DAŇOVÁ A ÚČETNÍ KANCELÁŘ DamP s.r.o.

Daňová a účetní kancelář DAMP s.r.o.

U Luhu 320/38, Brno 635 00

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

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

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno
příspěvková organizace

V Brně dne 15.1.2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

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

Formální náležitosti

- 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	Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno příspěvková organizace Bořetická 26, Brno 628 00 IČ : 605 55 602

Právní rámec
Ověření bylo provedeno na základě smlouvy o kontrolní činnosti a následně pověření č. 3/2022 starosty MČ Brno-Vinohrady.

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

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

Příspěvková organizace Mateřská škola Sněhurka, Bořetická 26, Brno (dále jen MŠ) byla zřízena dnem 1.7.1994 na dobu neurčitou, jejím zřizovatelem je Statutární město Brno, Městská část Brno-Vinohrady. Statutárním orgánem příspěvkové organizace je ředitel, kterého jmenuje na základě výsledků konkurzního řízení a odvolává Rada města Brna. Ředitel jedná jménem organizace ve všech věcech. Předložená zřizovací listina byla schválena Zastupitelstvem MČ Brno-Vinohrady ze dne 12.3.2007.

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

Předmětem činnosti organizace je zabezpečení výchovy a výuky v oblasti mateřského školství v rozsahu obecně závazných právních předpisů, zajištění správy a údržby majetku, provoz školní kuchyně, poskytnutí závodního stravování vlastním zaměstnancům a poskytnutí

služeb v oblasti stravování, pronájem prostor školy k účelům souvisejícím s posláním školy a provozuje doplňkovou činnost související s výchovou.

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

Veškeré finanční operace schvaluje ředitel organizace.

I. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

1. Na účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek je vedeno programové vybavení organizace. Tento majetek je odepisován v plné výši do nákladů při předání do užívání prostřednictvím účtu 078 – oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. V roce 2022 nebyl pořízen ani vyřazen žádný majetek. Celková hodnota DDNIM činila k 31.12.2022 v pořizovací ceně výši 16,680 tis. Kč.

2. Na účtu 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou vedeny přístroje a zařízení a technické zhodnocení budovy MŠ (rekonstrukce soc. zařízení provedená v roce 2016) k 31.12.2022 v hodnotě 585,389 tis. Kč a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny oprávky. Výše oprávek k 31.12.2022 činila 314,365 tis.Kč. Účty 022 a 082 jsou analyticky členěny na samostatné movité věci provozní a učební pomůcky. V roce 2022 nebyl pořízen ani vyřazen žádný majetek. Na účtu 022 je vedeno i TZ budovy MŠ ve výši 74,423 tis. Kč provedené v roce 2016 na budově MŠ, jenž má organizace svěřenou dle smlouvy o výpůjčce od svého zřizovatele.

3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek vedený na účtu 028 a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 088) je při pořízení účtován v plné výši do nákladů. Celková hodnota nově pořízeného drobného majetku v roce 2022 činila 93,530 tis. Kč (nábytek, didaktické, učební a prací prvky, zahradní domek, notebook, tiskárna, vysavač...), vyřazen byl majetek v pořizovací hodnotě 68,671 tis. Kč (hrací prvky, lehátka, vysavač, kráječ....). Celková hodnota DDHIM činila k 31.12.2022 částku 1.651,293 tis.Kč. Účet 028 je opět rozdělen dle způsobu financování na provozní DDHIM a učební pomůcky. Zařazení majetku do používání je doloženo protokoly o zařazení.

4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek vedený na účtu 029 a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 089) je při pořízení účtován v plné výši do nákladů. V roce 2022 nebyl pořízen ani vyřazen žádný majetek. Celková hodnota ostatního DHM činila k 31.12.2022 4,635 tis. Kč.

Majetek evidovaný v podrozvaze
Jedná se o drobný majetek evidovaný v podrozvaze a to drobný nehmotný majetek do 7.000,- Kč, drobný hmotný majetek do 1000,- Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok, opět v členění na majetek provozní a učební pomůcky.

