

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2017

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	63.200,-	122.764,-	185.964,-
672	Dotace od zřizovatele	250.000,-		250.000,-
672-UZ 33353	Dotace na přímé náklady	1.573.507,-		1.573.507,-
672-UZ 33052	Dotace- navýšení platů	30.807,-		30.807,-
672-UZ 33073	Dotace- navýšení platů	11.555,-		11.555,-
	C e l k e m	1.929.069,-	122.764,-	2.051.833,-

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	125.982,50	132.958,51	258.941,01
502	Spotřeba energie	86.928,88	24.600,-	111.528,88
511	Opravy a údržba	0,-	2.173,-	2.173,-
518	Ostatní služby	86.504,33	1.230,-	87.734,33
521	Platy	993.749,-	183.862,-	1.177.611,-
524	Soc. a zdrav.poj.za organ.	337.874,-	62.518,-	400.392,-
525	Zákonné úrazové poj.	4.176,-	773,-	4.949,-
527	Zákonný odvod do FKSP	19.893,-	3.677,-	23.570,-
528	Pracovní OP, náhrady nemoc	927,-	0,-	927,-
549	Pojištění majetku	13.700,-	0,-	13.700,-
558	Pořízení DHDM	10.449,-	3.092,-	13.541,-
	C e l k e m	1.680.183,71	414.883,51	2.095.067,22

C. Počet pracovníků

Text	Přepočt.počet zaměstnanců	Roční platy
MŠ – pedagogové	2,50	867.748
MŠ – ostatní	0,50	126.001
ŠJ- kuchařka a ved.ŠJ	1,15	221.198
Celkem	4,15	1.214.947

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. 5 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. 85/2005 Sb., § 3, odst. 3) – zaměstnanci hradí z hlavního jídla pořizovací cenu surovin sníženou o poskytnutý příspěvek z FKSP.

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

Přehled o počtu vydaných jídel :

HČ = hlavní činnost

DČ = doplňková činnost

Měsíc	Důchodci á 45,-	Zam.obce a 45,-	Zam.MŠ á 14,-	Celkem dospělí	Svačiny děti á 6,-Kč (7,-)	Obědy děti á 18,- (19,-)	Inkaso HČ	Inkaso DČ
01/17	101	0	65	166	737	424	12.574	4.545
02/17	92	0	59	151	607	342	10.714	4.140
03/17	105	0	60	165	670	391	11.838	4.725
04/17	82	0	53	135	676	380	11.660	3.690
05/17	95	0	63	158	796	451	13.854	4.275
06/17	96	0	63	159	762	432	13.470	4.320
07/17	0	0	0	0	0	0	0	0
08/17	16	0	12	28	61	37	1.200	720
09/17	72	0	72	144	518	299	9.258	3.240
10/17	106	0	87	193	606	351	11.232	4.770
11/17	101	0	81	182	570	340	10.620	4.545
12/17	71	0	61	132	492	302	16.344	3.195
Celkem	937	0	676	1.613	6.495	3.749	122.764	42.165

Pro snazší výpočet je počítáno, že dvě dětské svačiny a jeden dětský oběd odpovídají jednomu obědu pro dospělé, tzn. že 6.495 svačin a 3.749 obědů pro děti odpovídá počtu 3.498 obědů pro dospělé.

Poměr mezi hlavní a doplňkovou činností :

Strávníci	Počet obědů	Podíl v % z celkového počtu obědů
Důchodci	937	18,00
Zaměstnanci obce	0	0,00
Zaměstnanci MŠ	676	13,00
Děti	3.498	69,00
C e l k e m	5.111	100,00

Hlavní činnost : 82,00 % (děti + zaměstnanci MŠ)
Doplňková činnost: 18,00 % (důchodci + zaměstnanci obce)

Náklady dle druhu činnosti :

Období od 1.1. do 31.12.2017	Hlavní činnost 82,00%	Doplňková činnost 18,00%	Celkem	Náklady na 1 oběd v doplňkové činnosti v Kč
NÁKLADY v Kč – potraviny	123.899,51	27.198,-	151.097,51	29,03
- mater.výdaje	9.059,-	1.989,-	11.048,-	2,12
- ochr. prostř.	0,-	0,-	0,-	0,00
- plyn	12.300,-	2.700,-	15.000,-	2,88
- elektřina	12.300,-	2.700,-	15.000,-	2,88
- opravy	2.173,-	477,-	2.650,-	0,51
-služby	1.230,-	270,-	1.500,-	0,29
- plat	183.862,-	37.336,-	221.198,-	39,85
- DPP	0,-	0,-	0,-	0,00
- náhr.za nemoc	0,-	0,-	0,-	0,00
- sociální poj.	45.968,-	9.332,-	55.300,-	9,96
- zdravotní poj.	16.550,-	3.357,-	19.907,-	3,58
- úrazové poj.	773,-	156,-	929,-	0,17
- odvod do FKSP	3.677,-	746,-	4.423,-	0,80
- DHDM	3.092,-	678,-	3.770,-	0,72
Náklady celkem v Kč	414.883,51	86.939,-	501.822,51	92,78
Počet vydaných obědů v ks	4.174	937	5.111	
Náklady na 1 oběd v Kč	99,40	92,78	98,18	
Inkaso za stravné celkem v Kč	122.764,-	42.165,-	164.929,-	

Příspěvek Obce Chlumčany na doplňkovou činnost :

Strávníci	Počet vydaných obědů cena za 1 oběd	Doplatek obce na jeden oběd	Úhrada strávníky celkem	Celkový doplatek obce v Kč
Důchodci	937 á 45,- Kč	47,78	42.165,-	44.774,-
Zaměstnanci obce	0	0	0,-	0,-
C e l k e m	937		42.165,-	44.774,-

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 2017 byl doplatek obce na tuto činnost 44.774,-Kč.

E. Výsledek hospodaření a návrh na jeho přerozdělení:

Celkové výnosy : 2.138.772,00 Kč (HČ= 2.051.833,00 + DČ= 86.939,-)

Celkové náklady: 2.182.006,22 Kč (HČ= 2.095.067,22 + DČ= 86.939,-)

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti je záporný ve výši 43.234,22 Kč.

Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti je 0 Kč (náklady i výnosy = 86.939,-Kč).

Mateřská škola Chlumčany navrhuje svému zřizovateli, aby schválil svým usnesením krvtí záporného výsledku hospodaření roku 2017 ve výši 43.234,22 Kč z rezervního fondu MŠ – účet 413.

3. Čerpání účelových prostředků

Organizace obdržela v roce 2017 následující účelové dotace ze státního rozpočtu:

UZ 33353 – Přímé náklady na vzdělávání

UZ 33052 – Zvýšení platů pracovníků regionálního školství

UZ 33073 – Navýšení platů nepedagogických pracovníků

T e x t	UZ 33353	UZ 33052	UZ 33073
Platy	1.146.463,-	22.652,-	8.496,-
Odvody pojistné	389.801,-	7.702,-	2.889,-
Odvod do FKSP	22.947,-	453,-	170,-
Ost. neinv.výdaje	14.296,-	0,-	0,-
C e l k e m	1.573.507,-	30.807,-	11.555,-

Prostředky obdržené ze státního rozpočtu ve výši 1.615.869,- Kč prostřednictvím Krajského úřadu Ústeckého kraje byly bezezbytku 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 2017 od zřizovatele tyto finanční prostředky :

Dne 16.06.2017 150.000,-Kč

Dne 15.11.2017 100.000,-Kč

Dne 16.06.2017 50.000,-Kč záloha na doplňkovou činnost

Záloha na doplňkovou činnost byla k 31.12.2017 vyúčtována; spotřeba činila 44.774,-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	63.200,-	122.764,-	42.165,-	228.129,-
672	Přísp. od zřizovat.	250.000,-		44.774,-	294.774,-
	Celkem	313.200,-	122.764,-	86.939,-	522.903,-

