

# VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

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 starostkou Ing. Danou Kastnerovou.

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	54.390,-	151.008,-	205.398,-
672	Dotace od zřizovatele	350.000,-		350.000,-
672-UZ 33353	Dotace na přímé náklady	2.371.597,-		2.371.597,-
572-UZ 33087	Dotace na počít.gramotn.	17.600,-		17.600,-
	<b>C e l k e m</b>	<b>2.793.587,-</b>	<b>151.008,-</b>	<b>2.944.595,-</b>

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	104.663,54	166.785,43	271.448,97
502	Spotřeba energie	73.419,65	23.520,-	96.939,65
511	Opravy a údržba	0,-	1.008,-	1.008,-
518	Ostatní služby	80.828,39	1.513,-	82.341,39
521	Platy	1.437.062,-	278.222,-	1.715.284,-
524	Soc. a zdrav.poj.za organ.	485.744,-	94.040,-	579.784,-
525	Zákonné úrazové poj.	6.036,-	1.170,-	7.206,-
527	Zákonný odvod do FKSP	28.977,-	5.561,-	34.538,-
528	Náhrady nemoc	11.692,-	0,-	11.692,-
549	Pojištění majetku	30.400,-	0,-	30.400,-
558	Drobný hmotný dl.majetek	44.650,44	14.361,-	59.011,44
	<b>C e l k e m</b>	<b>2.303.473,02</b>	<b>586.180,43</b>	<b>2.889.653,45</b>

## C. Počet pracovníků

Text	Přepočt.počet zaměstnanců
MŠ – pedagogové	2,225
MŠ – ostatní	0,60
ŠJ- kuchařka a ved.ŠJ	1,15
<b>Celkem</b>	<b>3,975</b>

## 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,- (DČ)	Zam.obce a 45,- (DČ)	Zam.MŠ á 10,- (HČ)	Celkem dospělí	Svačiny děti á 8,- (9,-)	Obědy děti á 20,- (21,-)	Inkaso HČ	Inkaso DČ
01/22	158	0	74	232	606	362	12.364	7.110
02/22	157	0	58	215	571	335	12.253	7.065
03/22	164	0	68	232	594	350	12.631	7.380
04/22	144	0	70	214	543	321	12.736	6.480
05/22	217	0	86	303	798	446	15.912	9.765
06/22	188	0	78	266	743	421	16.549	8.460
07/22	0	0	0	0	0	0	0	0
08/22	61	0	30	91	112	65	2.025	2.745
09/22	229	0	81	310	621	352	13.620	10.305
10/22	246	0	74	320	549	304	12.218	11.070
11/22	228	0	81	309	610	335	15.017	10.260
12/22	169	0	58	227	338	185	25.683	7.605
<b>Celkem</b>	<b>1.961</b>	<b>0</b>	<b>758</b>	<b>2.719</b>	<b>6.085</b>	<b>3.476</b>	<b>151.008</b>	<b>88.245</b>

*Pro snazší výpočet je počítáno, že dvě dětské svačiny a jeden dětský oběd odpovídají jednomu obědu pro dospělé, tzn. že 6.085 svačin a 3.476 obědů pro děti odpovídá počtu 3.259 obědů pro dospělé.*

## Poměr mezi hlavní a doplňkovou činností :

Strávníci	Počet obědů	Podíl v % z celkového počtu obědů
Důchodci	1.961	32,80
Zaměstnanci obce	0	0,00
Zaměstnanci MŠ	758	12,70
Děti	3.259	54,50
<b>C e l k e m</b>	<b>5.978</b>	<b>100,00</b>

Hlavní činnost : 67,2 % (děti + zaměstnanci MŠ)

Doplňková činnost: 32,8 % (důchodci + zaměstnanci obce)

### Náklady dle druhu činnosti :

Období od 1.1. do 31.12.2022	Hlavní činnost 67,2 %	Doplňková činnost 32,8 %	Celkem	Náklady na 1 oběd v doplňkové činnosti v Kč
NÁKLADY v Kč – potraviny	162.215,43	79.176,-	241.391,43	40,38
- mater.výdaje	4.570,-	2.230,-	6.800,-	1,14
- plyn	10.080,-	4.920,-	15.000,-	2,51
- elektřina	13.440,-	6.560,-	20.000,-	3,34
- školení	538,-	262,-	800,-	0,13
- opravy	1.008,-	492,-	1.500,-	0,25
- soft.sloužby	975,-	475,-	1.450,-	0,24
- plat	278.222,-	55.282,-	333.504,-	28,20
- sociální poj.	69.003,-	13.711,-	82.714,-	6,99
- zdravotní poj.	25.037,-	4.978,-	30.015,-	2,54
- úrazové poj.	1.170,-	232,-	1.402,-	0,12
- odvod do FKSP	5.561,-	1.105,-	6.666,-	0,56
- DHDM	14.361,-	0,-	14.361,-	0,00
<b>Náklady celkem v Kč</b>	<b>586.180,43</b>	<b>169.423,-</b>	<b>755.603,43</b>	<b>86,40</b>
Počet vydaných obědů v ks	4.017	1.961	5.978	
<b>Náklady na 1 oběd v Kč</b>	<b>145,92</b>	<b>86,40</b>	<b>126,40</b>	
Inkaso za stravné celkem v Kč	<b>151.008,-</b>	<b>88.245,-</b>	<b>151.008,-</b>	

### *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	1961 á 86,40 Kč	41,40	88.245,-	81.178,-
Zaměstnanci obce	0	0,-	0,-	0,-
<b>Celkem</b>	1961		88.245,-	81.178,-

*Dle uzavřené Smlouvy o odběru obědů je doplatek obce max. 55,-Kč na jeden oběd.*

*Ze strany Obce Chlumčany byla v r.2022 poskytnuta záloha 50.000,-Kč; doplatek z tohoto vyúčtování tedy činí 31.178,-Kč.*

### ***Doplňková činnost ŠJ označena v účetnictví AU 92.***

**HČ = hlavní činnost**

**DČ = doplňková činnost**

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. Za rok 2022 je platba obce na tuto činnost 31.178,-Kč.

### E. Výsledek hospodaření a návrh na jeho přerozdělení:

Celkové výnosy : 3.114.018,- Kč ( HČ= 2.944.595 + DČ= 169.423,-)

Celkové náklady: 3.059.076,45 Kč ( HČ= 2.889.653,45 + DČ= 169.423,-)

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti je kladný ve výši 54.941,55 Kč.

Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti je 0 Kč (náklady i výnosy = 169.423,-Kč).

**Mateřská škola Chlumčany navrhuje svému zřizovateli, aby schválil svým usnesením převod kladného výsledku hospodaření roku 2022 ve výši 54.941,55 Kč do rezervního fondu MŠ – účet 413.**

### 3. Čerpání účelových prostředků

Organizace obdržela v roce 2022 následující účelovou dotaci ze státního rozpočtu:

<b>T e x t</b>	<b>UZ 33353</b>	<b>UZ 33087</b>
Platy	1.715.284,-	
Odvody pojistné	579.784,-	
Odvod do FKSP	34.538,-	
Ost. neinv.výdaje	41.991,-	
Digit.gramotnost		17.600,-
<b>C e l k e m</b>	<b>2.371.597,-</b>	<b>17.600,-</b>

UZ 33353 – Přímé náklady na vzdělávání

Prostředky obdržené ze státního rozpočtu ve výši 2.389.197,- Kč prostřednictvím Krajského úřadu Ústeckého kraje byly bezzbytku vyčerpány. Mateřská škola Chlumčany provedla finanční vypořádání se státním rozpočtem.

### 4. Finanční vypořádání se zřizovatelem

Organizace obdržela v roce 2022 od zřizovatele tyto finanční prostředky :

Dne 24.5.2022 350.000,-Kč

Dne 24.5.2022 50.000,-Kč záloha na doplňkovou činnost

Záloha na doplňkovou činnost byla k 31.12.2022 vyúčtována; spotřeba činila 81.178,-Kč.

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

<b>Účet</b>	<b>Text</b>	<b>Mateřská škola</b>	<b>Školní jídelna</b>	<b>Doplňk. činnost</b>	<b>Celkem Kč</b>
602	Z vlastní činnosti	54.390,-	151.008,-	88.245,-	293.643,-
672	Přísp.od zřizovat.	350.000,-		81.178,-	431.178,-
	<b>C e l k e m</b>	<b>404.390,-</b>	<b>151.008,-</b>	<b>169.423,-</b>	<b>724.821,-</b>

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	81.570,54	166.785,43	81.406,-	248.355,97
502	Spotřeba energie	73.419,65	23.520,-	11.480,-	108.419,65
511	Opravy a údržba	0,-	1.008,-	492,-	1.500,-
518	Ostatní služby	80.828,39	1.513,-	737,-	83.078,39
521	Platy	0,-	0,-	55.282,-	55.282,-
524	Soc. a zdrav.poj.	0,-	0,-	18.689,-	18.689,-
525	Úrazové pojištění	0,-	0,-	232,-	232,-
527	Odvod do FKSP	0,-	0,-	1.105,-	1.105,-
528	Náhrada za nemoc	0,-	0,-	0,-	0,-
549	Pojistné, bank.popl.	30.400,-	0,-	0,-	30.400,-
558	Pořízení DHM	27.050,44	14.361,-	0,-	41.411,44
	<b>C e l k e m</b>	<b>293.269,02</b>	<b>207.187,43</b>	<b>169.423,-</b>	<b>669.879,45</b>

Sumář :

	Mateřská škola	Školní jídelna	Doplňková činnost	Celkem
Příjmy z činnosti	54.390,-	151.008,-	88.245,-	293.643,-
Příspěvek od zřizovatele	350.000,-	0,-	81.178,-	431.178,-
- Náklady	293.269,02	207.187,43	169.423,-	669.879,45
Rozdíl	111.120,98	- 56.179,43	0	54.941,55

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 54.941,55 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 31.12.2022. Odběratel (Obec Chlumčany) poskytl zálohu ve výši 50.000,- Kč na úhradu nákladů spojených s pořízením obědů (viz bod II. Smlouvy).

K 31.12.2022 bylo provedeno vyúčtování hospodaření z doplňkové činnosti, kdy doplatek obce na obědy pro důchodce, zaměstnance obce a ost. stravníky činil celkovou částku 81.178,-Kč (viz podrobně v bodě 2C této zprávy). Obec Chlumčany tedy doplatí ze svého rozpočtu částku 31.178,- Kč.

#### **Peněžní fondy**

Ukazatel	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Čerpání	Stav k 31.12.2022
Rezervní fond - účet 413	95.953,73	12.556,66	0,-	108.510,39
Fond odměn- účet 411	35.885,-	0,-	0,-	35.885,-
Fond kult. a soc.potřeb -412	150.964,01	35.643,-	20.240,-	166.367,01

## **5. Přehled aktiv a pasiv vykazovaných k 31.12.2022**

<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>649.143,63</b>
112 – zásoby	16.569,79
314 – poskytnuté provozní zálohy	41.760,-
348- pohledávky za vyb.míst.vl.in.	31.178,-
377- ost.krátk.pohledávky	78,-
241 – běžný účet	383.853,83
243 – účet FKSP	163.056,01
261 – pokladna	12.648,-

<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>649.143,63</b>
401 – jmění účetní jednotky	14.178,41
411 – fond odměn	35.885,-
412 – fond kulturních a soc. potřeb	166.367,01
413 – rezervní fond	102.510,39
414 - přijaté neinv.dary	6.000,-
431 – výsledek hospodaření	54.941,55
321 – dodavatelé	50.513,27
331 - zaměstnanci	134.237,-
336 – sociální pojištění	50.638,-
337 – zdravotní pojištění	21.844,-
342 – daň z příjmů zaměstnanců	9.736,-
378 – ost.krátk.závazky- úraz.poj.	2.293,-

## **6. Výsledky kontrol**

Ze strany zřizovatele v roce 2022 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

*V Chlumčanech dne 30.3.2023*

*Zpracovala: Lenka Sailerová*

*Ředitelka MŠ: Stanislava Izerová*