V roce 2022 nebyl pořízen ani vyřazen žádný drobný nehmotný majetek vedený v podrozvaze. Konečný stav majetku k 31.12.2022 činí 61,929 tis. Kč.

Dále je podrozvaze veden drobný hmotný majetek v hodnotě do 1000,- Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok. V tomto období byl zařazen drobný majetek v hodnotě 9,897 tis.Kč (vybavení, hrací prvky). Vyřazen byl majetek v pořizovací hodnotě 5,774 tis. Kč

(vybavení). Konečný stav majetku evidovaného v podrozvaze k 31.12.2022 činí 301,615 tis. Kč.

V podrozvaze je dále evidován majetek ve výpůjčce od zřizovatele a to budova vč. příslušenství v celkové částce 15.336,060 tis. Kč

V poslední řadě je zde uveden ostatní majetek – učební pomůcky v hodnotě do 1000,- Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok. V tomto období nebyl zařazen žádný majetek, vyřazen byl majetek v hodnotě 0,833 tis. Kč (hrací prvky). Konečný stav majetku evidovaného v podrozvaze k 31.12.2022 činí 76,344 tis. Kč.

Zařazení a vyřazení majetku je přehledně doloženo v účetnictví organizace a to protokoly o zařazení a vyřazení majetku.

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

4. Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2022.

II. Zásoby

1.Organizace vykázala k 31.12.2022 na účtech zásob částku 13,766 tis. Kč. Jednalo se dle provedené fyzické inventury o materiál – potraviny určené pro kuchyni ve výši 10,709 tis.Kč a čistící prostředky ve výši 3,057 tis. Kč . Organizace vykazuje materiál v účetnictví a to dle skutečného nákupu a spotřeby ve školní kuchyni. Zůstatek materiálu – potravin i čistících prostředků byl ověřen fyzickou inventurou k 31.12.2022.

III. Pohledávky

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

Účet 314 – poskytnuté provozní zálohy je rozčleněn na běžné provozní zálohy (zálohy na předplatné, elektřinu, teplo).

314/01 zálohy elektřina	4,800 tis. Kč
314/04 zálohy teplo	415,800 tis. Kč
314/20 ostatní zálohy	0,662 tis. Kč
celkem	421,262 tis. Kč

2. Účet 311 – odběratelé – zůstatek ve výši 1,500 tis. Kč za souvislou praxi studentů.

3. Pohledávky za zaměstnanci účet 335 jenž vykazuje konečný zůstatek 0,00 tis. Kč .

IV. Finanční majetek

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

účet 261/00 - pokladna	2,045 tis. Kč
účet 241/10 - běžný účet - provozní prostředky	466,946 tis. Kč
účet 241/15 - běžný účet - školní kuchyně	80,188 tis. Kč
účet 241/20 - běžný účet – prostředky FRM	117,783 tis. Kč

účet 241/30 - běžný účet – prostředky rezerv.fondu	50,692 tis. Kč
účet 241/40 - běžný účet – prostředky fondu odměn	33,560 tis. Kč
účet 243 - běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	133,416 tis. Kč
Celkem	884,630 tis. Kč

2.Organizace vede pouze jednu pokladnu a to na účtu 261 – pokladna navazuje na stav v pokladních knihách k uvedenému datu. Na účtu je vedena pokladní hotovost v české měně ve výši 2,045 tis. Kč. Zůstatek pokladní hotovosti byl doložen inventurou pokladní hotovosti. Pokladní limit pro denní hotovost v Kč je stanoven ve výši 20 tis. Kč a tento nebyl překročen.

3.Organizace má zřízený běžný účet u KB č.účtu 6862860247/0100 , tento účet zahrnuje jednotlivé analytiky účtu 241 a to 241/10, 241/20, 241/30, 241/40, slouží pro příjem a výdej z provozní dotace i dotace od JMK, konečný zůstatek navazuje na jednotlivé analytiky a činí k 31.12.2022 668,981 tis. Kč. Dále má účetní jednotka veden účet u KB č. účtu 52834621/0100, tento účet slouží pro příjem a výdej školní kuchyně, konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 činí 80,188 tis. Kč. Další účet vedený u KB je účet FKSP č. účtu 19-5190100207/0100 FKSP, zůstatek účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2022 činí 133,416 tis. Kč. Všechny zůstatky účtů byly doloženy k 31.12.2022 výpisy z KB.

