

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2016

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. Doplnková 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	39.000,-	130.985,-	169.985,-
672	Dotace od zřizovatele	300.000,-		300.000,-
672-UZ 33353	Dotace na přímé náklady	1.391.694,-		1.391.694,-
672-UZ 33052	Dotace na platy	26.641,-		26.641,-
	C e l k e m	1.757.335,-	130.985,-	1.888.320,-

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	92.699,-	137.202,15	229.901,15
502	Spotřeba energie	66.618,86	24.600,-	91.218,86
511	Opravy a údržba	0,-	6.437,-	6.437,-
518	Ostatní služby	54.662,96	402,-	55.064,96
521	Platy	862.412,-	174.221,-	1.036.633,-
524	Soc. a zdrav.poj.za organ.	293.212,-	57.507,-	350.719,-
525	Zákonné úrazové poj.	3.623,-	714,-	4.337,-
527	Zákonný odvod do FKSP	12.938,-	2.569,-	15.507,-
528	Pracovní OP, náhrady nemoc	0,-	2.279,-	2.279,-
549	Pojištění majetku	7.200,-	0,-	7.200,-
558	Pořízení DHDM	54.050,50	0,-	54.050,50
	C e l k e m	1.447.416,32	405.931,15	1.853.347,47

C. Počet pracovníků

Text	Přepočt.počet zaměstnanců	Roční platy	Prům.měs.plat přepočt. na plný úvazek
MŠ – pedagogové	2,00	738.770	30.782
MŠ – ostatní	0,50	123.642	20.607
ŠJ- kuchařka a ved.ŠJ	1,15	211.130	15.299
Celkem	3,65	1.073.542	24.510

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 :

- a) realizace doplňkové činnosti nenaruší plnění hlavního účelu příspěvkové organizace,
- b) 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,
- c) 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. 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 :

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
01/16	96	0	59	155	787	425	10.667	4.320
02/16	101	0	57	158	566	311	11.027	4.545
03/16	99	0	54	153	689	372	11.250	4.455
04/16	100	0	62	162	711	392	12.011	4.500
05/16	103	0	65	168	921	500	15.060	4.635
06/16	97	0	50	147	824	446	14.814	4.365
07/16	0	0	0	0	0	0	0	0
08/16	61	0	26	87	181	107	2.680	2.745
09/16	99	0	62	161	796	461	13.882	4.455
10/16	94	0	60	154	691	389	12.338	4.230
11/16	91	0	56	147	699	383	10.532	4.095
12/16	74	0	48	122	634	343	16.724	3.330
Celkem	1.015	0	599	1.614	7.499	4.129	130.985	45.675

Pro snazší výpočet je počítáno, že dvě dětské svačiny a jeden dětský oběd odpovídají jednomu obědu pro dospělé, tzn. že 7.499 svačin a 4.129 obědů pro děti odpovídá počtu 3.940 obědů pro dospělé.

Poměr mezi hlavní a doplňkovou činností :

Strávníci	Počet obědů	Podíl v % z celkového počtu obědů
Důchodci	1.015	18,00
Zaměstnanci obce	0	0,00
Zaměstnanci MŠ	599	11,00
Děti	3.940	71,00
C e l k e m	5.554	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 31.12.2016	Hlavní činnost 82,00%	Doplňková činnost 18,00%	Celkem	Náklady na 1 oběd v doplňkové činnosti v Kč
NÁKLADY v Kč – potraviny	132.773,15	29.146,-	161.919,15	28,72
- mater.výdaje	2.231,-	490,-	2.721,-	0,48
- ochr. prostř.	2.198,-	482,-	2.680,-	0,47
- plyn	12.300,-	2.700,-	15.000,-	2,66
- elektřina	12.300,-	2.700,-	15.000,-	2,66
- opravy	6.437,-	1.413,-	7.850,-	1,39
-služby	402,-	88,-	490,-	0,09
- plat	169.121,-	36.909,-	206.030,-	36,36
- DPP	5.100,-	0,-	5.100,-	0,00
- náhr.za nemoc	2.279,-	616,-	2.895,-	0,61
- sociální poj.	42.286,-	9.226,-	51.512,-	9,09
- zdravotní poj.	15.221,-	3.321,-	18.542,-	3,27
- úrazové poj.	714,-	153,-	867,-	0,15
- odvod do FKSP	2.569,-	564,-	3.133,-	0,56
Náklady c e l k e m v Kč	405.931,15	87.808,-	493.739,15	86,51
Počet vydaných obědů v ks	4.539	1.015,-	5.554	
Náklady na 1 oběd v Kč	89,43	86,51	88,90	
Inkaso za stravné celkem v Kč	130.985,-	45.675,-	176.660,-	

Príspevek 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	1.015 á 45,- Kč	41,51	45.675,-	42.133,-
Zaměstnanci obce	0	0	0,-	0,-
C e l k e m	1.015		45.675,-	42.133,-

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 2016 byl doplatek obce na tuto činnost 42.133,-Kč.

E. Výsledek hospodaření a návrh na jeho přerozdělení:

Celkové výnosy : 1.976.128 Kč (HČ= 1.888.320,- + DČ= 87.808,-)

Celkové náklady: 1.941.155,47 Kč (HČ= 1.853.347,47 + DČ= 87.808,-)

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti je kladný ve výši 34.972,53 Kč.

Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti je 0 Kč (náklady i výnosy = 87.808,-Kč).

Mateřská škola Chlumčany navrhuje svému zřizovateli, aby schválil svým usnesením převod kladného výsledku hospodaření roku 2016 ve výši 34.972,53 Kč do rezervního fondu MŠ – účet 413.

3. Čerpání účelových prostředků

Organizace obdržela v roce 2016 následující účelové dotace ze státního rozpočtu:

UZ 33353 – Přímé náklady na vzdělávání

UZ 33052 – Zvýšení platů pracovníků regionálního školství

T e x t	UZ 33353	UZ 33052
Platy	1.019.251,-	19.661,-
Odvody pojistné	344.034,-	6.685,-
Odvod do FKSP	15.212,-	295,-
Ost. neinv.výdaje	13.197,-	0,-
C e l k e m	1.391.694,-	26.641,-

Prostředky obdržené ze státního rozpočtu ve výši 1.418.335,- Kč prostřednictvím Krajského úřadu Ústeckého kraje byly beze zbytku 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 2016 od zřizovatele tyto finanční prostředky :

Dne 28.6.2016 150.000,-Kč

Dne 7.12.2016 150.000,-Kč

Dne 28.6.2016 50.000,-Kč záloha na doplňkovou činnost

Záloha na doplňkovou činnost byla k 31.12.2016 vyúčtována; spotřeba činila 42.133,-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	39.000,-	130.985,-	45.675,-	215.660,-
672	Přísp.od zřizovat.	300.000,-		42.133,-	342.133,-
	C e l k e m	339.000,-	130.985,-	87.808,-	557.793,-

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	83.839,-	137.202,15	30.118,-	251.159,15
502	Spotřeba energie	66.618,86	24.600,-	5.400,-	96.618,86
511	Opravy a údržba	0,-	6.437,-	1.413,-	7.850,-
518	Ostatní služby	54.662,96	402,-	88,-	55.152,96
521	Platy	0,-	0,-	36.909,-	36.909,-
524	Soc. a zdrav.poj.	0,-	0,-	12.547,-	12.547,-
525	Úrazové pojištění	0,-	0,-	153,-	153,-
527	Odvod do FKSP	0,-	0,-	564,-	564,-
528	Náhrada za nemoc	0,-	0,-	616,-	616,-
549	Pojistné, bank.popl.	7.200,-	0,-	0,-	7.200,-
558	Pořízení DHM	34.146,-	19.904,50	0,-	54.050,50
	Celkem	246.466,82	188.545,65	87.808,-	522.820,47

Sumář :

	Mateřská škola	Školní jídelna	Doplňková činnost	Celkem
Příjmy z vl.činnosti	39.000,-	130.985,-	45.675,-	215.660,-
Příspěvek od zřizovatele	300.000,-	0,-	42.133,-	342.133,-
- Náklady	246.466,82	188.545,65	87.808,-	522.820,47
Rozdíl	92.533,18	- 57.560,65	0	34.972,53

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 34.972,53 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 31.12.2016. Odběratel (Obec Chlumčany) poskytl zálohu ve výši 50.000,- Kč na úhradu nákladů spojených s pořízením obědů (viz bod II Smlouvy).

