

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2020

vydaná v souladu s § 21 Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Zákonem č. 561/2004 Sb. (školský zákon) ve znění pozdějších předpisů.

O b s a h :

1. Základní údaje o organizaci
2. Rozbor hospodaření
 - A. Výnosy z hlavní činnosti
 - B. Náklady z hlavní činnosti
 - C. Počet pracovníků
 - D. Doplňková činnost
 - E. Výsledek hospodaření a návrh na jeho přerozdělení
3. Čerpání účelových prostředků
4. Finanční vypořádání se zřizovatelem
5. Peněžní fondy
6. Přehled aktiv a pasiv
7. Výsledky kontrol
8. Tabulková část
 - Příloha č. 1 : Účetní výkaz – Rozvaha
 - Příloha č. 2 : Účetní výkaz – Výkaz zisku a ztráty
 - Příloha č. 3 : Účetní výkaz – Příloha k rozvaze
 - Příloha č. 4 : Finanční vypořádání dotací ze státního rozpočtu

1. Základní údaje o organizaci

Název organizace: Mateřská škola Chlumčany, příspěvková organizace

Zastoupená ředitelkou paní Stanislavou Izerovou

Sídlo organizace: Chlumčany čp. 81, PSČ 439 03

Právní forma: Příspěvková organizace

IČ: 72741775

Zřizovatel: Obec Chlumčany, zastoupený starostou Pavlem Sachrem

Hlavní účel a předmět činností organizace je vymezen ve zřizovací listině takto:

1) Hlavní účel, pro který se příspěvková organizace zřizuje, je zajištění činností v působnosti zřizovatele v oblasti školství dle zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

2) Předmět činnosti odpovídající vymezení hlavního účelu příspěvkové organizace je výkon činnosti mateřské školy.

Příspěvková organizace jako **mateřská škola** poskytuje předškolní vzdělávání dětem; její činnost se řídí zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, zejména pak ustanoveními Části druhé a prováděcími předpisy ke školskému zákonu.

Příspěvková organizace jako **školní jídelna** v rámci školního stravování vydává jídla, která sama připravuje; její činnost se řídí zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, zejména pak ustanovením § 119 a prováděcími předpisy ke školskému zákonu.

V zařízeních školního stravování se uskutečňuje školní stravování dětí v době jejich pobytu ve škole. Zařízení školního stravování zajišťuje také závodní stravování zaměstnanců právnických osob vykonávajících činnost škol a školských zařízení.

2. Rozbor hospodaření

A. Výnosy z hlavní činnosti (v Kč)

Účet	Text	Mateřská škola	Školní jídelna	C e l k e m
602	Příjmy z vlastní činnosti	29.000,-	86.650,-	115.650,-
649	Ost.výnosy z činnosti	2.698,50		2.698,50
672	Dotace od zřizovatele	300.000,-		300.000,-
672-UZ 33353	Dotace na přímé náklady	2.083.705,-		2.083.705,-
	C e l k e m	2.415.403,50	86.650,-	2.502.053,50

Příjmy z vlastní činnosti se rozumí příjmy za školné v mateřské škole a za stravné ve školní jídelně. Účet označený UZ (účelový znak) určuje účelové prostředky ze státního rozpočtu; jedná se především o prostředky na mzdové náklady.

B. Náklady z hlavní činnosti (v Kč)

Účet	Text	Mateřská škola	Školní jídelna	C e l k e m
501	Spotřeba materiálu	89.188,87	110.819,14	200.008,01
502	Spotřeba energie	83.503,99	21.960,-	105.463,99
511	Opravy a údržba	41.730,-	0,-	41.730,-
518	Ostatní služby	59.356,69	1.720,-	61.076,69
521	Platy	1.267.490,-	259.260,-	1.526.750,-
524	Soc. a zdrav.poj.za organ.	428.418,-	87.623,-	516.041,-
525	Zákonné úrazové poj.	5.324,-	1.091,-	6.415,-
527	Zákonný odvod do FKSP	25.352,-	5.183,-	30.535,-
528	Náhrady nemoc	0,-	3.964,-	3.964,-
549	Pojištění majetku	33.375,-	0,-	33.375,-
558	Drobný hmotný dl.majetek	8.298,-	16.058,30	24.356,30
	C e l k e m	2.042.036,55	507.678,44	2.549.714,99

C. Počet pracovníků

Text	Přepočt.počet zaměstnanců	Roční platy
MŠ – pedagogové	2,225	1.090.547
MŠ – ostatní	0,60	176.943
ŠJ- kuchařka a ved.ŠJ	1,15	259.260
Celkem	3,975	1.526.750

D. Doplnková činnost

Zřizovací listinou jsou vymezeny okruhy doplňkové činnosti:

Zřizovatel povoluje níže uvedené okruhy doplňkové činnosti, které navazují na hlavní účel příspěvkové organizace : Stravování cizích strávníků. Podmínkou realizace doplňkové činnosti je :

- realizace doplňkové činnosti nenaruší plnění hlavního účelu příspěvkové organizace,
- oddělené sledování nákladů a výnosů doplňkové činnosti a použití zisku v souladu se zněním § 28 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- dodržování podmínek stanovených směrnicí vydanou zřizovatelem.

Hlavní činnost :

- Školní stravování – úplata za školní stravování je určena výší finančního normativu dle vyhl.č. 107/2005 Sb., § 5 odst.1) a 2) – příl.č. 2
- Závodní stravování – úplata za závodní stravování se řídí vyhl.č. 84/2005 Sb., § 3, odst. 3) – zaměstnanci hradí z hlavního jídla pořizovací cenu surovin sníženou o poskytnutý příspěvek z FKSP.

Doplnková činnost – řídí se Smlouvou o odběru obědů mezi Obcí Chlumčany a Mateřskou školou Chlumčany.

Přehled o počtu vydaných jídel :

Měsíc	Důchodci á 45,-	Zam.obce a 40,-	Zam.MŠ á 10,-	Celkem dospělí	Svačiny děti á 7,- (8,-)	Obědy děti á 19,- (20,-)	Inkaso HČ	Inkaso DČ
01/20	188	0	85	273	697	385	12.895	8.460
02/20	176	0	80	256	591	320	10.734	7.920
03/20	145	0	60	205	358	196	6.746	6.525
04/20	0	0	0	0	0	0	0	0
05/20	0	0	40	40	229	138	4.625	0
06/20	0	0	88	88	567	325	11.518	0
07/20	0	0	0	0	0	0	0	0
08/20	0	0	0	0	0	0	0	0
09/20	187	0	84	271	654	368	12.033	8.415
10/20	178	0	82	260	601	342	11.640	8.010
11/20	171	0	74	245	548	306	10.334	7.695
12/20	75	0	48	123	311	176	19.400	3.375
Celkem	1.120	0	641	1.761	4.556	2.556	99.925	50.400

Pro snazší výpočet je počítáno, že dvě dětské svačiny a jeden dětský oběd odpovídají jednomu obědu pro dospělé, tzn. že 4.556 svačin a 2.556 obědů pro děti odpovídá počtu 2.417 obědů pro dospělé.

Poměr mezi hlavní a doplňkovou činností :

Strávníci	Počet obědů	Podíl v % z celkového počtu obědů
Důchodci	1.120	26,80
Zaměstnanci obce	0	0,00
Zaměstnanci MŠ	641	15,35
Děti	2.417	57,85
C e l k e m	4.178	100,00

Hlavní činnost : 73,2 % (děti + zaměstnanci MŠ)

Doplňková činnost: 26,8 % (důchodci + zaměstnanci obce)

Přehled o počtu vydaných jídel :

HČ = hlavní činnost

DČ = doplňková činnost

Náklady dle druhu činnosti :

Období od 1.1. do 31.12.2020	Hlavní činnost 73,2 %	Doplňková činnost 26,8 %	Celkem	Náklady na 1 oběd v doplňkové činnosti v Kč
NÁKLADY v Kč – potraviny	100.247,01	36.702,-	136.949,01	32,77
- mater.výdaje	9.151,-	3.350,-	12.501,-	2,99
- ochr. prostř.	542,-	198,-	740,-	0,18
- plyn	10.980,-	4.020,-	15.000,-	3,59
- elektřina	10.980,-	4.020,-	15.000,-	3,59
- školení	366,-	134,-	500,-	0,12
- soft.sloužby	915,-	335,-	1.250,-	0,30
- ost. sloužby	439,-	161,-	600,-	0,14
- plat	259.260,-	50.320,-	309.580,-	44,93
- náhr.za nemoc	3.964,-	1.806,-	5.770,-	1,61
- sociální poj.	64.291,-	12.486,-	76.777,-	11,15
- zdravotní poj.	23.332,-	4.531,-	27.863,-	4,05
- úrazové poj.	1.091,-	211,-	1.302,-	0,21
- odvod do FKSP	5.183,-	1.122,-	6.305,-	1,00
- DHDM	16.058,30	5.879,-	21.937,30	5,25
Náklady celkem v Kč	506.799,31	125.275,-	632.074,31	
Počet vydaných obědů v ks	3.058	1.120	4.178	
Náklady na 1 oběd v Kč	165,73	111,85	151,29	
Inkaso za stravné celkem v Kč	99.925,-	50.400,-	150.325,-	