V.Přechodné účty aktivní

1.Organizace vykázala k datu 31.12.2022 zůstatek na účtu 381 – náklady příštích období ve výši 7,743 tis. Kč. Jedná se o náklady příštích období – předplatné Informatorium a služby VIS na r. 2023. Zůstatek účtu byl doložen k 31.12.2022 inventarizací jednotlivých položek. Časové rozlišení nákladů je účtováno s přesností na měsíce do období s nímž časově a věcně souvisí. Organizace nerozlišuje pravidelně opakující se výdaje jako např. pojistné.

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	271,024 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 (v tis. Kč):

účet 411 – fond odměn	33,560 tis. Kč
účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb	143,496 tis. Kč
účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného HV	3,840 tis. Kč
účet 414 – fond rezervní z ostatních titulů	46,852 tis. Kč
účet 416 – fond reprodukce majetku	117,783 tis. Kč
celkem	345,531 tis. Kč

2. Na účtu 411 – fond odměn nebyl v r. 2022 tvořen ani čerpán. K 31. 12. 2022 vykazuje zůstatek 33,560 tis. Kč.

3. Čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb, který je veden na účtu 412, je upraveno rozhodnutím ředitelky MŠ ze dne 15.1.2009 – „ Zásady čerpání FKSP dle Vyhlášky 114/2002 Sb. na MŠ „Sněhurka" Bořetická 26, Brno" a jejich aktualizace k 1.1.2012. Fond je tvořen přídělem ve výši 2% z hrubých mezd v rámci pracovního poměru vyjma dohod konaných mimo pracovní poměr. Čerpání z FKSP v roce 2022:

- je pravidelně měsíčně na obědy za rok v celkové částce 33,118 tis. Kč
- na rekreace a zájezdy ve výši 0,700 tis. Kč
- sportovní a kulturní akce, unišek 54,916 tis. Kč
- peněžní dary u příležitosti jubilea ve výši 4,000 tis. Kč
- ostatní čerpání (penzijní připojištění) 16,800 tis. Kč

Celkový příděl do fondu činil 96,095 tis. Kč z hrubých mezd, celkový příspěvek poskytnutý z FKSP (čerpání z fondu) v r. 2022 činil 109,534 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní, tvořen ze zlepšeného hospodářského výsledku, fond byl v roce 2022 navýšen přídělem ze zisku roku 2021 ve výši 0,286 tis. Kč. V r. 2022 nebyl rezervní fond čerpán.

5. Účet 414 – fond rezervní. V roce 2022 nebyl fond navýšen ani čerpán.

6. Účet 416 – fond investiční (reprodukce majetku). V roce 2022 byl tvořen celkem ve výši 39,252 tis. Kč a to odpisy investičního majetku. Čerpán nebyl.

VIII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje ztrátu před zdaněním ve výši - 12,076 tis. Kč. Ztráta z hlavní činnosti činila -12,076 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace nevykazuje žádný hospodářský výsledek.

IX. Krátkodobé závazky

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

účet 321 – dodavatelé	0,300 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy na stravné	49,493 tis. Kč
účet 331 – zaměstnanci	368,175 tis. Kč
účet 336 – Závazky ze soc. Pojištění	141,790 tis. Kč
účet 337 – závazky zdrav. Pojištění	61,160 tis. Kč
účet 342 – ostatní přímé daně	32,926 tis. Kč
účet 349 – odvody do rozpočtu zřizovatele	0,000 tis. Kč
účet 374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,000 tis. Kč
celkem	653,844 tis. Kč

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

3. Zůstatek účtu 324– Přijaté zálohy na stravné – uhrazené zálohy od strávníků MŠ na stravné v 1/2023 souhlasí s evidencí k 31.12.2022.

