

VIII. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Vinohrady
konané dne 18. 3. 2024

K bodu: 10

Název:

Rozbory hospodaření za rok 2023 ZŠ a MŠ m. č. Brno-Vinohrady, schválení zlepšeného výsledku hospodaření, přidělení do fondů a účetní závěrka za rok 2023

Obsah:

V příloze materiálu jsou předloženy rozbory hospodaření s komentáři a rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření roku 2023 do fondů za:

- ZŠ Mutěnická 23
- MŠ Bořetická 7
- MŠ SNĚHURKA Bořetická 26
- MŠ Prušánecká 8
- MŠ Velkopavlovická 15

ZŠ Mutěnická vykázala za rok 2023 v hlavní činnosti zisk ve výši 37.062,78 Kč, ve vedlejší hospodářské činnosti zisk ve výši 178.717,30 Kč, takže celkový zlepšený výsledek hospodaření činí 215.780,08 Kč a ZŠ Mutěnická jej navrhuje přidělit do RF ve výši 165.780,08 Kč a do FO 50.000,00 Kč (tj. 23% ZVH).

MŠ Bořetická 7 vedlejší hospodářskou činnost v roce 2023 neprovozovala a v hlavní činnosti ukončila rok 2023 s nulovým výsledkem hospodaření.

MŠ SNĚHURKA Bořetická 26 ukončila rok 2023 ziskem v hlavní činnosti ve výši 284.042,19 Kč, vedlejší hospodářskou činnost neprovozovala. Tento zlepšený výsledek hospodaření navrhuje přidělit do RF ve výši 256.042,19 Kč a do FO 28.000,-- Kč (tj. 10% ZVH).

MŠ Prušánecká vedlejší hospodářskou činnost v roce 2023 neprovozovala a v hlavní činnosti ukončila rok 2023 se ziskem ve výši 174.276,30 Kč, který navrhuje přidělit do RF ve výši 174.276,30 Kč. Tento HV je tvořen na dvou střediscích – pracoviště Bzenecká a pracoviště Prušánecká.

MŠ Velkopavlovická svůj zisk ve výši 61.161,66 Kč v hlavní činnosti navrhuje přidělit do RF ve výši 51.161,66 Kč a do FO ve výši 10.000,00 Kč. Vedlejší hospodářskou činnost škola neprovozovala.

Dále jsou v příloze předkládány materiály, týkající se účetní závěrky základní školy a mateřských škol za loňský rok, a sice:

- zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě (audit)
- rozvaha (aktiva a pasiva k 31. 12. 2023)
- výsledovka (výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023)
- přílohy
- inventarizační zpráva ke dni 31. 12. 2023

Tyto materiály budou z důvodu své rozsáhlosti 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 Základní školy, Brno, Mutěnická 23; Mateřské školy Bořetická 7, Brno; Mateřské školy Sněhurka Bořetická 26, Brno; Mateřské školy Prušánecká 8, Brno a Mateřské školy Velkopavlovická 15, Brno příspěvkových organizací m. č. Brno-Vinohrady za rok 2023
- účetní závěrky Základní školy, Brno, Mutěnická 23; Mateřské školy Bořetická 7, Brno; Mateřské školy Sněhurka Bořetická 26, Brno; Mateřské školy Prušánecká 8, Brno a Mateřské školy Velkopavlovická 15, Brno příspěvkových organizací m. č. Brno-Vinohrady za rok 2023
- přidělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů za rok 2023 pro
ZŠ Mutěnická 23, Brno - do RF ve výši 165.780,08 Kč a do FO ve výši 50.000,00 Kč
MŠ Sněhurka Bořetická 26, Brno – do RF ve výši 256.042,19 Kč a do FO ve výši 28.000,00 Kč
MŠ Prušánecká 8, Brno - do RF ve výši 174.276,30 Kč
MŠ Velkopavlovická 15, Brno - do RF ve výši 51.161,66 Kč a do FO ve výši 10.000,00 Kč

Stanovisko RMČ:

- RMČ Brno-Vinohrady schválila rozbor hospodaření a zlepšený výsledek hospodaření ZŠ, MŠ městské části Brno-Vinohrady za rok 2023, účetní závěrky ZŠ, MŠ městské části Brno-Vinohrady za rok 2023 a přidělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů ZŠ, MŠ městské části Brno-Vinohrady za rok 2023 podle předložených materiálů a doporučila ZMČ Brno-Vinohrady vzít uvedené materiály na vědomí.

Zpracovala:
Miroslava Jojová

Předkládá:
Rada m. č. Brno – Vinohrady

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 60556102

Název a sídlo účetní jednotky **Základní škola, Brno, Mutěnická 23,
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období	Rozpočet upravený	Skutečnost	Rozdíl	Čerpání
Účet		12 / 2023	(sl. 1)	(sl. 2)	(sl.2) - (sl.1)	(%)
501 10	USC - pohonné hmoty	0,00	3 000,00	1 665,00	-1 335,00	55,50
501 12	USC - Učebnice, učební pomůcky	4,41	8 000,00	6 731,41	-1 268,59	84,14
501 15	USC - Předplatné časopisů	0,00	1 000,00	1 221,00	221,00	122,10
501 16	USC - čisticí prostředky	0,00	100 000,00	100 016,57	16,57	100,01
501 18	USC - spotřeba potravin	246 054,01	2 500 000,00	2 776 154,66	276 154,66	111,04
501 19	USC - Ostatní	75 923,90	325 000,00	258 632,29	-66 367,71	79,57
501 21	USC - kancelářské potřeby	0,00	20 000,00	18 324,37	-1 675,63	91,62
501 24	USC - čipy a čipové karty ŠK	202,00	2 000,00	2 463,00	463,00	123,15
501 26	Dietní stravování-potřeby	0,00	5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00
501 27	Projekt MMB-Participace ve školách	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	100,00
501 30	USC - materiál KROUŽKY	32 569,00	81 000,00	76 882,00	-4 118,00	94,91
501 31	COVID testy - žáci	0,00	12 000,00	11 920,23	-79,77	99,33
501 33	Materiál - ERASMUS+	0,00	7 000,00	6 408,00	- 592,00	91,54
501	Spotřeba materiálu	354 753,32	3 099 000,00	3 295 418,53	196 418,53	106,33
502 10	USC - Elektřina	110 305,35	1 160 000,00	1 166 549,47	6 549,47	100,56
502 20	USC - Voda	50 363,20	364 000,00	377 013,19	13 013,19	103,57
502 40	USC - Teplo	326 998,00	1 851 000,00	1 940 915,00	89 915,00	104,85
502	Spotřeba energie	487 666,55	3 375 000,00	3 484 477,66	109 477,66	103,24
511 30	USC - Opravy strojů a zařízení	0,00	0,00	1 153,00	1 153,00	0,00
511 41	USC - Ostatní opravy	162 785,56	1 150 000,00	1 095 455,46	-54 544,54	95,25
511 43	USC - Opravy z revizí	0,00	286 000,00	284 348,00	-1 652,00	99,42
511	Opravy a udržování	162 785,56	1 436 000,00	1 380 956,46	-55 043,54	96,16
512 10	USC - Akce se žáky-tuzemské	300,00	13 000,00	13 119,00	119,00	100,91
512 15	USC - Akce se žáky-zahraniční	-7 109,64	19 000,00	6 639,93	-12 360,07	34,94
512 20	USC - Ostatní cestovné - tuzemské	100,00	1 000,00	1 047,00	47,00	104,70
512 25	USC - Ostatní cestovné - zahraniční	0,00	1 000,00	1 081,00	81,00	108,10
512 33	Cestovné ERASMUS+	0,00	157 000,00	157 164,04	164,04	100,10
512	Cestovné	-6 709,64	191 000,00	179 050,97	-11 949,03	93,74
513 01	USC - hl.činnost	0,00	3 000,00	2 484,00	- 516,00	82,80
513	Náklady na reprezentaci	0,00	3 000,00	2 484,00	- 516,00	82,80
518 01	ÚSC - bankovní poplatky	3 734,02	41 000,00	40 694,94	- 305,06	99,25
518 11	USC - Poštovné	382,00	4 000,00	3 836,00	- 164,00	95,90
518 13	USC - Telefon	2 108,64	30 000,00	29 115,16	- 884,84	97,05
518 15	USC - semináře	0,00	22 000,00	19 850,61	-2 149,39	90,23
518 18	USC - Ostatní	61 028,80	595 000,00	548 077,25	-46 922,75	92,11
518 19	USC - Odvoz odpadů	27 482,66	130 000,00	138 462,72	8 462,72	106,50
518 20	USC - Internet	3 625,16	42 000,00	42 790,44	790,44	101,88
518 21	USC- poradenská a právní činnost	7 260,00	30 000,00	29 040,00	- 960,00	96,80
518 22	Příběhy našich sousedů UZ99460	27 990,00	0,00	27 990,00	27 990,00	0,00
518 25	USC - revize	0,00	158 000,00	157 230,25	- 769,75	99,51
518 28	USC - Náklady let minulých	0,00	1 000,00	1 306,80	306,80	130,68
518 29	dietní stravování-školení	0,00	3 000,00	0,00	-3 000,00	0,00
518	Ostatní služby	133 611,28	1 056 000,00	1 038 394,17	-17 605,83	98,33

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 60556102

Název a sídlo účetní jednotky **Základní škola, Brno, Mutěnická 23,
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
521 20	USC - Mzdové náklady OBEC	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	100,00
521 21	ÚSC - Mzdové náklady - OON	1 800,00	30 000,00	31 000,00	1 000,00	103,33
521 26	Dietní stravování	0,00	45 000,00	44 500,00	- 500,00	98,88
521 27	DPP-Projekt MMB-Participace ve školách	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	100,00
521 30	USC - Hrubé mzdy - kroužky	7 050,00	88 000,00	79 950,00	-8 050,00	90,85
521 45	HM - realizované praxe studentů PdF MU	3 534,00	0,00	3 534,00	3 534,00	0,00
521	Mzdové náklady	12 384,00	233 000,00	228 984,00	-4 016,00	98,27
524 10	USC - ZP-HM obec	0,00	8 000,00	7 200,00	- 800,00	90,00
524 20	USC - SP HM obec	0,00	21 000,00	19 840,00	-1 160,00	94,47
524 25	ZP-Dietní stravování	0,00	4 000,00	4 005,00	5,00	100,12
524 26	SP-Dietní stravování	0,00	11 000,00	11 036,00	36,00	100,32
524 31	USC - ZP kroužky	635,00	7 000,00	7 198,00	198,00	102,82
524 32	USC - SP kroužky	1 748,00	20 000,00	19 826,00	- 174,00	99,13
524 45	ZP - realizované praxe studentů PdF MU	318,00	0,00	318,00	318,00	0,00
524 46	SP - realizované praxe studentů PdF MU	876,00	0,00	876,00	876,00	0,00
524	Zákonné sociální pojištění	3 577,00	71 000,00	70 299,00	- 701,00	99,01
527 10	USC - přiděl do FKSP	141,00	3 000,00	2 899,00	- 101,00	96,63
527 21	ÚSC - lékařské prohlídky	1 700,00	11 000,00	13 100,00	2 100,00	119,09
527 26	FKSP-Dietní stravování	0,00	1 000,00	459,00	- 541,00	45,90
527 45	FKSP-realizované praxe studentů PdF MU	70,68	0,00	70,68	70,68	0,00
527	Zákonné sociální náklady	1 911,68	15 000,00	16 528,68	1 528,68	110,19
549 30	USC - Ostatní jiné ost.náklady	1 000,00	3 000,00	4 000,06	1 000,06	133,33
549	Ostatní náklady z činnosti	1 000,00	3 000,00	4 000,06	1 000,06	133,33
551 10	USC - Odpisy DHM	3 752,00	15 000,00	15 008,00	8,00	100,05
551	Odpisy dlouhodobého majetku	3 752,00	15 000,00	15 008,00	8,00	100,05
558 10	ÚSC - DDHM	64 843,00	345 000,00	330 049,87	-14 950,13	95,66
558 11	ÚSC - DDHM (podrozvahová evidence)	0,00	13 000,00	15 595,85	2 595,85	119,96
558 20	ÚSC - DNM	0,00	9 000,00	8 954,00	-46,00	99,48
558 21	ÚSC - DNM (podrozvahová evidence)	0,00	4 000,00	3 751,00	- 249,00	93,77
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	64 843,00	371 000,00	358 350,72	-12 649,28	96,59
563 01	Kurzové ztráty	0,60	1 000,00	479,64	- 520,36	47,96
563	Kurzové ztráty	0,60	1 000,00	479,64	- 520,36	47,96
569 10	USC - Pojištění	0,00	8 000,00	7 760,00	- 240,00	97,00
569	Ostatní finanční náklady	0,00	8 000,00	7 760,00	- 240,00	97,00
N Á K L A D Y celkem		1 219 575,35	9 877 000,00	10 082 191,89	205 191,89	102,07

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 12	USC - Výnosy za stravování žáků	256 665,00	2 500 000,00	2 811 261,00	311 261,00	112,45

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 60556102

Název a sídlo účetní jednotky **Základní škola, Brno, Mutěnická 23,
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
628 00 Brno**

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 19	ÚSC - Ostatní výnosy od obyvatel.	202,00	2 000,00	2 463,00	463,00	123,15
602 30	Kroužky	0,00	229 000,00	228 486,00	- 514,00	99,77
602	Výnosy z prodeje služeb	256 867,00	2 731 000,00	3 042 210,00	311 210,00	111,39
603 01	ÚSC - Výnosy za služby hl.činnosti - školní b	3 758,00	46 000,00	45 096,00	- 904,00	98,03
603	Výnosy z pronájmu	3 758,00	46 000,00	45 096,00	- 904,00	98,03
609 10	ÚSC - úplata za ŠD	480,00	435 000,00	435 800,00	800,00	100,18
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	480,00	435 000,00	435 800,00	800,00	100,18
648 10	ÚSC - použití RF	90 000,00	200 000,00	90 000,00	- 110 000,00	45,00
648	Čerpání fondů	90 000,00	200 000,00	90 000,00	- 110 000,00	45,00
649 10	ÚSC - jiné ost.výnosy hl.činnosti	9 138,30	47 000,00	56 437,08	9 437,08	120,07
649 15	ÚSC - náhrady škod	0,00	5 000,00	4 146,00	- 854,00	82,92
649 20	ÚSC - přijaté dobrovol.přísp.na úhradu NIV	0,00	47 000,00	47 300,00	300,00	100,63
649 25	Realizované praxe studentů PdF MU	4 800,00	0,00	4 800,00	4 800,00	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	13 938,30	99 000,00	112 683,08	13 683,08	113,82
662 01	Úroky	62,60	1 000,00	903,55	-96,45	90,35
662	Úroky	62,60	1 000,00	903,55	-96,45	90,35
672 10	Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	-1 000 000,00	4 850 000,00	4 850 000,00	0,00	100,00
672 14	ÚSC-neinv.přísp.MMB-nárůst cen energií	0,00	1 231 000,00	1 231 000,00	0,00	100,00
672 22	Příběhy našich sousedů UZ99460	27 990,00	0,00	27 990,00	27 990,00	0,00
672 25	ÚSC-Dietní stravování	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	100,00
672 27	ÚSC-Projekt MMB-Participace ve školách	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	100,00
672 29	MMB-Dotace Minibasket 2023	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	100,00
672 33	ERASMUS+	0,00	164 000,00	163 572,04	- 427,96	99,73
672	Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	- 972 010,00	6 365 000,00	6 392 562,04	27 562,04	100,43
V Ý N O S Y celkem		- 606 904,10	9 877 000,00	10 119 254,67	242 254,67	102,45

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
		-1 826 479,45	0,00	37 062,78	37 062,78	0,00

Datum vyhotovení 30.01.2024

Sestavil(a) Eva Slezáková

Schvaluje

ZÁKLADNÍ ŠKOLA,
Brno
Mutěnická 23,
příspěvková organizace
IČ: 60556102
tel.: 574 210 893

Hospodářská činnost PO

IČO 60556102

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Název a sídlo účetní jednotky

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

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 90	VHČ	0,00	0,00	3 152,00	3 152,00	0,00
501 93	VHČ - svačinky - Mutěnická	14 714,71	0,00	184 434,65	184 434,65	0,00
501 96	VHČ - Spotřeba potravin CS	63 848,30	0,00	775 828,20	775 828,20	0,00
501 98	VHČ - materiál CS	0,00	0,00	54 601,74	54 601,74	0,00
501	Spotřeba materiálu	78 563,01	0,00	1 018 016,59	1 018 016,59	0,00
502 90	VHČ	0,00	0,00	310 379,25	310 379,25	0,00
502	Spotřeba energie	0,00	0,00	310 379,25	310 379,25	0,00
518 90	VHČ	0,00	0,00	4 752,00	4 752,00	0,00
518 98	VHČ - služby CS	0,00	0,00	3 250,00	3 250,00	0,00
518	Ostatní služby	0,00	0,00	8 002,00	8 002,00	0,00
521 90	Hrubé mzdy VHČ	8 918,00	0,00	104 568,00	104 568,00	0,00
521 91	OON - VHČ	0,00	0,00	13 440,00	13 440,00	0,00
521 92	VHČ - hrubé mzdy, cizí strážníci	21 780,00	0,00	278 525,00	278 525,00	0,00
521	Mzdové náklady	30 698,00	0,00	396 533,00	396 533,00	0,00
524 90	VHČ - ZP	803,00	0,00	9 412,00	9 412,00	0,00
524 91	VHČ - SP	2 212,00	0,00	25 934,00	25 934,00	0,00
524 92	VHČ - ZP cizí strážníci	1 960,00	0,00	25 068,00	25 068,00	0,00
524 93	VHČ - SP cizí strážníci	5 401,00	0,00	69 074,00	69 074,00	0,00
524	Zákonné sociální pojištění	10 376,00	0,00	129 488,00	129 488,00	0,00
527 90	příděl do FKSP z VHČ	613,96	0,00	8 092,86	8 092,86	0,00
527	Zákonné sociální náklady	613,96	0,00	8 092,86	8 092,86	0,00
558 90	VHČ - DDHM	0,00	0,00	78 038,00	78 038,00	0,00
558 91	VHČ - DDHM (operativní evidence)	0,00	0,00	3 929,00	3 929,00	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	81 967,00	81 967,00	0,00
N Á K L A D Y celkem		120 250,97	0,00	1 952 478,70	1 952 478,70	0,00

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 92	DČ - zisk za cizí strážníky	3 342,00	0,00	40 136,00	40 136,00	0,00
602 93	DČ - svačinky - Mutěnická	14 714,00	0,00	183 022,00	183 022,00	0,00
602 95	DČ - výnosy za prod.obědy CS	63 848,00	0,00	775 468,00	775 468,00	0,00
602 96	VHČ - věcné výnosy ŠK - CS	28 023,00	0,00	327 715,00	327 715,00	0,00
602 97	DČ - osobní výnosy ŠK - CS	30 183,00	0,00	371 804,00	371 804,00	0,00
602	Výnosy z prodeje služeb	140 110,00	0,00	1 698 145,00	1 698 145,00	0,00
603 90	DČ - výnosy z pronájmu	1 350,00	0,00	433 051,00	433 051,00	0,00
603	Výnosy z pronájmu	1 350,00	0,00	433 051,00	433 051,00	0,00
V Ý N O S Y celkem		141 460,00	0,00	2 131 196,00	2 131 196,00	0,00

Hospodářská činnost PO

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 60556102

Název a sídlo účetní jednotky **Základní škola, Brno, Mutěnická 23,
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
628 00 Brno**

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK+ / ZTRÁTA-)	Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	21 209,03	0,00	178 717,30	178 717,30	0,00

Datum vyhotovení 30.01.2024

Sestavil(a) Eva Slezáková

*ZÁKLADNÍ ŠKOLA,
Brno,
Mutěnická 23,
příspěvková organizace*
Schvaluje
IČ: 60 55 61 02
tel.: 544 210 893

Čerpání dotace ze SR

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 60556102

Název a sídlo účetní jednotky **Základní škola, Brno, Mutěnická 23,
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 51	SR - účel.dotace - NFN	11 111,59	30 800,00	30 800,00	0,00	100,00
501 52	SR - Učebnice, učení pomůcky	128 577,00	400 000,00	399 533,89	- 466,11	99,88
501 56	SR-NPO - Digitalizace UZ33087	0,00	30 000,00	28 456,57	-1 543,43	94,85
501 62	OP JAK- UZ33092	0,00	250,00	250,00	0,00	100,00
501	Spotřeba materiálu	139 688,59	461 050,00	459 040,46	-2 009,54	99,56
512 50	SR - Cestovné	8 703,64	9 000,00	8 703,64	- 296,36	96,70
512	Cestovné	8 703,64	9 000,00	8 703,64	- 296,36	96,70
518 60	OP JAK - výukové programy UZ33092	17 940,00	52 520,00	23 560,00	-28 960,00	44,85
518 65	OP JAK UZ33092	16 000,00	0,00	28 960,00	28 960,00	0,00
518	Ostatní služby	33 940,00	52 520,00	52 520,00	0,00	100,00
521 50	SR - hrubé mzdy	2 348 334,00	26 664 091,00	26 664 091,00	0,00	100,00
521 58	SR-HM-podpůrná opatření	415 855,00	4 218 410,00	4 218 410,00	0,00	100,00
521 65	SR-DPP	0,00	163 200,00	163 200,00	0,00	100,00
521 66	HM - OP JAK UZ33092	9 512,00	9 512,00	9 512,00	0,00	100,00
521 71	SR - Náhrady mzdy za dočasnou prac. neschopnost	56 650,00	367 011,00	429 714,00	62 703,00	117,08
521	Mzdové náklady	2 830 351,00	31 422 224,00	31 484 927,00	62 703,00	100,19
524 50	SR - zdravotní pojištění	211 348,00	2 399 768,00	2 400 168,00	400,00	100,01
524 52	SR - ZP OP JAK UZ33092	856,00	856,00	856,00	0,00	100,00
524 53	SR - SP OP JAK UZ33092	2 359,00	2 359,00	2 359,00	0,00	100,00
524 58	ZP-podpůrná opatření	37 427,00	379 655,00	379 657,00	2,00	100,00
524 60	SR - sociální pojištění	574 045,00	6 612 695,00	6 531 111,00	-81 584,00	98,76
524 68	SP-podpůrná opatření	103 132,00	1 046 163,00	1 046 164,00	1,00	100,00
524	Zákonné sociální pojištění	929 167,00	10 441 496,00	10 360 315,00	-81 181,00	99,22
525 50	Zák.poj.odpovědnosti	36 931,00	126 000,00	132 250,00	6 250,00	104,96
525	Jiné sociální pojištění	36 931,00	126 000,00	132 250,00	6 250,00	104,96
527 50	SR - DVPP	2 050,00	15 000,00	31 454,00	16 454,00	209,69
527 51	SR - pracovní oděvy	1 637,00	23 000,00	20 943,17	-2 056,83	91,05
527 60	OP JAK - školení UZ33092	8 000,00	49 490,00	49 490,00	0,00	100,00
527 61	FKSP - OP JAK UZ33092	190,24	190,24	190,24	0,00	100,00
527 70	SR - přiděl do FKSP	46 966,68	533 282,00	533 281,82	-0,18	99,99
527 71	SR - přiděl do FKSP - PN	1 133,00	10 000,00	8 594,28	-1 405,72	85,94
527 79	FKSP-podpůrná opatření	8 317,10	84 369,00	84 368,20	-0,80	99,99
527	Zákonné sociální náklady	68 294,02	715 331,24	728 321,71	12 990,47	101,81
558 61	DDHM-NPO-DIGITALIZACE- UZ33087	0,00	417 000,00	418 543,43	1 543,43	100,37
558 62	DDHM-NPO-Digit.propast- UZ 33088	0,00	233 000,00	233 000,00	0,00	100,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	650 000,00	651 543,43	1 543,43	100,23
N Á K L A D Y celkem		4 047 075,25	43 877 621,24	43 877 621,24	0,00	100,00

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
672 50	SR- příj.prostředky na přímé	3 683 244,00	42 919 244,00	42 919 244,00	0,00	100,00

Čerpání dotace ze SR

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 60556102

Název a sídlo účetní jednotky **Základní škola, Brno, Mutěnická 23,
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
628 00 Brno**

	nákl.spoj. se vzděl					
672 63	SR - Projekt OP JAK UZ33092	103 837,24	115 177,24	115 177,24	0,00	100,00
672 67	SR-Doučování NPO- UZ33086	0,00	163 200,00	163 200,00	0,00	100,00
672 68	SR-NPO-Digitalizace-UZ33087	0,00	447 000,00	447 000,00	0,00	100,00
672 69	SR-NPO-Digit.propast-UZ33088	0,00	233 000,00	233 000,00	0,00	100,00
672	Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	3 787 081,24	43 877 621,24	43 877 621,24	0,00	100,00
V Ý N O S Y celkem		3 787 081,24	43 877 621,24	43 877 621,24	0,00	100,00

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK+ / ZTRÁTA-)	Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	- 259 994,01	0,00	0,00	0,00	0,00

Datum vyhotovení..... 30.01.2024

Sestavil(a) Eva Slezáková

Schvaluje *ZÁKLADNÍ ŠKOLA.
Brno
Mutěnická 23,
příspěvková organizace
IČ: 60556102
tel. 541210893* ②

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace

Rozbor účtů 4. čtvrtletí 2023

- 501 10 USC – Pohonné hmoty – PHM jsou používány do náradí na údržbu pozemku školy
- 501 12 USC – Předplatné časopisů – zdražení speciálu pro školní družiny
- 501 18 USC – spotřeba potravin – zvýšení počtu odebraných obědů a zdražení potravin
- 501 19 USC-Ostatní – ostatní spotřební materiál – školní formuláře, tonery, papíry na kopírování žákům, spotřební materiál pro údržbu školy
- 501 24 USC – čipy a čipové karty ŠK – nárůst strážníků
- 511 41 USC-Ostatní opravy – opravy kopírek, schodnic, oprava serveru, výmalby, výměny poškozených dveří, opravy a servisy klimatizací, oprava žaluzií (1.etapa), výměna zářivkových svítidel v pravé TV, výměna protipožárních dveří a dveří ve vestibulu
- 512 10 USC – Akce se žáky tuzemské – cestovní náklady - výlety se žáky na konci školního roku
- 512 15 USC – Akce se žáky – zahraničí – cestovní náklady – výlety se žáky do zahraničí (Anglie, Vídeň)
- 512 33 – Cestovné ERASMUS+ - projekt podpořený MMB- vyčerpano ve výši dotace MMB
- 518 11 Poštovné – výrazné zvýšení cen České pošty
- 518 15 Semináře – školení Edookit, workshop – práce s transgender žáky, školení účetnictví, ekonomika, řízení
- 518 18 Ostatní služby –2023 prodloužení licence Edookit, moduly strava, účetnictví, zpracování mezd, IT služby, licence AVG, servisy výtahu...
- 518 19 USC – Odvoz odpadů – navýšený počet strážníků a s ním související navýšení likvidace gastroodpadu
- 518 19 USC – Náklady let minulých – faktura náležitá do roku 2022 obdržena až po roční závěrce, konzultováno s auditorkou
- 527 21 USC – Lékařské prohlídky – ze zákona prováděné vstupní lékařské prohlídky a periodické prohlídky
- 549 30 USC – Ostatní náklady – spoluúčast při pojistných plněních, hal. vyrovnání
- 558 10, 11 DDHM+DDHM podr. evidence – vysavače, úklidový vozík, sedací lavice, stojací tabule, kopírka, regulace výšky basket.košů, změkčovač vody..
- 558 20, 21 DNHM+DNHM podr. evidence –SW terminál pro server
- 602 12 Výnosy za stravování žáků- zvýšení počtu odebraných obědů a zdražení potravin
- 602 19 Ostatní výnosy od obyvatel– prodej čipových karet ŠK – nárůst strážníků
- 649 10 Ostatní výnosy – vyřazení prošlých Covid testů, odběr zbylých obědů, stejnopisy vysvědčení apod.

ZÁKLADNÍ ŠKOLA,
Brno
Mutěnická 23,
příspěvková organizace
IČ: 60 55 61 02
tel.: 544 210 893

Mgr. Magda Střelská
ředitelka školy

Zaúčtování finančních vztahů příspěvkové organizace k rozpočtu m.č. Brno - Vinohrady
Finanční vypořádání roku 2023

NÁVRH na rozdělení výsledku hospodaření roku 2023 dle Zákona č. 250/2000
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace

Škola	Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek
Hospodářská činnost	1 952 478,70	2 131 196,00	178 717,30
Hlavní činnost - obec	10 082 191,89	10 119 254,67	37 062,78
Hlavní činnost - KÚJmK	43 877 621,24	43 877 621,24	0,00
CELKEM:	55 912 291,83 Kč	56 128 071,91 Kč	215 780,08 Kč

Výsledek hospodaření:

CELKEM v Kč	KÚJmK	Obec	Hospodářská činnost
215 780,08	0,00	37 062,78	178 717,30

Příděl do fondů:

- investiční fond	0,00 Kč
- rezervní fond	165 780,08 Kč
- fond odměn	50 000,00 Kč
- FKSP	0,00 Kč

Stav fondů hmotné zainteresovanosti:

	Stav k 31.12.2023	Příděl z HV r. 2023	Stav po přídělu k 1.1.2024
investiční fond	30 670,51	0,00	30 670,51
rezervní fond	392 013,72	165 780,08	557 793,80
rezervní fond-prostředky OP JAK	2 063 872,76	0,00	2 063 872,76
fond odměn	126 042,00	50 000,00	176 042,00
FKSP	288 534,06	0,00	288 534,06
CELKEM:	2 901 133,05 Kč	215 780,08 Kč	3 116 913,13 Kč

Žádáme o převedení HV do fondu:

- fond odměn	50 000,00 Kč
- rezervní fond	165 780,08 Kč

V Brně dne: 30.1.2024

ZÁKLADNÍ ŠKOLA,
Brno
Mutěnická 23,
příspěvková organizace
IČ: 600558102
514 210 893

Rozvaha	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 29.01.2024	

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			24 827 986,15	14 025 434,36	10 802 551,79	6 905 292,41
A.	Stálá aktiva		14 150 417,83	14 025 434,36	124 983,47	139 991,47
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		483 370,10	483 370,10	0,00	0,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	483 370,10	483 370,10	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouh.nehmot.majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Dlouh.nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		13 667 047,73	13 542 064,26	124 983,47	139 991,47
1.	Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Samost.hm.movité věci a soub.hm.mov.věcí	022	561 206,87	437 013,40	124 193,47	139 201,47
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	13 026 776,86	13 026 776,86	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	79 064,00	78 274,00	790,00	790,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouh.hmot.majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Maj.účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Maj.účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlouhodob.	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé pohl. z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		10 677 568,32	0,00	10 677 568,32	6 765 300,94
I.	Zásoby		362 499,85	0,00	362 499,85	163 770,21
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	362 499,85	0,00	362 499,85	163 770,21

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		2 291 624,75	0,00	2 291 624,75	54 808,60
1.	Odběratelé	311	5 250,00	0,00	5 250,00	10 050,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	49 200,00	0,00	49 200,00	2 000,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Poskytnuté návratné fin.výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Ostatní daně,poplat.a jiná obdobná pen.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	58 124,75	0,00	58 124,75	42 758,60
31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	2 179 050,00	0,00	2 179 050,00	0,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		8 023 443,72	0,00	8 023 443,72	6 546 722,13
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.	Terminované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jiné běžné účty	245	529 133,40	0,00	529 133,40	690 570,48
9.	Běžný účet	241	7 188 654,92	0,00	7 188 654,92	5 455 223,89
10.	Běžný účet FKSP	243	239 011,40	0,00	239 011,40	344 062,76
15.	Ceniny	263	519,00	0,00	519,00	831,00
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	66 125,00	0,00	66 125,00	56 034,00

			1	2
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			10 802 551,79	6 905 292,41
C.	Vlastní kapitál		3 396 977,67	1 327 512,81
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		280 064,54	295 072,54
1.	Jmění účetní jednotky	401	261 529,74	276 537,74
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	18 534,80	18 534,80
4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	0,00	0,00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	0,00
II.	Fondy účetní jednotky		2 901 133,05	839 548,24
1.	Fond odměn	411	126 042,00	126 042,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	288 534,06	408 722,04
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	392 013,72	289 121,69
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	2 063 872,76	0,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	30 670,51	15 662,51
III.	Výsledek hospodaření		215 780,08	192 892,03
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	215 780,08	192 892,03
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		7 405 574,12	5 577 779,60
I.	Rezervy		0,00	0,00
1.	Rezervy	441	0,00	0,00
II.	Dlouhodobé závazky		2 179 050,00	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	2 179 050,00	0,00
III.	Krátkodobé závazky		5 226 524,12	5 577 779,60
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	234 988,22	125 744,35
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 045 524,00	879 181,00
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	0,00	0,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12.	Sociální zabezpečení	336	872 781,00	1 000 888,00
13.	Zdravotní pojištění	337	381 794,00	432 753,00
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	208 510,00	287 435,00
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	58 010,00	54 400,00
35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36.	Výnosy příštích období	384	2 640,00	11 920,23
37.	Dohadné účty pasivní	389	31 877,90	115 914,02
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 390 399,00	2 669 544,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

ZÁKLADNÍ ŠKOLA,
Mutičnická 23,
právníkova organizace
IČ: 60 55 61 02
tel.: 544 210 893

②

Výkaz zisku a ztráty						
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE						
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102						
CZ NACE: 00000		sestavený k 31.12.2023		okamžik sestavení: 29.01.2024 (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		53 959 813,13	1 952 478,70	49 923 360,86	1 309 520,91
I.	Náklady z činnosti		53 951 573,49	1 952 478,70	49 904 453,86	1 309 520,91
1.	Spotřeba materiálu	501	3 754 458,99	1 018 016,59	3 391 434,38	708 383,14
2.	Spotřeba energie	502	3 484 477,66	310 379,25	2 811 785,11	246 598,80
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	1 380 956,46	0,00	718 322,22	18 305,41
9.	Cestovné	512	187 754,61	0,00	12 710,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	2 484,00	0,00	1 674,00	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	1 090 914,17	8 002,00	993 109,40	0,00
13.	Mzdové náklady	521	31 713 911,00	396 533,00	30 640 052,00	208 488,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	10 430 614,00	129 488,00	10 006 483,00	68 521,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	132 250,00	0,00	125 827,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	744 850,39	8 092,86	689 945,52	4 054,56
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	15 008,00	0,00	21 919,00	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	1 009 894,15	81 967,00	491 192,23	55 170,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	4 000,06	0,00	0,00	0,00
II.	Finanční náklady		8 239,64	0,00	18 907,00	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kurzové ztráty	563	479,64	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	7 760,00	0,00	18 907,00	0,00
III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		53 996 875,91	2 131 196,00	49 940 276,80	1 485 497,00
I.	Výnosy z činnosti		3 725 789,08	2 131 196,00	3 546 193,12	1 485 497,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	3 042 210,00	1 698 145,00	2 825 310,00	1 124 295,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	45 096,00	433 051,00	20 148,00	361 202,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	435 800,00	0,00	417 270,00	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	90 000,00	0,00	150 000,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	112 683,08	0,00	133 465,12	0,00
II.	Finanční výnosy		903,55	0,00	710,68	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	903,55	0,00	710,68	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		50 270 183,28	0,00	46 393 373,00	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	50 270 183,28	0,00	46 393 373,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	37 062,78	178 717,30	16 915,94	175 976,09
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	37 062,78	178 717,30	16 915,94	175 976,09

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

ZÁKLADNÍ ŠKOLA,
Municipální
příspěvková organizace
IČ: 60 55 61 02
tel.: 544 210 893

②

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 29.01.2024	

A. 1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.	

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

A. 3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhl. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Pro účtování o pořízení a úbytku zásob se používá způsob A.	

