

Zastupitelstvo města Chropyně

1.	Název materiálu	Výroční zpráva o hospodaření příspěvkové organizace Mateřské školy Chropyně, okres Kroměříž za rok 2016	
2.	Datum zasedání	29.3.2017	
3.	Předkladatel	Magdaléna Ratůzná	
4.	Zpracovatel	Magdaléna Ratůzná	
5.	Obsah	- důvodová zpráva - návrh usnesení - příloha č. P01-0083-17ZM výroční zpráva - příloha č. P02-0083-17ZM tabulky	
6.	Počet listů celkem	A4:	A3:
7.	Materiál projednán	RM dne 8.3.2017	
8.	Soulad s právními předpisy	bez vazby	
9.	Soulad s rozpočtem města	bez finančních nároků	
10.	Následné rozhodnutí		

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo města Chropyně

b e r e n a v ě d o m í

výroční zprávu o hospodaření příspěvkové organizace Mateřské školy Chropyně, okres Kroměříž, za rok 2016.

Důvodová zpráva:

Mateřská škola předkládá závěrečnou zprávu o hospodaření organizace za rok 2016 včetně komentáře. Podrobné informace jsou obsahem příloženého materiálu. Součástí zprávy je i rozdělený hospodářský výsledek organizace ve výši 61 237,59 Kč. Hospodářský výsledek je rozdělen na 50% příděl do rezervního fondu a 50% do fondu odměn.

V souladu s § 84 odst. 2 pís. d) a § 102 odst. 2 pís. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů schvaluje účetní závěrku, výroční zprávu o hospodaření a rozdělení hospodářského výsledku příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je obec, **rada obce**, takže tento uvedený materiál "Výroční zpráva o hospodaření příspěvkové organizace Mateřské školy Chropyně, okres Kroměříž za rok 2016" byl v Radě města Chropyně projednán a schválen dne 8. března 2017. Zastupitelům města je výroční zpráva předložena pro informaci.

Organizace: **Mateřská škola Chropyně, okres Kroměříž, příspěvková organizace**
Tyršova 570, 768 11 Chropyně
IČ 75022958

**Výroční zpráva o hospodaření Mateřské školy Chropyně,
příspěvkové organizace za rok 2016**

Zřizovatel: **Město Chropyně**

Statutární orgán: **Magdaléna Ratůzná, ředitelka**

Mateřská škola Chropyně provozuje mimo hlavní činnosti i činnost doplňkovou. V roce 2016 navštěvovalo mateřskou školu průměrně 159 dětí rozdělených do 6 tříd, z toho 2 homogenní a 7 heterogenní.

Systém zpracování účetnictví se řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

S účinností od 1.1.2010 nabyla účinnosti vyhláška č. 410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky. Tato vyhláška stanoví rozsah vedení účetnictví pro vybrané účetní jednotky, mimo jiné i územní samosprávné celky a příspěvkové organizace. V souladu s touto vyhláškou rozhodl zřizovatel **Město Chropyně** o vedení účetnictví v organizaci ve **zjednodušeném rozsahu**.

Výroční zpráva je **vypracována v souladu se směrnici č. 9/2007 Města Chropyně** k hospodaření, hodnocení a řízení příspěvkových organizací zřízených Městem Chropyně. Zpráva poskytuje ucelené, vyvážené a komplexní informace o činnosti a stávajícím hospodářském postavení organizace. **Součástí výroční zprávy je i návrh organizace na rozdělení hospodářského výsledku** příslušného účetního období. Schválená výroční zpráva a výsledek hospodaření je podkladem k průčtování výsledku hospodaření ve schvalovacím řízení, přidělů do fondů či odvodu finančních prostředků zřizovateli.

V souladu s novou vyhláškou č. 220/2013 Sb. je nutné, aby zřizovatel schválil nebo neschválil účetní závěrku organizace a dle §11 vyhlášky o úkonu schválení nebo neschválení sepsal schvalující orgán protokol s náležitostmi danými vyhláškou. Dotčená účetní jednotka a schvalující účetní jednotka organizuje činnost při procesu schvalování účetní závěrky tak, aby byla schvalovaná účetní závěrka schválena **nejpozději do šesti měsíců ode dne, ke kterému se účetní závěrka sestavuje.**

Obsah výroční zprávy:

Hospodaření organizace v roce 2016	3
1. <i>Příspěvek na mzdy, OOPP a ONIV</i>	3
2. <i>Příspěvek na provoz z prostředků města a výnosů organizace</i>	4
3. <i>Doplňková činnost organizace</i>	5
4. <i>Rekapitulace hospodářského výsledku</i>	6
5. <i>Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku (příloha č. 2)</i>	6
6. <i>Fondy organizace (příloha č. 2)</i>	7
7. <i>Daňová úspora (příloha č. 4)</i>	7
8. <i>Pohledávky a závazky (příloha č. 3)</i>	7
Rozbor čerpání nákladů v souladu se závaznými ukazateli schválenými zřizovatelem včetně komentáře (příloha č.1) ..	8

Použité zkratky:

ONIV	ostatní neinvestiční náklady
KÚ	krajský úřad
OOPP	ostatní osobní náklady na dohody o pracovní činnosti a dohody o provedení práce
HV	hospodářský výsledek
MŠMT	ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
ZŠ, MŠ	základní škola, mateřská škola
FKSP	fond kulturních a sociálních potřeb
DDHM	drobný dlouhodobý hmotný majetek
HW, SW	hardware, software
RM	rada města

Účetní data se zpracovávají externě na počítači s využitím SW VIS Plzeň. Postup zpracování účetních dat a výběr mezi účetními metodami upravují vnitřní účetní směrnice.

Výnosy organizace v hlavní činnosti v roce 2016 tvořily provozní příspěvek zřizovatele, úroky z běžného účtu, příspěvek na mzdy a ONIV ze státního rozpočtu poskytnutý prostřednictvím krajského úřadu a případné dary od fyzických a právnických osob. Zdrojem výnosů v doplňkové činnosti byly tržby za nájem nebytových prostor a poplatků zákonných zástupců dětí z výuky hry na flétnu. Náklady organizace v hlavní činnosti byly čerpány v souladu se směrnicí č. 9/2007 Města Chropyně a stanovenými závaznými ukazateli.