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

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

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

7. Zůstatek účtu 374 – Přijaté zálohy na transfery – stav k 31.12.2022 je 0,00 tis. Kč.

X.Přechodné účty pasivní a dohadné účty pasivní

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

účet 384 – výnosy příštích období	0,000 tis. Kč
účet 385 – příjmy příštích období	1,607 tis. Kč
účet 389 – dohadné účty pasivní	-343,209 tis. Kč

1.Na účtu 384 – výnosy příštích období – zůstatek 0,000 tis. Kč.

2. Na účtu 385 – příjmy příštích období je zachycen výnos z titulu školní kuchyně – úspora z roku 2022 převedena na období 1/2023 ve výši 1,607 tis. Kč.

3.Na účtu 389 – dohadné položky pasivní jsou zachyceny náklady v jejich předpokládané výši za rok 2022, které nebyly vyúčtovány a to především náklady na teplo (303,021 tis. Kč), el. energii (7,466 tis. Kč) a dále na zpracování účetnictví v mezd, praní prádla, odpady, výtahy atd.

XI. Náklady a výnosy organizace

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje ztrátu před zdaněním ve výši - 12,076 tis. Kč. Ztráta z hlavní činnosti činila - 12,076 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace nevykazuje žádný hospodářský výsledek.

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

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

účet 501 - spotřeba materiálu	641,528 tis. Kč
účet 502 - spotřeba energie	434,859 tis. Kč
účet 511 - oprava a udržování	185,668 tis. Kč
účet 512 - cestovné	0,335 tis. Kč
účet 513 - náklady na reprezentaci	0,000 tis. Kč

účet 518 - ostatní služby	311,096 tis. Kč
účet 521 - mzdové náklady	4.817,784 tis. Kč
účet 524 - zákonné sociální pojištění	1.599,388 tis. Kč
účet 525 - jiné sociální pojištění	20,362 tis. Kč
účet 527 - zákonné sociální náklady	98,699 tis. Kč
účet 538 - ostatní daně a poplatky	0,000 tis. Kč
účet 542 - jiné pokuty a penále	0,000 tis. Kč
účet 549 - ostatní náklady z činnosti	7,846 tis. Kč
účet 551 - odpisy IM	39,252 tis. Kč
účet 558 - náklady na drobný dlouhodobý majetek	93,530 tis. Kč
celkové náklady	8.250,347 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 účet 501 představuje zejména spotřebu potravin a ostatního drobného materiálu a to nákup drobného majetku (8,926 tis. Kč), předplatné novin a časopisů (0,490 tis.Kč), čistících prostředků (42,032 tis. Kč), náklady na nákup potravin pro stravování dětí i zaměstnanců (480,331 tis. Kč), náklady na ostatní drobný materiál včetně kancelářských potřeb a pracovních oděvů (99,006 tis. Kč), učební pomůcky, hračky a odborná literatura (9,610 tis.Kč), digitalizace (1,133 tis. Kč).

2.2. Spotřeba energie představuje spotřebu elektřiny (99,447 tis. Kč) , tepla (303,021 tis. Kč) a spotřeba vody (32,391 tis. Kč).

2.3. Náklady na údržbu byly v celkové výši 185,668 tis. Kč, jednalo se o provedené revize (35,292 tis. Kč), běžné opravy vybavení (kopírka, sporák, výtah), servis oken a dveří, oprava schodiště, pokládka lina (150,376 tis. Kč).

2.4. Náklady na cestovné jsou vypláceny v souladu se směrnicí č. 11 a jsou analyticky členěny na účtu 512.

2.5. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 311,006 tis. Kč, jedná se zejména o bankovní poplatky MŠ a ŠJ (15,408 tis. Kč) , poštovné (3,165 tis.Kč), praní prádla (20,013 tis. Kč), telefon a internet (24,251 tis.Kč), odvoz odpadu (18,547 tis. Kč), ostatní služby nevýrobní povahy (39,945 tis. Kč), aktualizace SW (19,837 tis. Kč), stočné (18,127 tis. Kč), účetní práce (126,830 tis.Kč), údržba zahrady (18,688 tis.Kč), vzdělávání zaměstnanců (6,285 tis. Kč),

2.6. Osobní náklady v celkové výši 6.536,233 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 79,22 % z celkových provozních nákladů. Sestávají se z mzdových nákladů, nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a sociálních nákladů, zejména přídělu do Fondu kulturních a sociálních potřeb, náhrady mzdy v prvních 14 dnech nemoci, zákonné pojištění prac.úrazů.

