

Zpráva o hospodaření za rok 2023

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. Hospodářský výsledek

1. Obecné údaje o hospodaření

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Tř. 6 – výnosy	29 461 572,73	699 466,00	30 161 038,73
Tř. 5 – náklady	29 407 058,99	664 316,14	30 071 375,43
Výsledek hospodaření	54 513,74	35 149,86	89 663,60

Výnosy z hlavní činnosti byly tvořeny:

Výnosy z prodeje služeb	2 123 676,00
Čerpání fondů	39 484,45
Ostatní výnosy z činnosti	733,00
Příspěvek od zřizovatele	3 181 464,44
Čerpání projektu ŠI OP JAK	541 629,33
Příspěvek z MSK	22 867 996,00

Výnosy z doplňkové činnosti byly tvořeny:

Výnosy z prodeje služeb	506 901,00
Výnosy z pronájmů	192 565,00

Náklady z hlavní činnosti:

Spotřeba materiálu	2 627 779,56
Spotřeba energie	1 187 671,80
Opravy a udržování	474 929,77
Cestovné	9 602,00
Ostatní služby	913 306,58
Mzdové náklady	16 977 013,00
Zákonné sociální pojištění	5 608 244,48
Jiné sociální pojištění	69 184,00
Zákonné sociální náklady	331 140,46
Odpisy	596 611,00
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	611 576,34

Náklady z doplňkové činnosti:

Spotřeba materiálu	203 329,00
Spotřeba energie	141 201,20
Opravy a udržování	5 506,00
Ostatní služby	3 304,00
Mzdové náklady	235 605,00
Zákonné sociální pojištění	67 307,52
Zákonné sociální náklady	7 249,42
Odpisy dlouhodobého majetku	814,00

2. Vyúčtování příspěvku od zřizovatele za rok 2023

čerpaní příspěvku

	MŠJ	MŠL	MŠK	ŠJ	ZŠ	celkem	rozpočet	rozdíl
spotřeba materiálu	9 988,62	49 739,54	9 351,62	84 384,39	360 529,80	513 993,97	612 035,00	98 041,03
spotřeba energie	200 048,87	722 994,41	0	0	277 862,52	1 200 905,80	990 000,00	-210 905,80
opravy a údržba	0	0	759,16	0	10 858,2	11 617,36	0	-23 234,72
cestovné	0	0	0	1 380,00	6 777,71	8 157,71	11 000,00	2 842,29
služby	31 820,44	66 840,57	29 567,93	26 719,54	411 168,49	566 116,97	729 000,00	162 883,03
odpisy	56 304,00	156 927,00	0	0	385 838,00	599 069,00	707 965,00	108 896,00
náklady z drobného dlouhodobého majetku	1 920,00	766	0	18 288,37	177 182,22	198 156,59	0	-198 156,59
ostatní náklady z činnosti	0	0	0	0	0	0	0	-
DHM	0	0	0	0	0	0	0	-
c e l k e m	300 081,93	997 267,52	39 678,71	130 772,30	1 632 121,17	3 099 921,63	3 050 000,00	-49 921,63

Příspěvek z MSK			22 818 236
------------------------	--	--	------------

čerpaní příspěvku

	ÚZ 33353	čerpano	rozdíl	ÚZ 33086	čerpano	rozdíl	ÚZ 33088	čerpano	rozdíl
prostředky na platy	16 289 509	16 289 509	0	29 760	29 700	60	20 000	20 000	0
OON	218 051	218 051	0						
zákonné odvody	5 579 557	5 579 557	0						
FKSP	325 790	325 790	0						
ONIV	405 326	405 326	0						
c e l k e m	22 818 236	22 818 236	0						

Projekt Šablony I OP JAK

Celkem na období 9/2022 – 8/2024: 1 518 779,00 Kč
 Čerpáno v roce 2022: 221 049,86 Kč
 Čerpáno v roce 2023: 541 629,33 Kč
 Převedeno do rezervního fondu 756 299,81 Kč

3. Vyúčtování fondů, školného

Fond odměn

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

Fond kulturních a sociálních potřeb

Počáteční stav	36 519,46
Tvorba	338 389,88
Čerpání	359 006,00
Konečný stav	15 448,12

Rezervní fond – ze zlepšeného hospodářského výsledku

Počáteční stav	1 606 666,17
Tvorba	35 049,27
Čerpání	75 159,71
Konečný stav	1 566 555,73

Rezervní fond – dary

Počáteční stav - dary	125 296,05
Tvorba	146 815,00
Čerpání	683 815,00
Počáteční stav - ŠI OP JAK	1 297 729,14
Čerpání	541 629,33
Konečný stav rezervního fondu	739 931,82

Investiční fond

Počáteční stav	2 853 548,10
Tvorba	41 873,51
Čerpání	201 998,40
Konečný stav	2 693 423,21

Školné - MŠ vybráno: 293 680,- Kč čerpáno: 284 599,32 Kč KZ: 9 080,68 Kč

ŠD vybráno: 66 470,- Kč čerpáno: 66 470,00 Kč KZ: 0,00 Kč

4. Hospodářský výsledek

V roce 2023 vytvořila škola zlepšený hospodářský výsledek z hlavní činnosti ve výši 54 513,74 Kč a z doplňkové činnosti ve výši 35 149,86 Kč, celkem tedy 89 663,60 Kč.

Přílohy: Zápis o inventarizaci majetku
Vyúčtování jednotlivých transferů a projektů
Konečný zápis
Komentář k roční závěrce



.....
Mgr. Jitka Pajlíková

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 2023.

Zahájení inventarizace 3. 1. 2024, ukončení ke dni 19. 1. 2024, předání inventarizačních zápisů účetní školy do 19. 1. 2024.

Inventarizace veškerého majetku a závazků byla provedena ke dni 31. 12. 2023.

Přehled majetku školy ke dni 31. 12. 2023.

Majetek

účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	424 867,40
účet 021 - Stavby	39 369 458,07
účet 022 - Samostatné movité věci	3 167 693,35
účet 028 - Drobný dlouhodobý majetek	9 887 228,24
účet 031 - Pozemky	47 250,00

c e l k e m **52 896 497,06**

Pohledávky

účet 311 - Odběratelé	5775,00
účet 314 - Poskytnuté provozní zálohy	353 509,00
účet 315 - Jiné pohledávky	0,00
účet 335 - Pohledávky za zaměstnanci	0,00
účet 377 - Ostatní pohledávky	14 036,00
účet 381 - Náklady příštích období	31 532,59
účet 388 - Dohadné účty aktivní	221 049,86

c e l k e m **625902,45**

Dlouhodobé pohledávky

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

c e l k e m **0,00**

Zásoby

účet 112 - Materiál na skladě 94 844,22

c e l k e m**Finanční majetek**

účet 241 - Běžný účet 5 502 346,28

účet 243 - Běžný účet FKSP 42 733,66

účet 261 - Pokladna 13 659,00

c e l k e m**5 558 738,94****Krátkodobé závazky**

účet 321 - Dodavatelé 5 444,46

účet 324 - Přijaté zálohy 79 386,00

účet 331 - Zaměstnanci 1 345 351,00

účet 333 - Ostatní závazky vůči zaměstnancům 8 800,00

účet 336 - Závazky ze sociálního zabezpečení 513 358,00

účet 337 - Závazky ze zdravotního zabezpečení 221 429,00

účet 342 - Ostatní přímé daně 130 547,00

účet 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím 3 074,00

účet 384 - Výnosy příštích období 63 570,00

účet 389 - Dohadné účty pasivní

c e l k e m**2 370 959,46****Dlouhodobé závazky**

účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transféry 1518779,00

c e l k e m**1518779,00****Jmění účetní jednotky**

účet 401 14 408 380,00

účet 403 6 182 843,68

účet 408 1 707 083,04

c e l k e m**22 298 306,72****Fondy**

účet 411 - Fond odměn 137 906,41

účet 412 - Fond kulturních a sociálních potřeb 15 448,12

účet 413 - Rezervní fond ze zlepšeného HV 1 566 555,73

účet 414 - Rezervní fond z ostatních zdrojů 739 931,82

účet 416 - Fond reprodukce majetku 2 693 423,21

c e l k e m**5 153 265,29**

Zápis o inventarizaci majetku Jubilejní základní školy prezidenta Masaryka a Mateřské školy Trojanovice, okres Nový Jičín, příspěvková organizace ke dni 31. 12. 2023

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 2023, 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. 2023 dílčí inventarizační komisí ve složení:

předseda: Mgr. Jitka Pajlíková

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

Průběh inventarizace: zahájení inventarizace dne: 03.01.2024
inventarizace ukončena dne: 19.01.2024

Výsledek inventarizace

Skutečný stav hmotného majetku podle fyzické inventarizace	Kč	52 471 629,66
Skutečný stav nehmotného majetku podle fyzické inventury	Kč	424 867 ,40
Návrh na vyřazení majetku (viz příloha)	Kč	0,00
stav podle účetnictví	Kč	52 896 497,06
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 2023.

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Trojanovice, dne 19. 2. 2024

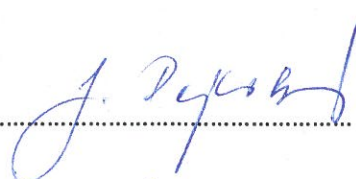
Prohlášení inventarizační komise

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 19. 2. 2024

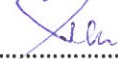
předseda DIK: Mgr. Jitka Pajlíková



členové DIK: Mgr. Jana Petru



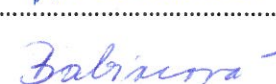
Marcela Poláchová



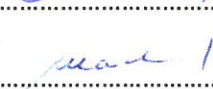
Silvie Balcárková



Bc. Radana Babincová



Věra Martináková



Zápis o provedení inventarizace majetku a zásob ke dni 31. 12. 2023

	Počáteční stav	přírůstek	vyřazení	Konečný stav
účet 018 - DDNM	423 064,40	1 803,00	0	424 867,40
účet 021 - Budovy bytové domy	355 000,00	0	0	355 000,00
účet 021 - Budovy nebytové domy	35 228 256,95	0	0	35 228 256,95
účet 021 - Stavby	3 786 201,12	0	0	3 786 201,12
účet 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí - vybavení zahrady	2 158 283,54 620 440,00	388 969,81 0,00	0,00 0	2 547 253,35 620 440,00
účet 028 - DDHM	9 436 984,98	508 807,91	58 564,65	9 887 228,24
účet 031 pozemky	47 250,00	0	0	47 250,00
	52 055 480,99	899 580,72	58 564,65	52 896 497,06


Zásoby	94 844,22
Krátkodobé pohledávky	625 902,45
Finanční majetek	5 558 738,94
Jmění účetní jednotky	22 298 306,72
Fondy	5 153 265,29
Krátkodobé závazky	2 370 959,46
Dlouhodobé závazky	1 518 779,00

Přílohy zápisu: Účetní závěrka za rok 2023 - Rozvaha a Výkaz zisku a ztrát

Jmenování inventarizačních komisí

Soupis majetku k 31. 12. 2023, zakoupený a vyřazený majetek v průběhu roku 2023

V Trojanovicích, dne 19. 2. 2024
Marcela Poláchová



Mgr. Jitka Pajlíková
ředitelka školy

**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 2023

Potraviný nakupované pro školní jídelnu jsou účtovány do spotřeby a podle inventury zásob k 31. 12. 2023 je provedeno přeúčtování nespotřebovaných zásob na účet materiál na skladu. Zůstatek účtu 314 jsou zaplacené zálohy na spotřebu plynu a elektřiny.

Na účtu 377 - ostatní pohledávky je naúčtováno stravné za cizími stravníky. Na účtu 311 je pohledávka za pronájem tělocvičny a pohledávka za odběr elektrické energie fy SmVaK v MŠ Javorník. A na účet 388 je přeúčtováno čerpání finančních prostředků z dotace MŠMT Šablony I OP JAK. Pohledávky činí celkem 625 902,45 Kč.

Na účtu 321 - dodavatelé, jsou neuhrazené faktury k 31.12. 2023. 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 2 219 485 Kč.

V roce 2023 byl zakoupen dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 388 969,81 Kč, drobný drobný hmotný majetek v hodnotě 508 807,91 Kč, drobný nehmotný majetek ve výši 1 803 Kč. A hodnota vyřazeného majetku činila 58 564,65 Kč.

Konečný stav na fondu odměn činil 137 906, 41 Kč, rezervního fondu 2 306 487,55 Kč a na investičním fondu bylo 2 693 423,21 Kč.

V Trojanovicích dne 19. 2. 2024

Marcela Poláčková



Mgr. Jitka Pajlíková
ředitelka školy

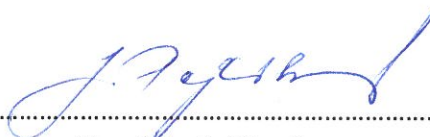
**Jubilejní základní škola prezidenta Masaryka a Mateřká škola Trojanovice,
okres Nový Jičín, příspěvková organizace
Trojanovice 362 744 01 Frenštát pod Radhoštěm
IČ: 75027704**

Hospodářský výsledek roku 2023

V roce 2023 vytvořila škola zlepšený hospodářský výsledek z hlavní činnosti ve výši 54 513,74 Kč a hospodářský výsledek z vedlejší činnosti ve výši 35 149,86 Kč. Celkem tedy 89 663,60 Kč. Tyto prostředky navrhujeme převést do rezervního fondu.

Žádáme o schválení použití hospodářského výsledku za rok 2023.

Zpracovala: Marcela Poláčková
Dne 19. 2. 2024



Mgr. Jitka Pajlíková
ředitelka školy