

Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod, Příčná 191, 580 01
Havlíčkův Brod

Č.j. 64/2022/MSKO

Jid.69/2022/MSKO

**Dokumentace ke schválení účetní závěrky
příspěvkové organizace Mateřské školy Korálky
Havlíčkův Brod za rok 2022**

Vyhotovil: Moravcová Kateřina

Schválil: Mgr. Štěpánka Sýkorová

V Havlíčkově Brodě dne 21. 2. 2023

OBSAH:

- 1) Výkazy účetní závěrky k 31. 12. 2022 – Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha účetní závěrky
- 2) Závěrečná zpráva o průběhu řádné inventarizace za rok 2022
- 3) Rozbor hospodaření příspěvkové organizace za rok 2022
- 4) Návrh na rozdělení výsledku hospodaření do fondů příspěvkové organizace
- 5) Protokol schválení účetní závěrky za rok 2022

Osobní údaje uvedené v tomto dokumentu jsou zpracovány na základě právního titulu uvedeného v článku 6 odst.1 písm. c) Obecného nařízení o ochraně osobních údajů – zpracování je nezbytné pro splnění právní povinnosti školy jako správce osobních údajů (právní povinnost vyplývá ze zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů – nebo – podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví). Případné zpřístupnění dokumentu formou zveřejnění umožňuje článek 86 Obecného nařízení.

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 03.02.2023 8:05:49

Název účetní jednotky: Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod

Sídlo: Příčná 191
580 01 Havlíčkův Brod

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 75015196

Kontaktní osoba: Moravcová Kateřina, ms.koralky@mshb.cz, 569422455

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
AKTIVA CELKEM			122 546 030,91	55 307 767,84	67 238 263,07	69 187 227,78
A. Stálá aktiva			109 467 653,40	55 307 767,84	54 159 885,56	55 630 431,56
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			353 790,60	353 790,60		
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	353 790,60	353 790,60		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			109 113 862,80	54 953 977,24	54 159 885,56	55 630 431,56
	1. Pozemky	031	4 638 303,80		4 638 303,80	4 638 303,80
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	74 478 273,57	28 799 019,00	45 679 254,57	46 624 818,57
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	6 928 779,19	3 086 452,00	3 842 327,19	4 367 309,19
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	23 068 506,24	23 068 506,24		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

MŠ Korálky Havlíčkův Brod

sestavená k 31.12.2022

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
B. Oběžná aktiva			13 078 377,51		13 078 377,51	13 556 796,22
I. Zásoby			600 581,46		600 581,46	392 026,76
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	600 581,46		600 581,46	392 026,76
	3. Materiál na cestě	119				
	4. Nedokončená výroba	121				
	5. Polotovary vlastní výroby	122				
	6. Výrobky	123				
	7. Pořízení zboží	131				
	8. Zboží na skladě	132				
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			3 653 626,25		3 653 626,25	3 664 925,87
	1. Odběratelé	311	6 465,00		6 465,00	3 559,00
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				46 000,00
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	252 118,77		252 118,77	239 716,83
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	2 000,00		2 000,00	2 000,00
	10. Sociální zabezpečení	336				
	11. Zdravotní pojištění	337				
	12. Důchodové spoření	338				
	13. Daň z příjmů	341				
	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342				
	15. Daň z přidané hodnoty	343				
	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	344				
	17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346				
	18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				
	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
	30. Náklady příštích období	381	41 704,00		41 704,00	32 840,88
	31. Příjmy příštích období	385				
	32. Dohadné účty aktivní	388	3 243 709,00		3 243 709,00	3 243 709,00
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	107 629,48		107 629,48	97 100,16
III. Krátkodobý finanční majetek			8 824 169,80		8 824 169,80	9 499 843,59
	1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
	2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
	3. Jiné cenné papíry	256				
	4. Termínované vklady krátkodobé	244				
	5. Jiné běžné účty	245				
	9. Běžný účet	241	8 417 707,87		8 417 707,87	8 676 012,43
	10. Běžný účet FKSP	243	397 331,93		397 331,93	807 832,16
	15. Ceniny	263				
	16. Peníze na cestě	262				
	17. Pokladna	261	9 130,00		9 130,00	15 999,00

MŠ Korálky Havlíčkův Brod

sestavená k 31.12.2022

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			67 238 263,07	69 187 227,78
C. Vlastní kapitál			56 286 950,86	58 521 228,89
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			53 583 682,24	55 127 606,87
1.	Jmění účetní jednotky	401	51 415 271,37	52 885 817,37
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 168 410,87	2 241 789,50
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky			2 655 061,62	3 350 693,52
1.	Fond odměn	411	116 126,00	116 126,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	440 635,83	881 437,47
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	65 119,24	22 190,74
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	326 997,10	1 144 111,24
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	1 706 183,45	1 186 828,07
III. Výsledek hospodaření			48 207,00	42 928,50
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		48 207,00	42 928,50
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432		
D. Cizí zdroje			10 951 312,21	10 665 998,89
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			3 243 709,00	3 243 709,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	3 243 709,00	3 243 709,00
III. Krátkodobé závazky			7 707 603,21	7 422 289,89
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	957 215,77	439 040,84
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	579 540,00	472 192,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	3 598 375,00	3 955 540,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 370 387,00	1 424 673,00
13.	Zdravotní pojištění	337	591 087,00	625 696,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	341 487,00	418 874,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	53 640,30	20 796,30
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	215 868,16	3 499,50

MŠ Korálky Havlíčkův Brod

sestavená k 31.12.2022

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
37. Dohadné účty pasivní		389		61 972,00
38. Ostatní krátkodobé závazky		378	2,98	6,25

Podpisový záznam:

.....

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavený k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 03.02.2023 8:05:49

Název účetní jednotky: Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod

Sídlo: Příčná 191

580 01 Havlíčkův Brod

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 75015196

Kontaktní osoba: Moravcová Kateřina, ms.koralky@mshb.cz, 569422455

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM			73 307 866,68	52 197,00	72 036 085,07	35 931,50
I. Náklady z činnosti			73 307 866,68	52 197,00	72 036 085,07	35 931,50
1.	Spotřeba materiálu	501	5 739 043,31	9 320,00	4 695 398,64	6 331,50
2.	Spotřeba energie	502	3 187 006,00	38 757,00	2 686 350,00	24 620,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	2 109 929,80		2 605 080,75	
9.	Cestovné	512	1 036,00		2 987,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 562 792,98	4 120,00	1 516 002,37	4 980,00
13.	Mzdové náklady	521	42 743 054,00		43 058 429,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13 998 937,00		14 174 092,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	175 100,00		177 333,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 041 871,62		1 262 081,36	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 470 546,00		1 384 831,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 233 568,97		425 388,87	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	44 981,00		48 111,08	
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				

MŠ Korálky Havlíčkův Brod

sestavený k 31.12.2022

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
III. Náklady na transfery						
	1. Náklady vybraných ústř.vl.institucí na transfery	571				
	2. Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
	1. Daň z příjmů	591				
	2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

MŠ Korálky Havlíčkův Brod

sestavený k 31.12.2022

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM			73 307 866,68	100 404,00	72 036 085,07	78 860,00
I. Výnosy z činnosti			7 663 012,38	100 404,00	6 619 825,40	78 860,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	6 597 254,34	100 404,00	5 039 105,00	78 860,00
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	1 040 378,04		1 246 375,75	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	25 380,00		334 344,65	
II. Finanční výnosy			60,51		81,13	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	60,51		81,13	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			65 644 793,79		65 416 178,54	
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	65 644 793,79		65 416 178,54	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním			48 207,00		42 928,50
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			48 207,00		42 928,50

Podpisový záznam:

.....

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

sestavený k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 03.02.2023 9:10:35

Název účetní jednotky: Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod
Sídlo: Příčná 191
580 01 Havlíčkův Brod
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75015196

Kontakt na odpovědnou osobu jednotky/dotčené osoby:
Moravcová Kateřina, ms.koralky@mshb.cz, 569422455

Základní údaje								
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel			Stavební fáze		
			Obchodní firma,	jméno nebo	název	IČO	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4			5	6	7

Projekt	Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku				Celkem
		t-4	t-3	t-2	t-1	
1	8	9	10	11	12	13

Projekt	Platby za dostupnost							
	Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom: Výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19	20	21

Projekt	Platby za dostupnost			Další platby a plnění zadavatele				
	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Podpisový záznam:

.....

Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod, Příčná 191, 580 01 Havlíčkův Brod

Závěrečná zpráva o průběhu řádné inventarizace za rok 2022

Podle ustanovení § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, byla v naší organizaci provedena inventarizace majetku a závazků za rok 2020

Inventarizaci zajišťovala inventarizační komise ve složení – Ilona Formanová
Marie Milichovská
Kateřina Moravcová

Fyzická inventura dlouhodobého, drobného, operativní evidence hmotného i nehmotného majetku a zásob byla provedena ke dni 31.12.2022

Při porovnání fyzického stavu se stavem účetním nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Dokladová inventura závazků a pohledávek byla provedena ke dni 31.12.2022

Při porovnání účetního a skutečného stavu nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Přehled vyhotovených inventurních soupisů ke dni 31.12.2022

č.ú.	název	účetní stav (Kč)	skutečný stav (Kč)	inv. rozdíly
018	DDNM	353 790,60	353 790,60	---
021	Stavby	74 478 273,57	74 478 273,57	---
022	SMVSMV	6 928 779,19	6 928 779,19	---
028	DDHM	23 068 506,24	23 068 506,24	---
031	Pozemky	4 638 303,80	4 638 303,80	---
078	Oprávkky k 018	- 353 790,60	- 353 790,60	---
081	Opr. ke stavbám	-28 799 019,00	-28 799 019,00	---
082	Oprávkky k 022	-3 086 452,00	-3 086 452,00	---
088	Oprávkky k 028	-23 068 506,24	-23 068 506,24	---
112	Materiál na skl.	600 581,46	600 581,46	---
241	Běžný účet	8 417 707,87	8 417 707,87	---
243	Běžný účet FKSP	397 331,93	397 331,93	---
261	Pokladna	9 130,00	9 130,00	---
311	Odběratelé	6 465,00	6 465,00	---
315	Jiné pohl. z hl. čin.	252 118,77	252 118,77	---
321	Dodavatelé	-957 215,77	-957 215,77	---
324	Krátkodobé př.zálohy	-579 540,00	-579 540,00	---
331	Zaměstnanci	-3 598 375,00	-3 598 375,00	---
335	Pohl. za zam.	2 000,00	2 000,00	---
336	Sociální pojištění	-1 370 387,00	-1 370 387,00	---
337	Zdravotní pojištění	-591 087,00	-591 087,00	---
342	Jiné přímé daně	-341 487,00	-341 487,00	---

374	Přijaté zálohy na transfery	-53 640,30	-53 640,30	---
377	Ost.krátkodob. pohl.	107 629,48	107 629,48	---
378	Ost. krátkodobé záv.	-2,98	-2,98	---
381	Nákl.příští.obd.	41 704,00	41 704,00	---
384	Výnosy př. obd.	-215 868,16	-215 868,16	---
388	Dohadné účty aktivní	3 243 709,00	3 243 709,00	---
401	Jmění účetní jednotky	-51 415 271,37	-51 415 271,37	---
403	Transfery na poř.dl.maj.	-2 168 410,87	-2 168 410,87	---
411	Fond odměn	-116 126,00	-116 126,00	---
412	FKSP	-440 635,83	-440 635,83	---
413	Rez.fond tvoř. ze zlepš.výsl.	-65 119,24	-65 119,24	---
414	Rez.fond z ost.titulů	-326 997,10	-326 997,10	---
416	Fond reprodukce maj.,inv.fon	-1 706 183,45	-1 706 183,45	---
902	Jiný DDHM	1 640 328,21	1 640 328,21	---
911	Vyřazené pohledávky	15 117,00	15 117,00	---
999	Vyrov.účet k podr.úč.	-1 655 445,21	-1 655 455,21	---
CELKEM		3 291 916,00	3 291 916,00	---

