

**ZÁKLADNÍ ŠKOLA
OMLENICKÁ 436
KAPLICE**

IČO: 00583782

**ROZBOR HOSPODAŘENÍ ZA ROK
2020**



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. Gabriela Schicková , od 23. 12. 2020
Předmět činnosti: vzdělávání žáků se speciálními vzdělávacími potřebami

Škola hospodaří jako příspěvková organizace. Není plátcem DPH. V roce 2020 dostala škola celkovou dotaci na přímé náklady z MŠMT 6.961 079,- Kč. Tyto prostředky byly čerpány ve výši 6.961.079,- Kč.

Dotace na provozní výdaje od zřizovatele byla původně stanovena ve výši 805.000,- Kč, po úpravě rozpočtu byla ve výši 739.000,- Kč.

Hospodaření školy bylo zaměřeno především na dodržení předepsaných rozpočtových položek. Při čerpání provozních prostředků došlo k překročení plánovaných výdajů, toto se podařilo pokrýt čerpáním rezervního fondu v celkové výši 14.627,25 Kč. Hospodaření školy skončilo vyrovnaným hospodářským výsledkem. 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	4.967.356,-	4.967.356,-
OON	0,-	0,-
FKSP, ONIV, pojistné	1.993.723,-	1.993.723,-
CELKEM	6.961.079,-	6.961.079,-

Závazné ukazatele rozpočtu byly vyčerpány.

Přidělené prostředky na provoz činily 739.000,- Kč a byly vyčerpány. Nedostatek provozních prostředků byl pokryt čerpáním rezervního fondu ve výši 14.627,25 Kč. Prostředky byly použity především na nákupy školního zařízení a úhradu běžných provozních nákladů.

Do investičního fondu byla zaúčtována částka ve výši 5.436,- Kč,- jako podíl odpisů z investičních transferů a 9.482,- Kč na odpisy z vlastních zdrojů.

Hospodaření školy za rok 2020 skončilo vyrovnané, hospodářský výsledek 0,-. Kladné úroky byly ve výši 294,62 Kč.

3. Výsledek hospodaření

Vyrovnaný výsledek hospodaření z hlavní činnosti byl dosažen uskutečněným nákupem školního zařízení a doplněním provozních prostředků čerpáním rezervního fondu.

4. Fondy

Na základě účetní uzávěrky akceptujeme čerpání rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření předchozích let ve výši 14.627,25 Kč.

5. Péče o spravovaný majetek

K 31. 12. 2020 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.

Inventurní knihy byly uzavřeny ke dni 31. 12. 2020 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	1 684.524,97 Kč
3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek od Kč 500-3 000	717.765,61 Kč
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	194.816,20 Kč

CELKEM 3.046.566,29 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. 2020:

Účet 241 0000 - běžný účet	1.374.393,91
Účet 243 0000 - účet FKSP	26.807,78
Účet 241 0011 - účet fondu odměn	58.376,53
Účet 241 0014 - účet rezervního fondu	44.680,08
Účet 241 0016 - účet investičního fondu	261.310,04
Účet 261 0101 - pokladna ZŠ	4.355,00
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 4.355,- Kč.

6. Stav pohledávek a závazků

Závazky vůči dodavatelům:

Celkové závazky na účtu 321 – dodavatelé k 31. 12. 2020 3.146,50 Kč.

Závazky na účtu dodavatelů vyplynuly z předpisu faktur věcně souvisejících s rokem 2020 a jejich následnou úhradou v měsíci lednu ve lhůtě splatnosti.

Závazky vůči OSSZ, zdravotním pojišťovnám, FÚ a zaměstnancům:

Účet 336 0101 - OSSZ 235.655,- Kč

Účet 337 0101 - ZP 101.643,- Kč

Účet 342 0100 - daň z příjmu 125.111,- Kč

Účet 331 0000 - zaměstnanci 544.934,- Kč

Účet 333 0100 - příspěvek na penz.přip. 7.700,- Kč

Jedná se o závazky vyplývající s předpisu mezd za prosinec 2020. Lhůta splatnosti těchto závazků je k 10. 1. 2021. Veškeré závazky byly v termínu uhrazeny.

Ostatní závazky

Předpis tvorby FKSP za prosinec 2020 15.057,46 Kč spadající do účetního období 2020.

Úhrada závazku byla ve lhůtě splatnosti v lednu 2021.

Pohledávky

K 31. 12. 2020 škola měla pohledávku ve výši 10.385,- 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. 2021.

8. Závěr

Ze závěrečného zhodnocení hospodaření Základní školy, Kaplice, Omlenická 436 za rok 2020 vyplynulo toto stanovisko: během roku nebylo nutné řešit žádné vážnější problémy a hospodaření školy skončilo vyrovnaným 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 2020

Tabulka č. 3 - Hospodářský výsledek za rok 2020

Tabulka č. 4 - Krytí fondů za rok 2020

Tabulka č. 5 - Fond investic – skutečné čerpání za rok 2020

Tabulka č. 6 - Výnosy z hlavní činnosti v roce 2020

Tabulka č. 7- Doplnková činnost

Tabulka č. 8a)-Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31.12.2020 – do jednoho roku

Tabulka č. 8b)-Průběh správy pohledávek po lhůtě splatnosti delší než 1 rok – stav k 31.12.2020

Tabulka č. 8c) – Pohledávky do 80 tis. Kč po lhůtě splatnosti vyřazené v průběhu roku 2020

Tabulka č. 9 - Energie 2020

Tabulka č. 10 - Zmařené investice

Vypracovala: Jana Kohoutová

Datum: 31. 01. 2021

Podpis ředitele školy a razítko školy: