

MATEŘSKÁ ŠKOLA JIRKOV, příspěvková organizace  
Smetanovy sady 1558, 431 11 Jirkov

tel.: 474 680 570

Městský úřad Jirkov  
Ing. Lenka Batrinová  
Finanční odbor  
431 11 Jirkov

**VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ MŠ**  
**za rok 2023**  
(stav k 31. 12. 2023)

**Výnosy**

<b>Prostředky od zřizovatele celkem:</b>		<b>7 000 000,00</b>
v tom: Příspěvek MěÚ na provoz		7 000 000,00
<b>Ostatní výnosy:</b>		<b>73 078,06</b>
Čerpání fondů		34 107,80
Ostatní výnosy		35 688,26
Časové rozl. Transferu na poř. DHM - odpisy		3 282,00
		<b>7 073 078,06</b>
<b>Prostředky z hlavní činnosti:</b>		<b>5 226 966,00</b>
v tom: Školné		1 774 000,00
Stravné		3 432 966,00
pronájem		20 000,00
<b>Prostředky ze státního rozpočtu celkem:</b>		<b>65 409 860,00</b>
v tom: Přímé náklady na vzdělávání	UZ 33353	64 687 274,00
OP JAK	UZ 33063	722 586,00
		0,00
<b>Obec Vrskmaň - dofinancování pracovního místa</b>		<b>0,00</b>
<b>VÝNOSY CELKEM</b>		<b>77 709 904,06</b>

**Náklady**

1. Spotřeba materiálu	501	4 879 745,78
2. Spotřeba energie	502	3 706 435,58
3. Opravy a udržování	511	941 511,11
4. Cestovné	512	2 515,00
5. Ostatní služby	518	990 330,20
6. Mzdové náklady	521	48 220 983,00
7. Zákonné sociální pojištění	524	16 003 012,00
8. Jiné sociální pojištění	525	196 613,00
9. Zákonné sociální náklady	527	1 205 763,74

11. Tvorba fondů	548	0,00
12. Ostatní náklady z činnosti	549	112 374,87
13. Odpisy dlouhodobého majetku	551	124 529,00
14. Prodaný automobil	553	0,00
15. Náklady z drobného dlouhodob. majetku	558	440 556,78
16. Jiné daně a poplatky	538	0,00
<b>NÁKLADY CELKEM</b>		<b>76 824 370,06</b>

**HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK** **885 534,00**

**příloha č. 1 - rozbor čerpání**

**Jmění účetní jednotky a upravující položky**

Jmění účetní jednotky	401	1 026 536,98
Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	403	590,00
<b>CELKEM</b>	<b>40</b>	<b>1 027 126,98</b>

**Fondy účetní jednotky**

Fond odměn	411	484 341,27
Fond kulturních a soc. potřeb	412	432 294,68
Rezervní fond tvořený ze ZVH	413	746 215,52
Rezervní fond z ostatních titulů	414	1 423 543,99
Fond reprodukce majetku, inv. fond	416	115 918,26
<b>CELKEM</b>	<b>41</b>	<b>3 202 313,72</b>

V letošním roce UJ provedla na zařízení opravy - malování 1,3,5,6,7, MŠ, oprava vodovodního potrubí, 5 MŠ, opravy elektroinstalační sítě a hromosvodů 1 MŠ, 3 MŠ, 4 MŠ, 6 MŠ, 7 MŠ, 9 MŠ, vybavení a obnova nábytku 5, 7, 3 MŠ, oprava údržba PC sítě, dovybavení PC technikou. Oprava venkovních vrat 1 MŠ. Oprava sekaček, opravy kamen, opravy zabezpečovacích zařízení Videotelefonů na jednotlivých MŠ, výměna podlahových krytin 4 MŠ, 5 MŠ, 9 MŠ. Opravy pískovišť. Vybavení školních kuchyní 9 MŠ elektrický sporák. Myčky 5,9, MŠ atd.. 7 MŠ - zakoupení Magic Boxu.

**Kontroly hospodaření provedené kontrolními orgány a auditorem:**

- 1) Veřejnosprávní kontrola zřizovatele - Útvar interního auditu, kontrola byla provedena ve dnech 17.4-25.4.2023 (viz. Protokol o kontrole Audit č.4/2023 - kontrola hospodaření r.2022)
- 2.) ČŠI - Protokol o kontrole Čj. ČŠIU-691/23-U kontrola provedena 15.5-25.5.2023

Kontrolní orgány nezjistily žádné pochybení.

Vypracovala: Bc. Olga Janoutová

V Jirkově, dne 27.01. 2024

Bc. Ivana Šestáková  
ředitelka MŠ

## Rozbor čerpání 2023 dle UZ

příloha č. 1

### Hlavní činnost - ORJ 21 - Příspěvek zřizovatele

SU	Název položky	Rok 2023
	A. Náklady celkem	6 173 436,45
501	Spotřeba materiálu	958 924,28
502	Spotřeba energie	3 706 435,58
511	Opravy a udržování	209 258,42
512	Cestovné	1 530,00
518	Ostatní služby	853 761,43
521	Mzdové náklady	108 000,00
524	Zákonné pojištění ZP+SP	36 504,00
527	Zákonné sociální náklady + UZ 100 (OP JAK)UZ 100	25 779,00
538	Ostatní daně a poplatky	0,00
548	tvorba fondů	0,00
549	Ostatní náklady z činnosti	74 970,16
551	Odpisy dlouhodobého majetku	124 529,00
553	Prodaný dlouhodobý majetek	0,00
558	Náklady z DDHM	73 744,58
	<b>B. Výnosy celkem</b>	<b>7 058 970,06</b>
602	Výnosy z prodeje služeb	0,00
603	Výnosy z pronájmu	20 000,00
648	Čerpání fondů	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	35 688,06
664	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00
672	Příspěvek na provoz	7 000 000,00
672	Odpisy dlouhodobého majetku	3 282,00
	C. Výsledek hospodaření	885 533,61
	Výsledek hospodaření před zdaněním	885 533,61

### Hospodaření s vlastními zdroji - příjem z vlastních zdrojů spadající pod hlavní činnost

#### ORJ - 602 - Školné

SU	Název položky	Rok 2023
	A. Náklady celkem	1 774 000,00
501	Spotřeba materiálu	448 889,69
511	Opravy a udržování	732 252,68
518	Ostatní služby	122 768,77
527	Ochranné pomůcky	83 249,21
549		37 404,45
558	Náklady z DDHM	349 435,20
	<b>B. Výnosy celkem</b>	<b>1 774 000,00</b>
602	Výnosy z prodeje služeb školné	1 774 000,00
	C. Výsledek hospodaření	0,00
	Výsledek hospodaření před zdaněním	0,00

#### ORJ - Stravné

SU	Název položky	Rok 2023
	A. Náklady celkem	3 432 965,61
501	Spotřeba materiálu	3 432 965,61
	B. Výnosy celkem	3 432 966,00
602	Výnosy z prodeje služeb	3 432 966,00

	C. Výsledek hospodaření	0,39
	Výsledek hospodaření před zdaněním	0,39

**UZ -33353 - Dotace ÚK - přímé náklady na vzdělávání**

SU	Název položky	Rok 2023
	A. Náklady celkem	64 687 274,00
501	Spotřeba materiálu	32 749,00
512	Cestovné	985,00
521	Mzdové náklady	47 587 534,00
524	Zákonné pojištění ZP+SP	15 859 977,00
525	Jiné sociální pojištění	196 613,00
527	Zákonné sociální náklady	1 006 129,00
558	Náklady z DDHM	3 287,00
	B. Výnosy celkem	64 687 274,00
672	Výnosy vybraných míst. VI.institucí z transférů	64 687 274,00
	C. Výsledek hospodaření	0,00
	Výsledek hospodaření před zdaněním	0,00

