

Základní škola a Mateřská škola Krupka, Teplická 400  
Teplická 400  
417 41 Krupka  
tel/fax: 417 861 136  
IČO: 602 327 31  
e-mail: [skola@zskrupka.cz](mailto:skola@zskrupka.cz)  
[www.zskrupka.cz](http://www.zskrupka.cz)



V Krupce 24.01.2024

## **ROZBORY HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023**

Za rok 2023 činil hospodářský výsledek za organizaci 4 582,- Kč

### **Tento zisk se skládá: z**

HV školství (kraj)–	střed. č. 1	0,00 Kč
HV Město –zřiz.	střed. č. 2	0,00 Kč
HV FKSP	střed. č. 3	0,00 Kč
HV DČ	střed. č. 4	4 582,00 Kč
HV Prostř. MZ MŠ úplata	střed. č. 5	0,00 Kč
HV ŠJ ZŠ	střed. č. 6	0,00 Kč
HV ŠJ MŠ	střed. č. 7	0,00 Kč
Podp. vzděl. ZŠ a MŠ	střed. č. 104	0,00 Kč
OP JAK	střed. č. 105	0,00 Kč
ERASMUS +	střed. č. 106	0,00 Kč
<b>CELKEM</b>		<b>4 582,00 Kč</b>

Za rok 2023 činil hospodářský výsledek za organizaci 4 582,- Kč

**Přijaté dotace, příspěvky použité celkem: účet SU 672 za rok 2023**

<b>UZ 33 353 Kraj-Přímé n. vzděl.</b>	<b>33 968 180,00 Kč</b>
<b>Dotace Město-Zřizovatel</b>	<b>3 405 000,00 Kč</b>
<b>UZ 33 086 Kraj</b>	<b>98 100,00 Kč</b>
<b>UZ 33 088 Kraj</b>	<b>110 000,00 Kč</b>
<b>UZ 33 092 OP JAK</b>	<b>130 610,99 Kč</b>
<b>Projekt ERASMUS +</b>	<b>130 005,00 Kč</b>
<b>Šablony UZ 33063</b>	<b>280 486,90 Kč</b>
<b>CELKEM účtováno SU672</b>	<b>38 122 382,89 Kč</b>

**Členění nákladů a výnosů na jednotlivých střediscích**

<b>Středisko</b>	<b>Náklady</b>	<b>Výnosy</b>	<b>HV</b>
Č. 1 Školství	34 194 479,11 Kč	34 194 479,11 Kč	0,00 Kč
Č. 2 Město	3 701 399,67 Kč	3 701 399,67 Kč	0,00 Kč
Č. 3 FKSP	47 584,00 Kč	47 584,00 Kč	0,00 Kč
Č. 4 DČ	18,00 Kč	4 600,00 Kč	4 582,00 Kč
Č. 5 MZ MŠ	180 555,00 Kč	180 555,00 Kč	0,00 Kč
Č. 6 ŠJ ZŠ	939 570,65 Kč	939 570,65 Kč	0,00 Kč
Č. 7 ŠJ MŠ	490 508,32 Kč	490 508,32 Kč	0,00 Kč
Č. 104 III.UZ33063	280 486,90 Kč	280 486,90 Kč	0,00 Kč
Č. 105 OP JAK	130 610,99 Kč	130 610,99 Kč	0,00 Kč
Č. 106 ERASMUS +	130 005,00 Kč	130 005,00 Kč	0,00 Kč
<b>CELKEM</b>	<b>40 095 217,64 Kč</b>	<b>40 099 799,64 Kč</b>	<b>4 582,00 Kč</b>

## **Rozbor hospodaření středisko 1 – Školství**

**za rok 2023**

<b>rozbor výnosů a nákladů – Neinvestiční</b>		
Název nákladového střediska: <b>Školství (kraj) středisko č. 1</b>		
<b>Výnosy celkem</b>		<b>34 194 479,11 Kč</b>
V tom:	účty	
Přímé výnosy UZ 33353	672 003	33 968 180,00 Kč
Výnosy UZ 33 086	672 028	98 100,00 Kč
Výnosy UZ 33 088	672 030	110 000,00 Kč
Výnosy náhr. uč.	649 002	2 739,00 Kč
Výnosy věcné dary testy cov.	649 004	15 460,11 Kč
<b>Náklady celkem</b>		<b>34 194 479,11 Kč</b>
V tom:		
Materiál, učebnice, ochr. pom., UP	SU 501	192 396,80 Kč
Cestovné	SU 512	13 081,00 Kč
Plavání žáků	SU 518	72 000,00 Kč
Mzdové náklady UZ +náhr. nemoc.	SU 521	24 886 938,00 Kč
Odvody SP, ZP UZ 33353	SU 524	8 219 435,35 Kč
Zákonné pojištění Koop.	SU 525	102 134,71 Kč
Zák. soc. náklady UZ 33353	SU 527	575 265,25 Kč
Majetek UP nad 1000,- Kč	SU 558	133 228,00 Kč
<b>Hospodářský výsledek za středisko</b>		<b>0,00 Kč</b>

**Členění nákladů a výnosů za středisko 1 z účetního programu  
v analytickém členění účtů je součástí příloh tohoto rozboru hospodaření**

**Rozbor hospodaření středisko 2 – Město**  
**za rok 2023**

Název nákladového střediska: <b>MĚSTO-Zřizovatel č.2</b>		
<b>Výnosy celkem</b>		<b>3 701 399,67 Kč</b>
V tom:	účty	
Provozní dotace	672 002	3 405 000,00 Kč
Čerpání RF z účelových fin. darů	648 001	56 685,00 Kč
Zapojení fondu rezervního	648 002	108 742,95 Kč
Ostatní výnosy z činnosti	649 000	6 462,87 Kč
Opisy a stejnopisy vysvědčení, přihl. vzděl.	649 001	450,00 Kč
Přeúčt. Zřiz. - vratka energ. kot.	649 006	80 194,49 Kč
Výnosy z věcných darů	649 010	21 749,00 Kč
Úroky z bankovního účtu hlavní činnost	662 001	22 115,36 Kč
<b>Náklady celkem</b>		<b>3 701 399,67 Kč</b>
V tom:		
Materiál	SU 501	406 156,94 Kč
Spotřeba energií	SU 502	861 048,02 Kč
Opravy a udržování	SU 511	688 844,12 Kč
Ostatní služby	SU 518	1 031 976,55 Kč
Mzdové náklady	SU 521	100 000,00 Kč
SP a ZP – Město	SU 524	33 799,65 Kč
Zákonné pojištění – Město (Koop.)	SU 525	420,00 Kč
Zákonné soc. nákl. FKSP – Město	SU 527	2 000,00 Kč
Manka a škody ved ŠJ	SU 547	66 297,50 Kč
Ostatní náklady z činnosti pojištění	SU 549	39 694,02 Kč
Odpisy dlouhodobého majetku	SU 551	0,00 Kč
Náklady z majetku	SU 558	471 162,87 Kč
Hospodářský výsledek za středisko		0,00 Kč

**Členění nákladů a výnosů za středisko č. 2 z účetního programu v analytickém členění účtů je součástí příloh tohoto rozboru hospodaření.**

<b>Rozbor výnosů a nákladů – Neinvestiční</b>		
Název nákladového střediska: Doplňková činnost středisko č. 4		
<b>Výnosy celkem</b>		<b>4 600,00 Kč</b>
V tom:	účty	
Výnosy z pronájmů	SU 603	4 600,00 Kč
<b>Náklady celkem</b>		<b>18,00 Kč</b>
V tom:	účty	
Poplatky bance	SU 518	18,00 Kč
Hospodářský výsledek za středisko		4 582,00 Kč

**Členění nákladů a výnosů za stř. 4 DČ z účetního programu v analytickém členění účtů je součástí příloh tohoto rozboru hospodaření.**

**Rozbor hospodaření za středisko č. 5 MZ MŠ –ONIV-Neinv. Přísp. rodičů za rok 2023**

<b>Rozbor výnosů a nákladů – Neinvestiční</b>		
Název nákladového střediska: MZ MŠ ONIV-neinv. přísp. rodičů č. 5		
<b>Výnosy celkem</b>		<b>180 555,00 Kč</b>
<b>V tom :</b>	<b>účty</b>	
Neinv. přísp. rodičů	609 006	180 555,00 Kč
<b>Náklady celkem</b>		<b>180 555,00 Kč</b>
V tom:		
Materiál, hračky	SU 501	91 817,00 Kč
Náklady –majetek	SU 558	88 738,00 Kč
Hospodářský výsledek za středisko		0,- Kč

**Členění nákladů a výnosů za středisko č.5 z účetního programu v analytickém členění účtů je součástí příloh tohoto rozboru hospodaření**

**Rozbor hospodaření za středisko č. 6 Školní jídelna ZŠ –Potraviny +  
stravné za rok 2023**

Název nákladového střediska: ŠJ ZŠ– Potraviny +Stravné stř.č.6	
<b>Výnosy celkem</b>	<b>939 570,65 Kč</b>
<b>V tom:</b>	<b>účty</b>
Tržba stravné vl. stráv. –žáci ZŠ 609 001	829 182,57 Kč
Tržba stravné vl. stravníci – zam. 609 002	110 388,08 Kč
<b>Náklady celkem</b>	<b>939 570,65 Kč</b>
<b>V tom:</b>	<b>účty</b>
Potraviny 501 014	939 570,65 Kč
Hospodářský výsledek za středisko	0,- Kč

**Členění nákladů a výnosů za středisko č. 6 z účetního programu  
v analytickém členění účtů je součástí příloh tohoto rozboru hospodaření.**

**Rozbor hospodaření za středisko č. 7 Školní jídelna MŠ Potraviny stravné  
za rok 2023**

<b>Rozbor výnosů a nákladů – Neinvestiční</b>	
Název nákladového střediska: ŠJ MŠ –potraviny + stravné středisko č. 7	
<b>Výnosy celkem</b>	<b>490 508,32 Kč</b>
<b>V tom:</b>	<b>účty</b>
Tržba stravné vl. stráv. žáci MŠ 609 003	447 379,18 Kč
Tržba stravné vl. stráv. zaměstna. 609 004	43 129,14 Kč
<b>Náklady celkem</b>	<b>490 508,32 Kč</b>
Náklady na potraviny 501 015	490 508,32 Kč
<b>Hospodářský výsledek za středisko</b>	<b>0,- Kč</b>

**Členění nákladů a výnosů za středisko č.7 účetního programu  
v analytickém členění účtů je součástí příloh tohoto rozboru hospodaření**

**Rozbor stanovených závazných ukazatelů dle nákladových středisek  
Rok 2023**

<b>Středisko 1. školství</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Čerpáno</b>
<b>Platy UZ 33353</b>	<b>33 968 180,00 Kč</b>	<b>33 968 180,00 Kč</b>
<b>UZ 33 086</b>	<b>98 100,00 Kč</b>	<b>98 100,00 Kč</b>
<b>UZ 33 088</b>	<b>110 000,00 Kč</b>	<b>110 000,00 Kč</b>

**Z UZ 33 086 dočerpáno**

**Z UZ 33 088 dočerpáno**

**Zůstatky na účtech a pokladnách, skladech k 31.12.2023**

<b>Účet číslo</b>	<b>Analyt.</b>	<b>zůstatek</b>
801910207 /0100	241 001	<b>4 797 169,11 Kč</b>
801920237/0100	243 001	<b>493 806,33 Kč</b>
804480257/0100	241 002	<b>30 846,00 Kč</b>
2702578850/2010	245 001	<b>31 441,95 Kč</b>

**Přehled zůstatků na pokladnách k 31.12.2023**

<b>Účet</b>	<b>Název</b>	<b>zůstatek</b>
261 001	Hlavní pokladna	<b>12 268,00 Kč</b>
261 002	Pokladna ŠJ ZŠ č.2	<b>1 519,00 Kč</b>
261 003	Pokladna ŠJ MŠ č. 3	<b>2 588,00 Kč</b>

**Přehled zůstatků materiálu na skladě k 31.12.2023**

<b>Účet</b>	<b>Název</b>	<b>zůstatek</b>
112 001	Materiál na skladě ZŠ ŠJ potrav.	<b>42 016,84 Kč</b>
112 002	Materiál na skladě ŠJ MŠ potrav.	<b>27 585,72 Kč</b>
112 003	Materiál na skladě mycí MŠ	<b>3 479,96 Kč</b>
112 004	Materiál na skladě mycí ZŠ	<b>25 947,66 Kč</b>
112 005	Materiál na skladě atg. testy, resp. (dary)	<b>0,00 Kč</b>

## **ROZBOR FONDŮ ORGANIZACE**

Název fondu: <b>Fond odměn 411</b>	Kč:
Stav fondu k 1.1.2023	0,00 Kč
Příděl do fondu	0,00 Kč
Použití fondu	0,00 Kč
Stav fondu k 31.12.2023	0,00 Kč

Název fondu: <b>Fond kult. a soc. potřeb 412</b>	Kč:
Stav fondu k 1.1.2023	458 746,83 Kč
Příděl do fondu – tvorba	493 766,46 Kč
Čerpání fondu - rekreace	-117 786,00 Kč
Čerpání fondu – kultura, TV a sport	-143 819,80 Kč
Čerpání fondu-úhrada příspěv. na penz. příp.	-87 900,00 Kč
Čerpání fondu-ostatní užití	-67 862,50 Kč
Stav fondu k 31.12.2023	535 144,99 Kč

Název fondu: <b>Fond rezervní 413,414</b>	Kč:
Stav fondu k 1.1.2023 (413)	87 005,46 Kč
Příděl do fondu – zlepš. HV 2022 (413)	59 734,42 Kč
Použití fondu (413)	-108 742,95 Kč
<b>Stav fondu 413 k 31.12.2023</b>	<b>37 996,93 Kč</b>
Stav fondu 414 k 1.1.2023	360 579,90 Kč
Příděl do fondu-účelové dary	70 000,00 Kč
Použití-čerpání účelových darů	-56 685,00 Kč
Použití fondu UZ 33063	-310 579,90 Kč
Nevyčerpaný zůstatek projektu UZ 33092, Erasmus + k 31.12.2023	2 485 214,21 Kč
<b>Stav fondu 414 k 31.12.2023</b>	<b>2 548 529,21 Kč</b>

Název fondu: <b>Fond repr. maj. (investiční fond) 416</b>	Kč:
Stav fondu k 1.1.2023	0,00 Kč
Příděl do fondu	731 000,00 Kč
Použití fondu	-469 715,95 Kč
Stav fondu k 31.12.2023	261 284,05 Kč



## Rozpis pohledávek a závazků k 31.12.2023

### Pohledávky k 31.12.2023

314 001	Záloha Erasmus + (cestovné)	130 005,00 Kč
314 002	Záloha Erasmus + (ubytování)	581 411,25 Kč
314 004	Záloha FKSP	6 436,80 Kč
314 005	Záloha na plyn MŠ	5 940,00 Kč
314 006	Záloha energie ZŠ Tepl. a budova ŠD a ŠJ Bohos.	0,00 Kč
314 007	Záloha energie ZŠ Hamry	0,00 Kč
314 009	Záloha voda ZŠ Teplická	7 110,00 Kč
314 010	Záloha voda ŠD a jíd. ZŠ Bohosudovská	4 800,00 Kč
314 011	Záloha voda ZŠ Hamry	18 870,00 Kč
314 012	Záloha voda MŠ	10 100,00 Kč
314 016	Záloha energie ZŠ Tepl. šatny	6 180,00 Kč
348 000	Pohledávka vratka Město za kotelný energie	0,00 Kč
381 000	Nákl. příštích obd. - Předplatné časopisy, met. mater.	3 738,00 Kč
381 001	Licence – upgrade, prodl. prog. Bakaláři	88 026,63 Kč
381 005	Nákl. příštích obd. – Pojištění odpovědnosti	38 396,00 Kč
381 006	Nákl. příštích obd. -pojištění stojany kola	273,00 Kč
381 009	Nákl. příštích obd. – portál	1 452,00 Kč
388 007	Dohad. účet aktivní – UZ 33 092 OP JAK	130 610,99 Kč
388 009	Dohad. účet aktivní – kreditní úrok	19 496,57 Kč
388 010	Dohad. účet aktivní – Erasmus +	130 005,00 Kč
<b>CELKEM</b>		<b>1 182 851,24 Kč</b>

Základní škola a Mateřská škola Krupka, Teplická 400, 417 41 Krupka  
Ičo:60232731

### Závazky k 31.12.2023

321 000	Dodavatelé	97 303,00 Kč
324 001	Přijaté zálohy stravné ZŠ	120 728,00 Kč
324 002	Přijaté zálohy MŠ stravné + školkovné	110 508,00 Kč
336 001	Zúčtování s OSSZ – soc. pojištění	649 362,00 Kč
337 001	Zúčtování se zdravotním pojištěním	280 385,00 Kč
342 000	Jiné přímé daně daň z příjmu	147 347,00 Kč
342 001	Srážková daň z příjmu	1 500,00 Kč
349 001	Závazky k Město Kr. (ENWOX)	14 533,00 Kč
378 001	Ostatní krátkodobé závazky – spoření (mzdy) zaměstnanci	1 733 191,00 Kč
378 003	Ostatní krátkodobé závazky – zákonné pojištění	26 972,82 Kč
378 011	Ostatní krátk. záv. penz. připojištění	6 900,00 Kč
378 020	Výk. rozh.	3 764,00 Kč
384 001	Výnosy příštích obd. fin. norma ZŠ ŠJ	10 881,96 Kč
384 002	Výnosy příštích období – fin. norma MŠ ŠJ	8 058,51 Kč
389 005	Doh. účty. pas. - nevyúčt. dod. plynu MŠ	5 940,00 Kč
389 006	Nevyúčt. zál. energie ZŠ Tepl. a bud. Bohos.	0,00 Kč
389 007	Nevyúčt. zál. energie ZŠ Ha	0,00 Kč
389 009	Nevyúčt. zál. vody ZŠ Teplická	7 110,00 Kč
389 010	Nevyúčt. zál. vody ŠD a ŠJ Bohos.	4 800,00 Kč
389 011	Nevyúčt. zál. vody ZŠ Hamry	18 870,00 Kč
389 012	Nevyúčt. zál. vody MŠ	10 100,00 Kč
389 016	Nevyúčt. zál. Energie ZŠ Tepl. -šatny	6 180,00 Kč
472 500	Dl. záv. z transferu UZ 33 092 OP JAK	130 610,99 Kč
472 600	Dl. záv. z transferu ERASMUS +	130 005,00 Kč
<b>Celkem</b>		<b>3 525 050,28 Kč</b>

Rekapitulace: Celkem pohledávky k 31.12.2023 ..... 1 182 851,24 Kč  
Celkem závazky k 31.12.2023 ..... 3 525 050,28 Kč

Rozbor projektu UZ 33 063 Šablony III  
CZ 02.3X/0.0./0.0/20\_080/0021578

Na tento projekt byla poskytnutá záloha ve výši:	890 046, 00 Kč
Náklady v roce 2021 vedené na středisku 104 výše:	174 774,89 Kč
Náklady v roce 2022 vedené na středisku 104 výše:	404 691,21 Kč
Náklady v roce 2023 vedené na středisku 104 výše:	280 486,90 Kč
NESPOTŘEBOVANÁ ČÁST ZÁLOHY (vratka) ve výši:	30 093 Kč

Rozbor projektu ERASMUS +  
2023-1-CZ01-KA122-SCH-000145363

Na tento projekt byla poskytnutá záloha ve výši:	872 863,20 Kč
Náklady v roce 2023 vedené na středisku 106 výše:	130 005 Kč
NESPOTŘEBOVANÁ ČÁST ZÁLOHY ve výši:	742 858,20 Kč

Převedená k 31.12.2023 dle ČUS 703 do RF na účet 414 002.

Rozbor projektu OP JAK  
CZ.02.02.XX/00/22\_002/0007032

Na tento projekt byla poskytnutá záloha ve výši:	1 872 967 Kč
Náklady v roce 2023 vedené na středisku 105 výše:	130 610,99 Kč
NESPOTŘEBOVANÁ ČÁST ZÁLOHY ve výši:	1 742 356,01 Kč

Převedená k 31.12.2023 dle ČUS 703 do RF na účet 414 002.

Vyúčtování investičního příspěvku

Poskytnutá záloha ve výši:	470 000,00 Kč
	261 000,00 Kč
Celkem:	731 000,00 Kč
Použito (Konvektomat, sporáky):	469 715,95 Kč
Nakoupeno, ale nezařazeno (klimatizace):	261 007,65 Kč
Úspora:	276,40 Kč

Hospodářský výsledek ve výši: 4 582 Kč navrhujeme přidělit do Rezervního fondu.

Přílohy: 1x Rozvaha z účetního programu v Kč ke dni 31.12.2023 (4 strany)  
1x členění nákl. a výnosů dle jednotlivých středisek org. 1-10/2023 (11 str.)

Rozbory sestavila: Viktorová Michaela  
účetní

schválil: Mgr. Liška Tomáš MBA  
ředitel školy