Č.j.: DDM-67/2024

Účetní závěrka za rok 2023 (včetně komentáře)

Předkládá: Bc. Antonín Strnad, ředitel

Zpracovala: Bc. Marie Manová, účetní

Antonín Strnad

Digitálně podepsal Antonín Strnad
Datum: 2024.05.28 14:23:59 +02'00'

V Brumově-Bylnici dne 27. 5. 2024

Informativní zpráva o stavu hospodaření a finanční situaci

Zřizovací listina

Dům dětí a mládeže Brumov–Bylnice, ul. Mýto 184, PSČ 763 31, zřídilo město Brumov–Bylnice rozhodnutím zastupitelstva města dne 1. 7. 2005. Příspěvková organizace byla zřízena jako právnická osoba na dobu neurčitou s odvoláním na zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a dalšími právními předpisy z oblasti školství.

Vymezení činnosti příspěvkové organizace

Hlavní činnost: poskytování výchovy a vzdělávání mimo vyučování pro děti, žáky a studenty, pedagogické pracovníky, popřípadě další osoby, a to bez ohledu na místo jejich pobytu nebo jiné podmínky.

Doplňková činnost: ubytovací služby, realitní činnost, pronájem nemovitého majetku.

Transfer na provoz – Město Brumov-Bylnice

Na rok 2023 schválilo Zastupitelstvo města Brumov-Bylnice Domu dětí a mládeže Brumov-Bylnice neinvestiční příspěvek ve výši 1 177 825 Kč. Z tohoto neinvestičního příspěvku byl stanoven závazný finanční ukazatel na osobní náklady ve výši 455 461 Kč. Tento závazný ukazatel byl dodržen a byl použit na mzdové náklady včetně zákonných odvodů.

Transfer Zlínského kraje

Krajský úřad Zlínského kraje, odbor školství, mládeže a sportu, poskytl Domu dětí a mládeže Brumov-Bylnice transfer ve výši 2 730 160 Kč určený na:

- mzdové prostředky a ostatní osobní náklady
- odvody na sociální a zdravotní pojištění
- příspěvek do Fondu kulturních a sociálních potřeb
- ostatní neinvestiční výdaje (ONIV)

Projekt OP JAK

V roce 2023 byla naše organizace zapojena do výzvy č. 02_22_002 v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský – projekt s názvem „Aktivity šablon v DDM Brumov-Bylnice" s registračním číslem „CZ.02.02.XX/00/22_002/0006299". Celková doba realizace projektu je 29 měsíců (1. 4. 2023 – 31. 8. 2025). Výše dotace 1 674 676 Kč. Dotace je využívána především na náklady související s jednotlivými aktivitami zejména materiál, cestovné, dohody o PP, odměny a náklady na školení a vzdělávání.

Inventarizace majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků příspěvkové organizace byla provedena na základě Rozhodnutí o provedení řádné inventarizace a Plánu inventur. Dokladová inventura je doložena inventurními soupisy č. 1-34. Fyzická inventura je doložena inventurními soupisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, operativní evidence a zásob materiálu (pelety).

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Stav dlouhodobého hmotného majetku k 31. 12. 2023

Majetek	Účet	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	12 350,00	0,00	0,00	12 350,00
Stavby	021	7 467 147,23	0,00	0,00	7 467 147,23
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	557 453,75	0,00	0,00	557 453,75
Drobný dlouhodobý majetek	028	1 271 642,46	78 382,16	17 366,00	1 332 658,62
Pozemky	031	53 983,00	0,00	0,00	53 983,00

Banka a bankovní výpisy

Dům dětí a mládeže Brumov-Bylnice má u Komerční banky zřízeny dva bankovní účty, pro FKSP a provozní účet včetně fondových finančních prostředků. Další účet je zřízen u FIO banky pro platby ZÚ, táborů a akcí.

Zůstatky na bankovních výpisech souhlasí na účetní zůstatky k 31. 12. 2023 v rozvaze.

Zůstatky BÚ k 31. 12. 2023

	Název	účet	zůstatek
1.	FKSP	**243 0100**	**13 547,36**
2.	BÚ	241 0100	2 446 023,52
	BÚ rezervního fondu z HV	241 0210	103 395,52
	BÚ rezervního fondu z darů	241 0220	0
	BÚ fondu odměn	241 0310	20 517,00
	BÚ investičního fondu	241 0400	545 577,46
	Celkem 241		**3 129 060,86**

Osobní náklady v celkové výši 2 689 850 Kč byly hrazeny ze zdrojů:

Zlínský kraj:	2 010 426 Kč
Město Brumov-Bylnice:	393 461 Kč
Z vlastních zdrojů - ze školného	245 625 Kč
- z fondu odměn	13 000 Kč
Ostatní zdroje – šablony	27 338 Kč

Tvorba a čerpání peněžních fondů

Dle § 29 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, tvoří příspěvková organizace peněžní fondy: Fond odměn, FKSP, Rezervní a Investiční fond.

Všechny fondy jsou plně finančně kryty.

Stav fondů k 31. 12. 2023

Název fondu	Účet	Počáteční stav	Tvorba	Čerpání	Konečný zůstatek
Fond odměn	411	13 517,00	20 000,00	13 000,00	**20 517,00**
FKSP	412	27 453,56	44 077,00	56 203,20	**15 327,36**
Rezervní z HV	413	90 228,38	13 167,14	0,00	**103 395,52**
Rezervní – z darů	414	0,00	24 000,00	24 000,00	**0,00**
Investiční fond	416	431 755,46	113 822,00	0,00	**545 577,46**

Členění nákladů dle zdrojů krytí k 31. 12. 2023

v Kč

Účet	Název	Hlavní činnost	Doplňková činnost	UZ 33092 šablony	Fond 414,411 Odpisy na 403	Dotace MŠMT
501 300	Ostatní materiál-potřeby DDM	173 260,51	76 400,00	26 268,76		
501 300	Ostatní materiál z darů - RF				24 000,00	
501 330	Materiál do kroužků	29 115,48		5 884,00		
501 340	Spotřeba pelet	168 418,00	18 650,00			
501 410	Čistící, prací, desinf. prostředky	12 816,90	9 000,00			
501 490	Pořízení DDNM progr. do 60 tis. Kč					
501 520	Pořízení drobného maj. v OE 0-3 tis.	34 207,20	36 100,00			
501 600	Benzín	4 554,21				
502 300	Spotřeba elektřiny	96 205,35	25 090,06			
502 310	Spotřeba plynu	8 944,72				
503 330	Spotřeba vodné-stočné	21 246,20	13 904,00			
511 400	Opravy a udržování provozní	150 250,95	70 460,00			
512 300	Cestovné	1 692,00		1 794,00		
518 160	Praní prádla		10 403,58			
518 310	Telefony	11 601,85	6 465,43			
518 330	Poštovné	209,00				
518 420	Revize zařízení	16 200,45				
518 440	Zpracování mezd	55 418,00				
518 510	Poplatky bance	3 354,00				
518 700	Pronájem-tělocvična,bazén	128 373,50				
518 720	Vyúčtování akcí, táborů, taneční	265 474,00				
518 800	Likvidace odpadů	15 294,35	6 000,00			
518 830	Služby ke kancl. a PC technice	13 953,05				
518 860	Ostatní služby*	46 388,37				
521 400	Dohody o PP, PČ	242 600,00		24 338,00		
521 420	Dohody ze školného	245 625,00				
521 500	Mzdy zaměstnanců +z F odměn	150 861,00		3 000,00	13 000,00	2 010 426,00
521 500	Mzdy zaměstnanců ze školného					
521 700	Náhrady PN					26 555,00
524 000	Soc.a zdrav. odvody	62 000,00				639 651,00
524 000	Soc.a zdrav. odvody ze školného	34 273,00				
525 300	Zák. pojištění Kooperativa					9 451,00
527 300	Zákonný příděl do FKSP					44 077,00
527 400	Stravování zaměstnanců	66 847,00				
527 410	Ochranné prac.pomůcky-oděv, obuv	4 551,46				
527 430	Školení, vzdělávání	9 360,00		25 494,00		
538 100	Poplatek z ubytování		870,00			
549 400	Pojištění budov a majetku, auta	9 759,00				
551 300	Odpisy majetku, rozpuštění transf 403	62 808,00			57 526,00	
558 320	Pořízení DDHM+DDNM	57 293,16	21 089,00			
	Náklady celkem	2 202 955,71	294 432,07	86 778,76	94 526,00	2 730 160,00

Členění výnosů dle zdrojů krytí k 31. 12. 2023

v Kč

Účet	Název	Hlavní činnost	Doplňková činnost	UZ 33092 šablony	Fond 414,411 Odpisy na 403	Dotace MŠMT
602 100	Ubytování-soustředění, jednorázové		72 550,00			
602 120	vyúčt. energií hostinec		75 454,00			
602 310	Tržby-jednorázové akce, letní tábory..	483 570,00				
602 850	Školné - kroužky	567 390,00				
603 110	Pronájem tělocvič,sál,pec,stol.tenis		82 315,00			
603 115	Pronájem lezecké stěny		21 780,00			
603 120	Pronájem hostinec		84 000,00			
648 315	Čerpání rezerv. fondu z darů				24 000,00	
648 401	Čerpání investičního fondu					
672 750	Rozpuštění transferu 403 na odpisy				57 526,00	
662 300	Úroky banky					
648 317	Čerpání rezerv. fondu ze zisku					
672 400	Dotace MŠMT, šablony			86 778,76		2 730 160,00
648 502	Čerpání fondu odměn				13 000,00	
672 500	Dotace od zřizovatele na provoz	1 177 825,00				
	Výnosy celkem	2 228 785,00	336 099,00	86 778,76	94 526,00	2 730 160,00
	Hospodářský výsledek	25 829,29	41 666,93	0,00	0,00	0,00

Hospodářský výsledek roku 2023

V roce 2023 činil výsledek hospodaření **celkem zisk 67 496,22 Kč.** Z toho:

- hlavní činnost (zisk) 25 829,29 Kč
- doplňková činnost (zisk) 41 666,93 Kč

(Blíže viz přílohy – rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, inventurní zpráva).

Dosažený kladný hospodářský výsledek doporučujeme převést následovně:

- **do rezervního fondu** organizace, na další rozvoj DDM – **54 492,22 Kč**
- **do fondu odměn –** **13 000,00 Kč.**

Personální zajištění

V DDM Brumov-Bylnice k 31. 12. 2023 pracovalo 5 zaměstnanců. Přepočtený počet činil:

- pedagog volného času 3,75
- provozní zaměstnanec 1,0

Dále zde na DPP pracovalo 25 externích pracovníků, z toho:

- pedagog volného času vykonávající dílčí pedagogickou činnosti 23
- provozní zaměstnanec 2

Účastníci vzdělávání

Ve školním roce 2023/2024 se zapojilo do pravidelné činnosti celkem 714 účastníků. Z toho:

- žáků - 576
- dětí - 95
- ostatních - 43

Dle vyhlášky o zájmovém vzdělávání bylo v 55 zájmových útvarech celkem 525 jedinečných účastníků.

V táborové činnosti se celkem 10 letních příměstských táborů účastnilo 192 žáků.

Dům dětí a mládeže Brumov-Bylnice
okres Zlín, příspěvková organizace
Mýto 184, 763 31 Brumov-Bylnice
IČ: 75043220
1

Bc. Antonín Strnad

ředitel DDM Brumov-Bylnice

ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **75043220**

Název: **DDM Brumov-Bylnice**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné Brutto	Korekce	Netto	Minulé
AKTIVA CELKEM			**12 741 880,46**	**4 758 899,62**	**7 982 980,84**	**6 301 839,89**
A.	**Stálá aktiva**		**9 423 592,60**	**4 758 899,62**	**4 664 692,98**	**4 836 040,98**
I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**		**12 350,00**	**12 350,00**		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	12 350,00	12 350,00		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určení k prodeji	035				
II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**		**9 411 242,60**	**4 746 549,62**	**4 664 692,98**	**4 836 040,98**
1.	Pozemky	031	53 983,00		53 983,00	53 983,00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	7 467 147,23	3 043 835,00	4 423 312,23	4 531 852,23
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	557 453,75	370 056,00	187 397,75	250 205,75
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 332 658,62	1 332 658,62		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	**Dlouhodobý finanční majetek**					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	**Dlouhodobé pohledávky**					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	**Oběžná aktiva**		**3 318 287,86**		**3 318 287,86**	**1 465 798,91**
I.	**Zásoby**		**129 192,00**		**129 192,00**	**71 610,00**
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	129 192,00		129 192,00	71 610,00
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	**Krátkodobé pohledávky**		**51 818,00**		**51 818,00**	**39 985,00**
1.	Odběratelé	311	30 000,00		30 000,00	36 700,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				

Odesláno DS: 1.2.2024 15:07:53
Č.j. DDM-36/2024

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné Brutto	Korekce	Netto	Minulé
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				3 285,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	21 818,00		21 818,00	
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústřed.vlád.institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	**Krátkodobý finanční majetek**		**3 137 277,86**		**3 137 277,86**	**1 354 203,91**
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	3 115 513,50		3 115 513,50	1 315 017,35
10.	Běžný účet FKSP	243	13 547,36		13 547,36	22 231,56
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	8 217,00		8 217,00	16 955,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné	Období Minulé
PASIVA CELKEM			**7 982 980,84**	**6 301 839,89**
C.	**Vlastní kapitál**		**5 409 637,54**	**5 424 793,52**
I.	**Jmění účetní jednotky a upravující položky**		**4 657 323,98**	**4 828 671,98**
1.	Jmění účetní jednotky	401	2 337 086,78	2 450 908,78
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 320 237,20	2 377 763,20
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	**Fondy účetní jednotky**		**684 817,34**	**562 954,40**
1.	Fond odměn	411	20 517,00	13 517,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	15 327,36	27 453,56
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl. hospodaření	413	103 395,52	90 228,38
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	545 577,46	431 755,46
III.	**Výsledek hospodaření**		**67 496,22**	**33 167,14**
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		67 496,22	33 167,14
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	**Cizí zdroje**		**2 573 343,30**	**877 046,37**
I.	**Rezervy**			
1.	Rezervy	441		
II.	**Dlouhodobé závazky**		**1 587 897,24**	
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 587 897,24	
III.	**Krátkodobé závazky**		**985 446,06**	**877 046,37**
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	197 240,06	31 509,37
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	14 400,00	26 100,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	275 043,00	276 650,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	75 988,00	81 734,00
13.	Zdravotní pojištění	337	32 775,00	35 254,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342		23 599,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	390 000,00	402 200,00
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

** Konec sestavy **

D[illegible] [illegible]ce Brumov
ok[illegible] [illegible]ková organi
Mýto [illegible] Brumov-Byl[illegible]
[illegible]220
[illegible]

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **75043220**

Název: **DDM Brumov-Bylnice**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období Hlavní činnost 1	Běžné období Hospodářská činnost 2	Minulé období Hlavní činnost 3	Minulé období Hospodářská činnost 4
A.	**Náklady celkem**		**5 114 420,47**	**294 432,07**	**4 665 665,06**	**260 576,80**
I.	**Náklady z činnosti**		**5 114 420,47**	**294 432,07**	**4 665 665,06**	**260 576,80**
1.	Spotřeba materiálu	501	478 525,06	140 150,00	315 631,59	182 130,00
2.	Spotřeba energie	502	105 150,07	25 090,06	47 522,06	34 811,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	21 246,20	13 904,00	18 348,30	14 148,00
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	150 250,95	70 460,00	22 990,83	6 250,00
9.	Cestovné	512	3 486,00			
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	556 266,57	22 869,01	500 946,28	23 237,80
13.	Mzdové náklady	521	2 716 405,00		2 674 528,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	735 924,00		738 461,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	9 451,00		9 558,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	150 329,46		107 806,00	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538		870,00		
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	120 334,00		171 348,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	57 293,16	21 089,00	32 763,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	9 759,00		25 762,00	
II.	**Finanční náklady**					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	**Náklady na transfery**					
1.	Náklady vybraných ústřed. vlád.instit.na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vlád.instit.na transfery	572				
V.	**Daň z příjmů**					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období Hlavní činnost 1	Běžné období Hospodářská činnost 2	Minulé období Hlavní činnost 3	Minulé období Hospodářská činnost 4
B.	**Výnosy celkem**		**5 140 249,76**	**336 099,00**	**4 668 491,00**	**290 918,00**
I.	**Výnosy z činnosti**		**1 087 960,00**	**336 099,00**	**926 090,00**	**290 918,00**
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 050 960,00	148 004,00	819 590,00	53 608,00
3.	Výnosy z pronájmu	603		188 095,00		237 310,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	37 000,00		106 500,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				
II.	**Finanční výnosy**					
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	**Výnosy z transferů**		**4 052 289,76**		**3 742 401,00**	
1.	Výnosy vybraných ústřed.vlád.instit.z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	4 052 289,76		3 742 401,00	
C.	**Výsledek hospodaření**					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		25 829,29	41 666,93	2 825,94	30 341,20
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		25 829,29	41 666,93	2 825,94	30 341,20