Za vyhotovení zodpovídá: účetní Kateřina Moravcová *Kateřina Moravcová* 27.1.2023

Inventarizační komise: předseda Ilona Formanová *Ilona Formanová* 27.1.2023
1.člen Marie Milichovská *Marie Milichovská* 27.1.2023
2.člen Kateřina Moravcová *Kateřina Moravcová* 27.1.2023

Hmotně odpovědná osoba: ředitelka PO Mgr. Štěpánka Sýkorová *Mgr. Štěpánka Sýkorová* 27.1.2023

Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod,

Příčná 191, 580 01 Havlíčkův Brod

Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

MŠ Korálky Havlíčkův Brod za rok 2022

OBSAH:

Komentovaná část důvodové zprávy

1. Hlavní činnost
2. Doplňková činnost
3. Přehled o provedených kontrolách v roce 2022
4. Přehled o přijatých stížnostech a jejich řešení
5. Zdůvodnění odchylek od plánu finančního hospodaření, rozpočtová opatření v roce 2022
6. Zdůvodnění návrhu na rozdělení výsledku hospodaření
7. Stav a řízení projektů podporovaných ze státního rozpočtu
8. Přehled podaných projektových žádostí

Vypracovala: Moravcová Kateřina

Schválila: Mgr. Štěpánka Sýkorová

V Havlíčkově Brodě dne: 20. 2. 2023

Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod,

Příčná 191, 580 01 Havlíčkův Brod

Komentář o hospodaření příspěvkové organizace za rok 2022

1. HLAVNÍ ČINNOST

Finanční plán v hlavní činnosti na rok 2022 byl sestaven jako vyrovnaný.

Celkový obrat hlavní činnosti činil výši 73 307 866,68 Kč.

Mateřská škola hospodařila v roce 2022 v hlavní činnosti s těmito prostředky:

příspěvek od zřizovatele na provoz - neinvestiční	5 313 000,00
zvýšení neinvestičního příspěvku zřizovatele – doplnění zdrojů na úhradu zvýšených cen energií – usn. RM č. 589/22 ze dne 30. 9. 2022	660 000,00
neinvestiční příspěvek zřizovatele - funkcionalita Servis školství	1 499 000,00
účelově určený příspěvek od zřizovatele na opravy a udržování	793 541,30
mimořádný transfer – neinvestiční dotace – oprava havárie topení MŠ Nádražní	738 564,64
mimořádná neinvestiční dotace – pronájem ledové plochy na výuku bruslení – akce Děti do bruslí	117 000,00
rozpuštění dotace na budovy	73 378,63
účelová dotace - digitalizace	474 400,00
dotace na přímé náklady školství, UZ 33353	55 117 589,00
dotace projekt Rozvoj MŠ Korálky - Šablony	839 451,72
příjmy za úplatu školného	2 391 341,00
Ostatní výnosy	25 380,00
zúčtování fondů (FKSP, rezervní fond, investiční fond)	1 040 378,04
příjmy za stravné	4 205 913,34
dotace Potravinová pomoc	18 868,50
finanční úroky	60,51
Celkem příjmy	73 307 866,68

Výdaje z provozního příspěvku zřizovatele, transferů, dotací, vlastních příjmů a sponzorských darů za rok 2022

spotřeba materiálu	5 739 043,31
spotřeba energií	3 187 006,00
opravy a udržování, upgrade	577 823,86
opravy, materiál - transfery	1 532 105,94
cestovné	1 036,00
služby	1 562 792,98
mzdy + náhrada nemoci + OON	42 743 054,00
sociální a zdravotní pojištění	13 998 937,00
zákonné pojištění	175 100,00
FKSP, zákonné soc.náklady, ochr.pomůcky	1 041 871,62
manka a škody	0,00
ostatní náklady	44 981,00
odpisy	1 470 546,00
DHM - transfery	0,00
DHM	1 233 568,97
Celkem	73 307 866,68

	rok 2021			rok 2022			Index
	Objem prostředků na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrná mzda	Objem prostředků na platy	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrná mzda	
Celkem organizace	41 049 294,00	109,0	31 383,00	40 561 909,00	108,3	32 037,00	1,0143
z toho:							
Přímé náklady školství UZ 33353,33063	41 049 294,00			40 561 909,00			
Fond odměn							

Mateřská škola ukončila hospodaření v hlavní činnosti ke konci roku 2022 s nulovým výsledkem hospodaření.

Zřizovatelem byl na základě zřizovací listiny bezúplatně svěřen k hospodaření a plnění jejich úkolů nemovitý majetek (budovy, stavby a pozemky). V této souvislosti byla zřizovatelem předána i nerozpuštěná dotace na tyto objekty. Od příslušného data organizace nemovitý majetek účetně odepisuje na základě schváleného investičního plánu.

Příspěvková organizace z neinvestičního příspěvku na provoz hradila běžné náklady (malování, opravy) a náklady na energetická média.

Z vlastních příjmů za úplatu školného pořídila příspěvková organizace v roce 2022 mimo jiné i tento drobný dlouhodobý hmotný majetek:

rádia, televize, elektro, nářadí	121 190,00
koberce	97 440,00
nábytek	166 120,74
počítače, tiskárny, kopírky, mob. telefony	494 168,00
nábytek a zařízení pro ŠJ	102 006,83
elektrické zařízení pro ŠJ	146 567,98

Vyhodnocení závazných ukazatelů hospodaření pro rok 2022

Usnesením Rady města č. 64/22 ze dne 24. 1. 2022 a usnesením zastupitelstva města č. 219 a 220/21 ze dne 13. 12. 2021 byly příspěvkové organizaci stanoveny závazné ukazatele hospodaření pro rok 2022 takto:

- 1) celkový limit provozního příspěvku na hlavní činnost 6 812,0 tis. Kč
- 2) objem prostředků na platy, ostatní osobní výdaje a zákonné odvody sociálního a zdravotního pojištění zaměstnanců střediska Servis školství 1 499,0 tis. Kč

3) přepočtený počet zaměstnanců střediska Servis školství max. 4,0

4) limit účelově určeného příspěvku na opravy a udržování dlouhodobého majetku svěřeného zřizovatelem k hospodaření v hlavní činnosti ve výši 1 050,0 tis. Kč (z toho OP MŠ Žižkov – Oprava sociální zařízení 250 tis. Kč + OP MŠ Příčná čp. 189 – oprava střechy 800 tis. Kč).

5) neinvestiční příspěvek zřizovatele nesmí být použitý ke krytí přímých výdajů školství (mzdové výdaje pedagogických pracovníků, učební pomůcky)

6) v roce 2022 hospodařit v hlavní činnosti s vyrovnaným nebo zlepšeným výsledkem hospodaření

7) Závazné ukazatele musí PO vyhodnotit ve Zprávě o hospodaření za období 2022, kterou předloží RM.

Na základě provedené změny rozpisu rozpočtu č. OSVŠ 3/2022 a na základě usnesení rady města č. 713/22 ze dne 4.11.2022 byla revokována část 4) výše uvedeného usnesení číslo 64/22 ze dne 24.1.2022, a to takto:

4) Limit účelově určeného příspěvku na opravy a udržování dlouhodobého majetku svěřeného zřizovatelem příspěvkové organizaci k hospodaření v hlavní činnosti dle zákona č. 250/2000 Sb. činí 800 tis. Kč (z toho OP MŠ Žižkov - Oprava sociálního zařízení (242 tis. Kč) + OP MŠ Příčná - Oprava střechy čp. 189 (241 tis. Kč) + OP MŠ Zahradnického čp. 2864 - Oprava revizní šachty (80 tis. Kč) + OP MŠ Šmolovy čp. 107 - Oprava střechy (97 tis. Kč) + OP MŠ Šmolovy čp. 107- Výměna oken (140 tis. Kč).

