

ROZBOR HOSPODAŘENÍ

ZA ROK 2017

IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE ORGANIZACE

Přesný název organizace:	<i>Mateřská škola, Praha 4, Hroncova 1882</i>
Detašované pracoviště:	<i>ZŠ Campanus, Jírovcovo nám. 1782, Praha 4</i>
IČ:	<i>60447869</i>
Telefon:	<i>271 911 870</i>
E-mail:	<i>info@mshroncova.cz</i>
Adresa internetových stránek:	<i>www. mshroncova.cz</i>
Jméno ředitele školy:	<i>Jiřina Havlíková</i>
Zpracovatel účetnictví:	<i>Hobby Centrum</i>

I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ŠKOLE

1.1 VÝKONY MŠ (počty dětí)

	31.12.2016	31.12.2017	rozdíl
počet dětí - celkem	252	224	-28
počet tříd	9	8	-1
průměrný počet dětí ve třídě	28,00	28	0,00
počet dětí integrovaných	0	0	0
počet dětí - předškoláků	87	77	-10
počet žáků z jiných MČ a obcí	45	24	-21
počet strážníků (dětí) – vlastní	196	196	0
počet strážníků - vlastní zaměstnanci	23	23	0

1.2 VÝKONY ZŠ (počty žáků)

	31.12.2015	31.12.2016	rozdíl
počet žáků - celkem			0
- 1. stupeň			0
- 2. stupeň			0
počet tříd			0
průměrný počet žáků ve třídě	#####		#####
školní družina, klub - počet žáků			0
- počet oddělení			0
počet žáků integrovaných			0
počet žáků nastoupených do 1.třídy 1.9.			0
počet žáků z jiných MČ a obcí			0
počet strážníků (žáků) – vlastní			0
- MŠ			0
počet strážníků - vlastní zaměstnanci			0

1.3 ÚPLATA za školské služby, stravné

MŠ	od 1.1.	od 1.9.
úplata za služby	699 Kč	679 Kč
stravné (do 6 let)	34 Kč	34 Kč
stravné (nad 6 let)	38 Kč	38 Kč

	od 1.1.	od 1.9.
ZŠ		
úplata za služby (ŠD)		
stravné (do 6 let)		
stravné (do 10 let)		
stravné (do 15 let)		
stravné (nad 15 let)		

II. HOSPODAŘENÍ V HLAVNÍ ČINNOSTI

2.1 VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (v Kč)

		Zřizovatel (MČ P11)	MHMP (MŠMT)
Příspěvky a výnosy celkem		5 146 768,85	12 090 578,80
z toho	příspěvky a dotace	2 573 113,13	12 090 578,80
	výnosy	2 573 655,72	xxx
Náklady celkem		5 120 489,94	12 090 578,80
Hospodářský výsledek		26 278,91	0,00

Podrobný rozbor hospodaření (finančně a věcně) uveden v příloze č.1.

2.2. ZHODNOCENÍ HOSPODAŘENÍ ZA UPLYNULÉ OBDOBÍ S OHLEDEM NA VYTVOŘENÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Přidělené finanční prostředky MHMP (MŠMT) ve výši 12 090 578,80 Kč byly vyčerpány .

Z finančních prostředků zřizovatele, MČ Praha 11, byl vytvořen hospodářský výsledek 26 278,91 Kč.

Byly vytvořeny dohadné položky na zaplacení energií z r. 2017, teplo, voda, elektřina, které nebyly v roce 2017 vyfakturovány.

Škola obdržela dotace v celkové výši 24 000,- Kč a neinvestiční příspěvek na atletiku ve výši 35 000,- Kč, na logopedii ve výši 45 000,- Kč (vyčerpáno 23 700,- Kč), na plavání 43 400,- Kč a na akce školy 12 600,-Kč.

2.3 VYTVOŘENÉ DOHADNÉ POLOŽKY

Dohadné položky celkem		257 300,00
z toho	voda	185 600,00
	teplo	56 700,00
	elektřina	15 000,00

Dohadné položky pokrývají zbývající očekávané náklady r. 2017.

2.4 ÚČELOVÉ PROSTŘEDKY POSKYTNUTÉ ZŘIZOVATELEM (MČ PRAHA 11)

PŘÍSPĚVKY		přiděleno	vyčerpáno	zůstatek
Investiční prostředky:		0,00	0,00	0,00
	stavební			0,00
	nestavební			0,00
Neinvestiční prostředky (kromě grantů):		102 980,00	102 980,00	21 300,00
	plavání	43 400,00	43 400,00	0,00
	logopedie	45 000,00	23 700,00	21 300,00
	akce MŠ	12 600,00	12 600,00	0,00
	atletika	35 000,00	35 000,00	0,00

Přidělené finanční prostředky na logopedii ve výši 45 000,- nebyly vyčerpány z důvodu uzavření jedné třídy na detašovaném pracovišti mateřské školy v ZŠ Campanus a ukončení pracovního poměru s jedním logopedickým asistentem. Nevyčerpaná částka 21 300,- Kč byla vrácena zřizovateli.

2.5 ZÍSKÁVÁNÍ PROSTŘEDKŮ Z JINÝCH ZDROJŮ

DOTAČNÍ PROGRAMY		přiděleno	vyčerpáno	zůstatek
MČ Praha 11:		24 000,00	24 000,00	0,00
	Sport	12 000,00	12 000,00	0,00
	Kultura	2 000,00	2 000,00	0,00
	Vzdělávání pedagogických pr.	10 000,00	10 000,00	0,00
MHMP:		141 400,00	141 400,00	0,00
	mzdy UZ 96	141 400,00	141 400,00	0,00
Ostatní:	šablony	448 924,80	182 211,80	266 713,00
Sponzorské dary:		finanční hodnota	komentář	
	finanční	31 142,00	na didaktické pomůcky	
	finanční			
	věcné			

2.6 KOMENTÁŘ K JEDNOTLIVÝM POLOŽKÁM FINANČNÍHO PLÁNU A JEHO PLNĚNÍ

(odchylky vzhledem k plánu, časový vývoj, konkretizace vybraných položek)

PŘÍSPĚVKY A VÝNOSY:

Príspevky od zřizovatele na rok 2017 – příspěvek na provoz, na nájemné, logopedii, plavání, akce MŠ, atletiku. Příspěvek na logopedii ve výši 45 000,- Kč. Částka 23 700,- Kč byla vyplacena na platy logopedických asistentů, 21 300,- Kč byla vrácena zřizovateli. Akce „Atletika do škol“ - příspěvek 35 000,- Kč. Příspěvek 15 000,- Kč byl určen na platy trenérů, 20 000,- Kč na výměnu sportovní atletické sady. Příspěvek na plavání 43 400,- Kč byl použit na snížení plateb rodičů dětí. Příspěvek na akce MŠ 12 600,- Kč byl použit na odměny pro děti a pořádání společných akcí.

Dále si škola žádala o přidělení dotací MČ P11 na podporu v oblasti sportu, vzdělávání pedagogů a kultury – přidělené dotace v celkové výši 24 000,- Kč.

Výnosy stravné – průměrné počty strávníků. Výnosy úplata za předškolní vzdělávání – v prvním pololetí 699,00 Kč, ve druhém pololetí upraveno na 679,00 Kč.

NÁKLADY:

Hospodaření školy bylo během roku vyrovnané.

Do rozpočtu bylo zapojeno čerpání z fondů – RF – výměna PVC, malířské práce v šatnách dětí a nové vybavení. IF – vestavění dělicích přiček v sedmi přípravných kuchyňkách u jednotlivých tříd.

2.7 INVENTARIZACE MAJETKU, POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ (AKTUÁLNÍ STAV POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ)

INVENTARIZACE MAJETKU

Fyzická a dokladová inventarizace majetku, pohledávek a závazků byla provedena a odevzdána ekonomickému odboru ve stanoveném termínu.

KOMENTÁŘ K INVENTARIZACI:

Inventarizace proběhla řádně v plném rozsahu, který je předepsán příslušnými předpisy. Kompletní dokumentace je zpracována a uložena ve škole.

Pohledávky a závazky k 31. 12. 2017 jsou uvedeny v dokladové inventarizaci majetku;

a) nejsou evidovány pohledávky nebo závazky po datu splatnosti

POHLEDÁVKY K 31. 12. 2017 – PO DATU SPLATNOSTI

Účet	Kč	Dlužník	Komentář

ZÁVAZKY K 31. 12. 2017 – PO DATU SPLATNOSTI

Účet	Kč	Věřitel	Komentář

III. DOPLŇKOVÁ ČINNOST

3.1 VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

	Kč
Výnosy celkem	157 197,00
Náklady celkem	96 332,80
Hospodářský výsledek před zdaněním	60 864,20
Daň z příjmu	0,00
Hospodářský výsledek	60 864,20

Podrobný rozbor hospodaření (finančně a věcně) uveden v příloze č. 1.

3.2 PŘEHLED PODNÁJMŮ

Přehled jednotlivých druhů podnájmu:

- a) souvislé komerční a nekomerční (podnájem dočasně nepoužívaných prostor, vč. parkovacích míst (41 600,00 Kč)*
- b) nesouvislé celoroční podnájem tříd (10 056,- Kč)*
- c) jednorázové podnájem*

Smlouvy o podnájmu, včetně souhrnného přehledu jsou k dispozici v ředitelně školy.

Celkový výnos z podnájmu: 51 656,- Kč

3.3 PŘEHLED VÝNOSŮ PODLE JEDNOTLIVÝCH TYPŮ PODNÁJMŮ

Souvislé podnájem	41 600,00
nebytové prostory	
pozemky	41 600,00
Nesouvislé podnájem	10 056,00
nebytové prostory	10 056,00
pozemky	
Jednorázové podnájem	0,00
nebytové prostory	
pozemky	
Ostatní nspecifikované podnájem	0,00
Výnosy z podnájmu celkem	51 656,00

IV. FONDY ORGANIZACE

4.1. STAVY FONDŮ

	INVESTIČNÍ FOND	REZERVNÍ FOND	FOND ODMĚN	FKSP
Stav k 1.1.2017	828 485,01	668 847,35	195 527,50	193 311,19
Příděl z HV 2016		170 997,46	54 184,00	
Tvorba 2017	175 970,00	31 142,00		174 518,36
šablony		266 713,00		
Čerpání 2017	414 957,00	87 102,00	20 000,00	138 751,00
Stav k 31.12.2017	589 498,01	1 050 597,81	229 711,50	229 078,55

	Počet žáků	Částka na žáka	Limit
Limit RF pro rok 2017	252/224	500,00	126 000,00/112000,00

Od 09/2017 po uzavření jedné třídy mateřské školy na detašovaném pracovišti v ZŠ Campanus – ponížení počtu dětí z 252 na 224.

KOMENTÁŘ K ČERPÁNÍ FONDŮ V PRŮBĚHU ROKU:

Podrobné čerpání jednotlivých fondů finančně i věcně uvedeno v příloze č. 2.

4.2 NÁVRH NA PŘÍDĚL DO FONDŮ

	hlavní činnost	doplňková činnost
HV celkem	26 278,91	60 864,20
Fond odměn	xxx	48 691,40
Rezervní fond	26 278,91	12 172,80
kontrola	26 278,91	60 864,20

V. INFORMACE O VÝSLEDČÍCH KONTROL

5.1 FINANČNÍ KONTROLY

Finanční kontroly provedené ze strany nadřízených orgánů v roce 2017.

Proběhla kontrola pokladní hotovosti (hospodaření s prostředky v hotovosti) – vše bez závad.

5.2 VNITŘNÍ KONTROLNÍ SYSTÉM ORGANIZACE

Vnitřní kontrolní systém organizace je popsán v Roční zprávě o výsledcích finančních kontrol, která je přílohou tohoto rozboru.

5.3 OSTATNÍ KONTROLY

Kontrolní orgán: ***neproběhla***

Zaměření kontroly:

Kontrolované období:

Zjištění:

Přijatá opatření:

Protokol z kontroly předán zřizovateli dne:

VI. SPRÁVA BUDOVY

6.1 AKCE NAD 30 TIS. KČ (oprava a údržba,)

a) Realizované a hrazené školou

Název akce	Náklady v Kč
<i>Opravy, stavební práce, výměna PVC, nové šatní bloky</i>	502 059,00

b) Realizované z limitu správce budovy

Název akce	Náklady v Kč
<i>Výměna PVC a výmalba ve 4. třídě mateřské školy, stavební práce, elektrické rozvody, odpady, výměna PVC a obkladů v 7 přípravných kuchyňkách u jednotlivých tříd.</i>	

6.2 HAVÁRIE

Nebyly

6.3 SPOLUPRÁCE SE SPRÁVCEM BUDOVY (technickým dozorem)

Správce budovy školy je Jihoměstská majetková, a.s.

Spolupráce se správní firmou a technickým dozorem je tradičně velmi dobrá.

6.4 NÁVRHY NA ÚSPORY ENERGIÍ

Navrhujeme tato opatření pro další úspory energií:

- *důsledný dohled nad zhasínáním v prostorách šaten po odchodu rodičů a také v kancelářských prostorech školy*
- *postupná výměna starých, energeticky náročných el. spotřebičů*
- *postupná výměna vodovodních baterií na dětských umývárkách*

VII. VÝHLED V OBLASTI FINANCOVÁNÍ A SPRÁVY MAJETKU NA PŘÍŠTÍ KALENDÁRNÍ ROK

V příštím kalendářním roce

v oblasti financování a správy majetku v roce 2018 plánujeme:

- výměna PVC a malířské práce v dětských šatnách (poslední dvě třídy na budově Hroncova 1882), nové vybavení místností (původní vybavení z roku 1985)*
- vybudování spojovacích dveří mezi šatnami u 5. a 6. třídy v budově Hroncova 1883*

VIII. PŘEHLED PŘÍLOH:

Příloha č. 1: Přehled hospodaření za rok 2017

Příloha č. 2: Čerpání fondů (finančně, věcně) v roce 2017

Příloha č. 3: Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2017

Příloha č. 4: Příloha č. 2 k vyhlášce č. 416/2004 Sb. (Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol ...)

V Praze dne

14. února 2018

Jiřina Havlíková, ředitelka školy

PŘEHLED HOSPODAŘENÍ 2017									
Mateřská škola, Praha 4, Hroncova 1882	MČ			MFHIVP (91 91 96) Šablony		MSM1 (22 xxx)		DČ	
	Plán/UFP	Skuteč.	%	Plán/UFP	Skuteč	Plán/UFP	Skuteč	Plán/UFP	Skuteč
PŘÍSPĚVKY a VÝNOSY CELKEM	5 012	5 147	103	141	324	11 558	11 767	180	157
PŘÍSPĚVKY A DOTACE	2 516	2 573	102	141	324	11 558	11 767	x	x
Příspěvek na provoz	1 327	1 327	100	x	x	x	x	x	x
Příspěvek na nájemné	1 144	1 107	97	x	x	x	x	x	x
Příspěvky UZ 3-19	45	115	255	x	x	x	x	x	x
PVVZ - platy + OON	x	x	x	x	x	8 415		x	x
PVVZ-ostatní (odvody, FKSP, ONIV)	x	x	x	x	x	3 143		x	x
Dotiční programy od MČ - UZ 20		24	#####	x	x	x	x	x	x
Dotiční programy UZ 81, 91, 96 ...	x	x	#####	141	141	x	x	x	x
Ostatní dotiční programy - EU ("Šablony", atd.)	x	x	#####		183			x	x
VÝNOSY CELKEM	2 496	2 574	103	x	x	x	x	180	157
Stravné	1 012	1 049	104	x	x	x	x		
Úplata za vzdělávání, služby	1 181	1 184	100	x	x	x	x		
Ostatní	303	341	112	x	x	x	x	180	152
z toho : zapojení fondů	260	285	110	x	x	x	x	x	x
tržby za zboží, služby			#####	x	x	x	x	180	
úroky	2	2	100	x	x	x	x	x	x
jiné ostatní výnosy (649 xxx)	41	53	130	x	x	x	x		5
NÁKLADY CELKEM	5 012	5 121	102	141	324	11 558	11 767	120	96
Mzdové (platy + OON)	60	68	113	104	104	8 415	8 569	50	41
Náhrady mzdy za nemoc	x	x	x	x	x	20	33	x	x
Zákonné a jiné soc. pojišť. (524 - 525)		7	#####	35	35	2 861	2 950		
Zákonné a jiné soc. nákl. (527 - 528)		22	#####	2	2	168	172		
Materiál	1 497	1 469	98	0	25	80	16	50	36
z toho : potraviny	1 012	1 049	104	x	x	x	x		
režijní materiál	485	404	83						
učební pomůcky a učebnice		16	#####			80		x	x
ostatní			#####						
Energie	1 077	1 112	103	x	x	x	x	15	12
z toho: elektrické energie	294	306	104	x	x	x	x	8	8
vodné + stočné + srážky	178	195	109	x	x	x	x	3	1
teplo + teplá voda	605	612	101	x	x	x	x	4	3
plyn			#####	x	x	x	x		
Opravy a údržba (511)	350	428	122	x	x	x	x		
Odpisy (551)	176	176	100	x	x	x	x		
DDHM (558)	150	151	101		40		25		
Ostatní	1 702	1 688	99	0	117	14	3	5	7
z toho: - cestovné (512)	10	9	85					x	x
- náklady na reprezentaci (513)			#####	x	x	x	x	x	x
- ostatní služby (518)	1 652	1 642	99		117	14	3	5	7
z toho: - pouze telefony		33	#####	x	x	x	x	x	x
- nájemné budova	1 144	1 107	97	x	x	x	x	x	x
- zpracování mezd a účetn.		137	#####	x	x	x	x	x	x
- ostatní pokuty a penále (542)			#####	x	x	x	x	x	x
- ostatní náklady z činnosti (549, 569)	40	38	94						
z toho: odvod za nepl.zam.zdr.post.			#####	x	x	x	x	x	x
- daň z příjmu, bank.popl. (591)		0	#####	x	x	x	x		
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	0	26	#####	0	0	0	0	60	61
Investiční přísp. na nestaveb.investice			#####	x	x	x	x	x	x
Vypracoval/a: jméno účetní	Ing. Straková Eva			Schválil/a:		Jiřina Havlíková			

