

# Rozvaha

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ 00101508

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 25.01.2024

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO					
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>A. a B.</b>	<b>1</b>	<b>12 078 522,33</b>	<b>7 324 599,31</b>	<b>4 753 923,02</b>	<b>4 675 406,99</b>
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>A.I. až A.IV.</b>	<b>2</b>	<b>7 447 476,47</b>	<b>7 225 791,31</b>	<b>221 685,16</b>	<b>268 313,20</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>A.I.1. až A.I.9.</b>	<b>3</b>	<b>136 432,53</b>	<b>136 432,53</b>		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	4				
2.	Software	013	5				
3.	Ocenitelná práva	014	6				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	7				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	8	136 432,53	136 432,53		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	10				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	12				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	13				
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>A.II.1. až A.II.10.</b>	<b>14</b>	<b>7 311 043,94</b>	<b>7 089 358,78</b>	<b>221 685,16</b>	<b>268 313,20</b>
1.	Pozemky	031	15				
2.	Kulturní předměty	032	16	76 215,00		76 215,00	76 215,00
3.	Stavby	021	17				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	1 210 288,40	1 064 818,24	145 470,16	192 098,20
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	6 024 540,54	6 024 540,54		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	21				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	22				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	24				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	25				
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>A.III.1. až A.III.8.</b>	<b>26</b>				
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	27				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	28				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	29				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	31				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	32				
<b>IV.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>A.IV.1. až A.IV.6.</b>	<b>35</b>				
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	36				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	37				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	38				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	41				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	42				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO					
<b>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>B.I. až B.III.</b>	<b>43</b>	<b>4 631 045,86</b>	<b>98 808,00</b>	<b>4 532 237,86</b>	<b>4 407 093,79</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>B.I.1. až B.I.10.</b>	<b>44</b>	<b>242 747,79</b>		<b>242 747,79</b>	<b>113 102,45</b>
1.	Pořízení materiálu	111	45				
2.	Materiál na skladě	112	46	85 932,79		85 932,79	38 510,45
3.	Materiál na cestě	119	47				
4.	Nedokončená výroba	121	48				
5.	Polotovary vlastní výroby	122	49				
6.	Výrobky	123	50				
7.	Pořízení zboží	131	51				
8.	Zboží na skladě	132	52	156 815,00		156 815,00	74 592,00
9.	Zboží na cestě	138	53				
10.	Ostatní zásoby	139	54				
<b>II.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>B.II.1 až B.II.33.</b>	<b>55</b>	<b>2 159 139,59</b>	<b>98 808,00</b>	<b>2 060 331,59</b>	<b>1 532 869,27</b>
1.	Odběratelé	311	56	130 811,00	98 808,00	32 003,00	90 909,44
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	1 656 143,04		1 656 143,04	1 176 351,89
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60				185 925,84
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	64	14 500,00		14 500,00	15 000,00
10.	Sociální zabezpečení	336	65				
11.	Zdravotní pojištění	337	66				
12.	Důchodové spoření	338	67				
13.	Daň z příjmů	341	68				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	69				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	70				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	71				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	72				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
30.	Náklady příštích období	381	84	340 885,55		340 885,55	46 478,10
31.	Příjmy příštích období	385	85				1 404,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	86				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87	16 800,00		16 800,00	16 800,00
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>B.III.1. až B.III.17.</b>	<b>88</b>	<b>2 229 158,48</b>		<b>2 229 158,48</b>	<b>2 761 122,07</b>
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	89				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	90				
3.	Jiné cenné papíry	256	91				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	92				
5.	Jiné běžné účty	245	93				
9.	Běžný účet	241	97	1 723 168,58		1 723 168,58	2 465 861,61
10.	Běžný účet FKSP	243	98	342 023,90		342 023,90	168 381,46
15.	Ceniny	263	103				
16.	Peníze na cestě	262	104				
17.	Pokladna	261	105	163 966,00		163 966,00	126 879,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				1	2
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>C. a D.</b>	<b>106</b>	<b>4 753 923,02</b>	<b>4 675 406,99</b>
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>C.I. až C.IV.</b>	<b>107</b>	<b>869 479,12</b>	<b>817 835,91</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>	<b>C.I.1. až C.I.7.</b>	<b>108</b>	<b>223 685,13</b>	<b>220 513,17</b>
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	223 685,13	220 513,17
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	111		
4.	Kurzové rozdíly	405	112		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	113		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	114		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	115		
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>	<b>C.II.1. až C.II.6.</b>	<b>116</b>	<b>587 922,94</b>	<b>506 214,11</b>
1.	Fond odměn	411	117		86 352,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	354 995,46	195 421,30
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	119 668,61	28 559,98
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120		79 450,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	113 258,87	116 430,83
<b>III.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>C.III.1. až C.III.3.</b>	<b>123</b>	<b>57 871,05</b>	<b>91 108,63</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	57 871,05	91 108,63
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	125		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	126		
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>D.I. až D.III.</b>	<b>132</b>	<b>3 884 443,90</b>	<b>3 857 571,08</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>D.I.1.</b>	<b>133</b>		
1.	Rezervy	441	134		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>D.II.1. až D.II.8.</b>	<b>135</b>		
1.	Dlouhodobé úvěry	451	136		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	137		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	139		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	143		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	144		
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>D.III.1. až D.III.38.</b>	<b>145</b>	<b>3 884 443,90</b>	<b>3 857 571,08</b>
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	88 162,21	118 611,38
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152	3 540,00	
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	56 175,00	73 188,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156	1 355 746,00	1 316 292,00
12.	Sociální zabezpečení	336	157	411 311,00	421 102,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	177 388,00	185 270,00
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	161	113 280,00	108 202,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	162	26 511,00	57 668,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	164		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	165		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	166		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	179	300 000,00	
35.	Výdaje příštích období	383	180	790 271,69	147 108,83
36.	Výnosy příštích období	384	181		
37.	Dohadné účty pasivní	389	182	325 000,00	1 314 038,81
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183	237 059,00	116 090,06

# Výkaz zisku a ztráty

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavený k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 25.01.2024

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.		
<b>A.</b>	<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>A.I. až A.V.</b>	<b>1</b>	<b>35 629 402,81</b>	<b>1 322 909,19</b>	<b>30 851 606,69</b>	<b>1 214 910,57</b>
<b>I.</b>	<b>Náklady z činnosti</b>	<b>A.I.1. až A.I.36.</b>	<b>2</b>	<b>35 626 090,59</b>	<b>1 322 909,19</b>	<b>30 847 296,40</b>	<b>1 214 910,57</b>
1.	Spotřeba materiálu	501	3	1 906 709,44	698 967,37	1 971 773,07	615 277,57
2.	Spotřeba energie	502	4	821 145,28	145 826,82	897 480,38	165 750,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	5				
4.	Prodané zboží	504	6	25 638,56			
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	114				
6.	Aktivace oběžného majetku	507	115				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	116				
8.	Opravy a udržování	511	7	159 647,85		86 451,37	
9.	Cestovné	512	8	124 900,00		24 911,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9	33 093,30		23 865,70	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	6 748 087,29		5 629 991,61	
13.	Mzdové náklady	521	11	18 612 953,00	478 115,00	15 708 242,00	433 883,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	5 322 667,00		4 552 258,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14	42 976,00		26 970,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	1 285 844,16		968 922,94	
17.	Jiné sociální náklady	528	16				
18.	Daň silniční	531	17				
19.	Daň z nemovitostí	532	18				
20.	Jiné daně a poplatky	538	19				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	21				
23.	Jiné pokuty a penále	542	22	10 000,00		1 144,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	23				
25.	Prodaný materiál	544	24				
26.	Manka a škody	547	25				
27.	Tvorba fondů	548	26				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	27	46 628,04		54 387,04	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	28				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	29				
31.	Prodané pozemky	554	30				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	31				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	32	-8 456,59		-15 550,41	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	33	11 495,00			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	118	314 983,84		600 397,76	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	167 778,42		316 051,94	
<b>II.</b>	<b>Finanční náklady</b>	<b>A.II.1. až A.II.5.</b>	<b>35</b>	<b>3 312,22</b>		<b>4 310,29</b>	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	36				
2.	Úroky	562	37				
3.	Kurzové ztráty	563	38	3 312,22		4 310,29	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	39				
5.	Ostatní finanční náklady	569	40				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
<b>III.</b>	<b>Náklady na transfery</b>	<b>A.III.1. až A.III.2.</b>	<b>41</b>				
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	42				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	43				
<b>V.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	<b>A.V.1. až A.V.2.</b>	<b>119</b>				
1.	Daň z příjmů	591	111				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	112				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
<b>B.</b>	<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>B.I. až B.V.</b>	<b>53</b>	<b>35 518 884,45</b>	<b>1 491 298,60</b>	<b>30 922 578,54</b>	<b>1 235 047,35</b>
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>	<b>B.I.1. až B.I.17.</b>	<b>54</b>	<b>6 866 860,31</b>	<b>1 491 298,60</b>	<b>5 616 347,31</b>	<b>1 235 047,35</b>
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	6 153 092,93		5 441 447,82	
3.	Výnosy z pronájmu	603	57		374 178,20		322 824,59
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58			83 566,36	11 652,89
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	71				
10.	Jiné pokuty a penále	642	72				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	73				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	74				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	75				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	76				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	77				
16.	Čerpání fondů	648	78	86 352,00		7 474,05	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79	627 415,38	1 117 120,40	83 859,08	900 569,87
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>	<b>B.II.1. až B.II.6.</b>	<b>80</b>	<b>24,14</b>		<b>231,23</b>	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2.	Úroky	662	82			1,31	
3.	Kurzové zisky	663	83	24,14		229,92	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	84				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	86				
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z transferů</b>	<b>B.IV.1. až B.IV.2.</b>	<b>97</b>	<b>28 652 000,00</b>		<b>25 306 000,00</b>	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	28 652 000,00		25 306 000,00	
<b>C.</b>	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>		<b>109</b>				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním B. - (A.I. až A.IV.)		110	-110 518,36	168 389,41	70 971,85	20 136,78
