



Základní škola Brno, Pavlovská 16, 623 00

tel. 547381221 fax. 547250286 info@zspavlovska.cz

IČ: 44994036

DIČ: CZ44994036

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY V ROCE 2013

Na XI. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Kohoutovice dne 19. 12. 2012 usnesením Z123/XI-12 odstavec b) byl na rok 2012 pro ZŠ Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace **schválen neinvestiční příspěvek v celkové výši 2 900 000,-Kč.**

Na 61. Schůzi Rady městské části Brno-Kohoutovice dne 29. 5. 2013 usnesením 968/62-13 b) bylo pro ZŠ Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace **schváleno navýšení neinvestičního příspěvku o částku 231 000,- Kč** na krytí provozních potřeb ZŠ, související s opravami havarijního stavu sociálního zařízení.

Na XIII. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Kohoutovice dne 19. 6. 2013 bylo schváleno rozpočtové opatření č. 11, kterým byl ZŠ Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, **navýšen neinvestiční příspěvek o částku 200 000,- Kč** účelově určených na spotřeby energií a plavání žáků ZŠ.

Celkový neinvestiční příspěvek pro rok 2013 tedy činil 3 331 000,- Kč.

1. Plnění úkolů v oblasti hospodaření v hlavní činnosti (v tis. Kč)

Hlavní činnost - neinvestiční příspěvek od MČ Brno - Kohoutovice					
Položka finančního plánu	Účet	Skutečnost 2012	Upravený finanční plán k 31. 12. 2013	Skutečnost 2013	Plnění (v %) S/UFP
VÝNOSY CELKEM:					
Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účet skup. 60):	60x	4 495	4 911	5 028	102,38
z toho:	602	1 580	1 580	1 592	100,76
stravné	602	1 455	1 440	1 404	97,50
stravné cizích strávníků	602	x	x	x	
zájmová činnost	602 (609)				0,00
pronájmy	603				0,00
úplata od rodičů - MŠ	609				0,00
úplata od rodičů - ZŠ	609	125	140	188	134,29
Ostatní výnosy (účet skup. 61 - 66)	61x-66x	15		105	0,00
z toho:	64x				0,00
tržby z prodeje majetku	648				0,00
použití fin. fondů	649				0,00
přijaté dary	67x	2 900	3 331	3 331	100,00
Výnosy z transferů (účet sku. 67)	672	2 900	3 331	3 331	100,00
z toho:	672				0,00
od zřizovatele (část účtu 672)	672				0,00
ze státního rozpočtu a státních fondů (část účtu 672)	672				0,00
od jiných ÚSC a ostatních subjektů (část účtu 672)	672				0,00
NÁKLADY CELKEM:					
Spotřeba materiálu (účet 501)	501	4 551	4 911	4 983	101,47
Spotřeba energie (účet 502)	502	1 744	1 642	1 633	99,45
z toho:	502	1 668	1 857	1 854	99,84
vody	502	255	293	305	104,10
plynu	502	865	898	871	96,99
elektrické energie	502	548	666	678	101,80
Služby (účet skup. 51)	51x	922	1 178	1 237	105,01
z toho:	511	210	497	549	110,46
opravy a udržování (účet 511)	521				0,00
Mzdové náklady (účet 521)	52x	7	14	14	100,00
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)	551	86	98	114	116,33
Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551)	59x				0,00
Daň z příjmů (účet 591, 595)	5xx	124	122	131	107,38
Ostatní náklady (účty 503, 504, účet skup. 53,54, 56, 57, 55 kromě 551)		-56	0	45	
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ					

Komentář k hlavní činnosti – neinvestiční příspěvek od MČ Brno - Kohoutovice:

Výnosy:

Stravné (602) – v roce 2013 došlo k nižším výnosům za stravné, než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Důvodem je nepatrné snížení počtu strávníků z řad žáků a tím pádem uvařených porcí.

Úplata od rodičů za ŠD (602) – v roce 2013 došlo k vyšším výnosům za úplatu od rodičů za ŠD, než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Důvodem je zvýšení úplaty za školní družinu od září 2013. Tento vyšší výnos jsme použili na provoz školní družiny. Zejména na úhradu nákladů spojených se spotřebou energií, materiálu a služeb.

Náklady:

Celkové náklady za období leden - prosinec 2013 jsou na úrovni 101,43 %.

Plán rozpočtu v oblasti nákladů byl tedy udržen na úrovni rozpočtu výnosů ke dni 31. 12. 2013. Procentní překročení plánu je vyrovnáno procentním překročením výnosů (102,34 %). V oblasti výnosů byl překročen plán zejména ve výnosech ze školní družiny, když od 1. 9. 2013 byl zvýšen poplatek za školní družinu.

Po celý rok 2013 jsme důsledně sledovali spotřebu materiálu a ostatních nákladů spojených s hlavní činností.

Prostředky, které byly uspořeny v oblasti provozních nákladů, byly použity z velké části na opravy a údržbu majetku.

Hospodářský výsledek:

Hospodářský výsledek ve výši 45 tis. Kč bude převeden do rezervního fondu a použit na financování nákladů spojených s předpokládaným nárůstem počtu žáků na naší škole v oblasti hlavní činnosti v příštích letech.

2. Plnění úkolů v oblasti hospodaření v doplňkové činnosti (v tis. Kč)

Doplňková - hospodářská činnost					
Položka finančního plánu	Účet	Skutečnost 2012	Upravený finanční plán k 31.12.2013	Skutečnost 2013	Plnění (v %) S/UFP
VÝNOSY CELKEM:					
Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účt. skup. 60):		2 110	2 006	1 934	96,41
z toho:		2 110	2 006	1 923	95,86
stravné	60x				
	602				0,00
stravné cizích strávníků	602				
zájmová činnost*	602 (609)	1 031	1 000	889	88,90
pronájmy		17	26	21	80,77
úplata od rodičů - MŠ	603	1 062	980	1 013	103,37
úplata od rodičů - MŠ	609				0,00
úplata od rodičů - ZŠ	609				0,00
Ostatní výnosy (účt. skup. 61 - 66)	61x-66x			11	0,00
z toho:					0,00
tržby z prodeje majetku	64x				0,00
použití fin. fondů	648				0,00
přijaté dary	649				0,00
Výnosy z transferů (účt. sku. 67)	67x	0	0	0	0,00
z toho:					0,00
od zřizovatele (část účtu 672)	672				
ze státního rozpočtu a státních fondů (část účtu 672)	672				0,00
od jiných ÚSC a ostatních subjektů (část účtu 672)	672				0,00
NÁKLADY CELKEM:					
Spotřeba materiálu (účet 501)	501	2 056	1 885	1 714	90,93
Spotřeba energie (účet 502)	502	615	541	561	103,70
z toho:		518	511	433	84,74
vody	502	143	151	89	58,94
plynu	502	215	201	244	121,39
elektrické energie	502	160	159	100	62,89
Služby (účt. skup. 51)	51x	77	39	37	94,87
z toho:		33	17	16	94,12
opravy a udržování (účet 511)	511				
Mzdové náklady (účet 521)	521	593	570	489	85,79
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)	52x	209	197	169	85,79
Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551)	551	28	27	25	92,59
Daň z příjmů (účet 591, 595)	59x				0,00
Ostatní náklady (účty 503, 504, účt.skp. 53,54,56,57,55 kromě 551)	5xx	16			0,00
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ		54	121	220	181,82

Komentář k doplňkové - hospodářské činnosti:

Výnosy:

Celkové výnosy za období leden - prosinec 2013 jsou na úrovni 96,41 %.

Stravné cizích strážníků (602) – v roce 2013 došlo k nižším výnosům za stravné cizích strážníků, než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Důvodem je ukončení zajištění závodního stravování pro firmu Tescan od září 2013.

Výnosy z nájemného (603) – v roce 2013 došlo k vyšším výnosům z nájemného, než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Vyšší výnos způsobil zejména fakt, že 1x ročně dochází k přefakturaci nákladů spojených s užíváním nebytových prostor MŠ Safirka s.r.o. (energie + ostatní služby), a že náklady na energie byly v letošním roce všeobecně vyšší.

Náklady:

Celkové náklady za období leden - prosinec 2013 jsou na úrovni 90,93 %.

Doplňková činnost – školní jídelna - náklady byly nižší z důvodu snížení počtu cizích strážníků a v důsledku tohoto i nižších provozních a mzdových nákladů na přípravu pokrmů pro cizí strážníky.

Po celý rok 2013 jsme důsledně sledovali spotřebu materiálu a ostatních nákladů spojených s přípravou pokrmů pro cizí strážníky.

Doplňková činnost – pronájem tělocvičen, učeben a ostatních – náklady byly nižší zejména v oblasti energií, protože jsme celý rok důsledně sledovali její spotřebu.

Po celý rok 2013 jsme důsledně sledovali spotřebu materiálu a ostatních nákladů spojených s nájemem nebytových prostor.

Hospodářský výsledek:

Hospodářský výsledek ve výši 220 tis. Kč bude převeden do fondů dle schváleného Návrhu na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2013 a použit na financování nákladů spojených s předpokládaným nárůstem počtu žáků na naší škole v oblasti hlavní činnosti v příštích letech.

3. Dotace ze státního rozpočtu, z rozpočtu státních fondů, z rozpočtu kraje a ostatní (v tis. Kč)

Hlavní činnost - neinvestiční příspěvek - ostatní dotace						
Položka finančního plánu	Účet	Státní rozpočet	EU peníze školám	Úřad práce	Sít' brněnských otevřených škol	Výuka plavání
VÝNOSY CELKEM:		14 286	580	664	71	25
Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účt. skup. 60):	60x	0	0	0	0	0
z toho:	602					
stravné	602					
stravné cizích strávníků	602	x	x	x	x	x
zájmová činnost*	602 (609)					
pronájmy	603					
úplata od rodičů - MŠ	609					
úplata od rodičů - ZŠ	609					
Ostatní výnosy (účt. skup. 61 - 66)	61x-66x	2				
z toho:	64x					
tržby z prodeje majetku	648	2				
použití fin. fondů	649					
přijaté dary						
Výnosy z transferů (účt. sku. 67)	67x	14 284	580	664	71	25
z toho:	672					
od zřizovatele (část účtu 672)						
ze státního rozpočtu a státních fondů (část účtu 672)	672	14 284	580	664		
od jiných ÚSC a ostatních subjektů (část účtu 672)	672				71	25
NÁKLADY CELKEM:		14 286	580	664	71	25
Spotřeba materiálu (účet 501)	501	108				
Spotřeba energie (účet 502)	502	0	0	0	21	
z toho:	502				0	0
vody	502					
plynu	502					
elektrické energie	502					
Služby (účt. skup. 51)	51x	91				
z toho:	511				6	25
opravy a udržování (účet 511)	521	10 359	326	528	5	
Mzdové náklady (účet 521)	52x	3 671	99	136	42	
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)	551					
Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551)	59x					
Daň z příjmů (účet 591, 595)	5xx	57	155			
Ostaní náklady (účty 503, 504, účt. skup. 53, 54, 56, 57, 55 kromě 551)		0	0	0	2	0
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ						

Komentář k hlavní činnosti – neinvestiční příspěvek ze státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů, z rozpočtu kraje a ostatních:

Dotace “ze státního rozpočtu“ (672) – jsou to finanční prostředky, které naše organizace obdržela na financování hlavní činnosti v oblasti mezd a zajištění výuky žáků školy.

Dotace “EU peníze školám“ (672) – jsou to finanční prostředky, které se naší organizací podařilo získat na dlouhodobý projekt (2011 – 2014). Cílem tohoto projektu je zlepšení podmínek pro vzdělávání na základních školách.

Dotace “Sít’ brněnských otevřených škol“ (672) – jsou to finanční prostředky, které se naší organizací podařilo získat v roce 2013 na zajištění provozu školního klubu a na financování akcí, které byly určeny pro širokou veřejnost občanů obce Kohoutovice.

Dotace “Úřad práce“ (672) - Z důvodu nedostačujících finančních prostředků na mzdy nepedagogických pracovníků ze státního rozpočtu naše organizace dlouhodobě spolupracuje s Úřadem práce Brno – město a každoročně podává Žádosti o příspěvek na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací. V roce 2013 jsme tímto způsobem zaměstnávali 6 pracovníků. Jedná se o 2 uklízečky, 1 pomocný školník, 2 pomocné síly do školní kuchyně a 1 vrátná, která zabezpečuje provoz při vstupu do školy.

Dotace “Sít’ brněnských otevřených škol“ (672) – jsou to finanční prostředky, které se naší organizací podařilo získat v roce 2013 na zajištění provozu školního klubu a na financování akcí, které byly určeny pro širokou veřejnost občanů obce Kohoutovice.

Dotace “Výuka plavání“ (672) – jsou to finanční prostředky, které se naší organizací podařilo získat v roce 2013 na zajištění výuky plavání pro žáky naší školy.

4. Finanční majetek (v celých Kč)

Popis	Částka v Kč k 31.12.2013
Běžný účet č. 45431621/0100	2 426 727,70
Provozní prostředky	2 040 743,79
Účet FRIM	277 485,87
Účet rezervního fondu	93 966,04
Účet fondu odměn	14 532,00
Běžný účet FKSP č. 19-5174930227/0100	80 563,64
Běžný účet FKSP	80 563,64
Jiné běžné účty č. 27-9376920287/0100	0,00
Běžný účet pro projekt Comenius	0,00
Pokladna	29 051,00
Pokladna provozních prostředků	29 051,00
Pokladna školní jídelny	0,00
Pokladna projektu Comenius	0,00
Pokladna FKSP	0,00
Ceniny	78,00
Ceniny – poštovní známky	78,00

Komentář k finančnímu majetku

Bankovní účty – organizace má peněžní prostředky vedené na bankovních účtech u Komerční banky a.s.

Provozní prostředky, prostředky fondu reprodukce investičního majetku, prostředky rezervních fondů a prostředky fondu odměn jsou uloženy na bankovním účtu č. 45431621/0100 u výše uvedeného peněžního ústavu.

Prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb jsou uloženy na bankovním účtu č. 19-5174930227/0100 u výše uvedeného peněžního ústavu.

Prostředky na financování projektu Comenius byly uloženy na bankovním účtu č. 27-9376920287/0100 u výše uvedeného peněžního ústavu. Vzhledem k tomu, že projekt byl ukončen koncem roku 2012, byl bankovní účet dne 9. 1. 2013 zrušen a zbylé prostředky na účtu převedeny na účet provozních prostředků.

Pokladna – finanční hotovost je vedena ve výše uvedených v pokladnách, přičemž pouze pokladna provozních prostředků vykazovala ke dni 31. 12. 2013 zůstatek. Zůstatky pokladních hotovostí je kontrolován v průběhu roku v rámci Inventur pokladních hotovostí. V průběhu roku, a ni k 31. 12. 2013 nebyly shledány žádné nedostatky. Limit pokladní hotovosti činil v období od 1. 1. 2013 do 31. 8. 2013 40 000,- Kč. V období od 1. 9. 2013 do 31. 12. 2013 činil 50 000,- Kč. Limit pokladní hotovosti nebyl v průběhu roku 2013 překročen.