Příspěvek Obce Chlumčany na doplňkovou činnost dle Smlouvy o odběru obědů :

Strávníci	Počet vydaných obědů - cena za 1 oběd	Doplatek obce na jeden oběd	Úhrada strávníky celkem	Celkový doplatek obce v Kč
Důchodci	1120 á 45,- Kč	55,-	50.400,-	61.600,-
Zaměstnanci obce	0	0,-	0,-	0,-
C e l k e m	1120		50.400,-	61.600,-

Doplňková činnost ŠJ označena v účetnictví AU 92.

Doplňková činnost funguje především jako sociální služba pro místní důchodce, kdy obec Chlumčany přispívá finanční částkou tak, aby došlo k pokrytí nákladů na obědy z doplňkové činnosti. V roce 2020 byl doplatek obce na tuto činnost 61.600,-Kč. Vzhledem k uzavřené Smlouvě o odběru obědů, kdy je doplatek obce max. 55,-Kč/oběd, je zbývající část 13.275,-Kč zahrnuta v celkové ztrátě z hlavní činnosti a po schválení zřizovatelem bude pokryta z rezervního fondu.

E. Výsledek hospodaření a návrh na jeho přerozdělení:

Celkové výnosy : 2.627.328,50 Kč (HČ= 2.502.053,50,- + DČ= 125.275,-)

Celkové náklady: 2.674.989,99 Kč (HČ= 2.549.714,99 + DČ= 125.275,-)

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti je záporný ve výši 47.661,49 Kč.

Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti je 0 Kč (náklady i výnosy = 125.275,-Kč).

Mateřská škola Chlumčany navrhuje svému zřizovateli, aby schválil svým usnesením krytí záporného výsledku hospodaření roku 2020 ve výši 47.661,49 Kč z rezervního fondu MŠ – účet 413.

3. Čerpání účelových prostředků

Organizace obdržela v roce 2020 následující účelovou dotaci ze státního rozpočtu:

T e x t	UZ 33353
Platy	1.526.750,-
Odvody pojistné	516.041,-
Odvod do FKSP	30.535,-
Ost. neinv.výdaje	10.379,-
C e l k e m	2.083.705,-

UZ 33353 – Přímé náklady na vzdělávání

Prostředky obdržené ze státního rozpočtu ve výši 2.083.705 ,- Kč prostřednictvím Krajského úřadu Ústeckého kraje byly bezzbytku vyčerpány. Mateřská škola Chlumčany provedla finanční vypořádání se státním rozpočtem – viz tabulka v příloze č 4.

4. Finanční vypořádání se zřizovatelem

Organizace obdržela v roce 2020 od zřizovatele tyto finanční prostředky :

Dne 27.5.2020 150.000,-Kč

Dne 13.11.2020 150.000,-Kč

Dne 4.9.2020 50.000,-Kč záloha na doplňkovou činnost

Záloha na doplňkovou činnost byla k 31.12.2020 vyúčtována; spotřeba činila 61.600,-Kč.

Výnosy z prostředků od zřizovatele a z vlastní činnosti (v Kč) :

Účet	Text	Mateřská škola	Školní jídelna	Doplňk. činnost	Celkem Kč
602	Z vlastní činnosti	29.000,-	86.650,-	63.675,-	179.325,-
649	Z ost.činnosti	2.698,50			2.698,50
672	Přísp.od zřizovat.	300.000,-		61.600	361.600,-
	C e l k e m	331.698,50	86.650,-	125.275,-	543.623,50

Náklady hrazené z prostředků zřizovatele a z příjmů z vlastní činnosti (v Kč) :

