

**ZÁKLADNÍ ŠKOLA
OMLENICKÁ 436
KAPLICE**

IČO: 00583782

ROZBOR HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2017

ZÁKLADNÍ ŠKOLA, KAPLICE, OMLENICKÁ 436

1. Úvod

Základní škola, Omlenická 436, Kaplice je právním subjektem od roku 1994.

Právní forma: příspěvková organizace

Adresa: Omlenická 436, Kaplice, PSČ 382 41

IČO: 00583782

Telefon: 380 313 336

Ředitel: Mgr. Libuše Kyslíková, od 1. 8. 2017

Předmět činnosti: vzdělávání žáků se speciálními vzdělávacími potřebami

Škola hospodář jako příspěvková organizace. Není plátcem DPH. V roce 2017 dostala škola celkovou dotaci na přímé náklady z MŠMT 4.449.398,- Kč.

Dotace na provozní výdaje od zřizovatele byla ve výši 750.000,- Kč.

Hospodaření školy bylo zaměřeno především na dodržení předepsaných rozpočtových položek, to se podařilo, nedošlo k překročení žádného ze závazných ukazatelů rozpočtu a hospodaření školy skončilo s kladným hospodářským výsledkem 1.554,77 Kč. Do rezervního fondu byla navržena částka Kč 1.554,77 Kč. Došlo hlavně k obnově učebních pomůcek a k vybavení školy. Byly dodrženy veškeré závazné ukazatele rozpočtu.

2. Vlastní rozbor hospodaření

Přehled čerpání dotací poskytnutých MŠMT na přímé náklady:

Položka	Rozpočet	Použito
Platy	3.217.831,-	3.217.831,-
OON	0,-	0,-
FKSP, ONIV, pojistné CELKEM	1.231.567,-	1.231.567,-

Závazné ukazatele rozpočtu byly dodrženy.

V závěrečném finančním vypořádání dotací poskytnutých MŠMT vracela škola 3.096,- Kč jako vypořádání navýšení mzdových prostředků pro nepedagogické pracovníky.

Přidělené prostředky na provoz činily 750.000,- Kč a byly vyčerpány. Úspora ve výši 1.554,77 Kč byla dosažena úsporou běžných provozních nákladů.

Škola dostala také dotaci na investice od zřizovatele na akce schválené z Fondu rozvoje školství ve výši 20 000,- Kč. Tato částka byla zaúčtována do

investičního fondu. Do investičního fondu byla rovněž zaúčtována částka ve výši 5.435,- Kč,- určená na odpisy a částka 30.000,- Kč na odpisy z vlastních zdrojů.

Hospodaření školy za rok 2017 skončilo celkovým ziskem 1.554,77 Kč, kladné úroky byly ve výši 561,63 Kč.

Kladný hospodářský výsledek byl navržen k přidělení do rezervního fondu částka 1.554,77 Kč.

3. Výsledek hospodaření

Kladný výsledek hospodaření z hlavní činnosti byl dosažen úsporou běžných provozních nákladů.

4. Fondy

Na základě účetní uzávěrky navrhujeme převod do rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 1.554,77 Kč.

Z rezervního fondu byly čerpány finanční prostředky ve výši 8.080,- Kč na překlenutí časového nesouladu nákladů a výnosů.

5. Péče o spravovaný majetek

K 31. 12. 2017 byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek Základní školy, Kaplice.

Byla jmenována inventarizační komise v tomto složení:

Předseda: Ivana Šišková

Člen IK: Mgr. Dagmar Kovaříková

Člen IK: Mgr. Milada Halabrinová

Při inventarizaci byl zjištěn skutečný stav majetku a zároveň byly zkontrolovány a odsouhlaseny zápisy inventarizace v Bakaláři.

Inventární knihy byly uzavřeny ke dni 31. 12. 2017 s tímto členěním:

1. Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 000,-	449.459,51 Kč
2. Drobný dlouhodobý hmotný majetek od Kč 3 000- 40 000	1 194.936,56 Kč
3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek od Kč 500-3 000	683.980,88 Kč
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	166.161,20 Kč
CELKEM	2.494.538,15 Kč

Po provedené inventarizaci došla komise k tomuto názoru: zápisy v Bakaláři souhlasily se skutečným stavem majetku, předměty byly správně zúčtovány a evidovány. Poškozené a nefunkční předměty byly vyřazeny a zlikvidovány v souladu se směrnicí o likvidaci odpadu.