Ceniny – na účtu cenin je veden pohyb a stav hodnoty cenin – poštovních známek. Zůstatek cenin je kontrolován v průběhu roku v rámci Inventur cenin. V průběhu roku, a ni k 31. 12. 2013 nebyly shledány žádné nedostatky.

5. Bilanční účty – stav majetku a závazků (v celých Kč)

	Částka v Kč
Aktiva	4 574 574,80
Pasiva	-4 309 314,78
Hospodářský výsledek	265 260,02

MAJETEK (aktiva) ke dni 31.12.2013 = 910 367,90

Účet	Popis	Částka v Kč
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	574 966,22
018.10	DDNM – provozní (do 60.000)	451 725,17
018.20	DDNM – učební pomůcky (do 60.000)	123 241,05

Účet	Popis	Částka v Kč
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 075 246,35
022.40	HIM – ZŠ (od 40.000) pořízené z FRIM	897 759,40
022.50	HIM – ŠJ (od 40.000)	2 177 486,95

Účet	Popis	Částka v Kč
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 807 668,32
028.40	DHM – ZŠ (od 3.000 do 39.999) pořízené z prostředků ÚMČ	2 856 850,98
028.41	DHM – ŠJ (od 3.000 do 39.999) pořízené z prostředků ÚMČ	630 894,00
028.50	DHM – ZŠ (od 1.000 do 2.999) pořízené z prostředků ÚMČ	1 469 214,33
028.51	DHM – ŠJ (od 1.000 do 2.999) pořízené z prostředků ÚMČ	276 959,92
028.60	DHM – ZŠ (od 1.000 do 39.999) pořízené z prostředků SR	1 413 179,09
028.70	DHM – ZŠ (od 1.000 do 39.999) pořízené z FRIM	121 548,00
028.80	DHM – ŠJ (od 3.000 do 39.999) přeražené z 022	39 022,00

Účet	Popis	Částka v Kč
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00
042.10	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0,00
052.00	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
078	Oprávký k drobnému nehmotnému dlouhodobému majetku	-574 966,22
078.10	Oprávký k účtu 018.10	-451 725,17
078.20	Oprávký k účtu 018.20	-123 241,05

Účet	Popis	Částka v Kč
082	Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	-2 164 878,45
082.40	Oprávký k účtu 022.40	-853 842,40
082.50	Oprávký k účtu 022.50	-1 311 036,05
082.99	Oprávký – rozdíl	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
088	Oprávký k drobnému hmotnému majetku	-6 807 668,32
088.40	Oprávký k účtu 028.40	-2 856 850,98
088.41	Oprávký k účtu 028.41	-630 894,00
088.50	Oprávký k účtu 028.50	-1 469 214,33
088.51	Oprávký k účtu 028.51	-276 959,92
088.60	Oprávký k účtu 028.60	-1 413 179,09
088.70	Oprávký k účtu 028.70	-121 548,00
088.80	Oprávký k účtu 028.80	-39 022,00

Zůstatková cena majetku						
Pořizovací cena				Oprávky		Zůstatková cena
Účet	Popis	Částka v Kč	Účet	Částka v Kč	Částka v Kč	
018.10	DDNM – provozní (do 60.000)	451 725,17	078.10	-451 725,17		0,00
018.20	DDNM – učební pomůcky (do 60.000)	123 241,05	078.20	-123 241,05		0,00
022.40	HIM – ZŠ (od 40.000) pořízené z FRIM	897 759,40	082.40	-853 842,40		43 917,00
022.50	HIM – ŠJ (od 40.000)	2 177 486,95	082.50	-1 311 036,05		866 450,90
028.40	DHM – ZŠ (od 3.000 do 39.999) pořízené z prostředků ÚMČ	2 856 850,98	088.40	-2 856 850,98		0,00
028.41	DHM – ŠJ (od 3.000 do 39.999) pořízené z prostředků ÚMČ	630 894,00	088.41	-630 894,00		0,00
028.50	DHM – ZŠ (od 1.000 do 2.999) pořízené z prostředků ÚMČ	1 469 214,33	088.50	-1 469 214,33		0,00
028.51	DHM – ŠJ (od 1.000 do 2.999) pořízené z prostředků ÚMČ	276 959,92	088.51	-276 959,92		0,00
028.60	DHM – ZŠ (od 1.000 do 39.999) pořízené z prostředků SR	1 413 179,09	088.60	-1 413 179,09		0,00
028.70	DHM – ZŠ (od 1.000 do 39.999) pořízené z FRIM	121 548,00	088.70	-121 548,00		0,00
028.80	DHM – ŠJ (od 3.000 do 39.999) přeřazené z 022	39 022,00	088.80	-39 022,00		0,00
Celkem		10 457 880,89		9 547 512,99		910 367,90

MATERIÁL NA SKLADĚ (aktiva) ke dni 31.12.2013 = 66 146,54

Účet	Popis	Částka v Kč
111	Pořízení materiálu	0,00
111.18	Pořízení materiálu – potraviny	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
112	Material na skladě	66 146,54
112.02	Čistící prostředky – ZŠ	8 296,95
112.03	Potravin- haléřové rozdíly	0,00
112.04	Čistící prostředky – ŠJ	4 232,60
112.18	Potraviny	43 624,98
112.22	Elektronické stravovací čipy a karty	8 945,58
112.23	Pouzdra ke stravovacím kartám	1 046,43

PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY (aktiva) ke dni 31.12.2013 = 2 536 420,34

Účet	Popis	Částka v Kč
241	Běžný účet	2 426 727,70
241.10	Provozní prostředky	2 040 743,79
241.20	Účet FRIM	277 485,87
241.30	Účet rezervního fondu	93 966,04
241.40	Účet fondu odměn	14 532,00
243	Běžný účet FKSP	80 563,64
243.10	Běžný účet FKSP	80 563,64
245	Jiné běžné účty	0,00
245.16	Běžný účet pro projekt Comenius	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
261	Pokladna	29 051,00
261.10	Pokladna provozních prostředků	29 051,00
261.12	Pokladna školní jídelny	0,00
261.16	Pokladna projektu Comenius	0,00
261.30	Pokladna FKSP	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
262	Peníze na cestě	0,00
262.11	Převody hotovosti	0,00
262.12	Převody mezi bankovními účty	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
263	Ceniny	78,00
263.10	Ceniny – poštovní známky	78,00

POHLEDÁVKY (aktiva) ke dni 31.12.2013 = 1 036 659,00

Účet	Popis	Částka v Kč
311	Odběratelé	330 810,00
311.01	Odběratelé	5 311,00
311.11	Odběratelé školní jídelna	4 460,00
311.90	Nájmy – doplňková činnost	321 639,00
311.92	Nájem MŠ Safirka	0,00
311.93	Nájem školní byt	0,00
311.94	Nájem školní bufet	-600,00

Účet	Popis	Částka v Kč
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	563 554,00
314.00	Poskytnuté provozní zálohy	217 884,00
314.10	Poskytnuté provozní zálohy - plyn	170 000,00
314.20	Poskytnuté provozní zálohy - elektřina	175 670,00
314.30	Poskytnuté provozní zálohy - internet	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
315	Ostatní provozní pohledávky	0,00
315.30	Pohledávky – školní dužina	0,00
315.99	Pohledávky – kroužky	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
335	Pohledávky – zaměstnanci	6 481,00
335.01	Pohledávka za zaměstnanci	495,00
335.10	Pohledávka za zaměstnanci – zálohy na CP	0,00
335.12	Pohledávka za zaměstnanci – z titulu FKSP	0,00
335.50	Pohledávka za zaměstnanci – zálohy na ŠVP, LVK a výlety	0,00
335.51	Pohledávka za zaměstnanci – zálohy na třídní fondy	5 986,00