V rámci účelově určeného příspěvku na opravy a udržování dlouhodobého majetku příspěvková organizace v roce 2022 realizovala:

- Opravu sociálního zařízení MŠ Žižkov 1352 - v hodnotě 241 984,- Kč
- Opravu střechy v MŠ Příčná 189 – v hodnotě 240 705,30 Kč
- Opravu revizní šachty v MŠ Nádražní 1329 – v hodnotě 74 275,85 Kč
- Opravu střechy v MŠ Šmolovy 107 – v hodnotě 96 576,15 Kč
- Výměnu oken v MŠ Šmolovy 107 – v hodnotě 140 000,00 Kč

Závazný ukazatel byl dodržen, došlo k nevyčerpání finančních prostředků ve výši 6 458,70 Kč.

Mimo výše uvedeného limitu účelově určeného příspěvku na opravy a udržování byl dále v roce 2022 příspěvkové organizaci poskytnut zřizovatelem mimořádný transfer neinvestiční dotace na dokončení opravy havárie ústředního topení v MŠ Havlíčkův Brod, Nádražní 1329 v celkové výši 738.564,64 Kč. Na opravu havarijního stavu ústředního topení rada města uložila příspěvkové organizaci svým usnesením číslo 650/21 ze dne 29.11.2021 uzavřít smlouvu o dílo se společností Termgas s.r.o., IČO 26007967. Dle usnesení rady města číslo 48/22 ze dne 24.1.2022 byl pak uzavřen dodatek č. 1 k této smlouvě o dílo.

Dále byla příspěvkové organizaci zřizovatelem poskytnuta i mimořádná neinvestiční dotace na úhradu pronájmu ledové plochy v rámci výuky bruslení u akce „Děti do bruslí“, a to v celkové výši 117 tis. Kč.

Na základě žádosti školských příspěvkových organizací na zvýšení provozního příspěvku zřizovatele za účelem krytí zvýšených cen energetických médií došlo v roce 2022 ke zvýšení limitu neinvestičního příspěvku zřizovatele na provoz příspěvkové organizace o částku 660 tis. Kč, a to na základě Radou města Havlíčkův Brod schválené změny rozpočtu pro rok 2022 č. 3-3/22 (viz usnesení RM číslo 589/22 ze dne 30.9.2022), která řešila doplnění zdrojů na úhradu zvýšených výdajů za energie v konsolidovaném celku město Havlíčkův Brod.

Příspěvková organizace použila provozní příspěvek zřizovatele pouze pro výdaje ve své hlavní činnosti. Z tohoto příspěvku nebyly hrazeny žádné mzdové náklady ani nákup učebních pomůcek pro děti. Příspěvková organizace vykázala za rok **2022 ve své hlavní činnosti nulový výsledek hospodaření.**

Učební pomůcky (hračky, materiál, tiskoviny a další) **byly zakoupeny z úhrady školného, které hradí rodiče na provoz tohoto zařízení.**

Limit účelově určeného příspěvku na opravy a udržování nemovitého majetku byl použit v souladu se stanovenými ukazateli – viz výše.

U střediska Servisu školství byly závazné ukazatele dodrženy.

Hrubá mzda, náhrada nemoci	1 110 421,00
Zdravotní a sociální pojištění	362 620,00
Jiné zákonné pojištění	4 666,00
FKSP	22 208,42
Celkem	1 499 915,42

Průměrná mzda za rok 2022 22 925,- Kč.

Zdůvodnění odchylek od finančního plánu na rok 2022

PO MŠ korálky Havlíčkův Brod neměla v roce 2022 odchylky od finančního plánu.

Investice financované příspěvkovou organizací, stav Fondu reprodukce majetku

Účetní odpisy nemovitého majetku v roce 2022 činily 945 564,00 Kč. Tyto účetní odpisy nebyly zřizovatelem kryty a byly příspěvkovou organizací výnosově kompenzovány.

Účetní odpisy budov budou činit v roce 2023 předpokládanou výši 945 564,00 Kč. Tyto účetní odpisy nebudou zřizovatelem kryty, proto jejich výši nezohledňuje příspěvková organizace ve stavu Fondu reprodukce majetku k 31. 12. 2023.

Z Fondu reprodukce majetku nepořídila organizace v roce 2022 žádné investice.

Fond reprodukce majetku v Kč

Stav k 1.1.2022	Tvorba ve výši odpisů 2022	Příjem/ prodej 2022	Použití fondu 2022	Zůstatek k 31.12.2022
1 186 828,07	564 140,38		44 785,13	1 706 183,45

2. DOPLŇKOVÁ ČINNOST

Příspěvková organizace Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod provozovala v souladu se zřizovací listinou a živnostenskými listy v roce 2022 tuto doplňkovou činnost:

- a) realitní činnost - poskytování nebytových prostor
- b) praní prádla

Žádnou doplňkovou činnost příspěvková organizace neukončila za rok 2022 se ztrátou. Celkový obrat doplňkové činnosti byl ve výši 100 404,00 Kč. **Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti činil zisk ve výši 48 207,00 Kč.**

Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti za poskytování nebytových prostor činí výši 30 850,- Kč. Organizace poskytuje nebytové prostory pro krátkodobé příležitostné konání divadelních přestavení v jednotlivých MŠ a při konání voleb v MŠ Zahradnického 2867.

Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti – praní prádla činí 69 554,- Kč.

Organizace pere prádlo ve vlastní prádelně pro základní školy, AZ Centrum Havlíčkův Brod a Městský úřad Havlíčkův Brod.

Příspěvková organizace se ve své doplňkové činnosti snaží co nejlépe využívat svěřené prostory.

Příspěvková organizace na základě rozhodnutí zřizovatele – usnesení RM č. 169/10 ze dne 8. 3. 2010 účtuje ve zjednodušeném rozsahu vedení účetnictví. Podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění, § 13a nevytváří příspěvková organizace k těmto pohledávkám po lhůtě splatnosti opravné položky.

Mateřská škola neodvedla za rok 2022 Finančnímu úřadu v Havlíčkově Brodě daň z příjmů ze své činnosti.

3. PŘEHLED O PROVEDENÝCH KONTROLÁCH V ROCE 2022

a) Město Havlíčkův Brod, útvar vnitřního auditu

- kontrola o provedení úkonů předcházející kontrole
- v rámci úkonů předcházejících kontrole bylo určeno 1 nápravné opatření a 2 doporučení.

b) Krajská hygienická stanice Kraje Vysočina se sídlem v Jihlavě

Krajská hygienická stanice provedla v roce 2022 kontrolu v MŠ Příčná 189 a MŠ Šmolovy 107. A ve školních jídelnách MŠ Příčná 189, MŠ Šmolovy a MŠ P. Holého (2x). Provedené kontroly byly v pořádku, drobné nedostatky byly odstraněny. V ostatní školách nebyla kontrola provedena.

4. PŘEHLED O PŘIJATÝCH STÍŽNOSTECH A JEJICH ŘEŠENÍ

Škola neobdržela v roce 2022 žádnou stížnost.

5. ZDŮVODNĚNÍ ODCHYLEK OD PLÁNU FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ, ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ V ROCE 2022

Škola nepřekročila finanční plán u žádného střediska.

Na základě žádosti školských příspěvkových organizací na zvýšení provozního příspěvku zřizovatele za účelem krytí zvýšených cen energetických médií došlo v roce 2022 ke zvýšení limitu neinvestičního příspěvku zřizovatele na provoz příspěvkové organizace o částku 660 tis. Kč, a to na základě Radou města Havlíčkův Brod schválené změny rozpočtu pro rok 2022 č. 3-3/22 (viz usnesení RM číslo 589/22 ze dne 30.9.2022), která řešila doplnění zdrojů na úhradu zvýšených výdajů za energie v konsolidovaném celku město Havlíčkův Brod.