** Konec sestavy **

Dům dětí a mládeže Brumov-Bylnice
okres Zlín, příspěvková organizace
Mýto 184, 763 31 Brumov Bylnice
IČ: 75043220
1

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **75043220**

Název: **DDM Brumov-Bylnice**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Obsahové vybavení některých položek účetních výkazů bylo meziročně změněno díky aplikaci nových vyhlášek.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní jednotka účtuje na základě rozhodnutí zřizovatel ve zjednodušeném rozsahu. Účetní jednotka provádí odepisování na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku nakoupeného do r. 2012 ÚJ rozpouští ÚJ prostřednictvím účtu 403 se souvztažným zápisem na účet 401 a od r. 2013 na účet 672 v částce odpisu vynásobeného transferovým podílem ve věcné a časové souvislosti. Investiční fond (416) je tvořen ve výši odpisů majetku nakoupeného vlastními zdroji. Zřizovatel přispívá na odpisy neinvestičním příspěvkem (672) rozdílem celkových odpisů a odpisů majetku nakoupeného vlastními zdroji.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
P.I.	**Majetek a závazky účetní jednotky**			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	**Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů**			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	**Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou**			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	**Další podmíněné pohledávky**			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	**Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů**			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	**Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku**			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	**Další podmíněné závazky**			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII	**Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty**			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999		

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

Účetní jednotka byla dne 24.8.2005 zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Brně, spisová značka: Pr 1486.

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	57 526,00	57 526,00

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

0.00 0

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2

0.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka

0

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplňující informace	Částka

0

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Částka

0

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

K položce	Doplňující informace	Částka

0

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		
Číslo	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**27 453,56**
A.II.	**Tvorba fondu**	**44 077,00**
1.	Základní příděl	44 077,00
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	**Čerpání fondu**	**56 203,20**
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	46 453,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	9 750,20
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	**Konečný stav fondu**	**15 327,36**

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**90 228,38**
D.II.	**Tvorba fondu**	**37 167,14**
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	13 167,14
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	24 000,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	**Čerpání fondu**	**24 000,00**
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	24 000,00
D.IV.	**Konečný stav fondu**	**103 395,52**

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**431 755,46**
F.II.	**Tvorba fondu**	**113 822,00**
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	113 822,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	**Čerpání fondu**	
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s vyjímkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	**Konečný stav fondu**	**545 577,46**

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	**Stavby**	**7 467 147,23**	**3 043 835,00**	**4 423 312,23**	**4 531 852,23**
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	7 467 147,23	3 043 835,00	4 423 312,23	4 531 852,23
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
H.	**Pozemky**	**53 983,00**		**53 983,00**	**53 983,00**
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	53 983,00		53 983,00	53 983,00
H.5.	Ostatní pozemky				

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

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

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**		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *

Dům dětí a mládeže Brumov-B...
okres Zlín, příspěvková organizace
Mýto 184, 763 31 Brumov-Bylnice
IČ: 75043220

1

Č.j.: DDM-139-36/2023

Zápis o provedené řádné inventarizaci

v příspěvkové organizaci DDM Brumov-Bylnice

Zápis sepsaný dne 22. 1. 2024 za účasti:

