,045 tis. Kč
účet 551 – odpisy dlouhodobého majetku	17,292 tis. Kč
účet 556 – tvorba oprav. položek	-1,004 tis. Kč
účet 557 – náklady z vyřazených pohledávek	0,350 tis. Kč
účet 558 – náklady z DDM	69,767 tis. Kč
celkové náklady	5.190,704 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.

2.1. Spotřeba materiálu představuje účty 501/14 - spotřebu materiálu na drobné opravy (3,603 tis. Kč), 501/16 - čistící a hygienické potřeby (8,708 tis. Kč), 501/20 - kancelářské potřeby (8,390 tis. Kč), 501/22 - materiál na činnosti (114,787 tis. Kč), 501/19 - ostatní (12,394 tis. Kč).

2.2. Spotřeba energie představuje spotřebu elektřiny (122,250 tis. Kč), vody (27,636 tis. Kč), tepla (267,120 tis. Kč).

2.3. Náklady na opravy a údržbu byly v celkové výši 103,351 tis. Kč, jednalo se o běžnou údržbu a opravy (3,751 tis. Kč), opravy dveří, židlí, závěsů (3,313 tis. Kč) a revize (96,287 tis. Kč).

2.4. Náklady na cestovné jsou vypláceny a účtovány na analytickém účtu 512/20 – ostatní cestovné – tuzemské a činí 14,503 tis. Kč.

2.5. Náklady na reprezentaci byly čerpány ve výši 23,515 tis. Kč.

2.6. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 1.716,852 tis. Kč, jedná se o bankovní poplatky (7,356 tis. Kč), úklid (72,000 tis. Kč), poštovné (1,507 tis. Kč), telefon (24,738 tis. Kč), ostatní (110,837 tis. Kč), svoz odpadů (1,125 tis. Kč), poradenství, vedení účetnictví a GDPR (152,950 tis. Kč), kulturní a společenské služby (1.185,490 tis. Kč), služby spojené s výukou (74,980 tis. Kč), rozhlas a televize (1,080 tis. Kč), nájem a služby spojené s užíváním nebytových prostor (3,820 tis. Kč) a ostatní služby na VHČ (82,969 tis. Kč).

2.7. Osobní náklady v celkové výši 2.651,692 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 51,09 % z celkových provozních nákladů. Sestávají ze mzdových nákladů, nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a sociálních nákladů, zejména přídelu do Fondu kulturních a sociálních potřeb a náhrady mzdy v prvních 14 dnech nemoci.

2.8. Jiné daně a poplatky účet 538 – ve výši 8,453 tis. Kč (Vinohradské trhy).

2.10. Jiné ostatní náklady účet 549- představují celkovou částku 19,045 tis. Kč, která zahrnuje pojištění majetku a činnosti (10,619 tis. Kč) a poplatky OSA (8,426 tis. Kč.)

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

2.12. Na účtu 556 – tvorba opravných položek – v roce 2022 byly rozpuštěny opravné položky k pohledávkám za odběrateli ve výši 1,004 tis. Kč.

2.13. Na účtu 557 – náklady z vyřazených pohledávek – odpis nedobytných pohledávek ve výši 0,350 tis. Kč.

2.14. Na účtu 558- náklady z DDM – jedná se o pořízení DDM ve výši 69,767 tis. Kč (počítače vč.monitorů, externí disky, dopravní značky, hasící přístroj).

3. Na výnosové účty za ověřované období 2022 bylo celkem zúčtováno:

účet 602 – tržby za služby	1.859,722 tis. Kč
účet 649 – ostatní výnosy	12,970 tis. Kč
účet 662 – úroky	0,000 tis. Kč
účet 672 – výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	3.495,000 tis. Kč
celkem výnosy	5.367,692 tis. Kč

3.1. Tržby z prodeje služeb plynou zejména: z kursového za kroužky (965,443 tis. Kč), pořádání táborů pro děti (397,865 tis. Kč), tržby z nájemného a služeb k nájmu (163,250 tis. Kč), ze vstupného do divadel a na koncerty (116,243 tis. Kč), inzerce a reklama (172,651 tis. Kč), ostatní (44,270 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 609 – jiné výnosy z vlastních výkonů – celkem 0,000 tis. Kč.

3.3. Na účtu 648- čerpání fondů – fondy nebyly čerpány.

3.4. Na účtu 649- ostatní výnosy z činnosti jsou zúčtovány výnosy ve výši 12,970 tis. Kč a to z prodeje kovového odpadu (1,620 tis. Kč), z přeplatku Českého rozhlasu (1,350 tis. Kč) a z účelově určeného finančního daru na základě darovací smlouvy (10,000 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 3.495,000 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 2022 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 2021 a 2022 byla dodržena.
2. Organizace má zpracovány vnitřní předpisy (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 15.1.2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl

