

# Kontrola hospodaření - Školní jídelna a vývařovna Přerov nad Labem

## Kontrolované období:

- Rok 2017 – zběžná kontrola výsledků, odsouhlasení na report sestrojený Finančním výborem

Kontrola hospodaření byla provedena během schůzky 6.12.2017

Schůzky se účastnili:

Za obec:

Jaroslav Kratochvíl, Jiří Beneš,

Za školní jídelnu (dále ŠJ):

Petra Jírová (ředitelka), Anna Štěpánková (účetní)

Před započítáním kontroly obdržel finanční výbor (FV) kompletní přehled položek zaúčtovaných za 9. měsíců 2017 z účetního systému Pohoda. Na základě těchto dat sestrojil FV report s přehledem vývoje dat po měsících a porovnání aktuálního období s předchozím rokem. Zároveň prošel položky a překontroloval správnost zaúčtování. Report viz příloha 1.

Byly předloženy výkazy za první 3Q 2017.

Účtované doklady mají v systému Pohoda s popiskem s uvedením účelu.

## **Používané systémy:**

Pohoda – vedení účetnictví

Vema – tvorba výkazů – zasíláno na „kraj“ – výkaz P04

SW Barda – pro řízení jídelny

## **Pokladna:**

- Kontrola pokladních dokladů – číselná řada je konzistentní, doklady řádně zaevidované.
- V excelu se evidují pohyby v pokladně a jednou měsíčně se pohyby proúčtují. Následně paní účetní vytiskne doklad o zaúčtování „Pokladní knihu“ a na tento doklad je kontrolován skutečný stav pokladny.
- Výdajové pokladní doklady jsou evidovány v šanonu chronologicky s přiloženým originální dokladem za nákup zboží a služeb.
- Příjmové pokladní doklady se nevystavují, příjmy se evidují v ručně vyplňované tabulce.
- Inventura pokladny je prováděna vždy ke konci čtvrtletí.
- Systém zavedený v oblasti správy pokladny, především v případě příjmů finanční hotovosti do pokladny, je z pohledu FV méně transparentní vzhledem k absenci příjmových dokladů.

## **Přijaté faktury:**

- Kontrola přijatých faktur – kontinuita číselné řady účetních dokladů je konzistentní. Nebyly shledány žádné nepřesnosti v účtování.



### **Majetek:**

- Majetek evidován v excelu. Majetek pořízený z dotací eviduje obec.
- Potřebu obnovy majetku hlásí ŠJ na obec, která případně obnovu zajistí ve spolupráci se ŠJ.
- ŠJ upozorňuje na nutnost v dohledné době začít řešit obnovu některého staršího majetku v rámci vybavení kuchyně. ŠJ předloží v případě potřeby obci návrh obnovy jednotlivých vybavení. Aktuálně je nutné dořešit vstupní dveře do jídelny.

### **Bankovní výpisy:**

- Využívány dva účty v Poštovní spořitelně
- Manuální účtování banky – příchozí platby (za děti) jsou manuálně párovány bez jasného párovacího znaku v systému na řízení jídelny. Následně jsou platby účtovány proti pohledávce za stravné v účetním systému.

### **Zásoby:**

- Od roku 2015 vše přes sklad. V účetním systému se účtuje o fakturách hodnotově, v jídelním systému se sledují položkově zásoby a výdej zásob ze skladu. Na konci účetního období se pravidelně kontroluje stav zásob v účetním a jídelním systému. Případné rozdíly se dohledávají.
- K aktuálnímu způsobu účtování nemá FV připomínky.

### **Směrnice**

- Směrnice evidovány v šanonech (BOZP a PO) – školení jsou zajištěna externí společností, která je zodpovědná i za aktualizace směrnic.
- Aktualnost směrnic je tedy zajištěna a směrnice jsou přehledně vedeny.
- K proškolení ohledně BOZP, PO a HACCP existuje vždy podepsaný dokument o účasti na školení

**Požadavek:** ŠJ požaduje řešit situaci v rámci údržby úpravny vody. V současné době údržbu zajišťují pracovníci ŠJ bez spoluúčasti školy. Obec zajišťuje laboratorní rozbory vody. Voda je pitná. Je třeba nastavit a popsat proces správy úpravny vody ve spolupráci s obcí a školou.

Účetnictví je vedeno pečlivě, doklady jsou v účetním systému s uvedeným popiskem druhu dokladu. Výše nákladů je v jednotlivých letech srovnatelná. Nárůst výnosů koresponduje s nárůstem nákladů. FV doporučuje při některých nákupech služeb či zboží spolupracovat s obcí pro získání příznivější ceny či podmínek nákupu.

### **Ostatní:**

- Platby na provoz od obce požaduje ŠJ zasílat vždy na začátku každého kvartálu, do desátého dne prvního měsíce kvartálu.
- Revize elektroinstalace – velkou revizi provádět periodicky v režii obce. ŠJ se spojí s obcí a nastaví tento proces
- Report na měsíční bázi = podklad pro report, přehled položek, bude na FV zasílán ŠJ na měsíční bázi.

V Přerově nad Labem 6.12.2017

.....  
Jaroslav Kratochvíl – za obec

.....  
Petra Jírová – za školní jídelnu





## Kontrola hospodaření - škola Přerov nad Labem

Kontrolované období:

- Rok 2016 a 1-10/2017 – zběžná kontrola výsledků, odsouhlasení na report sestrojený Finančním výborem
- kontrola dokladů, účtování položek na příslušné účty, majetek, evidence směrnic

Kontrola hospodaření byla provedena během schůzky:

1) dne 11.12.2017 od 15:00

Schůzky se účastnili:

Za obec:

Roman Trbušek

Za školu:

Mgr. Yveta Hrušková (ředitelka)

Mgr. Jitka Milaniaková (zástupce ředitelky)

Anna Tržická (hospodář)

Před započítáním kontroly obdržel finanční výbor (FV) kompletní přehled položek zaúčtovaných za období 1-10/2017. Na základě těchto dat sestrojil FV report s přehledem vývoje dat po měsících a porovnání aktuálního období s předchozím rokem. Zároveň prošel položky a překontroloval správnost zaúčtování. Report viz příloha 1.

FV kontroloval i čerpání rozpočtu v jednotlivých oblastech a nezaznamenal porušení čerpání rozpočtu ve smyslu nedodržení schválené struktury.

Požadavek: I pro další období provádět čerpání rozpočtu na úrovni položek schválených zřizovatelem a v případě potřeby přesunu nebo navýšení některé z těchto položek, tyto úkony odsouhlasit se zřizovatelem.

Rozpočet z prostředků obce na rok 2016:

<b>Výnosy celkem</b>		<b>1 735 550</b>
Primární výnosy		1 625 350
Čerpání fondů		0
Ostatní výnosy		110 200
<b>Náklady celkem</b>		<b>1 735 550</b>
Personální náklady		77 000
Energie a stočné		436 000
Spotřební materiál		348 800
Cestovné		14 000
Opravy, údržba a drobný majetek		430 000
Ostatní služby		429 750



Rozpočet z prostředků obce na rok 2017:

<b>Výnosy celkem</b>		<b>1 770 450</b>
Primární výnosy		1 660 250
Čerpání fondů		0
Ostatní výnosy		110 200
<b>Náklady celkem</b>		<b>1 770 450</b>
Personální náklady		77 000
Energie a stočné		384 000
Spotřební materiál		325 000
Cestovné		12 000
Opravy, údržba a drobný majetek		437 000
Ostatní služby		535 450

Od začátku roku 2017 je účetnictví zpracováváno novou externí účetní společností a FV jen doporučuje rozšířit účetní osnovu pro snadnější odlišení položek školy a školky.

### **Pokladna:**

- Kontrola pokladních dokladů sledovaných období (2016 a 1-11/2017) – číselná řada je konzistentní, doklady řádně zaevidované:
  - o 2016 Příjmové pokladní doklady 278
  - o 2016 Výdajové pokladní doklady 411
  - o 2017 Příjmové pokladní doklady 270
  - o 2017 Výdajové pokladní doklady 301
- V roce 2017 zaveden nový způsob vedení poklady. Paní hospodářka vystavuje příjmové i výdajové pokladní doklady, ty eviduje v excelovém přehledu a za uplynulý měsíc je předává externí účetní společnosti, která provede zaúčtování, kontrolu stavu pokladny a archivaci dokladů. Všechny pokladní doklady jsou odsouhlasené ( podepsané) paní ředitelkou na měsíční bázi, vždy před předáním účetní společnosti. Hospodářka na minimálně měsíční bázi provádí kontrolu stavu poklady se stavem v excelovém přehledu a jednou měsíčně na účetnictví.
- Inventura poklady v roce 2017 neproběhla.

Doporučení: Požadovat striktně úhrady bankovním převodem bezhotovostně, uvádět bankovní spojení na všech dokladech. Ve spolupráci se zřizovatelem projednat lepší podmínky banky, případně banku změnit.

Požadavek: Provádět neohlášenou inventuru pokladny alespoň 2 krát za kalendářní rok.

### **Přijaté faktury:**

2016

- Kontrola přijatých faktur – 311 dokladů - kontinuita číselné řady účetních dokladů je celistvá. Vydaných faktur bylo 24 za celý rok.
- FV neshledal žádné významné nepřesnosti či nejasnosti.

2017/1-11

- Kontrola přijatých faktur – 343 dokladů - kontinuita číselné řady účetních dokladů je celistvá. Vydaných faktur bylo 22 za období 1-11/2017. Od 01/2017 převzala zpracování faktur externí účetní společnost. Fakturu nejprve odsouhlasí (podepíše) paní ředitelka, zástupkyně ředitelky a hospodářka, čímž je faktura odsouhlasena a připravena k zaúčtování a platbě. Účetní firma potvrdí zaúčtování faktury a doklad u sebe archivuje. Kompletní dokumentaci za celý rok následně předá škole. Platby faktur zajišťuje hospodářka.
- FV neshledal žádné významné nepřesnosti či nejasnosti.





### **Majetek:**

- Majetek evidován v excelu na základě zaúčtovaného majetku. Majetek je opatřen štítkem s číslem majetku.

*Doporučení:* Označit majetek z dotací informací o jakou dotaci jde a kdy uplyne doba udržitelnosti (minimální životnost majetku)

### **Bankovní výpisy:**

- Manuální účtování banky – příchozí platby (za děti) jsou manuálně párovány bez jasného párovacího znaku

*Doporučení:* Zavést osobní čísla žáků, což budou variabilní symboly plateb pro jasnější párování banky a číselné kódy pro typy plateb, aby bylo jasnější, co je hrazeno.

Zavést elektronické načítání bankovních výpisů do účetního systému, případně interního přehledu.

### **Zásoby:**

- Škola neúčtuje o zásobách

Všeobecně lze konstatovat, že účetnictví je vedeno pečlivě, jen s drobnými nepřesnostmi, které nemají významný vliv na výkazy hospodaření a žádný vliv na výsledek hospodaření, jako je například ne úplně přesné oddělení položek školy a školky.

### **Směrnice**

- Směrnice jsou evidovány v šanonu, každoročně, během letních prázdnin, projdou revizí a aktualizací. Případné změny legislativy jsou zajištěny přes placenou službu, která nahlásí změnu a následně škola směrnici aktualizuje. U směrnic, kde je to vhodné, je uvedeno číselné označení směrnice a datum poslední aktualizace (vydání směrnice)
- Aktuálnost směrnic je tedy zajištěna a směrnice jsou přehledně vedeny

K 11.12.2017 nejsou známy žádné následné skutečnosti, které by měly významný vliv na výsledek hospodaření k 31.12.2016

V Přerově nad Labem 11.12.2017

.....  
Roman Trbušek – za obec

.....  
Yveta Hrušková – za školu



## **Příloha 1 – Report**



Report hospodaření ZŠ a MŠ období 1-10/2017	Samostatný měsíc 10					Kumulované hodnoty 1-10				
	Skut. 10/2016	Skut. 10/2017	Rozpočet. 10/2017	2017 k 2016	% 2017 k 2016	Skut. 1-10/2016	Skut. 1-10/2017	Rozpočet 1-10/2017	2017 k 2016	% 2017 k 2016
<b>Výnosy celkem</b>	<b>554 123</b>	<b>462 731</b>	<b>395 004</b>	<b>-91 392</b>	<b>83,5%</b>	<b>7 873 218</b>	<b>8 649 568</b>	<b>1 683 717</b>	<b>776 350</b>	<b>109,9%</b>
<b>Primární výnosy</b>	<b>547 646</b>	<b>459 602</b>	<b>383 988</b>	<b>-88 044</b>	<b>83,9%</b>	<b>7 832 916</b>	<b>8 575 161</b>	<b>1 595 550</b>	<b>742 244</b>	<b>109,5%</b>
672 gra Výnosy vybraných míst. vlád. inst. - granty	100 567	0	0	-100 567	0,0%	355 413	49 933	0	-305 480	14,0%
672 400 Výnosy vybraných míst. vlád. inst. na transfery	434 733	450 000	369 088	15 268	103,5%	1 477 000	1 500 000	1 476 350	23 000	101,6%
672 100 ÚZ 33353 Výn. vybr. míst. vlád. inst. na transf. SR	0	0	0	0	0	5 892 678	6 920 440	0	1 027 761	117,4%
672 113 ÚZ 33047 Výn. vybr. míst. vlád. inst. Další cizí j	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
609 420 Jiné výnosy z vlastních výkonů - školné OR	12 346	9 602	14 900	-2 744	77,8%	107 825	104 788	119 200	-3 037	97,2%
<b>Čerpání fondů</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
648 400 Čerpání fondů - RF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
648 444 Čerpání fondů - Fond odměn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
648 440 Čerpání fondů - čerpání sponz.daru	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ostatní výnosy</b>	<b>6 477</b>	<b>3 129</b>	<b>11 017</b>	<b>-3 348</b>	<b>48,3%</b>	<b>40 301</b>	<b>74 407</b>	<b>88 167</b>	<b>34 106</b>	<b>184,6%</b>
662 400 Úroky OR	17	9	17	-8	53,7%	101	143	167	42	141,1%
649 400 Ostatní výnosy z činnosti - jiné výnosy	0	0	0	0	0	0	13 949	0	13 949	0
649 300 Ostatní výnosy z činnosti DC	0	0	6 000	0	0	0	0	48 000	0	0
609 430 Jiné výnosy z vlastních výkonů - příspěvek ŠD	0	0	0	0	0	0	23 750	0	23 750	0
609 300 Ostatní výnosy DC	6 460	3 120	5 000	-3 340	48,3%	40 200	36 565	40 000	-3 635	91,0%
<b>Náklady celkem</b>	<b>763 921</b>	<b>826 546</b>	<b>798 918</b>	<b>62 625</b>	<b>108,2%</b>	<b>8 622 298</b>	<b>9 192 063</b>	<b>7 875 821</b>	<b>569 764</b>	<b>106,6%</b>
<b>Personální náklady</b>	<b>652 698</b>	<b>732 788</b>	<b>667 523</b>	<b>80 090</b>	<b>112,3%</b>	<b>6 846 691</b>	<b>7 397 864</b>	<b>6 743 829</b>	<b>551 173</b>	<b>108,1%</b>
<b>Mzdové náklady</b>	<b>484 895</b>	<b>539 123</b>	<b>491 965</b>	<b>54 228</b>	<b>111,2%</b>	<b>5 085 679</b>	<b>5 449 381</b>	<b>4 965 853</b>	<b>363 802</b>	<b>107,2%</b>
521 100 ÚZ 33353 Mzdové náklady platy SR pedagog	467 175	511 925	484 728	44 750	109,6%	4 701 653	4 851 198	4 847 282	149 545	103,2%
521 110 ÚZ 33353 Mzdové náklady dohody SR	13 895	27 198	6 800	13 303	195,7%	150 072	140 706	68 000	-9 366	93,8%
521 200 Mzdové náklady dohody EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
521 400 Mzdové náklady - platy OR	3 825	0	0	-3 825	0,0%	0	410 292	46 200	410 292	0
521 401 Mzdové náklady - AP spon.dar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
521 800 ÚZ 33353 Jiné sociální náklady náhrada za PN SR	0	0	437	0	0	10 754	22 185	4 371	11 431	206,3%
521 gra Mzdové náklady - granty	0	0	0	0	0	223 100	25 000	0	-198 100	11,2%
<b>Zákonné odvody</b>	<b>157 746</b>	<b>179 942</b>	<b>167 120</b>	<b>22 196</b>	<b>114,1%</b>	<b>1 667 883</b>	<b>1 813 480</b>	<b>1 695 000</b>	<b>145 597</b>	<b>108,7%</b>
524 100 ÚZ 33353 Zák. soc. poj.zaměstnavatel SR pedagog	106 998	132 199	122 653	25 201	123,6%	1 227 232	1 312 935	1 226 535	85 703	107,0%
524 110 ÚZ 33353 Zák. zdrav. poj.zaměstnavatel pedagog SR	38 515	47 743	44 467	9 228	124,0%	440 651	473 751	444 666	33 100	107,5%
524 200 Zákonné sociální pojištění penize EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
524 210 Zákonné zdravotní pojištění penize EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
524 400 Zákonné sociální pojištění zaměstnavatel OR	9 087	0	0	-9 087	0,0%	0	19 701	17 500	19 701	0
524 410 Zákonné zdravotní pojištění zaměstnavatel OR	3 146	0	0	-3 146	0,0%	0	7 093	6 300	7 093	0
<b>Zákonné pojištění Kooperativa</b>	<b>5 515</b>	<b>5 959</b>	<b>2 891</b>	<b>444</b>	<b>108,1%</b>	<b>25 499</b>	<b>24 502</b>	<b>28 906</b>	<b>-997</b>	<b>96,1%</b>
525 100 ÚZ 33353 Jiné sociální pojištění Kooperativa SR	5 515	5 959	2 891	444	108,1%	25 499	24 502	28 906	-997	96,1%
525 200 Jiné sociální pojištění Kooperativa Penize EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zákonné pojištění Kooperativa</b>	<b>4 542</b>	<b>7 764</b>	<b>5 547</b>	<b>3 222</b>	<b>170,9%</b>	<b>67 730</b>	<b>110 500</b>	<b>54 070</b>	<b>42 770</b>	<b>163,1%</b>
527 100 ÚZ 33353 Zákonné sociální náklady FKSP SR peda	4 542	7 764	4 847	3 222	170,9%	67 155	97 394	48 470	30 239	145,0%
527 400 Zákonné sociální náklady FKSP OR	0	0	0	0	0	0	8 206	0	8 206	0
527 440 Zák. sociální náklady - sml.lékař, lék.prohl. OR	0	0	200	0	0	0	0	1 600	0	0
527 450 Zákonné sociální náklady - ochr.prac.pomůcky OR	0	0	500	0	0	575	4 900	4 000	4 325	852,2%





Report hospodaření ZŠ a MŠ období 1-10/2017	Samostatný měsíc 10					Kumulované hodnoty 1-10				
	Skut. 10/2016	Skut. 10/2017	Rozpočet 10/2017	2017 k 2016	% 2017 k 2016	Skut. 1-10/2016	Skut. 1-10/2017	Rozpočet 1-10/2017	2017 k 2016	% 2017 k 2016
<b>Energie a stočné</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>448 567</b>	<b>422 502</b>	<b>26 000</b>	<b>-26 065</b>	<b>94,2%</b>
502 430 Spotřeba energie - plyn,benzín OR	0	0	0	0	0	345 134	267 520	0	-77 614	77,5%
502 400 Spotřeba elektrické energie OR	0	0	0	0	0	98 973	109 800	0	10 827	110,9%
518 425 Ostatní služby stočné OR	0	0	0	0	0	4 460	45 182	26 000	40 722	1013,0%
<b>Spotřební materiál</b>	<b>51 064</b>	<b>22 138</b>	<b>40 875</b>	<b>-28 926</b>	<b>43,4%</b>	<b>301 262</b>	<b>342 922,00</b>	<b>377 001</b>	<b>41 660</b>	<b>113,8%</b>
501 440 Spotřeba materiálu učební pomůcky OR	2 652	1 700	3 500	-952	64,1%	38 400	53 129	28 000	14 729	138,4%
501 436 kancelářské potřeby MŠ	0	0	200	0	0,0%	20	67 023	1 600	67 003	335115,0%
501 431 kancelářské potřeby HC	138	0	600	-138	0,0%	4 342	0	4 800	-4 342	0,0%
501 426 Spotřeba materiálu středisko MŠ	14 246	5 627	8 000	-8 619	39,5%	50 751	23 409	64 000	-27 342	46,1%
501 425 Spotřeba materiálu akce žáci ŠD	0	0	0	0	0,0%	0	12 002	0	12 002	0,0%
501 421 Spotřeba materiálu příspěvky VV MŠ	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
501 419 Spotřeba materiálu noviny, časopisy MŠ	0	0	0	0	0,0%	3 560	6 531	0	2 971	183,5%
501 416 Cídicí prostředky MŠ	3 166	0	1 000	-3 166	0,0%	8 347	49 820	8 000	41 473	596,9%
501 411 Cídicí prostředky HC	4 318	2 898	2 700	-1 420	67,1%	24 973	0	21 600	-24 973	0,0%
501 410 Spotřeba materiálu noviny, časopisy HC	0	0	780	0	0,0%	5 103	26 697	6 240	21 594	523,2%
501 406 Toner MŠ	847	0	300	-847	0,0%	1 694	0	2 400	-1 694	0,0%
501 401 Toner HC	2 946	1 210	2 800	-1 736	41,1%	23 850	0	22 400	-23 850	0,0%
501 gra Spotřeba materiálu - granty	20 168	1 558	0	-18 610	7,7%	10 768	0	0	-10 768	0,0%
501 400 Spotřeba materiálu všeobecný HC	2 297	8 727	10 000	6 430	379,9%	128 936	104 311	130 000	-24 625	80,9%
501 300 Spotřeba materiálu všeobecný DC	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
501 100 Spotřeba materiálu UZ 33353 1.tř.SR	0	0	5 498	0	0,0%	0	0	43 980	0	0,0%
501 110 Spotřeba materiálu učební pomůcky SR	286	418	5 498	132	146,2%	518	0	43 980	-518	0,0%
501 200 Spotřeba materiálu všeobecný peníze EU	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
<b>Cestovné</b>	<b>3 101</b>	<b>1 003</b>	<b>1 400</b>	<b>-2 098</b>	<b>32,3%</b>	<b>9 523</b>	<b>0</b>	<b>11 200</b>	<b>-9 523</b>	<b>0,0%</b>
512 426 Cestovné OR MŠ	0	0	300	0	0,0%	1 150	0	2 400	-1 150	0,0%
512 400 Cestovné OR	3 101	1 003	1 100	-2 098	32,3%	8 373	0	8 800	-8 373	0,0%
512 gra Cestovné - granty	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
<b>Opravy, údržba a drobný majetek</b>	<b>15 009</b>	<b>16 514</b>	<b>43 000</b>	<b>1 505</b>	<b>110,0%</b>	<b>462 824</b>	<b>277 666</b>	<b>344 000</b>	<b>-185 158</b>	<b>60,0%</b>
51 426 Opravy a udržování OR MŠ	0	0	1 500	0	0,0%	30 386	84 698	12 000	54 312	278,7%
51 400 Opravy a udržování OR	1 931	1 851	15 000	-80	95,9%	111 995	0	120 000	-111 995	0,0%
558 426 Náklady z drobného dlouhodobého majetku MŠ	0	0	6 400	0	0,0%	37 512	51 949	51 200	14 437	138,5%
558 401 Výpočetní technika ZŠ	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
558 400 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	13 078	14 663	20 100	1 585	112,1%	282 931	141 019	160 800	-141 912	49,8%
<b>Ostatní služby</b>	<b>42 050</b>	<b>54 103</b>	<b>46 120</b>	<b>12 054</b>	<b>128,7%</b>	<b>553 431</b>	<b>751 109</b>	<b>373 791</b>	<b>197 678</b>	<b>135,7%</b>
518 006 Služby zpracování dat	0	0	0	0	0,0%	0	203 767	0	203 767	0,0%
518 490 Ostatní služby - plavecký výcvik	0	0	5 800	0	0,0%	51 009	65 712	46 400	14 703	128,8%
518 485 Ostatní služby - autobusy výlety, přednášky děti	0	0	2 000	0	0,0%	5 020	90 005	16 000	84 985	1792,9%
518 470 Ostatní služby pojištění revize a ostatní OR	997	3 590	10 000	2 593	360,1%	107 893	57 861	80 000	-60 032	53,6%
518 460 Ostatní služby doplatek obědů OR	10 745	10 804	7 000	59	100,5%	71 567	78 551	56 000	6 984	109,8%
518 450 Ostatní služby programové vybavení	11 389	21 728	7 000	10 339	190,8%	93 591	0	56 000	-93 591	0,0%
518 440 Ostatní služby bankovní poplatky	0	0	0	0	0,0%	0	4 623	0	4 623	0,0%
518 430 Ostatní služby školení OR	6 698	2 340	2 000	-4 358	34,9%	11 708	32 301	16 000	20 593	275,9%
518 130 Ostatní služby školení SR	0	700	3 328	700	0,0%	6 950	0	26 624	-6 950	0,0%
518 210 Ostatní služby školení Peníze EU	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
518 gra Ostatní služby - granty	3 160	200	0	-2 960	6,3%	106 441	0	0	-106 441	0,0%
518 200 Ostatní služby Peníze EU	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
518 426 Ostatní služby pouze MŠ	6 037	11 657	4 000	5 620	193,1%	57 692	26 096	32 000	-31 596	45,2%
518 422 Ostatní služby odvoz odpadu OR	0	0	1 375	0	0,0%	13 750	13 750	11 000	0	100,0%
518 410 Ostatní služby poštovní OR	319	386	600	67	121,0%	4 869	4 198	4 800	-671	86,2%
518 400 Ostatní služby telefonní poplatky OR	2 155	2 108	2 000	-47	97,8%	17 087	14 626	20 000	-2 461	85,6%
513 400 Náklady na reprezentaci	0	0	300	0	0,0%	1 064	1 512	2 400	448	142,1%
551 400 Odpisy dlouhodobého majetku OR	0	0	300	0	0,0%	0	17 737	2 400	17 737	0,0%
569 200 Ostatní finanční náklady - poplatky BÚ FKSP	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
569 400 Ostatní finanční náklady - poplatky BÚ	549	590	417	41	107,5%	4 790	132 613	4 167	127 823	2768,5%
572 113 Náklady vybraných míst.vlád. inst. na transfery	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%
542 400 Pokuty a penále	0	0	0	0	0,0%	0	7 758	0	7 758	0,0%
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>-209 798</b>	<b>-363 815</b>	<b>-403 914</b>	<b>-154 016</b>	<b>173,4%</b>	<b>-749 081</b>	<b>-542 495</b>	<b>-6 192 104</b>	<b>206 586</b>	<b>72,4%</b>



Report hospodaření ZŠ a MŠ za rok 2017

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Celkem
<b>Výnosy celkem</b>	<b>1 894 562</b>	<b>1 521 966</b>	<b>17 064</b>	<b>469 277</b>	<b>1 599 721</b>	<b>28 420</b>	<b>1 669 323</b>	<b>5 071</b>	<b>238 380</b>	<b>1 205 785</b>			<b>8 649 568</b>
<b>Přínátní výnosy</b>	<b>1 892 033</b>	<b>1 518 404</b>	<b>11 652</b>	<b>464 202</b>	<b>1 585 394</b>	<b>8 735</b>	<b>1 666 757</b>	<b>4 217</b>	<b>228 140</b>	<b>1 195 627</b>			<b>8 575 161</b>
672 gra Výnosy vybraných míst. vřad. inst. - gran	0	0	0	0	0	0	0	0	34 051	15 882			49 933
672 400 Výnosy vybraných míst. vřad. inst. na trať	450 000	0	0	450 000	0	0	150 000	0	0	450 000			1 500 000
672 100 UZ 33333 Vřn. vybr. míst. vřad. inst. na tr	1 433 331	1 510 102	0	0	1 569 194	0	1 515 049	0	175 659	717 105			6 920 440
672 113 UZ 33047 Vřn. vybr. míst. vřad. inst. Dalš	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
609 420 Jine výnosy z vlastních výkonů - školné	8 702	8 302	11 652	14 202	16 200	8 735	1 708	4 217	18 430	12 640			104 788
Cerpání fondů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
648 400 Cerpání fondů - RF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
648 444 Cerpání fondů - Fond odměn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
648 440 Cerpání fondů - Cerpání sponz. darů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
<b>Ostatní výnosy</b>	<b>2 529</b>	<b>3 562</b>	<b>5 412</b>	<b>5 075</b>	<b>14 327</b>	<b>19 685</b>	<b>2 566</b>	<b>854</b>	<b>10 239</b>	<b>10 158</b>			<b>74 407</b>
662 400 Úroky OR	9	12	12	15	16	16	16	14	15	18			143
649 400 Ostatní výnosy z činnosti - jiné výnosy	0	430	0	0	8 081	5 209	40	0	189	0			13 949
649 300 Ostatní výnosy z činnosti DC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
609 430 Jine výnosy z vlastních výkonů - příspěv	1 080	720	1 080	360	4 790	720	0	0	7 500	7 500			23 750
609 300 Ostatní výnosy DC	1 440	2 400	4 320	4 700	1 440	13 740	2 510	840	2 535	2 640			36 565





	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Celkem
<b>Náklady celkem</b>	<b>825 257</b>	<b>854 216</b>	<b>855 726</b>	<b>1 013 238</b>	<b>1 122 183</b>	<b>1 023 473</b>	<b>809 209</b>	<b>914 374</b>	<b>872 471</b>	<b>901 918</b>			<b>9 192 063</b>
Personální náklady	732 406	714 931	726 505	749 837	781 535	724 091	705 372	710 741	762 432	790 013			7 397 664
Mzdové náklady	542 788	526 795	537 875	544 229	577 637	534 237	515 988	523 482	565 081	581 289			5 449 381
521 100	518 916	516 024	522 780	532 351	557 819	506 945	508 088	513 777	170 352	504 246			4 851 198
521 110	15 210	8 220	15 095	11 460	17 371	26 495	7 900	9 685	12 530	16 740			140 706
521 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
521 400	0	0	0	0	0	0	0	0	366 220	44 072			410 292
521 401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
521 800	0	0	0	0	0	0	0	0	2 979	4 231			22 185
521 800	8 682	2 551	0	418	2 447	897	0	0	0	0			25 000
521 gra	0	0	0	0	0	0	0	0	13 000	12 000			1 813 480
Zákonné odvody	179 149	177 700	178 174	181 256	191 432	179 553	172 391	177 003	186 620	190 202			1 813 480
524 100	132 036	130 738	131 122	133 440	141 054	132 118	126 758	129 057	127 520	129 092			1 312 935
524 110	47 113	46 962	47 052	47 816	50 378	47 435	45 633	47 946	47 291	46 125			473 151
524 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
524 400	0	0	0	0	0	0	0	0	8 683	11 018			19 701
524 410	0	0	0	0	0	0	0	0	3 126	3 967			7 093
Zákonné pojištění Kooperativa	0	0	0	11 085	0	0	6 831	0	0	0			24 502
525 100	0	0	0	11 085	0	0	6 831	0	0	0			24 502
525 200	0	0	0	0	0	0	6 831	0	0	0			6 586
Jméne sociální pojištění Kooperativa Penz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Zákonné pojištění Kooperativa	10 469	10 436	10 456	13 267	12 466	10 301	10 162	10 276	10 731	11 936			110 500
527 100	10 469	10 436	10 456	10 647	11 156	10 301	10 162	10 276	3 407	10 085			97 394
527 400	0	0	0	0	0	0	0	0	7 324	881			8 206
527 440	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
527 450	0	0	0	2 620	1 310	0	0	0	0	970			4 800
Zákonné sociální náklady - ochr prac.por	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Energie a stoché	41 740	41 740	41 740	113 978	41 210	30 230	26 202	30 230	26 202	30 230			422 502
502 430	30 760	30 760	30 760	67 796	19 250	19 250	15 222	19 250	15 222	19 250			267 520
502 400	10 980	10 980	10 980	0	21 960	10 980	10 980	10 980	10 980	10 980			109 800
518 425	0	0	0	45 182	0	0	0	0	0	0			45 182
Ostatní služby stoché OR	24 724	24 887	62 573	32 538	42 313	50 736	9 158	61 384	21 348	13 261			342 922
Sportovní materiál	-20	312	13 447	11 747	3 472	12 235	0	9 599	227	2 110			53 129
501 440	1 937	6 333	20 593	2 099	7 537	2 440	0	18 682	4 256	3 146			67 023
501 436	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
kancelářské potřeby HC	0	1 333	0	0	4 917	0	6 720	0	6 889	3 550			23 409
501 426	0	430	0	267	7 814	3 491	0	0	0	0			12 002
501 425	0	0	0	0	0	0	0	190	0	0			6 531
Sportovní materiál střední škola VV MŠ	5 850	491	0	0	0	0	0	13 460	0	0			49 820
501 419	10 207	4 713	8 235	3 099	1 219	8 887	0	8 100	204	2 972			26 897
501 416	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
501 411	482	2 933	3 503	1 821	1 335	4 399	948	8 100	0	0			0
501 406	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
501 401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
501 gra	6 268	8 342	16 795	13 505	16 019	19 284	1 490	11 353	9 772	1 483			104 311
501 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
501 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
501 110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
501 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0





	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	CELKEM
Cestovné	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
512 426 Cestovné OR MŠ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
512 400 Cestovné OR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
512 gra Cestovné - granty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravy, údržba a drobný majetek	0	18 853	5 925	22 145	5 560	121 119	29 500	74 564	0	0	0	0	277 666
511 426 Opravy a údržování OR MŠ	0	774	5 925	22 145	2 311	1 428	0	52 115	0	0	0	0	84 698
511 400 Opravy a údržování OR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
558 426 Náklady z drobného dlouhodobého maje	0	0	0	0	0	0	29 500	22 449	0	0	0	0	51 949
558 401 Výpočetní technika ZŠ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
558 400 Náklady z drobného dlouhodobého maje	0	18 079	0	0	3 249	119 691	0	0	0	0	0	0	141 019
Ostatní služby	26 386	53 805	18 983	95 739	251 565	97 297	38 977	37 455	62 488	68 413	751 109	203 767	751 109
518 006 Služby zpracování dat	6 386	11 926	0	36 000	10 046	38 972	2 972	6 106	49 835	41 524	41 524	0	203 767
518 490 Služby zpracování dat	0	0	0	0	50 926	14 786	0	0	0	0	0	0	65 712
518 485 Ostatní služby - přepravní výcvik	270	19 045	5 239	12 611	8 643	18 021	10 668	8 413	5 521	1 574	90 005	0	57 661
518 470 Ostatní služby pojištění revize a ostatní č	14 180	1 694	0	2 500	31 201	3 536	4 750	0	0	0	0	0	57 661
518 460 Ostatní služby doplatek obědu OR	0	11 359	7 992	14 060	9 620	12 062	11 285	0	1 036	11 137	0	0	78 551
518 450 Ostatní služby programové vybavení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
518 440 Ostatní služby bankovní poplatky	345	316	495	440	408	500	271	243	936	669	0	0	4 623
518 430 Ostatní služby školení OR	3 140	6 180	3 250	5 407	1 000	850	0	3 134	990	8 350	0	0	32 301
518 130 Ostatní služby školení SR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
518 210 Ostatní služby školení Penize EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
518 gra Ostatní služby - granty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
518 200 Ostatní služby Penize EU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
518 426 Ostatní služby pouze MŠ	0	0	0	0	0	0	2 662	18 113	2 063	3 258	0	0	26 096
518 422 Ostatní služby odvoz odpadu OR	0	0	0	13 750	0	0	0	0	0	0	0	0	13 750
518 410 Ostatní služby telefonní poplatky OR	463	268	586	271	467	452	337	343	670	341	0	0	4 198
518 400 Ostatní služby telefonní poplatky OR	72	3 017	831	-19	2 641	2 394	1 985	1 103	1 437	1 164	0	0	14 626
513 400 Náklady na reprezentaci	151	0	590	180	0	195	0	0	0	396	0	0	1 512
551 400 Odpisy dlouhodobého majetku OR	0	1 379	0	10 540	1 953	3 865	0	0	0	0	0	0	17 737
569 200 Ostatní finanční náklady - poplatky BU F	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
569 400 Ostatní finanční náklady - poplatky BU	0	0	0	0	131 613	0	1 000	0	0	0	0	0	132 613
572 113 Náklady vybraných míst.věd. inst. na tra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
542 400 Pokuty a penále	0	0	0	0	3 047	1 664	3 047	0	0	0	0	0	7 758
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>1 069 305</b>	<b>667 751</b>	<b>-838 662</b>	<b>-543 961</b>	<b>477 538</b>	<b>-995 053</b>	<b>860 114</b>	<b>-909 303</b>	<b>-634 091</b>	<b>303 868</b>			<b>-542 494,81</b>

