

Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace**MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 65**

DNE: 24.4.2016

JEDNACÍ ČÍSLO: 1039/2017/PO MŠ

NÁZEV:		
Hospodaření a účetní závěrka PO MŠ za rok 2016		
ANOTACE:		
<p>Předložení podkladů ke schválení účetní závěrky určené vyhláškou č. 220/2013 Sb. a Směrnicí rady města č. 3/2014, dle stanoveného harmonogramu schvalování účetních závěrek roku 2016, hospodaření roku 2016 a rozdělení hospodářského výsledku za uvedený rok.</p>		
NÁVRH USNESENÍ:		
Rada města po projednání		
<ul style="list-style-type: none"> • Schvaluje účetní závěrku PO Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace za rok 2016 • Schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace ve výši 34 162,58 Kč, a to 4 162,58 Kč do fondu odměn a 30 000 Kč do rezervního fondu organizace. 		
Starosta města:	Místostarosta města:	Tajemník MěÚ:
Odbor majetkoprávní:	Odbor ST a vnitřních věcí:	Odbor finanční:
Odbor komunál. služeb + TSBM:	Odbor rozvoje a územního plánování:	Odbor stavební:
Odbor školství, kultury a sportu:	Odbor sociální:	Odbor živnostenský:
Odbor dopravy:	Odbor životního prostředí:	Odd. správy měst. lesů a ryb.:
Oddělení informatiky:	Odd. fin. kontroly a inter. auditu	Městská policie
Projektový koordinátor:	Krizové řízení:	
Zpracoval: Ředitelka PO MŠ		Předkládá: Ředitelka PO MŠ

Název materiálu:

Hospodaření a účetní závěrka PO MŠ za rok 2016

Počet stran: 55

Počet příloh: 6

- Schvalovaná účetní závěrka s komentářem k účetní závěrce k 31.12.2016
- Zpráva externího auditora o ověření účetní závěrky
- Zprávy z kontrol provedených v účetní jednotce
- Inventarizační zpráva 2016
- Závěrečná zpráva o hospodaření včetně tabulkového přehledu dle přílohy č.3 Pravidel zřizovatele
- Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2016

Popis

Mateřská škola Žďár nad Sázavou ,p.o. žádá o schválení

- účetní závěrky za rok 2016
- rozdělení výsledku hospodaření PO Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace ve výši 34 162,58Kč, a to do fondu odměn organizace 4 162,58Kč a do rezervního fondu organizace 30 000,00Kč.

Geneze případu

Dokument ke schválení účetní závěrky je předložen v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a Směrnicí Rady města č. 3/2014, kterou se stanoví zásady schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřizovaných městem Žďár nad Sázavou a dle harmonogramu schvalování účetních závěrek roku 2016, hospodaření roku 2016 a rozdělení hospodářského výsledku za uvedený rok.

Návrh řešení

- Ředitelka Mateřské školy Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace, doporučuje radě města schválit předložený materiál.

Varianty návrhu usnesení

Rada města po projednání

- Schvaluje účetní závěrku PO Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace za rok 2016.
- Schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace ve výši 34 162,58Kč, a to do fondu odměn organizace 4 162,58Kč a do rezervního fondu organizace 30 000,00Kč .

Doporučení předkladatele

Předkladatel doporučuje materiál ke schválení.

Stanoviska

Materiál byl projednán s vedoucí finančního odboru.

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 9:15:12

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace
Sídlo: Okružní 729/73
591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace
Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí
IČO : 71001565

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
			1	2	3	4
AKTIVA CELKEM			19 462 042,06	13 703 598,60	5 758 443,46	5 963 020,47
A. Stálá aktiva			14 439 601,10	13 691 484,60	748 116,50	838 836,50
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			61 726,00	61 726,00		
	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	61 726,00	61 726,00		
	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			14 377 875,10	13 629 758,60	748 116,50	838 836,50
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032	3 200,00		3 200,00	3 200,00
	3. Stavby	021				
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. m. věci	022	2 175 588,50	1 430 672,00	744 916,50	835 636,50
	5. Pěstičské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	12 199 086,60	12 199 086,60		
	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				

Mateřská škola Žďár n/S., p.o.

sestavená k 31.12.2016

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
1	2	3	4			
B.	Oběžná aktiva		5 022 440,96	12 114,00	5 010 326,96	5 124 183,97
I.	Zásoby		250 131,85		250 131,85	246 016,02
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	250 131,85		250 131,85	246 016,02
	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. Oslatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		988 308,87	12 114,00	976 194,87	1 083 872,60
	1. Odběratelé	311	45 946,00		45 946,00	32 224,10
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	243 870,00		243 870,00	516 406,00
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	517 252,00	12 114,00	505 138,00	509 770,00
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335				
	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	36 632,00		36 632,00	12 179,00
	18. Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	348				
	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
	30. Náklady příštích období	381	20 951,00		20 951,00	12 093,50
	31. Příjmy příštích období	385				
	32. Dohadné účty aktivní	388	123 657,87		123 657,87	
	33. Oslatní krátkodobé pohledávky	377				1 200,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		3 784 000,24		3 784 000,24	3 794 295,35
	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	3 669 629,64		3 669 629,64	3 687 316,88
	10. Běžný účet FKSP	243	39 127,60		39 127,60	27 460,47
	15. Ceniny	263				
	16. Peníze na cestě	262				
	17. Pokladna	261	75 243,00		75 243,00	79 518,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			5 758 443,46	5 963 020,47
C	Vlastní kapitál		1 543 431,96	1 531 391,55
I.	Jména účetní jednotky a upravující položky		888 781,70	979 501,70
1.	Jména účetní jednotky	401	888 781,70	979 501,70
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
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		620 487,68	520 125,36
1.	Fond odměn	411	152 361,00	170 113,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	65 687,43	46 447,60
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	207 451,25	200 686,76
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	32 521,00	31 131,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	162 467,00	71 747,00
III.	Výsledek hospodaření		34 162,58	31 764,49
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		34 162,58	31 764,49
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432		
D.	Cizí zdroje		4 215 011,50	4 431 628,92
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
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		
III.	Krátkodobé závazky		4 215 011,50	4 431 628,92
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	539 845,94	404 590,92
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1 778 869,00	1 819 523,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	692 703,00	713 186,00
13.	Zdravotní pojištění	337	297 518,00	305 209,00
14.	Důchodové spoření	338		1 441,00
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.pínění	342	199 981,00	220 159,00
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		
35.	Výdaje příštích období	383	11 096,00	10 440,00
36.	Výnosy příštích období	384		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
37. Dohadné účty pasivní		389	249 358,56	515 080,00
38. Ostatní krátkodobé závazky		378	445 640,00	441 000,00

Podpisový záznam:

.....

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavený k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 9:15:12

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73

591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

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			44 348 944,18	204 774,50	42 276 321,58	193 703,00
I. Náklady z činnosti			44 348 944,18	204 774,50	42 276 321,58	193 703,00
1.	Spotřeba materiálu	501	5 114 302,92		4 940 298,27	
2.	Spotřeba energie	502	2 905 451,80	201 469,50	2 873 848,60	193 703,00
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	681 202,98		604 810,56	
9.	Cestovné	512	27 664,00		27 660,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 818,00		4 082,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	2 825 542,74	3 305,00	2 779 841,97	
13.	Mzdové náklady	521	23 497 999,00		21 920 092,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	7 851 734,00		7 332 950,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	94 603,00		90 003,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	495 153,83		344 962,13	
17.	Jiné sociální náklady	528	37 958,50		16 924,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitosti	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	90 720,00		86 953,00	
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	4 629,00		2 792,40	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	599 328,70		1 142 244,50	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	120 835,71		108 859,15	
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				

Mateřská škola Žďár n/S., p.o.

sestavený k 31.12.2016

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. v institucích na transfery	571				
	2. Náklady vybraných míst v institucích na transfery	572				
V Daň z příjmů						
	1. Daň z příjmů	591				
	2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Mateřská škola Žďár n/S., p.o.

sestavěný k 31.12.2016

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			44 379 806,76	208 074,50	42 304 786,07	197 003,00
I. Výnosy z činnosti			5 892 513,56	208 074,50	5 805 326,65	197 003,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	5 819 120,00		5 643 590,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603		3 300,00		3 300,00
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	1 590,00		240,00	
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	71 562,00		108 531,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	241,56	204 774,50	52 965,65	193 703,00
II. Finanční výnosy			2 031,33		2 517,83	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	2 031,33		2 517,83	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			38 485 261,87		36 496 941,59	
1.	Výnosy vybraných ústř. vládní institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných míst. vládní institucí z transferů	672	38 485 261,87		36 496 941,59	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		30 862,58	3 300,00	28 464,49	3 300,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		30 862,58	3 300,00	28 464,49	3 300,00

Podpisový záznam:

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73

591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona

Mateřská škola Žďár nad Sázavou pokračuje ve své činnosti.

A.2. Informace podle §7 odst.4 zákona

- Zákon č.563/1991 Sb., o účetnictví (novela č. 221/2015 Sb.)
 - Vyhláška č. 410/2009 Sb.(novela č. 369/2015 Sb.)
 - vyhláška č. 312/2014 Sb.(konsolidační vyhláška), novela č. 370/2015 Sb.
 - novely ČÚS č.701-710 (mimo 702 a 705), účinnost od 1.1.2016
-

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách:

- zásoby (potraviny) - pořizovací cena, způsob účtování A
- DDHM (účet 028) - pořizovací cena od 3.000Kč do 40.000Kč
- Drobný hmotný majetek do 3.000Kč - účet 902
- DDNM (účet 018) - pořizovací cena od 7.000Kč do 60.000Kč
- Drobný nehmotný majetek do 7.000Kč - účet 901
- DHM nad 40.000Kč (účet 022) - rovnoměrný způsob odepisování, odpisy se provádí měsíčně
- změny způsobu oceňování nenastaly
- reálnou hodnotou nebylo oceňováno
- hranice významnosti nebyla překročena
- inventarizace - provádí se dle vyhlášky č.270/2010Sb.,v platném znění
- údaje v účetních výkazech se nezaokrouhlují, položky vykázané v účetní závěrce se vykazují v Kč, s přesností na 2 desetinná místa

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: **Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace**
Sídlo: Okružní 729/73
591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: **příspěvková organizace**
Předmět činnosti: **poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí**
IČO : 71001565

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		5 238 385,57	5 008 730,07
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	131 354,00	118 951,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	5 107 031,57	4 889 779,07
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl. z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl. z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů		1 724 176,00	
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	1 724 176,00	
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73

591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.VI	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		54 803 797,74	54 506 453,84
1	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965	151 907,30	219 400,40
6	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966	140 530,40	130 448,40
7	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968	54 511 360,04	54 156 605,04
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7	Krátk. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon., výk. nebo soud.	978		
8	Dlouh. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon., výk. nebo soud.	979		
9	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	985		
14	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	-47 841 236,17	-49 497 723,77

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace
Sídlo: Okružní 729/73
591 01 Žďár nad Sázavou
Právní forma: příspěvková organizace
Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí
IČO : 71001565

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

Organizace byla zapsána do obchodního rejstříku dne 26.května 2004, spisová značka Pr 1415 vedená u Krajského soudu v Brně.

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73
591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

A.6. Informace podle § 19 odst.6 zákona

Nové skutečnosti a situace, které existovaly ke konci rozvahového dne:
doručeno Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MŠMT - projekt Nová cesta MŠ Žďár nad Sázavou (výzva Podpora škol formou zjednodušeného vykazování - Šablony pro MŠ a ZŠ - UZ 33063)

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73

591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

B.1. Informace podle § 66 odst.6

vklad do katastru nemovitostí - 0

B.2. Informace podle § 66 odst.8

Fond investic je finančně krytý.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

vzájemné účtování - 0

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73

591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

C. Doplnující informace k položkám rozvahy ""C.I.1. Jméni účetní jednotky"" a ""C.I.3. Transfery na pořízení dlouhod.majetku""

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období

C.2. Snižování stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73
591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace
Sídlo: Okružní 729/73
591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace
Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí
IČO : 71001565

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
D.III.35.	účet 383 - příspěvek na stravování z FKSP za měsíc prosinec 2016	11 096,00 Kč
B.II.5.	účet 315 - pohledávky - předpis stravného a školného za prosinec 2016 + nedoplatky korekce - účet 192 - opravná položka k: nedobytným pohledávkám (stravné a školné): 12 114 Kč	517 252,00 Kč
B.II.17.	pohledávka, účet 346 - dotace ÚP na vytvoření prac.příležitosti v rámci VPP za prosinec 2016	36 632,00 Kč
B.II.4.	účet 314 - zálohy - elektrické energie, plyn	243 870,00 Kč
B.II.32.	účet 388 - dohadná výše - čerpání dotace ÚZ 33063 (šablony pro MŠ a ZŠ) za 9- 12/2016	123 657,87 Kč
D.III.37.	dohadný účet pasivní - odhad nákladů spotřeby el.energie a plynu + služby pracovní skupina města Žďár za 12/16	249 358,56 Kč
D.III.38.	zálohy na stravné	445 640,00 Kč

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73

591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplňující informace	Částka
B.IV.2.	účet 672:	38 485 261.87 Kč
	příspěvek od zřizovatele:	7 015 000,00Kč
	Příjmy NIV - UZ 33353:	30 324 157,00Kč
	Příspěvek na zvýšení platů pracovníků MŠ - UZ 33052	804 324,00Kč
	Úřad práce ČR-příspěvek na vytvoření prac.příležit. v rámci VFP:	218 123,00Kč
	projekt Nová cesta MŠ Žďár n.Sáz. (šablony pro MŠ a ZŠ-UZ 33063)	123 657,87Kč
B.I.2.	účet 602:	5 819 120.00 Kč
	stravné	2 193 000Kč
	školiné	3 626 120Kč

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace
Sídlo: Okružní 729/73
591 01 Žďár nad Sázavou
Právní forma: příspěvková organizace
Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí
IČO : 71001565

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73

591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73
591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
A.I.	Pocáteční stav fondu k 1.1.	46 447,60
A.II.	Tvorba fondu	348 357,83
	1. Základní přiděl	348 357,83
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
	4. Penežní a jiné dary určené do fondu	
	5. Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	329 118,00
	1. Půjčky na bytové účely	
	2. Stravování	140 736,00
	3. rekreace	
	4. Kultura, tělovýchova a sport	123 590,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky	
	6. Poskytnuté peněžní dary	
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
	9. Ostatní užití fondu	84 792,00
A.IV.	Konečný stav fondu	65 887,43

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73

591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

Rezervní fond

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1	231 817,76
D.II.	Tvorba fondu	36 964,49
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	6 764,49
	2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
	3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary – účelové	
	5. Peněžní dary – neúčelové	30 200,00
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	28 810,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	28 810,00
D.IV.	Konečný stav fondu	239 972,25

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73

591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

Fond investic

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	71 747,00
F.II.	Tvorba fondu	90 720,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	90 720,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
	7. Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	162 467,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73
591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

Stavby

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby				

- G.1 Bytové domy a bytové jednotky
- G.2 Budovy pro služby obyvatelstvu
- G.3 Jiné nebytové domy a nebytové jednotky
- G.4 Komunikace a veřejné osvětlení
- G.5 Jiné inženýrské sítě
- G.6 Ostatní stavby

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73
591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

Pozemky

H. Doplňující informace k položce ""A.II.1. Pozemky"" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H	Pozemky				

- H.1 Stavební pozemky
- H.2 Lesní pozemky
- H.3 Zahrady, pastviny, louky, rybníky
- H.4 Zastavěná plocha
- H.5 Ostatní pozemky

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73

591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

I. Doplnující informace k položce ""A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou"" vykazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou

I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64

I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Sídlo: Okružní 729/73

591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí

IČO : 71001565

J. Doplnující informace k položce ""B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou"" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou

J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64

J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace
Sídlo: Okružní 729/73
591 01 Žďár nad Sázavou

Právní forma: příspěvková organizace
Předmět činnosti: poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí
IČO : 71001565

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.1.2017 10:08:47

Název účetní jednotky: **Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace**
 Sídlo: **Okružní 729/73**
591 01 Žďár nad Sázavou
 Právní forma: **příspěvková organizace**
 Předmět činnosti: **poskytování předškolní výchovy a vzdělávání dětí**
 IČO : **71001565**

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje							
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		IČ	Stavební fáze	
			Obchodní firma			Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4		5	6	7

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

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

Podpisový záznam:

Mateřská škola Žďár nad Sázavou
Okružní 729/73, 591 01 Žďár nad Sázavou

Komentář k účetní závěrce k 31.12. 2016

Rozpis dotací – výkaz Příloha – účet 672:

- **Příspěvek prostřednictvím obce na provozní náklady celkem** **7 015 000 Kč**
v tom:
příspěvek provoz 5 554 758 Kč
příspěvek provoz – nájemné 1 445 242 Kč
příspěvek na bruslení 3 000 Kč
příspěvek na sportovní a zájmové aktivity dětí UZ 304 12 000 Kč

- **Příspěvek prostřednictvím KÚ Vysočina na přímé náklady** **30 324 157 Kč**
UZ 33353

- **Příspěvek prostřednictvím KÚ Vysočina na zvýšení platů pracovníků RgŠ** **804 324 Kč**
UZ 33052

- **Úřad práce ČR - příspěvek na vytvoření prac. příležitostí v rámci veřejně** **218 123 Kč**
prospěšných prací

- **Šablony pro MŠ a ZŠ – projekt Nová cesta MŠ Žďár nad Sázavou** **123 657,87 Kč**
UZ 33063

Celkem účet 672 **38 485 261,87 Kč**

Mgr. Iveta Klusáková
ředitelka MŠ



Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31.12.2016

určená statutárnímu orgánu a zřizovateli účetní jednotky

**Mateřská škola Žďár nad Sázavou,
příspěvková organizace**

za ověřované období
od 1.1.2016 do 31.12.2016

DŮVĚRA ZAVAZUJE

3. Obsah a cíl kontrolní činnosti

Dne 7. března 2017 byla u **Mateřské školy Žďár nad Sázavou, příspěvkové organizace** zřízené Městem Žďár nad Sázavou provedena kontrola účetní závěrky sestavené k rozvahovému datu 31.12.2016 pro účely schvalování účetní závěrky zřizovatelem v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb.

Kontrola správnosti vykázaných informací v účetní závěrce zahrnovala:

- kontrolu správnosti výkazů tvořících účetní závěrku příspěvkové organizace k rozvahovému datu 31.12.2016,
- kontrolu, zda pro správné zobrazení finanční situace a pro věrné a poctivé zobrazení předmětu účetnictví příspěvková organizace postupovala v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 S. a s účetními standardy č. 701 až 710,
- kontrolu dodržování ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví u významných obrátových položek uvedených v hlavní knize, která je podkladem pro sestavení řádné účetní závěrky k 31.12.2016.

Cílem kontrolní činnosti v příspěvkové organizaci bylo zejména zjištění, zda p. o. přiměřeně zobrazila úplnost a průkaznost účetnictví a vyhodnocení předvídatelných rizik a ztrát ve vztahu k věrnému a poctivému obrazu předmětu účetnictví a finanční situaci p. o.

4. Příjemce zprávy

Statutární orgán příspěvkové organizace **Mateřská škola Žďár nad Sázavou**.

Příjemce zprávy je povinen o obsahu této zprávy informovat zřizovatele příspěvkové organizace - Město Žďár nad Sázavou.

5. Právní rámec činnosti kontrolora

- vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 410/2009 Sb. a České účetní standardy č. 701 až 710 pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,



Pro provedení kontroly byly vyžádány tyto podklady:

1. zřizovací listina včetně všech příloh a dodatků, rozhodnutí zřizovatele o vedení účetnictví ve zjednodušené formě, pokud p. o. takto účtuje,
2. organizační členění p. o. včetně určení zodpovědných osob za jednotlivé oblasti činností – příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní,
3. vnitropodnikové směrnice platné pro r. 2016,
4. výsledky ostatních kontrol provedených v průběhu roku 2016,
5. návrhy na opatření ve vztahu k případným nedostatkům zjištěných externími kontrolami,
6. obratová předvaha k 31.12.2016,
7. přiznání k DPPO za rok 2016,
8. účetní závěrka k 31.12.2016 (rozvaha a výkaz zisku a ztráty, příloha),
9. účetní deník za rok 2016,
10. fyzická a dokladová inventura majetku a závazků provedená k 31.12.2016, inventarizační zpráva, zaúčtování případných inventurních rozdílů,
11. výpis z katastru nemovitostí na nemovitosti ve správě p. o. k 31.12.2016,
12. schválené závazné ukazatele od zřizovatele pro rok 2016 a ostatní rozhodnutí zřizovatele týkajících se hospodaření p. o. v r. 2016,
13. rozhodnutí o všech poskytnutých transferech pro p. o. od zřizovatele i od ostatních,
14. soupis všech darů finančních i věcných získaných v r. 2016 spolu s rozhodnutím zřizovatele o povolení každý z těchto darů přijmout,
15. rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2015 a účetní doklad, kterým bylo rozhodnutí zaúčtováno, rozhodnutí o schválení účetní závěrky za r. 2016,
16. účetní osnova platná pro účetní období 2016,
17. saldokonto obchodních pohledávek a závazků k 31.12.2016 s uvedením vzniku jednotlivých pohledávek či závazků a částky v lokální i cizí měně,
18. mzdová rekapitulace za měsíc prosinec 2016,
19. prvotní účetní doklady za rok 2016 – k nahlédnutí.



6. Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky sestavené k 31.12.2016

Kontrola sestavení účetní závěrky ke dni 31.12.2016

Účetní závěrka organizace se skládá z částí:

- rozvaha,
- výkaz zisku a ztráty,
- příloha.

Příspěvková organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu na základě rozhodnutí Rady města Žďár nad Sázavou ze dne 28.12.2009.

Účetní závěrka byla sestavena na základě údajů zaúčtovaných v účetních knihách za účetní období 2016.

Kontrola bilanční kontinuity a kontrola proučtování výsledku hospodaření za rok 2015

Konečné zůstatky roku 2015 rozvahových účtů navazují na počáteční stavy roku 2016. Nebylo zjištěno porušení bilanční kontinuity.

K 31.12.2015 vykázala příspěvková organizace zisk ve výši 31.764,49 Kč. Zřizovatel příspěvkové organizace na 41. schůzi Rady města usnesením č. 613/2016/PO MŠ dne 2.5.2016 rozhodl o rozdělení zisku za rok 2015 takto:

- 6.764,49 Kč přiděl do rezervního fondu,
- 25.000 Kč přiděl do fondu odměn.

Interním dokladem č. 80131 ze dne 16.5.2016 bylo zaúčtováno rozdělení VH roku 2015 dle rozhodnutí zřizovatele.

Kontrola úplné evidence majetku příspěvkové organizace

Organizace vede evidenci majetku v modulu majetku SW HELIOS Fenix s vazbou na majetkové účty 022, 028 a 901 a 902.

V roce 2016 nebyl pořízen dlouhodobý hmotný ani nehmotný majetek s pořizovací hodnotou vyšší než 40 tis. Kč.

V roce 2016 byl vyřazen dlouhodobý hmotný majetek v původních pořizovacích hodnotách ve výši 132.968 Kč z důvodu nefunkčnosti a drobný dlouhodobý majetek v pořizovacích cenách ve výši 235.804,20 Kč. A zařazen drobný majetek s pořizovací cenou do 40 tis. Kč v celkové hodnotě 605.468,70 Kč.

V oblasti dlouhodobého majetku jsme testovali správnost křížových vazeb při účtování o zařazení, vyřazení a odepisování majetku včetně mezistřediskových převodů majetku.



Konečné stavy z účetnictví na jednotlivých účtech majetku byly odsouhlaseny na evidenci majetku, včetně přírůstků a úbytků majetku z evidence majetku k 31.12.2016.

Kontrola účtování příspěvků a transferů od zřizovatele a jiných poskytovatelů k 31.12.2016

Poskytovatel	Účel transferu	Částka	Čerpání
Město Žďár n. S.	příspěvek na provoz	7.000.000 Kč (z toho na nájemné 1.445.242 Kč)	vyčerpáno 100 %
MŠMT	přímé NIV - ÚZ 33 353	30.324.157 Kč	vyčerpáno 100 %
MŠMT	zvýšení platů pracovníků reg. školství - ÚZ 33 052	804.324 Kč	vyčerpáno 100 %
Kraj Vysočina	šablony pro MŠ a ZŠ - projekt Nová cesta MŠ - UZ 33 063	1.724.176 Kč	v roce 2016 vyčerpáno 123.657,87 Kč
Úřad práce	pracovní příležitosti v rámci veřejně prospěšných prací	218.123 Kč	vyčerpáno 100%
Město Žďár n. S.	příspěvek na bruslení dětí	3.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Město Žďár n. S.	podpora vzdělávacích činností a zájmových a sportovních aktivit dětí a mládeže	12.000 Kč	vyčerpáno 100%

Účetní záznamy o čerpání přidělených finančních prostředků jsou identifikovatelné, prokazatelné a jsou podloženy prvotními podpůrnými doklady zaúčtovanými do účetnictví příspěvkové organizace v souladu s platnými účetními předpisy a v souladu se zákonem o finanční kontrole.

Čerpání transferů bylo zaúčtováno do výnosů p. o. ve správné výši dle postupů účtování stanovených v ČÚS č. 703.



Evidence přijatých darů

V roce 2016 přijala p. o. dva věcné dary v celkové hodnotě 5.000 Kč a jedenáct účelově neurčených finančních darů v celkové hodnotě 30.200 Kč:

Jméno dárce	Datum přijetí	Hodnota daru	Účel daru	Proučtováno	Schváleno zřizovatelem
Mgr. Marek Libra	převod na bankovní účet dne 19.1.2016	1.000 Kč	fotoaparát Nikon	do spotřeby na účet 501 - vyčerpáno 100 %	Dle pravidel zřizovatele ze dne 4.3.2014 není nutné souhlas s účelově neurčeným darem do 40 tis. Kč
Aleš Rosický	zapláceno hotově dne 25.4.2016	2.000 Kč	vozik na výtvarné potřeby	do spotřeby na účet 501 - vyčerpáno 100 %	
Jitka Rogers	zapláceno hotově dne 3.5.2016	1.000 Kč	lego Dráčík - učební pomůcky skoode	do spotřeby na účet 501 - vyčerpáno 100 %	
Olga Feňová	zapláceno hotově dne 10.5.2016	700 Kč	kontejner Nomiland	do spotřeby na účet 501 - vyčerpáno 100 %	
Jiří Coufal	zapláceno hotově dne 27.5.2016	3.000 Kč		dosud nevyčerpáno	
Aleš Halouzka	zapláceno hotově dne 4.11.2016	2.000 Kč	drobné hračky, učební pomůcky	do spotřeby na účet 501 - vyčerpáno 100 %	Ano, dne 31.10.2016
Bc. Jiří Látal	zapláceno na bankovní účet dne 14.12.2016	5.000 Kč	domino - Fit EDU	do spotřeby na účet 501 - vyčerpáno 68 Kč k 31.12.2016	Ano, dne 30.12.2016
Jiří Kunc	zapláceno na bankovní účet dne 15.12.2016	1.500 Kč		dosud nevyčerpáno	Ano, dne 30.12.2016
AMJ-Trade, spol. s r.o.	zapláceno na bankovní účet dne 21.12.2016	10.000 Kč		dosud nevyčerpáno	Ano, dne 30.12.2016
Ing. Roman Martinec	zapláceno na bankovní účet dne 30.12.2016	2.000 Kč		dosud nevyčerpáno	Ano, dne 30.12.2016
Olga Jarošová	zapláceno hotově dne 30.12.2016	2.000 Kč		dosud nevyčerpáno	Ano, dne 30.12.2016

Věrné Dary

Jméno dárce	Hodnota daru	Účel daru	Proučtováno	Schváleno zřizovatelem
Adam Jelínek	2.000 Kč	gramofon s CD Hyundai	zařazeno na účet 902	RM č. 52 dne 31.10.2016, usn. 815/2016/PO MŠ
Martin Bárta	3.000 Kč	stolní počítač LG	zařazeno na účet 902	RM č. 52 dne 31.10.2016, usn. 815/2016/PO MŠ



Účtování o fondech

- **Fond odměn (účet 411)**
Dle rozhodnutí zřizovatele byl proveden příděl do fondu odměn ve výši 25.000 Kč ze zisku za rok 2015. Z fondu odměn bylo v roce 2016 čerpáno na odměny zaměstnanců celkem 42.752 Kč. Jedná se o krytí vyplacených odměn nad limit mzdových prostředků při vyplacení mimořádných odměn za 7/2016.
- **FKSP (účet 412)**
Příspěvek do FKSP činil 348.357,83 Kč (odpovídá 1,5 % z hrubých mezd). Z FKSP byl čerpán příspěvek na stravné zaměstnanců v celkové výši 140.736 Kč, byly hrazeny příspěvky na kulturní a společenské akce ve výši 123.590 Kč, příspěvek na společenské akce ve výši 37.556 Kč a dále byly z FKSP poskytnuty nepeněžní dary k životnímu jubileu zaměstnanců v celkové výši 27.236 Kč.
Čerpání z FKSP bylo v roce 2016 provedeno v souladu s plánem čerpání FKSP na rok 2016 i v souladu se Zásadami pro čerpání FKSP.
Zůstatek FKSP k 31.12.2016 je veden ve výši 65.687,43 Kč, který je krytý finančním zůstatkem na bankovním účtu FKSP ve výši 39.127,60 Kč a hotovostí na pokladně FKSP ve výši 4.622 Kč, rozdíl je vykrytý přídělem z běžného účtu z mezd za 12/2016 v lednu 2017.
- **Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)**
Na základě rozhodnutí zřizovatele o rozdělení VH roku 2015 byl zaúčtován příděl ve výši 6.764,49 Kč. Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření nebyl v roce 2016 čerpán.
- **Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)**
V roce 2016 bylo organizací přijato celkem 11 peněžitých účelově neurčených darů v celkové výši 30.200 Kč, které byly zaúčtovány do rezervního fondu organizace. Všechny dary byly v hodnotě nižší než 40.000 Kč. Dle Pravidel zřizovatele ve vztahu k PO města je organizace oprávněna přijmout peněžitý účelově neurčený dar do výše 40.000 Kč v jednotlivém případě bez předchozího souhlasu zřizovatele. Čerpání rezervního fondu v roce 2016 bylo použito na nákup hraček a vybavení pro jednotlivé MŠ v celkové výši 28.810 Kč.
- **Fond investic (účet 416)**
Na účet fondu investic byla účtována tvorba fondu ve výši odpisů dlouhodobého hmotného majetku 90.720 Kč. Fond investic nebyl v roce 2016 čerpán.



Na účty výše uvedených fondů bylo účtováno o tvorbě a použití jednotlivých fondů v souladu s ČÚS č. 704. Nebyly nalezeny nedostatky.

Kontrola krytí fondů finančními prostředky

Fondy	Zůstatek k 31.12.2016
411 - Fond odměn	-152.361,00 Kč
412 - Fond kulturních a sociálních potřeb	-65.687,43 Kč
413 - Rezervní fond ze zlepš. VH	-207.451,25 Kč
414 - Rezervní fond z ost.titulů	-32.521,00 Kč
416 - Fond investic	-162.467,00 Kč
Celkem:	-620.487,68 Kč

Peněžní prostředky	Zůstatek k 31.12.2016
241 - běžný účet	3.669.629,64 Kč
243 - běžný účet FKSP	39.127,60 Kč
261 - pokladna	75.243,00 Kč
Celkem:	3.784.000,24 Kč

Zůstatky fondů jsou dostatečně kryty finančními prostředky na bankovních účtech organizace.

Provedené kontroly v roce 2016

- Ve dnech 25.11.-30.11.2016 proběhla kontrola Českou školní inspekcí. Předmětem kontroly bylo ověření dodržování právních předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělání a školských služeb. Kontrolou byly zjištěny drobné nedostatky, které byly odstraněny. Byla doložena zpráva o odstranění nedostatků zjištěných při inspekční činnosti.

Kontrola provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016

- Ověřili jsme řádné provedení inventarizace u majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2016 s vazbou na vyhlášku č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví. A dále jsme ověřili shodu konečných stavů všech účtů s doloženými inventurními soupisy. Nebyly zjištěny nedostatky.



ZÁVĚR:

Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka přiměřeně zobrazila úplnost a průkaznost účetnictví a vyhodnotila předvídatelná rizika a ztráty ve vztahu k věrnému a poctivému obrazu předmětu účetnictví a finanční situaci účetní jednotky.

Na základě této skutečnosti kontrolor doporučuje zřizovateli příspěvkové organizace **Mateřská škola Žďár nad Sázavou** schválit účetní závěrku za účetní období 2016.

V Olomouci dne 22. března 2017




FSG Finaudit, s.r.o.
 třída Svobody 645/2, Olomouc,
 auditorské oprávnění společnosti KAČR č. 154
Ing. Jakub Šteinfeld
 auditor odpovědný za vypracování
 zprávy jménem společnosti,
 auditorské oprávnění KAČR č. 2014





Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace
Okružní 729/73, 591 01 Žďár nad Sázavou

Město Žďár nad Sázavou
Žižkova 227/1
Žďár nad Sázavou

Ve Žďáře nad Sázavou dne 23.1.2017

Kontroly v roce 2016

V listopadu 2016 proběhla v naší organizaci kontrola ČŠI. Předmětem kontroly bylo v souladu s §174 odst. 2 písm. d) zákona č.561/2004 Sb. vykonání kontroly dodržování právních předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb. Byla vykonána v mateřské škole a školní jídelně. ČŠI hodnotila podmínky, průběh a výsledky vzdělávání poskytovaného podle školních vzdělávacích programů. Závěry kontroly jsou popsány v inspekční zprávě Čj. ČŠIJ-1162/16-J.

Vnitřní kontrolní systém v organizaci je v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., v platném znění (zákon o finanční kontrole). Slouží k včasnému a spolehlivému informování vedoucích zaměstnanců o nakládání s veřejnými prostředky a k zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu činností zabezpečovaných organizací.

Řídící kontrolu zajišťují odpovědní vedoucí zaměstnanci jako součást vnitřního řízení při přípravě finančních a majetkových operací

- **před jejich schválením,**
- **při průběžném sledování uskutečňovaných operací až do jejich konečného vypořádání a vyúčtování,**
- **při následném prověření vybraných operací v rámci hodnocení dosažených výsledků a správnosti hospodaření.**

Finanční řízení se v organizaci uskutečňuje prostřednictvím softwarové aplikace Croseus. Za zřízení a zajištění vnitřní řídicí kontroly je zodpovědný ředitel příspěvkové organizace.

Zákonem určenými subjekty postupně zabezpečujícími řídicí kontrolu jsou:

a) Příkazce operace, který

- rozhoduje o uskutečnění operace a rozhoduje o vzniku závazků a pohledávek, plně odpovídá za to, že schválené operace jsou nezbytné k zajištění chodu organizace a jsou dodrženy požadavky kladené zákonem: efektivnost, účelnost, hospodárnost a soulad schválených operací s příslušnými právními předpisy upravujícími danou oblast.



Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace
Okružní 729/73, 591 01 Žďár nad Sázavou

Funkci příkazce operace plní v příspěvkové organizaci Mateřská škola Žďár nad Sázavou na základě písemného pověření ředitelka MŠ a jí pověření vedoucí pracovníci - zástupkyně/ci ředitelky a vedoucí školních jídelen jednotlivých pracovišť. Své požadavky předkládají ke schválení prostřednictvím aplikace Croseus.

- b) Funkce **správce rozpočtu a hlavní účetní** je sloučena v jednu funkci a vykonává ji na základě písemného pověření účetní MŠ
- sleduje čerpání rozpočtu a dodržování rozpočtových pravidel,
 - zjistí-li nedostatky dané operace, má oprávnění pozastavit operaci a informovat o tom příkazce operace nebo ředitele školy.

Průběžná kontrola je prováděna od vzniku závazku až do okamžiku jeho splnění ze strany dodavatele, přičemž se kontrolují jednotlivé parametry plnění (množství, kvalita) a rovněž i provedení úhrady ze strany organizace za poskytnuté plnění, včetně kompletního vyúčtování operace.

Při následné kontrole se zpětně ověřují vybrané operace provedené po jejich konečném vypořádání a vyúčtování, tzn. ověřuje se zpětně konečný výsledek operace.

V rámci vnitřního kontrolního systému nebylo v roce 2016 zjištěno pochybení při nakládání s veřejnými prostředky a při zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu činností zabezpečovaných organizací.

Mgr. Iveta Klusáková
ředitelka MŠ

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA 2016

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění a Směrnici pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2016

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne: 30.11.2016

Inventarizace byla ukončena dne: 30.1.2017

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Ústřední inventarizační komise:

Předseda IK:Miroslava Buďová

Člen IK:Ing.Drahomíra Doležalová

Člen IK:Anita Sobotková

Inventarizační komise - inventarizace dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Viz. **Jmenování inventarizační komise** na jednotlivých pracovištích

Inventarizační komise - inventarizace zásob:

Viz. **Jmenování inventarizační komise** na jednotlivých pracovištích

Inventarizační komise - inventarizace ostatního majetku a závazků:

Viz. **Jmenování inventarizační komise - ředitelství**

Výsledek inventarizace:

Druh majetku	Účet	účetní stav	skutečný stav	rozdíl	Inv. soupis č.	Dodatečný IS
DNIM	018	61 726,00	61 726,00	0	1	Ano
HIM	022	2 175 588,50	2 175 588,50	0	2	Ano
DHIM	028	12 199 086,60	12 199 086,60	0	3	Ano
Kulturní předměty	032	3 200,00	3 200,00	0	4	Ano
Oprávký k DNIM	078	-61 726,00	-61 726,00	0	5	
Oprávký k HIM	082	-1 430 672,00	-1 430 672,00	0	6	

Oprávky k DHIM	088	-12 199 086,60	-12 199 086,60	0	7	
Potraviny	112	250 131,85	250 131,85	0	8	
Opr. položka k pohled.	192	-12 114,00	-12 114,00	0	9	
Běžný účet	241 1x	3 669 629,64	3 669 629,64	0	10	
v tom běžný účet	241 10	3 238 487,26	3 238 487,26	0	10	
fond odměn	241 11	152 361,00	152 361,00	0	10	
rezervní fond	241 15	116 314,38	116 314,38	0	10	
investiční fond	241 16	162 467,00	162 467,00	0	10	
Bankovní účet FKSP	243	39 127,60	39 127,60	0	11	
Pokladna	261	75 243,00	75 243,00	0	12	
Ceniny	263	0,00	0,00	0	13	
Odběratelé	311	45 946,00	45 946,00	0	14	
Krát. poskytnuté zálohy	314	243 870,00	243 870,00	0	15	
Jiné pohl. z hl.činnosti	315	517 252,00	517 252,00	0	16	
Dodavatelé	321	-539 845,94	-539 845,94	0	17	
Zaměstnanci	331	-1 778 869,00	-1 778 869,00	0	18	
Sociální pojištění	336	-692 703,00	-692 703,00	0	19	
Zdravotní pojištění	337	-297 518,00	-297 518,00	0	20	
Jiné přímé daně	342	-199 981,00	-199 981,00	0	21	
Pohl. za vyb.ústř.vlád.inst.	346	36 632,00	36 632,00	0	22	
Ost.krátkodobé závazky	378	-445 640,00	-445 640,00	0	23	
Náklady PO	381	20 951,00	20 951,00	0	24	
Výdaje PO	383	-11 096,00	-11 096,00	0	25	
Dohadný účet aktivní	388	123 657,87	123 657,87	0	26	
Dohadné účty pasivní	389	-249 358,56	-249 358,56	0	27	
Jmění účetní jednotky	401	-888 781,70	-888 781,70	0	28	
Fond odměn	411	-152 361,00	-152 361,00	0	29	
FKSP	412	-65 687,43	-65 687,43	0	30	
Fond rez. ze zlepš. HV	413	-207 451,25	-207 451,25	0	31a)	
Fond rezervní	414	-32 521,00	-32 521,00	0	31b)	
Fond reprodukce majetku	416	-162 467,00	-162 467,00	0	32	
DNIM pod 7000,- Kč	901	131 354,00	131 354,00	0	33	Ano
DHIM pod 3000,- Kč	902	5 107 031,57	5 107 031,57	0	34	Ano
Ostatní dl.podm.pohl.z transferů	955	1 724 176,00	1 724 176,00	0	35	
Kr.pod.závazky - výpůjčka	965	-151 907,30	-151 907,30	0	36	Ano
Dl.pod.závazky - výpůjčka	966	-140 530,40	-140 530,40	0	37	Ano
Dl.pod.závazky z úpl.užívání ciz.majetku	968	-54 511 360,04	-54 511 360,04	0	38	
Vyrovň.účet k 901-968	999	47 841 236,17	47 841 236,17	0	39	

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Vyjádření inventarizační komise

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům: (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)

Žádné inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazcích a účetních postupů:

Postupy o majetku a závazcích a účetní postupy jsou dodržovány.

c) opatření k odstranění nedostatků

Žádná opatření nebyla uložena.

Prohlášení inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a směrnicí pro provedení inventarizace.

Dne: 30.01.2017

.....
Předseda inventarizační komise

.....

.....



ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA OBDOBÍ LEDEN – PROSINEC 2016

MATEŘSKÁ ŠKOLA ŽĎÁR NAD SÁZAVOU,

PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

Zastoupená: Mgr. Ivetou Klusákovou

Osnova:

1. Úvod
2. Personální změny
3. Hospodaření – příjmy, výdaje, hospodářský výsledek, investice, sponzorské dary, fondy
4. Kontroly, revize
5. Závěr

6. Ostatní výnosy**5 894 544,89 Kč**

v tom:

- tržby z prodeje služeb 5 819 120,- Kč

v tom: stravné 3 626 120,- Kč *úplata za předškolní vzdělávání* 2 193 000,- Kč

- úroky 2 031,33 Kč

- ostatní výnosy 73 393,56 Kč

(tržby z prodeje materiálu, použití darů, čerpání FO,...)

Výnosy hlavní činnost celkem**44 379 806,76 Kč**

Výnosy z doplňkové činnosti (přefakturované náklady na spotřebované energie a služby + nájemné)

208 074,50 Kč

- **Náklady PO**

Celkové čerpání dle Výkazu zisku a ztráty v období leden – prosinec 2016:

SU	položky	hlavní činnost	hospodář. činnost
501	spotřeba materiálu	5 114 302,92	
502	spotřeba energie	2 905 451,80	201 469,50
511	opravy	681 202,98	
512	cestovné	27 664,00	
513	náklady na reprezentaci	1 818,00	
518	služby	2 825 542,74	3 305,00
521	mzdové náklady	23 497 999,00	
524	zákonné sociální pojištění	7 851 734,00	
525	jiné sociální pojištění	94 603,00	
527	tvorba FKSP, vzdělávání	495 153,83	
528	jiné sociální náklady	37 958,50	
551	odpisy	90 720,00	
549	ostatní náklady z činnosti	120 835,71	
556	tvorba a zúčtování oprav. položek	4 629,00	
558	náklady z dlouhod.hmot. majetku	599 328,70	
5xx	náklady celkem	44 348 944,18	204 774,50

Výnosy hlavní činnost 44 379 806,76 Kč

Náklady hlavní činnost 44 348 944,18 Kč

HV hlavní činnost 30 862,58 Kč

Výnosy hospodářská činnost 208 074,50 Kč

Náklady hospodářská činnost 204 774,50 Kč

HV hospodářská činnost 3 300,00 Kč

V příloze č. 1. – *Čerpání finančních prostředků leden – prosinec 2016* - je uvedeno čerpání provozních a přímých nákladů dle jednotlivých položek v Kč.

• **Hospodářský výsledek**

V roce 2016 hospodařila Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace se ziskem ve výši **34 162,58 Kč**. Zisk převedeme do peněžních fondů organizace.

Čerpání příspěvku města v roce 2016:

Příspěvek od zřizovatele na rok 2016 byl schválen ve výši 7 000 000 Kč, v polovině roku jsme obdrželi příspěvek na sportovní a zájmové aktivity dětí ve výši 12 000 Kč a ke konci roku byl schválen příspěvek na výuku bruslení ve výši 3 000 Kč.

Nejvýznamnější nákladové položky jsou výdaje na energie, výdaje na nutné opravy a údržbu majetku, výdaje na nákup provozního materiálu (čisticí prostředky, výtvarné potřeby pro děti, lůžkoviny, nádobí,...), výdaje na služby spojené s provozem organizace (vývoz odpadu, praní prádla...) a další.

V příloze č. 2. – *Čerpání finančních prostředků v letech 2012 - 2016* - je uvedeno čerpání provozních nákladů dle jednotlivých položek v Kč.

• **Investice**

Na jednotlivých MŠ proběhly následující akce:

- **MŠ Vančurova 14, Žďár nad Sázavou 4**

Proběhla první etapa rekonstrukce elektroinstalace

Proběhla druhá etapa opravy plotu kolem školní zahrady

Proběhla oprava střechy nad jídelnou

- **MŠ Haškova 14, Žďár nad Sázavou 6**

Byla realizována čisticí zóna ve vstupu do Waldorfské třídy

- **MŠ Okružní 73, Žďár nad Sázavou 3**

Byla realizována výměna oken v suterénu a oprava omítek a terasy

Proběhla rekonstrukce sociálního zařízení provozních zaměstnanců

Byla realizována druhá etapa výměny vnitřních dveří

- **MŠ Brodská 5, Žďár nad Sázavou 3**

Výměna podlahové krytiny v kuchyni.

- **MŠ Vysocká 10, Žďár nad Sázavou 8**

- **MŠ Santiniho 13, Žďár nad Sázavou 2**

Realizovala se výměna podlahové krytiny v obou hernách.

- **MŠ Veselská 26, Žďár nad Sázavou 1**

Byla realizována další etapa opravy plotu a brány na školní zahradě.

• Sponzorské dary

V roce 2016 získala MŠ od sponzorů finanční prostředky v celkové výši 30 200 Kč a čerpala z darů 28 810 Kč. Souhrn darů dle jednotlivých pracovišť je uveden v tabulce:

Mateřská škola	sponzorské dary obdržené v roce 2016	čerpáno z darů 2016	zbývá čerpat 2014 - 2016
MŠ Okružní	12 000	0	12 768
MŠ Brodská	5 000	3 597	4 932
MŠ Vančurova	3 000	8 606	0
MŠ Haškova	1 000	9 692	873
MŠ Vysocká	3 000	4 000	3 259
MŠ Veselská	6 200	2 915	10 689
CELKEM	30 200 Kč	28 810 Kč	32 521 Kč

Organizace v roce 2016 přijala 2 věcné dary – gramofon s CD Hyunday na MŠ Santiniho a stolní počítač LG na MŠ Brodskou.

• Fondy

Stav fondů k 31.12.2016:

- **Fond odměn (411)** 195 113,00 Kč
V roce 2016 byl fond tvořen přidělem z hospodářského výsledku roku 2015 ve výši 25 000 Kč, na odměny zaměstnanců bylo čerpáno 42 752 Kč.
- **Rezervní fond (413+414)** 239 972,25 Kč
V roce 2016 byl do fondu převeden zisk z roku 2015 ve výši 6 764,49 Kč.
- **Fond reprodukce majetku (416)** 162 467,00 Kč
V roce 2016 byl fond tvořen odpisy ve výši 90 720 Kč.
- **Fond FKSP (412)** 65 687,43 Kč
Fond FKSP je měsíčně tvořen 1,5% z objemu hrubých mezd a náhrad, čerpán byl v souladu se Zásadami čerpání FKSP v MŠ pro rok 2016.

4. Kontroly, revize

- Průběžně podle harmonogramu probíhají revize a kontroly hřišť a tělovýchovného náradí, hydrantů a hasicích přístrojů, elektrospotřebičů, výtahů, atd. Případné zjištěné nedostatky jsou odstraňovány dle finančních možností.
- V listopadu 2016 proběhla v naší organizaci kontrola ČŠI. Předmětem kontroly bylo v souladu s §174 odst. 2 písm. d) zákona č.561/2004 Sb. vykonání kontroly

dodržování právních předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb. Byla vykonána v mateřské škole a školní jídelně. ČŠI hodnotila podmínky, průběh a výsledky vzdělávání poskytovaného podle školních vzdělávacích programů. Závěry kontroly jsou popsány v inspekční zprávě Čj. ČŠIJ-1162/16-J.

5. Závěr

Ve spolupráci se zřizovatelem se nám daří postupně upravovat a modernizovat vnitřní prostředí MŠ a vytvářet tak podnětné, estetické a bezpečné prostředí pro vzdělávání předškolních dětí a jejich zdravý vývoj. Kromě revitalizace školních zahrad se nám většinu plánovaných akcí v uplynulém roce dařilo realizovat.

Ve Žďáru nad Sázavou 21. března 2017

Mgr. Iveta Klusáková
ředitelka mš

Přílohy:

- Příloha č.1: Čerpání finančních prostředků leden-prosinec 2016
- Příloha č.2: Čerpání finančních prostředků v letech 2011 – 2016

Provozní náklady

SU	položky	hlavní činnost	hospodář. činnost
501	potraviny	3 626 200,62	
	DDHM do 3tis.Kč	242 718,40	
	hračky, učební pomůcky	477 528,00	
	mat. - knihy, časopisy	48 997,46	
	mat. - čističí prostředky	216 642,14	
	mat. - kancel. potřeby	58 167,30	
	materiál - ostatní	444 049,00	
502	voda	690 408,00	45 624,00
	teplo, plyn	1 516 615,80	132 104,50
	el. energie	698 428,00	23 741,00
511	opravy	681 202,98	
512	cestovné	11 503,00	
513	náklady na reprezentaci	1 818,00	
518	služby - telefony	172 841,92	
	služby - prádelny	428 547,00	
	služby - odvoz odpadu	118 174,40	
	zahrady	93 102,24	
	služby - ostatní	509 196,18	3 305,00
	nájemné	1 503 681,00	
521	platy,osob.náklady	333 480,00	
524	zdravotní pojištění	15 730,00	
	sociální pojištění	44 047,00	
527	FKSP, vzdělávání	40 751,79	
549	ostatní náklady z činnosti	120 835,71	
558	náklady z DHM	599 328,70	
525,528,556	ostatní náklady	93 967,67	
551	odpisy	90 720,00	
5xx	náklady celkem	12 878 682,31	204 774,50
672	příspěvek zřizovatel	7 015 000,00	
602	stravné	3 626 120,00	
	školné	2 193 000,00	
662	úroky	2 031,33	
648	zúčtování fondů, dary	71 562,00	
603	výnosy z pronájmu		3 300,00
649	ostatní výnosy	241,56	204 774,50 *
669	pojistné plnění		
644	tržby z prodeje materiálu	1 590,00	
6xx	celkem výnosy	12 909 544,89	208 074,50
	Hospodářský výsledek	30 862,58	3 300,00

HC

5 114 302,92

2 905 451,80

681 202,98

11 503,00

1 818,00

2 825 542,74

333 480,00

59 777,00

90 720,00

7 015 000,00

5 819 120,00

2 031,33

*

Přímé výdaje MŠMT

UŽ 33353, 33052

SU	položky	celkem čerpáno
501	knihy,metodické mat., časopisy	0,00
	učební pomůcky	0,00
512	cestovné ped.+nepedagog.	16 161,00
527	vzdělávání nepedagog. + pedagog.	95 376,00
	FKSP	342 152,17
	Ostatní zákonné sociální náklady	15 500,00
521	náklady na platy	22 655 134,00
	OPPP	100 000,00
	náhrady za DPN	155 007,00
524	pojistné zdravotní	2 040 273,00
	pojistné sociální	5 665 655,00
525	zákonné pojištění organizace	31 381,83
528	OOPP	11 841,00
5xx	Celkem náklady UŽ 33xxx	31 128 481,00
672	Příspěvek UŽ 33xxx	31 128 481,00
	Hospodářský výsledek	0,00

0,00

453 028,17

22 910 141,00

7 705 928,00

UŽ 33063 projekt Nová cesta MŠ Žďár nad Sázavou

Projekt z OP VVV - CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_022/0002957

SU	položky	celkem čerpáno
501	spotřeba materiálu	0,00
512	cestovné	0,00
513	náklady na reprezentaci	0,00
518	ostatní služby	0,00
521	mzdové náklady	91 591,00
524	pojistné zdravotní	8 121,00
	pojistné sociální	22 572,00
527	FKSP	1 373,87
558	náklady z drobného dl.majetku	0,00
5xx	Celkem náklady - projekt	123 657,87
672	Příspěvek - projekt	123 657,87
662	úroky - projekt	0,00
	Hospodářský výsledek	0,00

30 693,00

Úřad práce ČR-příspěvek na vytvoření prac.příležitosti v rámci VPP

SU	položky	celkem čerpáno
521	náklady na platy	162 787,00
524	pojistné zdravotní	14 641,00
	pojistné sociální	40 695,00
5xx	Celkem náklady	218 123,00
672	Dotace - úřad práce	218 123,00
	Hospodářský výsledek	0,00

55 336,00

v Kč

Provozní náklady		2011	2011	2012	2012	2013	2013	2014	2014	2015	2015	2016	2016
SU	položky	hlavní činnost	hosp.činn.	hlavní činnost	hosp.činn.	hlavní činnost	hosp.činn.	hlavní činnost	hosp.činn.	hlavní činnost	hosp.činn.	hlavní činnost	hosp.činn.
501	potraviny	3 129 520,06		3 633 364,14		3 492 547,19		3 550 963,83		3 507 305,36		3 626 200,62	
	DDHM	1 145 836,00		1 085 292,00		992 626,00		1 093 340,10		1 424 458,14		842 047,10	
	hračky, učební pomůcky	299 170,50		264 761,80		293 476,00		632 455,30		303 594,90		477 528,00	
	mat. - knihy, čas.	58 341,70		10 387,00		37 931,00		75 404,30		66 965,00		48 997,46	
	mat. - čistící prost.	152 758,64		145 753,70		172 355,83		208 147,55		233 102,20		216 642,14	
	mat. - kancel. pot.	70 376,70		73 503,20		76 971,65		66 819,20		109 411,40		58 167,30	
	materiál - ostatní	371 641,60		380 518,80		315 149,96	1 704,00	431 936,56	920,00	401 509,81		444 049,00	
502	voda	515 709,00	33 373,00	572 054,50	37 369,50	564 862,00	36 830,00	634 614,70	42 369,30	675 484,50	41 654,50	690 408,00	45 624,00
	teplo, plyn	1 705 597,04	191 400,00	1 858 793,77	212 752,50	1 844 485,26	200 999,00	1 371 723,70	106 566,60	1 437 898,90	112 978,70	1 516 615,80	132 104,50
	el. energie	1 035 638,00	23 319,00	920 363,00	26 170,00	1 030 759,00	27 355,30	847 446,00	26 068,00	760 465,20	39 069,80	698 428,00	23 741,00
511	opravy	597 096,90		696 577,70		594 240,78		646 245,08		604 810,56		681 202,98	
512	cestovné	6 362,00		5 048,00		7 711,00		2 209,00		6 636,40		11 503,00	
513	náklady na reprezentaci	3 675,00		4 512,00		3 483,00		1 709,00		2 642,00		1 818,00	
518	služby telef.	221 394,69		228 989,29		216 533,85		169 292,65		178 939,23		172 841,92	
	služby - prádelny	325 517,00		339 733,00		379 723,00		370 312,50		381 119,50		428 547,00	
	služby - ostatní	615 168,00		577 877,70		715 789,50	5 931,00	775 786,88	6 954,00	715 239,24		720 472,82	3 305,00
	nájemné	1 503 638,00		1 503 638,00		1 506 392,00		1 510 718,00		1 504 424,00		1 503 681,00	
521	platy	149 700,00		107 541,00		57 900,00		130 625,00		181 979,00		333 480,00	
	osobní náklady	49 464,00		86 730,00		158 058,00		100 387,00		10 014,00		15 730,00	
524	Z+S pojištění	49 180,00		43 152,00		23 935,00		44 411,00		27 821,00		44 047,00	
527	FKSP, vzdělávání	17 447,00		35 100,00		11 720,81		6 480,16		26 965,73		40 751,79	
549	ostatní náklady, pojištění	44 312,00		44 025,00		43 872,87		43 847,39		108 859,15		120 835,71	
xxx	ost. náklady	127 191,25		94 807,67		10 255,00		2 857,60		25 746,40		93 967,67	
551	odpisy	75 783,00		71 228,00		63 984,00		70 996,00		86 953,00		90 720,00	
5xx	náklady celkem	12 270 518,08	248 092,00	12 783 751,27	276 292,00	12 614 762,70	272 819,30	12 788 728,50	182 877,90	12 782 344,62	193 703,00	12 878 682,31	204 774,50

Příspěvek, výnosy

672	příspěvek zřizovatel	7 410 000,00		7 162 413,00		7 161 944,00		7 130 000,00		7 003 000,00		7 015 000,00	
602	tržby z prodeje služeb	4 880 535,00		5 496 519,00		5 407 276,00		5 525 286,00		5 643 590,00		5 819 120,00	
662	úroky	23 371,72		18 524,86		11 743,31		5 933,02		2 516,76		2 031,33	
648	zúčtování fondů	78 355,00		92 984,00		74 476,00		138 188,00		108 531,00		71 562,00	
644	tržby z prodeje materiálu	2 490,00		900,00		1 339,44		690,00		240,00		1 590,00	
649	ostatní výnosy	171,01		13 190,06		227,17		51 360,41		52 965,65		241,56	
	náhrady od pojišťovny												
	nájemné(603), úhr. energie		251 392,00		279 592,00		276 119,30		201 177,90		197 003,00		208 074,50
6xx	celkem výnosy	12 394 922,73	251 392,00	12 784 530,92	279 592,00	12 657 005,92	276 119,30	12 851 457,43	201 177,90	12 810 843,41	197 003,00	12 909 544,89	208 074,50

Hospodářský výsledek	124 404,65	3 300,00	779,65	3 300,00	42 243,22	3 300,00	62 728,93	18 300,00	28 498,79	3 300,00	30 862,58	3 300,00
-----------------------------	-------------------	-----------------	---------------	-----------------	------------------	-----------------	------------------	------------------	------------------	-----------------	------------------	-----------------

Hospodářský výsledek celkem	127 704,65		4 079,65		45 543,22		81 028,93		31 798,79		34 162,58	
------------------------------------	-------------------	--	-----------------	--	------------------	--	------------------	--	------------------	--	------------------	--

Zpracovala: Doležalová
 Dne: 21.3.2017

1. PŘEHLED PŘÍJMŮ ORGANIZACE

IČ: 71001565

POLOŽKA	Loňský finanční plán		Aktuální finanční plán		Skutečnost k 31.12.		vývojový ukazatel	index	Plnění finančního plánu aktuální	Plnění finančního plánu loňské	Rozdíl plnění (%)
	Schválená výše	Výše po změnách	Schválená výše	Výše po změnách	Předchozí rok	Aktuální rok					
	1	2	3	4	5	6					
1 Příjmy za poskytování služeb a výrobků			5 630 000,00	5 928 000,00		5 878 673,50			0,99		
2 Ubytování, pobyt			0,00	0,00		0,00					
3 Stravné			3 400 000,00	3 534 000,00		3 485 834,00			0,99		
4 Školné+družina			2 000 000,00	2 189 000,00		2 188 065,00			1,00		
5 Reklama			0,00	0,00		0,00					
6 Zájmové činnosti			0,00	0,00		0,00					
7 Ostatní příjmy z poskytování služeb, poplatky za úhradu			0,00	0,00		0,00					
8 Příjmy za prodej zboží (nakoupeného za dalším prodejem)			0,00	0,00		0,00					
9 Ostatní příjmy z vlastní činnosti			230 000,00	205 000,00		204 774,50			1,00		
10 Příjmy od zřizovatele			7 000 000,00	7 015 000,00		7 015 000,00			1,00		
11 provozní příspěvek			7 000 000,00	7 015 000,00		7 015 000,00			1,00		
12 příspěvek na investice			0,00	0,00		0,00					
13 Příjmy z jiných rozpočtů			28 619 000,00	31 328 481,00		31 309 972,00			1,00		
14 z toho příjmy k úhradě přímých nákladů na školství			28 529 000,00	31 128 481,00		31 128 481,00			1,00		
15 z toho příjmy z jiných rozpočtů USC (kraj, jiné obce)			0,00	0,00		0,00					
16 z toho příjmy od ostatních subjektů (ESF, příspěvky na péči, úřad práce)			90 000,00	200 000,00		181 491,00			0,91		
17 Ostatní příjmy			3 000,00	240 194,00		239 431,20			1,00		
18 Příjmy z pronájmu			3 000,00	3 300,00		3 300,00			1,00		
19 Přijaté dary			0,00	30 200,00		30 200,00			1,00		
20 Příjmy celkem			41 252 000,00	44 511 675,00		44 443 076,70					

Zpracoval: Ing.Drahomíra Doležalová

Zodpovídá: Mgr.Iveta Klusáková, ředitelka

Komentář:

Řádek 7: Ostatní příjmy z vlastní činnosti zahrnují příjmy spojené s podnájem nebytových prostor - přefakturace nákladů na energie

Řádek 16: Příjmy od jiných subjektů: příspěvek ÚP na vytvoření prac.příležitostí v rámci VPP

2. PŘEHLED výdajů organizace

IČ: 71001565

číslo řádku	ukazatel	Ložský finanční plán		Aktuální finanční plán		Skutečnost k 31.12.		vývojový ukazatel	index	Plnění finančního plánu aktuální	Plnění finančního plánu ložské	Rozdíl plnění (%)
		Schválená výše	Výše po změně	Schválená výše	Výše po změně	Předchozí rok	Aktuální rok					
		1	2	3	4	5	6	7=6-5	8=6/5	9=6/4	10=5/2	11=10/9
1	Platy a povinné pojistné placené zaměstnavatelem, ostatní platby za provedenou práci			30 429 000,00	31 855 375,00		31 819 355,83			1,00		
2	Platy a ostatní platby hrazené MŠMT			30 038 000,00	31 128 481,00		31 115 446,83			1,00		
3	Platy a povinné pojistné placené zaměstnavatelem, ostatní platby za provedenou práci			391 000,00	726 894,00		703 909,00			0,97		
4	Nákupy materiálu			5 310 300,00	5 734 403,72		5 725 839,42			1,00		
5	z toho Potraviny			3 400 000,00	3 632 000,00		3 630 134,28			1,00		
6	z toho Léky a zdravotnický materiál			0,00	0,00		0,00					
8	z toho Učebnice a bezplatně poskytované školní potřeby (ONV)			0,00	0,00		0,00					
9	z toho Knihy, učební pomůcky a tisk			80 000,00	186 815,00		186 224,00			1,00		
11	z toho Drobný hmotný dlouhodobý majetek (nábytek, technické zhodnocení)			850 000,00	625 978,02		625 471,70			1,00		
12	z toho Nákup zboží za účelem dalšího prodeje			0,00	0,00		0,00					
13	z toho Čisticí, desinfekční a úklidové prostředky			185 000,00	215 127,00		213 659,14			0,99		
14	z toho Kancelářské potřeby			85 000,00	102 073,40		102 073,40			1,00		
16	z toho Ostatní (nákup materiálu jinde nezařazený)			480 300,00	651 744,30		647 624,90			0,99		
17	Úroky a ostatní finanční výdaje, splátky úvěrů, poplatky za platby kartou apod.			0,00	0,00		0,00					
18	Nákupy vody, paliv, energií			3 480 000,00	3 102 667,30		3 094 147,30			1,00		
19	Voda			780 000,00	737 007,00		737 007,00			1,00		
20	Tepllo			1 670 000,00	1 579 538,30		1 579 538,30			1,00		
21	Plyn			160 000,00	69 000,00		68 582,00			0,99		
22	Elektrická energie			890 000,00	717 122,00		709 020,00			0,99		
23	Pohonné hmoty a maziva			0,00	0,00		0,00					
24	Nákupy ostatních energií			0,00	0,00		0,00					
25	Nákupy služeb			2 943 000,00	3 005 207,00		2 997 694,96			1,00		
	z toho Služby telekomunikace a radiokomunikace, internetu			190 000,00	185 263,44		185 163,44			1,00		
	z toho Nájemné			1 510 701,00	1 504 701,00		1 503 681,00			1,00		
	Daně			0,00	0,00		0,00					
	Pořízení majetku			0,00	0,00		0,00					
	Ostatní výdaje			508 000,00	814 021,98		783 778,65			0,96		
26	z toho Opravy			500 000,00	684 021,98		683 441,98			1,00		
27	z toho Ostatní výdaje jinde nezařazené			0,00	115 000,00		87 015,67			0,76		
	CELKEM VÝDAJE	0,00	0,00	42 670 300,00	44 511 675,00		44 420 816,16	0,00	0,00			

Tabulka č. 3

3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK z hlavní a doplňkové činnosti

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	předchozí rok k 31. 12. 2015			aktuální rok k 31. 12. 2016			vývojový ukazatel	vývojový index	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
1	hospodářský výsledek (výnosy - náklady)	28 464,49	3 300,00	31 764,49	30 862,58	3 300,00	34 162,58	2 398,09	0,00	1,08
2	Náklady celkem	42 276 321,68	193 703,00	42 470 024,58	44 348 944,18	204 774,50	44 553 718,68	2 072 622,60	11071,50	1,05
	Tvorba fondů (548)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Odpisy dl. nehmotného a hmotného majetku (551)	86 953,00	0,00	86 953,00	90 720,00	0,00	90 720,00	3 767,00	0,00	1,04
3	Výnosy celkem	42 304 786,07	197 003,00	42 501 789,07	44 379 806,76	208 074,50	44 587 881,26	2 075 020,69	11071,50	1,05
	Vlastní výnosy (60x)	5 643 590,00	3 300,00	5 646 890,00	5 819 120,00	3 300,00	5 822 420,00	175 530,00	0,00	1,03
	Čerpaní fondů (648)	108 531,00	0,00	108 531,00	71 562,00	0,00	71 562,00	-36 969,00	0,00	0,66
	Výnosy od zřizovatele (672_xxx)	7 003 000,00	0,00	7 003 000,00	7 015 000,00	0,00	7 015 000,00	12 000,00	0,00	1,00

Zpracoval: Ing. Drahomíra Doležalová

Zodpovídá: Mgr. Iveta Klusáková, ředitelka

Komentář - tabulka 2:

Řádek 3: Platy a povinné pojistné placené zaměstnavatelem, OPPP: výdaje hrazené zaměstnavatelem, výdaje z příspěvku ÚP na veřejně prospěšné práce a náklady na projekt - tvz. šablony projekt Nová cesta MŠ Sázavou

Řádek 27: Výdaje jinde nezařazené zahrnují výdaje za zákonné sociální pojištění a jiné sociální náklady hrazené zaměstnavatelem

Název příspěvkové organizace:

Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

IČ:

71001565

4. Realizace investic

	název investice	popis	rozpočet města	fond investic PO	dotace státního rozpočtu	jiné zdroje	plánovaná částka investice	plánovaný rozpočet města
Uskutečněné								
Celkem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V roce 2016 nebyly realizovány žádné investice z vlastních zdrojů PO MŠ.

Zpracoval: Ing. Drahomíra Doležalová

Zodpovídá: Mgr. Iveta Klusáková, ředitelka

5. KRYTÍ ÚČTŮ PENĚŽNÍCH FONDŮ

Název organizace: **Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace**

IČ: 71001565

v Kč

Název účtu	Stav fondu k 31.12.2016	Stav bankovního účtu k 31. 12. 2016			Fond je krytý (0) nekrytý (+)
		Běžný účet 241	Ostatní běžné účty 245	Běžný účet FKSP 243+261	
Fond odměn	152 361,00	152 361,00			0,00
FKSP	65 687,43			43 749,60	21 937,83
Rezervní fond	239 972,25	116 314,38			123 657,87
Investiční fond	162 467,00	162 467,00			0,00
CELKEM FONDY	620 487,68	431 142,38	0,00	43 749,60	145 595,70

Komentář pro krytí fondu:

FKSP - rozdíl mezi běžným účtem a stavem fondu 412 tvoří:

- 11 096 Kč příspěvek na strav. z FKSP za 12/16
+ 33 033,83 Kč tvorba FKSP za 12/16

Rezervní fond - rozdíl mezi běžným účtem a stavem fondu 413 tvoří:

123 657,87 Kč náklady na projekt z OP VVV (tzv. šablony)
do doby přijetí zálohy byly náklady na projekt hrazeny z fin. prostředků RF
(schváleno RM dne 28.11.2016 - Uns.848/2016/POMŠ)

Zpracoval: Ing. Drahomíra Doležalová

Zodpovídá: Mgr. Iveta Klusáková, ředitelka

6. HOSPODAŘENÍ S PENĚŽNÍMI FONDY

Název organizace: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace
IČO: 71001565

INVESTIČNÍ FOND	tis.Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2016	71,75
TVORBA FONDU:	
příděl z odpisů dlouhodobého majetku	90,72
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
investiční dotace ostatní	
převod z rezervního fondu	
výnosy z prodeje dlouhodobého maj.	
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	90,72
POUŽITÍ FONDU:	
opravy a údržba nemovitého majetku	
rekonstrukce a modernizace	
pořízení dlouhodobého majetku	
pokrytí ztrát minulých let	
odvod do rozpočtu kraje	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0,00
Stav investičního fondu k 31.12.2016	162,47
Změna stavu za rok 2016	90,72

REZERVNÍ FOND	tis.Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2016	231,82
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	6,76
peněžní dary	30,20
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	36,96
POUŽITÍ FONDU:	
posílení investičního fondu	
na další rozvoj činnosti organizace	28,81
časové překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady	
úhrady příp.sankcí za porušení rozpočtové kázně	
úhrada ztráty minulých let	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	28,81
Stav rezervního fondu k 31.12.2016	239,97
Změna stavu za rok 2016	8,15

FKSP	tis. Kč
Stav FKSP K 1.1.2016	46,45
TVORBA FONDU:	
Příděl na vrub nákladů	348,36
ZDROJE FONDU CELKEM	348,36
POUŽITÍ FONDU:	
stravování	140,74
rekreace	
rehabilitace	
penzijní připojištění	
sociální výpomoci	
dary	27,24
ostatní použití	161,14
POUŽITÍ FONDU CELKEM	329,12
Stav FKSP k 31.12.2016	65,69
Změna stavu za rok 2016	19,24

FOND ODMĚN	tis.Kč
Stav fondu odměn k 1.1.2016	170,11
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	25,00
ZDROJE FONDU CELKEM	25,00
POUŽITÍ FONDU:	42,75
použití fondu na překročení prostředků na platy	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	42,75
Stav fondu odměn k 31.12.2016	152,36
Změna stavu za rok 2016	-17,75

Pozn. Tyto tabulky mají vazbu na fondové účty

Zpracoval: Ing. Drahomíra Doležalová

Zodpovídá: Mgr. Iveta Klusáková, ředitelka

7. STAV POHLEDÁVEK K 31.12.2016

Název organizace: **Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace**
IČO: 71001565

Ř.	Členění	Kč
1	Dobytné celkem	35 889,70
2	v tom: do 30 dnů	25 106,00
3	do 60 dnů	1 246,00
4	do 90 dnů	9 537,70
5	do 1 roku	
6	starší 1 roku	
7	Nedobytné celkem	13 627,00
8	Celkem	49 516,70
9	z toho v soudním řízení	
10	Částka vymožená soudně	

Poznámka: Organizace žádné pohledávky po době splatnosti nemá.

Dobytné pohledávky rozdělte podle doby, která uplynula od data splatnosti na:

V ř. 2 - od 1 do 30 dnů

V ř. 3 - od 31 do 60 dnů

V ř. 4 - od 61 do 90 dnů

V ř. 5 - od 91 dne do 1 roku

V ř. 6 - starší 1 roku

V ř. 10 se uvede souhrn částek vymožených soudně v daném roce

Zpracoval: Ing. Drahomíra Doležalová

Zodpovídá: Mgr. Iveta Klusáková, ředitelka

8. UKAZATELE POČTU ŽÁKŮ A NÁKLADOVOSTI

Název organizace: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace
IČO: 71001565

číslo řádku	Ukazatel	r. 2015	r. 2016	index
		1	2	sl.3=sl.2/sl.1
1	Kapacita schválená MŠMT (tzv. cílová kapacita)	716,00	716,00	1,00
2	Počet žáků denního studia	700,00	693,00	0,99
3	Přepočtený počet pedagogických zaměstnanců	59,56	59,76	1,00
4	Přepočtený počet nepedagogických zaměstnanců	38,59	40,03	1,04
5	Počet žáků na 1 přepočteného pedagog. zaměstnance	11,75	11,60	0,99
6	Počet žáků na 1 přepočteného nepedagog. zaměstnance	18,14	17,31	0,95
7	Průměrný plat (mzda) pedagogického zaměstnance Kč	268 603,00	284 230,00	1,06
8	Průměrný plat (mzda) nepedagogického zaměstnance Kč	143 706,00	151 934,00	1,06
9	Mzdový náklad na žáka Kč	31 267,00		0,00
10	Celkové náklady na žáka Kč	60 281,00		0,00
11	z toho: mzdové náklady na žáka Kč	41 731,00		0,00
12	ostatní provozní náklady na žáka Kč	18 551,00		0,00
13	Mzdový náklad na zaměstnance Kč	222 992,00		0,00

Vysvětlivky:

ř. 1 - dle zařazení do sítě škol

ř. 12 = [mzdové náklady (účet 521) + soc. a zdrav. poj. (účet 524)] / celkový počet žáků

ř. 13 = ř. 11- ř. 12

ř. 14 = mzdové náklady (účet 521) / přepočtený počet zaměstnanců (ř. 4 + 5)

Zpracoval: Anita Sobotková, mzdová účetní

Zodpovídá: Mgr. Iveta Klusáková, ředitelka MŠ

9. ZAMĚSTNANCI A MZDOVÉ PROSTŘEDKY

Název organizace: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

IČO: 71001565

Ukazatel	Limit 2016	Skutečnost 2016	% plnění
Přepočtený počet zaměstnanců	95,08	99,79	104,95
z toho:			
- pedagogických zam.		59,76	
- ostatních zaměstnanců		40,03	
Prostředky na platy celkem (bez FO)	22 745 421,00	22 745 421,00	100,00
OPPP celkem	100 000	100 000	100,00
Průměrný měsíční plat celkem (bez OPPP)	x	18 994,00	x
z toho:			
- průměrný plat pedagogických zaměstnanců	x	23 406,00	x
- průměrný plat ostatních zaměstnanců	x	12 409,00	x
Měsíční nenároková složka platu celkem (bez FO)	x	1 761,00	x
osobní příplatky celkem	x	125,00	x
z toho:	x		x
- pedagogických zam.	x	120,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	5,00	x
odměny celkem (bez FO)	x	1 636,00	x
z toho:	x		x
- pedagogických zam.	x	895,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	741,00	x
Čerpání FO celkem	x	42 752	x

Zpracoval: Anita Sobotková, mzdová účetní

Zodpovídá: Mgr. Iveta Klusáková, ředitelka MŠ

10. ZAMĚSTNANCI PODLE KATEGORIÍ

Název organizace: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

IČO: 71001565

Zaměstnanci podle kategorií	Přepočtený počet zam.	MP bez OPPP	Průměrný měs. plat	Z průměrného měs. platu		
				př. za ved.	osobní př.	odměny
pedagogičtí pracovníci	59,76	16 985 603	23 686	338	120	955
z toho:						
- učitelé	58,59	16 771 044	23 854	338	120	955
- asistenti pedagoga	1,17	214 559	15 282	0	0	0
ostatní	40,03	6 081 937	12 661	99	5	741
Celkem	99,79	23 067 540	x	x	x	x

Zpracoval: Anita Sobotková, mzdová účetní

Zodpovídá: Mgr. Iveta Klusáková, ředitelka MŠ

Název organizace: Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace
IČO: 71001565

11a. ŠKOLNÍ STRAVOVÁNÍ - strážníci

Měsíc	Počet zapsaných žáků	Počet uvařených obědů	stravování vlast. zaměstnanců	cizí strážníci
Leden	700	12 043	104	
Únor	700	10 390	104	
Březen	700	11 001	104	
Duben	700	13 046	104	
Květen	700	14 301	104	
Červen	700	14 254	104	
Červenec	123	1 642	38	
Srpen	148	1 850	36	
Září	693	13 657	104	
Říjen	693	11 619	104	
Listopad	693	12 481	104	
Prosinec	693	9 223	104	
Celkem	7 243	125 507	1 114	0
Průměr na měsíc	604	10 459	93	
Průměr na den	30	523	5	

11b. ŠKOLNÍ STRAVOVÁNÍ - příjmy za obědy

Měsíc	Počet odebraných obědů žáky	Částka úhrady v Kč	stravování vlast. zaměstnanců	Částka úhrady v Kč	cizí strážníci	Částka úhrady v Kč
Leden	10 324	307 472,00	1 719	39 537		
Únor	8 885	265 249,00	1 505	34 615		
Březen	9 424	281 621,00	1 577	36 271		
Duben	11 344	339 099,00	1 702	39 146		
Květen	12 467	372 619,00	1 834	42 182		
Červen	12 388	369 768,00	1 866	42 918		
Červenec	1 381	41 454,00	261	6 003		
Srpen	1 562	46 950,00	288	6 624		
Září	11 711	348 672,00	1 946	44 758		
Říjen	9 921	295 816,00	1 698	39 054		
Listopad	10 672	318 298,00	1 809	41 607		
Prosinec	7 836	234 486,00	1 387	31 901		
Celkem	107 915	3 221 504,00	17 592	404 616,00	0,00	0,00
Průměr na měsíc	8 992,92	268 458,67	1 466,00	33 718,00		

Zpracoval: Ing.Drahomira Doležalová

Zodpovídá: Mgr.Iveta Klusáková, ředitelka



Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace
Okružní 729/73, 591 01 Žďár nad Sázavou

Město Žďár nad Sázavou
Žižkova 227/1
Žďár nad Sázavou

Ve Žďáře nad Sázavou dne 10.4.2017

Rozdělení hospodářského výsledku za rok 2016

V roce 2016 dosáhla Mateřská škola Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace kladného hospodářského výsledku ve výši **34 162,58 Kč**.

Hospodářský výsledek rozdělíme do fondů organizace takto: **30 000,00 Kč** do rezervního fondu a částku **4 162,58 Kč** do fondu odměn.

Mgr. Iveta Klusáková
ředitelka MŠ