Čerpání z fondů finančně a věcně v roce 2017 (v tis. Kč)		
Fond	Částka	Věcně
Rezervní fond celkem	87 102,00	xxx
z toho	5 330,00	dary
	33 924,00	opravy
	47 848,00	DDHM
Investiční fond celkem	414 957,00	xxx
z toho	178 025,00	opravy
	236 932,00	budova (navýšení hodnoty)
Fond odměn celkem	20 000,00	xxx
z toho	20 000,00	odměny
FKSP celkem	138 751,00	xxx
z toho	4 000,00	dary
	46 930,00	obědy
	24 000,00	kultura, tělovýchova
	63 821,00	ostatní

Příloha 1b k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

ROČNÍ ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK 2017

I. Údaje o zpracovateli zprávy:

Přesný název organizace:	<i>Mateřská škola, Praha 4, Hroncova 1882</i>
IČ:	<i>60447869</i>
Zřizovatel:	<i>Městská část Praha 11</i>

II. Finanční kontroly za rok 2017

(dle zákona č. 320/2001 Sb.)

Kontrolní orgán:	<i>MČ Praha 11</i>
Zaměření kontroly:	<i>Inventura pokladen (hospodaření s prostředky v hotovosti)</i>
Kontrolované období:	<i>Od 2. 5. 2017 do 12. 5. 2017</i>
Zjištění:	<i>PO hospodaří s veřejnými prostředky v souladu s právními předpisy</i>
Přijatá opatření:	<i>Bez opatření</i>
Protokol z kontroly předán zřizovateli dne:	<i>4. 5. 2017</i>

III. Vnitřní kontrolní systém organizace v oblasti finanční kontroly za rok 2017

Vnitřní kontrolní systém školy (popis fungování, kontrolních zjištění, opatření apod.).

Vnitřní kontrolní systém školy byl v organizaci zaveden v souladu s příslušným ustanovením zákona č.320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhlášky č.416/2004 Sb. Na základě těchto právních norem byla vypracována vnitřní směrnice, podle které vnitřní kontrolní systém postupuje. Ve směrnici Oběh účetních dokladů v organizaci jsou stanoveny odpovědné osoby, veškeré finanční operace schvaluje i za ně odpovídá ředitelka školy.

Prověřování přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému v organizaci probíhá dvakrát ročně. Měsíčně, případně podle potřeby, jsou prověřována a vyhodnocována rizika spojená s danými finančními operacemi. Řídící kontrolní systém je funkční.

Vnitřní kontrolou nebyly zjištěny závažné nedostatky, drobné nedostatky administrativního charakteru byly odstraněny.

IV. Prohlášení organizace

1. Proti žádnému pracovníku organizace není vedeno trestní řízení v souvislosti s výsledky řídicích kontrol prováděných v souladu se z. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění.

2. V roce 2017 nebylo organizaci vyměřeno, ani nebylo placeno žádné penále.

V Praze dne: 8. 1. 2018

Jiřina Havlíková, ředitel školy

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánů veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za organizační jednotku	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	0	0	0

Vyhotovil: **Jiřina Havlíková**Funkce: **ředitelka**Dne: **8. 1. 2018**Schválil: **Jiřina Havlíková**Funkce: **ředitelka**Dne: **8. 1. 2018**

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 S., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.