Hospodaření organizace v roce 2016

Příspěvky na provoz mateřské školy v roce 2016 tvořily:

• Příspěvek na mzdy a ONIV z prostředků KU (MŠMT)	5 449 282 Kč
• Účelová dotace MŠMT – Zvýšení platů pracovníků regionálního školství	139 167 Kč
Celkem z prostředků MŠMT a KU	5 588 449 Kč
• Příspěvek na provoz z prostředků města	1 300 000 Kč

1. Příspěvek na mzdy, OOPP a ONIV

Finanční prostředky na všechny přímé neinvestiční výdaje, tj. platy, odvody, přímé ONIV, byly poskytovány z MŠMT prostřednictvím krajského úřadu. V roce 2016 byl příspěvek vyčerpán v souladu se stanoveným rozpočtem. Odvod nevyčerpaných prostředků nebyl žádný. Rozbory čerpání jsou předkládány v souladu s platnou legislativou odboru školství Krajského úřadu Zlínského kraje prostřednictvím odboru školství při MÚ Kroměříž.

V roce 2016 byla poskytnuta škole jedna účelová dotace UZ 33052 „**Zvýšení platů pracovníků regionálního školství činila**“ ve výši **139 167 Kč** určená na platy všech pracovníků. Příspěvek byl vyčerpán v souladu se stanoveným rozpočtem.

V porovnání s rokem 2015 výše příspěvku **zvýšila o 309 867 Kč**, z toho příspěvek na platy **vzrostl o 214 149 Kč**. V příspěvku na platy jsou zahrnuty i náklady za náhrady při nemoci.

položka	částka Kč
výnosy celkem:	5 588 449
z toho:	
Přímé náklady	5 449 282
Dotace UZ 33052	139 167
náklady celkem:	5 588 449
z toho:	
mzdy	4 087 761
odvody	1 435 030,40
ONIV	65 657,60
Hospodářský výsledek	0

2. Příspěvek na provoz z prostředků města a výnosů organizace

Náklady na provoz mateřské školy představují především provozní náklady, a to zejména náklady na energie, materiál, opravy a udržování, služby a nákup pomůcek pro výuku dětí. Výnosy tvoří příspěvek na provoz od zřizovatele, úroky z účtů, výnosy za školné, čerpání rezervního fondu, fondu odměn a další případné výnosy nebo finanční a věcné dary. Vzhledem k roku 2015 se příspěvek na provoz od zřizovatele nezměnil.

Organizace neobdržela žádný finanční ani věcný dar.

Úplata (školné) za pobyt dětí v mateřské škole je upravena vyhláškou MŠMT a vnitřní směrnicí organizace. Výše základní úplaty činí od září 2011 300 Kč/měsíc. Vzdělávání v posledním ročníku mateřské školy se poskytuje bezúplatně. S účinností od 1.1.2013 jsou povinni hradit školné zástupci dětí navštěvující poslední ročník školy, kteří mají odloženou školní docházku. Osvobozen od úplaty je zákonný zástupce dítěte, který pobírá sociální příplatek a tuto skutečnost prokáže. V případě přerušení nebo omezení provozu mateřské školy po dobu delší než 5 vyučovacích dnů se úplata poměrně snižuje. **Výnosy ze školného** činily za rok 2016 celkem 345 480 Kč, vzhledem k předcházejícímu období to znamená zvýšení o 18 810 Kč.

V roce 2016 organizace nepořídila žádný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek. Organizace čerpala **rezervní fond ve výši 150 tis. Kč**, jeho zůstatek k 31.12.2016 činí 129 824,55 Kč. Čerpání fondu bylo využito na zvýšené náklady na opravy majetku. Fond je tvořen zlepšeným hospodářským výsledkem minulých let z doplňkové i hlavní činnosti. **Fond odměn** nebyl čerpán, zůstatek činí 42 803,22 Kč.

Výkaz hospodaření v hlavní činnosti za období:

2016

Položka	částka Kč
výnosy celkem:	1 839 614,38
z toho:	
Ostatní výnosy (dary, výhry)	0
Úroky	554,38
Zúčtování fondů	150 000
Příspěvky a dotace na provoz	1 300 000
Úplata za školné a akce školy	389 060
náklady celkem:	1 785 033,79
z toho:	
Spotřeba materiálu	392 375,77
Spotřeba energie	390 513,06
Opravy a udržování	286 681,26
Cestovné	4 150
Ostatní služby	435 193,02
Osobní náklady	45 460
Náklady z drobného DM	205 918,6
Jiné ostatní náklady	24 742,08
Hospodářský výsledek	54 580,59

Zlepšený hospodářský výsledek v hlavní činnosti činí **54 580,59 Kč**, bude na základě schválení účetní závěrky zřizovatelem a tím rozhodnutím o rozdělení HV proučtován v roce 2017.

3. Doplnková činnost organizace

Doplnková činnost mateřské školy je sledována odděleně od hlavní činnosti v souladu s právními předpisy upravujícími doplnkovou činnost. V roce 2016 byly v rámci této činnosti pronajaty nebytové prostory pro účely výuky na flétnu a veden kroužek hry dětí na flétnu. S účinností od 1.9.2015 došlo k **ukončení** nájemního vztahu na provoz kadeřnictví vzhledem k rozsáhlým úpravám týkajících se vybudování prostorů školní jídelny v mateřské škole splňující zákonné hygienické podmínky. Doplnková činnost tedy zahrnuje jen hru na flétnu.

Výkaz hospodaření doplňkové činnosti za období: 2016

položka	částka Kč
výnosy celkem:	17 000
z toho:	
výnosy za nájem	8 300
výnosy z předfakturace služeb	0
výnosy – flétna, ostatní	8 700
náklady celkem:	12 420
z toho:	
mzdové náklady	10 343
energie	3 343
Hospodářský výsledek	6 657

Doplňková činnost příspěvkové organizace za období 2016 vykazuje kladný výsledek ve výši **6 657 Kč**. Zlepšený hospodářský výsledek bude na základě rozhodnutí zřizovatele proúčtován v roce 2017.