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období B. - A.		120	-110 518,36	168 389,41	70 971,85	20 136,78

**Příloha  
ZÁKLADNÍ**

**Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 26.01.2024**

<b>A.1.</b>	<b>Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)</b>
Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.	
<b>A.2.</b>	<b>Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)</b>
Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek úč.závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky č.410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, novel ČÚS a v souladu s aktualizací MP/84/OEKO Příklady účtování pro PO.	
<b>A.3.</b>	<b>Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)</b>
Účetní jednotka používá tyto postupy:-způsob účtování zásob B	

## Příloha ZÁKLADNÍ

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 26.01.2024

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>1</b>	<b>20 589 255,81</b>	<b>20 432 123,00</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3	716 923,07	571 285,26
3.	Vyřazené pohledávky	905	4	11 495,00	
4.	Vyřazené závazky	906	5		
5.	Ostatní majetek	909	6	19 860 837,74	19 860 837,74
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>7</b>		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	8		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	9		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	10		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	11		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	12		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	13		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>		<b>14</b>		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	15		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	16		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	17		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	18		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	19		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	20		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>		<b>21</b>		
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	22		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	23		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	24		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	25		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	26		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	27		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	28		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	29		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	30		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	31		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	32		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	33		



Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>34</b>		
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	35		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	36		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	37		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	38		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	39		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	40		
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		<b>41</b>		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	42		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	43		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	44		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	45		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	46		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	47		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	48		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	49		
<b>P.VII.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>		<b>50</b>		
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	51		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	52		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	53		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	54		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	69		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	70		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	55		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	56		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	57		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	58		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	59		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	60		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	61		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	62		
<b>P.VIII.</b>	<b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>		<b>63</b>		
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	64		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	65		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	66		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	67		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	68	20 589 255,81	20 432 123,00

**Příloha**  
**ZÁKLADNÍ**

**Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 26.01.2024**

<b>A.5.</b>	<b>Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)</b>
-------------	--

Naše příspěvková organizace je zapsaná v Obchodním rejstříku, vedená u Krajského soudu v Brně pod spisovou značkou Pr 2060	
---	--

**Příloha**  
**ZÁKLADNÍ**

**Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 26.01.2024**

<b>A.6.</b>	<b>Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)</b>
-------------	---

Ke konci účetní závěrky neexistovaly takové podmínky či situace, v jejíž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na situaci účetní jednotky
---

**Příloha  
ZÁKLADNÍ**

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508  
sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 26.01.2024

<b>B.1.</b>	<b>Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)</b>	
U účetní jednotky daná situace nenastala.		
<b>B.2.</b>	<b>Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)</b>	
Účetní jednotka zajistila řádné krytí fondu reprodukce majetku finančními prostředky.		
<b>B.3.</b>	<b>Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)</b>	0,00
U účetní jednotky daná situace nenastala.		

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.01.2024

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		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

## Příloha ZÁKLADNÍ

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 26.01.2024

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
Netýká se naší účetní jednoty	
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m <sup>2</sup> (ČÍSLO)
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
Netýká se naší účetní jednoty	

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.01.2024

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.6.	ÚJ zde účtuje o drobném dlouh.hmotném majetku od 3.000 do 40.000Kč	6 024 540,54

**Příloha**  
**ZÁKLADNÍ**

**Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508**

**sestavená k 31.12.2023**  
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**  
**okamžik sestavení: 26.01.2024**

<b>E.2.</b>	<b>Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty</b>	
<b>K položce</b>	<b>Doplňující informace</b>	<b>Částka</b>
A.I.16.	ÚJ zde účtuje o zákonném přídělu a o stravenkovém paušálu	1 285 844,16
B.I.16.	ÚJ zde účtuje o čerpání fondu odměn za dané období	86 352,00
B.IV.2.	ÚJ zde účtuje o poměrné části dotace za dané období	28 652 000,00



# Příloha

## ZÁKLADNÍ

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.01.2024

<b>E.3.</b>	<b>Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích</b>	
<b>K položce</b>	<b>Doplňující informace</b>	<b>Částka</b>

# Příloha

## ZÁKLADNÍ

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.01.2024

<b>E.4.</b>	<b>Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu</b>	
<b>K položce</b>	<b>Doplňující informace</b>	<b>Částka</b>

# Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ZÁKLADNÍ

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.01.2024

## F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
<b>A.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1. 1.</b>	<b>195 421,30</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>317 074,16</b>
1.	Základní příděl	317 074,16
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	
<b>A.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>157 500,00</b>
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	157 500,00
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	
<b>A.IV</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>354 995,46</b>

## Příloha Rezervní fond

**PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ**

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.01.2024

<b>Položka</b>		<b>BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ</b>
<b>Číslo</b>	<b>Název</b>	
<b>D.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1. 1.</b>	<b>108 009,98</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>101 108,63</b>
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	91 108,63
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	10 000,00
6.	Ostatní tvorba	
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>89 450,00</b>
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	89 450,00
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>119 668,61</b>

# Příloha

## Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.01.2024

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>F.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1. 1.</b>	<b>116 430,83</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>46 628,04</b>
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	46 628,04
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	
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>49 800,00</b>
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	49 800,00
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	
<b>F.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>113 258,87</b>

**Příloha**  
**Ostatní fondy**  
**ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ**

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 26.01.2024

**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
<b>G.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1. 1.</b>	
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	
4.	Ostatní tvorba fondu	
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	

**Příloha  
Stavby  
ZÁKLADNÍ**

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.01.2024

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

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

**Příloha**  
**Pozemky**  
**ZÁKLADNÍ**

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavená k 31.12.2023  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 26.01.2024

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

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



# Příloha

## ZÁKLADNÍ

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.01.2024

### 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		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

**Příloha**  
**ZÁKLADNÍ**

Kávéeska, příspěvková organizace, Vojtova 1030/7, 639 00, Brno 39, vzdělávací a volnočasové aktivity, IČ  
00101508

sestavená k 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 26.01.2024

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



