

ZÁKLADNÍ ŠKOLA
OMLENICKÁ 436
KAPLICE
IČO: 00583782



ROZBOR HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

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 2022 dostala škola celkovou dotaci na přímé náklady z MŠMT 8.173.866, - Kč. Tyto prostředky byly čerpány ve výši 8.173.866, - Kč.

Dotace na provozní výdaje od zřizovatele byla stanovena ve výši 960.000, - Kč.

Hospodaření školy bylo zaměřeno především na dodržení předepsaných rozpočtových položek. Při čerpání provozních prostředků došlo k překročení plánovaných výdajů. Toto bylo způsobeno především nárůstem cen energií, a potažmo s tím, nárůstem cen ostatních nákupů. Schodek byl částečně uhrazen i čerpáním rezervního fondu. Hospodaření školy skončilo s kladným výsledkem.

2. Vlastní rozbor hospodaření

Přehled čerpání dotací poskytnutých MŠMT na přímé náklady:

Položka	Rozpočet	Použito
Platy	5.984.804, -	5.984.804, -
OON	60.450, -	60.450, -
Digitální propast	69.000,-	69.000,-
FKSP, ONIV, pojistné	2.334.150, -	2.334.150, -
CELKEM	8.448.404, -	8.448.404, -

Závazné ukazatele rozpočtu byly vyčerpány.

Přidělené prostředky na provoz činily 960.000, - Kč a byly vyčerpány.

Do investičního fondu byla zaúčtována částka ve výši 23.364, - Kč na odpisy z vlastních zdrojů.

3. Výsledek hospodaření

Kladný výsledek hospodaření z hlavní činnosti byl dosažen úsporou běžných provozních nákladů a nařízeným odvodem do rezervního fondu.

4. Fondy

Během roku nedošlo k čerpání fondu investic.

5. Péče o spravovaný majetek

K 31. 12. 2023 byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek Základní školy, Kaplice.

Byla jmenována inventarizační komise v tomto složení:

Předseda: Mgr. Ludmila Šimová

Člen IK: Mgr. Jindřiška Matysová

Člen IK: Anna Sirová

Dílčí komise:

Člen DK: Petra Maláková

Člen DK: Veronika Sihlovcová

Člen DK: Mgr. Anna Sobolová

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. 2022 s tímto členěním:

1. Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 000,-	265 835,21 Kč
2. Drobný dlouhodobý hmotný majetek od Kč 3 000- 40 000	1 328 709,34 Kč
3. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek od Kč 500-3 000	499 143,54 Kč
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	119 084,20 Kč

CELKEM

2 212 772,29 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. 2023:

Účet 241 0000 - běžný účet	1 050 431,84,- Kč
Účet 243 0000 - účet FKSP	24 795,22,- Kč
Účet 241 0011 - účet fondu odměn	58.376,53,- Kč
Účet 241 0014 - účet rezervního fondu	14 564,86,- Kč
Účet 241 0016 - účet investičního fondu	146 822,04,- Kč
Účet 261 0101 - pokladna ZŠ	1 004,- Kč
Účet 261 0101 - pokladna FKSP	0,00,- Kč

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 1 004,- Kč.

6. Stav pohledávek a závazků

Závazky vůči dodavatelům:

Celkové závazky na účtu 321 – dodavatelé k 31. 12. 2023 62 461,33 Kč.

Závazky na účtu dodavatelů vyplynuly z předpisu faktur věcně souvisejících s rokem 2023 a jejich následnou úhradou v měsíci lednu 2024 ve lhůtě splatnosti.

Závazky vůči OSSZ, zdravotním pojišťovnám, FÚ a zaměstnancům:

Účet 336 0101 - OSSZ	143 645,- Kč
Účet 337 0101 - ZP	61 149,- Kč
Účet 342 0100 - daň z příjmu	36 831,- Kč
Účet 331 0000 - zaměstnanci	394 868,- Kč
Účet 333 0100 - příspěvek na penz.přip.	7 000,- Kč

Jedná se o závazky vyplývající z předpisu mezd za prosinec 2023. Lhůta splatnosti těchto závazků je k 10. 1. 2024. Veškeré závazky byly v termínu uhrazeny.

Ostatní závazky

Předpis tvorby FKSP za prosinec 2023, 9 316,42 Kč spadající do účetního období 2023. Úhrada závazku byla ve lhůtě splatnosti v lednu 2023.

Pohledávky

K 31. 12. 2023 škola evidovala pohledávku vyplývající z obchodních vztahů: přeplatek za elektřinu u ČEZ ve výši 22 563,53 Kč. Tato částka byla připsána na účet školy v lednu 2024.

7. Energie

Základní škola je v nájmu Města Kaplice. V budově jsou tři samostatné subjekty a náklady na vytápění se rozpočítávají v závislosti na velikosti pronajatých prostorů.

Celková částka energií (voda, teplo, elektřina) podle zaúčtovaných záloh a vyúčtování od ČEZ byla k 31.12.2023 224 763,89 Kč. Město Kaplice vyúčtuje skutečné náklady v dubnu 2024.

8. Závěr

Ze závěrečného zhodnocení hospodaření Základní školy, Kaplice, Omlenická 436 za rok 2023 vyplynulo toto stanovisko: během roku bylo nutné řešit nepředpokládané problémy vyplývající z nárůstu cen energií. V následujícím období bude škola fungovat v rámci úsporných opatření s tím, že bude převážně čerpat prostředky z fondů evropských projektů.

Tabulková část

Tabulka č. 1 - Charakteristika PO

Tabulka č. 2 - Finanční vypořádání se zřizovatelem za rok 2023

Tabulka č. 3 - Hospodářský výsledek za rok 2023

Tabulka č. 4 - Krytí fondů za rok 2023

Tabulka č. 5 - Fond investic – skutečné čerpání za rok 2023

Tabulka č. 6 - Výnosy z hlavní činnosti v roce 2023

Tabulka č. 7- Doplnková činnost

Tabulka č. 8a)-Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2023 – do jednoho roku

Tabulka č.8b)-Průběh správy pohledávek po lhůtě splatnosti delší než 1 rok – stav k 31. 12. 2023

Tabulka č. 8c) – Pohledávky do 80 tis. Kč po lhůtě splatnosti vyřazené v průběhu roku 2023

Tabulka č. 9 - Energie 2023

Tabulka č. 10 - Zmařené investice

Vypracovala: Anna Sirová

Datum: 31. 01. 2024

Podpis ředitele školy a razítko školy: