Výroční zpráva hospodaření za rok 2021

AKTIVA:	**4.873.603,25**
Běžné účty	
➢ provozní účet	474.305,06
➢ školní účet	2.416.667,62
➢ účet FKSP	608.057,38
➢ účet pro fond odměn	14.047,43
➢ účet pro FRIM (investiční fond)	131.471,70
➢ účet pro rezervní fond	5.453,31
Pokladna	
➢ provozní pokladna	9.163,--
➢ pokladna FSKP	193,--
Materiál na skladě (potraviny)	82.927,88
Pohledávky za odběrateli	4.599,--
Pohledávky – stravné	50.937,66
Pohledávky – pracovní sešity	45,--
Pohledávky ost. - vodné	4.795,--
Pohledávky za zaměstnanci – provozní záloha	5.000,--
Krátkodobé poskytnuté zálohy	37.500,--
Náklady příštích období (předplatné, softwarové služby)	9.477,70
Dlouhodobý hmotný majetek (neodeps.)	1.018.962,51

PASIVA:	**4.873.603,25**
Jmění účetní jednotky	1.018.962,51
Opravy min.období (nekrytý FRIM)	111.930,21
Fondy	
➢ Fond odměn	14.047,43
➢ Rezervní fond	5.453,31
➢ Fond reprodukce a investiční fond	131.471,70
➢ FKSP	640.156,38
Závazky za dodavateli	52.420,80
Závazky za zaměstnanci (mzdy 12/2021)	1.444.307,--
Závazky – sociální pojištění	553.387,--
Závazky – zdravotní pojištění	238.692,--
Závazky – daň ze závislé činnosti	132.332,--
Závazky – vratka nevyčerpané dotace (přímé N - OON)	27.092,--
DPH – odvod	30.506,--
Ostatní krátkodobé závazky – zák. pojištění	24.855,--
Krátkodobé přijaté zálohy – jistina stravné	122.202,--
Dohadné účty pasívní – nevyf. spotřeba energií, služeb	67.000,--
Výnosy příštích období – (školné MŠ)	2.600,--
Výsledek hospodaření	256.187,91

VÝNOSY

VÝNOSY Z ROZPOČTU MŠMT **26.580.025,--**

- **Dotace na přímé N** **26.580.025,--**
  - platy 19.075.758,--
  - OON – náboženství, doučování, zástupy 42.680,--
  - ONIV (šk. pomůcky, učebnice, DVPP, pracovní oděvy, náhrady za nemoc) včetně odvodů SP, ZP a odvodů FKSP 7.461.587,--

VÝNOSY Z PROVOZNÍHO ROZPOČTU **5.544.111,56**

- **Dotace od zřizovatele na provoz** **3.318.000,--**
- **Dotace od zřizovatele na mzdové N** **310.000,--**
- **Dotace z ÚP na mzdové N** **14.400,--**
- **Čerpání fondu – RF (dary)** **2.989,--**
- **Vlastní příjmy – hlavní činnost** **1.774.592,92**

  stravné (děti + zaměstnanci) 1.354.143,54
  režijní náklady na stravné dětí cizích MŠ 110.309,--
  příspěvek na školné MŠ 65.450,--
  příspěvek na ŠD 28.500,--
  ostatní V – bezúplatné nabytí (respirátory, testy) 215.435,90
  příjmy úroků v bance 754,48

- **Doplňková činnost** **1.174.685,20**
  stravné z doplňkové činnosti 1.174.685,20

NÁKLADY

Náklady jsou v organizaci rozděleny dle financování:

- Náklady z rozpočtu MŠMT
- Náklady z provozního rozpočtu
  - hlavní činnost
  - doplňková činnost

NÁKLADY Z ROZPOČTU MŠMT

Spotřeba materiálu	
školní pomůcky MŠ, ZŠ, ŠD	74.721,03
učebnice	92.221,--
Ostatní služby	
plavání	27.131,66
licence k softwaru	14.174,--
Mzdové N, odvody, zák. soc. N	
platy	19.075.758,--
OON – náboženství, doučování, zástupy	42.680,--
náhrady za nemoc	115.644,--
zákonné odvody, FKSP	6.836.494,--
pracovní oděvy	39.454,74
školení	27.190,--
Náklady z DM	
náklady z DDHM	234.556,57
celkem	**26.580.025,--**

NÁKLADY Z ÚP

Mzdové náklady, odvody	
platy	12.391,--
zákonné odvody do výše dotace	2.009,--
celkem	**14.400,--**

NÁKLADY PROVOZNÍHO ROZPOČTU

- DOPLŇKOVÁ ČINNOST

Spotřeba materiálu	
potraviny	583.511,61
čisticí prostředky vč. materiálu	15.169,--
PHM	18.645,--
Spotřeba energií a vody	
spotřeba plynu	18.120,--
spotřeba el. energie	30.742,--
spotřeba vody	3.913,--
Opravy a udržování, ostatní služby	
údržba auto ŠJ, servisní práce ŠJ	6.424,--
ostatní služby (revize, telefon, software)	5.963,--

Mzdové náklady, odvody	
platy	303.527,--
zákonné odvody	108.661,--
Jiné daně a poplatky	
silniční daň	1.872,--
náklady na DPH	53.940,--
Náklady z DM	
odpisy DHM	19.614,--
Ostatní náklady z činnosti	
zákonné pojištění	2.039,--
celkem	**1.172.140,61**

➢ HLAVNÍ ČINNOST

Spotřeba materiálu	
potraviny	1.205.264,43
materiál, kanc.potřeby, tiskopisy, IT, publ., časopisy	162.151,54
materiál – údržba ve vlastní režii	24.673,54
čistící a hygienické prostředky	165.648,91
spotřební materiál a materiál VV - MŠ	66.963,45
materiál, školní potřeby pro 1. třídu, materiál VV	27.106,52
pomůcky a materiál pro školní družinu	22.537,04
jiný DDHM (drobný maj. do 3.000,-)	130.515,10
PHM – auto ŠJ	27.967,76
PHM – auto ZŠ	13.341,--
bezúplatné nabytí – testy, roušky (žáci)	161.638,10
Spotřeba energií a vody	
spotřeba plynu	397.911,53
spotřeba el. energie	245.645,69
spotřeba vody	107.558,91
Opravy a udržování	
údržba, servis, opravy	420.127,96
údržba – auto ŠJ	8.151,60
údržba – auto ZŠ	5.174,--
Cestovné	
Cestovné (školení)	88,--
Ostatní služby	
telefon, internet, poštovné	41.488,34
ost. služby (kopírování,BOZP, GDPR, poradenství, čištění koberců, deratizace, komin. služby..)	458.362,59
softwar. služby (servis, licence..)	93.448,86
revize zařízení	138.071,02
plavání (pronájem bazénu, doprava)	86.239,38
bankovní poplatky	9.185,--

Mzdové náklady, odvody	
Platy, vč. náhrad za nemoc (řidič)	212.535,--
OON – zástup, staveb. práce v MŠ	16.704,--
zákonné odvody, odvody z odměn FKSP	84.880,--
Zákonné sociální náklady a jiné sociální náklady	
povinné úrazové pojištění	82.463,--
zákonné sociální N (period.,vstup. prohlídky, ochr. prostředky, ..)	56.283,--
školení	6.320,--
bezúplatné nabytí – testy, roušky (zaměstnanci)	53.797,80
Jiné daně a poplatky	
náklady na DPH	110.396,80
Ostatní náklady z činnosti	
úrazové pojištění	47.778,--
zákonné a hav. pojištění vozidel	13.021,--
ostatní N (náhr. plnění – ÚP, ostatní poplatky…)	89.276,50
Náklady z DM	
odpisy DHM	90.894,--
náklady z DDHM, DDNM	268.329,23
celkem	**5.151.938,60**

Výnosy celkem	**33.174.692,12**
➢ hlavní činnost	32.000.006,92
➢ doplňková činnost	1.174.685,20
Náklady celkem	**32.918.504,21**
➢ hlavní činnost	31.746.363,60
➢ doplňková činnost	1.172.140,61
Výsledek hospodaření celkem	**256.187,91**
➢ hlavní činnost	253.643,32
➢ doplňková činnost	2.544,59

VÝNOSY

Příjmy z dotací

Rozpočet MŠMT pro rok 2021 tvořily dotace na přímé náklady. Provozní rozpočet tvořily provozní dotace od zřizovatele a dotace na mzdové náklady řidiče školní jídelny. Z Úřadu práce jsme obdrželi dotace na mzdové náklady pomocné pracovní síly.

Vlastní příjmy organizace

Do vlastních příjmů organizace z doplňkové činnosti patří příjmy za stravné z doplňkové činnosti. Do vlastních příjmů organizace z hlavní činnosti patří příjmy za stravné dětí a zaměstnanců, příspěvek na režijní náklady stravného u cizích MŠ, příspěvek na školné MŠ, příspěvek na ŠD, úroky v bankách a bezúplatné nabytí materiálu (testy, roušky).

NÁKLADY

Přímé náklady rozpočtu MŠMT
V roce 2021 byly z finančních prostředků na ONIV (pomůcky, učebnice, pracovní oděvy, školení, a náhrady za nemoc) pořízeny nové učebnice v celkové výši 92.221,- Kč, IT technika (notebooky, projektory…) včetně licencí za 209.869,- Kč a školní pomůcky za 113.582,- Kč. Z ONIV byly částečně hrazeny i náklady na plavání ve výši 27.132,- Kč

Náklady z dotace ÚP
Z Úřadu práce byly hrazeny mzdové náklady pomocné pracovní síly na úklid.

Náklady doplňkové činnosti
Do prvotních nákladů doplňkové činnosti patří mzdy DČ, odvody z mezd a silniční daň. Potraviny DČ se přeúčtovávají z celkové spotřeby potravin dle potravinové normy a dle skutečně uvařených obědů. Ostatní náklady se přeúčtovávají ¼ z celkových nákladů školní jídelny a 1/3 nákladů na provoz auta ŠJ. Vzhledem k tomu, že v rámci protiepidemiologických opatření byly uzavřeny základní a mateřské školy, byly některé režijní N přeúčtovány do doplňkové činnosti ve větším poměru. Do nákladů DČ jsou též zahrnuty náklady na neuplatněnou DPH. V roce 2021 byl zisk z DČ ve výši 2.544,59 Kč.

Náklady z hlavní činnosti

V roce 2021 byla zrekonstruována druhá třída MŠ i s kuchyňkou (výdejna). Celé patro včetně chodeb bylo vymalováno, byly vyměněny podlahové krytiny a dveře. Do třídy byl zakoupen nový nábytek, lehátka včetně lůžkovin, výdejna byla vybavena novou kuchyňskou linkou. Do přízemí byly pořízeny nové dětské šatny. Celkové náklady na rekonstrukci a vybavení činily 560.596,- Kč. V základní škole bylo nutné provést nové zasíťování, stávající internetová síť byla pro potřeby školy nevyhovující. Náklady činily 110.214,- Kč. Výmalba suterénu a sborovny stála 48.020,-Kč. Oprava vstupního zařízení včetně montáže videotelefonu stála 35.710,- Kč. Ve školní družině, nové jazykové třídě a ve sborovně byly vyměněny žaluzie za 22.661,- Kč. Vzhledem k narůstajícímu počtu dělených hodin, bylo nutné z původních kabinetů otevřít a vybavit 2 nové třídy. Také v prvním oddělení školní družiny byla otevřena nová 1. třída. Školní nábytek (lavice, židle, skříňky) byl pořízen za 57.603,- Kč, nové tabule za 51.080,- Kč. Významnou nákladovou položku v roce 2021 tvořily čistící a ochranné prostředky vč. testů ve výši 220.938,- Kč. Náklady na revize činily 138.071,- Kč. Softwarové služby zahrnovaly opravy počítačů, notebooků, aktualizaci a poradenské služby k programu Bakaláři, údržbu a aktualizaci softwaru PC Výkaznictví, servisní služby v evidenci majetku, údržbu a aktualizaci softwaru pro školní jídelnu, využívání aplikačních služeb ASP u mzdového programu a využívání a aktualizaci účetního programu Pohoda. Odvod na ÚP – plnění povinného podílu občanů se zdravotním postižením (náhradní plnění) byl v roce 2021 ve výši 84.797,- Kč. Od 1. 7. 2012 je organizace plátcem DPH. Odpočet daně lze uplatňovat pouze za doplňkovou činnost, tzv. kráceným koeficientem pro rok 2021 ve výši 50 %. DPH, u které nelze uplatnit odpočet, je zaúčtována jako náklady na DPH.

Vypracovala: Soňa Hejlová, ekonom

Mgr. Viera Šmilňáková

Digitálně podepsal Mgr. Viera Šmilňáková
Datum: 2022.02.09 12:30:54 +01'00'

Mgr. Viera Šmilňáková, ředitelka

Ve Ptení dne 27.1.2022.