4. Rekapitulace hospodářského výsledku

Položka	částka Kč
HV celkem:	61 237,59
Hlavní činnost	54 580,59
Doplňková činnost	6 657,00

Zlepšený hospodářský výsledek za rok 2016 činí **61 237,59 Kč** a je předložen zřizovateli návrh na jeho rozdělení.

Rozvahové účty aktivní a pasivní byly inventarizovány k 31.12.2016 fyzickou a dokladovou inventurou, byly předloženy zřizovateli ke schválení a jsou součástí účetní závěrky. Účetní závěrka je dále tvořena rozvahou, výkazem zisků a ztrát, přílohou.

5. Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku (příloha č. 2)

Podle ustanovení § 30 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, se rezervní fond příspěvkové organizace zřízené územním samosprávným celkem tvoří ze zlepšeného výsledku hospodaření příspěvkové organizace na základě schválení jeho výše zřizovatelem po skončení roku, sníženého o převody do fondu odměn. Zdrojem rezervního fondu mohou být též peněžní dary. Zřizovatel příspěvkové organizaci schvaluje výši zlepšeného hospodářského výsledku a jeho rozdělení do fondu odměn a do rezervního fondu.

V případě, že je **hospodářský výsledek kladný**, měl by být učiněn odvod do fondu odměn. Převod do fondu odměn (za předpokladu kladného hospodářského výsledku) vyplývá z ustanovení § 30 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. a návazně na to i z ustanovení § 32 odst. 1 zákona. (Fond odměn je tvořen ze zlepšeného výsledku hospodaření příspěvkové organizace, a to do

výše jeho 80 %, nejvýše však do výše 80 % stanoveného nebo přípustného objemu prostředků na platy.)

Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku:

rozdělení:	částka	procentuální podíl
příděl do rezervního fondu:	30 618,80 Kč	50 %
příděl do fondu odměn:	30 618,79 Kč	50 %

6. Fondy organizace (příloha č. 2)

V souladu s § 29 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen rozpočtová pravidla), vytváří příspěvková organizace své fondy:

- rezervní fond**, který je ve směrné účtové osnově vymezen **syntetickým účtem 413 a 414**,
- fond odměn**, který je ve směrné účtové osnově vymezen **syntetickým účtem 411**,
- fond kulturních a sociálních potřeb**, který je ve směrné účtové osnově vymezen **syntetickým účtem 412**.

Zůstatky fondů se po skončení roku převádějí do následujícího roku. Veškeré fondy a jejich zůstatky podléhají dokladové inventarizaci v souladu se zákonem. Příspěvková organizace provádí a sleduje tvorbu a čerpání fondů průběžně během celého účetního období. Zřizovatel může stanovit organizaci pravidla pro použití některých fondů.

Rozbor čerpání fondů a jejich zapojení do hospodaření organizace předkládá zřizovateli formou tabulky, která je **přílohou č. 2** výroční zprávy.

Zůstatky fondů k 31.12.2016 činí:

Rezervní fond z HV:	129 824,25 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů	0 Kč
Fond odměn:	42 803,22 Kč
FKSP:	47 717,22 Kč
Celkem:	220 344,69 Kč

7. Daňová úspora (příloha č. 4)

Dle ustanovení § 20 odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů může poplatník, který není založen za účelem podnikání, snížit základ daně. Uspořené prostředky takto získané je však povinen použít ke krytí nákladů jeho hlavní činnosti nejpozději ve 3 bezprostředně následujících zdaňovacích obdobích. V návaznosti na výše uvedené sleduje organizace využití daňové úspory tak, aby maximálně využila daňových úlev v rámci zákona. V příloze č. 4 je vyčíslena daňová úspora a způsob jejího využití.

8. Pohledávky a závazky (příloha č. 3)

Obsahuje souhrnný přehled závazků a pohledávek organizace ve splatnosti a po splatnosti, případně komentáře v případě pohledávek po splatnosti a přijatá opatření k odstranění nedobytnosti. V souladu s pravidly stanovenými zřizovatelem jsou tyto

doplňující informace k rozvaze uvedeny v příloze č. 3. Organizace vykazuje pohledávky po splatnosti na školném u zákonných zástupců dětí, pohledávky byly uhrazeny v lednu 2017.

Rozbor čerpání nákladů v souladu se závaznými ukazateli schválenými zřizovatelem včetně komentáře (příloha č.1)

V souladu se směrnicí č. 9/2007 Města Chropyně byly organizaci pro rok 2015 **stanoveny následující závazné ukazatele hospodaření:**

Závazné ukazatele pro rok 2016:	
provozní příspěvky:	Upravená částka v tis. Kč
energie	445
ostatní (materiál, služby)	855
Celkem	1 300

Ukazatel na energie je předmětem zúčtování ke konci příslušného kalendářního roku (účetního období). Znamená to, že pokud organizace nevyčerpá stanovenou částku, je povinna ji zaúčtovat jako předpis odvodu zřizovateli a finančně ji vyrovnat v následujícím roce nebo ponechat v hospodářském výsledku. Prostředky na energie tak nemůže organizace využít na jiný účel, pokud to nedovolí zřizovatel. Náklady na elektřinu jsou stanoveny během účetního období tzv. dohadnými položkami, tj. odhadem skutečných nákladů v návaznosti na výši zaplacených záloh. Dodavatelé energií provádějí zúčtování skutečných nákladů na energie ročně. Zúčtovací období tak neodpovídá období účetnímu.

Spotřeba energií závisí zejména na klimatických podmínkách daného roku a cenové politice a hospodaření organizace samotné. Celkové náklady na energie v roce 2016 byly nižší o cca 54,48 tis. Kč než předpokládal rozpočet. **Tato částka byla ponechána v celkovém hospodářském výsledku organizace jako jeho součást. O rozdělení hospodářského výsledku (HV) pak rozhoduje zřizovatel (v kompetenci RM) v rámci schvalování roční účetní závěrky, jejíž součástí je i schválení rozdělení hospodářského výsledku (zisku nebo ztráty).** RM při schvalování HV v následujícím roce může zisk přidělit do fondů organizace (rezervní nebo fond odměn), nebo nařídit částečný či plný odvod zřizovateli.

Ukazatel na ostatní provozní náklady je rozepsán organizaci na jednotlivé druhy nákladů dle rozpočtu, který stanoví organizace a jenž je schválen Radou města Chropyně. Informace o čerpání rozpočtu a závazných ukazatelů předkládá organizace čtvrtletně RM.

Investiční příspěvek je pak účelově schválen na pořízení dlouhodobého hmotného nebo nehmotného majetku.

Hospodaření organizace v porovnání s rozpočtem a závaznými ukazateli je přílohou č. 1.

Komentář k příloze č. 1 :

Hlavní činnost (zřizovatel a organizace)

Celkové výnosy činí v hlavní činnosti 1 839,61 tis. Kč, což představuje 111,46 % plánu. **Náklady** ve výši 1 785,03 tis. Kč vyjadřují 108,15 % plánovaných hodnot.

Náklady na energie činí za sledované období 87,76 % celkové výše závazného ukazatele, tj. úspora 54,48 tis. Kč. Snížení nákladů na energie vzhledem k roku 2015 činí 20,41 tis. Kč.

Elektrická energie je během roku hrazena zálohově. Náklady jsou stanoveny dohadnou položkou, zpravidla ve výši uhrazených záloh. Zúčtování poskytovatelem je prováděno zpravidla 1x ročně. Výše zálohy pro rok 2016 činila 14 000 Kč. Úspora vzhledem k plánu činila 1,78 tis. Kč. Nárůst nákladů na elektřinu vzhledem k roku 2015 činí 9,07 tis. Kč.

Spotřeba tepla vzhledem k plánu činila 81,78 % rozpočtu, tj. úspora 54,67 tis. Kč. Celkové náklady na teplo za toto období byly nižší o 26,86 tis. Kč než za srovnatelné období roku 2015. Rozdíl v nákladech je způsoben zejména klimatickými podmínkami, nicméně ke stabilizaci nákladů přispělo zateplení budov a výměna střechy z předchozích let.

Náklady na vodné a stočné činí 102,19 % plánu, tj. přečerpání o 1,97 tis. Kč. V porovnání s rokem 2015 došlo ke snížení nákladů ve výši o 2,62 tis. Kč. Na spotřebu vody měla jednoznačně vliv údržba nově opravené zahrady, zejména zalévání nově zasazených keřů, stromů a trávníku. Údržbu provádí smluvně SMM Chropyně.

Náklady na služby a opravy byly čerpány dle potřeby organizace. Zahrnují především rozšíření a opravu elektronického zabezpečovacího systému, výměnu dělicích stěn WC, rozsáhlou opravu osvětlení, malování, instalaci a rozšíření WIFI připojení, výměnu žaluzií, požárních dveří do sklepa, dále pak drobné provozní opravy a pravidelné revize, servis kanalizačního systému specializovanou firmou. Další opravy souvisí s rekonstrukcí prostor pro potřeby školní jídelny, kdy musela být přeložena stávající telefonní ústředna a připojení na internet.

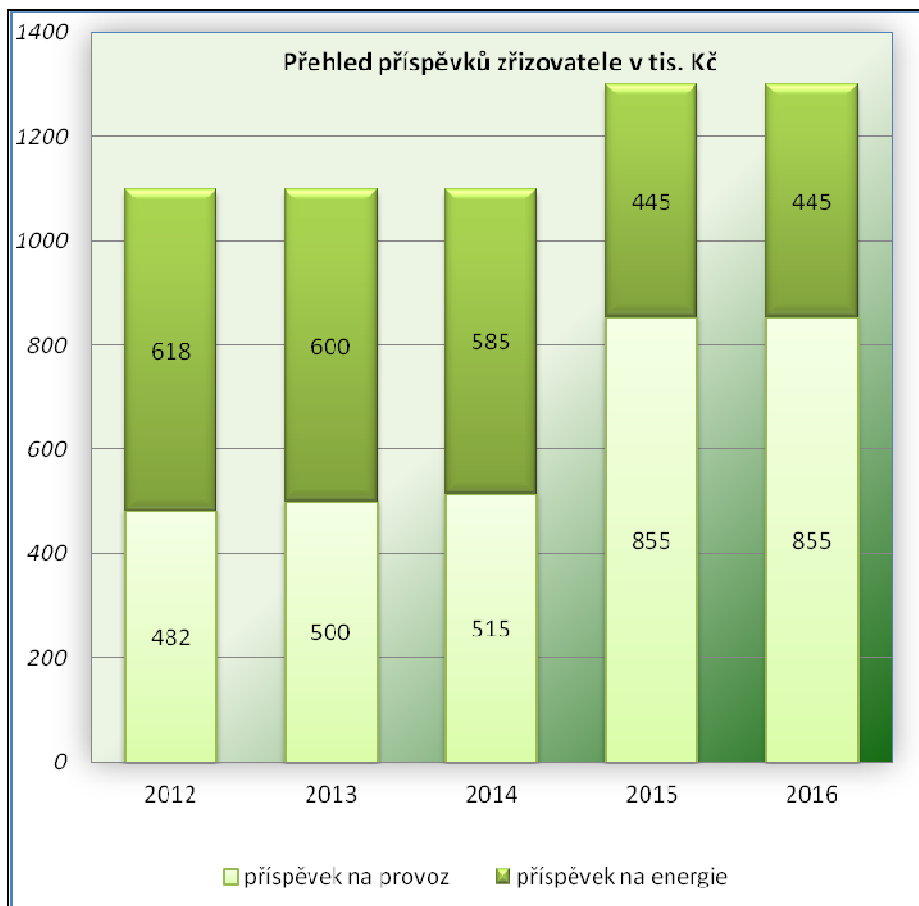
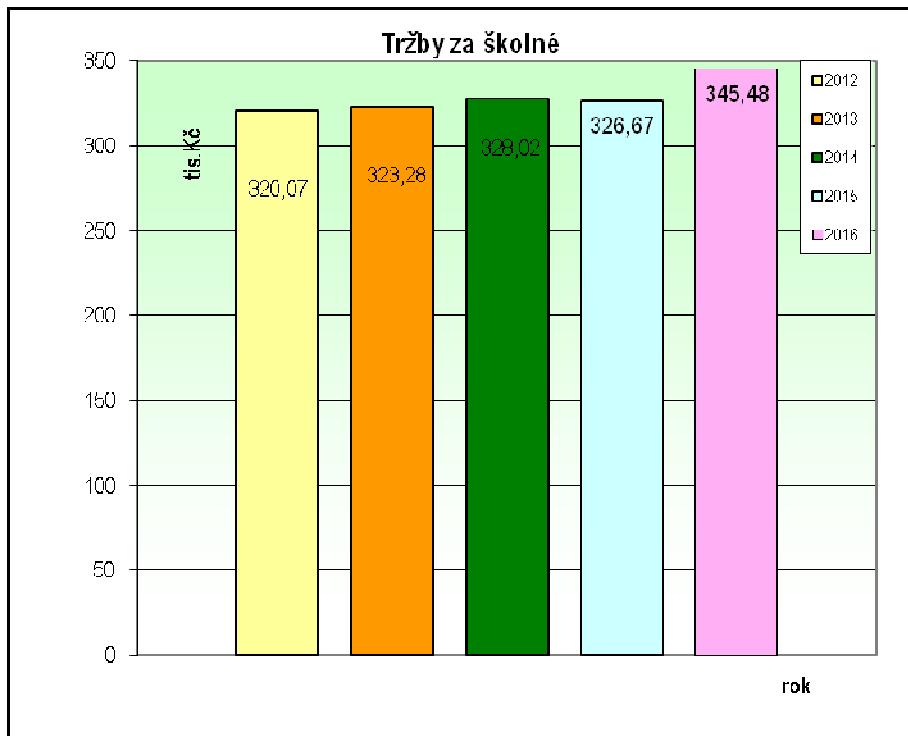
V nákladech na ostatní služby se promítají náklady na akce pro děti – divadla, karneval a také autobusová přeprava na tyto akce. Také je financován projekt „Zdravý úsměv“ a účast na veřejné sbírce „Fond Sidus“. Část těchto nákladů je hrazena z výběrů od rodičů nebo zákonných zástupců dětí. V nákladech na ostatní služby se účtují dle metodiky ČÚS náklady na bankovní poplatky ve výši 8,58 tis. Kč. Promítly se zde i nové služby využívané školou za účelem dodržování a sledování hygienických norem a také služby spočívající v údržbě zeleně rekonstruované zahrady.

Mzdové náklady v roce 2016 nebyly z fondu odměn čerpány, pouze dohoda pro pracovníka obsluhy topné stanice (hrazeno z příspěvku zřizovatele). Ostatní osobní náklady na zaměstnance byly hrazeny ze zdrojů MŠMT. Zákonné sociální náklady (účet 527) byly čerpány na závodní stravování zaměstnanců.

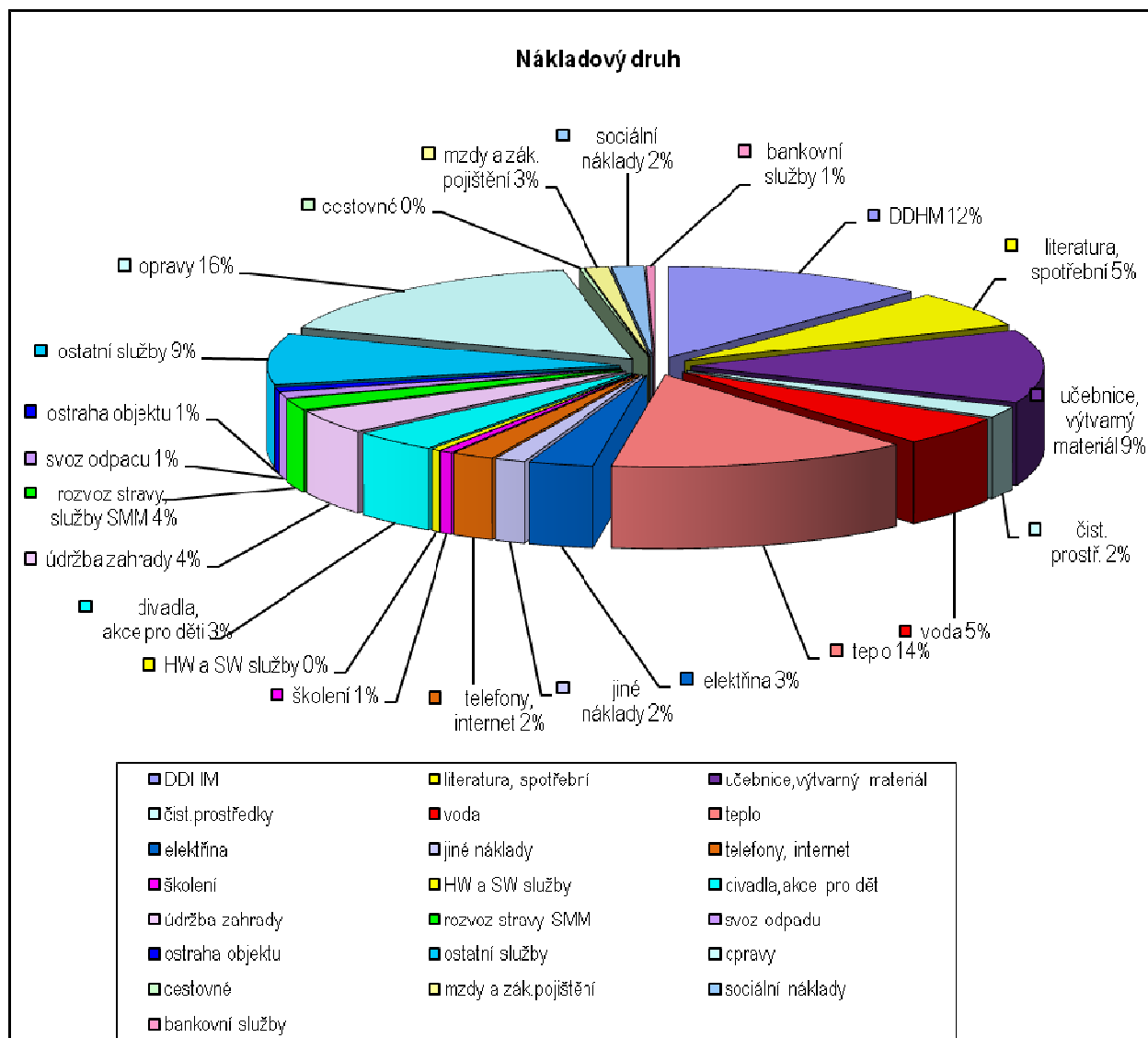
Ve spotřebě materiálu a nákladů z drobného DM je zahrnuto pořízení drobného majetku za 215,57 tis. Kč, a to vybavení šatny 4. třídy novým zařízením, pořízení koberce do 1. třídy, kuchyňky do sborovny učitelů, zakoupení tiskárny a 2 notebooků pro učitelky a kamerového systému na ochranu majetku školy. Ostatní materiál byl čerpán dle potřeby školy. Celková spotřeba materiálu, služeb a oprav je tak v jednotlivých letech určena zejména okamžitými potřebami školy.