Ve škole je využíván způsob účtování zásob B. Materiál je účtován přímo do spotřeby a jeho pohyb je sledován v operativní evidenci.

Zápis z provedení inventarizace bankovních účtů a pokladen k 31. 12. 2016:

Účet 241 0000 - běžný účet	560.501,35
Účet 243 0000 - účet FKSP	10.866,14
Účet 241 0011 - účet fondu odměn	24.535,01
Účet 241 0014 - účet rezervního fondu	22.189,52
Účet 241 0016 - účet investičního fondu	204.942,04
Účet 261 0101 - pokladna ZŠ	8.971,00
Účet 261 0101 - pokladna FKSP	0,00

Na základě provedené inventarizace podle výpisu bylo zjištěno, že zůstatky souhlasí s účetním stavem.

Po provedené inventarizaci pokladních zůstatků došla inventarizační komise k závěru, že účetní zápisy v pokladní knize souhlasí se zápisem 8.971,-Kč.

6. Stav pohledávek a závazků

Závazky vůči dodavatelům:

Celkové závazky na účtu 321 – dodavatelé k 31. 12. 2017 1.945,45 Kč.

Závazky na účtu dodavatelů vyplynuly z předpisu faktur věcně souvisejících s rokem 2017 a jejich následnou úhradou v měsíci lednu ve lhůtě splatnosti.

Závazky vůči OSSZ, zdravotním pojišťovnám, FÚ a zaměstnancům:

Účet 336 0101 - OSSZ	89.269,- Kč
Účet 337 0101 - ZP	38.261,- Kč
Účet 342 0100 - daň z příjmu	37.870,- Kč
Účet 331 0000 - zaměstnanci	214.328,- Kč
Účet 333 0100 - příspěvek na penz.přip.	5.600,- Kč

Jedná se o závazky vyplývající s předpisu mezd za prosinec 2017. Lhůta splatnosti těchto závazků je k 10. 1. 2018. Veškeré závazky byly v termínu uhrazeny.

Ostatní závazky

Předpis tvorby FKSP za prosinec 2017 5.667,56 Kč spadající do účetního období 2017. Úhrada závazku byla ve lhůtě splatnosti v lednu 2018.

Pohledávky

K 31. 12. 2017 škola neměla žádné pohledávky.

7. Energie

Základní škola je v nájmu Městského úřadu Kaplice. V budově jsou tři samostatné subjekty a náklady na vytápění se rozpočítávají v závislosti na pronajaté prostory.

Celková částka energií podle rozpisu záloh: 164.890,- Kč.

Městský úřad Kaplice zpracovává skutečné náklady k 30. 4. 2018.

8. Závěr

Ze závěrečného zhodnocení hospodaření Základní školy, Kaplice, Omlenická 436 za rok 2017 vyplynulo toto stanovisko: během roku nebylo nutné řešit žádné vážnější problémy a hospodaření školy skončilo zlepšeným hospodářským výsledkem. Závazné ukazatele rozpočtu byly dodrženy. V následujícím období se škola opět zaměří na vybavování školy moderními učebními pomůckami, obnovou vybavení ICT technikou, vedoucím ke zkvalitnění vyučování, učebnicemi, úpravu školního pozemku, na třídění odpadu, postupnému vymalování prostorů školy a na zlepšení hospodářského výsledku.

Tabulková část

Tabulka č. 1 - Charakteristika PO

Tabulka č. 2 - Finanční vypořádání se zřizovatelem za rok 2017

Tabulka č. 3 - Hospodářský výsledek za rok 2017

Tabulka č. 4 - Krytí fondů za rok 2017

Tabulka č. 5 - Fond investic – skutečné čerpání za rok 2017

Tabulka č. 6 - Výnosy z hlavní činnosti v roce 2017

Tabulka č. 7- Doplnková činnost

Tabulka č. 8a)-Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31.12.2017 – do jednoho roku

Tabulka č.8b)-Průběh správy pohledávek po lhůtě splatnosti delší než 1 rok – stav k 31.12.2017

Tabulka č. 8c) – Pohledávky do 80 tis. Kč po lhůtě splatnosti vyřazené v průběhu roku 2017

Tabulka č. 9 - Energie 2017

Tabulka č. 10 - Zmařené investice

Vypracovala: Jana Kohoutová

Datum: 31. 01. 2018

Podpis ředitele školy a razítko školy: