

Zpráva o hospodaření za rok 2020

Jubilejní základní škola prezidenta Masaryka a Mateřská škola Trojanovice, okres Nový Jičín,
příspěvková organizace

Trojanovice 362

IČO: 75027704

Obsah

1. Údaje o hospodaření
2. Vyúčtování od zřizovatele a MSK
3. Vyúčtování fondů, školného
4. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

1. Obecné údaje o hospodaření

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Tř. 6 – výnosy	24 038 917,40	373 919,00	23 412 836,40
Tř. 5 – náklady	23 263 222,61	358 883,34	23 622 105,95
Výsledek hospodaření	775 694,79	15 035,66	790 730,45

Výnosy z hlavní činnosti byly tvořeny:

Výnosy z prodeje služeb	1 042 835,00
Čerpání fondů	6 381,00
Ostatní finanční výnosy	33 323,00
Příspěvek od zřizovatele	4 051 000,20
Příspěvek z MSK	18 571 514,00
Projekt Šablony 2	332 796,00

Výnosy z doplňkové činnosti byly tvořeny:

Výnosy z prodeje služeb	314 244,00
Výnosy z pronájmů	59 675,00

Náklady z hlavní činnosti:

Spotřeba materiálu	1 659 393,45
Spotřeba energie	518 059,75
Opravy a udržování	605 333,19
Cestovné	7 661,00
Ostatní služby	757 704,16
Mzdové náklady	13 474 789,00
Zákonné sociální pojištění	4 511 027,00
Jiné sociální pojištění	55 095,00
Zákonné sociální náklady	285 422,00
Odpisy	574 126,50
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	814 611,36

Náklady z doplňkové činnosti:

Spotřeba materiálu	164 755,00
Spotřeba energie	49 002,00
Ostatní služby	2 880,00
Mzdové náklady	111 765,00
Zákonné sociální pojištění	27 090,00
Zákonné sociální náklady	3 391,34

3.Vyúčtování fondů, školného

Fond odměn

Počáteční stav	49 906,41
Tvorba z výsledku hospodaření	88 000,00
Čerpání	0,00
Konečný stav	137 906,41

Fond kulturních a sociálních potřeb

Počáteční stav	10 665,68
Čerpání	213 800,00
Tvorba	269 384,34
Konečný stav	29 514,02

Rezervní fond – ze zlepšeného hospodářského výsledku

Počáteční stav	491 493,02
Tvorba	243 778,62
Úhrada zhoršeného HV	221 643,67
Konečný stav	513 627,97

Rezervní fond – dary + projekt Šablony 2

Počáteční stav - dary	6 727,50
Tvorba	13 400,00
Čerpání	6 381,00
Konečný zůstatek – dary	13 746,50
Počáteční stav – projekt Šablony	620 856,60
Čerpání	332 796,00
Konečný stav – Š2	288 060,60
Konečný stav RF	301 807,10

Investiční fond

Počáteční stav	2 004 120,36
Tvorba	555 459,80
Konečný stav	2 559 580,16

Školné - MŠ vybráno: 183 051,- Kč čerpáno: 109 890,00 Kč KZ: 73 161,00 Kč

ŠD vybráno: 42 960,- Kč čerpáno: 20 910,99 Kč KZ: 22 049,01 K

4. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

V roce 2020 vytvořila škola zlepšený hospodářský výsledek z hlavní činnosti ve výši 775 694,79 Kč a z doplňkové činnosti ve výši 15 035,66 Kč, celkem tedy 790 731,45 Kč.

Tyto prostředky žádáme v plné výši přidělit do rezervního fondu.

Přílohy: Zápis o inventarizaci majetku

Vyúčtování jednotlivých transferů a projektů

Konečný zápis

Komentář k roční závěrce

V Trojanovicích dne 15. 3. 2021

Marcela Poláchová


.....
Mgr. Jitka Pajlíková

Zápis o inventarizaci majetku Jubilejní základní školy prezidenta Masaryka a Mateřské školy Trojanovice, okres Nový Jičín, příspěvková organizace ke dni 31.12. 2020

Na základě vnitřní směrnice Jubilejní základní školy prezidenta Masaryka a Mateřské školy, okres Nový Jičín, příspěvkové organizace k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2020, kterou vydala ředitelka školy, byla provedena řádná inventarizace v souladu s ustanovením par. 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a pozdějších změn a na základě vyhlášky č. 270/2010.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2020 dílčí inventarizační komisí ve složení:

předseda: Mgr. Jitka Pajlíková

členové: Mgr. Jana Petrů, Marcela Poláchová, Silvie Balcárková,
Jana Vachalová, Radana Babincová

Průběh inventarizace: zahájení inventarizace dne: 04.01.2021
inventarizace ukončena dne: 15.01.2021

Výsledek inventarizace

Skutečný stav hmotného majetku podle fyzické inventarizace	Kč	50 541 218,56
Skutečný stav nehmotného majetku podle fyzické inventury	Kč	321 193,65
Návrh na vyřazení majetku (viz příloha)	Kč	0,00
stav podle účetnictví	Kč	50 862 412,21
rozdíl, manko (-), přebytek (+)	Kč	0

Výsledky inventarizace jsou uvedeny v příloze tohoto zápisu a obsahují: soupis majetku DHM, DDHM a soupis majetku vyřazeného v roce 2019.

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Trojanovice, dne 15.2.2021

podpis

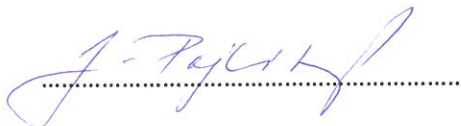
Prohlášení inventarizační komise

a) inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví
a vnitřní směrnici školy

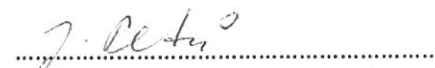
b) jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

V Trojanovicích dne 15. 2. 2021

předseda DIK: Mgr. Jitka Pajlíková



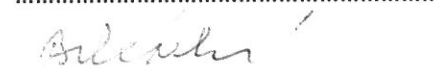
členové DIK: Mgr. Jana Petřů



Marcela Poláchová



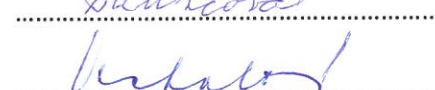
Silvie Balcárková



Bc. Radana Babincová



Jana Vachalová



Zápis o provedení inventarizace majetku a zásob ke dni 31. 12. 2020

	Počáteční stav	přírutek	technické zhodn.	vyřazení	Konečný stav
účet 018 - DDNM	252 232,75	68 960,90			321 193,65
účet 021 - I bytové domy	355 000,00				355 000,00
účet 021 - I nebytové domy	33 274 816,95		1 953 440,00		35 228 256,95
účet 021 - Stavby	3 786 201,12				3 786 201,12
účet 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2 125 112,51	522 682,25		89 399,10	2 558 395,66
účet 028 - DDHM	8 308 796,17	669 453,26		414 912,40	8 563 337,03
účet 031 pozemky	47 250,00				47 250,00

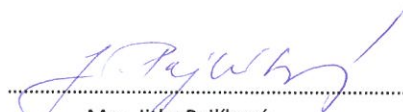
Zásoby	33 869,38
Krátkodobé pohledávky	381 191,00
Finanční majetek	4 545 330,45
Jmění účetní jednotky	25 065 965,90
Fondy	3 542 435,66
Krátkodobé závazky	2 007 402,20

Přílohy zápisu: Účetní závěrka za rok 2020 - Rozvaha a Výkaz zisku a ztrát

Jmenování inventarizačních komisí

Soupis majetku k 31. 12. 2020, zakoupený a vyřazený majetek v průběhu roku 2020

V Trojanovicích, dne 15.2. 2021
 Marcela Poláková


 Mgr. Jitka Pajlíková
 ředitelka školy

2. Vyúčtování příspěvku od zřizovatele za rok 2020

čerpání příspěvku

	MŠJ	MŠL	MŠK	ŠJ	ZŠ	celkem	rozpočet	rozdíl
spotřeba materiálu	15 400,87	127 790,72	11 488,82	97 065,53	388 201,24	639 947,18	5760,00	- 63 947,18
spotřeba energie	78 264,58	275 021,90	0	0	163 479,27	516 765,75	770 600,00	253 834,25
opravy a údržba	822,80	74 917,70	0	16 317,45	510 392,24	602 450,19	555 000,00	- 47 450,19
cestovné	0	124,00	0	1 017,00	3 847,00	4 988,00	15 000,00	10 012,00
služby	20 356,94	55 268,83	22 316,07	29 597,16	357 977,16	485 516,16	410 000,00	- 75 516,16
odpisy	52 428,00	127 282,70	0	0	390 166,80	569 877,50	498 400,00	- 71 477,50
náklady z drobného dlouhodobého majetku	13 494,00	109 844,80	4 990,00	55 115,50	383 926,74	567 371,04	585 000,00	17 628,96
ostatní náklady z činnosti	0	0	0	0	0	0	45 000,00	45 000,00
DHM				285 590,25		285 590,25	484 000,00	198 409,75
celkem	180 767,19	237 127,50	38 794,89	484 702,89	2 146 387,86	3 672 506,07	3 939 000,00	266 493,93

Příspěvek z MSK			18 669 152
------------------------	--	--	------------

čerpání příspěvku

	ÚZ 33353	čerpáno	rozdíl			
prostředky na platy	13 363 463	13 280 709	82 754			
OON	47 113	47 113	0			
zákoné odvody	4 532 690	4 504 719	27 971			
FKSP	267 270	265 615	1 655			
ONIV	458 616	458 616	0			
celkem	18 669 152	16 027 463	112 380			

U rozdílové částky 112 380,- Kč se jedná o nevyčerpané finanční prostředky z důvodu neposkytování podpůrných opatření v plném rozsahu, v době distanční výuky, které byly vráceny.

Projekt Šablony II.

Celkem na období 1/2019 – 1/2021:	1 391 768,00		
Čerpáno - v roce 2019:	770 911,40	převod do rezervního fondu:	620 856,60
v roce 2020:	332 896,00	čerpání z rezervního fondu	
zůstatek pro r. 2021:	287 960,60		

**Jubilejní základní škola prezidenta Masaryka a Mateřská škola Trojanovice,
okres Nový Jičín, příspěvková organizace
Trojanovice 362 744 01 Frenštát pod Radhoštěm
IČ: 75027704**

Konečný zápis

o provedení inventarizace majetku a materiálu ve smyslu zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a v souladu se směrnicí o zařazování majetku, jeho evidenci v rozsahu platném pro účetní období roku 2019.

Zahájení inventarizace 4.1.2021, ukončení ke dni 15.1. 2021, předání inventarizačních zápisů účetní školy do 15.1.2021.

Inventarizace veškerého majetku a závazků byla provedena ke dni 31.12. 2020.

Přehled majetku školy ke dni 31.12.2020.

Majetek

účet 018 - Drobný dlohodobý nehmotný majetek	321 193,65
účet 021 - Stavby	39 369 458,07
účet 022 - Samostatné movité věci	2 558 395,66
účet 028 - Drobný dlouhodobý majetek	8 566 114,83
účet 031 - Pozemky	47 250,00

c e l k e m

50 862 412,21

Pohledávky

účet 311 - Odběratelé	0,00
účet 314 - Poskytnuté provozní zálohy	381 191,00
účet 315 - Jiné pohledávky	0,00
účet 335 - Pohledávky za zaměstnanci	0,00
účet 377 - Ostatní pohledávky	88 071,00
účet 381 - Náklady příštích období	24 269,20
účet 388 - Dohadné účty aktivní	1 391 768,00

c e l k e m

1885299,20

Dlouhodobé pohledávky

účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00
--	------

c e l k e m

0,00

Zásoby

účet 112 - Materiál na skladě 33 869,38

c e l k e m 33 869,38

Finanční majetek

účet 241 - Běžný účet 4 520 769,22

účet 243 - Běžný účet FKSP 11 545,23

účet 261 - Pokladna 13 016,00

c e l k e m 4 545 330,45

Krátkodobé závazky

účet 321 - Dodavatelé 167 317,20

účet 324 - Přijaté zálohy 71 904,00

účet 331 - Zaměstnanci 939 266,00

účet 333 - Ostatní závazky vůči zaměstnancům 5 700,00

účet 336 - Závazky ze sociálního zabezpečení 383 491,00

účet 337 - Závazky ze zdravotního zabezpečení 165 633,00

účet 342 - Ostatní přímé daně 161 711,00

účet 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím 112 380,00

účet 384 - Výnosy příštích období 0,00

účet 389 - Dohadné účty pasivní 0,00

c e l k e m 2 007 402,20

Dlouhodobé závazky

účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transféry 1391768,00

c e l k e m 1391768,00

Jmění účetní jednotky

účet 401 16 303 201,68

účet 403 7 055 681,18

účet 408 1 707 083,04

c e l k e m 25 065 965,90

Fondy

účet 411 - Fond odměn 137 906,41

účet 412 - Fond kulturních a sociálních potřeb 29 514,02

účet 413 - Rezervní fond ze zlepšeného HV 513 627,97

účet 414 - Rezervní fond z ostatních zdrojů 301 807,10

účet 416 - Fond reprodukce majetku 2 559 580,16

c e l k e m 3 542 435,66

**Jubilejní základní škola prezidenta Masaryka a Mateřská škola Trojanovice,
okres Nový Jičín, příspěvková organizace
Trojanovice 362 744 01 Frenštát pod Radhoštěm
IČ: 75027704**

Komentář k roční účetní závěrce za rok 2020

Potravinny nakupované pro školní jídelnu jsou účtovány do spotřeby a podle inventury zásob k 31.12. 2020 je provedeno přeúčtování nespotřebovaných zásob na sklad. Zůstatek účtu 314 jsou zaplacené zálohy na spotřebu plynu a elektřiny. Na účtu 377 - ostatní pohledávky je naúčtováno stravné za cizími stravníky. Pohledávky činí celkem 575 222 Kč.

Na účtu 321 - dodavatelé, jsou neuhrazené faktury k 31.12. 2020. Na účtu 324 - přijaté zálohy, jsou naúčtovány zálohy na stravné a školné vybírané dopředu a vratky odhlášené stravy.

Účty 331, 333, 336, 337 a 342 jsou mzdy, penzijní připojištění, sociální a zdravotní pojištění a daň z příjmů, které se platí až v lednu a závazky činí celkem 1 565 994 Kč.

V roce 2020 byl zakoupen drobný nehmotný majetek v hodnotě 68 960,90 Kč, drobný hmotný majetek v hodnotě 669 453,26 Kč a byly realizovány stavby pískovišť se zastíněním v areálu Mateřské školy Lomná a Mateřské školky Javorník v hodnotě 126 905,- Kč. Nákup nového konvektomatu do školní jídelny v hodnotě 285 590,25 Kč a byla provedena výměna již zastaralého elektrického zabezpečovacího systému v areálu školy za 110 187,- Kč.

Konečný stav na fondu odměn činil 106 288, 41 Kč. Z rezervního fondu byla čerpána částka 221 643,67 Kč na odpis dlouhodobých pohledávek v insolventi - Energie pod kontrolou a převod ze zlepšeného HV činil 243 778,62 Kč, takže konečný zůstatek byl 815 435,07 Kč. Na investičním fondu bylo 2 559 580,16 Kč.

Hospodářský výsledek byl ovlivněn celorepublikovou pandemickou situací, kdy došlo k dlouhodobému uzavření škol. Proto byly velké úspory na energiích. Náklady na vzdělávání pedagogických zaměstnanců, nákup učebních pomůcek i cestovné byly přednostně hrazeny z projektu Šablony II. a z rozpočtu MŠMT. Další velkou úsporou byl nákup levnějšího konvektomatu oproti původně zamýšlenému.

V Trojanovicích dne 15. 3. 2021
Marcela Poláchová



Mgr. Jitka Pajlíková
ředitelka školy