Jiné ostatní náklady zahrnují (účet 549) výdaje na technické zhodnocení majetku do limitu 40 tis. Kč, konkrétně byla realizována dodávka strukturované kabeláže pro zavedení kamerového systému za účelem ochrany majetku školy. Samotný kamerový systém byl instalován v lednu 2016.

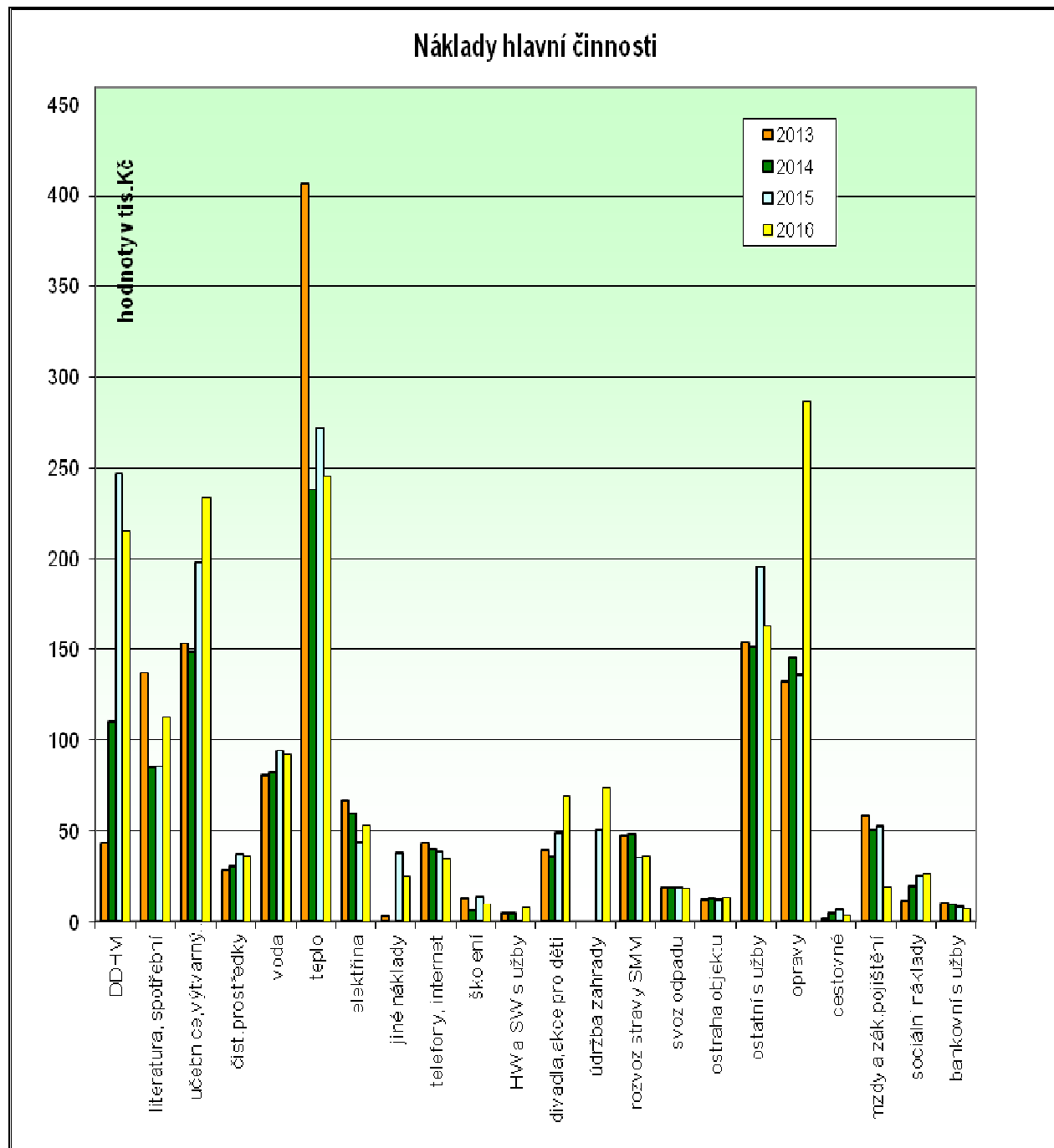
Výnosy za školné nepatrně klesly, jiné ostatní výnosy zahrnují obecně poskytnuté a použité finanční a věcné dary a další odměny. Na účtu 648 je zúčtováno čerpání fondů organizace – rezervní čerpán nebyl, čerpání fondu odměn ve výši 37 448 Kč na posílení platů a odměn všech zaměstnanců školy.



V následujícím grafu je uvedeno grafické znázornění nákladových druhů v hlavní činnosti.



V následujícím grafu je uvedeno srovnání čerpání nákladů hlavní činnosti dle druhu v posledních čtyřech letech. Z těchto srovnání vyplývá vývoj a potřeby organizace.



podpis statutárního orgánu

Rozbor hospodaření (dle výkazu zisku a ztráty)

Organizace:

Mateřská škola Chropyně, okres Kroměříž, příspěvková organizace

období: 31.12.2016

P02-0083-17ZM

Účtová osnova			Zřizovatel a organizace			Kraj (přímé výdaje)			Doplňková činnost			Ostatní			CELKEM		
syntet.účet	analyt.účet	náklad/výnos	Upr.plán v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	% čerpání	Upr.plán v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	% čerpání	Upr.plán v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	% čerpání	Upr.plán v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	% čerpání	Upr.plán v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	% čerpání
501	z toho	Spotřeba materiálu	440,00	392,37	89,18%	22,00	22,35	101,59%	-	-	-	-	-	-	462,00	414,72	89,77%
	01	drobný majetek, dary	95,00	9,65	10,16%			-			-			-	95,00	9,65	10,16%
	02	spotřební, literatura	100,00	113,18	113,18%			-			-			-	100,00	113,18	113,18%
	03	učebnice, pomůcky, výtv.mat.	200,00	233,37	116,69%	22,00	22,35	101,59%			-			-	222,00	255,72	115,19%
	04	čistící prostředky	45,00	36,17	80,38%			-			-			-	45,00	36,17	80,38%
502	z toho	Spotřeba energie	445,00	390,52	87,76%	-	-	-	1,50	3,34	222,67%	-	-	-	446,50	393,86	88,21%
	01	teplo	300,00	245,33	81,78%			-	1,00	2,08	208,00%			-	301,00	247,41	82,20%
	02	elektřina	55,00	53,22	96,76%			-	0,50	0,48	96,00%			-	55,50	53,70	96,76%
	03	vodné a stočné	90,00	91,97	102,19%			-		0,78	-			-	90,00	92,75	103,06%
511		Opravy a udržování	100,00	286,68	286,68%			-			-			-	100,00	286,68	286,68%
512		Čestovné	5,00	4,15	83,00%			-			-			-	5,00	4,15	83,00%
513		Náklady na reprezentaci			-			-			-			-			-
518	z toho	Ostatní služby	430,50	435,19	101,09%	12,96	12,78	98,61%	-	-	-	-	-	-	443,46	447,97	101,02%
	01	údržba zahrady SMM	80,00	73,53	91,91%			-			-			-	80,00	73,53	91,91%
	02	telefonní služby, internet	45,00	34,53	76,73%			-			-			-	45,00	34,53	76,73%
	03	školení a vzdělávání	10,00	10,29	102,90%	12,96	12,78	98,61%			-			-	22,96	23,07	100,48%
	04	HW a SW služby	6,50	8,12	124,92%			-			-			-	6,50	8,12	124,92%
	05	divadla, akce pro děti	40,00	69,91	174,78%			-			-			-	40,00	69,91	174,78%
	06	rozvoz stravy SMM	35,00	36,40	104,00%			-			-			-	35,00	36,40	104,00%
	07	svoz odpadu	19,00	18,90	99,47%			-			-			-	19,00	18,90	99,47%
	08	ostraha objektu	20,00	13,31	66,55%			-			-			-	20,00	13,31	66,55%
	09	ostatní, poštovné	165,00	163,18	98,90%			-			-			-	165,00	163,18	98,90%
	10	Ostatní finanční náklady	10,00	7,02	70,20%			-			-			-	10,00	7,02	70,20%
521		Mzdové náklady	15,00	19,20	128,00%	3 997,99	3 997,99	100,00%	5,00	7,00	140,00%	-	-	-	4 017,99	4 024,19	100,15%
524		Zák.soc.pojištění			-	1 477,00	1 476,92	99,99%			-	-	-	-	1 477,00	1 476,92	99,99%
525		Ostatní soc. pojištění			-			-			-	-	-	-			-
527		Zák.soc.náklady	35,00	26,26	75,03%	78,50	78,41	99,89%			-	-	-	-	113,50	104,67	92,22%
528		Ost.soc.náklady			-			-			-	-	-	-			-
53		Daně a poplatky			-			-			-	-	-	-			-
541		Smluvní pokuty a úroky			-			-			-	-	-	-			-
542		Ost. pokuty a penále			-			-			-	-	-	-			-
543		Odpis pohledávky			-			-			-	-	-	-			-
544		Úroky			-			-			-	-	-	-			-
548		Manka a škody			-			-			-	-	-	-			-
549		Jiné ost. náklady		24,74	-			-			-	-	-	-		24,74	-
551		Odpisy DHM a DNM			-			-			-	-	-	-			-
552		Zúst.cena prod.dl.h. a neh.maj.			-			-			-	-	-	-			-
558		Náklady z drobného DM	180,00	205,92	114,40%			-			-	-	-	-	180,00	205,92	114,40%
NÁKLADY CELKEM			1 650,50	1 785,03	108,15%	5 588,45	5 588,45	100,00%	6,50	10,34	159,08%	-	-	-	7 245,45	7 383,82	101,91%
601		Tržby za vl. výrobky			-			-			-	-	-	-			-
602	z toho	Tržby z prod. služeb	350,00	389,06	111,16%	-	-	-	6,00	8,70	145,00%	-	-	-	356,00	397,76	111,73%
	01	školné	320,00	345,48	107,96%			-			-			-	320,00	345,48	107,96%
	02	akce školy (příspěvky dětí)	30,00	43,58	145,27%			-			-			-	30,00	43,58	145,27%
	03	služby za pronájem			-			-			-			-			-
	04	ostatní			-			-	6,00	8,70	145,00%			-	6,00	8,70	145,00%
603		Výnosy z pronájmu			-			-	3,80	8,30	218,42%			-	3,80	8,30	218,42%
644		Úroky	0,50	0,55	110,00%			-			-			-	0,50	0,55	110,00%
648		Zúčtování fondů		150,00	-			-			-			-		150,00	-
649		Jiné ostatní výnosy			-			-			-			-			-
651		Tržby z prodeje DHM a DNM			-			-			-	-	-	-			-
654		Tržby z prodeje materiálu			-			-			-	-	-	-			-
672	z toho	Příspěvky a dotace	1 300,00	1 300,00	100,00%	5 588,45	5 588,45	100,00%	-	-	-	-	-	-	6 888,45	6 888,45	100,00%
	01	Příspěvky na provoz	1 300,00	1 300,00	100,00%			-			-			-	1 300,00	1 300,00	100,00%
	02	Příspěvky na odpisy			-			-			-			-			-
	03	Příspěvek na provoz KU			-	5 588,45	5 588,45	100,00%			-			-	5 588,45	5 588,45	100,00%
VÝNOSY CELKEM			1 650,50	1 839,61	111,46%	5 588,45	5 588,45	100,00%	9,80	17,00	173,47%	-	-	-	7 248,75	7 445,06	102,71%
ZISK(+), ZTRÁTA(-)			-	54,58	-	-	-	-	3,30	6,66	201,82%	-	-	-	3,30	61,24	1855,76%
591		Daň z příjmů			-			-			-	-	-	-			-
Výsledek hospodaření po zdanění			-	54,58	-	-	-	-	3,30	6,66	201,82%	-	-	-	3,30	61,24	1855,76%

