

## 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**

<i>Spotřeba materiálu</i>	
školní pomůcky MŠ, ZŠ, ŠD	74.721,03
učebnice	92.221,--
<i>Ostatní služby</i>	
plavání	27.131,66
licence k softwaru	14.174,--
<i>Mzdové N, odvody, zák. soc. N</i>	
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,--
<i>Náklady z DM</i>	
náklady z DDHM	234.556,57
<b>celkem</b>	<b>26.580.025,--</b>

**NÁKLADY Z ÚP**

<i>Mzdové náklady, odvody</i>	
platy	12.391,--
zákonné odvody do výše dotace	2.009,--
<b>celkem</b>	<b>14.400,--</b>

**NÁKLADY PROVOZNÍHO ROZPOČTU**

## ➤ DOPLŇKOVÁ ČINNOST

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

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

➤ HLAVNÍ ČINNOST

<i>Spotřeba materiálu</i>	
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
<i>Spotřeba energií a vody</i>	
spotřeba plynu	397.911,53
spotřeba el. energie	245.645,69
spotřeba vody	107.558,91
<i>Opravy a udržování</i>	
údržba, servis, opravy	420.127,96
údržba – auto ŠJ	8.151,60
údržba – auto ZŠ	5.174,--
<i>Cestovné</i>	
Cestovné (školení)	88,--
<i>Ostatní služby</i>	
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,--

<i>Mzdové náklady, odvody</i>	
Platy, vč. náhrad za nemoc (řidič)	212.535,--
OON – zástup, staveb. práce v MŠ	16.704,--
zákonné odvody, odvody z odměn FKSP	84.880,--
<i>Zákonné sociální náklady a jiné sociální náklady</i>	
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
<i>Jiné daně a poplatky</i>	
náklady na DPH	110.396,80
<i>Ostatní náklady z činnosti</i>	
úrazové pojištění	47.778,--
zákonné a hav. pojištění vozidel	13.021,--
ostatní N (náhr. plnění – ÚP, ostatní poplatky...)	89.276,50
<i>Náklady z DM</i>	
odpisy DHM	90.894,--
náklady z DDHM, DDNM	268.329,23
<b>celkem</b>	<b>5.151.938,60</b>

**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 děti 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, projekторы...) 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 čisticí 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, ředitelka

Ve Ptení dne 27.1.2022.