6. ZDŮVODNĚNÍ NÁVRHU NA ROZDĚLENÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

Výsledek hospodaření za rok 2022 navrhuje organizace rozdělit následovně:

- Rezervní fond 48 207,00 Kč

7. SNIŽOVÁNÍ ENERGETICKÉ NÁROČNOSTI

Vzhledem k vysokým cenám energetických médií přistupuje organizace k opatřením, která by měla vést ke snižování spotřeby energií. Již v roce 2022 organizace vyměnila některá energeticky nevyhovující osvětlení, razantně snížila teploty v méně využívaných místnostech a prostorách. V MŠ Šmolovy byla vyměněna stávající, již nevyhovující okna za nová, energeticky výhodnější.

8. STAV A ŘÍZENÍ PROJEKTŮ PODPOROVANÝCH ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU

Od ledna 2022 jsme pokračovali v projektu „Potravinová pomoc dětem v Kraji Vysočina VI. “, který byl započat v roce 2021. Projekt je podpořený finančními prostředky z Operačního programu potravinové a materiální pomoci spolufinancovaného z Fondu evropské pomoci nejchudším osobám ze státního rozpočtu. Tyto prostředky nám byly poskytnuty v září 2020 pro 12 dětí. Dle Dodatku č.1 byl projekt s ukončením k 30. 6. 2022 prodloužen do 30. 6. 2023. Dodatečné prostředky byly PO zaslány v únoru a říjnu 2022.

V roce 2022 PO čerpala dotaci na projekt „Rozvoj MŠ Korálky III“ z OP VVV v rámci Výzvy Šablony III od 1. 9. 2021.

Použité Šablony III v roce 2022 byly Školní asistent – personální podpora MŠ, využití ICT ve vzdělávání, Projektový den ve škole, Sdílení zkušeností pedagogů z různých škol.

Do konce roku 2022 jsme čerpali z operačního programu mzdové náklady na školní asistenty a projektové dny, prostředky na DVPP a na učební pomůcky ve výši 839 451,72 Kč.

9. PŘEHLED PODANÝCH PROJEKTOVÝCH ŽÁDOSTÍ

V roce 2022 PO podala žádost o zařazení do projektu: „Podpora rovných příležitostí“ podpořený finančními prostředky z programu Národní plán obnovy – mateřské školy – učební pomůcky pro rozvoj informativního myšlení a digitální kompetence. Tyto prostředky nám byly poskytnuty v dubnu 2022. Realizace projektu byla do 31. 12. 2022.

Rozdělení hospodářského výsledku příspěvkové organizace města Havlíčkův Brod			
Období	2022		
Název příspěvkové organizace	Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod		
Adresa	Příčná 191, 580 01 Havlíčkův Brod		
IČ	75015196		
Startutární zástupce	Mgr. Štěpánka Sýkorová		
		Hlavní činnost	Doplňková činnost
Hospodářský výsledek k 31.12.2022 (údaj z výkazu zisku a ztráty) v tis. Kč	Před zdaněním	0.0	48.0
	Po zdanění	0.0	48.0
Výsledek hospodaření běžného účetního období ((+/-) v tis. Kč	48.0		

v tis. Kč	Stav k 31.12.2022	Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022	Stav po zaúčtování rozdělení hospodářského výsledku za r. 2022
Nerozdělený zisk ((+) ú. 432 Rozvaha)			
Neuhrazená ztráta ((-) ú. 432 Rozvaha)			
Fond odměn (ú. 411 Rozvaha)	116.0	0.0	116.0
Fond kulturních a soc.potřeb (ú. 412 Rozvaha)	441.0		441.0
Fond rezervní (ú. 413 Rozvaha)	65.0	48.0	113.0
Fond rezervní (ú. 414 Rozvaha)	327.0		327.0
Fond reprodukce majetku (ú. 416 Rozvaha)	1,706.0		1,706.0

Zpracoval	Moravcová Kateřina
Datum	20. February 2023
Schválil	Mgr.Sýkorová Štěpánka
Datum	20. February 2023