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 29.01.2024	

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		120 559 758,32	116 407 256,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	0,00	0,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	120 559 758,32	116 407 256,00
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	120 559 758,32	116 407 256,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

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

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 29.01.2024

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

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

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

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

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 29.01.2024

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

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

Příloha č. 5 - Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 29.01.2024	

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

B. 2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)
Fond investic je krytý.	

B. 3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)
0,00	0

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 29.01.2024	

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	6 911,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 29.01.2024	
D. 1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
	0,00
D. 2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
	0,00
D. 3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)
	0,00
D. 4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	0,00
D. 5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	0,00
D. 6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
	0,00
D. 7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
	0,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 29.01.2024	

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.32.	OP JAK : 2.179.050,-Kč	2 179 050,00
C.II.4.	nepotřeb.dotace OP JAK : 2.063.872,76,-Kč	2 063 872,76
D.II.8.	OP JAK : 2.179.050,- Kč	2 179 050,00
D.III.32.	Participace MMB: 40.000,-Kč Příběhy našich sousedů: 1.010,-Kč Příběhy našich sousedů: 17.000,-Kč	58 010,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 29.01.2024	

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.13.	521 Mzdové náklady 32.110.444,- Kč, z toho náhrady na PN 429.714,-Kč	32 110 444,00
B.IV.2.	672 10 USC 4.850.000,-Kč 672 14 USC-neinv.přísp.-navýšš.energií - 1.231.000,-Kč 672 22 MMB - Příběhy našich sousedů: 27.990,-Kč 672 25 USC - Dietní stravování 60.000,-Kč 672 27 USC - Participace MMB 40.000,-Kč 672 29 MMB- Dotace Minibasketbal 20.000,- Kč 672 33 ERASMUS+ 163.572,04 Kč 672 50 SR 42.919.244,- Kč 672 63 SR - OP JAK - 115.177,24 Kč 672 67 SR- UZ33086 Doučování NPO 163.200,-Kč 672 68 SR - NPO - Digitalizace - 447.000,- Kč 672 69 SR-NPO- Digit.propast 233.000,-Kč	50 270 183,28

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102		
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023	
	(v korunách Kč na 2 des. místa)	
	okamžik sestavení: 29.01.2024	
E. 3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102		
CZ NACE: 00000		
sestavená k 31.12.2023		
(v korunách Kč na 2 des. místa)		
okamžik sestavení: 29.01.2024		
E. 4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha		
Fond kulturních a sociálních potřeb		
ZÁKLADNÍ		
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102		
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 29.01.2024		

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	408 722,04
A.II.	Tvorba fondu	637 956,08
1.	Základní přiděl	637 956,08
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	758 144,06
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	93 110,00
3.	Rekreace	365 612,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	150 978,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	5 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0,00
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	143 444,06
A.IV.	Konečný stav fondu	288 534,06

Příloha	
Rezervní fond	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 29.01.2024	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	289 121,69
D.II.	Tvorba fondu	2 256 764,79
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	192 892,03
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	2 063 872,76
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	90 000,00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
2.	Úhrada sankcí	0,00
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
5.	Ostatní čerpání	90 000,00
D.IV.	Konečný stav fondu	2 455 886,48

Příloha	
Fond investic	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 29.01.2024	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	15 662,51
F.II.	Tvorba fondu	15 008,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot. a nehm.dlouhodob.majetku prováděné podle zřiz.schváleného odpis.plánu	15 008,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0,00
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu	0,00
1.	Pořízení a tech.zhodnocení hmot.a nehm.dlouhodob.majetku,s výjimkou drobného hm.a nehm.dlouhodob.majetku	0,00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	0,00
4.	Navýšení peněž.prostředků určených na financování údržby a oprav majetku,který PO používá pro svou činnost	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu	30 670,51

Příloha	
Stavby	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 29.01.2024	

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

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

Příloha	
Pozemky	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 29.01.2024	

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

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

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 29.01.2024	

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

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

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 29.01.2024	

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

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

sestavená k 31.12.2023

okamžik sestavení: 29.01.2024

(v korunách Kč na 2 des. místa)

CZ NACE: 00000

Příloha č. 5

ZÁKLADNÍ

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

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2023

**(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 29.01.2024**

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

ZÁKLADNÍ ŠKOLA
Brno
Mutěnická 23,
příspěvková organizace
IC: 60556102
tel.: 544 210 893

②

Inventarizační zápis

o řádné inventarizaci hospodářských prostředků podle zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví § 6 odst. 3, § 29 a § 30 o inventarizaci hospodářských prostředků prováděné ke dni 31.12.2023 ve školním zařízení m.č. Brno – Vinohrady Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace.

Inventarizační komise byla ustanovena v tomto složení:

Předseda: **PeadDr. Jiří Boudný**
Členové: **Jana Dvořáková**
Roman Trčka
Eva Slezáková
Mgr. Zdenka Josková
Hana Blažková

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

Zjišťování stavu započato: 1.11.2023

ukončeno: 31.12.2023

Fyzickou inventurou bylo provedeno srovnání skutečného stavu se stavem evidenčním.

Další důležitá sdělení inventarizační komise:

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

Celkový stav hospodářských prostředků:

	Účetní stav Kč	Skutečný stav Kč
(018.10) Majetek MČ – DDNM	81.481,10	81.481,10
(028.10) Majetek MČ - DDHM(od 3000Kč do 40000Kč)	8.801.780,15	8.801.780,15
(022.10) Majetek MČ - DHM (nad 40000Kč)	206 576,40	206 576,40
(029.01) Majetek MČ - ost. DHM	79 064,00	79 064,00
Celkem majetek MČ	9 168 901,65	9 168 901,65
(018.20 + 028.20 + 022.20) Majetek OŠMT		
MMB (učební pomůcky)	3 182 206,40	3 182 206,40
(028.22) DDHM OP VK	1 164 382,73	1 164 382,73
(022.22) DHM OP VK	221 167,47	221 167,47
(018.22 + 018.23) DDNM OP VK	355 575,00	355 575,00
(028.24) DDHM OP VVV	58 184,50	58 184,50
Celkem	14 150 417,83	14 150 417,83
(909.00) Zapůjčený majetek MČ – operativní evidence	120.543.177,82	120.543.177,82

INVENTUROU NEBYLY ZJIŠTĚNY ŽÁDNÉ ROZDÍLY MEZI ÚČETNÍM STAVEM A SKUTEČNOSTÍ.

Datum sepsání zápisu: 19.1.2024



INVENTARIZACE POKLADNY

provedena dne: 8. 1. 2024 v 8:00 hodin

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

Pokladna provozní:

Číslo posledního zúčtovaného dokladu příjmového: 157

Číslo posledního zúčtovaného dokladu výdajového: 252

Počáteční stav Kč: 56.034,00

Konečný stav Kč: 66.125,00

Zjištěná hotovost

Hodnota bankovky	počet ks	Částka
5 000,00 Kč		- Kč
2 000,00 Kč	6	12 000,00 Kč
1 000,00 Kč	17	17 000,00 Kč
500,00 Kč	23	11 500,00 Kč
200,00 Kč	66	13 200,00 Kč
100,00 Kč	37	3 700,00 Kč
50,00 Kč	67	3 350,00 Kč
20,00 Kč	154	3 080,00 Kč
10,00 Kč	179	1 790,00 Kč
5,00 Kč	75	375,00 Kč
2,00 Kč	11	22,00 Kč
1,00 Kč	108	108,00 Kč
Celkem		66 125,00 Kč

Celkem zjištěná hotovost v pokladně: Kč 66.125,00

Celková hotovost v pokladní knize k datu kontroly: Kč 66.125,00

Rozdíl: Kč 0,00

Stav cenin v účetnictví k 31. 12. 2023: 519,- Kč.

Fyzicky zjištěný stav cenin: 15 ks známek á 19Kč v celkové hodnotě 285,- Kč.
9 ks známek á 26Kč v celkové hodnotě 234,- Kč.

Pokladník:



ZÁKLADNÍ ŠKOLA,
Brno
Mutěnická 23,
příspěvková organizace
IČ: 60 55 61 02
tel.: 544 210 893

Inventarizační komise:



Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2023

Základní škola Brno, Mutěnická 23
příspěvková organizace

V Brně dne 15.1.2024

JUDr. Renáta Přecechtělová

společnost zapsána v OR vedeném u KS v Brně, oddíl C, vložka 31668

IČ : 255 41 137, DIČ : CZ25541137

Bankovní spojení : UniCredit Bank, číslo účtu 355640007/2700

mobil +420 777 739 555

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2023

Formální náležitosti

- **příjemce zprávy** Statutární město Brno
Městská část Brno-Vinohrady
Velkopavlovická 25
628 00 Brno
- **kontrolu provedl** **Bc. Kateřina Mrkvová, DiS.**, vedoucí odboru
sociálních věcí, školství a kultury ÚMČ
Brno Vinohrady
JUDr. Renáta Přecechtělová, daňový poradce
- **účetní období** 1.1.2023 – 31.12.2023
- **název kontrolované organizace** Základní škola, Brno, Mutěnická 23
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
Brno 628 00
IČ : 60556102

Právní rámec

OVĚŘENÍ BYLO PROVEDENO NA ZÁKLADĚ SMLOUVY O KONTROLNÍ ČINNOSTI A NÁSLEDNĚ POVĚŘENÍ Č. 1/2023 STAROSTY MČ BRNO-VINOHRADY.

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

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

Příspěvková organizace Základní škola, Brno, Mutěnická 23 (dále jen ZŠ) byla zřízena dnem 1.7.1994 na dobu neurčitou, jejím zřizovatelem je Statutární město Brno, Městská část Brno-Vinohrady. Statutárním orgánem příspěvkové organizace je ředitel, kterého jmenuje na základě výsledků konkurzního řízení a odvolává Rada města Brna. Ředitel jedná jménem organizace ve všech věcech. Předložená zřizovací listina byla schválena Zastupitelstvem MČ Brno-Vinohrady ze dne 11.6.2007.

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

Činnost základní školy je upravena zákonem č. 561/2004 Sb. o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělání (školský zákon) ve znění pozdějších předpisů,

Součástí ZŠ je i školní družina, školní knihovna a školní jídelna. Jejich činnost je upravena prováděcími předpisy – vyhl.č. 74/2005 Sb. o zájmovém vzdělávání a vyhl.č.84/2005 Sb. o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v PO zřízených ÚSC. ZŠ poskytuje stravování i svým zaměstnancům. Dále jsou jejím předmětem činnosti i doplňkové činnosti – především pronájem nebytových prostor a služebního bytu, poskytování stravování cizím strávníkům.

Při kontrole byly předloženy vnitropodnikové směrnice. Jednotlivé vnitropodnikové směrnice jsou průběžně doplňovány a aktualizovány. Veškeré finanční operace schvaluje ředitel organizace.

I. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

1. Na účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek je vedeno programové vybavení organizace. Tento majetek je odepisován v plné výši do nákladů při předání do užívání prostřednictvím účtu 078 – oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. V r. 2023 byl pořízen nehmotný majetek v pořizovací hodnotě 18,444 tis. Kč (licence Organická chemie a Terminál Server Standard) a vyřazen nebyl žádný nehmotný majetek. Celková hodnota DNIM činila k 31.12.2023 výši 483,370 tis. Kč. Majetek je členěn na provozní a učební pomůcky.

2. Na účtu 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou vedeny přístroje a zařízení k 31.12.2022 v hodnotě 561,207 tis. Kč a na účtu oprav k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny opravy v souladu s odpisovým plánem. Opravy k 31. 12. 2023 činí 437,013 tis. Kč. Majetek je členěn na provozní majetek, učební pomůcky a majetek pořízený z OP VK. V roce 2023 nebyl pořízen ani vyřazen žádný majetek.

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

4. Drobný dlouhodobý hmotný majetek vedený na účtu 028 a na účtu oprav k tomuto majetku (účet 088) je při pořízení účtován v plné výši do nákladů. Účet 028 je rozdělen dle způsobu financování a na provozní DDHIM a učební pomůcky. V roce 2023 byl pořízen provozní majetek v hodnotě 1.030,099 tis. Kč (tabule, didaktické pomůcky, tiskárny, notebooky, monitory, tiskárny, kancelářské vybavení, ...), vyřazen byl provozní majetek v hodnotě 97,754 tis. Kč (nábytek, traktor.). Učební pomůcky byly v roce 2023 pořízeny v hodnotě 95,663 tis. Kč (výukové mapy....), vyřazeny byly v hodnotě 42,666 tis. Kč (nástěnky, didaktické mapy a pomůcky). Celková hodnota DDHIM činila k 31.12.2023 částku 13.026,777 tis. Kč.

Majetkové účty byly k 31.12.2023 doloženy fyzickou inventarizací jednotlivých majetků. Byly ověřeny jednotlivé zůstatky majetkových účtů proti předloženému skutečnému stavu. Byl předložen odpisový plán.

II. Zásoby

1.Organizace vykázala k 31.12.2023 na účtech zásob částku 362,50 tis. Kč. Jednalo se dle provedené fyzické inventury o zásoby potravin pro školní jídelnu ve výši 357,423 tis. Kč a laminátové karty na obědy v hodnotě 5,077 tis. Kč. Organizace vykazuje spotřebu potravin

průběžně v účetnictví a to dle skutečného nákupu a spotřeby ve školní kuchyni. Zůstatek materiálu byl ověřen fyzickou inventurou k 31.12.2023.

III. Pohledávky

1. Na účtech pohledávek byly k 31.12.2023 vykázány následující zůstatky :

Účet 311 – odběratelé – jsou vykázány v pohledávky v celkové výši 5,250 tis. Kč.

Účet 314 – poskytnuté provozní zálohy – k 31.12.2023 je evidována záloha na plavecké čipy na plavání ve výši 2,000 tis. Kč a ostatní zálohy ve výši 47,200 tis. Kč.

IV. Finanční majetek

1. Na účtech finančního majetku byly k datu 31.12.2023 vykázány následující zůstatky :

účet 261 – pokladna	66,125 tis. Kč
účet 263 – ceniny	0,519 tis. Kč
účet 241 – běžný účet	7.188,655 tis. Kč
účet 243 – běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	239,011 tis. Kč
účet 245 – ostatní běžné účty- jídelna	529,133 tis. Kč
Celkem	8.023,443 tis. Kč

2. Pokladna provozních prostředků navazuje na stav v pokladních knihách k uvedenému datu. Na účtu je vedena pokladní hotovost v české měně ve výši 66,125 tis. Kč. Zůstatek pokladní hotovosti byl doložen inventurou pokladní hotovosti. Pokladní limit pro denní hotovost v Kč není stanoven.

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

účet 241/10 – provozní prostředky	4.576,000 tis. Kč
účet 241/20 – prostředky FRM	30,671 tis. Kč
účet 241/30 – prostředky RF	392,014 tis. Kč
účet 241/32 – prostředky RF -OP JAK	2.063,873 tis. Kč
účet 241/40 – prostředky FO	126,042 tis. Kč
účet 241/60 – prostředky projektu Erasmus+	0,055 tis. Kč

Celkem 7.188,655 tis. Kč

Zůstatky účtů byl doloženy bankovními výpisy k 31.12.2023

4. Dále má organizace vedený účet FKSP č. účtu 107-1350153319/0800. Zůstatek účtu byl doložen bankovním výpisem k 31.12.2023 a činí 239,011 tis. Kč.

5. Na účtu 245- ostatní běžné účty má organizace veden bankovní účet 245/01 – běžný účet vedený u ČS č. účtu 182-1350153319/0800 zůstatek 529,133 tis. Kč, jenž slouží pro příjem a výdej školní kuchyně. Zůstatek účtu byl doložen bankovním výpisem k 31.12.2023.

6. Na účtu 263 – ceniny eviduje organizace nákup cenin (poštovních známek a kolků). Spotřeba je účtována čtvrtletně do nákladů organizace. Inventura byla provedena k 31.12.2023 a souhlasila se skutečným stavem cenin ve výši 0,519 tis. Kč k 31.12.2023.

V. Přechodné účty aktivní

1. Organizace vykázala k datu 31.12.2023 zůstatek na účtu 381 – náklady příštích období ve výši 58,125 tis. Kč. Jedná se o náklady příštích období, jenž organizace časově rozlišuje s přesností na měsíce. Jedná se o pojistné, doménu na r. 2024, program VIS a licence výukových programů. Účet byl doložen inventarizací jednotlivých položek.

2. Na účtu 388– příjmy příštích období je zůstatek k 31.12.2023 2.179,050 tis. Kč. Jedná se o dotace z operačního programu EU - OP JAK.

VI. Jmění účetní jednotky

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

účet 401.01 – Fond dlouhodobého majetku	104,237 tis. Kč
účet 401.02 – Fond oběžných aktiv	157,293 tis. Kč
účet 403.21+90 dotace na dlouhodobý majetek OP VK PTVJ	18,535 tis. Kč

celkem – jmění a upravující položky účetní jednotky 280,065 tis. Kč

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

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

Účet 403 – jedná se o přijatý transfer na pořízení dlouhodobého majetku. V roce 2023 nebyla zaznamenána změna.

VII. Finanční a peněžní fondy

1. Zůstatky účtů finančních a peněžních fondů jsou k 31.12.2023 následující (v tis. Kč):

účet 411 – fond odměn	126,042 tis. Kč
účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb	288,534 tis. Kč
účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného HV	392,014 tis. Kč
účet 414 – fond rezervní z ostatních titulů	2.063,873 tis. Kč
účet 416 – fond reprodukce majetku	30,670 tis. Kč

celkem 2.901,133 tis. Kč

2. Účet 411 – fond odměn, v roce 2023 nebyl navýšen ani čerpán.

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

Čerpání z FKSP v roce 2023 :

- je pravidelně měsíčně na obědy v celkové částce	93,110 tis. Kč
- příspěvek na rekreace, zájezdy	365,612 tis. Kč
- dary peněžními – k jubileu a odměna	5,000 tis. Kč
- kultura a sport	57,606 tis. Kč
- masáže a rehabilitace	13,500 tis. Kč

- brýle a čočky	79,872 tis. Kč
- ostatní (vitamíny, občerstvení,.....)	143,444 tis. Kč

Celkový příděl do fondu činil 637,956 tis. Kč z hrubých mezd, celkový příspěvek poskytnutý z FKSP (čerpání z fondu) v r. 2023 činil 758,144 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní tvořený ze zlepšeného hospodářského výsledku - fond byl v roce 2023 navýšen přídělem ze zisku roku 2022 ve výši 192,892 tis. Kč. V roce 2023 byl čerpán ve výši 90,000 tis. Kč na náklady spojené s vytápěním budovy - teplo.

5. Účet 414 – rezervní fond z ostatních zdrojů – v roce 2023 byl tvořen ve výši 2.063,873 tis. Kč (OP JAK – zůstatek nevyčerpaných šablon – převod na RF).

6. Účet 416 – fond reprodukce majetku vykazuje k 31.12.2023 pasivní zůstatek ve výši 30,670 tis. Kč. Fond reprodukce majetku v roce 2023 byl tvořen ve výši 15,008 tis. Kč z odpisů.

7. Účet 472 – dlouhodobě přijaté zálohy na transfery - je zde přijatá záloha z 13.9.2023 ve výši 2.179,050 tis.Kč jedná se o zálohu poskytnutou z operačního programu EU J.A. Komenského (OP JAK)

VIII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2023 do 31.12.2023 představuje zisk před zdaněním ve výši 215,780 tis. Kč. Z hlavní činnosti organizace vykázala zisk před zdaněním ve výši 37,063 tis. Kč a z hospodářské činnosti vykázala zisk před zdaněním ve výši 178,717 tis. Kč.

IX. Krátkodobé a dlouhodobé závazky

1. Na účtech krátkodobých a dlouhodobých závazků jsou k datu 31.12.2023 vykázány následující zůstatky
(v tis. Kč):

účet 321 – dodavatelé	234,988 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy	1.045,524 tis. Kč
účet 326 – přijaté návratné finanční výpomoci	0,000 tis. Kč
účet 336 – Závazky ze sociálního pojištění	872,781 tis. Kč
účet 337 – Závazky ze zdrav. Pojištění	381,794 tis. Kč
účet 342 – ostatní přímé daně	208,510 tis. Kč
účet 347 – závazky z titulu SR	0,000 tis. Kč
účet 374 – krátkodobě přijaté zálohy na transfery	58,010 tis. Kč
účet 378 – ostatní krátkodobé závazky	2.390,399 tis. Kč
účet 472 – dlouhodobě přijaté zálohy na transfery (OP JAK)	2.179,050 tis. Kč
celkem	7.371,056 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 321 – dodavatelé představuje zúčtované neinvestiční závazky do lhůty splatnosti. Zůstatek účtu souhlasí s knihou závazků k 31.12.2023

3. Zůstatek účtu 324 - představuje přijaté zálohy, jenž jsou analyticky členěny :

- 3.1. účet 324/12 – přijaté zálohy na ŠVP 59,800 tis. Kč
 3.2. účet 324/19 – přijaté zálohy na čipy 77,165 tis. Kč
 Jedná se o zálohy na čipy a karty. Podrobná evidence a inventura je založena u vedoucí školní kuchyně. Inventura byla doložena.
 3.3. účet 324/20 – přijaté zálohy na stravné v následujícím období 688,159 tis. Kč
 Jedná se o zálohy na stravné na 1/2024, evidence je vedena pomocí programového vybavení vedoucí školní kuchyně.
 3.4. účet 324/21 – přijaté zálohy – zahraniční – 201,900 tis. Kč
 Jedná se o přijaté zálohy od žáků na školní výlet na rok 2024 do zahraniční .
 3.5. účet 324/90 – přijaté zálohy na klíče – pronájmy 18,500 tis. Kč
 jsou evidovány zálohy na klíče od jednotlivých nájemníků. Při ukončení smlouvy a vrácení klíče od nebytového prostoru je záloha vrácena.

4. Zůstatek účtu 326 je 0,00 tis. Kč.

5. Zůstatek účtu 336 a 337 – závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění představuje závazky ze sociálního zabezpečení a závazky ze zdravotního pojištění. Zůstatek účtu navazuje na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2023.

6. Stav na účtu 342 – ostatní přímé daně představuje zálohu na daň ze závislé činnosti a srážkovou daň, které souhlasí se mzdovou rekapitulací za měsíc prosinec 2023.

7. Zůstatek účtu 374 je 58,010 tis.Kč. Na účtu je nespotřebovaný účelový příspěvek ve výši 40,000 tis.Kč „Participace ve školách“- příspěvek určen pro čerpání v roce 2024, dále je přijatá dotace na Příběh našich sousedů ve výši 18,010 tis. Kč.

8. Účet 378 – ostatní krátkodobé závazky- vykázán stav k 31.12.2023 celkem 2.390,399 tis. Kč. Jedná se o závazek na účtu 378/01 ve výši 36,931 tis. Kč za zákonné pojištění za organizaci za 4.Q.2023, závazek na účtu 378/30 ve výši 2.353,468 tis. Kč z titulu výplat a srážek z mezd za 12/2023 (souhlasí se mzdovou rekapitulací za 12/2023).

X. Přechodné účty pasivní

Na účtech přechodných účtů pasivních jsou k datu 31.12.2023 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 383 - výdaje příštích období	0,000 tis. Kč
účet 384 – výnosy příštích období	2,640 tis. Kč
účet 389 – dohadné účty pasivní	31,878 tis. Kč

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

2. Účet 384 – výnosy příštích období – zůstatek 2,640 tis. Kč (příjmy na kroužky a ŠD r. 2024)

3. Účet 389 – dohadná položka vodné a stočné 16,246 tis. Kč, zpracování mezd 13,650 tis. Kč a telefon 1,982 tis. Kč.

XI. Náklady a výnosy organizace

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2023 do 31.12.2023 představuje zisk před zdaněním ve výši 215,780 tis. Kč. Z hlavní činnosti organizace vykázala zisk před zdaněním

ve výši 37,063 tis. Kč a z hospodářské činnosti vykázala zisk před zdaněním výši 178,717 tis. Kč.

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

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

3. Do nákladů organizace za období od 1.1.2023 do 31.12.2023 byly zúčtovány následující položky (v tis. Kč):

účet 501 – spotřeba materiálu	4.772,476 tis. Kč
účet 502 – spotřeba energie	3.794,857 tis. Kč
účet 511 – oprava a udržování	1.380,956 tis. Kč
účet 512 – cestovné	187,755 tis. Kč
účet 513 - náklady na reprezentaci	2,484 tis. Kč
účet 518 - ostatní služby	1.098,916 tis. Kč
účet 521 – mzdové náklady	32.110,444 tis. Kč
účet 524 – zákonné sociální pojištění	10.560,102 tis. Kč
účet 525 – jiné sociální pojištění	132,250 tis. Kč
účet 527 – zákonné sociální náklady	752,943 tis. Kč
účet 549 – ostatní náklady z činnosti	4,000 tis. Kč
účet 551 – odpisy DNaHM	15,008 tis. Kč
účet 558 – náklady z pořízení drobného majetku	1.091,861 tis. Kč
účet 563 – kurzové ztráty	0,480 tis. Kč
účet 569 – ostatní finanční náklady	7,760 tis. Kč
 celkové náklady	 55.912,292 tis. Kč

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

3.1. Spotřeba materiálu představuje zejména spotřebu pohonných hmot (1,665 tis. Kč), učebnic, školních potřeb, knih a učebních pomůcek (406,265 tis. Kč), potraviny pro školní jídelnu v rámci školního a závodního stravování a svačinek (2.960,589 tis. Kč), potraviny na hospodářskou činnost (775,828 tis. Kč), čisticí prostředky (100,017 tis. Kč), materiál na kroužky (76,882 tis. Kč), čipy a čipové karty (2,463 tis. Kč), ostatní drobný materiál, časopisy, vybavení ŠK, kancelářské potřeby atd. (278,428 tis. Kč), materiál v rámci projektu MMB-Participace ve školách (35,000 tis. Kč), COVID testy pro žáky (11,920 tis. Kč), materiál v rámci UZ33087 digitalizace (28,457 tis. Kč), materiál VHČ (57,754 tis. Kč), materiál ERASMUS+ (6,408 tis. Kč), NFN pomůcky (30,800 tis. Kč), .

3.2. Spotřeba energie představuje spotřebu elektřiny (1.166,550 tis. Kč), tepla (1.940,915 tis. Kč) a spotřeba vody (377,013 tis. Kč), spotřeba energie na VHČ (310,379 tis. Kč).

3.3. Náklady na údržbu byly v celkové výši 1.380,956 tis. Kč, jednalo se o běžnou údržbu strojů a zařízení, oprava osvětlení, střechy, klimatizace, gastro spotřebičů, žaluzií, dveří, protipožárních dveří.... (1.096,608 Kč), opravy z revizí elektro (284,348 tis. Kč).

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

3.5. Náklady na reprezentaci byly vynaloženy v roce 2023 ve výši 2,484 tis. Kč.

3.6. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 1.098,916 tis. Kč, jsou to bankovní poplatky (40,695 tis. Kč), náklady na poštovné (3,836 tis. Kč), telefony (29,115 tis. Kč), semináře (19,851 tis. Kč), odvoz odpadu (138,463 tis. Kč), internet (42,790 tis. Kč), revize zařízení (157,230 tis. Kč), účetní, BOZP, zpracování mezd, právní služby, poradenství k energiím a ostatní drobné služby (578,424 tis. Kč), OP JAK (52,520 tis. Kč), UZ99460 Příběhy našich sousedů (27,990 tis. Kč), služby VHČ (8,002 tis. Kč).

3.7. Osobní náklady v celkové výši 43.555,739 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 77,90 % z celkových provozních nákladů. Jedná se o souhrn mzdových nákladů, nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, zákonného pojištění odpovědnosti za zaměstnance, sociálních nákladů - přidělu do Fondu kulturních a sociálních potřeb, náhrady mzdy v prvních 14 dnech nemoci.

3.8. Účet 549 – ostatní náklady z činnosti – 4,000 tis. Kč (pojistné plnění).

3.9. Účet 558 - Náklady na pořízený drobný majetek činily 1.091,861 tis. Kč.

3.10. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku představují částku 15,008 tis. Kč.

3.11. Účet 569 – ostatní finanční náklady, představují pojištění podnikatelských rizik a spoluúcast při pojistných událostech celkem ve výši 7,760 tis. Kč.

3.12. Účet 563 – kurzové ztráty – kurzový rozdíl z převodu mezi účty ERASMUS+ ve výši 0,480 tis. Kč.

4. Na výnosové účty za ověřované období 2023 bylo celkem zúčtováno (v tis. Kč):

účet 602 – výnosy z prodeje služeb	4.740,355 tis. Kč
účet 603 – výnosy z pronájmu	478,147 tis. Kč
účet 609– jiné výnosy z vlastních výkonů	435,800 tis. Kč
účet 648 – čerpání fondů	90,000 tis. Kč
účet 649 – ostatní výnosy z činnosti	112,683 tis. Kč
účet 662 – úroky	0,904 tis. Kč
účet 672 – Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů	50.270,183 tis. Kč
celkem výnosy	56.128,072 tis. Kč

4.1. Účet 602- výnosy z prodeje služeb plynou – z tržeb za stravné děti (2.994,283 tis. Kč), ostatní výnosy- z prodeje karet a čipů (2,463 tis. Kč), výnosy v rámci kroužků a ŠD (228,486 tis. Kč), dále za výnosy z prodeje obědů cizím strávníkům (1.515,123 tis. Kč).

4.2. Účet 603- výnosy z pronájmu – jedná se o výnosy za služby spojené s pronájmem bytu p. školníka ve výši 45,096 tis. Kč a pronájem tělocvičny ve výši 433,051 tis. Kč.

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

4.3. Účet 609- jiné výnosy z vlastních výkonů plynou z úplaty školného žáků ve školní družině (435,800 tis. Kč).

4.4. Na účtu 648 – je zúčtováno použití fondů – čerpání RF 90,000 tis. Kč – pokrytí nákladů na vytápění budovy - teplo.

4.5. Na účtu 649 – ostatní výnosy z činnosti jsou zúčtovány výnosy – prodej obědů přebytkových, kopírování, opisy vysvědčení, vyřazení nepoužitelných prošlých COVID testů, případné náhrady škod atd.. Celkové výnosy činí 112,683 tis. Kč.

4.6. Účet 662 -výnosy z úroků plynou z bankovních účtů (0,904 tis. Kč).

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

- Účet 672 - dotace od MČ Brno – Vinohrady na provoz 4.850,000 tis. Kč
- Účet 672 – neinv.příspěvek MMB – nárůst cen energií 1.231,000 tis. Kč
- Účet 672 – Příběhy našich sousedů UZ99460 27,990 tis. Kč
- Účet 672 - dotace na dietní stravování 60,000 tis. Kč
- Účet 672 -dotace z MŠMT (JMK) 42.919,244 tis. Kč (s členěním dle jednotlivých titulů).
- Účet 672 – dotace Doučování NPO - UZ33086 163,200 tis. Kč
- Účet 672 – dotace – Projekt MMB-Participace ve školách ve výši 40,000 tis. Kč
- Účet 672 – NPO Digitální Propasti 233,000 tis. Kč
- Účet 672 – NPO digitalizace UZ33087 447,000 tis. Kč
- Účet 672 – MMB – dotace Minibasket 2023 20,000 tis. Kč
- Účet 672 – ERASMUS+ 163,572 tis. Kč
- Účet 672 – projekt OP JAK UZ33092 115,177 tis. Kč.

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

Jednotlivé dotace jsou vyúčtovány za kalendářní rok.

XII. Jiná zjištění

1. Systém finanční kontroly k zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, má příspěvková organizace zabezpečen směrnici č. U/2005/3. Směrnice stanoví systém provádění řídicí kontroly.

2. Směrnice pro zadávání veřejných zakázek byla předložena. Běžná údržba je řešena prostřednictvím stálých a osvědčených dodavatelů.
3. ZŠ pronajímá tzv. služební byt p. školníkovi, je zpracován řádný výměr na služby k nájmu, které jsou řádně hrazeny měsíčně organizací.
4. ZŠ eviduje v podrozvahové evidenci ostatní majetek ve výši 120.559,758 tis. Kč a to majetek svěřený obcí (budova vč. Příslušenství).

XIII. Vedení účetnictví

1. Bilanční kontinuita zůstatků rozvahových účtů mezi roky 2022 a 2023 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 1.1.2023 do 31.12.2023. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Je možno konstatovat, že hospodaření a účetnictví organizace bylo za období od 1.1.2023 do 31.12.2023 zpracováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které se na vedení a vykazování jednotlivých ekonomických kategorií vztahovaly.

V Brně dne 15. ledna 2024

Bc. Kateřina Mrkvová, Dis.

JUDr. Renáta Přecechtělová



Čerpání dotace od ÚSC

IČO 62156811

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Bořetická 7, Brno,
příspěvková organizace
Bořetická 7
628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 11	ÚSC - Pořízení PRE	1 629,48	5 000,00	5 680,98	680,98	113,61
501 15	ÚSC - Předplatné časopisů	0,00	7 000,00	3 973,00	-3 027,00	56,75
501 16	ÚSC - Čistící prostředky	5 307,06	110 000,00	103 190,68	-6 809,32	93,80
501 18	ÚSC - Spotřeba potravin	50 156,00	670 000,00	638 383,89	-31 616,11	95,28
501 19	ÚSC - Ostatní	7 474,60	82 000,00	81 819,61	- 180,39	99,78
501	Spotřeba materiálu	64 567,14	874 000,00	833 048,16	-40 951,84	95,31
502 10	ÚSC - Elektřina	27 978,27	155 000,00	150 419,26	-4 580,74	97,04
502 20	ÚSC - Voda	5 610,20	35 000,00	32 330,89	-2 669,11	92,37
502 40	ÚSC -Teplo	98 662,00	350 000,00	328 662,00	-21 338,00	93,90
502	Spotřeba energie	132 250,47	540 000,00	511 412,15	-28 587,85	94,70
511 40	ÚSC - Revize	11 896,50	15 000,00	22 110,50	7 110,50	147,40
511 41	ÚSC - Ostatní opravy	4 054,00	95 000,00	97 302,00	2 302,00	102,42
511	Opravy a udržování	15 950,50	110 000,00	119 412,50	9 412,50	108,55
512 10	ÚSC - Akce se žáky - tuzemské	0,00	1 000,00	230,00	- 770,00	23,00
512	Cestovné	0,00	1 000,00	230,00	- 770,00	23,00
513 01	ÚSC - Náklady na reprezentaci	0,00	1 000,00	895,00	- 105,00	89,50
513	Náklady na reprezentaci	0,00	1 000,00	895,00	- 105,00	89,50
518 01	ÚSC - Bankovní poplatky	499,00	6 000,00	5 988,00	-12,00	99,80
518 10	ÚSC - Por. a právní činnost	0,00	9 000,00	8 472,00	- 528,00	94,13
518 11	ÚSC - Poštovné	303,00	3 000,00	2 778,00	- 222,00	92,60
518 12	ÚSC - Prádelna	9 291,60	70 000,00	75 083,56	5 083,56	107,26
518 13	ÚSC - Telefon	1 772,00	13 000,00	12 241,00	- 759,00	94,16
518 14	ÚSC - Odvoz odpadků	4 636,40	19 000,00	18 394,42	- 605,58	96,81
518 15	ÚSC - Semináře a školení	0,00	10 000,00	9 234,00	- 766,00	92,34
518 16	ÚSC - Aktualizace software	0,00	19 000,00	18 924,49	-75,51	99,60
518 18	ÚSC - Ostatní	29 793,75	57 000,00	69 467,22	12 467,22	121,87
518 23	ÚSC-Srážky	4 223,80	30 000,00	29 444,11	- 555,89	98,14
518 24	ÚSC - Hlídací služby	0,00	6 000,00	5 299,80	- 700,20	88,33
518 25	ÚSC - Mzdy,účetnictví	28 400,00	95 000,00	99 080,00	4 080,00	104,29
518 40	ÚSC - Nájemné	3 262,13	10 000,00	9 432,23	- 567,77	94,32
518	Ostatní služby	82 181,68	347 000,00	363 838,83	16 838,83	104,85
521 10	ÚSC - Hrubé mzdy	2 611,00	123 000,00	125 558,00	2 558,00	102,07
521 15	ÚSC - Náhr.mzdy nemoc	0,00	3 000,00	2 536,00	- 464,00	84,53
521 20	ÚSC - Dohody	0,00	55 000,00	50 800,00	-4 200,00	92,36
521	Mzdové náklady	2 611,00	181 000,00	178 894,00	-2 106,00	98,83
524 10	ÚSC - Zdravotní pojištění	474,26	11 000,00	11 333,26	333,26	103,02
524 20	ÚSC - Sociální pojištění	648,00	25 000,00	25 604,00	604,00	102,41
524	Zákonné sociální pojištění	1 122,26	36 000,00	36 937,26	937,26	102,60
527 10	ÚSC - Příděl do FKSP	52,22	3 000,00	2 561,88	- 438,12	85,39
527 20	ÚSC - Preventivní prohlídky	900,00	0,00	900,00	900,00	0,00
527 22	ÚSC - Pracovní oděv,obuv	0,00	13 000,00	10 000,00	-3 000,00	76,92
527	Zákonné sociální náklady	952,22	16 000,00	13 461,88	-2 538,12	84,13
542 01	ÚSC - Jiné pokuty a penále	1 000,00	0,00	1 870,00	1 870,00	0,00
542	Jiné pokuty a penále	1 000,00	0,00	1 870,00	1 870,00	0,00
549 10	ÚSC - Ostatní jiné ost. náklady	0,00	1 000,00	0,19	- 999,81	0,01
549 11	ÚSC - Pojištění majetku	0,00	16 000,00	15 735,00	- 265,00	98,34

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 62156811

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Bořetická 7, Brno,**
příspěvková organizace
Bořetická 7
628 00 Brno

549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	17 000,00	15 735,19	-1 264,81	92,55
551 10	ÚSC - Odpisy DHM	3 369,00	46 000,00	45 490,25	- 509,75	98,89
551	Odpisy dlouhodobého majetku	3 369,00	46 000,00	45 490,25	- 509,75	98,89
558 10	ÚSC - DDHM	41 960,52	165 000,00	193 773,28	28 773,28	117,43
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	41 960,52	165 000,00	193 773,28	28 773,28	117,43
N Á K L A D Y celkem		345 964,79	2 334 000,00	2 314 998,50	-19 001,50	99,18

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 12	ÚSC - Stravné	50 156,00	670 000,00	638 383,89	-31 616,11	95,28
602	Výnosy z prodeje služeb	50 156,00	670 000,00	638 383,89	-31 616,11	95,28
609 10	ÚSC - Výnos z úplaty	35 700,00	345 000,00	345 400,00	400,00	100,11
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	35 700,00	345 000,00	345 400,00	400,00	100,11
648 10	ÚSC - Čerpání RF z výsl. hosp.	13 342,90	0,00	13 342,90	13 342,90	0,00
648 11	ÚSC - Čerpání RF z ost. zdrojů	0,00	17 000,00	16 386,00	- 614,00	96,38
648	Čerpání fondů	13 342,90	17 000,00	29 728,90	12 728,90	174,87
649 10	ÚSC - Jiné ost. výnosy hl.č.	10,52	35 000,00	34 322,71	- 677,29	98,06
649 15	ÚSC-v+o náklady	0,00	7 000,00	7 163,00	163,00	102,32
649	Ostatní výnosy z činnosti	10,52	42 000,00	41 485,71	- 514,29	98,77
372 10	ÚSC - Výnosy z ÚSC	150 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	100,00
672 11	ÚSC - Posílení energií	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	100,00
672	Výnosy vybraných místních vládních inst. z transe	150 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	100,00
V Ý N O S Y celkem		249 209,42	2 334 000,00	2 314 998,50	-19 001,50	99,18

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
		-96 755,37	0,00	0,00	0,00	0,00

Datum vyhotovení 24.01.2024

MATEŘSKÁ ŠKOLA BOŘETICKÁ 7, BRNO.
příspěvková organizace
IČO: 621 56 811
tel.: 515 547 218

Sestavil(a) Bc. Petra Koběřská

Schvaluje

Ryndová

Čerpání dotace ze SR

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 62156811

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Bořetická 7, Brno,**
příspěvková organizace
Bořetická 7
628 00 Brno

N Á K L A D Y			Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet							
501 52	SR - Učebnice, šk. potřeby		578,00	0,00	578,00	578,00	0,00
501 53	SR - Učební pomůcky do 999,-Kč		23,81	1 000,00	601,81	- 398,19	60,18
501 59	SR - Ostatní		0,00	5 200,00	5 000,00	- 200,00	96,15
501	Spotřeba materiálu		601,81	6 200,00	6 179,81	-20,19	99,67
518 52	SR - Vzdělávání		0,00	6 000,00	5 809,00	- 191,00	96,81
518 56	OP JAK - služby		0,00	13 017,08	13 017,08	0,00	100,00
518 57	OP JAK - vzdělávání		0,00	898,00	898,00	0,00	100,00
518	Ostatní služby		0,00	19 915,08	19 724,08	- 191,00	99,04
521 50	SR - Hrubé mzdy		568 488,00	4 909 939,00	4 909 939,00	0,00	100,00
521 57	OP JAK - HM		11 880,00	47 520,00	47 520,00	0,00	100,00
521 59	Šablony - Hrubé mzdy		0,00	38 291,00	38 291,00	0,00	100,00
521 70	SR - Náhrady za PN		0,00	29 000,00	28 641,00	- 359,00	98,76
521 79	Šablony - Náhrady za PN		0,00	1 275,00	1 275,00	0,00	100,00
521	Mzdové náklady		580 368,00	5 026 025,00	5 025 666,00	- 359,00	99,99
524 50	SR - Zdravotní pojištění		50 924,74	441 895,00	445 039,00	3 144,00	100,71
524 57	OP JAK - ZP		1 069,00	4 276,00	4 276,00	0,00	100,00
524 59	Šablony - Zdravotní pojištění		0,00	3 414,74	3 414,74	0,00	100,00
524 60	SR - Sociální pojištění		140 985,00	1 217 664,00	1 211 690,00	-5 974,00	99,50
524 67	OP JAK - SP		2 946,00	11 784,00	11 784,00	0,00	100,00
524 69	Šablony - Sociální pojištění		0,00	6 986,00	6 986,00	0,00	100,00
524	Zákonné sociální pojištění		195 924,74	1 686 019,74	1 683 189,74	-2 830,00	99,83
525 50	SR - Zákonné poj.prac.úrazů		0,00	20 000,00	20 276,00	276,00	101,38
525	Jiné sociální pojištění		0,00	20 000,00	20 276,00	276,00	101,38
527 50	SR - Příděl do FKSP		11 369,76	98 198,00	98 771,60	573,60	100,58
527 57	OP JAK - FKSP		237,60	950,40	950,40	0,00	100,00
527 59	Šablony - Příděl FKSP		0,00	791,32	791,32	0,00	100,00
527	Zákonné sociální náklady		11 607,36	99 939,72	100 513,32	573,60	100,57
558 50	SR - DDHM		12 550,59	10 000,00	12 550,59	2 550,59	125,50
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku		12 550,59	10 000,00	12 550,59	2 550,59	125,50
N Á K L A D Y celkem			801 052,50	6 868 099,54	6 868 099,54	0,00	100,00

V Ý N O S Y			Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet							
672 50	SR - Výnosy z nároků transf.. SR		784 919,90	6 738 896,00	6 738 896,00	0,00	100,00
672 57	OP JAK - výnosy		16 132,60	78 445,48	78 445,48	0,00	100,00
672 59	Šablony - Dotace		0,00	50 758,06	50 758,06	0,00	100,00
672	Výnosy vybraných místních vládních inst. z transte		801 052,50	6 868 099,54	6 868 099,54	0,00	100,00
V Ý N O S Y celkem			801 052,50	6 868 099,54	6 868 099,54	0,00	100,00

Čerpání dotace ze SR

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 62156811

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Bořetická 7, Brno,
příspěvková organizace
Bořetická 7
628 00 Brno**

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK+ / ZTRÁTA-)	Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Datum vyhotovení 24.01.2024

MATEŘSKÁ ŠKOLA BOŘETICKÁ 7, BRNO.
příspěvková organizace
IČO: 621 56 811
tel. 515 547 218

Sestavil(a) Bc. Petra Koběrská

Schvaluje *Rejndlová*

Statutární město Brno

Městská část Brno-Vinohrady

Odbor sociálních věcí, školství a kultury

Velkopavlovická 25

628 00 Brno

Vážená paní

Miroslava Jojová

V Brně dne 7.2.2024

Komentář k výsledku hospodaření za kalendářní rok 2023 MŠ Bořetická 7, Brno,p.o.

Hospodářský výsledek za kalendářní rok 2023 je v naší MŠ na nule, protože bylo zapotřebí obnovit většinu kancelářské techniky, která se stala zcela nefunkční (tiskárna s kopírkou, PC a pracovní notebook, obnova a aktualizace programů), vybavení do školní kuchyně (mycí stůl s dvojdířezem), opakované opravy myčky nádobí ve školní kuchyni a konvektomatu a nevyhovující stav dřevin na školní zahradě.

Navýšení:

- | | |
|---|--|
| 511 40 revize | kontrola požárních přístrojů, TV nářadí a hracích prvků na šk.zahradě, zabezpečení budovy, elektro |
| 511 41 opravy | konvektomat (opakovaně), myčka nádobí |
| 518 11 poštovné | korespondence s rodiči (zápis do MŠ), zdražení služeb za doručení |
| 518 12 prádelna | navýšení ceny za služby, větší množství prádla v letním období (příprava na nový šk.rok) |
| 518 18 ostatní | dendrologický průzkum, posouzení stavu dřevin na šk. zahradě, znalecký posudek |
| 518 25 účetnictví | navýšení cen |
| 542 01 pokuty | kontrola z KHS Brno, periodická kontrola VZP |
| 558 10 obnova majetku | výpočetní technika, revitalizace připojení WIFI, programy ke stravnému, nová tiskárna |
| 648 čerpání fondů pro posílení rozpočtu | mimořádné opravy (výkopové práce – oprava potrubí) |
| 648 11 nákup cvičebních pomůcek pro děti | čerpano ze sponzorského daru rodičů |

Vysoká částka na Rezervním fondu je za nespotřebované dotace OP JAK a bude využita na financování školního asistenta do 30.6.2025 a na DVPP .

Schválila : Petra Ryndová

ředitelka MŠ

MATEŘSKÁ ŠKOLA BOŘETICKÁ 7, BRNO.
příspěvková organizace
IČO: 621 56 811
tel : 515 547 218

Ryndová

Zaúčtování finančních vztahů příspěvkové organizace k rozpočtu m.č. Brno - Vinohrady
Finanční vypořádání roku 2023

NÁVRH na rozdělení výsledku hospodaření roku 2023 dle Zákona č. 250/2000
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Mateřská škola Brno, Bořetická 7, p.o.

Škola	Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek
Hospodářská činnost			0,00
Hlavní činnost - obec			0,00
Hlavní činnost - KÚJmK			0,00
CELKEM:	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč

Výsledek hospodaření:

CELKEM v Kč	KÚJmK	Obec	Hospodářská činnost
0,00	0,00	0,00	0,00

Příděl do fondů:

- investiční fond
- rezervní fond
- fond odměn
- FKSP

Stav fondů hmotné zainteresovanosti:

	Stav k 31.12.2023	Příděl z HV r. 2023	Stav po přidělu k 1.1.2024
investiční fond	75 606,55	0,00	75 606,55
rezervní fond	639 807,27	0,00	639 807,27
fond odměn	51 894,52	0,00	51 894,52
FKSP	42 797,90	0,00	42 797,90
CELKEM:	810 106,24 Kč	0,00 Kč	810 106,24 Kč

* RF k 31.12.2023 je vč. nespotřebované dotace OP JAK 2023 ve výši 459.450,52 Kč.

Žádáme o převedení HV do fondu:

- rezervní fond	0,00 Kč
- fond odměn	0,00 Kč

MATEŘSKÁ ŠKOLA BOŘETICKÁ 7, BRNO,
příspěvková organizace
IČO: 621 56 811
tel.: 515 547 218

V Brně dne: 26.1.2024

Rejndová

Rozvaha	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 24.01.2024	

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			5 836 622,19	3 120 034,59	2 716 587,60	1 586 316,51
A.	Stálá aktiva		3 448 487,34	3 120 034,59	328 452,75	373 943,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		47 449,96	47 449,96	0,00	0,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	47 449,96	47 449,96	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouh.nehmot.majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Dlouh.nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		3 401 037,38	3 072 584,63	328 452,75	373 943,00
1.	Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Samost.hm.movité věci a soub.hm.mov.věcí	022	1 025 307,58	696 854,83	328 452,75	373 943,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 375 729,80	2 375 729,80	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		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		2 388 134,85	0,00	2 388 134,85	1 212 373,51
I.	Zásoby		29 998,46	0,00	29 998,46	80 311,75
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	29 998,46	0,00	29 998,46	80 311,75

			1	2
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			2 716 587,60	1 586 316,51
C.	Vlastní kapitál		1 138 558,99	753 542,23
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		328 452,75	373 943,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	328 452,75	373 943,00
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		810 106,24	308 414,78
1.	Fond odměn	411	51 894,52	31 894,52
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	42 797,90	56 744,70
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	136 536,07	98 694,52
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	503 271,20	90 964,74
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	75 606,55	30 116,30
III.	Výsledek hospodaření		0,00	71 184,45
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	0,00	71 184,45
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		1 578 028,61	832 774,28
I.	Rezervy		0,00	0,00
1.	Rezervy	441	0,00	0,00
II.	Dlouhodobé závazky		537 896,00	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	537 896,00	0,00
III.	Krátkodobé závazky		1 040 132,61	832 774,28
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	79 979,49	21 638,29
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	81 909,00	61 615,00
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	456 184,00	374 028,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12.	Sociální zabezpečení	336	182 481,00	144 781,00
13.	Zdravotní pojištění	337	78 708,00	62 778,00
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	55 463,00	37 920,00
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	4 782,53	1 292,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	4 400,00	5 500,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	96 225,59	123 221,99

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

MATEŘSKÁ ŠKOLA BOŘETICKÁ 7, BRNO,
příspěvková organizace
IČO: 621 56 811
tel.: 515 547 218

Ryudova

Číslo položky	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		9 183 098,04	0,00	8 350 980,47	0,00
I.	Výnosy z činnosti		1 054 998,50	0,00	994 236,19	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	638 383,89	0,00	591 892,96	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	345 400,00	0,00	342 600,00	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	29 728,90	0,00	25 000,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	41 485,71	0,00	34 743,23	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		8 128 099,54	0,00	7 356 744,28	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	8 128 099,54	0,00	7 356 744,28	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	0,00	0,00	71 184,45	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	0,00	0,00	71 184,45	0,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

MATEŘSKÁ ŠKOLA BOŘETICKÁ 7, BRNO,
příspěvková organizace
IČO: 621 56 811
tel.: 515 547 218

Ryndova

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 24.01.2024	

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		11 739 535,99	11 733 253,20
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	828,00	828,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	11 716 326,47	11 710 043,68
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	22 381,52	22 381,52
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

Příloha

ZÁKLADNÍ

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

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 24.01.2024

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

IČ 62156811, organizace byla zapsána do obchodního rejstříku 09.06.2004, sp-zn Pr 1383 vedená u Krajského soudu v Brně, zřizovatelem organizace je ÚMČ Brno-Vinohrady.

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

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

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 24.01.2024

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)

Investiční fond 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 Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 24.01.2024	
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 Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 24.01.2024	

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.	521 15 PN UMC - 2.536 Kč, 521 70 PN SR - 28.641 Kč, 521 79 PN šablony 1.275 Kč, 551 - odpisy za rok 2023 jsou v haléřové částce, protože se v průběhu roku přestal odepisovat majetek v ZC 1%., 648 10 čerpání RF na pokrytí ztráty 2023 ve výši 13.342,90 Kč, 648 11 čerpání RF na cvičební pomůcky ve výši 16.386 Kč, 672 10 UMC - 1.100.000 Kč, 672 11 UMC posílení energií - 160.000 Kč, 672 50 SR - 6.738.896 Kč, 672 57 OP JAK - 78.445,48 Kč, 672 59 šablony - 50.758,06 Kč	9 183 098,04

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811		
CZ NACE: 85100		
sestavená k 31.12.2023		
(v korunách Kč na 2 des. místa)		
okamžik sestavení: 24.01.2024		
E. 4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha	
Rezervní fond	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 24.01.2024	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	189 659,26
D.II.	Tvorba fondu	530 634,97
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	51 184,45
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	459 450,52
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
4.	Peněžní dary - účelové	0,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	20 000,00
6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	80 486,96
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	80 486,96
D.IV.	Konečný stav fondu	639 807,27

Příloha	
Stavby	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 24.01.2024	

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	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 24.01.2024	

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

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

ZÁKLADNÍ

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

sestavená k 31.12.2023

okamžik sestavení: 24.01.2024

(v korunách Kč na 2 des. místa)

CZ NACE: 85100

PROTOKOL O VAZBÁCH PO

Sestavený k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Název a sídlo účetní jednotky

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

Kontrola formální správnosti

Pokud se na uvedených zůstatcích účtů objeví nenulové stavy, není správně účtováno nebo provedeno otevření nebo uzavření účtů. Provedte kontrolu.

	Počáteční stav	Konečný stav
395 Vnitřní zúčtování	0,00	0,00
492 Konečný účet rozvažný	0,00	0,00
491 Počáteční účet rozvažný	0,00	0,00
493 Hospodářský výsledek	0,00	0,00
431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		0,00

Zůstatek na účtu 431 smí být pouze do okamžiku schválení účetní závěrky za předcházející rok.

Po jejím schválení je nutné zaúčtovat buď rozdělení zisku nebo převést na účet 432.

Mezivýkazové vazby

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace:

<u>Rozvaha</u>	0,00
<u>Výkaz zisku a ztráty</u>	0,00

Vnitrovýkazové vazby

Následující účty zásob by neměly k 31.12. daného roku vykazovat zůstatek:

	Zůstatek
pořízení zásob 111	0,00
pořízení zásob 131	0,00

Podrozvahové účty - zůstatek účtové třídy 9 se musí rovnat 0:

Součet zůstatků třídy 9	0,00
-------------------------	------

Fondy

Finanční fondy		Peněžní fondy	
Fond odměn 411	51 894,52	241 4*	51 894,52
FKSP 412	42 797,90	243	29 746,82
Fond rezervní 413+414	639 807,27	241 3*	639 807,27
FRM/fond investic 416	75 606,55	241 2*	75 606,55
<u>Rozvaha</u>	Počáteční stav		Konečný stav
Úhrn aktiv	1 586 313,51		2 716 587,60
Úhrn pasiv	1 586 313,51		2 716 587,60

Komentář ke zjištěným rozdílům:

Rozdíl mezi fin. a pen. fondem FKSP je tvořen:

1. Nepřevedením základního přidělu FKSP 12/2023 ve výši 11.659,58 Kč.
2. Mylnou platbou FD ŠJ z FKSP 1.12.2023 ve výši 1.391,50 Kč. Platba na účet FKSP vrácena v 1/2024.

Sestavil: Bc. Petra Koběřská

Podpis statutárního zástupce: MATEŘSKÁ ŠKOLA BOŘETICKÁ 7, BRNO,
příspěvková organizace
IČO: 621 56 811
tel.: 515 547 218

Rejndlova

Srovnávací tabulka účetního stavu a inventurního stavu ke 31.12.2023

číslo účtu	předmět inventarizace	účetní stav	inventurní stav	rozdíl
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				
018.10	DDNM vlastní provozní	47 449,96	47 449,96	0
Celkem 018		47 449,96	47 449,96	0
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí				
022.10	DHM vlastní provozní	1 025 307,58	1 025 307,58	0
Celkem 022		1 025 307,58	1 025 307,58	0
Drobný dlouhodobý hmotný majetek				
028.10	DDHM vlastní provozní	2 254 913,16	2 254 913,16	0
028.20	DDHM učební pomůcky	120 816,64	120 816,64	0
Celkem 028		2 375 729,80	2 375 729,80	0
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku				
078.10	Oprávky DDNM	47 449,96	47 449,96	0
Celkem 078		47 449,96	47 449,96	0
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a SHMV				
082.10	Oprávky DHM	696 854,83	696 854,83	0
Celkem 082		696 854,83	696 854,83	0
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku				
088.10	Oprávky DDHM provozní	2 254 913,16	2 254 913,16	0
088.20	Oprávky DDHM UP	120 816,64	120 816,64	0
Celkem 088		2 375 729,80	2 375 729,80	0
Materiál na skladě				
112.03	Potraviny	29 998,46	29 998,46	0
112.04	Čistící prostředky	0,00	0,00	0
Celkem 112		29 998,46	29 998,46	0
Běžný účet				
241.10	Provozní prostředky	937 256,67	937 256,67	0
241.20	Prostředky investičního fondu	75 606,55	75 606,55	0
241.30	Prostředky rezervního fondu	639 807,27	639 807,27	0
241.40	Prostředky fondu odměn	51 894,52	51 894,52	0
Celkem 241		1 704 565,01	1 704 565,01	0
Běžný účet FKSP				
243.10	Prostředky FKSP	29 746,82	29 746,82	0
Celkem 243		29 746,82	29 746,82	0
Pokladna				
261.10	Pokladna	8 512,00	8 512,00	0
Celkem 261		8 512,00	8 512,00	0
Ceniny				
263.10	Poštovní známky	513,00	513,00	0
Celkem 263		513,00	513,00	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy				
314.20	Ostatní zálohy	0,00	0,00	0
Celkem 314		0,00	0,00	0

Jiné pohledávky z hlavní činnosti

315.10	Pohledávky za školné	0,00	0,00	0
Celkem 315		0,00	0,00	0

Dodavatelé

321.01	Dodavatelé MŠ	63 389,45	63 389,45	0
321.02	Dodavatelé ŠJ	16 590,04	16 590,04	0
Celkem 321		79 979,49	79 979,49	0

Krátkodobé přijaté zálohy

324.10	Zálohy na stravné	81 909,00	81 909,00	0
Celkem 324		81 909,00	81 909,00	0

Zaměstnanci

331.01	Zaměstnanci	456 184,00	456 184,00	0
Celkem 331		456 184,00	456 184,00	0

Sociální zabezpečení

336.01		182 481,00	182 481,00	0
Celkem 336		182 481,00	182 481,00	0

Zdravotní pojištění

337.01		78 708,00	78 708,00	0
Celkem 337		78 708,00	78 708,00	0

Ostatní daně, poplatky a jímá obdobná peněžitá plnění

342.01	Daň z příjmu ze závislé činnosti	55 463,00	55 463,00	0
342.11	Daň srážková	0,00	0,00	
Celkem 342		55 463,00	55 463,00	0

Krátkodobé pohledávky

377.01	Krátkodobé pohledávky	71 338,00	71 338,00	0
Celkem 377		71 338,00	71 338,00	0

Ostatní krátkodobé závazky

378.05	Sdružení přátel školy	89 035,59	89 035,59	0
378.10	Keramika	0,00	0,00	0
378.11	Tanečky	0,00	0,00	0
378.15	Exekuce	7 190,00	7 190,00	0
Celkem 378		96 225,59	96 225,59	0

Náklady příštích období

381.01	Náklady příštích období	5 565,56	5 565,56	0
Celkem 381		5 565,56	5 565,56	0

Výnosy příštích období

384.05	Výnosy příštích období ŠJ	4 782,53	4 782,53	0
Celkem 384		4 782,53	4 782,53	0

Dohadné účty aktivní

388.07	DPA - OP JAK	537 896,00	537 896,00	0
Celkem 388		537 896,00	537 896,00	0

Dohadné účty pasivní

389.01	DPP - zpracování mezd 12/2023	4 400,00	4 400,00	0
Celkem 389		4 400,00	4 400,00	0

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek

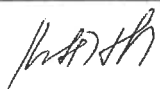
901.01	Jiný drobný DDNM	828,00	828,00	0
Celkem 901		828,00	828,00	0

Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

902.10	PRE	302 801,89	302 801,89	0
902.20	Budova MŠ	11 413 524,58	11 413 524,58	0

Celkem 902		11 716 326,47	11 716 326,47	0
Ostatní majetek				
909.01	PRE UP	22 381,52	22 381,52	0
Celkem 909		22 381,52	22 381,52	0

Zpracovala: Bc. Petra Koběřská



Zkontrolovala: Petra Ryndová



MATEŘSKÁ ŠKOLA BOŘETICKÁ 7, BRNO.

příspěvková organizace

IČO: 621 56 811

tel.: 515 547 218

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2023

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

V Brně dne 15.1.2024

JUDr. Renáta Přecechtělová

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2023

Formální náležitosti

- | | |
|--|---|
| - příjemce zprávy | Statutární město Brno
Městská část Brno-Vinohrady
Velkopavlovická 25
628 00 Brno |
| - kontrolu provedl | Bc. Kateřina Mrkvová, DiS, vedoucí odboru
sociálních věcí, školství a kultury
ÚMČ Brno Vinohrady
JUDr. Renáta Přecechtělová, daňový poradce |
| - účetní období | 1.1.2023 – 31.12.2023 |
| - název kontrolované organizace | Mateřská škola Bořetická 7, Brno
příspěvková organizace
Bořetická 7
Brno 629 00
IČ : 62156811 |

Právní rámec

Ověření bylo provedeno na základě smlouvy o kontrolní činnosti a následně pověření č. 2/2023 starosty MČ Brno-Vinohrady.

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

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

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

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

Předmětem činnosti organizace je zabezpečení výchovy a výuky v oblasti mateřského školství v rozsahu obecně závazných právních předpisů, zajištění správy a údržby majetku, provoz školní kuchyně, poskytnutí závodního stravování vlastním zaměstnancům a poskytnutí služeb v oblasti stravování, pronájem prostor školy k účelům souvisejícím s posláním školy a provozuje doplňkovou činnost související s výchovou.

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

Veškeré finanční operace schvaluje ředitel organizace.

I. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

1. Na účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek je vedeno programové vybavení organizace. Tento majetek je odepisován v plné výši do nákladů při předání do užívání prostřednictvím účtu 078 – oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. Zařazen ani vyřazen v tomto období nebyl žádný majetek. Celková hodnota DDNIM činila k 31.12.2023 v pořizovací ceně výši 47,450 tis. Kč.

2. Na účtu 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou vedeny přístroje a zařízení k 31.12.2023 v hodnotě 1,025,308 tis. Kč a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny oprávky v souladu s odpisovým plánem, výše oprávek k 31.12.2023 činila 696,855 tis.Kč. V roce 2023 nebyl pořízen majetek ani vyřazen žádný tento majetek. Odpisy za sledované období činily 45,490 tis. Kč.

3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek vedený na účtu 028 a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 088) je při pořízení účtován v plné výši do nákladů. Celková hodnota nově pořízeného drobného majetku v roce 2023 činila 206,324 tis. Kč (učební pomůcky, výukové aktivity, herní prvky, vybavení kuchyně, notebooky, monitor, PC, kopírka). Vyřazen byl majetek v hodnotě 48,835 tis.Kč (kopírka, notebook, koloběžka, dvoudřez...). Celková hodnota DDHIM činila k 31.12.2023 částku 2.375,730 tis.Kč. Účet 028 je rozdělen dle způsobu financování na provozní DDHIM a DDHM pro výuku žáků.

Drobný majetek evidovaný v podrozvaze

Jedná se o drobný majetek evidovaný v podrozvaze a to drobný nehmotný majetek v celkové hodnotě 0,828 tis. Kč (program Altap Salamander) a drobný dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 302,802 tis. Kč. Jeho evidence je upravena směrnicí. V roce 2023 byl pořízen nový majetek v hodnotě 6,283 tis.Kč (hrací prvky, klávesnice, vybavení kuchyně), vyřazen nebyl žádný majetek. Dále jsou zde evidovány učební pomůcky v hodnotě 22,382 tis.Kč, v roce 2023 nebyly pořízeny ani vyřazeny učební pomůcky.

4. Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2023.

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

II. Zásoby

1.Organizace vykázala k 31.12.2023 na účtu 112 – materiál na skladě částku 29,998 tis. Kč. Jednalo se dle provedené fyzické inventury o materiál – zásoby potravin určené pro kuchyni

(29,998 tis.Kč) a čisticí prostředky (0,000 tis. Kč). Organizace vykazuje spotřebu potravin průběžně v účetnictví a to dle skutečného nákupu a spotřeby ve školní kuchyni. Čisticí prostředky jsou evidovány a 2x ročně odúčtovány do spotřeby. Zůstatek materiálu – potravin i čisticích prostředků byl ověřen fyzickou inventurou k 31.12.2023.

III. Pohledávky

1. Na účtech pohledávek byly k 31.12.2023 vykázány následující zůstatky :

Účet 314 – Poskytnuté zálohy – žádná záloha nebyla poskytnuta.

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

Účet 377 – ostatní krátkodobé pohledávky – zůstatek k 31. 12. 2023 ve výši 73,338 tis. Kč (přeplatek tepla z vyúčtování r. 2023).

IV. Finanční majetek

1. Na účtech finančního majetku byly k datu 31.12.2023 vykázány následující zůstatky :

účet 241/10 – provozní prostředky	937,257 tis. Kč
účet 241/20 – prostředky FRM	75,607 tis. Kč
účet 241/30 – prostředky RF	639,807 tis. Kč
účet 241/40 – prostředky FO	51,894 tis. Kč

Celkem 1.704,565 tis. Kč

2. Účet 243 – Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 29,747 tis.Kč. Na účtu 243/10 se účtuje tvorba i čerpání prostředků FKSP.

3. Organizace vede pokladny v české měně.

Na účtu 261/10 – pokladna provozních prostředků MŠ navazuje na stav v pokladních knihách k uvedenému datu. Na účtu je vedena pokladní hotovost ve výši 8,512 tis. Kč. Zůstatek pokladny byl doložen inventurou pokladní hotovosti. Pokladní limit pro denní hotovost v Kč je stanoven ve výši 30 tis. Kč a tento nebyl překročen.

4. Účet 263 – Ceniny vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 0,513 tis.Kč. Na účtu 263/10 se účtují poštovní známky.

5. Organizace má zřízený běžný účet u KB č.úctu 6862820237/0100 , tento účet zahrnuje jednotlivé analytiky účtu 241, slouží pro příjem a výdej z provozní dotace i dotace od JMK, prostředky rezervního fondu a fondu odměn. Konečný zůstatek navazuje na jednotlivé analytiky a činí k 31.12.2023 částku 1.704,565 tis. Kč. Další účet vedený u KB je účet FKSP č. účtu 92334621/0100 , zůstatek účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2023 činí 29,747 tis. Kč. Všechny zůstatky účtů byly doloženy k 31.12.2023 výpisy z KB.

V. Jmění účetní jednotky

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

účet 401 – jmění účetní jednotky 328,453 tis.Kč

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

VI. Finanční a peněžní fondy

1. Zůstatky účtů finančních a peněžních fondů jsou k 31.12.2023 následující (v tis. Kč):

účet 411 – fond odměn	51,894 tis. Kč
účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb	42,798 tis. Kč
účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného HV	136,536 tis. Kč
účet 414 – fond rezervní z ostatních titulů	503,271 tis. Kč
účet 416 – fond reprodukce majetku	75,607 tis. Kč

celkem 810,106 tis. Kč

2 Na účtu 411 – fond odměn byl v roce 2023 navýšen přídělem z rozdělení HV r. 2022 ve výši 20,000 tis. Kč, čerpán nebyl.

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

Čerpání z FKSP v roce 2023 byl:

příspěvek na obědy celkem ve výši	89,022 tis. Kč
peněžní dar k jubileu	28,000 tis. Kč
ostatní čerpání	0,000 tis. Kč

Celkový příděl do fondu činil 103,075 tis. Kč z hrubých platů, celkové čerpání 117,022 tis. Kč. .

4. Účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného hospodářského výsledku byl v roce 2023 navýšen o 51,184 tis. Kč přídělem z rozdělení HV 2022. V roce 2023 byl čerpán ve výši 13,343 tis. Kč na opravu prasklého potrubí a myčky. Stav rezervního fondu k 31.12.2023 činí 136,536 tis.Kč.

5. Účet 414 – rezervní fond z ostatních zdrojů - v roce 2023 byl fond navýšen o nespotřebované dotace ve výši 50,758 tis (OP JAK 2023). Dále byl fond navýšen o účelově určené finanční dary v celkové výši 20,800 tis. Kč (2 darovací smlouvy). Fond byl čerpán ve výši 50,758 tis Kč v souvislosti s náklady vynaloženými na projekt Šablony pro MŠ a 16,386 tis. Kč na cvičební pomůcky.

6. Účet 416 – fond reprodukce majetku vykazuje k 31.12.2023 pasivní zůstatek ve výši 75,607 tis. Kč. Fond reprodukce majetku byl v roce 2023 tvořen odpisy investičního majetku ve výši 45,490 tis. Kč. Čerpán nebyl.

VII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2023 do 31.12.2023 představuje HV ve výši 0,000 tis. Kč. HV z hlavní činnosti činil 0,000 tis.Kč, z hospodářské činnosti organizace nevykazuje žádný hospodářský výsledek.

VIII. Krátkodobé a dlouhodobé závazky

1. Na účtech krátkodobých a dlouhodobých závazků jsou k datu 31.12.2023 vykázány následující zůstatky

(v tis. Kč):

účet 321 – dodavatelé	79,979 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy – stravné a školné	81,909 tis. Kč
účet 331 – mzdy zaměstnanci	456,184 tis. Kč
účet 336 – zúčtování s institucemi soc. zabezp.	182,481 tis. Kč
účet 337 – zúčtování s institucemi zdrav. Pojištění	78,708 tis. Kč
účet 342 – daň z příjmu ze závislé činnosti	55,463 tis. Kč
účet 374 – krátkodobé přijaté zálohy	0,000 tis. Kč
účet 378– jiné závazky	96,226 tis. Kč
účet 472 – dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (OP JAK)	537,896 tis. Kč

celkem

1.568,846 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 321 – dodavatelé představuje zúčtované neinvestiční závazky do lhůty splatnosti. Zůstatek účtu souhlasí s knihou závazků k 31.12.2023.

3. Zůstatek účtu 324/10– zálohy na stravné děti jedná se o uhrazené stravné stravníky MŠ na měsíc leden 2024 ve výši 81,909 tis. Kč.

4. Zůstatek účtu 331 - zaměstnanci souhlasí na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2023.

5. Zůstatek účtu 336 a 337 - závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění představuje závazky ze sociálního zabezpečení a závazky ze zdravotního pojištění. Zůstatek účtu navazuje na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2023.

6. Stav na účtu 342 – ostatní přímé daně představuje zálohu na daň ze závislé činnosti, která souhlasí se mzdovou rekapitulací za měsíc prosinec 2023.

7. Stav účtu 374 – Přijaté zálohy na transfery – k 31. 12. 2023 je 0,000 tis. Kč.

8. Stav na účtu 378 – jiné závazky zahrnují příspěvky od sdružení přátel školy – rodičů, tento příspěvek byl odsouhlasen na informační schůzce a činí na školní rok 1,0 tis.Kč na jednoho žáka, tento příspěvek byl čerpán na výtvarné prostředky, na drobné výdaje pro žáky- didaktické pomůcky, knihy pro žáky, zahradní prvky atd., konečný zůstatek k 31.12.2023 činil 89,036 tis.Kč. Současně je zde evidován závazek z titulu exekuce prováděné zaměstnanci za 12/2023 ve výši 7,190 tis. Kč, jenž byla odvedena společně s výplatou mezd a odvody za měsíc 12/2023 v lednu 2024.

9. Stav účtu 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 537 896 tis. Kč - jedná se o dotaci z programu EU- OP JAK.

IX. Přechodné účty a dohadné účty aktivní a pasivní

Na účtech přechodných účtů pasivních jsou k datu 31.12.2023 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 381 – náklady příštích období	5,566 tis. Kč
------------------------------------	---------------

účet 384 – výnosy příštích období	- 4,783 tis. Kč
účet 388 – dohadné účty aktivní	537,896 tis. Kč
účet 389 – dohadné účty pasivní	- 4,400 tis. Kč

1. Na účtu 381– náklady příštích období – jsou zde časově rozlišeny náklady do r. 2024 (předplatné na časopisy, web, doména, VIS...).

2. Na účtu 384 – výnosy příštích období – dle inventarizace skladu a kalkulace školní kuchyně nebylo proti normě provařeno v r. 2023. Tento rozdíl bude převeden do výnosů roku 2024.

3. Na účtu 388 – dohadné účty aktivní - příjmy příštích období – zůstatek 537,896 tis. Kč. Jedná se o dotaci OP JAK.

4. Na účtu 389 – dohadné položky pasivní jsou zachyceny náklady v jejich předpokládané výši za rok 2023, jenž nebyly vyúčtovány a to za zpracování mezd za 12/2023 ve výši 4,400 tis. Kč.

X. Náklady a výnosy organizace

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2023 do 31.12.2023 představuje HV ve výši 0,000 tis.Kč. HV z hlavní činnosti činil 0,000 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 1.1.2023 do 31.12.2023 byly zúčtovány následující položky (v tis. Kč):

účet 501 - spotřeba materiálu	839,228 tis. Kč
účet 502 - spotřeba energie	511,412 tis. Kč
účet 511 - opravy a udržování	119,413 tis. Kč
účet 512 - cestovné	0,230 tis. Kč
účet 513 - reprezentace	0,895 tis. Kč
účet 518 - ostatní služby	383,563 tis. Kč
účet 521 - mzdové náklady	5.204,560 tis. Kč
účet 524 - zákonné sociální pojištění	1.720,127 tis. Kč
účet 525 - jiné sociální pojištění	20,276 tis. Kč
účet 542 - jiné pokuty a penále	1,870 tis. Kč
účet 527 - zákonné sociální náklady	113,975 tis. Kč
účet 549 - ostatní náklady z činnosti	15,735 tis. Kč
účet 551 - odpisy DHM	45,490 tis. Kč
účet 558 - náklady z pořízení drobného majetku	206,324 tis. Kč

celkové náklady	9.183,098 tis. Kč
-----------------	-------------------

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

2.1. Spotřeba materiálu představuje zejména spotřebu potravin a ostatního drobného materiálu a to předplatné novin a časopisů (3,973 tis. Kč), čistících prostředků (103,191 tis. Kč), náklady na nákup potravin pro stravování dětí a zaměstnanců (638,384 tis. Kč), náklady na ostatní drobný materiál včetně kancelářských potřeb a pracovních oděvů (92,500 tis. Kč), učební pomůcky (1,180 tis. Kč).

2.2. Spotřeba energie představuje spotřebu elektřiny (150,419 tis. Kč) , vody (32,331 tis. Kč), páry (328,662 tis. Kč).

2.3. Náklady na údržbu byly v celkové výši 119,413 tis. Kč, jednalo se o běžnou údržbu a opravy především elektro a instalátérské práce, opravy spotřebičů, výtahu, atd. (97,303 tis. Kč) a náklady na revize (22,110 tis. Kč), jedná se o revize zabezpečovacího systému, výtahů, hydrantů, elektro atd.

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

2.5. Náklady na reprezentaci byly v roce 2023 čerpány ve výši 0,895 tis. Kč.

2.6. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 383,563 tis. Kč, jedná se zejména o bankovní poplatky (5,988 tis.Kč), služby BOZP (8,472 tis.Kč), hlídací služby (5,300 tis.Kč), ostatní služby nevýrobní povahy (69,467 tis. Kč), prádelnu a čistírnu (75,084 tis. Kč), telefon a internet (12,241 tis. Kč), odvoz odpadu (18,394 tis. Kč), náklady na vedení účetnictví a mezd (99,080 tis.Kč), poštovné (2,778 tis. Kč), softwarové služby (18,925 tis.Kč), semináře a vzdělávání (15,043 tis.Kč), voda srážková (29,444 tis.Kč), nájemné (9,432 tis. Kč) a služby a vzdělávání související s náklady na OP JAK (13,915 tis. Kč).

2.7. Osobní náklady v celkové výši 7.058,938 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 76,87% z celkových provozních nákladů . Jedná se o souhrn mzdových nákladů, nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a sociálních nákladů, zejména přídělu do Fondu kulturních a sociálních potřeb, náhrad mzdy v prvních 14 dnech nemoci, zákonného poj.prac.úrazů, preventivních prohlídek a pracovních oděvů.

2.8. Jiné pokuty a penále účet 542 – penále VzP a pokuta KHS celkem ve výši 1,870 tis. Kč.

2.9. Jiné ostatní náklady účet 549 v celkové výši 15,735 tis. Kč tvoří pojištění MŠ a haléřové cenové rozdíly.

2.10. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku představují částku 45,490 tis. Kč.

2.11 Náklady na účtu 558 v celkové výši 206,324 tis. Kč zahrnují pořízení drobného dlouhodobého majetku - herní předměty, vybavení kuchyně a kanceláře, didaktické pomůcky atd.

3. Na výnosové účty za ověřované období 2023 bylo celkem zúčtováno (v tis. Kč):

účet 602 - výnosy z prodeje služeb	638,384 tis. Kč
účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů	345,400 tis. Kč
účet 648 - čerpání fondů	29,729 tis. Kč
účet 649 - ostatní výnosy z činnosti	41,485 tis. Kč
účet 662 - úroky	0,000 tis. Kč

účet 672 - výnosy z územních rozpočtů

8.128,100 tis. Kč

celkem výnosy

9.183,098 tis. Kč

3.1. Účet 602 - výnosy z prodeje služeb plynou z tržeb za stravné děti a zaměstnanců ve výši 638,384 tis. Kč.

Organizace vede podrobnou evidenci stravovacího provozu, v členění na úhrady stravného, skladovou evidenci potravin na vaření stravy, včetně jejich spotřeby a kalkulací, s členěním na počty a náklady na obědy a svačinky. Normy pro stanovení ceny jídel pro děti v MŠ jsou evidovány v písemné podobě a to v členění dle věku dítěte. Měsíčně jsou evidovány rekapitulace obsahující porovnání kalkulované normy a skutečné normy, s vyčíslením případných překročení či úspor. Průběžně jsou normy aktualizovány. Organizace dodržuje cenovou hladinu jídel upravenou příslušnou legislativou.

3.2. Účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů plynou z úplaty školného žáků MŠ (345,400 tis. Kč) – školné je vybíráno v souladu s vnitřním předpisem o stanovení úplaty, jenž stanoví výši úplaty za vzdělávání).

3.3. Účet 648 - čerpání fondů - v roce 2023 bylo čerpáno z RF 13,343 tis. Kč na opravu prasklého potrubí a myčky a 16,386 tis. Kč na cvičební pomůcky.

3.4. Na účtu 649 - ostatní výnosy z činnosti jsou zaúčtovány výnosy - čerpání finančních prostředků na didaktické pomůcky a mzdy u kroužků keramika, tanečky atd. (34,323 tis. Kč), a v+o náklady ve výši 7,163 tis. Kč.

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

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

Účet 672 - dotace od MČ Brno – Vinohrady na provoz 1.100,000 tis. Kč

Účet 672 - dotace z MŠMT (JMK) na mzdy 6.738,896 tis. Kč

Účet 672 – dotace na energie 160,000 tis. Kč

Účet 672- dotace na šablony pro MŠ 50,758 tis. Kč

Účet 672 – dotace na OP JAK 78,446 tis. Kč.

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

Jednotlivé dotace jsou vyúčtovány za kalendářní rok.

XI. Jiná zjištění

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

2. Směrnice pro zadávání veřejných zakázek nebyla předložena. V roce 2023 nebyly zadávány žádné veřejné zakázky. Běžná údržba je řešena prostřednictvím stálých a osvědčených dodavatelů.

3. MŠ eviduje v podrozvahové evidenci budovu včetně příslušenství, jenž má v užívání a to budovu s příslušenstvím MŠ Bořetická 7, svěřenou jí dle smlouvy o výpůjčce ze dne

12.3.2007 v hodnotě 7.949,172 tis. Kč Budova ve výpůjčce byla v r. 2016 navýšena o provedené technické zhodnocení zřizovatelem ve výši 3.394,11 tis.Kč. V roce 2022 byla hodnota navýšena o TZ elektroinstalace ventilátorů ve výši 70,243 tis. Kč. Celková cena budovy vedená v podrozvaze k 31.12.2023 činí 11 413,525 tis. Kč

XII. Vedení účetnictví

1. Bilanční kontinuita zůstatků rozvahových účtů mezi roky 2022 a 2023 byla dodržena.
2. Organizace má zpracovány směrnice.
3. Účetnictví organizace je zpracováváno pomocí programového vybavení. Veškerá evidence prvotních dokladů je zpracována elektronicky. Jednotlivé druhy dokladů mají své číselné řady, které byly dodrženy.
4. Účetní doklady mají předepsané náležitosti účetních dokladů dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

XIII. Závěrečné zhodnocení

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

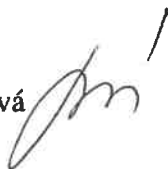
Za vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán organizace. Povinností auditora bylo získat všechny informace, které jsou podle nejlepšího vědomí auditora nezbytné pro ověření účetnictví a finančního hospodaření za období od 1.1.2023 do 31.12.2023. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Je možno konstatovat, že hospodaření a účetnictví organizace bylo za období od 1.1.2023 do 31.12.2023 zpracováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které se na vedení a vykazování jednotlivých ekonomických kategorií vztahovaly.

V Brně dne 15. ledna 2024

Bc. Kateřina Mrkvová Dis.

JUDr. Renáta Přecechtělová



Čerpání dotace od ÚSC

IČO 60555602

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Sněhurka Bořetická
26, Brno, příspěvková organizace
Bořetická 26
628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 11	USC-Pořízení PRE	1 418,00	0,00	2 217,00	2 217,00	0,00
501 13	USC-Knihy, učební pomůcky	0,00	0,00	567,00	567,00	0,00
501 15	USC-Předplatné novin a časopisů	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00
501 16	USC-Čistící prostředky	- 592,71	42 000,00	23 952,83	-18 047,17	57,03
501 18	USC-Spotřeba potravin	41 828,32	490 000,00	533 842,68	43 842,68	108,94
501 19	USC-Ostatní	915,80	0,00	45 552,50	45 552,50	0,00
501 20	USC-Kancelářské potřeby	0,00	0,00	28 371,09	28 371,09	0,00
501	Spotřeba materiálu	43 569,41	532 000,00	635 053,10	103 053,10	119,37
502 10	USC-Elektřina	20 861,66	150 000,00	115 185,63	-34 814,37	76,79
502 20	USC-Voda	7 955,00	40 000,00	40 574,00	574,00	101,43
502 40	USC-Teplo	- 183 533,90	720 000,00	366 466,10	- 353 533,90	50,89
502	Spotřeba energie	- 154 717,24	910 000,00	522 225,73	- 387 774,27	57,38
511 30	USC-Opravy strojů a zařízení	0,00	0,00	21 231,90	21 231,90	0,00
511 40	USC-Revize	8 494,76	30 000,00	31 675,32	1 675,32	105,58
511 41	USC-Ostatní opravy	13 455,20	27 000,00	25 326,00	-1 674,00	93,80
511	Opravy a udržování	21 949,96	57 000,00	78 233,22	21 233,22	137,25
512 10	USC-Akce se žáky - tuzemské	0,00	1 000,00	60,00	- 940,00	6,00
512	Cestovné	0,00	1 000,00	60,00	- 940,00	6,00
513 01	USC-Náklady na reprezentaci	224,25	0,00	224,25	224,25	0,00
513	Náklady na reprezentaci	224,25	0,00	224,25	224,25	0,00
518 01	ÚSC-bankovní poplatky	1 578,00	15 000,00	15 792,00	792,00	105,28
518 11	USC-Poštovné	0,00	1 000,00	1 829,00	829,00	182,90
518 12	USC-Praní prádla	3 995,00	20 000,00	16 366,00	-3 634,00	81,83
518 13	USC-Telefon	4 041,88	22 000,00	24 251,28	2 251,28	110,23
518 14	USC-Odvoz odpadů	4 636,40	18 000,00	18 800,98	800,98	104,44
518 15	USC-Vložné na semináře a školení	400,00	0,00	2 380,00	2 380,00	0,00
518 16	USC-Aktualizace software	907,50	20 000,00	21 293,22	1 293,22	106,46
518 18	USC-Ostatní	1 075,49	20 000,00	20 823,06	823,06	104,11
518 23	USC-Srážky	3 168,00	17 000,00	22 086,00	5 086,00	129,91
518 24	USC-Latis paušál	0,00	0,00	5 299,80	5 299,80	0,00
518 25	USC-Mzdy a účetnictví	32 740,00	137 000,00	131 920,00	-5 080,00	96,29
518 26	USC-Zahrada	0,00	16 000,00	17 795,00	1 795,00	111,21
518	Ostatní služby	52 542,27	286 000,00	298 636,34	12 636,34	104,41
521 10	ÚSC-Hrubé mzdy	2 900,00	63 000,00	38 473,00	-24 527,00	61,06
521 20	ÚSC-Ostatní osobní náklady -dohody	10 550,00	10 000,00	26 700,00	16 700,00	267,00
521	Mzdové náklady	13 450,00	73 000,00	65 173,00	-7 827,00	89,27
524 10	ÚSC-Zdravotní pojištění	261,00	6 000,00	3 466,00	-2 534,00	57,76
524 20	ÚSC-Sociální pojištění	574,00	16 000,00	8 055,00	-7 945,00	50,34
524	Zákonné sociální pojištění	835,00	22 000,00	11 521,00	-10 479,00	52,36
527 10	USC-Příděl do FKSP	58,00	1 000,00	769,46	- 230,54	76,94
527	Zákonné sociální náklady	58,00	1 000,00	769,46	- 230,54	76,94
541 01	USC-Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00

Čerpání dotace od ÚSC

IČO 60555602

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace Bořetická 26 628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
549 01	USC-Ostatní náklady z činnosti	0,00	0,00	0,02	0,02	0,00
549 10	USC-Pojištění majetku a dalších rizik	0,00	8 000,00	6 406,00	-1 594,00	80,07
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	8 000,00	6 406,02	-1 593,98	80,07
551 10	USC-Odpisy DHM	3 271,00	40 000,00	39 252,00	- 748,00	98,13
551	Odpisy dlouhodobého majetku	3 271,00	40 000,00	39 252,00	- 748,00	98,13
558 10	ÚSC-DDHM-účtová třída 0	478,22	40 000,00	121 051,02	81 051,02	302,62
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	478,22	40 000,00	121 051,02	81 051,02	302,62
N Á K L A D Y celkem		-18 339,13	1 970 000,00	1 779 105,14	- 190 894,86	90,30

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 12	USC-Tržba za stravování žáků	46 320,35	490 000,00	537 197,33	47 197,33	109,63
602	Výnosy z prodeje služeb	46 320,35	490 000,00	537 197,33	47 197,33	109,63
609 10	Úplata za MŠ	25 900,00	220 000,00	263 950,00	43 950,00	119,97
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	25 900,00	220 000,00	263 950,00	43 950,00	119,97
649 01	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
672 10	ÚSC - přijaté prostředky na provoz	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	100,00
672 11	ÚSC - dotace na energie	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	100,00
672	Výnosy vybraných místních vládních inst. z tranše	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	100,00
V Ý N O S Y celkem		72 220,35	1 970 000,00	2 063 147,33	93 147,33	104,72

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
		90 559,48	0,00	284 042,19	284 042,19	0,00

Datum vyhotovení 17.01.2024

Sestavil(a) Petra Hubálková

Mateřská škola Sněhurka
Bořetická 26, Brno
příspěvková organizace
PSČ: 628 00
IČ: 605 55602; tel: +420 788 888 888

Schvaluje

Čerpání dotace ze SR

IČO 60555602

k 31.12.2023

Název a sídlo účetní jednotky

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

(v korunách Kč na 2 des. místa)

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 51	SR-Pořízení PRE	5 603,00	0,00	5 603,00	5 603,00	0,00
501 52	SR-Učební pomůcky - hračky	488,40	0,00	488,40	488,40	0,00
501 60	OP JAK - materiál různý	1 138,00	0,00	1 138,00	1 138,00	0,00
501	Spotřeba materiálu	7 229,40	0,00	7 229,40	7 229,40	0,00
518 51	OP JAK - služby různé	24 877,65	0,00	24 877,65	24 877,65	0,00
518 52	OP JAK - vzdělávání	14 400,00	0,00	26 890,00	26 890,00	0,00
518	Ostatní služby	39 277,65	0,00	51 767,65	51 767,65	0,00
521 50	Hrubé mzdy	641 196,00	4 969 624,00	4 969 624,00	0,00	100,00
521 70	SR-náhr.mzdy za dočasnou prac.neschopnost	9 478,00	25 000,00	28 337,00	3 337,00	113,34
521	Mzdové náklady	650 674,00	4 994 624,00	4 997 961,00	3 337,00	100,06
524 50	SR-Zdravotní pojištění	57 708,00	447 265,00	447 806,00	541,00	100,12
524 60	SR-Sociální pojištění	156 029,00	1 232 470,00	1 221 936,00	-10 534,00	99,14
524	Zákonné sociální pojištění	213 737,00	1 679 735,00	1 669 742,00	-9 993,00	99,40
525 50	SR- Zákonné pojištění prac.úrazů	0,00	19 852,00	19 852,00	0,00	100,00
525	Jiné sociální pojištění	0,00	19 852,00	19 852,00	0,00	100,00
527 50	SR- Příděl do FKSP	13 013,48	99 391,00	99 959,22	568,22	100,57
527 55	SR-pracovní oděvy a obuv	2 455,00	8 482,00	10 937,00	2 455,00	128,94
527 60	SR - vzdělávání zaměstnanců	0,00	5 850,00	5 850,00	0,00	100,00
527	Zákonné sociální náklady	15 468,48	113 723,00	116 746,22	3 023,22	102,65
558 50	SR-DDHM-účtová třída 0 - učební pomůcky	32 631,38	35 090,00	32 631,38	-2 458,62	92,99
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	32 631,38	35 090,00	32 631,38	-2 458,62	92,99
N Á K L A D Y celkem		959 017,91	6 843 024,00	6 895 929,65	52 905,65	100,77

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
672 50	SR-Přímé náklady spojené se vzděláváním	918 602,26	6 843 024,00	6 843 024,00	0,00	100,00
672 70	SR - OP JAK	40 415,65	0,00	52 905,65	52 905,65	0,00
672	Výnosy vybraných místních vládních inst. z transf.	959 017,91	6 843 024,00	6 895 929,65	52 905,65	100,77
V Ý N O S Y celkem		959 017,91	6 843 024,00	6 895 929,65	52 905,65	100,77

V ý s l e d e k		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
(VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Datum vyhotovení 17.01.2024

Mateřská škola Sněhurka

Bořetická 26, Brno
příspěvková organizace
PSČ: 628 00

Sestavil(a) Petra Hubálková

Schvaluje IČ 60555602, tel.: 544 210 883

Statutární město Brno
Městská část Brno – Vinohrady
Odbor sociálních věcí, školství a kultury
Velkopavlovická 25
628 00 Brno
pí.Jojová

V Brně dne 5.2.2024

Komentář k rozboru hospodaření za 4.čtvrl. 2023
na MŠ Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace

1. Finanční prostředky poskytnuté KúJmK na r.2023 činily 6 895 929,65 Kč. Ředitelka školy vychází z pokynů MMB – čerpání za 4.čtvrl.2023 činilo 6 895 929,65 Kč / tj.100 % / , což odpovídá rozpočtovým pravidlům a potřebám školy .
2. Čerpání rozpočtu od ÚMČ Brno – Vinohrady bylo prováděno v souladu se schváleným rozpočtem na r. 2023 - 1 230 000,- Kč - příspěvek MČ / 130 000,- Kč bylo listopadu vráceno MČ./ + dotace na energie 160 000,- MMB, tj. celkem 1 260 000,- Kč .
Ostatní příjmy tj. 803 147,33 Kč – **celkem 2 063 147,33 Kč** .
Ve 4.čtvr.2023 bylo čerpáno celkem 1 779 105,14 Kč,- tj. 90,30 % , což odpovídá provozním nákladům na nezbytné zajištění provozu školy .

Jednotlivé položky nebyly výrazně překročeny, pouze u položek, které nemůžeme ovlivnit , pouze na účtu 558 došlo k překročení díky postupnému dosluhování technické výbavy školy (počítač , multifunkční kopírka, varná stolička).

Nevyčerpaný obnos ve výši 432 571,23 Kč z dotačního programu ŠABLONY OP JAK byl převeden na Rezervní fond , který bude v roce 2024 a 2025 využit na projekty k tomu určené.

Přeplatek z tepla uložený v dohadných položkách bude použit na nutnou opravu odpadních armatur a další úpravy spojené s rekonstrukcí elektroinstalace.

Čerpání jednotlivých položek bylo prováděno v souladu s rozpočtem a potřebami školy.

Zpracovala : Soňa Plavcová
statutární zástupce

Zaúčtování finančních vztahů příspěvkové organizace k rozpočtu m.č. Brno - Vinohrady
Finanční vypořádání r.2023

NÁVRH na rozdělení výsledku hospodaření roku 2023 dle Zákona č. 250/2000 Sb.
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno

Škola	Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek
Hospodářská činnost	0,00	0,00	0,00
Hlavní činnost - obec	1 779 105,14	2 063 147,33	284 042,19
Hlavní činnost - KúJmK	6 843 024,00	6 843 024,00	0,00
C E L K E M:	8 622 129,14 Kč	8 906 171,33 Kč	284 042,19 Kč

V ý s l e d e k h o s p o d a ř e n í :

C E L K E M v Kč	KúJmK	Obec	Hospodářská činnost
284 042,19	0,00	284 042,19	0,00

Příděl do fondů:

- investiční fond	0,-
- rezervní fond	256 042,19-
- fond odměn	28 000,-
- FKSP	0,-

Stav fondů hmotné zainteresovanosti:

	Stav k 31.12.2023	Příděl z HV za 2023	Stav po přídělu k 1.1.2024
investiční fond	157 035,-	0,00	157 035,-
rezervní fond	483 263,29	256 042,19	739305,48,-
fond odměn	33 560,-	28 000,-	61 560,00
FKSP	139 923,42	0,00	139 923,42
C E L K E M:	813 781,71 Kč	284 042,19 Kč	1 097 823,90 Kč

Žádáme o převedení HV do fondu:

- rezervní fond	256 042,19 Kč
- fond odměn	28 000,-

V Brně dne: 5.2.2024

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

Rozvaha	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	
Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2024	

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			5 256 594,95	2 053 601,20	3 202 993,75	1 601 531,53
A.	Stálá aktiva		2 285 373,20	2 053 601,20	231 772,00	271 024,00
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		2 268 693,20	2 036 921,20	231 772,00	271 024,00
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	353 616,50	231 772,00	271 024,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 683 304,70	1 683 304,70	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		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		2 971 221,75	0,00	2 971 221,75	1 330 507,53
I.	Zásoby		7 157,98	0,00	7 157,98	13 765,62
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	7 157,98	0,00	7 157,98	13 765,62

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		1 166 552,49	0,00	1 166 552,49	432 112,23
1.	Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00	1 500,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	651 900,00	0,00	651 900,00	421 262,00
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	13 815,14	0,00	13 815,14	7 743,21
31.	Příjmy příštích období	385	3 284,35	0,00	3 284,35	1 607,02
32.	Dohadné účty aktivní	388	497 553,00	0,00	497 553,00	0,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 797 511,28	0,00	1 797 511,28	884 629,68
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	1 653 975,86	0,00	1 653 975,86	749 168,42
10.	Běžný účet FKSP	243	139 923,42	0,00	139 923,42	133 416,26
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	3 612,00	0,00	3 612,00	2 045,00

			1	2
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			3 202 993,75	1 601 531,53
C.	Vlastní kapitál		1 333 051,38	604 479,16
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		231 772,00	271 024,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	231 772,00	271 024,00
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		817 237,19	345 531,28
1.	Fond odměn	411	33 560,00	33 560,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	143 378,90	143 496,22
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	3 839,85	3 839,85
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	479 423,44	46 852,21
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	157 035,00	117 783,00
III.	Výsledek hospodaření		284 042,19	-12 076,12
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	284 042,19	-12 076,12
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		1 869 942,37	997 052,37
I.	Rezervy		0,00	0,00
1.	Rezervy	441	0,00	0,00
II.	Dlouhodobé závazky		497 553,00	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	497 553,00	0,00
III.	Krátkodobé závazky		1 372 389,37	997 052,37
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	52 407,07	299,58
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	48 026,00	49 493,00
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	532 142,00	368 175,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12.	Sociální zabezpečení	336	198 477,00	141 790,00
13.	Zdravotní pojištění	337	86 960,00	61 160,00
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	57 913,00	32 926,00
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	0,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	396 464,30	343 208,79
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Mateřská škola Sněhurka

Bohumil 20 Brno
příspěvková organizace
PSČ: 628 00

IČ 003 55 002, tel. 511 210 883

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 31.12.2023			
okamžik sestavení: 17.01.2024		(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		8 675 034,79	0,00	8 250 347,40	0,00
I.	Náklady z činnosti		8 675 034,79	0,00	8 250 347,40	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	642 282,50	0,00	641 527,73	0,00
2.	Spotřeba energie	502	522 225,73	0,00	434 859,59	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	78 233,22	0,00	185 667,94	0,00
9.	Cestovné	512	60,00	0,00	335,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	224,25	0,00	0,00	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	350 403,99	0,00	311 096,14	0,00
13.	Mzdové náklady	521	5 063 134,00	0,00	4 817 784,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 681 263,00	0,00	1 599 388,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	19 852,00	0,00	20 362,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	117 515,68	0,00	98 699,12	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	500,00	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	153 682,40	0,00	93 529,80	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	6 406,02	0,00	7 846,08	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		8 959 076,98	0,00	8 238 271,28	0,00
I.	Výnosy z činnosti		803 147,33	0,00	710 745,28	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	537 197,33	0,00	483 545,28	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	263 950,00	0,00	223 200,00	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 činnosti	649	2 000,00	0,00	4 000,00	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		8 155 929,65	0,00	7 527 526,00	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	8 155 929,65	0,00	7 527 526,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	284 042,19	0,00	-12 076,12	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	284 042,19	0,00	-12 076,12	0,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Mateřská škola Snehurka

Bořetice 26, Brno
právní osoba organizace
IČO: 028 00

IČ: 605 55 602 tel: 544 210 883

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Snáhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa) okamžik sestavení: 17.01.2024	

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 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2024	

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		419 091,55	439 888,85
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	58 739,40	61 929,40
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	360 352,15	301 615,09
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	0,00	76 344,36
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 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		15 336 060,04	15 336 060,04
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	15 336 060,04
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	-14 916 968,49	-14 896 171,19

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023
	(v korunách Kč na 2 des. místa)
	okamžik sestavení: 17.01.2024
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 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 17.01.2024

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 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 17.01.2024

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 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2024	

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 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2024	
D. 1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
	0,00
D. 2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
	0,00
D. 3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m ² (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 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2024	

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.32.	dotace OP JAK ve výši 497.553 Kč	497 553,00
C.II.4.	Převod nevyčerpaných OP JAK ve výši 444.647,35 Kč	479 423,44
D.II.8.	dotace OP JAK ve výši 497.553 Kč	497 553,00

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602		
CZ NACE: 85100		
sestavená k 31.12.2023		
(v korunách Kč na 2 des. místa)		
okamžik sestavení: 17.01.2024		

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.13.	náhrada mzdy za pracovní neschopnost 28.337 Kč	5 063 134,00
B.IV.2.	dotace na provoz 1.100.000 Kč	8 155 929,65
	dotace na přímé náklady 6.843.024 Kč	
	dotace OP JAK 52.905,65 Kč	
	dotace na teplo 160.000 Kč	

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 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2024	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	143 496,22
A.II.	Tvorba fondu	100 728,68
1.	Základní přiděl	100 728,68
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	100 846,00
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	38 034,00
3.	Rekreace	0,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	33 112,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	6 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	23 700,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	Konečný stav fondu	143 378,90

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 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2024	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	50 692,06
D.II.	Tvorba fondu	444 647,35
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	0,00
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	444 647,35
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	12 076,12
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	12 076,12
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	483 263,29

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 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2024	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	117 783,00
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	157 035,00

Příloha	
Stavby	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2024	

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 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2024	

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 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2024	

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

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

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2024	

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 Brno, 60555602

sestavená k 31.12.2023

okamžik sestavení: 17.01.2024

(v korunách Kč na 2 des. místa)

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 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2024

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Mateřská škola Sněhurka,
Bořetická 26, Brno
příspěvková organizace
PSC: 628 00
IČ 605 55 602, tel. 544 210 88

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

Sumář inventurních soupisů k doložení zůstatku na účtech majetku, pohledávek, závazků, jiných aktiv a pasiv a podrozvahové evidence k datu 31.12.2023

Rekapitulace inventurních soupisů										
Sl.1	Sl.2	Sl.3	Sl.4	Sl.5	Sl.6	Sl.7	Sl.8	Sl.9	Sl.10	Sl.11
Číslo SU	Číslo AU	Druh inventury D - dokladová F - fyzická	Rozhodný den	Stav zjištěný k rozhodnému dni	Stav zjištěný rozdílovou Inventurou	Stav zjištěný inventarizací k datu závěrky	Účetní stav v Kč	Inventarizační rozdíli v Kč (přebytek +/-manko -)	Rozdíl zúčtován k datu inventury na účet	Počet stran přílohy - inventurních soupisů k jednotlivým účtům
018	0010	D		0,00	0,00	16 680,00	16 680,00	0,00		1
022	0010	F	31.10.	0,00	0,00	569 343,50	569 343,50	0,00		1
0020	F	F	31.10.	0,00	0,00	16 045,00	16 045,00	0,00		1
Celkem SU				0,00	0,00	585 388,50	585 388,50	0,00		
028	0010	F	31.10.	0,00	0,00	1 476 741,60	1 476 741,60	0,00		51
0020	F	F	31.10.	0,00	0,00	206 563,10	206 563,10	0,00		5
Celkem SU				0,00	0,00	1 683 304,70	1 683 304,70	0,00		
078	0010	D		0,00	0,00	16 680,00	16 680,00	0,00		0
082	0010	D		0,00	0,00	337 571,50	337 571,50	0,00		1
0020	D	D		0,00	0,00	16 045,00	16 045,00	0,00		1
Celkem SU				0,00	0,00	353 616,50	353 616,50	0,00		
088	0010	D		0,00	0,00	1 476 741,60	1 476 741,60	0,00		0
0020	D	D		0,00	0,00	206 563,10	206 563,10	0,00		0
Celkem SU				0,00	0,00	1 683 304,70	1 683 304,70	0,00		
112	0003	F	31.10.	0,00	0,00	3 508,71	3 508,71	0,00		1
0004	F	F	31.10.	0,00	0,00	3 649,27	3 649,27	0,00		1
Celkem SU				0,00	0,00	7 157,98	7 157,98	0,00		
241	0010	D		0,00	0,00	893 814,61	893 814,61	0,00		1
0015	D	D		0,00	0,00	86 302,96	86 302,96	0,00		1
0020	D	D		0,00	0,00	157 035,00	157 035,00	0,00		0
0030	D	D		0,00	0,00	483 263,29	483 263,29	0,00		0
0040	D	D		0,00	0,00	33 560,00	33 560,00	0,00		0
Celkem SU				0,00	0,00	1 653 975,86	1 653 975,86	0,00		

ACE Účto v.4.34.4943

Dne: 12.02.2024

nastavený účetní rok 2023

Strana: 1

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

Sumář inventurních soupisů k doložení zůstatku na účtech majetku, pohledávek, závazků, jiných aktiv a pasiv a podrozvahové evidence k datu 31.12.2023

Rekapitulace inventurních soupisů										
Sl. 1	Sl.2	Sl.3	Sl.4	Sl.5	Sl.6	Sl.7	Sl.8	Sl.9	Sl.10	Sl.11
Číslo SU	Číslo AU	Druh Inventury D - dokladová F - fyzická	Rozhodný den	Stav zjištěný k rozhodnému dni	Stav zjištěný rozdílovou inventurou	Stav zjištěný inventarizační k datu závěrky	Účetní stav v Kč	Inventarizační rozdíl v Kč (přebytek +/manko -)	Rozdíl zúčtován k datu Inventury na účet	Počet stran - inventurních soupisů k jednotlivým účtům
243	0010	D		0,00	0,00	139 923,42	139 923,42	0,00		1
261	0010	F		0,00	0,00	3 612,00	3 612,00	0,00		1
314	0001	D		0,00	0,00	11 300,00	11 300,00	0,00		0
	0004	D		0,00	0,00	640 600,00	640 600,00	0,00		0
Celkem SU				0,00	0,00	651 900,00	651 900,00	0,00		
321	0001	D		0,00	0,00	50 180,90	50 180,90	0,00		0
	0002	D		0,00	0,00	2 226,17	2 226,17	0,00		0
Celkem SU				0,00	0,00	52 407,07	52 407,07	0,00		
324	0010	D		0,00	0,00	48 026,00	48 026,00	0,00		1
331	0001	D		0,00	0,00	532 142,00	532 142,00	0,00		0
336	0001	D		0,00	0,00	198 477,00	198 477,00	0,00		0
337	0001	D		0,00	0,00	86 960,00	86 960,00	0,00		0
342	0001	D		0,00	0,00	56 451,00	56 451,00	0,00		0
	0011	D		0,00	0,00	1 462,00	1 462,00	0,00		0
Celkem SU				0,00	0,00	57 913,00	57 913,00	0,00		
381	0001	D		0,00	0,00	13 815,14	13 815,14	0,00		0
385	0001	D		0,00	0,00	3 284,35	3 284,35	0,00		0
388	0011	D		0,00	0,00	497 553,00	497 553,00	0,00		0
389	0001	D		0,00	0,00	396 464,30	396 464,30	0,00		0
401	0001	D		0,00	0,00	231 772,00	231 772,00	0,00		0
411	0000	D		0,00	0,00	33 560,00	33 560,00	0,00		0

ACE Účto v.4.34.4943

Dne: 12.02.2024

nastavený účetní rok 2023

Strana: 2

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

Sumář inventurních soupisů k doložení zůstatku na účtech majetku, pohledávek, závazků, jiných aktiv a pasiv a podrozvahové evidence k datu 31.12.2023

Rekapitulace inventurních soupisů										
Sl. 1	Sl.2	Sl.3	Sl.4	Sl.5	Sl.6	Sl.7	Sl.8	Sl.9	Sl.10	Sl.11
Číslo SU	Číslo AU	Druh Inventury D - dokladová F - fyzická	Rozhodný den	Stav zjištěný k rozhodnému dni	Stav zjištěný rozdílovou inventurou	Stav zjištěný inventarizací k datu závěrky	Účetní stav v Kč	Inventarizační rozdíl v Kč (přebytek +/-manko -)	Rozdíl zúčtován k datu inventury na účet	Počet stran
										- inventurních soupisů k jednotlivým účtům
412	0000	D		0,00	0,00	143 496,22	143 496,22	0,00		0
	0012	D		0,00	0,00	100 728,68	100 728,68	0,00		0
	0030	D		0,00	0,00	-38 034,00	-38 034,00	0,00		0
	0050	D		0,00	0,00	-33 112,00	-33 112,00	0,00		0
	0070	D		0,00	0,00	-6 000,00	-6 000,00	0,00		0
	0080	D		0,00	0,00	-23 700,00	-23 700,00	0,00		0
Celkem SU				0,00	0,00	143 378,90	143 378,90	0,00		
413	0000	D		0,00	0,00	3 839,85	3 839,85	0,00		0
414	0000	D		0,00	0,00	46 852,21	46 852,21	0,00		0
	0030	D		0,00	0,00	444 647,35	444 647,35	0,00		0
	0053	D		0,00	0,00	-12 076,12	-12 076,12	0,00		0
Celkem SU				0,00	0,00	479 423,44	479 423,44	0,00		
416	0000	D		0,00	0,00	117 783,00	117 783,00	0,00		0
	0010	D		0,00	0,00	39 252,00	39 252,00	0,00		0
Celkem SU				0,00	0,00	157 035,00	157 035,00	0,00		
901	0001	D		0,00	0,00	58 739,40	58 739,40	0,00		0
902	0001	F	31.10.	0,00	0,00	292 543,09	292 543,09	0,00		6
	0002	F	31.10.	0,00	0,00	67 809,06	67 809,06	0,00		5
Celkem SU				0,00	0,00	360 352,15	360 352,15	0,00		
966	0001	D		0,00	0,00	15 336 060,04	15 336 060,04	0,00		1

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

Sumář inventurních soupisů k doložení zůstatku na účtech majetku, pohledávek, závazků, jiných aktiv a pasiv a podrozvahové evidence k datu 31.12.2023

Rekapitulace inventurních soupisů										
Sl. 1	Sl. 2	Sl. 3	Sl. 4	Sl. 5	Sl. 6	Sl. 7	Sl. 8	Sl. 9	Sl. 10	Sl. 11
Druh inventury										
Číslo SU	Číslo AU	D - dokladová F - fyzická	Rozhodný den	Stav zjištěný k rozhodnému dni	Stav zjištěný rozdílovou inventurou	Stav zjištěný inventarizací k datu závěrky	Účetní stav v Kč	Inventarizační rozdíl v Kč (přebytek +/manko -)	Rozdíl zúčtován k datu inventury na účet	Počet stran přílohy - inventurních soupisů k jednotlivým účtům
Celkem v Kč				0,00	0,00	25 486 746,30	25 486 746,30	0,00		80
Datum zahájení inventury: 06.11.2023				Datum ukončení inventury: 15.01.2024						
Inventarizační rozdíly zaučitoval (jméno):				Inventarizační rozdíly zaučitoval (podpis):						
Inventurní sumář schválil dne:				Schválil: 						
				 podpis předsedy HIK						

Inventarizační zpráva k datu 31.12.2023

Název účetní jednotky Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace
Sídlo účetní jednotky Bořetická 26, 628 00 Brno
IČO 60555602

Datum vyhotovení inventarizační zprávy 15.01.2024

Druh provedené inventarizace	periodická
Datum zahájení inventarizace	06.11.2023
Datum ukončení inventarizace	15.01.2024
Datum, k němuž byla provedena inventarizace	31.12.2023
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci	
Způsob provedení inventur	fyzická, dokladová

Komentáře

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnice k provedení inventarizace

Inventarizace byla provedena v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.

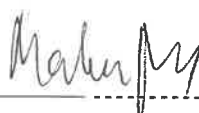
Inventarizační účty s obraty a nulovým zůstatkem

029 01, 089 01, 111 03, 262 11, 311 01, 314 20, 315 10, 335 01, 335 30, 335 50, 346 10, 348 10, 348 11, 374 01, 374 10, 377 01, 378 10, 378 99, 384 01, 431 10, 909 01

Inventarizační účty bez obrátů

012 01, 014 01, 018 11, 018 20, 019 01, 021 02, 021 06, 022 11, 031 01, 032 10, 041 10, 041 20, 042 11, 069 01, 072 01, 073 10, 073 20, 074 01, 078 20, 079 01, 081 02, 081 06, 082 11, 085 01, 111 01, 111 02, 111 04, 111 05, 111 06, 111 07, 111 08, 111 09, 111 10, 111 20, 112 01, 112 02, 112 05, 112 06, 112 07, 112 08, 112 09, 112 10, 112 20, 119 01, 121 01, 122 01, 123 01, 131 01, 132 01, 138 01, 139 01, 161 01, 162 01, 163 01, 164 01, 165 00, 167 01, 168 04, 181 01, 182 01, 183 01, 184 01, 185 01, 186 01, 192 00, 194 01, 199 01, 241 11, 241 90, 244 01, 245 01, 261 30, 261 90, 263 10, 263 20, 263 30, 263 40, 281 10, 281 90, 289 01, 289 90, 311 90, 314 02, 314 03, 314 10, 314 90, 315 01, 315 11, 315 90, 321 90, 324 01, 324 20, 324 40, 324 50, 326 01, 333 01, 335 10, 335 20, 335 40, 335 60, 338 01, 341 01, 343 10, 343 90, 344 01, 345 00, 346 11, 346 20, 346 30, 346 99, 347 01, 348 15, 348 20, 349 01, 374 02, 378 01, 378 20, 378 30, 378 40, 378 90, 383 01, 384 02, 388 01, 395 01, 401 02, 401 10, 403 20, 403 30, 403 40, 403 50, 403 80, 405 01, 406 01, 407 01, 408 01, 411 10, 411 12, 411 20, 411 30, 412 13, 412 14, 412 18, 412 40, 412 60, 412 75, 412 90, 413 01, 413 50, 413 51, 413 52, 413 53, 413 59, 414 32, 414 33, 414 40, 414 42, 414 43, 416 11, 416 20, 416 30, 416 40, 416 61, 416 81, 416 91, 431 90, 432 10, 432 90, 441 01, 451 01, 452 01, 455 01, 459 01, 464 00, 465 01, 469 01

Složení inventarizačních komisí

HIK		
Člen HIK	Věra Klímová	
HIK		
Člen HIK	Yvona Matějková	
HIK		
Předseda HIK	Mgr. Hana Fialová	

Seznam příloh:

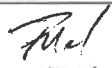
inventurní soupisy včetně 80 příloh
inventurní sumář
prezenční listina z instruktaže členů inventarizačních komisí

Prezenční listina

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

z instruktáže členů hlavní inventarizační komise, dílčích inventarizačních komisí a dalších osob, které
se inventarizace budou účastnit,

k provedení inventarizace v roce 2023 konané dne 6.11.2023

Jméno pracovníka	Funkce	Podpis
Mgr. Hana Fialová	Předseda HIK	
Věra Klímová	Člen HIK	
Yvona Matějková	Člen HIK	

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2023

**Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno
příspěvková organizace**

V Brně dne 15.1.2024

JUDr. Renáta Přecechtělová

společnost zapsána v OR vedeném u KS v Brně, oddíl C, vložka 31668
IČ : 255 41 137, DIČ : CZ25541137
Bankovní spojení : UniCredit Bank, číslo účtu 355640007/2700
mobil +420 777 739 555

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2023

Formální náležitosti

- | | |
|--|--|
| - příjemce zprávy | Statutární město Brno
Městská část Brno-Vinohrady
Velkopavlovická 25
628 00 Brno |
| - kontrolu provedl | Bc. Kateřina Mrkvová, DiS., vedoucí odboru
sociálních věcí, školství a kultury ÚMČ Brno
Vinohrady
JUDr. Renáta Přecechtělová, daňový poradce |
| - účetní období | 1.1.2023 – 31.12.2023 |
| - 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. 3/2023 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 – oprávek k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. V roce 2023 nebyl pořízen ani vyřazen žádný majetek. Celková hodnota DDNIM činila k 31.12.2023 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 31.12.2023 v hodnotě 585,389 tis. Kč a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny oprávk. Výše oprávek k 31.12.2023 činila 353,617 tis.Kč. Účty 022 a 082 jsou analyticky členěny na samostatné movité věci provozní a učební pomůcky. V roce 2023 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, jež 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 2023 činila 154,843 tis. Kč (PC, tiskárna, kopírka, vybavení kuchyně, didaktické, učební a hrací prvky), vyřazen byl majetek v pořizovací hodnotě 127,467 tis. Kč (hrací, didaktické a účetní prvky, PC, fritéza, kopírka, tiskárna, rádio.....). Dále byl přeřazen z účtu 029 majetek v hodnotě 4,635 tis. Kč. Celková hodnota DDHIM činila k 31.12.2023 částku 1.683,305 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 2023 nebyl pořízen ani vyřazen žádný majetek. Majetek v hodnotě 4,635 tis. Kč byl převeden na účet 028.10. Celková hodnota ostatního DHM činila k 31.12.2023 0,000 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 2023 nebyl pořízen žádný drobný nehmotný majetek vedený v podrozvaze. Vyřazen byl majetek v hodnotě 3,190 tis. Kč (SW). Konečný stav majetku k 31.12.2023 činí 58,739 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 7,820 tis.Kč (vybavení, hrací prvky). Vyřazen byl majetek v pořizovací hodnotě 25,427 tis. Kč (vybavení, hrací prvky, didaktické pomůcky). Konečný stav majetku evidovaného v podrozvaze k 31.12.2023 činí 360,352 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

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

Majetkové účty byly k 31.12.2023 doloženy fyzickou inventarizací jednotlivých majetků. Byly ověřeny jednotlivé zůstatky majetkových účtů proti předloženému skutečnému stavu.

4. Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2023.

II. Zásoby

1.Organizace vykázala k 31.12.2023 na účtech zásob částku 7,158 tis. Kč. Jednalo se dle provedené fyzické inventury o materiál – potraviny určené pro kuchyni ve výši 3,509 tis.Kč a čisticí prostředky ve výši 3,649 tis. Kč . Organizace vykazuje materiál v účetnictví a to dle skutečného nákupu a spotřeby ve školní kuchyni. Zůstatek materiálu – potravin i čisticích prostředků byl ověřen fyzickou inventurou k 31.12.2023.

III. Pohledávky

1.Na účtech pohledávek byly k 31.12.2023 vykázány následující zůstatky :

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

314/01 zálohy elektřina	11,300 tis. Kč
314/04 zálohy teplo	640,600 tis. Kč
314/20 ostatní zálohy	0,000 tis. Kč

celkem 651,900 tis. Kč

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

IV. Finanční majetek

1.Na účtech finančního majetku byly k datu 31.12.2023 vykázány následující zůstatky :

účet 261/10 - pokladna	3,612 tis. Kč
účet 241/10 - běžný účet - provozní prostředky	893,815 tis. Kč
účet 241/15 - běžný účet - školní kuchyně	86,303 tis. Kč
účet 241/20 - běžný účet – prostředky FRM	157,035 tis. Kč
účet 241/30 - běžný účet – prostředky rezerv.fondu	483,263 tis. Kč
účet 241/40 - běžný účet – prostředky fondu odměn	33,560 tis. Kč
účet 243 - běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	139,923 tis. Kč

Celkem

1.797,511 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 3,612 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.úctu 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 31.12.2023 1.567,673 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 31.12.2023 činí 86,303 tis. Kč. Další účet vedený u KB je účet FKSP č. účtu 19-5190100207/0100 FKSP, zůstatek účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2023 činí 139,923 tis. Kč. Všechny zůstatky účtů byly doloženy k 31.12.2023 výpisy z KB.

V. Přejícné účty aktivní a dohadné účty aktivní

1.Organizace vykázala k datu 31.12.2023 zůstatek na účtu 381 – náklady příštích období ve výši 13,815 tis. Kč. Jedná se o náklady příštích období – pojištění majetku na r. 2024, web, doména a služby VIS na r. 2024. Zůstatek účtu byl doložen k 31.12.2023 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.

2. Účet 388 – dohadné účty aktivní – zůstatek k 31. 12. 2023 ve výši 497,553 tis. Kč – dotace z programu EU - OP JAK.

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 231,772 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 31.12.2023 následující (v tis. Kč):

účet 411 – fond odměn 33,560 tis. Kč

účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb 143,379 tis. Kč

účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného HV 3,840 tis. Kč

účet 414 – fond rezervní z ostatních titulů 479,423 tis. Kč

účet 416 – fond reprodukce majetku 157,035 tis. Kč

celkem

817,237 tis. Kč

2. Na účtu 411 – fond odměn nebyl v r. 2023 tvořen ani čerpán. K 31. 12. 2023 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. Fond je tvořen přidělem ve výši 2% z hrubých mezd v rámci pracovního poměru vyjma dohod konaných mimo pracovní poměr. Čerpání z FKSP v roce 2023:

- je pravidelně měsíčně na obědy za rok v celkové částce 38,034 tis. Kč
- sportovní a kulturní akce, Multisport karty 33,112 tis. Kč
- peněžní dary u příležitosti jubilea ve výši 6,000 tis. Kč
- ostatní čerpání (penzijní připojištění) 23,700 tis. Kč

Celkový přiděl do fondu činil 100,729 tis. Kč z hrubých mezd, celkový příspěvek poskytnutý z FKSP (čerpání z fondu) v r. 2023 činil 100,846 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní, tvořen ze zlepšeného hospodářského výsledku, fond nebyl v roce 2023 ani tvořen ani čerpán.

5. Účet 414 – fond rezervní. V roce 2023 byl fond navýšen o nevyčerpané prostředky z programu EU -OP JAK ve výši 444,647 tis. Kč a čerpán ve výši 12,076 tis. Kč na úhradu ztráty roku 2022.

6. Účet 416 – fond investiční (reprodukce majetku). V roce 2023 byl tvořen celkem ve výši 39,252 tis. Kč a to odpisy investičního majetku. Čerpán nebyl.

7. Účet 472 – dlouhodobě přijaté zálohy na transfery - je zde přijatá záloha z 13.9.2023 ve výši 497,553 tis.Kč jedná se o zálohu poskytnutou z operačního programu EU J.A. Komenského (OP JAK)

VIII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2023 do 31.12.2023 představuje zisk před zdaněním ve výši 284,042 tis. Kč. Zisk z hlavní činnosti činil 284,042 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace nevykazuje žádný hospodářský výsledek.

IX. Krátkodobé závazky

1. Na účet krátkodobých závazků jsou k datu 31.12.2023 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 321 – dodavatelé	52,407 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy na stravné	48,026 tis. Kč
účet 331 – zaměstnanci	532,142 tis. Kč
účet 336 – Závazky ze soc. Pojištění	198,477 tis. Kč
účet 337 – závazky zdrav. Pojištění	86,960 tis. Kč
účet 342 – ostatní přímé daně	57,913 tis. Kč
účet 349 – odvody do rozpočtu zřizovatele	0,000 tis. Kč
účet 374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,000 tis. Kč
celkem	975,925 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 321 – dodavatelé představuje zúčtované neinvestiční závazky do lhůty splatnosti. Zůstatek účtu souhlasí s knihou závazků k 31.12.2023.

3. Zůstatek účtu 324– Přijaté zálohy na stravné – uhrazené zálohy od strávnicků MŠ na stravné v 1/2024 souhlasí s evidencí k 31.12.2023.

4. Zůstatek účtu 331 zaměstnanci souhlasí na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2023.

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 2023.

6. Stav na účtu 342 – ostatní přímé daně představuje zálohu na daň ze závislé činnosti, která souhlasí se mzdovou rekapitulací za měsíc prosinec 2023.

X.Přechodné účty pasivní a dohadné účty pasivní

Na účtech přechodných účtů pasivních jsou k datu 31.12.2023 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 384 – výnosy příštích období	0,000 tis. Kč
účet 385 – příjmy příštích období	3,284 tis. Kč
účet 389 – dohadné účty pasivní	-396,464 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 2023 převedena na období 1/2024 ve výši 3,284 tis. Kč.

3.Na účtu 389 – dohadné položky pasivní jsou zachyceny náklady v jejich předpokládané výši za rok 2023, které nebyly vyúčtovány a to především náklady na teplo (366,466 tis. Kč), el. energii (9,899 tis. Kč) a dále na zpracování účetnictví a mezd, odpady a čištění rohoží.

XI. Náklady a výnosy organizace

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2023 do 31.12.2023 představuje zisk před zdaněním ve výši 284,042 tis. Kč. Zisk z hlavní činnosti činil 284,042 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 1.1.2023 do 31.12.2023 byly zúčtovány následující položky (v tis. Kč):

účet 501 - spotřeba materiálu	642,283 tis. Kč
účet 502 - spotřeba energie	522,226 tis. Kč
účet 511 - oprava a udržování	78,233 tis. Kč
účet 512 - cestovné	0,060 tis. Kč

účet 513 - náklady na reprezentaci	0,224 tis. Kč
účet 518 - ostatní služby	350,404 tis. Kč
účet 521 - mzdové náklady	5.063,134 tis. Kč
účet 524 - zákonné sociální pojištění	1.681,263 tis. Kč
účet 525 - jiné sociální pojištění	19,852 tis. Kč
účet 527 - zákonné sociální náklady	117,516 tis. Kč
účet 541 – smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,500 tis. Kč
účet 542 - jiné pokuty a penále	0,000 tis. Kč
účet 549 - ostatní náklady z činnosti	6,406 tis. Kč
účet 551 - odpisy IM	39,252 tis. Kč
účet 558 - náklady na drobný dlouhodobý majetek	153,682 tis. Kč
celkové náklady	8.675,035 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 (2,217 tis. Kč), předplatné novin a časopisů (0,550 tis. Kč), čisticích prostředků (23,953 tis. Kč), náklady na nákup potravin pro stravování dětí i zaměstnanců (533,843 tis. Kč), náklady na ostatní drobný materiál včetně kancelářských potřeb a pracovních oděvů (73,924 tis. Kč), učební pomůcky, hračky a odborná literatura (7,796 tis. Kč).

2.2. Spotřeba energie představuje spotřebu elektřiny (115,186 tis. Kč) , tepla (366,466 tis. Kč) a spotřeba vody (40,574 tis. Kč).

2.3. Náklady na údržbu byly v celkové výši 78,233 tis. Kč, jednalo se o provedené revize (31,675 tis. Kč), běžné opravy vybavení (tiskárna, výtah, umyvadlové baterie...), oprava WC, kuchyňského dřezu, vstupních dveří a čerpadla (46,558 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 reprezentaci na účtu 513 ve výši 0,224 tis. Kč – občerstvení.

2.6. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 350,404 tis. Kč, jedná se zejména o bankovní poplatky MŠ a ŠJ (15,792 tis. Kč) , poštovné (1,829 tis. Kč), praní prádla (16,366 tis. Kč), telefon a internet (24,251 tis. Kč), odvoz odpadu (18,801 tis. Kč), ostatní služby nevýrobní povahy (45,701 tis. Kč), aktualizace SW (21,293 tis. Kč), stočné (22,086 tis. Kč), účetní práce (131,920 tis. Kč), údržba zahrady (17,795 tis. Kč), vzdělávání zaměstnanců (29,270 tis. Kč), servis Latis (5,300 tis. Kč).

2.7. Osobní náklady v celkové výši 6.881,765 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 79,33 % z celkových provozních nákladů. Jedná se souhrn mzdových nákladů, nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a sociálních nákladů, zejména přidělu do Fondu kulturních a sociálních potřeb, náhrady mzdy v prvních 14 dnech nemoci, zákonné pojištění prac.úrazů.

2.8. Účet 541 – smluvní pokuty – sankce MP ve výši 0,500 tis. Kč.

2.9. Ostatní náklady z činnosti účet 549 ve výši 6,406 tis. Kč zahrnují pojištění karet, osob a majetku a cenové odchylky.

2.10. Odpisy DHM ve výši 39,252 tis. Kč byly zaúčtovány v souladu s odpisovým plánem pro rok 2023.

2.11. Účet 558 – náklady z DDM ve výši 153,682 tis. Kč jsou náklady na pořízení drobného dlouhodobého majetku.

3. Na výnosové účty za ověřované období 2023 bylo celkem zúčtováno (v tis. Kč):

účet 602 - tržby z prodeje služeb	537,197 tis. Kč
účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů	263,950 tis. Kč
účet 648 - čerpání fondů	0,000 tis. Kč
účet 649 - jiné ostatní výnosy	2,000 tis. Kč
účet 662 - úroky	0,000 tis. Kč
účet 672 - výnosy územních rozpočtů z transferů	8.155,930 tis. Kč
celkem výnosy	8.959,077 tis. Kč

3.1. Tržby z prodeje služeb plynou za stravovací služby ve výši 537,197 tis. Kč.

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

3.2. Účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů plynou z úplaty školného žáků MŠ (263,950 tis. Kč - úplaty za vzdělávání dětí v MŠ – školné je vybíráno v souladu s vnitřním předpisem o stanovení úplaty, jež stanoví výši úplaty za vzdělávání.

3.3. Na účtu 648 – čerpání fondů - v roce 2023 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 1.100,000 tis. Kč
- Účet 672 - dotace z MŠMT (JMK) vč. dotace na mzdy 6.843,024 tis. Kč.
- Účet 672 – dotace OP JAK 52,906 tis. Kč
- Účet 672 – dotace na teplo 160,000 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 řídicí kontroly.
2. Směrnice pro zadávání veřejných zakázek nebyla předložena. V roce 2023 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 2022 a 2023 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 1.1.2023 do 31.12.2023. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Je možno konstatovat, že hospodaření a účetnictví organizace bylo za období od 1.1.2023 do 31.12.2023 zpracováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které se na vedení a vykazování jednotlivých ekonomických kategorií vztahovaly.

V Brně dne 15.1.2024

JUDr. Renáta Přecechtělová 

Bc. Kateřina Mrkvová, Dis.

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 62156942

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Prušánecká 8, Brno,**
příspěvková organizace
Prušánecká 4204/8
628 00 Brno

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 11	USC-Pořízení PRE	0,00	30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00
501 13	ÚSC-Knihy, učební pomůcky	66 391,00	0,00	94 329,51	94 329,51	0,00
501 14	USC-Materiál pro opravy	0,00	4 000,00	0,00	-4 000,00	0,00
501 15	USC-Předplatné novin a časopisů	0,00	6 000,00	5 020,00	- 980,00	83,66
501 16	USC-Čisticí prostředky	100,00	70 000,00	67 071,39	-2 928,61	95,81
501 18	USC-Spotřeba potravin	87 704,11	1 000 000,00	1 121 139,42	121 139,42	112,11
501 19	USC-Ostatní	2 005,00	200 000,00	308 006,55	108 006,55	154,00
501	Spotřeba materiálu	156 200,11	1 310 000,00	1 595 566,87	285 566,87	121,79
502 10	USC-Elektřina	45 457,19	235 000,00	243 514,21	8 514,21	103,62
502 11	ÚSC-elektřina Bzenecká	18 301,77	105 000,00	115 296,73	10 296,73	109,80
502 20	USC-Voda	3 511,50	70 000,00	45 611,50	-24 388,50	65,15
502 21	ÚSC-voda Bzenecká	24 000,00	35 000,00	14 602,00	-20 398,00	41,72
502 40	USC-Teplo	382 534,00	1 033 000,00	382 534,00	- 650 466,00	37,03
502 41	ÚSC-teplo Bzenecká	300 000,00	325 000,00	266 116,00	-58 884,00	81,88
502	Spotřeba energie	773 804,46	1 803 000,00	1 067 674,44	- 735 325,56	59,21
511 30	USC-Opravy a údržba zařízení ostatní	0,00	0,00	10 855,10	10 855,10	0,00
511 41	USC-Ostatní opravy	17 146,00	250 000,00	127 146,03	- 122 853,97	50,85
511 42	USC-Revize,servis	3 231,50	70 000,00	34 954,87	-35 045,13	49,93
511	Opravy a udržování	20 377,50	320 000,00	172 956,00	- 147 044,00	54,04
512 20	USC-Ostatní cestovné - tuzemské	0,00	2 000,00	0,00	-2 000,00	0,00
512	Cestovné	0,00	2 000,00	0,00	-2 000,00	0,00
513 01	USC-Náklady na reprezentaci	0,00	2 000,00	823,00	-1 177,00	41,15
513	Náklady na reprezentaci	0,00	2 000,00	823,00	-1 177,00	41,15
518 01	USC-bankovní poplatky	499,00	8 000,00	6 088,00	-1 912,00	76,10
518 10	USC-Poradenská a právní činnosti	0,00	30 000,00	16 472,00	-13 528,00	54,90
518 11	USC-Poštovné	0,00	2 000,00	1 913,00	-87,00	95,65
518 13	USC-Telefon,internet	3 616,20	44 000,00	35 751,99	-8 248,01	81,25
518 14	USC-Odvoz odpadů	4 400,23	24 000,00	23 329,99	- 670,01	97,20
518 15	USC-Vložené na semináře a školení	0,00	20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00
518 16	USC-Aktualizace software	0,00	14 000,00	28 981,18	14 981,18	207,00
518 18	USC-Ostatní	9 486,70	200 000,00	115 592,23	-84 407,77	57,79
518 20	ÚSC - dovoz stravy Bzenecká	8 058,60	36 000,00	43 995,60	7 995,60	122,21
518 21	ÚSC-sloužby Bzenecká	0,00	90 000,00	88 524,00	-1 476,00	98,36
518 23	USC-Srážky	2 215,50	24 000,00	32 238,50	8 238,50	134,32
518 24	USC-Hlídací služba	1 594,78	12 000,00	10 991,64	-1 008,36	91,59
518 25	USC-Mzdy a účetnictví	21 000,00	84 000,00	84 000,00	0,00	100,00
518	Ostatní služby	50 871,01	588 000,00	487 878,13	- 100 121,87	82,97
521 10	USC-mzdové náklady	0,00	80 000,00	50 000,00	-30 000,00	62,50
521 20	USC-Hrubé mzdy - dohody	0,00	16 000,00	17 850,00	1 850,00	111,56
521	Mzdové náklady	0,00	96 000,00	67 850,00	-28 150,00	70,67
524 10	USC-Zdravotní pojištění	0,00	28 000,00	4 932,00	-23 068,00	17,61
524 20	USC-Sociální pojištění	0,00	0,00	14 744,00	14 744,00	0,00
524	Zákonné sociální pojištění	0,00	28 000,00	19 676,00	-8 324,00	70,27

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 62156942

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Prušánecká 8, Brno,**
příspěvková organizace
Prušánecká 4204/8
628 00 Brno

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
527 10	ÚSC-Příděl do FKSP	0,00	2 000,00	1 000,00	-1 000,00	50,00
527 20	ÚSC-Preventivní prohlídky zaměstnanců	0,00	10 000,00	4 950,00	-5 050,00	49,50
527 22	ÚSC-pracovní oděvy	78,11	14 000,00	78,11	-13 921,89	0,55
527 23	ÚSC-vzdělávání zaměstnanců	0,00	10 000,00	4 020,00	-5 980,00	40,20
527	Zákonné sociální náklady	78,11	36 000,00	10 048,11	-25 951,89	27,91
549 10	ÚSC-Jiné ostatní náklady	0,00	2 000,00	3 384,70	1 384,70	169,23
549 11	ÚSC - Pojištění majetku a dalších rizik	0,00	14 000,00	13 454,00	- 546,00	96,10
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	16 000,00	16 838,70	838,70	105,24
551 10	ÚSC-Odpisy DHM	1 280,00	1 000,00	4 576,00	3 576,00	457,60
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 280,00	1 000,00	4 576,00	3 576,00	457,60
558 10	ÚSC - DDHM evid. na účtech v úč. tř. 0	37 447,84	250 000,00	640 264,19	390 264,19	256,10
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	37 447,84	250 000,00	640 264,19	390 264,19	256,10
N Á K L A D Y celkem		1 040 059,03	4 452 000,00	4 084 151,44	- 367 848,56	91,73

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 01	ÚSC-Tržby za služby hlavní činnosti	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00
602 12	ÚSC-Tržba za stravování žáků	84 670,74	1 000 000,00	1 121 139,42	121 139,42	112,11
602	Výnosy z prodeje služeb	84 670,74	1 000 000,00	1 121 739,42	121 739,42	112,17
609 10	Školné	56 700,00	630 000,00	610 550,00	-19 450,00	96,91
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	56 700,00	630 000,00	610 550,00	-19 450,00	96,91
648 10	ÚSC-Použití rezervního fondu	0,00	300 000,00	0,00	- 300 000,00	0,00
648 11	ÚSC-Použití rezervního fondu z ostatních zdrojů	0,00	0,00	5 576,00	5 576,00	0,00
648	Čerpání fondů	0,00	300 000,00	5 576,00	- 294 424,00	1,85
649 10	ÚSC-Jiné ost. výnosy hl.č.	560,51	2 000,00	562,32	-1 437,68	28,11
649	Ostatní výnosy z činnosti	560,51	2 000,00	562,32	-1 437,68	28,11
672 10	Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	- 260 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	100,00
672 11	Výnosy z nároků na prostředků rozpočtů ÚSC-příspěvek energie	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	100,00
672	Výnosy vybraných místních vládních inst. z transfe	- 260 000,00	2 520 000,00	2 520 000,00	0,00	100,00
V Ý N O S Y celkem		- 118 068,75	4 452 000,00	4 258 427,74	- 193 572,26	95,65

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

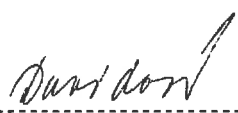
IČO 62156942

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Prušánecká 8, Brno,
příspěvková organizace
Prušánecká 4204/8
628 00 Brno**

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)	Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	-1 158 127,78	0,00	174 276,30	174 276,30	0,00

Datum vyhotovení 28.01.2024

Sestavil(a) Eva Pešová

Schvaluje 

MATEŘSKÁ ŠKOLA
Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942

Čerpání dotace ze SR

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 62156942

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Prušánecká 8, Brno,
příspěvková organizace
Prušánecká 4204/8
628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 53	SR-Knihy,učební pomůcky	-41 117,00	70 490,00	0,00	-70 490,00	0,00
501 69	OPJAK - učební pomůcky+materiál	10 651,39	55 384,39	55 384,39	0,00	100,00
501	Spotřeba materiálu	-30 465,61	125 874,39	55 384,39	-70 490,00	43,99
518 61	OPJAK-ostatní služby	0,00	5 100,00	5 100,00	0,00	100,00
518	Ostatní služby	0,00	5 100,00	5 100,00	0,00	100,00
521 50	SR-Hrubé mzdy	826 570,00	8 938 804,00	8 938 804,00	0,00	100,00
521 51	SR-HM UZ33351	8 571,00	17 333,00	16 207,00	-1 126,00	93,50
521 55	SR-HM OP JAK šablony	9 600,00	225 769,00	225 769,00	0,00	100,00
521 70	SR-Náhr.mzdy za dočasnou prac.neschopnost	0,00	61 110,00	77 579,00	16 469,00	126,94
521	Mzdové náklady	844 741,00	9 243 016,00	9 258 359,00	15 343,00	100,16
524 50	SR-Zdravotní pojištění	74 391,00	804 492,00	804 854,00	362,00	100,04
524 51	SR-ZP UZ33351	771,00	1 560,00	1 458,00	- 102,00	93,46
524 55	SR - ZP OP JAK šablony	864,00	20 321,00	20 321,00	0,00	100,00
524 60	SR-Sociální pojištění	204 989,00	2 216 824,00	2 217 815,00	991,00	100,04
524 61	SR-SP UZ33351	2 126,00	4 298,00	4 020,00	- 278,00	93,53
524 65	SR -SP OP JAK šablony	2 381,00	55 996,00	55 996,00	0,00	100,00
524	Zákonné sociální pojištění	285 522,00	3 103 491,00	3 104 464,00	973,00	100,03
525 50	SR-Zákonné pojištění prac. úrazů 125/93	0,00	0,00	38 941,00	38 941,00	0,00
525	Jiné sociální pojištění	0,00	0,00	38 941,00	38 941,00	0,00
527 50	SR-Příděl do FKSP	16 531,40	178 774,00	180 327,66	1 553,66	100,86
527 51	SR-Příděl FKSP UZ33351	171,42	347,00	324,14	-22,86	93,41
527 55	SR-pracovní oděvy	-78,11	9 100,00	14 133,34	5 033,34	155,31
527 60	SR-vzdělávání zaměstnanců	0,00	0,00	7 140,00	7 140,00	0,00
527 65	SR - FKSP příděl OP JAK šablony	192,00	4 515,38	4 515,38	0,00	100,00
527	Zákonné sociální náklady	16 816,71	192 736,38	206 440,52	13 704,14	107,11
N Á K L A D Y celkem		1 116 614,10	12 670 217,77	12 668 688,91	-1 528,86	99,98

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
672 50	Výnosy z nároku na prostředky rozpočtů kraj	3 754 047,67	12 279 594,00	12 279 594,00	0,00	100,00
672 51	SR-čerpání UZ33351	11 639,42	23 538,00	22 009,14	-1 528,86	93,50
672 65	SR - OP JAK šablony Výnosy	23 688,39	367 085,77	367 085,77	0,00	100,00
672	Výnosy vybraných místních vládních inst. z transfé	3 789 375,48	12 670 217,77	12 668 688,91	-1 528,86	99,98
V Ý N O S Y celkem		3 789 375,48	12 670 217,77	12 668 688,91	-1 528,86	99,98

Čerpání dotace ze SR

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

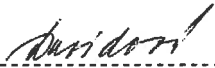
IČO 62156942

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Prušánecká 8, Brno,
příspěvková organizace
Prušánecká 4204/8
628 00 Brno**

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)	Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	2 672 761,38	0,00	0,00	0,00	0,00

Datum vyhotovení 28.01.2024

Sestavil(a) Eva Pešová

Schvaluje 

MATEŘSKÁ ŠKOLA
Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942

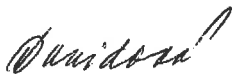
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace **komentář k čerpání rozpočtu za rok 2023**

<u>Mzdové náklady</u>	mzdové náklady čerpány dle plánu rozpočtu v souladu s platnou legislativou
<u>KúJmK:</u>	
<u>Neinvestiční náklady zřizovatele:</u>	
501 18	Byla navýšena cena stravného
501 19	nákup drobného nádobí do ŠK, výtvarného a kancelářského materiálu, náplní do kopírek a tiskáren, ručníky, návleky, papírové role, úložné boxy, nářadí, laminovací folie, svítící boxy, termomísy
502 10	Elektřina – navýšení ceny
502 11	Elektřina Bzenecká – navýšení ceny
518 16	ACE – účetní programy, upgrade sítí v budově Prušánecká, přístup školička – programy pro IT, USB pro zaměstnance
518 20	Dovoz stravy do budovy Bzenecká
518 23	BVAK srážky – zvýšení ceny
521 20	Zaměstnání údržbáře na DPČ – opravy voda, zahrada – renovace laviček, drobné opravy v MŠ, sečení trávy a ořez keřů, natěračské práce
549 10	SZŠ poplatek na rok, Mrkvička – poplatek na rok, CNS poplatek za rok
551 10	Odpisy – v průběhu roku byl pořízen majetek na zahradu MŠ
558 10	pylonový stojan, skříňky do tříd, lavičky a žíněnky na odloučené pracoviště, regál na odl. pracoviště, vyvýšené záhony a květináče SAKO, Polikarpova stavebnice, hmatový chodník, houpačky, lanová stezka – zahrada, dopravní prostředky na zahradu, matrace, skříň na lůžkoviny, skříňka na hračky, stojany na matrace, venkovní ponk na zahradu, kuchyňská linka, magnetické tabule, změkčovače vody,
<u>Výnosy :</u>	
609 10	úhrada za úplatu závislá na věkovém složení dětí
Rezervní fond	částka je včetně dotace z projektu Šablony JAK (181 091, 71 Kč) stav po přidělu HV by činil 286 708,64 Kč na každé středisko
Investiční fond	

Plánované čerpání rezervního fondu v roce 2024:

- **školní zahrada Prušánecká 8** – pokračovací práce revitalizace zahrady – vyfrézování kořenů stromů a keřů, vyvýšené záhony, fóliovník, nákup a instalace venkovní informační vitríny, oprava a úprava terasy a pořízení sedacího nábytku, mlhoviště
- **budova Bzenecká** – vybavení na chodby (dekorační a funkční prvky), digitální display
- pořízení čistícího stroje na protiskluzovou podlahu pro budovu Bzenecká
- případné pořízení klimatizace do školní kuchyně

V Brně 6. února 2024


MATEŘSKÁ ŠKOLA
Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942

Zaúčtování finančních vztahů příspěvkové organizace k rozpočtu m.č. Brno - Vinohrady
Finanční vypořádání roku 2023

NÁVRH na rozdělení výsledku hospodaření roku 2023 dle Zákona č. 250/2000
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, p.o

Škola	Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek
Hospodářská činnost	0,00	0,00	0,00
Hlavní činnost - obec	4 084 151,44	4 258 427,74	174 276,30
Hlavní činnost - KúJmK	12 668 688,91	12 668 688,91	0,00
CELKEM:	16 752 840,35 Kč	16 927 116,65 Kč	174 276,30 Kč

Výsledek hospodaření:

CELKEM v Kč	KúJmK	Obec	Hospodářská činnost
174 276,30	0,00	174 276,30	0,00

Příděl do fondů:

- investiční fond	0,00 Kč
- rezervní fond	174 276,30 Kč
- fond odměn	0,00 Kč
- FKSP	0,00 Kč

Stav fondů hmotné zainteresovanosti:

	Stav k 31.12.2023	Příděl z HV r. 2023	Stav po přídělu k 1.1.2024
investiční fond	68 319,94	0,00	68 319,94
rezervní fond	580 232,69	174 276,30	754 508,99
fond odměn	78 308,72	0,00	78 308,72
FKSP	84 280,08	0,00	84 280,08
CELKEM:	811 141,43 Kč	174 276,30 Kč	985 417,73 Kč

Žádáme o převedení HV do fondu:

- rezervní fond	174 276,30 Kč
- fond odměn	0,00 Kč

součástí rezervního fondu je dotace EU (OP JAK) v částce 181 091,71 Kč

V Brně dne: 31.1.2023

MATEŘSKÁ ŠKOLA
Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942



Rozvaha	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 28.01.2024	

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			7 804 662,92	4 048 317,08	3 756 345,84	3 224 953,69
A.	Stálá aktiva		4 443 006,76	4 048 317,08	394 689,68	2 413,75
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		67 034,00	67 034,00	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	67 034,00	67 034,00	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		4 375 972,76	3 981 283,08	394 689,68	2 413,75
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	421 850,83	331 589,15	90 261,68	2 413,75
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 647 991,93	3 647 991,93	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	306 130,00	1 702,00	304 428,00	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		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		3 361 656,16	0,00	3 361 656,16	3 222 539,94
I.	Zásoby		53 151,22	0,00	53 151,22	67 642,80
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	53 151,22	0,00	53 151,22	67 642,80

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Krátkodobé pohledávky		1 376 468,00	0,00	1 376 468,00	595 241,52
1.	Odeběratelé	311	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	324 000,00	0,00	324 000,00	219 400,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	5 996,00	0,00	5 996,00	7 258,00
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	5 086,00	0,00	5 086,00	5 086,00
31.	Příjmy příštích období	385	334 466,00	0,00	334 466,00	204 755,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	706 920,00	0,00	706 920,00	158 742,52
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 932 036,94	0,00	1 932 036,94	2 559 655,62
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	1 859 245,68	0,00	1 859 245,68	2 501 259,64
10.	Běžný účet FKSP	243	67 385,26	0,00	67 385,26	46 719,98
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	5 406,00	0,00	5 406,00	11 676,00

			1	2
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			3 756 345,84	3 224 953,69
C.	Vlastní kapitál		1 380 107,41	1 536 754,38
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		394 689,68	2 413,75
1.	Jmění účetní jednotky	401	394 689,68	2 413,75
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		811 141,43	1 121 926,77
1.	Fond odměn	411	78 308,72	58 308,72
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	84 280,08	65 541,58
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	316 738,98	274 325,12
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	263 493,71	613 155,48
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	68 319,94	110 595,87
III.	Výsledek hospodaření		174 276,30	412 413,86
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	174 276,30	412 413,86
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		2 376 238,43	1 688 199,31
I.	Rezervy		0,00	0,00
1.	Rezervy	441	0,00	0,00
II.	Dlouhodobé závazky		706 920,00	158 742,52
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	706 920,00	158 742,52
III.	Krátkodobé závazky		1 669 318,43	1 529 456,79
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	56 253,31	30 829,11
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152 106,00	0,00
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	678 150,00	775 469,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12.	Sociální zabezpečení	336	264 415,00	293 225,00
13.	Zdravotní pojištění	337	114 050,00	126 478,00
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	64 444,00	69 420,00
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	1 528,86	0,00
35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36.	Výnosy příštích období	384	11 042,26	7 160,68
37.	Dohadné účty pasivní	389	325 100,00	220 800,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 229,00	6 075,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

MATEŘSKÁ ŠKOLA
Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942



Výkaz zisku a ztráty				
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE				
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942				
CZ NACE: 85100		sestavený k 31.12.2023		
okamžik sestavení: 28.01.2024		(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		16 752 840,35	0,00	15 653 561,37	0,00
I.	Náklady z činnosti		16 752 840,35	0,00	15 653 561,37	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	1 650 951,26	0,00	1 525 647,64	0,00
2.	Spotřeba energie	502	1 067 674,44	0,00	851 679,92	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	172 956,00	0,00	73 777,26	0,00
9.	Cestovné	512	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	823,00	0,00	83,00	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	492 978,13	0,00	604 405,12	0,00
13.	Mzdové náklady	521	9 326 209,00	0,00	8 922 516,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	3 124 140,00	0,00	2 954 842,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	38 941,00	0,00	32 500,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	216 488,63	0,00	212 662,72	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	4 576,00	0,00	600,00	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	640 264,19	0,00	441 122,93	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	16 838,70	0,00	33 724,78	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		16 927 116,65	0,00	16 065 975,23	0,00
I.	Výnosy z činnosti		1 738 427,74	0,00	1 688 177,12	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 121 739,42	0,00	965 858,06	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	610 550,00	0,00	642 450,00	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 materiálů	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	5 576,00	0,00	78 666,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	562,32	0,00	1 203,06	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		15 188 688,91	0,00	14 377 798,11	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	15 188 688,91	0,00	14 377 798,11	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	174 276,30	0,00	412 413,86	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	174 276,30	0,00	412 413,86	0,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

MATEŘSKÁ ŠKOLA

Prušánecká 8, Brno

příspěvková organizace

tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942



Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

**(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 28.01.2024**

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

Účetní jednotka nemá informaci o skutečnostech, které by ji omezovaly nebo ji zabraňovaly nepřetržitě pokračovat ve své 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 způsobu 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 rovnoměrným způsobem v souladu s odpisovým plánem. Pro účtování potravin se používá způsob A.

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 28.01.2024	

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		357 374,05	389 171,70
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	28 341,80	28 341,80
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	270 671,07	296 794,12
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	58 361,18	64 035,78
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		21 134 870,75	21 134 870,75
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	21 134 870,75	21 134 870,75
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	-20 777 496,70	-20 745 699,05

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 28.01.2024

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

IČO 62156942, organizace byla zapsána do obchodního rejstříku dne 8.6.2004, sp. zn. Pr 1379 vedená u Krajského soudu v Brně, zřizovatelem je Městská část Brno-Vinohrady

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 28.01.2024

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 Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 28.01.2024	

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

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

B. 3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)
0,00	ÚJ se netýká.

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 28.01.2024	

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

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 28.01.2024

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 Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942****CZ NACE: 85100****sestavená k 31.12.2023****(v korunách Kč na 2 des. místa)****okamžik sestavení: 28.01.2024**

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.5.	pohledávka školné 2 800 Kč, pohledávka stravné 3 196 Kč	5 996,00
B.II.32.	Dohadná položka aktivní OP JAK ve výši poskytnuté dlouhodobé zálohy	706 920,00
C.II.4.	převod nedočerpané dlouhodobé zálohy OPJAK ve výši 181 091,71 Kč	263 493,71
D.II.8.	dlouhodobá záloha OP JAK	706 920,00
D.III.32.	nedočerpaná dotace UZ33351-pilotní projekt MŠMT provázející učitel	1 528,86
D.III.36.	hospodaření ŠK na další období	11 042,26

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942		
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023	
	(v korunách Kč na 2 des. místa)	
	okamžik sestavení: 28.01.2024	

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.13.	náhrada z PN 77 579 Kč	9 326 209,00
B.I.16.	čerpání RF-peněžní dar	5 576,00
B.IV.2.	čerpání příspěvku zřizovatel 2 200 000 Kč, čerpání příspěvku zřizovatel na energie 320 000 Kč, čerpání SR 12 279 594 Kč, čerpání OP JAK 367 085,77 Kč, čerpání UZ 33351 22 009,14 Kč	15 188 688,91

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942		
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023	
(v korunách Kč na 2 des. místa)		
okamžik sestavení: 28.01.2024		

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

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942		
CZ NACE: 85100		
sestavená k 31.12.2023		
(v korunách Kč na 2 des. místa)		
okamžik sestavení: 28.01.2024		
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 Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 28.01.2024	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	65 541,58
A.II.	Tvorba fondu	186 167,18
1.	Základní přiděli	186 167,18
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	167 428,68
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	69 080,00
3.	Rekreace	4 000,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	58 000,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	4 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	32 348,68
A.IV.	Konečný stav fondu	84 280,08

Příloha	
Rezervní fond	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 28.01.2024	

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	887 480,60
D.II.	Tvorba fondu	591 505,57
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	392 413,86
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	181 091,71
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
4.	Peněžní dary - účelové	0,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	18 000,00
6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	898 753,48
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
2.	Úhrada sankcí	0,00
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	350 000,00
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
5.	Ostatní čerpání	548 753,48
D.IV.	Konečný stav fondu	580 232,69

Příloha	
Fond investic	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 28.01.2024	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	110 595,87
F.II.	Tvorba fondu	354 576,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot. a nehm.dlouhodob.majetku prováděné podle zřiz.schváleného odpis.plánu	4 576,00
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	350 000,00
F.III.	Čerpání fondu	396 851,93
1.	Pořízení a tech.zhodnocení hmot.a nehm.dlouhodob.majetku,s výjimkou drobného hm.a nehm.dlouhodob.majetku	396 851,93
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	68 319,94

Příloha	
Stavby	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 28.01.2024	

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 Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 28.01.2024	

H. Doplnující 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 Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 28.01.2024	

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	
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 28.01.2024	

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	
sestavění k 31.12.2023	Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942 (v korunách Kč na 2 des. místa) okamžik sestavení: 28.01.2024 CZ NACE: 85100

Příloha č. 5

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

**(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 28.01.2024**

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

MATEŘSKÁ ŠKOLA
Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942



PROTOKOL O VAZBÁCH PO

Sestavený k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Prušánecká 8, Brno,
příspěvková organizace
Prušánecká 4204/8
628 00 Brno**

Kontrola formální správnosti

Pokud se na uvedených zůstatcích účtů objeví nenulové stavy, není správně účtováno nebo provedeno otevíření nebo uzavření účtů. Proveďte kontrolu.

	Počáteční stav	Konečný stav
395 Vnitřní zúčtování	0,00	0,00
492 Konečný účet rozvažný	0,00	0,00
491 Počáteční účet rozvažný	0,00	0,00
493 Hospodářský výsledek	0,00	0,00
431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		0,00

Zůstatek na účtu 431 smí být pouze okamžikem schválení účetní závěrky za předcházející rok.
Po jejím schválení je nutné zaúčtovat buď rozdělení zisku nebo převést na účet 432.

Mezivýkazové vazby

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace:

<u>Rozvaha</u>	174 276,30
<u>Výkaz zisku a ztráty</u>	174 276,30

Vnitrovýkazové vazby

Následující účty zásob by neměly k 31.12. daného roku vykazovat zůstatek:

	Zůstatek
pořízení zásob 111	0,00
pořízení zásob 131	0,00

Podrozvahové účty - zůstatek účtové třídy 9 se musí rovnat 0:

Součet zůstatků třídy 9	0,00
-------------------------	------

Fondy

Finanční fondy		Peněžní fondy	
Fond odměn 411	78 308,72	241 4*	78 308,72
FKSP 412	84 280,08	243	67 385,26
Fond rezervní 413+414	580 232,69	241 3*	580 232,69
FRM/fond investic 416	68 319,94	241 2*	68 319,94

<u>Rozvaha</u>	Počáteční stav	Konečný stav
Úhrn aktiv	3 224 953,69	3 756 345,84
Úhrn pasiv	3 224 953,69	3 756 345,84

Komentář ke zjištěným rozdílům:
rozdíl účet 412 a 243
tvorba FKSP 12/23 16 894,82 Kč

Sestavil: Eva Pešová

Podpis statutárního zástupce:



MATEŘSKÁ ŠKOLA
Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942

INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS

o řádné inventarizaci hospodářských prostředků prováděné ke dni 31.12.2023

MŠ Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace

1.1. Inventarizační komise byla ustanovena na základě příkazu k provedení inventarizace majetku školy ředitelkou školy Zuzanou Davidovou

ze dne: 8. 11. 2023.

v tomto složení: předseda komise:

Iva Zouharová

Jméno odpovědného pracovníka:

Zuzana Davidová

Členové:

Martina Brabcová, Bc. Ivana Kadlecová, Jana Vozková

1.2. Inventarizace byla provedena u těchto hospodářských prostředků: DHM, DDHM, DDNM, PRE

STAVBY

DHM (dlouhodobý hmotný majetek v ceně nad 40.000,-Kč)

DDHM (drobný hmotný majetek sloužící k provozu školy v ceně 1.000,- až 40.000,- Kč)

DDNM (drobný dlouhodobý nehmotný majetek v ceně 7.000,- do 60 000,-Kč)

PRE (majetek vedený v podrozvahové evidenci)

**Nemovitý majetek zřizovatele v celkové hodnotě
21 134 870,75 Kč**

Zjišťování stavu započalo dne: 15.11. 2023

Zjišťování stavu skončilo dne: 08. 01. 2024

1.3. Fyzickou inventurou bylo provedeno srovnání skutečného stavu se stavem evidenčním u hospodářských prostředků dle bodu 1.2.

O zjištěných stavech se připojují seznamy, a to u:

1. DHM (dlouhodobý hmotný majetek v ceně nad 40.000 Kč)	421 850,83
2. DDHM (drobný dlouhodobý hmotný majetek sloužící k provozu v ceně 1.000 Kč až 40.000 Kč)	3 647 991,93
3. Stavby	306 130,00
4. DDNM (drobný dlouhodobý nehmotný majetek)	67 034,00
5. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek v POE	28 341,80
6. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek v POE	270 671,07
7. Budova MŠ a ostatní majetek ve výpůjčce	21 134 870,75
8. Sklad potravin k 31.12.2023	53 151,22

1.4. Zjištěné rozdíly a příčiny jejich vzniku podle vysvětlení přímo odpovědných pracovníků:
nebyly zjištěny rozdíly

1.5. Návrh inventarizační komise na vypořádání rozdílů

nebyly zjištěny rozdíly

Datum sepsání zápisu 08.01.2024

Podpis členů inventarizační komise:

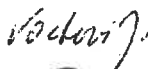
předseda komise: Iva Zouharová



členové: Bc. Ivana Kadlecová



Jana Vozková



Martina Brabcová



Prohlášení přímo odpovědné osoby:

Potvrzuji, že

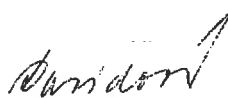
- a) fyzická inventura všech hospodářských prostředků, za které jsem odpovědná, byla provedena za mojí účasti a že žádné hospodářské prostředky jsem nezatajila
- b) že hospodářské prostředky zapsané v inventárních seznamech jsou v majetku příspěvkové organizace.

MATEŘSKÁ ŠKOLA

Prušánecká 8, Brno

příspěvková organizace

tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942



Zuzana Davidová
ředitelka školy

V Brně dne: 08.01.2024

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2023

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace

V Brně dne 15.1.2024

JUDr. Renáta Přecechtělová

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2023

Formální náležitosti

- příjemce zprávy	Statutární město Brno Městská část Brno-Vinohrady Velkopavlovická 25 628 00 Brno
- kontrolu provedl	Bc. Kateřina Mrkvová, DiS. , vedoucí odboru sociálních věcí, školství a kultury ÚMČ Brno Vinohrady JUDr. Renáta Přecechtělová, daňový poradce
- účetní období	1.1.2023 – 31.12.2023
- název kontrolované organizace	Mateřská škola Prušánecká 8, Brno příspěvková organizace Prušánecká 8 Brno 628 00 IČ : 62156942

Právní rámec

Ověření bylo provedeno na základě smlouvy o kontrolní činnosti a následně pověření č. 4/2023 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 Prušánecká 8, Brno (dále jen MŠ) byla zřízena dnem 1.1.1995 na dobu neurčitou, jejím zřizovatelem je Statutární město Brno, Městská část Brno-Vinohrady. Statutárním orgánem příspěvkové organizace je ředitel, kterého jmenuje na základě výsledků konkurzního řízení a odvolává Rada města Brna. Ředitel jedná jménem organizace ve všech věcech. Předložená zřizovací listina byla schválena Zastupitelstvem MČ Brno-Vinohrady ze dne 12.3.2007.

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

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

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

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

Veškeré finanční operace schvaluje ředitel organizace.

I. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

1. Na účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek je vedeno programové vybavení organizace. Tento majetek je odepisován v plné výši do nákladů při předání do užívání prostřednictvím účtu 078 – oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. V roce 2023 nebyl pořízen ani vyřazen žádný tento majetek. Celková hodnota DDNIM činila k 31.12.2023 v pořizovací ceně výši 67,034 tis. Kč.

2. Na účtu 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou vedeny přístroje a zařízení k 31.12.2023 v hodnotě 421,851 tis. Kč a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny oprávky v souladu s odpisovým plánem, výše oprávek k 31.12.2023 činila 331,589 tis. Kč. V roce 2023 byl pořízen majetek v hodnotě 90,722 tis. Kč (stezka odvahy).

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 2023 činila 657,164 tis. Kč (herní prvky, nábytek, výpočetní technika, učební pomůcky, zahradní prvky atd.). Vyřazen z evidence byl majetek v pořizovací hodnotě 161,914 tis. Kč (nábytek, notebook, tiskárna, monitor...). Celková hodnota DDHIM činila k 31.12.2023 částku 3.647,992 tis. Kč. Účet 028 je rozdělen dle způsobu financování na provozní DDHIM a DDHM pro výuku žáků.

4. Ostatní majetek evidovaný na účtu 029 – v roce 2023 byl zařazen majetek v hodnotě 306,130 tis. Kč (multifunkční hřiště). Odpisy k tomuto majetku na účtu 089 činí 1,702 tis. Kč. Zůstatek účtu 029 k 31. 12. 2023 činí 306,130 tis. Kč.

Majetek evidovaný v podrozvaze

Jedná se o drobný majetek evidovaný v podrozvaze a to drobný nehmotný majetek v celkové hodnotě 28,342 tis. Kč a drobný dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 270,671 tis. Kč. Dále jsou zde evidovány učební pomůcky v hodnotě 58,361 tis. Kč a majetek ve výpůjčce od zřizovatele a to budova vč. příslušenství v celkové částce 21.134,871 tis. Kč. Evidence majetku v podrozvaze je upravena směrnicí.

5. Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2023.

II. Zásoby

1. Organizace vykázala k 31.12.2023 na účtu 112 – materiál na skladě částku 53,151 tis. Kč. Jednalo se dle provedené fyzické inventury o materiál – zásoby potravin určené pro kuchyni. Organizace vykazuje materiál průběžně v účetnictví a to dle skutečného nákupu a spotřeby ve školní kuchyni. Zůstatek materiálu – potravin byl ověřen fyzickou inventurou k 31.12.2023.

III. Pohledávky

1. Na účtech pohledávek byly k 31.12.2023 vykázány následující zůstatky :

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

314/14 zálohy teplo Bzenecká	300,000 tis. Kč
314/12 vodné, stočné	24,000 tis. Kč

celkem 324,000 tis. Kč

1.2. Účet 315 - pohledávky z hlavní činnosti k 31. 12. 2023 za školné 2,800 tis. Kč a stravné 3,196 tis. Kč. Celkem za rok 2023 5,996 tis. Kč.

IV. Finanční majetek

1. Na účtech finančního majetku byly k datu 31.12.2023 vykázány následující zůstatky :

účet 241/10 – provozní prostředky	1.313,476 tis. Kč
účet 241/20 – prostředky FRM	68,320 tis. Kč
účet 241/30 – prostředky RF	399,141 tis. Kč
účet 241/40 – prostředky FO	78,309 tis. Kč
Celkem	1.859,246 tis. Kč

2. Účet 243 – Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 67,385 tis. Kč. Na účtu 243/10 se účtuje příděl a čerpání prostředků FKSP.

3. Organizace vede pokladnu v české měně.

Na účtu 261/10 – pokladna provozních prostředků MŠ navazuje na stav v pokladních knihách k uvedenému datu. Na účtu je vedena pokladní hotovost ve výši 5,406 tis. Kč. Zůstatek pokladny byl doložen inventurou pokladní hotovosti. Pokladní limit pro denní hotovost v Kč je stanoven ve výši 25 tis. Kč a tento nebyl překročen.

4. Organizace má zřízený běžný účet u KB č. účtu 6862920297/0100 , tento účet zahrnuje jednotlivé analytiky účtu 241, slouží pro příjem a výdej z provozní dotace i dotace od JMK a pro příjem a výdej školní kuchyně, konečný zůstatek navazuje na jednotlivé analytiky a činní k 31.12.2023 1.5859,246 tis. Kč. Další účet vedený u KB je účet FKSP č. účtu 19-5142370237/0100 FKSP, zůstatek účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2023 činí 67,385 tis. Kč. Všechny zůstatky účtů byly doloženy k 31.12.2023 výpisy z KB.

V. Přechodné účty aktivní a dohadné účty aktivní

1. Organizace vykázala k datu 31.12.2023 zůstatek na účtu 381 – náklady příštích období ve výši 5,086 tis. Kč. Jedná se o náklady příštích období – přístup do programu Správa MŠ. Zůstatek účtu byl doložen k 31.12.2023 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.

2. Účet 388 – dohadné účty aktivní – zůstatek k 31. 12. 2023 ve výši 706,92 tis. Kč – dotace z programu EU - OP JAK.

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

394,690 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 31.12.2023 následující (v tis. Kč):

účet 411 – fond odměn	78,309 tis. Kč
účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb	84,280 tis. Kč
účet 413 – rezervní fond ze zlepšeného HV	316,739 tis. Kč
účet 414 – fond rezervní z ostatních titulů	263,494 tis. Kč
účet 416 – fond reprodukce majetku	68,320 tis. Kč

celkem

811,142 tis. Kč

2. Na účtu 411 – fond odměn byl v roce 2023 tvořen z HV roku 2022 ve výši 20,000 tis. Kč.

3. Čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb, který je veden na účtu 412, je upraveno vnitřním předpisem „ pro tvorbu a čerpání FKSP“. Fond je tvořen přídělem ve výši 2% z hrubých mezd v rámci pracovního poměru vyjma dohod konaných mimo pracovní poměr. Čerpání z FKSP v roce 2023 bylo pravidelně měsíčně a to na:

– obědy v celkové částce	69,080 tis. Kč
– rekreace	4,000 tis. Kč
– na peněžní dary u příležitosti jubilea	4,000 tis. Kč
– na kulturu a sport	58,000 tis. Kč
– ostatní čerpání	32,349 tis. Kč (pracovní obuv, knihy, brýle, dentální hygiena...).

Fond byl v roce 2023 tvořen přídělem z hrubých mezd ve výši 186,167 tis. Kč. Celkový příspěvek poskytnutý z FKSP v r. 2023 činil 167,429 tis. Kč. Zůstatek účtu 412 je 84,280 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní, tvořen ze zlepšeného hospodářského výsledku, byl v roce 2023 navýšen o 392,414 tis. Kč přídělem z rozdělení HV za rok 2022. V roce 2023 byl rezervní fond čerpán ve výši 350,000 tis. Kč (převod do IF se souhlasem zřizovatele). Stav rezervního fondu k 31.12.2023 činí 316,739 tis. Kč.

5. Účet 414 – rezervní fond z ostatních zdrojů. V roce 2023 byl fond navýšen o nespotrebované zálohy OP JAK ve výši 181,092 tis. Kč, peněžní dar Spolku rodičů MŠ ve výši 18,000 tis. Kč a neúčelový dar ve výši 5,000 tis. Kč. Snížen byl o převod zůstatku OP JAK do záloh ve výši 548,177 tis. Kč(změna účtování) a čerpání finančního daru ve výši 5,576 tis. Kč. Zůstatek fondu k 31.12.2023 činí 263,494 tis. Kč.

6. Účet 416 – fond reprodukce majetku vykazuje k 31.12.2023 pasivní zůstatek ve výši 68,320 tis. Kč. Fond reprodukce majetku byl v roce 2023 tvořen odpisy za rok 2023 ve výši 4,576 tis. Kč a převodem z RF ve výši 350,00 tis. Kč. Čerpán byl ve výši 396,854 tis. Kč (stezka odvahy a multifunkční hřiště).

VIII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2023 do 31.12.2023 představuje zisk před zdaněním ve výši 174,276 tis. Kč. Zisk z hlavní činnosti činil 174,276 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace vykazuje hospodářský výsledek 0,000 tis. Kč.

IX. Krátkodobé a dlouhodobé závazky

1. Na účet krátkodobých a dlouhodobých závazků jsou k datu 31.12.2023 vykázány následující zůstatky

(v tis. Kč):

účet 321 – dodavatelé	56,253 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy – stravné	152,106 tis. Kč
účet 331 – zaměstnanci	678,150 tis. Kč
účet 336 – zúčtování s institucemi soc.zabezp.	264,415 tis. Kč
účet 337 – zúčtování s institucemi zdrav. Poj.	114,050 tis. Kč
účet 342 – daň z příjmu ze závislé činnosti a srážková daň	64,444 tis. Kč
účet 374 – přijaté zálohy na transfery SR	1,529 tis. Kč
účet 378 – ostatní krátkodobé závazky	2,229 tis. Kč
účet 472 – dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	706,920 tis. Kč

celkem

2.040,096 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 321 – dodavatelé představuje zúčtované neinvestiční závazky do lhůty splatnosti. Zůstatek účtu souhlasí s knihou závazků k 31.12.2023.

3. Zůstatek účtu 324/10 – zálohy na stravné – 152,106 tis. Kč.

4. Zůstatek účtu 331 - zaměstnanci souhlasí na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2023.

5. Zůstatek účtu 336 a 337 – závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění představuje závazky ze sociálního zabezpečení a závazky ze zdravotního pojištění. Zůstatek účtu navazuje na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2023.

6. Stav na účtu 342 – ostatní přímé daně představuje zálohu na daň ze závislé činnosti za 12/2023. Odvody souhlasí se mzdovou rekapitulací za měsíc prosinec 2023.

7. Zůstatek účtu 374 – Přijaté zálohy na transfery – zůstatek dotace UZ33351 ve výši 1,529 tis. Kč.

8. Zůstatek účtu 378- ostatní krátkodobé zálohy činí 2,229 tis. Kč (exekuce zaměstnanců).

9. Účet 472 – dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – zůstatek OP JAK ve výši 706,920 tis. Kč.

X. Přechodné účty pasivní a dohadné účty pasivní

1. Na účtu 384 – výnosy příštích období - dle inventarizace skladu a kalkulace školní kuchyně nebylo proti normě provařeno 11,042 tis. Kč. Tento rozdíl bude použit v rámci školní kuchyně v roce 2023.

2. Na účtu 385 – příjmy příštích období je evidován dobropis za teplo za rok 2023 ve výši 334,466 tis. Kč.

3. Na účtu 389 – dohadné položky pasivní jsou zachyceny náklady v jejich předpokládané výši za rok 2023, jenž nebyly do 31. 12. 2023 vyúčtovány a to za vodné a stočné (24,350 tis. Kč) a teplo (300,000 tis. Kč), srážková voda (0,250 tis. Kč) a telefon (0,500) v celkové výši 325,100 tis. Kč.

XI. Náklady a výnosy organizace

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2023 do 31.12.2023 představuje zisk před zdaněním ve výši 174,276 tis. Kč. Zisk z hlavní činnosti činil 174,276 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace vykazuje hospodářský výsledek 0,000 tis. Kč.

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 1.1.2023 do 31.12.2023 byly zúčtovány následující položky (v tis. Kč):

účet 501 - spotřeba materiálu	1.650,951 tis. Kč
účet 502 - spotřeba energie	1.067,674 tis. Kč
účet 511 - opravy a udržování	172,956 tis. Kč
účet 512 - cestovné	0,000 tis. Kč
účet 513 - náklady na reprezentaci	0,823 tis. Kč
účet 518 - ostatní služby	492,978 tis. Kč
účet 521 - mzdové náklady	9.326,209 tis. Kč
účet 524 - zákonné sociální pojištění	3.124,140 tis. Kč
účet 525 - ostatní soc.pojištění	38,941 tis. Kč
účet 527 - zákonné sociální náklady	216,489 tis. Kč
účet 538 - jiné daně a poplatky	0,000 tis. Kč
účet 542 – ostatní pokuty a úroky z prodlení	0,000 tis. Kč
účet 549 - ostatní náklady z činnosti	16,839 tis. Kč
účet 551 - odpisy majetku	4,576 tis. Kč
účet 557 - náklady z vyřazených pohledávek	0,000 tis. Kč
účet 558 - náklady z drobného dlouhodobého majetku	640,264 tis. Kč
 celkové náklady	 16.752,840 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 předplatné novin a časopisů (5,020 tis. Kč), čistících prostředků (67,071 tis. Kč), náklady na nákup potravin pro stravování dětí a zaměstnanců (1.121,139 tis. Kč), náklady na ostatní drobný materiál včetně kancelářských potřeb (308,007 tis. Kč), knihy a učební pomůcky (149,714 tis. Kč).

2.2. Spotřeba energie představuje spotřebu elektřiny (358,811 tis. Kč) , vody (60,213 tis. Kč), teplo (648,650 tis. Kč).

2.3. Náklady na údržbu byly v celkové výši 172,956 tis. Kč, jednalo se o opravu vnitřních žaluzií, wifi, chodníků, LED panelu, bojleru, branky (138,001 tis. Kč) a běžné revize (34,955 tis. Kč).

2.4. Náklady na cestovné jsou vypláceny v souladu se směrnicí č. 5. V roce 2023 činily 0,000 tis. Kč

2.5. Náklady na reprezentaci byly čerpány ve výši 0,823 tis. Kč.

2.6. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 492,978 tis. Kč, jedná se zejména o bankovní poplatky MŠ a ŠJ (6,088 tis. Kč), poštovné (1,913 tis. Kč) telefon (35,752 tis. Kč), odvoz odpadu (23,330 tis. Kč), ostatní služby nevýrobní povahy (204,116 tis. Kč), účetní práce, zpracování mezd, poradenská činnost (84,000 tis. Kč), BOZP (16,472 tis. Kč), aktualizace SW (28,981 tis. Kč), hlídací služba (10,992 tis. Kč), srážky (32,238 tis. Kč), a náklady související s OP JAK (5,100 tis. Kč), dovoz stravy Bzenecká (43,996 tis. Kč).

2.7. Osobní náklady v celkové výši 12.705,779 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 75,84 % z celkových provozních nákladů . Sestávají ze 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.

2.8. Účet 542 – ostatní pokuty a úroky z prodlení – 0,000 tis. Kč.

2.9. Účet 549 – jiné ostatní náklady v celkové výši 16,839 tis. Kč zahrnují náklady na pojištění 13,454 tis. Kč a ostatní náklady (cenové rozdíly, poplatky Mrkvička, Skutečně zdravá škola ...) ve výši 3,385 tis. Kč.

2.10. Účet 551 – odpisy IM ve výši 4,576 tis. Kč souhlasí s odpisovým plánem na rok 2023.

2.11. Náklady z drobného dlouhodobého majetku - účet 558 jedná se o pořízení drobného dlouhodobého majetku (nábytek, vybavení, hračky, didaktické pomůcky atd.) ve výši 640,264 tis. Kč.

3. Na výnosové účty za ověřované období 2023 bylo celkem zúčtováno (v tis. Kč):

účet 602 – výnosy z prodeje služeb	1.121,740 tis. Kč
účet 603 – výnosy z pronájmu - taneční kroužek	0,000 tis. Kč
účet 609 – jiné výnosy z vlastních výkonů	610,550 tis. Kč
účet 646 – výnosy z prodeje DHM	0,000 tis. Kč
účet 648 – čerpání fondů	5,576 tis. Kč
účet 649 – jiné ostatní výnosy	0,562 tis. Kč
účet 662 – úroky	0,000 tis. Kč
účet 672 – výnosy z nároků na prostředky rozpočtů	15.188,689 tis. Kč
celkem výnosy	16.927,117 tis. Kč

3.1. Tržby z prodeje služeb plynou z hlavní činnosti za stravovací služby žáků a zaměstnanců 1.121,740 tis. Kč.

Organizace vede podrobnou evidenci stravovacího provozu, v členění na úhrady stravného, skladovou evidenci potravin na vaření stravy, včetně jejich spotřeby a kalkulací, s členěním na počty a náklady na obědy a svačinky. Normy pro stanovení ceny jídel pro děti v MŠ jsou evidovány v písemné podobě a to v členění dle věku dítěte. Měsíčně jsou evidovány rekapitulace, jenž obsahují porovnání kalkulované normy a skutečné normy, s vyčíslením případných překročení či úspor. Průběžně jsou normy aktualizovány. Organizace dodržuje cenovou hladinu jídel, jenž upravuje příslušná legislativa.

3.2. Účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů plynou z úplaty školného žáků MŠ 610,550 tis. Kč - úplaty za vzdělávání dětí v MŠ – školné je vybíráno v souladu s vnitřním předpisem o stanovení úplaty, jenž stanoví vyšší úplaty za vzdělávání).

3.3. Na účtu 648 – čerpání fondů je zúčtováno čerpání rezervního fondu ve výši 5,576 tis. Kč.

3.4. Na účtu 649 – jiné ostatní výnosy částka 0,562 tis. Kč.

3.5. Na účtu 662 - úroky nejsou.

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

- účet 672 - dotace od MČ Brno – Vinohrady na provoz	2.200,000 tis. Kč
- účet 672 - dotace z MŠMT (JMK) na mzdy	12.279,594 tis. Kč
- účet 672 - dotace UZ33351	22,009 tis. Kč
- účet 672 – dotace ze SR – OP JAK šablony	367,086 tis. Kč
- účet 672 – dotace na energie	320,000 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. Směrnice stanoví systém provádění řídicí kontroly.

2. Směrnice pro zadávání veřejných zakázek nebyla předložena. V roce 2023 nebyly zadávány žádné veřejné zakázky. Běžná údržba je řešena prostřednictvím stálých a osvědčených dodavatelů, se kterými má MŠ řádně uzavřené smlouvy.

XIII. Vedení účetnictví

1. Bilanční kontinuita zůstatků rozvahových účtů mezi roky 2022 a 2023 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. 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 1.1.2023 do 31.12.2023. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Je možno konstatovat, že hospodaření a účetnictví organizace bylo za období od 1.1.2023 do 31.12.2023 zpracováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které se na vedení a vykazování jednotlivých ekonomických kategorií vztahovaly.

V Brně dne 15.ledna 2024

Bc. Kateřina Mrkvová, Dis

JUDr. Renáta Přecechtělová



k 31.12.2023

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Velkopavlovická 15,
Brno, příspěvková organizace
Velkopavlovická 15
628 00 Brno**

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

Pro výpočet je použita aktuální hodnota rozpočtu.

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 12	ÚSC - UP, hračky	0,00	10 000,00	8 011,00	-1 989,00	80,11
501 15	ÚSC - Předplatné novin a časopisů	1 682,66	4 000,00	7 864,66	3 864,66	196,61
501 16	ÚSC - Čistící prostředky	7 983,16	30 000,00	17 180,16	-12 819,84	57,26
501 18	ÚSC - Spotřeba potravin	41 434,33	590 000,00	495 765,52	-94 234,48	84,02
501 19	ÚSC - Ostatní materiál	1 777,00	110 000,00	85 847,30	-24 152,70	78,04
501 28	ÚSC - Spotřeba potravin zaměstnanci	4 470,88	60 000,00	73 563,75	13 563,75	122,60
501 30	ÚSC - Drobný majetek na podrozvaze	0,00	15 000,00	4 659,11	-10 340,89	31,06
501	Spotřeba materiálu	57 348,03	819 000,00	692 891,50	- 126 108,50	84,60
502 10	ÚSC - Elektřina	11 630,20	187 000,00	142 195,31	-44 804,69	76,04
502 20	ÚSC - Voda	8 170,00	70 000,00	61 587,00	-8 413,00	87,98
502 40	ÚSC - Teplo	81 957,00	360 000,00	349 262,00	-10 738,00	97,01
502	Spotřeba energie	101 757,20	617 000,00	553 044,31	-63 955,69	89,63
511 41	ÚSC - Ostatní opravy a udržování	0,00	100 000,00	130 474,25	30 474,25	130,47
511	Opravy a udržování	0,00	100 000,00	130 474,25	30 474,25	130,47
512 10	ÚSC - Cestovné	0,00	2 000,00	200,00	-1 800,00	10,00
512	Cestovné	0,00	2 000,00	200,00	-1 800,00	10,00
513 01	ÚSC - Náklady na reprezentaci	0,00	1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00
513	Náklady na reprezentaci	0,00	1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00
518 01	ÚSC - Bankovní poplatky MŠ	499,00	4 000,00	5 988,00	1 988,00	149,70
518 02	ÚSC - Bankovní poplatky ŠJ	189,00	4 000,00	2 268,00	-1 732,00	56,70
518 11	ÚSC - Poštovné	52,00	3 000,00	1 665,00	-1 335,00	55,50
518 12	ÚSC - Telefony, internet	3 555,36	25 000,00	21 289,82	-3 710,18	85,15
518 14	ÚSC - Odvoz odpadu	5 367,25	20 000,00	26 269,08	6 269,08	131,34
518 16	ÚSC - Revize zařízení	18 755,00	35 000,00	38 626,80	3 626,80	110,36
518 18	ÚSC - Ostatní služby	40 054,21	260 000,00	221 123,52	-38 876,48	85,04
518 24	ÚSC - Prádelna	5 258,00	35 000,00	49 995,00	14 995,00	142,84
518	Ostatní služby	73 729,82	386 000,00	367 225,22	-18 774,78	95,13
521 10	ÚSC - Platy z jiných zdrojů	0,00	70 000,00	50 000,00	-20 000,00	71,42
521 20	ÚSC - Dohody z jiných zdrojů	0,00	14 000,00	16 100,00	2 100,00	115,00
521	Mzdové náklady	0,00	84 000,00	66 100,00	-17 900,00	78,69
524 10	ÚSC - Zdravotní pojištění	0,00	15 500,00	4 500,00	-11 000,00	29,03
524 20	ÚSC - Sociální pojištění	0,00	15 500,00	12 400,00	-3 100,00	80,00
524	Zákonné sociální pojištění	0,00	31 000,00	16 900,00	-14 100,00	54,51
525 10	ÚSC - Pojištění prac. úrazů	0,00	21 000,00	18 904,00	-2 096,00	90,01
525	Jiné sociální pojištění	0,00	21 000,00	18 904,00	-2 096,00	90,01
527 10	ÚSC - Příděl do FKSP	0,00	2 000,00	1 000,00	-1 000,00	50,00
527 20	ÚSC - Poradenství BOZP a PO	0,00	10 000,00	10 650,00	650,00	106,50
527 21	ÚSC - Pracovnílékařské služby	0,00	1 000,00	200,00	- 800,00	20,00
527 22	ÚSC - Pracovní oděvy a obuv	0,00	10 000,00	7 798,00	-2 202,00	77,98
527 23	ÚSC - Vzdělávání pracovníků	0,00	5 000,00	5 447,00	447,00	108,94
527	Zákonné sociální náklady	0,00	28 000,00	25 095,00	-2 905,00	89,62

k 31.12.2023

Název a sídlo účetní jednotky

Mateřská škola Velkopavlovická 15,
Brno, příspěvková organizace
Velkopavlovická 15
628 00 Brno

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

Pro výpočet je použita aktuální hodnota rozpočtu.

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
544 01	ÚSC - Prodaný materiál	1 872,28	0,00	1 872,28	1 872,28	0,00
544	Prodaný materiál	1 872,28	0,00	1 872,28	1 872,28	0,00
549 01	ÚSC - Ostatní náklady z činnosti	200,03	0,00	330,03	330,03	0,00
549 10	ÚSC - Pojištění majetku a dalších rizik	0,00	20 000,00	20 082,00	82,00	100,41
549	Ostatní náklady z činnosti	200,03	20 000,00	20 412,03	412,03	102,06
551 10	ÚSC - Odpisy DHM	17 936,00	21 000,00	39 516,00	18 516,00	188,17
551	Odpisy dlouhodobého majetku	17 936,00	21 000,00	39 516,00	18 516,00	188,17
558 10	ÚSC - DDHM třída 0	-14 084,20	80 000,00	159 457,79	79 457,79	199,32
558 30	ÚSC - DDHM z FKSP	0,00	0,00	4 491,00	4 491,00	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	-14 084,20	80 000,00	163 948,79	83 948,79	204,93
N Á K L A D Y celkem		238 759,16	2 210 000,00	2 096 583,38	- 113 416,62	94,86

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 20	ÚSC - Stravné děti	38 652,00	300 000,00	495 767,00	195 767,00	165,25
602 21	ÚSC - Stravné zaměstnanci	5 520,00	350 000,00	73 564,00	- 276 436,00	21,01
602	Výnosy z prodeje služeb	44 172,00	650 000,00	569 331,00	-80 669,00	87,58
609 10	ÚSC - Úplata za MŠ	33 600,00	280 000,00	321 600,00	41 600,00	114,85
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	33 600,00	280 000,00	321 600,00	41 600,00	114,85
644 01	ÚSC - Výnosy z prodeje materiálu	1 872,28	0,00	1 872,28	1 872,28	0,00
644	Výnosy z prodeje materiálu	1 872,28	0,00	1 872,28	1 872,28	0,00
648 10	ÚSC - Čerpání rezervního fondu z výsl. hosp.	0,00	20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00
648 30	ÚSC - Čerpání z FKSP	0,00	0,00	4 491,00	4 491,00	0,00
648	Čerpání fondů	0,00	20 000,00	4 491,00	-15 509,00	22,45
649 01	ÚSC - Jiné ost. výnosy hl.č.	0,43	0,00	450,76	450,76	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,43	0,00	450,76	450,76	0,00
672 10	ÚSC - Přijaté prostředky na provoz	- 130 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	100,00
672 11	ÚSC - Přijaté prostředky na provoz - účelově na energie	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	100,00
672	Výnosy vybr. míst. vládn. institucí z transferu	- 130 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	100,00
V Ý N O S Y celkem		-50 355,29	2 210 000,00	2 157 745,04	-52 254,96	97,63

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Aplikován filtr na období (od...do): 0...12

Pro výpočet je použita aktuální hodnota rozpočtu.

Název a sídlo účetní jednotky

Mateřská škola Velkopavlovická 15,
Brno, příspěvková organizace
Velkopavlovická 15
628 00 Brno

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK+ / ZTRÁTA-)	Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	- 289 114,45	0,00	61 161,66	61 161,66	0,00

Datum vyhotovení 22.01.2024

Sestavil(a) Bc.Marcela Giblová

Schvaluje

k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

Pro výpočet je použita aktuální hodnota rozpočtu.

Název a sídlo účetní jednotky

Mateřská škola Velkopavlovická 15,
Brno, příspěvková organizace
Velkopavlovická 15
628 00 Brno

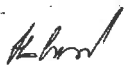
N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 53	SR - Knihy,učební pomůcky	5 545,66	0,00	5 545,66	5 545,66	0,00
501	Spotřeba materiálu	5 545,66	0,00	5 545,66	5 545,66	0,00
521 50	SR - Hrubé platy zam.	496 558,00	4 484 879,00	4 484 879,00	0,00	100,00
521 70	SR - Náhrady za PN	0,00	32 400,00	22 578,00	-9 822,00	69,68
521	Mzdové náklady	496 558,00	4 517 279,00	4 507 457,00	-9 822,00	99,78
524 50	SR - Zdravotní pojištění	44 690,00	403 639,00	403 636,00	-3,00	99,99
524 60	SR - Sociální pojištění	123 147,00	1 112 250,00	1 095 803,00	-16 447,00	98,52
524	Zákonné sociální pojištění	167 837,00	1 515 889,00	1 499 439,00	-16 450,00	98,91
527 50	SR - Příděl do FKSP	9 931,16	89 697,00	90 149,14	452,14	100,50
527 52	SR - Pracovní oděvy	4 670,00	4 680,00	4 670,00	-10,00	99,78
527 53	SR - Vzdělávání zaměstnanců DVPP	0,00	0,00	6 200,00	6 200,00	0,00
527	Zákonné sociální náklady	14 601,16	94 377,00	101 019,14	6 642,14	107,03
558 50	SR - DDHM UP	14 084,20	0,00	14 084,20	14 084,20	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	14 084,20	0,00	14 084,20	14 084,20	0,00
N Á K L A D Y celkem		698 626,02	6 127 545,00	6 127 545,00	0,00	100,00

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
672 50	SR - Výnosy vybr.ústř.vládních institucí z transferů -přímé nákl.spoj.se vzděláním	698 626,02	6 127 545,00	6 127 545,00	0,00	100,00
672	Výnosy vybr. míst. vládn. institucí z transferů	698 626,02	6 127 545,00	6 127 545,00	0,00	100,00
V Ý N O S Y celkem		698 626,02	6 127 545,00	6 127 545,00	0,00	100,00

V ý s l e d e k		Skutečnost období 12 / 2023	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
(VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Datum vyhotovení 22.01.2024

Sestavil(a) Bc. Marcela Giblová

Schvaluje 

Komentář k čerpání rozpočtu 1.1.-31.12.2023

Náklady:

- | | |
|----------------|--|
| 501.12 | pořízení didaktických pomůcek |
| 501.15 | předplatné odborných časopisů /Informatorium,Učitelské noviny,Výživa, Řízení školy/ |
| 501.16 | nákup čistících a dezinfekčních prostředků pro potřeby školy a školní jídelny |
| 501.18 | náklady na nákup potravin |
| 501.19 | drobný spotřební materiál : kancelářské potřeby,materiál pro VV,PV, |
| 501.28 | spotřeba potravin – stravné zaměstnanci |
| 501.30 | potřeby pro ŠK |
| 502.10 | spotřeba elektrické energie |
| 502.20 | vodné a stočné |
| 502.40 | teplo <i>vratka :300.138 Kč</i> |
| 511.41 | opravy :výměna ventilů na otopných tělesech,instalaterské práce ,oprava a výměna žaluzií |
| 512.10 | pracovní cesty zaměstnanců,doprovod dětí na akce |
| 518.01-02 | bankovní poplatky účtů MŠ,ŠJ,FKSP |
| 518.11 | poštovné – přijímací řízení - zásilky do vlastních rukou |
| 518.12 | telefonní poplatky + provoz internetu |
| 518.14 | odvoz a zpracování odpadu komunálního a bio |
| 518.16 | revize elektických spotřebičů,elektroinstalace,výtahu,herních prvků školní zahrady,TV nářadí a náčiní, |
| 518.18 | zpracování mezd,účetnictví;údržba školní zahrady,malování šaten a vstupních vchodů |
| 518.24 | služby prádelny |
| 521.10-524 | odměna od zřizovatele,dohoda na údržbu školní zahrady,+ související zákonné odvody |
| 525.10 | zákonné pojištění prac. úrazů |
| 527.20 | poradenství PO,BOZP,GDPR |
| 527.21 | služby závodního lékaře |
| 527.22 | pracovní oděvy + obuv provozních zaměstnanců |
| 527.23 | semináře provozních zaměstnanců /hygiena,preventista PO,IT/ |
| 544.01 | prodej přebytků skladu potravin |
| 549.10 | pojištění majetku |
| 551.10 | odpisy majetku |
| 558.10 | pořízení DDHM : ŠK – sporák,robot,tiskárna;pračka,sestava náčiní pro TV,
soubor pro dopravní výchovu,skříňky tř. A, |
| 558.30 | nákup chladničky |
| Výnosy: | |
| 602. 20-21 | příjem za stravné: děti + zaměstnanci |
| 609.10 | výběr úplaty za předškolní vzdělávání |
| 664.01 | viz.544.01 |
| 672.10 | dotace na provoz od zřizovatele |
| 672.11 | prostředky na posílení rozpočtu - energie |

V Brně 29.1.2024

Halvová Simona ředitelka školy

Mateřská škola
Veikopavlovická 15
629 00 BRNO
- příspěvková organizace -
IK: 00160302 - IČ: 210 868

Zaúčtování finančních vztahů příspěvkové organizace k rozpočtu m.č. Brno - Vinohrady
Finanční vypořádání roku 2023

NÁVRH na rozdělení výsledku hospodaření roku 2023 dle Zákona č. 250/2000
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace

Škola	Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek
Hospodářská činnost	0,00	0,00	0,00
Hlavní činnost - obec	2 096 583,38	2 157 745,04	61 161,66
Hlavní činnost - KúJmK	6 127 545,00	6 127 545,00	0,00
C E L K E M:	8 224 128,38 Kč	8 285 290,04 Kč	61 161,66 Kč

Výsledek hospodaření:

C E L K E M v Kč	KúJmK	Obec	Hospodářská činnost
61 161,66	0,00	61 161,66	0,00

Příděl do fondů:

- investiční fond	0,00 Kč
- rezervní fond	51 161,66 Kč
- fond odměn	10 000,00 Kč
- FKSP	0,00 Kč

Stav fondů hmotné zainteresovanosti:

	Stav k 31.12.2023	Příděl z HV r. 2023	Stav po přídělu k 1.1.2024
investiční fond	61 969,69	0,00	61 969,69
rezervní fond	219 325,85	51 161,66	270 487,51
fond odměn	130 000,00	10 000,00	140 000,00
FKSP	126 531,11	0,00	126 531,11
C E L K E M:	537 826,65 Kč	61 161,66 Kč	598 988,31 Kč

Žádáme o převedení HV do fondu:

- rezervní fond	51 161,66 Kč
- fond odměn	10 000,00 Kč

RF bude použit na opravy: klimatizace; školní zahrada
V Brně dne: 22.1.2024

Mateřská škola
Velkopavlovická 15
602 00 BRNO

příspěvková organizace
IČ: 00134302 - Tel. 544 210 868

Handwritten signature

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 22.01.2024

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			4 937 786,47	2 987 282,28	1 950 504,19	1 709 260,99
A.	Stálá aktiva		3 147 474,49	2 987 282,28	160 192,21	150 219,21
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		51 563,90	51 563,90	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	51 563,90	51 563,90	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		3 095 910,59	2 935 718,38	160 192,21	150 219,21
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	546 750,81	386 558,60	160 192,21	150 219,21
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 549 159,78	2 549 159,78	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		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		1 790 311,98	0,00	1 790 311,98	1 559 041,78
I.	Zásoby		35 014,75	0,00	35 014,75	52 431,90
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	35 014,75	0,00	35 014,75	52 431,90

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		665 324,69	0,00	665 324,69	472 489,00
1.	Odběratelé	311	0,35	0,00	0,35	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	649 400,00	0,00	649 400,00	457 200,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	3 329,00	0,00	3 329,00	5 838,00
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	12 595,34	0,00	12 595,34	9 451,00
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		1 089 972,54	0,00	1 089 972,54	1 034 120,88
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	967 272,59	0,00	967 272,59	945 355,39
10.	Běžný účet FKSP	243	116 659,95	0,00	116 659,95	83 811,49
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	6 040,00	0,00	6 040,00	4 954,00

Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			1 950 504,19	1 709 260,99
C.	Vlastní kapitál		758 820,52	665 208,72
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		160 192,21	150 219,21
1.	Jmění účetní jednotky	401	160 192,21	150 219,21
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		537 466,65	514 602,82
1.	Fond odměn	411	130 000,00	130 000,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	126 531,11	94 080,97
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	188 590,85	188 204,16
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	30 375,00	30 375,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	61 969,69	71 942,69
III.	Výsledek hospodaření		61 161,66	386,69
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	61 161,66	386,69
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		1 191 683,67	1 044 052,27
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		1 191 683,67	1 044 052,27
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	7 411,23	12 604,11
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	127 567,00	99 359,00
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	398 477,00	395 928,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12.	Sociální zabezpečení	336	155 430,00	155 543,00
13.	Zdravotní pojištění	337	67 195,00	67 090,00
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	43 293,00	46 325,00
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	378 460,44	252 903,16
36.	Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	13 850,00	14 300,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Ředitel školy
Zdravotní ústav

[Podpis]

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavený k 31.12.2023 Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

okamžik sestavení: 22.01.2024

(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		8 224 128,38	0,00	8 074 754,87	0,00
I.	Náklady z činnosti		8 224 128,38	0,00	8 074 754,87	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	698 437,16	0,00	707 713,95	0,00
2.	Spotřeba energie	502	553 044,31	0,00	397 358,81	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	130 474,25	0,00	148 370,68	0,00
9.	Cestovné	512	200,00	0,00	200,00	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	367 225,22	0,00	315 975,90	0,00
13.	Mzdové náklady	521	4 573 557,00	0,00	4 533 885,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 516 339,00	0,00	1 494 305,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	18 904,00	0,00	19 042,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	126 114,14	0,00	121 159,28	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	1 872,28	0,00	19 548,79	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	39 516,00	0,00	20 388,00	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	178 032,99	0,00	276 614,46	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	20 412,03	0,00	20 193,00	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	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		8 285 290,04	0,00	8 075 141,56	0,00
I.	Výnosy z činnosti		897 745,04	0,00	909 578,56	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	569 331,00	0,00	518 178,00	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	321 600,00	0,00	282 150,00	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	1 872,28	0,00	19 548,79	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	4 491,00	0,00	86 901,31	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	450,76	0,00	2 800,46	0,00
II.	Finanční výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Výnosy z transferů		7 387 545,00	0,00	7 165 563,00	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	7 387 545,00	0,00	7 165 563,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	61 161,66	0,00	386,69	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	61 161,66	0,00	386,69	0,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

de hml

Podpisový záznam
statutárního orgánu
účetní jednotky

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12
(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 22.01.2024

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)

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 zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č.410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701-710, a to ve zjednodušeném rozsahu. Účtový rozvrh organizace je vypracován v souladu se směrnou účtovou osnovou.

Organizace používá ke své činnosti majetek ve vlastnictví zřizovatele předaný ji k hospodaření a vlastní majetek, který vede v účetnictví odděleně. Cizí majetek (vypůjčený) je veden na podrozvahových účtech a evidován odděleně v majetkové evidenci .

Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou, reprodukční pořizovací cenou nebo vlastními náklady a to podle způsobu pořízení majetku, je odepisován měsíčně rovnoměrným způsobem v souladu s odpisovým plánem schváleným zřizovatelem . Účetní jednotka používá i majetek plně odepsaný (z důvodu způsobu odpisování do 31.12.2012).

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Zásoby potravin jsou účtovány způsobem A, zásoby čistících prostředků jsou účtovány způsobem B.

Organizace využívá účtování časového rozlišení u operací náležejících do více účetních období.

Fond investic je tvořen ve výši odpisů snížených o odpisy kryté výnosy z titulu časového rozlišení přijatých investičních transferů.

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12
(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 22.01.2024

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		348 167,56	343 223,45
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	348 167,56	343 223,45
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	0,00	0,00
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

Císlo položky	Název položky	Podroz. účet	UCETNÍ 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		8 226 885,30	8 226 885,30
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	8 226 885,30	8 226 885,30
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	-7 878 717,74	-7 883 661,85

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12
(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 22.01.2024

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

Účetní jednotka byla zapsána do obchodního rejstříku dne 24.6.2004, pod spisovou značkou Pr 1380 vedeného u Krajského soudu v Brně, zřizovatelem je Statutární město Brno městská část Brno - Vinohrady.

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 22.01.2024

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

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 22.01.2024

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)

Fond investic je zcela finančně pokryt. O odpisech je účtováno měsíčně.

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

0,00 U účetní jednotky daná situace nenastala.

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12
(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 22.01.2024

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

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12
(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 22.01.2024

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
D.III.35.	Faktury za energie a služby patřící do roku 2023 vystavené v roce 2024.	378 460,44
D.III.37.	Dohadný účet na služby.	13 850,00

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12
(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 22.01.2024

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.13.	Z celkové částky mzdových nákladů činí náhrady za PN 22 578 Kč.	4 573 557,00
A.I.25.	Odprodej přebytečných zásob potravin.	1 872,28
A.I.36.	Pojištění podnikatelských rizik ve výši 20 082 Kč, náklady za upomínku 330 Kč.	20 412,03
B.I.12.	Odprodej přebytečných zásob potravin.	1 872,28
B.I.16.	Čerpáno z FKSP na nákup chladničky pro zaměstnance.	4 491,00
B.I.17.	Náhrada škody - ztráta čipu 450 Kč a vyrovnání odchylky u příjemek potravin 0,76 Kč.	450,76
B.IV.2.	Výnos z příspěvku na provoz od zřizovatele činí 1 100 000 Kč, výnos z účelového příspěvku na energie od zřizovatele 160 000 Kč a výnos z transferu UZ33353 činí 6 127 545 Kč.	7 387 545,00

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

okamžik sestavení: 22.01.2024

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOBE
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	94 080,97
A.II.	Tvorba fondu	91 149,14
1.	Základní přiděl	91 149,14
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	58 699,00
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	54 208,00
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	4 491,00
A.IV.	Konečný stav fondu	126 531,11

Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

okamžik sestavení: 22.01.2024

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	218 579,16
D.II.	Tvorba fondu	386,69
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	386,69
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	218 965,85

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

okamžik sestavení: 22.01.2024

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	71 942,69
F.II.	Tvorba fondu	39 516,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot. a nehm.dlouhodob.majetku prováděné podle zřiz.schváleného odpis.plánu	39 516,00
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	49 489,00
1.	Pořízení a tech.zhodnocení hmot.a nehm.dlouhodob.majetku,s výjimkou drobného hm.a nehm.dlouhodob.majetku	49 489,00
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	61 969,69

Priloha	
Stavby	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023
	(v korunách Kč na 2 des. místa)
	Aplikován filtr na období (od...do): 0....12
	okamžik sestavení: 22.01.2024

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

Priloha	
Pozemky	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2023
	(v korunách Kč na 2 des. místa)
	Aplikován filtr na období (od...do): 0....12
	okamžik sestavení: 22.01.2024

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BÉŽNÉ			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

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

sestavená k 31.12.2023

okamžik sestavení: 22.01.2024

(v korunách Kč na 2 des. místa)

CZ NACE: 85100 Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2023

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 22.01.2024

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky



Mateřská škola
Velkopavlovická 15
628 00 Brno
příspěvková organizace
IČ 62156802

Inventarizační zápis
Mateřská škola Velkopavlovická 15 v Brně

O řádné inventarizaci hospodářských prostředků dle zákona
č.563 /1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhl.č.270/2010 Sb.
o inventarizaci majetku a závazků prováděné v organizaci
ke dni 31.12.2023.

Inventarizační komise byla ustanovena v tomto složení:

Cupáková Radmila/Oujezská Pavlína / Žáková Martina/Kuchařová Lenka/Vlková Nikola

Odpovědný pracovník : Halvová Simona

Zjišťování stavu - započato : 18.12.2023

- ukončeno: 23.1.2024

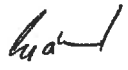
Fyzickou inventurou bylo provedeno srovnání skutečného stavu se stavem evidenčním.

Inventarizace byla provedena za účasti odpovědného pracovníka.

Celkový stav hospodářských prostředků:

	č.ú.:	Stav dle účetnictví	Stav dle soupisů	Rozdíl
DDNM	018	51 563,90	51 563,90	0
DHM	022	546 750,81	546 750,81	0
DDHM	028	2 549 159,78	2 549 159,78	0
OE	902	348 167,56	348 167,56	0
Celkem Kč:		3 495 642,05	3 495 642,05	0

Podpisy členů inventarizační komise :


Cupáková R.


Oujezská P.


Žáková M.

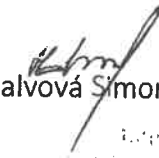

Kuchařová L.


Vlková N.

Prohlášení přímo odpovědné osoby:

Prohlašuji, že fyzická inventura všech hospodářských prostředků ,za jež jsem odpovědná, byla provedena za mojí účasti a žádné hospodářské prostředky jsem nezatajila.
Hospodářské prostředky zapsané v inventárních seznamech jsou v mém opatrování.

V Brně dne 29.1.2024


Halvová Simona řed.MŠ

Mateřská škola
Velkopavlovická 15
602 00 Brno
IČO: 000 000 000
2024-01-29 11:11:11

Název účetní jednotky: Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace
Sídlo: Velkopavlovická 15, Brno 62800
IČ: 621 56 802

Seznam inventurních soupisů k 31.12.2023							
Číslo účtu	Předmět inventarizace	Stav dle účetnictví	Stav dle inventurních soupisů	Zjištěný rozdíl proúčtováný v r. 2023	Vysvětlení rozdílu	Způsob zjištění stavu	Soupis číslo
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek							
018.10	DDNM vlastní - provozní	51 563,90	51 563,90	0		Di	1
018		51 563,90	51 563,90				
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných mov. věcí							
022.10	Samostatné movité věci vlastní maj. - provoz	265 111,60	265 111,60	0		Fi	2
022.12	SMV Herní prvek Stezka odvahy	50 403,00	50 403,00	0		Fi	2
022.13	SMV Herní sestava Universal	79 346,00	79 346,00	0		Fi	2
022.14	SMV Elektr. sporák BP od zřizovatele	0,00	0,00	0		Fi	2
022.15	SMV Konvektomat svěřený od zřiz. před. od MŠ	102 401,21	102 401,21	0		Fi	2
022.16	SMV 14 Sporák SPF 80E	49 489,00	49 489,00	0		Fi	2
022		546 750,81	546 750,81				
Drobný dlouhodobý hmotný majetek							
028.10	DDHM provozní - vlastní majetek	2 050 417,55	2 050 417,55	0		Fi	3
028.14	DDHM svěřený od zřiz.BP	67 814,02	67 814,02	0		Fi	4
028.20	DDHM ŠJ	430 928,21	430 928,21	0		Fi	5
028		2 549 159,78	2 549 159,78				
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku							
078.10	Oprávký DDNM - vlastní - provoz	51 563,90	51 563,90	0		Di	6
078		51 563,90	51 563,90				
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a SHMV							
082.10	Oprávký k SMV - vlastní maj. - provoz	265 111,60	265 111,60	0		Di	7
082.12	Oprávký k SMV Herní prvek Stezka odvahy	28 560,00	28 560,00	0		Di	7
082.13	Oprávký k SMV Herní sestava Universal	44 982,00	44 982,00	0		Di	7
082.14	Oprávký k SMV Elektr. sporák BP od zřiz.	0,00	0,00	0		Di	7
082.15	Oprávký k SMV Konvektomat svěř. od	44 601,00	44 601,00	0		Di	7
082.16	Oprávký k SMV 14 Sporák SPF 80E	3 304,00	3 304,00	0		Di	7
082		386 558,60	386 558,60				
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku							
088.10	Oprávký DDHM vlastní maj. - provoz	2 050 417,55	2 050 417,55	0		Di	8
088.14	Oprávký DDHM svěřený BP od zřiz.	67 814,02	67 814,02	0		Di	8
088.20	Oprávký DDHM ŠJ	430 928,21	430 928,21	0		Di	8
088		2 549 159,78	2 549 159,78				
Pořízení materiálu							

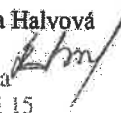
111.03	Potraviny	0,00	0,00	0		Di	40
111		0,00	0,00				
Materiál na skladě							
112.03	Potraviny	29 626,56	29 626,56	0		Di, Fi	9
112.04	Čistící prostředky	762,00	762,00	0		Di, Fi	10
112.14	Čistící prostředky ŠJ	4 626,19	4 626,19	0		Di, Fi	11
112		35 014,75	35 014,75				
Běžný účet							
241.10	Provozní prostředky	482 039,84	482 039,84	0		Di	12
241.12	Prostředky ŠJ	74 297,21	74 297,21	0		Di	12
241.20	Prostředky investičního fondu	61 969,69	61 969,69	0		Di	12
241.30	Prostředky rezervního fondu	218 965,85	218 965,85	0		Di	12
241.40	Prostředky fondu odměn	130 000,00	130 000,00	0		Di	12
241		967 272,59	967 272,59				
Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb							
243.10	Prostředky FKSP	116 659,95	116 659,95	0		Di	13
243		116 659,95	116 659,95				
Pokladna							
261.10	Pokladna provozních prostředků	6 040,00	6 040,00	0		Di, Fi	14
261		6 040,00	6 040,00				
Peníze na cestě							
262.11	Peníze na cestě	0,00	0,00	0		Di	40
262		0,00	0,00				
Odběratelé							
311.01	Odběratelé - hlavní činnost	0,35	0,35	0		Di	15
311		0,35	0,35				
Krátkodobé poskytnuté zálohy							
314.01	Zálohy na elektřinu	0,00	0,00	0		Di	40
314.02	Zálohy na vodné a stočné	0,00	0,00	0		Di	40
314.04	Zálohy na teplo	649 400,00	649 400,00	0		Di	16
314.05	Zálohy na předplatné	0,00	0,00	0		Di	40
314		649 400,00	649 400,00				
Jiné pohledávky z hlavní činnosti							
315.01	Ostatní pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	0		Di	40
315.10	Pohledávky za školné	2 650,00	2 650,00	0		Di	17
315.20	Pohledávky za stravné	679,00	679,00	0		Di	18
315.21	Pohledávky stravné zaměstnanci	0,00	0,00	0		Di	40
315		3 329,00	3 329,00				
Dodavatelé							

321.01	Dodavatelé MŠ	7 411,23	7 411,23	0		Di	19
321.02	Dodavatelé ŠJ	0,00	0,00	0		Di	40
321.04	Dodavatelé platby kartou MŠ	0,00	0,00	0		Di	40
321.05	Dodavatelé platby kartou ŠJ	0,00	0,00	0		Di	40
321		7 411,23	7 411,23				
Krátkodobé přijaté zálohy							
324.10	Zálohy na úplatu	6 900,00	6 900,00	0		Di	20
324.20	Zálohy na stravné	114 442,00	114 442,00	0		Di	21
324.21	Zálohy na stravné zaměstnanci	6 225,00	6 225,00	0		Di	22
324		127 567,00	127 567,00				
Zaměstnanci							
331.01	Zaměstnanci	0,00	0,00	0		Di	23
331.02	Zaměstnanci výplata převodem na účet	398 477,00	398 477,00	0		Di	23
331		398 477,00	398 477,00				
Sociální zabezpečení							
336.20	Sociální pojištění	155 430,00	155 430,00	0		Di	24
336		155 430,00	155 430,00				
Zdravotní pojištění							
337.10	Zdravotní pojištění	67 195,00	67 195,00	0		Di	25
337		67 195,00	67 195,00				
Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění							
342.01	Daň z příjmu ze závislé činnosti	43 293,00	43 293,00	0		Di	26
342		43 293,00	43 293,00				
Pohledávky za vybranými ústř. vlád. institucemi							
346.15	Pohledávky za vybranými ústř.vl.institucemi - dotace	0,00	0,00	0		Di	40
346		0,00	0,00				
Pohledávky za vybr. místními vlád. institucemi							
348.10	Dotace na provoz	0,00	0,00	0		Di	40
348		0,00	0,00				
Závazky k vybraným místním vládním institucím							
349.01	Odvody do rozpočtu zřizovatele	0,00	0,00	0		Di	40
349		0,00	0,00				
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery							
374.01	Přijaté zálohy na transfery SR	0,00	0,00	0		Di	40
374		0,00	0,00				
Ostatní krátkodobé závazky							
378.40	Zákonné pojištění prac.	0,00	0,00	0		Di	40
378		0,00	0,00				
Náklady příštích období							
381.01	Náklady příštích období	12 595,34	12 595,34	0		Di	27
381		12 595,34	12 595,34				
Výdaje příštích období							

383.01	Vydaje příštích období závazky	378 460,44	378 460,44	0		Di	28
383		378 460,44	378 460,44				
Výnosy příštích období							
384.10	Výnos př.období	0,00	0,00	0		Di	40
384		0,00	0,00				
Dohadné účty pasivní							
389.01	Dohadný účet elektřina	0,00	0,00	0		Di	40
389.02	Dohadný účet voda	0,00	0,00	0		Di	40
389.04	Dohadný účet teplo	0,00	0,00	0		Di	40
389.10	Dohadný účet služby	13 850,00	13 850,00	0		Di	29
389.18	Dohadný účet potraviny	0,00	0,00	0		Di	40
389		13 850,00	13 850,00				
Jmění účetní jednotky							
401		160 192,21	160 192,21	0		Di	30
Fond odměn							
411		130 000,00	130 000,00	0		Di	31
Fond kulturních a sociálních potřeb							
412		126 531,11	126 531,11	0		Di	32
Rezerv.fond tvořený ze zlepšeného výsl.hospodaření							
413		188 590,85	188 590,85	0		Di	33
Rezervní fond z ostatních titulů							
414		30 375,00	30 375,00	0		Di	34
Investiční fond							
416		61 969,69	61 969,69	0		Di	35
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek							
902.10	Operativní evidence MŠ	292 006,48	292 006,48	0		Fi	36
902.20	Operativní evidence ŠJ	19 014,60	19 014,60	0		Fi	37
902.21	Operativní evidence ŠJ do 500 Kč	37 146,48	37 146,48	0		Fi	38
902		348 167,56	348 167,56				
Dl.podm.záv.z.dův.uživ.ciz.maj.na zákl.sml.o výp.							
966.01	Budova školy	7 395 566,30	7 395 566,30	0		Di	39
966.02	Přípojky k budově	197 810,00	197 810,00	0		Di	39
966.03	Sadové úpravy	633 509,00	633 509,00	0		Di	39
966		8 226 885,30	8 226 885,30				

Byly porovnány stavy majetku se stavy účetními.
Nebyly shledány žádné rozdíly.

V Brně dne: 23.1.2024
Vyhotovila: Mgr. Aneta Zemánková

Ředitel/ka: Simona Halvová
Podpis ředitele: 
Mateřská škola
Velkopavlovická 15
602 00 BRNO
příspěvková organizace
IČ 621511000, DIČ CZ 621511000

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2023

**Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno
příspěvková organizace**

V Brně dne 15.1.2024

JUDr. Renáta Přecechtělová

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2023

Formální náležitosti

- příjemce zprávy
Statutární město Brno
Městská část Brno-Vinohrady
Velkopavlovická 25
628 00 Brno
- kontrolu provedl
Bc. Kateřina Mrkvová, DiS., vedoucí odboru
sociálních věcí, školství a kultury ÚMČ
Brno Vinohrady
JUDr. Renáta Přecechtělová, daňový poradce
- účetní období
1.1.2023 – 31.12.2023
- název kontrolované organizace
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno
příspěvková organizace
Velkopavlovická 4183/15
Brno 628 00
IČ : 62156802

Právní rámec

Ověření bylo provedeno na základě smlouvy o kontrolní činnosti a následně pověření č. 5/2023 starostky 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 Velkopavlovická 15, Brno (dále jen MŠ) byla zřízena dnem 1.1.1995 na dobu neurčitou, jejím zřizovatelem je Statutární město Brno, Městská část Brno-Vinohrady. Statutárním orgánem příspěvkové organizace je ředitel, kterého jmenuje na základě výsledků výběrového 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 (vnitřní předpisy). Jednotlivé vnitropodnikové směrnice jsou průběžně doplňovány a aktualizovány.

Veškeré finanční operace schvaluje ředitel organizace.

I. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

1. Na účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek je vedeno programové vybavení organizace. Tento majetek je odepisován v plné výši do nákladů při předání do užívání prostřednictvím účtu 078 – oprávek k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. Pořízení ani vyřazen v tomto období nebyl žádný drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Celková hodnota DDNIM činila k 31.12.2023 v pořizovací ceně výši 51,564 tis. Kč.

2. Na účtu 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou vedeny přístroje a zařízení k 31.12.2023 v hodnotě 546,751 tis. Kč. V roce 2023 byl zařazen majetek v hodnotě 49,489 tis. Kč (sporák vč. montáže). Vyřazen byl majetek v hodnotě 62,050 tis. Kč (starý sporák). Na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny oprávek v souladu s odpisovým plánem, výše oprávek k 31.12.2023 činila 386,559 tis. Kč. V roce 2023 byl dle odpisového plánu zaúčtován roční odpis v celkové výši 39,516 tis. Kč. Zůstatková cena majetku k 31.12.2023 činí 160,192 tis. Kč.

3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek vedený na účtu 028 a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 088) je při pořízení účtován v plné výši do nákladů. Celková hodnota nově pořízeného drobného majetku v roce 2023 činila 178,033 tis. Kč. V roce 2023 byl vyřazen drobný majetek v hodnotě 9,499 tis. Kč. Celková hodnota DDHIM činila k 31.12.2023 částku 2.549,160 tis. Kč. Účet 028 je rozdělen dle způsobu financování na provozní DDHIM a DDHIM pro výuku žáků.

V roce 2023 byl pořízen převážně drobný majetek související s výukou žáků a vybavením MŠ (stavebnice, herní předměty, didaktické prvky, zahradní vybavení, pračka, atd.) a kuchyně (univerzální kráječ, chladnička ...).

Drobný majetek evidovaný v podrozvaze

Jedná se o drobný majetek evidovaný v podrozvaze, členěný analyticky a to drobný majetek OE MŠ, dále OE ŠJ do 500 Kč a OE ŠJ nad 500,- Kč do 1000,- Kč. Celková hodnota majetku činí 348,168 tis. Kč. V roce 2023 byl pořízen drobný majetek v OE ve výši 4,944 tis. Kč, žádný majetek vyřazen nebyl.

4. Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2023.

II. Zásoby

1. Organizace vykázala k 31.12.2023 na účtu 112 – materiál na skladě částku 35,015 tis. Kč. Jednalo se dle provedené fyzické inventury o materiál – zásoby potravin určené pro kuchyni (29,627 tis. Kč), sklad čistících prostředků vedený zvlášť pro MŠ (0,762 tis. Kč) a školní kuchyni (4,626 tis. Kč). Organizace vykazuje materiál průběžně v účetnictví a to dle

skutečného nákupu a spotřeby potravin ve školní kuchyni, dále skutečné spotřeby čistících prostředků v provozu. Zůstatek skladových zásob byl ověřen fyzickou inventurou k 31.12.2023.

III. Pohledávky

1. Na účtech pohledávek byly k 31.12.2023 vykázány následující zůstatky :

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

314/04 zálohy na teplo	649,400 tis. Kč
celkem	649,400 tis. Kč

2. Účet 315 – Pohledávky z hlavní činnosti – vykázaný stav k 31.12.2023 ve výši 3,329 tis. Kč, jedná se o pohledávky za školné a stravné dětí a zaměstnanců.

IV. Finanční majetek

1. Na účtech finančního majetku byly k datu 31.12.2023 vykázány následující zůstatky :

účet 241/10 – provozní prostředky	482,040 tis. Kč
účet 241/12 – účet ŠJ	74,297 tis. Kč
účet 241/20 – prostředky FRM	61,970 tis. Kč
účet 241/30 – prostředky RF	218,966 tis. Kč
účet 241/40 – prostředky FO	130,000 tis. Kč

Celkem 967,273 tis. Kč

2. Účet 243 – Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 116,660 tis. Kč. Na účtu 243/10 se účtuje čerpání prostředků FKSP.

3. Organizace vede pokladnu v české měně.

Na účtu 261/10 – pokladna provozních prostředků MŠ navazuje na stav v pokladních knihách k uvedenému datu. Na účtu je vedena pokladní hotovost ve výši 6,060 tis. Kč. Zůstatek pokladny byl doložen inventurou pokladní hotovosti. Pokladní limit pro denní hotovost v Kč je stanoven ve výši 16 tis. Kč a tento nebyl překročen.

4. Organizace má zřízený běžný účet u KB č. účtu 6862810207/0100, tento účet zahrnuje jednotlivé analytiky účtu 241, slouží pro příjem a výdej z provozní dotace i dotace od JMK, konečný zůstatek navazuje na jednotlivé analytiky a činí k 31.12.2023 celkem 892,976 tis. Kč. Další účet u KB je účet č. 52236621/0100, který je určen pro příjem a výdej školní kuchyně vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2022 celkem 74,297 tis. Kč. Účet vedený u KB pro potřeby FKSP je účet č. 19-5151850267/0100, zůstatek účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2023 činí 116,660 tis. Kč. Všechny zůstatky účtů byly doloženy k 31.12.2023 výpisy z KB.

V. Jmění účetní jednotky

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

účet 401 – jmění účetní jednotky 160,192 tis. Kč

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

VI. Finanční a peněžní fondy

1. Zůstatky účtů finančních a peněžních fondů jsou k 31.12.2023 následující (v tis. Kč):

účet 411 – fond odměn	130,000 tis. Kč
účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb	126,531 tis. Kč
účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného HV	188,591 tis. Kč
účet 414 – fond rezervní z ostatních titulů	30,375 tis. Kč
účet 416 – fond reprodukce majetku	61,970 tis. Kč

celkem 537,467 tis. Kč

2. Na účtu 411 – fond odměn - v roce 2023 fond nebyl navýšen ani čerpán.

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

Čerpání z FKSP v roce 2023 :

- je pravidelně měsíčně na obědy v celkové částce 54,208 tis. Kč
- finanční dary u příležitosti jubileí v částce 0,000 tis. Kč
- nákup DDHM (chladnička) 4,491 tis. Kč

Celkový přiděl do fondu činil 91,149 tis. Kč z hrubých mezd. Zůstatek účtu 412 je 126,531 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného hospodářského výsledku - v roce 2023 navýšen přidělem ze zisku roku 2022 ve výši 0,387 tis. Kč, čerpán nebyl. Zůstatek fondu k 31.12.2023 činí 188,591 tis. Kč.

5. Účet 414 – rezervní fond z ostatních zdrojů – v roce 2023 nebyl navýšen ani čerpán. Zůstatek fondu k 31.12.2023 činí 30,375 tis. Kč.

6. Účet 416 – fond reprodukce majetku vykazuje k 31.12.2023 pasivní zůstatek ve výši 61,970 tis. Kč. Fond reprodukce majetku byl v roce 2023 tvořen odpisy investičního majetku ve výši 39,516 tis. Kč. Čerpán byl ve výši 49,489 tis. Kč (sporák).

VII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2023 do 31.12.2023 představuje zisk před zdaněním ve výši 61,162 tis. Kč. Zisk z hlavní činnosti činil 61,162 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace vykázala hospodářský výsledek ve výši 0,00 tis. Kč.

VIII. Krátkodobé závazky

1. Na účet krátkodobých závazků jsou k datu 31.12.2023 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 321 – dodavatelé	7,411 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy – stravné a školné	127,567 tis. Kč
účet 331 – zaměstnanci	398,477 tis. Kč
účet 336 – zúčtování s institucemi soc. Zabezpečení	155,430 tis. Kč
účet 337 – zúčtování s institucemi zdrav. Poj.	67,195 tis. Kč
účet 342 – daň z příjmu ze závislé činnosti	43,293 tis. Kč
účet 374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfer	0,000 tis. Kč
celkem	799,373 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 321 – dodavatelé představuje zúčtované neinvestiční závazky do lhůty splatnosti. Zůstatek účtu souhlasí s knihou závazků k 31.12.2023.

3. Zůstatek účtu 324 – přijaté zálohy – jedná se o přijaté zálohy na školné a stravné 1/2024 toho na školné 6,900 tis. Kč, na stravné žáků ve výši 114,442 tis. Kč, na stravné zaměstnanců 6,225 tis. Kč.

4. Zůstatek účtu 331 - zaměstnanci souhlasí na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2023.

5. Zůstatek účtu 336 a účtu 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 2023.

6. Stav na účtu 342 – ostatní přímé daně představuje zálohu na daň ze závislé činnosti, která souhlasí se mzdovou rekapitulací za měsíc prosinec 2023.

IX. Přechodné účty a dohadné účty aktivní a pasivní

Na účtech přechodných účtů aktivních a pasivních jsou k datu 31.12.2023 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 381 – náklady příštích období	12,595 tis. Kč
účet 383 – výdaje příštích období	-378,460 tis. Kč
účet 384 – výnosy příštích období	0,000 tis. Kč
účet 389 – dohadné účty pasivní	- 13,850 tis. Kč

1. Na účtu 381– náklady příštích období – je zde časově rozlišeno pojistné pro rok 2024 a předplatné časopisů pro rok 2024.

2. Na účtu 383– Výdaje příštích období – jsou náklady související s rokem 2023 vyúčtované dodavateli v lednu 2024 (teplo, odvoz odpadu, internet, elektřina, praní prádla, účetnictví a mzdy).

3. Na účtu 389 – dohadné účty pasivní – je odhad nevyúčtovaných nákladů souvisejících s rokem 2023 (dokladová inventarizace 2023 a roční závěrka).

X. Náklady a výnosy organizace

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2023 do 31.12.2023 představuje zisk před zdaněním ve výši 61,162 tis. Kč. Zisk z hlavní činnosti činil 61,162 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace vykázala hospodářský výsledek ve výši 0,00 tis. Kč.

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 1.1.2023 do 31.12.2023 byly zúčtovány následující

položky (v tis. Kč):

účet 501 - spotřeba materiálu	698,438 tis. Kč
účet 502 - spotřeba energie	553,044 tis. Kč
účet 511 - opravy a udržování	130,474 tis. Kč
účet 512 - cestovné	0,200 tis. Kč
účet 513 - náklady na reprezentaci	0,000 tis. Kč
účet 518 - ostatní služby	367,225 tis. Kč
účet 521 - mzdové náklady	4.573,557 tis. Kč
účet 524 - zákonné sociální pojištění	1.516,339 tis. Kč
účet 525 - jiné sociální pojištění	18,904 tis. Kč
účet 527 - zákonné sociální náklady	126,114 tis. Kč
účet 538 - jiné daně a poplatky	0,000 tis. Kč
účet 547 – manka a škody	0,000 tis. Kč
účet 544 – prodaný materiál	1,872 tis. Kč
účet 549 - ostatní náklady z činnosti	20,412 tis. Kč
účet 551 - odpisy dlouhodobého majetku	39,516 tis. Kč
účet 557 - náklady z odepsaných pohledávek	0,000 tis. Kč
účet 558 - náklady z drobného dlouhodobého majetku	178,033 tis. Kč

celkové náklady 8.224,128 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 zejména spotřebu potravin a ostatního drobného materiálu a to vybavení učeben – hračky a UP (8,011 tis. Kč), předplatné novin a časopisů (7,865 tis. Kč), spotřeba čistících prostředků (17,180 tis. Kč), náklady na nákup potravin pro stravování dětí (495,766 tis. Kč), náklady na nákup potravin pro stravování zaměstnanců (73,564 tis. Kč), náklady na ostatní drobný materiál včetně kancelářských potřeb (85,847 tis. Kč), drobný majetek v podrozvaze (4,659 tis. Kč), knihy a učební pomůcky (5,546 tis. Kč).

2.2. Spotřeba energie představuje spotřebu elektřiny (142,195 tis. Kč) , vody (61,587 tis. Kč) a páry (349,262 tis. Kč).

2.3. Náklady na údržbu byly v celkové výši 130,474 tis. Kč, jednalo se o instalatérské práce, opravu radiátorů, žaluzií, sporáku, malování ...

2.4. Náklady na cestovné jsou vypláceny v souladu s vnitřním předpisem „o poskytování cestovních náhrad“ a jsou účtovány s rozdělením na analytiky na syntetickém účtu 512.

2.5. Náklady na reprezentaci byly čerpány ve výši 0,000 tis. Kč.

2.6. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 367,225 tis. Kč, jedná se zejména o bankovní poplatky MŠA a ŠJ a FKSP (8,256 tis. Kč) , poštovné (1,665 tis. Kč) telefony a

internet (21,290 tis. Kč), odvoz odpadu (26,269 tis. Kč), revize zařízení (38,627 tis. Kč), ostatní služby nevýrobní povahy (221,123 tis. Kč - poradenské služby, vedení účetnictví, zpracování mezd, služby IT, čištění rohoží atd.), praní prádla (49,995 tis. Kč).

2.7. Osobní náklady v celkové výši 6.234,914 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 75,81 % z celkových provozních nákladů. Jedná se o souhrn mzdových nákladů, nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a sociálních nákladů, zejména přidělu do Fondu kulturních a sociálních potřeb, náhrady mzdy v prvních 14 dnech nemoci, zákonné pojištění prac.úrazů, poradenství BOZP, pracovní oděvy, vzdělávání pracovníků, lékařské prohlídky.

2.8. Účet 544 – zůstatková cena prodaného materiálu – 1,872 tis. Kč.

2.9. Účet 549 - Ostatní náklady z činnosti v celkové výši 20,412 tis. Kč zahrnují pojištění osob a majetku a upomínky.

2.10. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku představují částku 39,516 tis. Kč.

2.11. Účet 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku – jedná se o pořízení drobného dlouhodobého majetku (herní a výukové prvky, zahradní nábytek,), ostatní vybavení (pračka, chladnička, kráječ, tiskárna ...).

3. Na výnosové účty za ověřované období 2023 bylo celkem zúčtováno (v tis. Kč):

účet 602 – výnosy z prodeje služeb	569,331 tis. Kč
účet 609– jiné výnosy z vlastních výkonů	321,600 tis. Kč
účet 644 – výnosy z prodeje materiálu	1,872 tis. Kč
účet 648 – čerpání fondů	4,491 tis. Kč
účet 649 – ostatní výnosy z činnosti	0,451 tis. Kč
účet 672 – Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	7.387,545 tis. Kč
celkem výnosy	8.285,290 tis. Kč

3.1. Účet 602 - výnosy z prodeje služeb plynou z tržeb za stravné dětí 495,767 tis. Kč a stravné zaměstnanců 73,564 tis. Kč.

Organizace vede podrobnou evidenci stravovacího provozu, v členění na úhrady stravného, skladovou evidenci potravin na vaření stravy, včetně jejich spotřeby a kalkulací, s členěním na počty a náklady na obědy a svačinky. Normy pro stanovení ceny jídel pro děti v MŠ jsou evidovány v písemné podobě a to v členění dle věku dítěte. Měsíčně jsou evidovány rekapitulace, jež obsahují porovnání kalkulované normy a skutečné normy, s vyčíslením případných překročení či úspor. Průběžně jsou normy aktualizovány. Organizace dodržuje cenovou hladinu jídel, jež upravuje příslušná legislativa.

3.2. Účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů plynou z úplaty školného žáků MŠ 321,600 tis. Kč - úplaty za vzdělávání dětí v MŠ – školné je vybíráno v souladu s vnitřním předpisem o stanovení úplaty, jež stanoví výši úplaty za vzdělávání).

3.3. Účet 644 – výnosy z prodeje materiálu – výnos z prodeje potravin 1,872 tis. Kč.

3.3. Na účtu 648 – čerpání fondů – v roce 2023 bylo čerpáno 4,491 tis. Kč (chladnička).

3.4. Na účtu 649 – ostatní výnosy z činnosti jsou zaúčtovány výnosy – náhrady za ztrátu čipů atd.

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

- účet 672 - dotace od MČ Brno – Vinohrady na provoz	1.100,000 tis. Kč
- účet 672 - dotace z MŠMT (JMK)	6.127,545 tis. Kč
- účet 672 – účelový příspěvek na energie	160,000 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.

XI. Jiná zjištění

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

2. Vnitřní předpis pro zadávání veřejných zakázek nebyl předložen. V roce 2023 nebyly zadávány žádné veřejné zakázky. Běžná údržba je řešena prostřednictvím stálých a osvědčených dodavatelů.

3. MŠ eviduje v podrozvahové evidenci taktéž budovu včetně příslušenství, jenž má v užívání a to budovu s příslušenstvím MŠ Velkopavlovická 15, svěřenou jí dle smlouvy o výpůjčce ze dne 12.3.2007 v hodnotě 8,226,885 tis. Kč.

XII. Vedení účetnictví

1. Bilanční kontinuita zůstatků rozvahových účtů mezi roky 2022 a 2023 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.

XIII. Závěrečné zhodnocení

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

Za vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán organizace. Povinností auditora bylo získat všechny informace, které jsou podle nejlepšího vědomí auditora nezbytné pro ověření účetnictví a finančního hospodaření za období od 1.1.2023 do 31.12.2023. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Je možno konstatovat, že hospodaření a účetnictví organizace bylo za období od 1.1.2023 do 31.12.2023 zpracováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které se na vedení a vykazování jednotlivých ekonomických kategorií vztahovaly.

V Brně dne 15.ledna 2024

Bc. Kateřina Mrkvová Dis.

JUDr. Renáta Přecechtělová