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	117.562,50	132.958,51	29.187,-	279.708,01
502	Spotřeba energie	86.928,88	24.600,-	5.400,-	116.928,88
511	Opravy a údržba	0,-	2.173,-	477,-	2.650,-
518	Ostatní služby	86.504,33	1.230,-	270,-	88.004,33
521	Platy	0,-	0,-	37.336,-	37.336,-
524	Soc. a zdrav.poj.	0,-	0,-	12.689,-	12.689,-
525	Úrazové pojištění	0,-	0,-	156,-	156,-
527	Odvod do FKSP	0,-	0,-	746,-	746,-
528	Náhrada za nemoc	0,-	0,-	0,-	0,-
549	Pojistné, bank.popl.	13.700,-	0,-	0,-	13.700,-
558	Pořízení DHM	10.449,-	3.092,-	678,-	14.219,-
	Celkem	315.144,71	164.053,51	86.939,-	566.137,22

Sumář :

	Mateřská škola	Školní jídelna	Doplňková činnost	Celkem
Příjmy z vl.činnosti	63.200,-	122.764,-	42.165,-	228.129,-
Příspěvek od zřizovatele	250.000,-	0,-	44.774,-	294.774,-
- Náklady	315.144,71	164.053,51	86.939,-	566.137,22
Rozdíl	- 1.944,71	- 41.289,51	0	- 43.234,22

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 43.234,22 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 31.12.2017. Odběratel (Obec Chlumčany) poskytl zálohu ve výši 50.000,- Kč na úhradu nákladů spojených s pořízením obědů (viz bod II Smlouvy).

K 31.12.2017 bylo provedeno proúčtování výsledku hospodaření z doplňkové činnosti, kdy doplatek obce na obědy pro důchodce, zaměstnance obce a ost. strážníky činil celkovou částku 44.774,-Kč (viz podrobně v bodě 2C této zprávy). Mateřská škola Chlumčany tedy vrací do rozpočtu Obce Chlumčany nevyčerpanou část zálohy a to 5.226,-Kč. O tuto částku bude snížena záloha poskytnutá na úhradu nákladů spojených s pořízením obědů z doplňkové činnosti na rok 2018. Záloha pro rok 2018 je dle Smlouvy stanovena 50.000 Kč; po zápočtu vratky z finančního vypořádání r. 2017 obdrží tedy MŠ zálohu na doplňkovou činnost 44.774,-Kč pro rok 2018.

5. Peněžní fondy

Ukazatel	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Čerpání	Stav k 31.12.2017
Rezervní fond - účet 413	147.894,98	34.972,53	0,-	182.867,51
Fond odměn- účet 411	35.885,-	0	0,-	35.885,-
Fond kult. a soc.potřeb -412	92.999,01	24.316,-	11.760,-	105.555,01

6. Přehled aktiv a pasiv vykazovaných k 31.12.2017

OBĚŽNÁ AKTIVA CELKEM	354.508,51
112 – zásoby	18.991,97
314 – poskytnuté provozní zálohy	49.350,-
261 – pokladna	11.070,-
241 – běžný účet	169.539,73
243 – účet FKSP	105.441,01
377- popl. z účtu FKSP	116,-

PASIVA CELKEM	354.508,71
401 – jmění účetní jednotky	14.178,41
411 – fond odměn	35.885,-
412 – fond kulturních a soc. potřeb	105.555,01
413 – rezervní fond	182.867,51
431 – výsledek hospodaření	- 43.234,22
321 – dodavatelé	50.090,-
349 – závazek z fin.vyp.ke zřizovateli	5.226,-
374 – krátk.přij.záloha na transfery	3.941,-

7. Výsledky kontrol

Ze strany zřizovatele v roce 2017 proběhly 3 kontroly.

Závěr všech kontrol byl bez závad. Zápisy z provedených kontrol založeny u ředitelky MŠ.

8. Tabulková část

Příloha č.1 – Výkaz Rozvaha : 7 stran

Příloha č.2 - Výkaz zisku a ztráty : 5 stran

Příloha č.3 – Výkaz Příloha k rozvaze: 15 stran

Příloha č.4 – Finanční vypořádání se státním rozpočtem.

V Chlumčanech dne 18.4.2018

Zpracovala: Lenka Sailerová


Ředitelka MŠ: Stanislava Izerová

Příjemce:
Poskytovatel:
Kapitola: 333

Mateřská škola Chlumčany 81

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých **příjemcům přímo** ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

v Kč na dvě desetinná místa							
Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účetový znak	číslo jednací	Skutečně čerpáno k 31. 12. 2017	Vráceno v průběhu roku na příjmový účet poskytovatele	Skutečně použito k 31. 12.2017	Předepsaná výše vrátky dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
A.1 Dotace celkem				1 619 810,00	0,00	1 615 869,00	3 941,00
Informační centra		33023					0,00
Rozvojový program MŠMT pro děti-cizince ze 3. zemí		33024					0,00
Výběrové řízení na Gymnáziu v Děčíně - výběr studentů na Gymnáziu v Pírně		33029					0,00
Počáteční vzdělávání v globálních grantech OP VK - neinvestice - EU		33030					0,00
Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období		33034					0,00
Dotace dvojjazyčným gymnáziím s výukou francouzštiny		33035					0,00
Excellence středních škol		33038					0,00
Podpora odborného vzdělávání		33049					0,00
Rozvojový program na podporu školních psychologů, speciálních pedagogů a metodiků - specialistů		33050					0,00
Zvýšení platů pracovníků regionálního školství		33052		30 807,00		30 807,00	0,00
Zabezpečení škol a školských zařízení		33060					0,00
Napřívání Koncepce podpory mládeže na krajské úrovni		33064					0,00
Excellence základních škol		33065					0,00
Podpora nadaných žáků základních a středních škol		33066					0,00
AP pro děti, žáky a studenty se SVP a mimořádně nadané		33068					0,00
Podpora navýšení kapacit ve školských poradenských zařízeních		33069					0,00
Podpora výuky plavání v ZŠ		33070					0,00
Vzdělávací programy paměťových institucí do škol		33071					0,00
Školní cena fair play		33072					0,00
Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců RqŠ.		33073		15 496,00		11 555,00	3 941,00
Program sociální prevence a prevence kriminality		33122					0,00
Dotace pro soukromé školy		33155					0,00
Projekty romské komunity		33160					0,00
Program protidrogové politiky		33163					0,00
Soutěže		33166					0,00
Spolupráce s francouzskými, vlámskými a španělskými školami		33192					0,00
Asistenti pedagogů v soukromých a církevních speciálních školách		33215					0,00
Podpora odborného vzdělávání		33244					0,00
Program podpory vzdělávání národnostních menšin		33339					0,00
Přímé náklady na vzdělávání		33353		1 573 507,00		1 573 507,00	0,00
Přímé náklady na vzdělávání - sportovní gymnázia		33354					0,00
Bezplatná příprava dětí azylových, účastníků řízení o azyl a dětí osob se státní příslušností jiného členského státu EU k začlenění do základního vzdělávání		33435					0,00
Asistenti pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním		33457					0,00
A.2 Návratné finanční výpomoci celkem				0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: jednotlivé tituly							0,00
							0,00
A.3 Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1 + A.2)				1 619 810,00	0,00	1 615 869,00	3 941,00

Sestavil: Sailerová Lenka
Datum a podpis: 4.1.2018
E-mail: obec.chlumcany@seznam.cz
Tel.:415691023

Kontroloval: Izerová Stanislava
Datum a podpis: 4.1.2018