K 31.12.2016 bylo provedeno průčtování výsledku hospodaření z doplňkové činnosti, kdy doplatek obce na obědy pro důchodce, zaměstnance obce a ost. strážníky činil celkovou částku 42.133,-Kč (viz podrobně v bodě 2C této zprávy). Mateřská škola Chlumčany tedy vrací do rozpočtu Obce Chlumčany nevyčerpanou část zálohy a to 7.867,-Kč. O tuto částku bude snížena záloha poskytnutá na úhradu nákladů spojených s pořízením obědů z doplňkové činnosti na rok 2017. Záloha pro rok 2017 je dle Smlouvy stanovena 50.000 Kč; po zápočtu vratky z finančního vypořádání r. 2016 obdrží tedy MŠ zálohu na doplňkovou činnost 42.133,-Kč pro rok 2017.

5. Peněžní fondy

Ukazatel	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Čerpání	Stav k 31.12.2016
Rezervní fond - účet 413	134.009,39	13.885,59	0,-	147.897,98
Fond odměn- účet 411	35.885,-	0	0,-	35.885,-
Fond kult. a soc.potřeb -412	87.918,01	16.071,-	10.990,-	82.999,01

6. Přehled aktiv a pasiv vykazovaných k 31.12.2016

OBĚŽNÁ AKTIVA CELKEM	381.209,93
112 – zásoby	13.522,48
314 – poskytnuté provozní zálohy	44.500,-
261 – pokladna	15.348,-
241 – běžný účet	214.838,44
243 – účet FKSP	92.885,01
377- popl. z účtu FKSP	116,-

PASIVA CELKEM	381.209,93
401 – jmění účetní jednotky	14.178,41
411 – fond odměn	35.885,-
412 – fond kulturních a soc. potřeb	92.999,01
413 – rezervní fond	147.894,98
431 – výsledek hospodaření	34.972,53
321 – dodavatelé	47.413,-
349 – závazek z fin.vyp.k zřizovateli	7.867,-

7. Výsledky kontrol

Ze strany zřizovatele v roce 2016 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 28.4.2017

Zpracovala: Lenka Sailerová

Ředitelka MŠ: Stanislava Izerová

Příjemce: Ústecký kraj
Poskytovatel: MŠMT
Kapitola: 333
Škola, školské zařízení:

Tabulka č. 1A (Příloha č. 3 k vyhlášce č. 367/2015 Sb.)

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 projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Skutečně čerpáno k 31. 12. 2016	Vráceno v průběhu roku na příjmový účet MŠMT	v Kč na dvě desetinná místa	
						Skutečně použito k 31. 12. 2016	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							
v tom: jednotlivé dotační tituly				1 418 335,00	0,00	1 418 335,00	0,00
Rozvojový program MŠMT pro děti-cizince ze 3. zemí							
Vybavení škol pomůckami kompenzačního a rehabilitačního charakteru		33024					0,00
Výběrové řízení na Gymnázium v Děčíně - výběr studentů na Gymnázium v Písmě		33025					0,00
Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období		33029					0,00
Excellence středních škol		33034					0,00
Podpora zavádění diagnostických nástrojů		33038					0,00
Podpora implementace Etické výchovy		33040					0,00
Rozvojový program Podpora logopedické prevence v předškolním vzdělávání		33043					0,00
Podpora odborného vzdělávání		33044					0,00
Rozvojový program na podporu školních psychologů, speciálních pedagogů a metodiků - specialistů		33049					0,00
		33050					0,00
Zvýšení platů pracovníků regionálního školství		33052					0,00
Napřívání Konceptu podpory mládeže na krajské úrovni		33064		26 641,00		26 641,00	0,00
Excellence základních škol		33065					0,00
Podpora navýšení kapacit ve školských poradenských zařízeních		33069					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
Asistenti pedagogů v soukromých a církevních speciálních školách		33215					0,00
Program podpory vzdělávání národnostních menšin		33339					0,00
Přímé náklady na vzdělávání		33353					0,00
Přímé náklady na vzdělávání - sportovní gymnázia		33354		1 391 694,00		1 391 694,00	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
A.3 Dotace a návratné finanční výpomoci celkem							0,00
(A.1 + A.2)				1 418 335,00	0,00	1 418 335,00	0,00

Vysvětlivky:

sloupec d) číslo jednací nevyplňuje, slouží pro vyplnění jinými subjekty

sloupec 1 - uvádí se finanční prostředky poskytnuté k 31.12.2016 kraji snížené o vratky provedené v průběhu roku na výdejový účet MŠMT

Sestavil: Sailerová Lenka
Datum a podpis: 5.1.2017
E-mail: obec.chlumcany@seznam.cz
Tel.: 415691023

Kontroloval: Izerová Stanislava
Datum a podpis: 5.1.2017