Účet	Text	Mateřská škola	Školní jídelna	Doplňk. činnost	Celkem Kč
501	Spotřeba materiálu	89.188,87	110.819,14	40.250,-	240.258,01
502	Spotřeba energie	83.503,99	21.960,-	8.040,-	113.503,99
511	Opravy a údržba	41.730,-	0,-	0,-	41.730,-
518	Ostatní služby	59.356,69	1.720,-	630,-	61.706,69
521	Platy	0,-	0,-	50.320,-	50.320,-
524	Soc. a zdrav.poj.	0,-	0,-	17.017,-	17.017,-
525	Úrazové pojištění	0,-	0,-	211,-	211,-
527	Odvod do FKSP	0,-	0,-	1.122,-	1.122,-
528	Náhrada za nemoc	0,-	0,-	1.806,-	1.806,-
549	Pojistné, bank.popl.	33.375,-	0,-	0,-	33.375,-
558	Pořízení DHM	8.298,-	16.058,30	5.879,-	30.235,30
	C e l k e m	315.452,55	150.557,44	125.275,-	591.284,99

Sumář :

	Mateřská škola	Školní jídelna	Doplňková činnost	Celkem
Příjmy z činnosti	31.698,50	86.650,-	63.675,-	182.023,50
Příspěvek od zřizovatele	300.000,-	0,-	61.600	361.600,-
- Náklady	315.452,55	150.557,44	125.275,-	591.284,99
Rozdíl	16.245,95	- 63.907,44	0	-47.661,49

Z prostředků od zřizovatele byly financovány veškeré provozní výdaje kromě mzdových nákladů (s výjimkou doplňkové činnosti), které byly kryty prostředky ze státního rozpočtu.

Z provozu hlavní činnosti je záporný výsledek hospodaření ve výši 47.661,49 Kč – návrh na jeho vypořádání je v bodě 2E) této zprávy.

Doplňková činnost se řídí Smlouvou o odběru obědů ze ŠJ při MŠ uzavřenou mezi dodavatelem Mateřskou školou Chlumčany a odběratelem Obcí Chlumčany na období 1.1. až 31.12.2020. Odběratel (Obec Chlumčany) poskytl zálohu ve výši 50.000,- Kč na úhradu nákladů spojených s pořízením obědů (viz bod II Smlouvy).

K 31.12.2020 bylo provedeno vyúčtování hospodaření z doplňkové činnosti, kdy doplatek obce na obědy pro důchodce, zaměstnance obce a ost. strážníky činil celkovou částku 61.600,-Kč (viz podrobně v bodě 2C této zprávy). Obec Chlumčany tedy doplatí z rozpočtu Obce Chlumčany částku 11.600,-Kč.

Peněžní fondy

Ukazatel	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Čerpání	Stav k 31.12.2020
Rezervní fond - účet 413	113.705,30	29.909,92	0,-	143.615,22
Fond odměn- účet 411	35.885,-	0	0,-	35.885,-
Fond kult. a soc.potřeb -412	119.961,01	31.657,-	17.820,-	133.798,01

5. Přehled aktiv a pasiv vykazovaných k 31.12.2020

AKTIVA CELKEM	528.144,62
112 – zásoby	12.022,15
314 – poskytnuté provozní zálohy	53.210,-
348- pohledávky za vyb.míst.vl.in.	11.600,-
377- ost.krátk.pohledávky	78,-
241 – běžný účet	301.783,46
243 – účet FKSP	130.839,01
261 – pokladna	18.612,-

PASIVA CELKEM	528.144,62
401 – jmění účetní jednotky	14.178,41
411 – fond odměn	35.885,-
412 – fond kulturních a soc. potřeb	133.798,01
413 – rezervní fond	137.615,22
414 - přijaté neinv.dary	6.000,-
431 – výsledek hospodaření	-47.661,49
321 – dodavatelé	55.437,47
331 - zaměstnanci	112.209,-
336 – sociální pojištění	43.310,-
337 – zdravotní pojištění	18.732,-
342 – daň z příjmů zaměstnanců	16.646,-
378 – ost.krátk.závazky- úraz.poj.	1.995,-

6. Výsledky kontrol

Ze strany zřizovatele v roce 2020 proběhly 3 kontroly.

Zápisy z provedených kontrol založeny u ředitelky MŠ.

7. Tabulková část

Příloha č.1 – Výkaz Rozvaha

Příloha č.2 - Výkaz zisku a ztráty

Příloha č.3 – Výkaz Příloha k rozvaze

Příloha č.4 – Finanční vypořádání se státním rozpočtem.

V Chlumčanech dne 30.3.2021

Zpracovala: Lenka Sailerová

Ředitelka MŠ: Stanislava Izerová