

**ZÁKLADNÍ ŠKOLA
OMLENICKÁ 436
KAPLICE**

IČO: 00583782

ROZBOR HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019



ZÁKLADNÍ ŠKOLA, KAPLICE, OMLENICKÁ 436

1. Úvod

Základní škola, Kaplice, Omlenická 436, 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. et Bc. Libuše Pařízková, od 1. 8. 2017
Předmět činnosti: vzdělávání žáků se speciálními vzdělávacími potřebami

Škola hospodaří jako příspěvková organizace. Není plátcem DPH. V roce 2019 dostala škola celkovou dotaci na přímé náklady z MŠMT 5.579.534,- Kč. Tyto prostředky byly čerpány ve výši 5.410.273,06 Kč, při finančním vypořádání bylo zřizovateli vráceno 185.159,94 Kč.

Dotace na provozní výdaje od zřizovatele byla ve výši 820.000,- 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 21.733,34 Kč. Do rezervního fondu byla navržena částka Kč 11.733,34 Kč, do fondu odměn 10.000,- Kč. Došlo hlavně k obnově učebních pomůcek a vybavení školy. Byly dodrženy veškeré závazné ukazatele rozpočtu.

2. Vlastní rozbor hospodaření

Přehled čerpání dotací poskytnutých MŠMT na přímé náklady:

Položka	Rozpočet	Použito
Platy	4.051.925,-	3.918.113,-
OON	0,-	0,-
FKSP, ONIV, pojistné	1.527.609,-	1.476.261,06
CELKEM	5.579.534,-	5.394.374,06

Závazné ukazatele rozpočtu nebyly vyčerpány, vratka zřizovateli činila 185.159,94 Kč.

Přidělené prostředky na provoz činily 820.000,- Kč a byly vyčerpány. Úspora ve výši 21.733,34 Kč byla dosažena neuskutečněnými nákupy školního zařízení a úsporou běžných provozních nákladů.

Do investičního fondu byla zaúčtována částka ve výši 5.433,- Kč,- jako podíl odpisů z investičních transferů a 22.321,- Kč na odpisy z vlastních zdrojů.

Hospodaření školy za rok 2019 skončilo celkovým ziskem 21.733,34 Kč, kladné úroky byly ve výši 243,12 Kč.

Kladný hospodářský výsledek byl navržen k přidělení do rezervního fondu částkou 11.733,34 Kč a k přidělení do fondu odměn částkou 10.000,- Kč.

3. Výsledek hospodaření

Kladný výsledek hospodaření z hlavní činnosti byl dosažen neuskutečněným nákupem školního zařízení a úsporou běžných provozních nákladů.

4. Fondy

Na základě účetní uzávěrky navrhujeme převod do rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 11.733,34 Kč a do fondu odměn ve výši 10.000,- Kč.

Z rezervního fondu nebyly čerpány finanční prostředky.

5. Péče o spravovaný majetek

K 31. 12. 2019 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. 2019 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	1 424.105,56 Kč
3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek od Kč 500-3 000	719.603,21 Kč
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	182.328,20 Kč

CELKEM

2.775.496,48 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. 2019:

Účet 241 0000 - běžný účet	1.159.450,24
Účet 243 0000 - účet FKSP	20.238,84
Účet 241 0011 - účet fondu odměn	48.376,53
Účet 241 0014 - účet rezervního fondu	47.574,29
Účet 241 0016 - účet investičního fondu	251.828,04
Účet 261 0101 - pokladna ZŠ	12.319,00
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 17.499,- Kč.

6. Stav pohledávek a závazků

Závazky vůči dodavatelům:

Celkové závazky na účtu 321 – dodavatelé k 31. 12. 2019 86.912,92 Kč.

Závazky na účtu dodavatelů vyplynuly z předpisu faktur věcně souvisejících s rokem 2019 a jejich následnou úhradou v měsíci lednu ve lhůtě splatnosti.

Závazky vůči OSSZ, zdravotním pojišťovnám, FÚ a zaměstnancům:

Účet 336 0101 - OSSZ 122.594,- Kč

Účet 337 0101 - ZP 52.879,- Kč

Účet 342 0100 - daň z příjmu 59.850,- Kč

Účet 331 0000 - zaměstnanci 288.717,- Kč

Účet 333 0100 - příspěvek na penz.příp. 4.000,- Kč

Jedná se o závazky vyplývající s předpisu mezd za prosinec 2019. Lhůta splatnosti těchto závazků je k 10. 1. 2020. Veškeré závazky byly v termínu uhrazeny.

Ostatní závazky

Předpis tvorby FKSP za prosinec 2019 7.833,18 Kč spadající do účetního období 2019. Úhrada závazku byla ve lhůtě splatnosti v lednu 2020.

Pohledávky

K 31. 12. 2019 škola měla pohledávku ve výši 16.361,- Kč, vyplývající z vyúčtování spotřeby elektrické energie (přeplatek).

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 velikosti pronajatých prostorů.

Celková předpokládaná částka energií podle rozpisu záloh: 103.200,- Kč.

Městský úřad Kaplice zpracovává skutečné náklady k 30. 4. 2020.

8. Závěr

Ze závěrečného zhodnocení hospodaření Základní školy, Kaplice, Omlenická 436 za rok 2019 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, obnovu vybavení ICT technikou vedoucí 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 2019

Tabulka č. 3 - Hospodářský výsledek za rok 2019

Tabulka č. 4 - Krytí fondů za rok 2019

Tabulka č. 5 - Fond investic – skutečné čerpání za rok 2019

Tabulka č. 6 - Výnosy z hlavní činnosti v roce 2019

Tabulka č. 7- Doplnková činnost

Tabulka č. 8a)-Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31.12.2019 – do jednoho roku

Tabulka č.8b)-Průběh správy pohledávek po lhůtě splatnosti delší než 1 rok – stav k 31.12.2019

Tabulka č. 8c) – Pohledávky do 80 tis. Kč po lhůtě splatnosti vyřazené v průběhu roku 2019

Tabulka č. 9 - Energie 209

Tabulka č. 10 - Zmařené investice

Vypracovala: Jana Kohoutová

Datum: 31. 01. 2020

Podpis ředitele školy a razítko školy: