

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019

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	42.000,-	135.463,-	177.463,-
649	Ost.výnosy z činnosti	449,-		449,-
672	Dotace od zřizovatele	300.000,-		300.000,-
672-UZ 33353	Dotace na přímé náklady	1.934.087,-		1.934.087,-
	C e l k e m	2.276.536,-	135.463,-	2.411.999,-

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	105.197,05	153.764,34	258.961,39
502	Spotřeba energie	84.792,40	22.720,-	107.512,40
511	Opravy a údržba	16.224,20	1.420,-	17.644,20
518	Ostatní služby	60.507,09	2.074,-	62.581,09
521	Platy	1.173.654,-	237.420,-	1.411.074,-
524	Soc. a zdrav.poj.za organ.	397.805,-	73.712,-	471.517,-
525	Zákonné úrazové poj.	4.931,-	915,-	5.846,-
527	Zákonný odvod do FKSP	23.473,-	4.447,-	27.920,-
528	Náhrady nemoc	0,-	4.833,-	4.833,-
549	Pojištění majetku	20.200,-	0,-	20.200,-
	C e l k e m	1.886.783,74	501.305,34	2.388.089,08

C. Počet pracovníků

Text	Přepočt.počet zaměstnanců	Roční platy
MŠ – pedagogové	2,225	1.012.412
MŠ – ostatní	0,60	161.242
ŠJ- kuchařka a ved.ŠJ	1,15	283.414
Celkem	3,975	1.457.068

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 :

- 1) 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
- 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.

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 10,-	Celkem dospělí	Svačiny děti á 7,-Kč (8,-)	Obědy děti á 19,- (20,-)	Inkaso HČ	Inkaso DČ
01/19	163	0	64	227	595	351	11.287	7.335
02/19	149	0	57	206	415	249	8.142	6.705
03/19	157	0	62	219	673	395	13.066	7.065
04/19	146	0	59	205	700	399	12.900	6.570
05/19	150	0	62	212	637	363	12.647	6.750
06/19	137	0	60	197	657	390	12.721	6.165
07/19	0	0	0	0	0	0	0	0
08/19	124	0	24	148	259	154	4.673	5.580
09/19	176	0	81	257	639	356	11.980	7.920
10/19	186	0	80	266	686	383	12.512	8.370
11/19	170	0	91	261	698	386	13.175	7.650
12/19	128	0	70	198	421	230	22.360	5.760
Celkem	1.686	0	710	2.396	6.380	3.656	135.463	75.870

Poměr mezi hlavní a doplňkovou činností :

Strávníci	Počet obědů	Podíl v % z celkového počtu obědů
Důchodci	1.686	29,00
Zaměstnanci obce	0	0,00
Zaměstnanci MŠ	710	12,00
Děti	3.423	59,00
C e l k e m	5.819	100,00

Hlavní činnost : 71,00 % (děti + zaměstnanci MŠ)

Doplňková činnost: 29,00 % (důchodci + zaměstnanci obce)

Náklady dle druhu činnosti :

Období od 1.1. do 31.12.2019	Hlavní činnost 71,00%	Doplňková činnost 29,00%	Celkem	Náklady na 1 oběd v doplňkové činnosti v Kč
NÁKLADY v Kč – potraviny	141.116,34	54.337,-	195.453,34	32,23
- mater.výdaje	11.824,-	4.830,-	16.654,-	2,86
- ochr. prostř.	824,-	336,-	1.160,-	0,20
- plyn	11.360,-	4.640,-	16.000,-	2,75
- elektřina	11.360,-	4.640,-	16.000,-	2,75
- opravy	1.420,-	580,-	2.000,-	0,34
-služby	2.074,-	846,-	2.920,-	0,50
- plat	217.420,-	39.993,-	257.413,-	23,72
- DPP	20.000,-	0,-	20.000,-	0,00
- náhr.za nemoc	4.833,-	1.168,-	6.001,-	0,69
- sociální poj.	54.146,-	9.964,-	64.110,-	5,91
- zdravotní poj.	19.566,-	3.596,-	23.162,-	2,13
- úrazové poj.	915,-	167,-	1.082,-	0,10
- odvod do FKSP	4.447,-	823,-	5.270,-	0,49
Náklady celkem v Kč	501.305,34	125.920,-	627.225,34	74,69
Počet vydaných obědů v ks	4.133	1.686	5.819	
Náklady na 1 oběd v Kč	121,29	74,69	107,79	
Inkaso za stravné celkem v Kč	135.463,-	75.870,-	211.333,-	

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	1.686 á 45,- Kč	29,69	75.870,-	50.050,-
Zaměstnanci obce	0	0	0,-	0,-
C e l k e m	1.686		75.870,-	50.050,-

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 2019 byl doplatek obce na tuto činnost 50.050,-Kč.

E. Výsledek hospodaření a návrh na jeho přerozdělení:

Celkové výnosy : 2.537.919,- Kč (HČ= 2.411.999,- + DČ= 125.920,-)

Celkové náklady: 2.514.009,08 Kč (HČ= 2.388.089,08 + DČ= 125.920,-)

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti je kladný ve výši 23.909,92 Kč.

Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti je 0 Kč (náklady i výnosy = 129.441,-Kč).

Mateřská škola Chlumčany navrhuje svému zřizovateli, aby schválil svým usnesením převod kladného výsledku hospodaření roku 2019 ve výši 23.909,92 Kč do rezervního fondu MŠ – účet 413.

3. Čerpání účelových prostředků

Organizace obdržela v roce 2019 následující účelovou dotaci ze státního rozpočtu:
UZ 33353 – Přímé náklady na vzdělávání

T e x t	UZ 33353
Platy	1.411.074,-
Odvody pojistné	471.517,-
Odvod do FKSP	27.920,-
Ost. neinv.výdaje	23.576,-
C e l k e m	1.934.087,-

Prostředky obdržené ze státního rozpočtu ve výši 1.934.087,- 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 2019 od zřizovatele tyto finanční prostředky :

Dne 26.3.2019 200.000,-Kč

Dne 26.11.2019 100.000,-Kč

Dne 26.3.2019 50.000,-Kč záloha na doplňkovou činnost

Záloha na doplňkovou činnost byla k 31.12.2019 vyúčtována; spotřeba činila 50.050,-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	42.449,-	135.463,-	75.870,-	253.782,-
672	Přísp.od zřizovat.	300.000,-		50.050,-	350.050,-
	C e l k e m	342.449,-	135.463,-	125.920,-	603.832,-

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	94.430,05	153.764,34	59.503,-	307.697,39
502	Spotřeba energie	84.792,40	22.720,-	9.280,-	116.792,40
511	Opravy a údržba	16.224,20	1.420,-	580,-	18.224,20
518	Ostatní služby	58.377,09	2.074,-	846,-	61.297,09
521	Platy	0,-	0,-	39.993,-	39.993,-
524	Soc. a zdrav.poj.	0,-	0,-	13.560,-	13.560,-
525	Úrazové pojištění	0,-	0,-	167,-	167,-
527	Odvod do FKSP	0,-	0,-	823,-	823,-
528	Náhrada za nemoc	0,-	0,-	1.168,-	1.168,-
549	Pojistné, bank.popl.	20.200,-	0,-	0,-	20.200,-
558	Pořízení DHM	0,-	0,-	0,-	0,-
	C e l k e m	274.023,74	179.978,34	125.920,-	579.922,08

Sumář :

	Mateřská škola	Školní jídelna	Doplňková činnost	Celkem
Příjmy z vl. činnosti	42.449,-	135.463,-	75.870,-	253.782,-
Příspěvek od zřizovatele	300.000,-	0,-	50.050,-	350.050,-
- Náklady	274.023,74	179.978,34	125.920,-	579.922,08
Rozdíl	68.425,26	- 44.515,34	0	23.909,92

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 kladný výsledek hospodaření ve výši 23.909,92 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 31.12.2019. Odběratel (Obec Chlumčany) poskytl zálohu ve výši 50.000,- Kč na úhradu nákladů spojených s pořízením obědů (viz bod II Smlouvy).

K 31.12.2019 bylo provedeno průčtování výsledku hospodaření z doplňkové činnosti, kdy doplatek obce na obědy pro důchodce, zaměstnance obce a ost. strážníky činil celkovou částku 50.050,-Kč (viz podrobně v bodě 2C této zprávy). Obec Chlumčany tedy doplatí z rozpočtu Obce Chlumčany částku 50,-Kč.

Peněžní fondy

Ukazatel	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Čerpání	Stav k 31.12.2019
Rezervní fond - účet 413	139.633,29	0	25.927,99	113.705,30
Fond odměn- účet 411	35.885,-	0	0,-	35.885,-
Fond kult. a soc.potřeb -412	111.038,01	28.743,-	19.820,-	119.961,01

5. Přehled aktiv a pasiv vykazovaných k 31.12.2019

AKTIVA CELKEM	356.786,81
112 – zásoby	14.023,05
314 – poskytnuté provozní zálohy	43.080,-
348- pohledávky za vyb.míst.vl.in.	50,-
377- ost.krátk.pohledávky	888,-
241 – běžný účet	159.425,75
243 – účet FKSP	119.075,01
261 – pokladna	20.245,-

PASIVA CELKEM	356.786,81
401 – jmění účetní jednotky	14.178,41
411 – fond odměn	35.885,-
412 – fond kulturních a soc. potřeb	119.961,01
413 – rezervní fond	113.705,30
431 – výsledek hospodaření	23.909,92
321 – dodavatelé	49.147,17
349 – závazek za vybr.vl.inst.	

6. Výsledky kontrol

Ze strany zřizovatele v roce 2019 proběhly 3 kontroly.

Zápisy z provedených kontrol založeny u ředitelky MŠ.

7. Tabulková část

Příloha č.1 – Výkaz Rozvaha : 6 stran

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

Příloha č.3 – Výkaz Příloha k rozvaze: 11 stran

Příloha č.4 – Finanční vypořádání se státním rozpočtem.

V Chlumčanech dne 30.3.2020

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	účelový znak	číslo jednací	Skutečně čerpáno k 31. 12. 2019	Vráceno v průběhu roku na příjmový účet poskytovatele	Skutečně použito k 31. 12.2019	Předepsaná výše vratky dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
A.1 Dotace celkem				1 934 087,00	0,00	1 934 087,00	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 zavádění diagnostických nástrojů		33040					0,00
Podpora odborného vzdělávání		33049					0,00
Naplňování Konceptce 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
Přímá pedagogická činnost učitelů MŠ		33074					0,00
Vzdělávání cizinců ve školách		33075					0,00
Mezikrajové rozdíly v odměňování pedagogických pracovníků		33076					0,00
Podpora při změně systému financování regionálního školství		33077					0,00
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
Integrace cizinců		33246					0,00
Program podpory vzdělávání národnostních menšin		33339					0,00
Přímé náklady na vzdělávání		33353		1 934 087,00		1 934 087,00	0,00
Přímé náklady na vzdělávání - sportovní gymnázia		33354					0,00
A.2 Návratné finanční výpomoci celkem				0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: jednotlivé tituly							0,00
							0,00
							0,00
A.3 Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1 + A.2)				1 934 087,00	0,00	1 934 087,00	0,00

Sestavil: Sailerová Lenka
Datum a podpis: 8.1.2020
E-mail: obec.chlumcany@seznam.cz
Tel.: 415691023

Kontroloval: Izerová Stanislava
Datum a podpis: 08.01.2020