**ORJ -10 -Obec Vrskmaň - dofinancování pracovního místa**

SU	Název položky	Rok 2023
	A. Náklady celkem	0,00
521	Mzdové náklady	0,00
524	Zákonné pojištění ZP+SP	0,00
525	Jiné sociální pojištění	0,00
527	Zákonné sociální náklady	0,00
	B. Výnosy celkem	0,00
672	Výnosy vybraných míst. VI.institucí z transférů	0,00
	C. Výsledek hospodaření	0,00
	Výsledek hospodaření před zdaněním	0,00

**UZ - 33092 - OP JAK**

SU	Název položky	Rok 2023
	A. Náklady celkem	722 586,00
501	Spotřeba materiálu	0,00
511	Opravy a udržování	0,00
512	Cestovné	0,00
518	Ostatní služby	0,00
521	Mzdové náklady	525 449,00
524	Zákonné pojištění ZP+SP	106 531,00
527	Příděl FKSP	6 430,00
527	Školení	84 176,00
558	Náklady z DDHM	0,00
	B. Výnosy celkem	722 586,00
672	Výnosy vybraných míst. vl.institucí z transférů	722 586,00
	C. Výsledek hospodaření	0,00
	Výsledek hospodaření před zdaněním	0,00

**UZ - 14 , použití fondu**

SU	Název položky	Rok 2023
	A. Náklady celkem	23 769,00
501	Spotřeba materiálu	5 469,00
511	Opravy a udržování	0,00
518	Ostatní služby	13 800,00
558	Náklady z DDHM	4 500,00
	B. Výnosy celkem	23 769,00
648	čerpání fondu	23 769,00
	C. Výsledek hospodaření	0,00
	Výsledek hospodaření před zdaněním	0,00

#### UZ - 12 , použití fondu FKSP

SU	Název položky	Rok 2023
	A. Náklady celkem	10 339,00
501	Spotřeba materiálu	749,00
558	Náklady z DDHM	9 590,00
	B. Výnosy celkem	10 339,00
648	čerpání fondu FKSP	10 339,00
	C. Výsledek hospodaření	0,00
	Výsledek hospodaření před zdaněním	0,00

#### UZ - 33087 , dotace Digitalizace

SU	Název položky	Rok 2023
	A. Náklady celkem	
501	Spotřeba materiálu	
518	Ostatní služby	
558	Náklady z DDHM	
	B. Výnosy celkem	
672	Dotace Digitalizace	
	C. Výsledek hospodaření	
	Výsledek hospodaření před zdaněním	

<b>výnosy celkem :</b>	<b>77 709 904,06</b>
<b>náklady celkem:</b>	<b>76 824 370,06</b>
<b>VH 2023</b>	<b>885 534,00</b>

Vypracovala: Bc. Olga Janoutová

Bc. Ivana Šestáková  
ředitelka MŠ

V Jirkově, dne 17.01. 2024

## Finanční krytí fondů 2023

SU	AU	text	MD	DAL
111	0031	pořízení zásob	0,00	
112	0031	potraviny	157 306,34	
112	0356	PHM	0,00	
241	0010	provoz ÚSC	11 614 460,74	
241	0020	ŠS	1 409 968,00	
243	0010		378 338,68	
261	0100	k hlavní činnosti v CZK	44 969,00	
262	0100	k hlavní činnosti v CZK	0,00	
263	0000	Ceniny	0,00	
311	0000		20 000,00	
311	0010		0,00	
314	0001	voda	33 250,00	
314	0002	TUV	726 000,00	
314	0003	plyn	40 519,28	
314	0004	elektrická energie	211 880,00	
314	0014	FA zálohová	0,00	
314	0015	zálohy ostatní	30 000,00	
315	0000	oprava rozvahy		0,00
315	0030	školné	6 270,00	0,00
315	0031	stravné		0,00
321	0000			131 408,48
321	0010	přeplatky energie		0,00
321	0800	k FKSP		0,00
324	0031	vratná záloha		759 149,00
324	0414	dary		0,00
331	0000			4 291 769,00
335	0082	stálá záloha - pokladna		0,00
335	0100	pohledávka za zaměstnanci FKSP		0,00
336	0200	SP z platu		340 256,00
336	0210	SP z N		1 293 602,00
337	0100	ZP z platu		235 892,00
337	0110	ZP z N		471 059,00
342	0110	daň zálohová		453 532,00
342	0111	daň srážková		0,00
346	0030	SR		0,00
348	0010	zřizovatel		0,00
374	0300	krátkodobé přijaté zálohy - dotace		0,00
377	0300		-400,00	0,00
378	0100			30 000,00
378	0103	exekuce - Bejčková E.		23 339,00
378	0165	lékařské služby		0,00
378	0180	zákonné pojištění 4,2 promile		0,00
378	0291	FKSP - přísp. na PF		45 400,00
378	0363	pojištění dětí - uraz		0,00
381	0000		58 009,25	
381	0036	předplatné	46 215,00	
384	0010	příspěvek na provoz	0,00	0,00
384	0050	ostatní - stravné, školné		1 514 586,00
388	0300	rozpuštění transferu do výnosů	722 586,00	0,00
389	0000	nevyfakturované dodávky - potraviny		0,00
389	0001	nevyúčt. energie - voda		33 250,00
389	0002	nevyúčt. energie - teplo/TUV		726 000,00
389	0003	nevyúčt. energie - plyn		40 519,28
389	0004	nevyúčt. energie - elektrina		211 880,00
411	0300	počáteční stav		484 341,27
412	0100	počáteční stav		528 861,68
412	0111	příděl FKSP		958 180,00

412	0221	stravování		-101 238,00	
412	0241	kultura, tělovýchova a sport		-373 370,00	
412	0271	úhrada příspěvku na penzijní pojištění		-569 800,00	
412	0291	ostatní použití fondku, majetek		-10 339,00	
413	0500	počáteční stav		205 558,34	
413	0513			636 557,18	
413	0630	posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		-95 900,00	
414	0500	počáteční stav		46 230,63	
414	0544	peněžní dary - účelové / tvorba		54 353,16	
414	0554	peněžní dary - neúčelové / tvorba		0,00	
414	0654	sponzoři / ostatní čerpání		-23 768,80	
414	0659	OP JAK projekt 23-24		1 346 729,00	
416	0300	počáteční stav		144 711,26	
416	0310	tvorba odpisy DHM		121 247,00	
416	0370	Převody z rezervního fondu		95 900,00	
416	0416	čerpání IF nákup, strojů , zařízení		-245 940,00	
472		Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery		722 586,00	
			15 499 372,29	14 526 541,48	972 830,81
			účet	401 902	87 296,81
					885 534,00

**fond investic je plně krytý**

**885 534,00**

**VH 2022**

**87 296,81**


**účet 401 902**

**Finanční krytí investičního fondu r. 2023**

<b>Výpočet krytí fondu investic</b>	
účet 241 10	11 614 460,74
účet 241 20	1 409 968,00
účet 243 10	0,00
účet 261	44 969,00
Rozvaha oddíl B II	1 894 329,53
411+413+414	2 770 019,04
Rozvaha oddíl DIII	-10 601 641,76
součet	7 132 104,55
Zůstatek IF	-115 918,26
(součet-zůst.IF)	7 016 186,29

<b>Výpočet krytí FKSP</b>	
<b>BÚ 243 10</b>	<b>378 338,68</b>
prostředky FKSP dosud nepřevedené na bank. účet FKSP	106 376,00
prostředky dosud nepřevedené z bankovního účtu FKSP na běžný účet stravné	-7 020,00
prostředky dosud nepřevedené z bankovního účtu FKSP na penzijní poj	-45 400,00
	0,00
	<b>432 294,68</b>

Datum zpracování:  
Zpracovatel:  
Zástupce organizace:



17.01.2024  
Bc. Olga Janoutová  
Bc. Ivana Šestáková