Hospodaření s fondy

Organizace:

Mateřská škola Chropyně, okres Kroměříž, příspěvková organizace

období:

31.12.2016

Fondy organizace

v Kč

Finanční fondy organizace	číslo účtu	Stav k 1.1.	Tvorba		Čerpání	Stav k datu
			Příděl ze zlepšeného VH	Jiné zdroje		
		2	3	4	5	6
Fond odměn	411	6 053,02	36 750,20		0,00	42 803,22
FKSP	412	19 354,32	x	60 820,40	32 457,50	47 717,22
Fond rezervní	413+414	270 636,70	9 187,55		150 000,00	129 824,25
Fond reprodukce majetku	416	0,00	x	0,00	0,00	0,00
CELKEM		296 044,04	45 937,75	60 820,40	182 457,50	220 344,69
Fond dlouhodobého majetku	401	10 555,30	x	0,00	0,00	10 555,30

Stručný komentář k využití fondů:
Vyplacené odměny z FO.

Stav bankovních účtů

v Kč

Název bankovního účtu				
	Běžný účet	Ostatní běžné účty	Běžný účet FKSP	Krytí fondů celkem
	241	245	243	241+245+243
Fond odměn	42 803,22		x	42 803,22
FKSP	x	x	43 035,55	43 035,55
Fond rezervní	129 824,25		x	129 824,25
Fond reprodukce majetku	0,00		x	0,00
BÚ	660 279,02		x	x
			x	x
CELKEM BÚ	832 906,49	0,00	43 035,55	215 663,02

Stručný komentář k nekrytí fondů:
Rozdíl mezi fondem FKSP a běžným účtem FKSP činí příděl z mezd
a čerpání fondu na stravu za 12/2016, finančně vyrovnané v 1/2017.

Návrh na rozdělení HV - vyplňuje se k 31.12.

Návrhuji rozdělení HV takto

	% z HV	Kč:
Příděl do RF:	50,00%	30 618,80
Příděl do FO:	50,00%	30 618,79
Celkem HV:	x	61 237,59
Odvod KÚ:	x	-
Odvod zřizovateli	x	-

Organizace:

Mateřská škola Chropyně, okres Kroměříž, příspěvková organizace

období:

31.12.2016

Přehled pohledávek organizace

v Kč

Číslo účtu	Stav k datu	Z toho - po lhůtě splatnosti	Z toho - nedobytné	Nedobytné pohledávky							
				Lze odepsat v souladu s metodickým pokynem		Odpis se souhlasem zřizovatele		V konkurzním řízení		Ostatní	
				Kč	Poznámka	Kč	Poznámka	Kč	Poznámka	Kč	Poznámka
311	1 750,00										
314	56 000,00										dle faktur
315	900,00	900,00									záloha na energie školné
335											
378											
381	6 900,00										náklady roku 2017
Celkem	65 550,00	900,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	

Přehled závazků organizace

v Kč

Číslo účtu	Stav k datu	Z toho:			
		Ve lhůtě splatnosti		Po lhůtě splatnosti	
		Kč	Poznámka	Kč	Poznámka
321	112 467,00	112 467,00	dle faktur		
324	0,00	0,00	předplacené školné		
331	287 547,00	287 547,00	výplaty mzdy		
336	115 488,00	115 488,00	sociální pojištění		
337	49 501,00	49 501,00	zdravotní pojištění		
342	42 323,00	42 323,00	daně z mezd		
383	2 156,46	2 156,46	výdaje příštích období O2		
389	52 038,00	52 038,00	dohadné položky na energie		
Celkem	661 520,46	661 520,46		0,00	

Daňová úspora

Organizace: Mateřská škola Chropyně, okres Kroměříž, příspěvková organizace

příloha č. 4

období: 31.12.2016

rok	základ daně v Kč dle DPPO	sazba daně v %	úspora daně	termín ukončení využití úspory	částka využití v Kč	zůstatek k využití v Kč	období využití	komentář využití daňové úspory
2011	100 000,00	19	19 000,00	2014	4 716,00	14 284,00	2012	čerpání fondu odměn 2012
			0,00		4 000,00	10 284,00	2012	čerpání rezervního fondu 2012
			0,00		10 284,00	0,00	2013	čerpání rezervního fondu 20 000 Kč 2013
2012	40 000,00	19	7 600,00	2015	7 600,00	0,00	2013	čerpání rezervního fondu 20 000 Kč 2013
2013	62 000,00	19	11 780,00	2016	11 780,00	0,00	2014	čerpání rezervního fondu 14 000 Kč 2014
2014	217 000,00	19	41 230,00	2017	37 448,00	3 782,00	2015	čerpání fond odměn 37 448 Kč rok 2015
			0,00		3 782,00	0,00	2016	čerpání rezervního fondu 3 782 Kč 2016
2015	48 000,00	19	9 120,00	2018	150 000,00	0,00	2016	čerpání rezervního fondu v roce 2016
			0,00			0,00		