2.7. Ostatní náklady z činnosti účet 549 ve výši 7,846 tis. Kč zahrnují pojištění karet, osob a majetku ve výši 7,845 tis. Kč a cenové odchylky.

2.8. Odpisy DHM ve výši 39,252 tis. Kč byly zaúčtovány v souladu s odpisovým plánem pro rok 2022.

2.9. Účet 558 – náklady z DDM ve výši 93,530 tis. Kč jsou náklady na pořízení drobného dlouhodobého majetku.

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

účet 602 - tržby z prodeje služeb	483,545 tis. Kč
účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů	223,200 tis. Kč
účet 648 - čerpání fondů	0,000 tis. Kč
účet 649 - jiné ostatní výnosy	4,000 tis. Kč
účet 662 - úroky	0,000 tis. Kč
účet 672 - výnosy územních rozpočtů z transferů	7.527,526 tis. Kč
celkem výnosy	8.238,271 tis. Kč

3.1. Tržby z prodeje služeb plynou za stravovací služby ve výši 483,545 tis. Kč.

Organizace vede podrobnou evidenci stravovacího provozu pomocí programového vybavení. Průběžně jsou stravovací normy aktualizovány. Organizace dodržuje cenovou hladinu jídel, jenž upravuje příslušná legislativa.

3.2. Účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů plynou z úplaty školného žáků MŠ (223,200 tis. Kč - úplaty za vzdělávání dětí v MŠ – školné je vybíráno v souladu s vnitřním předpisem o stanovení úplaty, jenž stanoví výši úplaty za vzdělávání.

3.3. Na účtu 648 – čerpání fondů - v roce 2022 fondy čerpány nebyly.

3.4. Na účtu 649 - ostatní výnosy z činnosti jsou zaúčtovány výnosy za souvislou praxi studentů.

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

- Účet 672 - dotace od MČ Brno – Vinohrady na provoz 1.040,00 tis. Kč
- Účet 672 - dotace z MŠMT (JMK) vč. dotace na mzdy 6.439,526 tis. Kč.
- Účet 672 – dotace na digitalizaci 48,000 tis. Kč

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

XII. Jiná zjištění

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

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

XIII. Vedení účetnictví

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

2. Organizace má zpracovány směrnice.

3. Účetnictví organizace je 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

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100 **sestavená k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			3 588 504,33	1 986 972,80	1 601 531,53	1 487 638,81
A.	**Stálá aktiva**		2 257 996,80	1 986 972,80	271 024,00	310 276,00
I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**		16 680,00	16 680,00	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	16 680,00	16 680,00	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**		2 241 316,80	1 970 292,80	271 024,00	310 276,00
1.	Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Samost.hm.movité věci a soub.hm.mov.věcí	022	585 388,50	314 364,50	271 024,00	310 276,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 651 293,30	1 651 293,30	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	4 635,00	4 635,00	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.	Terminované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	**Dlouhodobé pohledávky**		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlouhodob.	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé pohl. z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	**Oběžná aktiva**		1 330 507,53	0,00	1 330 507,53	1 177 362,81
I.	**Zásoby**		13 765,62	0,00	13 765,62	7 361,87
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	13 765,62	0,00	13 765,62	7 361,87

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**		432 112,23	0,00	432 112,23	75 850,82
1.	Odběratelé	311	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	421 262,00	0,00	421 262,00	0,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Poskytnuté návratné fin.výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Ostatní daně,poplat.a jiná obdobná pen.plněn	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Pohled.za osobami mimo vybr.vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pohled.za vybranými ústř.vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Pohled.za vybranými místn.vlád.institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Náklady příštích období	381	7 743,21	0,00	7 743,21	7 183,82
31.	Příjmy příštích období	385	1 607,02	0,00	1 607,02	68 667,00
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**		884 629,68	0,00	884 629,68	1 094 150,12
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	749 168,42	0,00	749 168,42	946 267,60
10.	Běžný účet FKSP	243	133 416,26	0,00	133 416,26	145 369,52
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	2 045,00	0,00	2 045,00	2 513,00