Předseda komise: Bc. Antonín Strnad

Členové komise: Ing. Martin Ptáček, Mgr. Martina Lysáková

1. Inventura byla provedena ke dni: **31. 12. 2023**

2. Zahájení inventury dne: **3. 1. 2024** Ukončení dne: **22. 1. 2024**

3. Způsob zjišťování skutečných stavů hospodářských výsledků :

- Fyzickou inventurou
- Dokladovou inventurou

STAV MAJETKU MĚSTA BRUMOVA-BYLNICE V HOSPODÁŘSKÉM UŽÍVÁNÍ PO – DDM BRUMOV-BYLNICE

Poř.č.	Druh majetku	Účetní hodnota /Kč	Poznámka
1.	018 Drobný DNM	12 350,00	
2.	021 Stavby a budovy	7 467 147,23	
3.	022 movitý DHM	557 453,75	
4.	028 drobný DDHM	1 332 658,62	
5.	031 Pozemky	53 983,00	
6.	112 materiál na skladě	71 610,00	
	Celkem	9 495 202,60	

STAV MAJETKU PO – DDM BRUMOV-BYLNICE

SU Název účtu	
018 Drobný dlouhodobě nehmotný majet	12 350,00
021 Stavby	7 467 147,23
022 Samostatné hmotné movité věci	557 453,75
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 332 658,62
031 Pozemky	53 983,00
078 Oprávky k drobn. dlouhod. nehm.maj.	12 350,00
081 Oprávky ke stavbám	3 043 835,00

082 Oprávky k samost. HM věcem	370 056,00
088 Oprávky k drobnému dlouhodobému	1 332 658,62
112 Materiál na skladě	129 192,00
241 Běžný účet	3 115 513,50
243 Běžný účet FKSP	13 547,36
261 Pokladna	8 217,00
262 Peníze na cestě	0,00
311 Odběratelé	30 000,00
321 Dodavatelé	197 240,06
324 Krátkodobě přijaté zálohy	14 400,00
331 Zaměstnanci	275 043,00
335 Pohledávky za zaměstnanci	0,00
336 Sociální zabezpečení	75 988,00
337 Zdravotní pojištění	32 775,00
342 Ostatní daně, poplatky a jiné	21 818,00
346 Pohl. za vybranými ústředními	0,00
348 Pohledávky za vybranými místní	0,00
384 Výnosy příštích období	390 000,00
401 Jmění účetní jednotky	2 337 086,78
403 Transfery na pořízení dlouhodob.	2 320 237,20
411 Fond odměn	20 517,00
412 Fond kulturních a sociálních potř.	15 327,36
413 Rezervní fond tvořený ze zlepš.	103 395,52
414 Rezervní fond z ostatních titulů	0,00
416 Fond reprodukce majetku, fond	545 577,46
431 Výsledek hospodaření ve schval	0,00
472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfer	1 587 897,24
491 Počáteční účet rozvážný	0,00
501 Spotřeba materiálu	618 675,06
502 Spotřeba energie	130 240,13
503 Spotřeba jiných neskladovatelných	35 150,20
511 Opravy a udržování	220 710,95
512 Cestovné	3 486,00
518 Ostatní služby	579 135,58
521 Mzdové náklady	2 716 405,00
524 Zákonné sociální pojištění	735 924,00
525 Jiné sociální pojištění	9 451,00
527 Zákonné sociální náklady	150 329,46
538 Jiné daně a poplatky	870,00
549 Ostatní náklady z činnosti	9 759,00
551 Odpisy dlouhodobého majetku	120 334,00
558 Náklady z drobného dlouhodobého	78 382,16
602 Výnosy z prodeje služeb	1 198 964,00
603 Výnosy z pronájmu	188 095,00

648 Čerpání fondů	37 000,00
672 Výnosy vybraných místních vládních	4 052 289,76

Inventarizační komise: Ing. Martin Ptáček .....

Mgr. Martina Lysáková .....

Dům dětí a mládeže Brumov-Bylnice
okres Zlín, příspěvková organizace
Mýto 184, 763 31 Brumov-Bylnice
IČ: 75043220
1

Bc. Antonín Strnad
ředitel DDM Brumov-Bylnice

V Brumově-Bylnici 22. 1. 2024