Číslo pol.	Název položky	SÚ	1 ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	2 ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
PASIVA CELKEM			1 601 531,53	1 487 638,81
C.	**Vlastní kapitál**		604 479,16	629 994,26
I.	**Jmění účetní jednotky a upravující položky**		271 024,00	310 276,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	271 024,00	310 276,00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0,00	0,00
4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	0,00	0,00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	0,00
II.	**Fondy účetní jednotky**		345 531,28	319 431,96
1.	Fond odměn	411	33 560,00	33 560,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	143 496,22	156 935,20
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	3 839,85	3 553,55
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	46 852,21	46 852,21
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	117 783,00	78 531,00
III.	**Výsledek hospodaření**		-12 076,12	286,30
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	-12 076,12	286,30
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**		997 052,37	857 644,55
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**		997 052,37	857 644,55
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	299,58	35 460,35
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	49 493,00	62 669,00
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	368 175,00	446 710,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12.	Sociální zabezpečení	336	141 790,00	175 656,00
13.	Zdravotní pojištění	337	61 160,00	75 768,00
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	32 926,00	51 147,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00
35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36.	Výnosy příštích období	384	0,00	2 381,26
37.	Dohadné účty pasivní	389	343 208,79	7 852,94
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Mateřská škola Sněhurka
Bořetická 26, Brno
příspěvková organizace
PSČ: 628 00
IČ 605 55 602, tel 544 210 883

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100 **sestavený k 31.12.2022**

okamžik sestavení: 21.01.2023 **(v korunách Kč na 2 des. místa)**

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	SÚ	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		8 250 347,40	0,00	7 884 403,31	0,00
I.	Náklady z činnosti		8 250 347,40	0,00	7 884 403,31	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	641 527,73	0,00	557 389,78	0,00
2.	Spotřeba energie	502	434 859,59	0,00	326 454,36	0,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511	185 667,94	0,00	85 263,28	0,00
9.	Cestovné	512	335,00	0,00	350,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	311 096,14	0,00	253 236,60	0,00
13.	Mzdové náklady	521	4 817 784,00	0,00	4 795 395,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 599 388,00	0,00	1 620 135,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	20 362,00	0,00	19 916,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	98 699,12	0,00	112 586,40	0,00
17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	39 252,00	0,00	39 252,00	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	93 529,80	0,00	65 759,70	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	7 846,08	0,00	8 665,19	0,00
II.	Finanční náklady		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		8 238 271,28	0,00	7 884 689,61	0,00
I.	Výnosy z činnosti		710 745,28	0,00	593 653,61	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	483 545,28	0,00	371 214,49	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	223 200,00	0,00	184 680,00	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	19 100,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	4 000,00	0,00	18 659,12	0,00
II.	Finanční výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Výnosy z transferů		7 527 526,00	0,00	7 291 036,00	0,00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	7 527 526,00	0,00	7 291 036,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-12 076,12	0,00	286,30	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-12 076,12	0,00	286,30	0,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Mateřská škola Sněhurka
Bořetická 26, Brno
příspěvková organizace
PSČ: 628 00
IČ: 605 55 602, tel: 544 210 883

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100 **sestavená k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

A. 1.	**Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)**
Účetní jednotka nemá informaci o skutečnostech, které by ji omezovaly nebo jí zabraňovaly nepřetržitě pokračovat v činnosti.	

A. 2.	**Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)**
Účetní jednotka neprovedla změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení ani změny způsobů oceňování oproti minulému účetnímu období.	

A. 3.	**Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)**
Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákony. Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou a je odepisován měsíčně rovnoměrným způsobem v souladu s odpisovým plánem. Pro účtování potravin se používá způsob A a čistících prostředků způsob B.	

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100 **sestavená k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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**		439 888,85	15 772 658,55
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	61 929,40	61 929,40
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	301 615,09	15 633 551,79
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	76 344,36	77 177,36
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 řízeni	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**		15 336 060,04	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	15 336 060,04	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	-14 896 171,19	15 772 658,55

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100 **sestavená k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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

IČ 60555602, organizace byla zapsána do obchodního rejstříku 8.6.2004, sp.zn. Pr 1384 vedená u Krajského soudu v Brně, zřizovatelem organizace je ÚMČ Brno-Vinohrady.

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100 **sestavená k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100 **sestavená k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

B. 1.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)
Podmíněnému nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nedošlo.	

B. 2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)
Fond investic je zcela finančně pokryt.	

B. 3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)
0,00	Netýká se naší účetní jednotky.

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100 **sestavená k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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

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

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100 **sestavená k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

D. 1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
	0,00

D. 2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
	0,00

D. 3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)
	0,00

D. 4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	0,00

D. 5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	0,00

D. 6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
	0,00

D. 7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100 **sestavená k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 21.01.2023

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	**Doplňující informace**	**Částka**
C.III.1.	MŠ skončila se záporným výsledkem hospodaření z důvodu navýšení cen za teplo.	-12 076,12

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100 **sestavená k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	**Doplňující informace**	**Částka**
A.I.13.	náhrada mzdy za pracovní neschopnost 66.711 Kč, izolačka 3.428 Kč	4 817 784,00
B.IV.2.	dotace na provoz 1.040.000 Kč dotace na přímé náklady 6.439.526 Kč Digitalizace MŠ 48.000 Kč	7 527 526,00
C.2.	MŠ skončila se záporným výsledkem hospodaření z důvodu navýšení cen za teplo.	-12 076,12

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100 **sestavená k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 21.01.2023

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

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOB
Číslo	Název	
A.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	156 935,20
A.II.	**Tvorba fondu**	96 095,12
1.	**Základní příděl**	96 095,12
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**	109 534,10
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	33 118,00
3.	Rekreace	700,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	54 916,10
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	4 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	16 800,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	**Konečný stav fondu**	143 496,22

Příloha

Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOB
Číslo	Název	
D.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	50 405,76
D.II.	**Tvorba fondu**	286,30
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	286,30
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**	50 692,06

Příloha

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOB
Číslo	Název	
F.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	78 531,00
F.II.	**Tvorba fondu**	39 252,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot. a nehm.dlouhodob.majetku prováděné podle zřiz.schváleného odpis.plánu	39 252,00
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**	117 783,00

Příloha

Stavby

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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

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

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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

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

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brn

sestavená k 31.12.2022 | okamžik sestavení: 21.01.2023 | (v korunách Kč na 2

CZ NACE: 85100

Příloha č. 5

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100 **sestavená k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 21.01.2023

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Mateřská škola Sněhurka
Bořetická 26, Brno
příspěvková organizace
PSČ: 628 00
IČ: 605 55 602, tel: 544 210 883

Mateřská škola Sněhurka Brno, Bořetická 26, příspěvková organizace

IČ 60555602

Srovnávací tabulka účetního a inventurního stavu ke dni 31.12.2022

číslo účtu	předmět inventarizace	účetní stav	inventurní stav	rozdíl
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				
018.10	DDNM vlastní provozní	16 680,00	16 680,00	0
Celkem 018		16 680,00	16 680,00	0
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí				
022.10	DHM vlastní provozní	569 343,50	569 343,50	0
022.20	DHM UP	16 045,00	16 045,00	0
Celkem 022		585 388,50	585 388,50	0
Drobný dlouhodobý hmotný majetek				
028.10	DDHM vlastní provozní	1 447 465,80	1 447 465,80	0
028.20	DDHM učební pomůcky	203 827,50	203 827,50	0
Celkem 028		1 651 293,30	1 651 293,30	0,00
Ostatní drobný dlouhodobý hmotný majetek				
029.01	DDHM ostatní - FKSP	4 635,00	4 635,00	0,00
Celkem 029		4 635,00	4 635,00	0,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku				
078.10	Oprávky DDNM	-16 680,00	-16 680,00	0
Celkem 078		-16 680,00	-16 680,00	0
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a SHMV				
082.10	Oprávky DHM	-298 319,50	-298 319,50	0
082.20	Oprávky DHM UP	-16 045,00	-16 045,00	0
Celkem 082		-314 364,50	-314 364,50	0
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku				
088.10	Oprávky DDHM provozní	-1 447 465,80	-1 447 465,80	0,00
088.20	Oprávky DDHM UP	-203 827,50	-203 827,50	0,00
Celkem 088		-1 651 293,30	-1 651 293,30	0,00
Materiál na skladě				
112.03	Potraviny	10 709,06	10709,06	0,00
112.04	Čistící prostředky	3 056,56	3 056,56	0,00
Celkem 112		13 765,62	13765,62	0,00
Běžný účet				
241.10	Provozní prostředky	466 945,74	466 945,74	0
241.20	Prostředky investičního fondu	117 783,00	117 783,00	0
241.30	Prostředky rezervního fondu	50 692,06	50 692,06	0
241.40	Prostředky fondu odměn	33 560	33 560,00	0
Celkem 241		749 168,42	749 168,42	0
Běžný účet FKSP				
243.10	Prostředky FKSP	133 416,26	133 416,26	0
Celkem 243		133 416,26	133 416,26	0
Pokladna				
261.10	Pokladna	2 513	2 513	0
Celkem 261		2 513	2513	0
Ceniny				

263.10	Poštovní známky	0	0	0
Celkem 263		0	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy				
314.01	Elektřina zálohy	4 800,00	4 800,00	0
314.04	Teplo zálohy	415 800,00	415 800,00	0
Celkem 314		420 600,00	420 600,00	0
Jiné pohledávky z hlavní činnosti				
315.10	Pohledávky za školné	0	0	0
Celkem 315		0,00	0,00	0
Dodavatelé				
321.01	Dodavatelé MŠ	0	0	0
321.02	Dodavatelé ŠJ	-299,58	-299,58	0
Celkem 321		-299,58	-299,58	0
Krátkodobé přijaté zálohy				
324.10	Zálohy na stravné	-49 493,00	-49 493,00	0
Celkem 324		-49 493,00	-49 493,00	0
Zaměstnanci				
331.01	Zaměstnanci	-368 175,00	-368 175,00	0
Celkem 331		-368 175,00	-368 175,00	0
Sociální zabezpečení				
336.01	Sociální pojištění	-141 790	-141 790	0
Celkem 336		-141 790	-141 790	0
Zdravotní pojištění				
337.01	Zdravotní pojištění	-61 160,00	-61 160,00	0
Celkem 337		-61 160,00	-61 160,00	0
Ostatní daně, poplatky a jimá obdobná peněžitá plnění				
342.01	Daň z příjmu ze závislé činnosti	-32 926,00	-32 926,00	0
Celkem 342		-32 926,00	-32 926,00	0
Náklady příštích období				
381.01	Náklady příštích období	7 743,21	7 743,21	0
Celkem 381		7 743,21	7 743,21	0
Výnosy příštích období				
384.01	Výnosy příštích období	0	0	0
Celkem 384		0	0	0
Příjmy příštích období				
385.01	Příjmy příštích období	1607,02	1607,02	0
Celkem 385		1607,02	1607,02	0
Dohadné účty pasivní				
389.01	Dohadné účty pasivní	-343 208,79	-343 208,79	0
Celkem 389		-343 208,79	-343 208,79	0
Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek				
901.01	Jiný drobný DDNM	61 929,40	61 929,40	0
Celkem 901		61 929,40	61 929,40	0
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek				
902.10	PRE	301 615,09	301 615,09	0
Celkem 902		301 615,09	301 615,09	0
Ostatní majetek				
909.01	PRE UP	76 344	76 344	0
Celkem 909		76 344	76 344	0
Majetek ve výpujčce				

966.01	Budova MŠ	-15 336 060	-15 336 060	0
Celkem 966		-15 336 060	-15 336 060	0

Mateřská škola Sněhurka
Bořetická 26, Brno
příspěvková organizace
PSČ: 628 00
IČ 605 [illegible] 602, tel. 544 210 883