Účet	Popis	Částka v Kč
346	Pohledávky za ústředními rozpočty	132 000,00
346.17	Dotace – Úřad práce	0,00
346.50	Pohledávka dotace – SR	0,00
346.51	Pohledávka dotace – EU peníze školám	0,00
346.52	Pohledávka dotace – Úřad práce	132 000,00

Účet	Popis	Částka v Kč
348	Pohledávky za územními rozpočty	0,00
348.30	Pohledávka dotace – ÚSC	0,00
348.31	Pohledávka dotace – Sítě brněnských otevřených škol	0,00
348.32	Pohledávka dotace – Výuka plavání	0,00
348.40	Pohledávka dotace – ÚSC – mimořádná – investice	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	3 814,00
377.01	Pohledávky FKSP vůči provozu	0,00
377.40	Pohledávka za žáky – pomůcky	0,00
377.41	Pohledávka za žáky – školní mléko	0,00
377.42	Pohledávky za žáky – materiál do keramiky	2 046,00
377.43	Pohledávky za žáky – fotografie	0,00
377.50	Pohledávky za žáky – pomůcky 2013/2014 4.B Harnatová	0,00
377.51	Pohledávky za žáky – pomůcky 2013/2014 4.A Paukertová	0,00
377.55	Pohledávky za žáky – pomůcky 2014/2015 – Pracovní sešity Angličtina	1 768,00
377.95	Pohledávky – odkup zbylých obědů	0,00
377.01	Pohledávky FKSP vůči provozu	0,00

ZÁVAZKY (pasiva) ke dni 31.12.2013 = -2 211 737,62

Účet	Popis	Částka v Kč
321	Dodavatelé	-53 756,00
321.00	Dodavatelé	-49 296,00
321.10	Dodavatelé – FKSP	-4 460,00

Účet	Popis	Částka v Kč
324	Zálohy přijaté	-744 709,97
324.10	Zálohy na stravné do 31.3.2012	0,00
324.11	Přijaté zálohy na str. čipy a karty do 31.3.2012	0,00
324.15	Přijaté zálohy na ŠD do 31.12.2011	0,00
324.17	Přijaté zálohy na vodné,stočné – školní byt	0,00
324.18	Přijaté zálohy na služby – MŠ Safirka	-5 702,00
324.21	Přijaté zálohy na LVK I.stupěň	- 57 096,00
324.22	Přijaté zálohy na LVK II.stupěň	-69 880,00
324.30	Přijaté zálohy na ŠD od 1.4.2012	-68 100,00
324.41	Přijaté zálohy na ŠvP - Sádelnice	0,00
324.42	Přijaté zálohy na ŠvP - Esterková 3.A – r.2012	0,00
324.43	Přijaté zálohy na ŠvP – 2.A – Hájková – 2013	0,00
324.44	Přijaté zálohy na ŠvP – Chorvatsko 2013	0,00
324.45	Přijaté zálohy na Školní akce – Bongo	0,00
324.46	Přijaté zálohy na Výlet Oslavany 3.B – Harmatová	0,00
324.47	Přijaté zálohy na Výlet 4.A – Esterková - 2013	0,00
324.48	Přijaté zálohy na Výlet 7.A – Cejpková - 2013	0,00
324.49	Přijaté zálohy na Výlet Praha 5.B – Gruntová – 2013	0,00
324.50	Přijaté zálohy na Výlet Praha 4.A – Paukertová – 2013	0,00
324.51	Přijaté zálohy na Výlet Praha 4.B – Harmatová – 2013	0,00
324.52	Přijaté zálohy na Výlet Ostrava 9.A – Binková 2013	0,00
324.54	Přijaté zálohy na ŠvP Chorvatsko 2014	-108 280,00
324.55	Přijaté zálohy na Poznávací zájezd Anglie 2014	-46 790,00

Účet	Popis	Částka v Kč
324.56	Přijaté zálohy na ŠvP 4.A – Zubří – Paukertová - 2014	-28 800,00
324.57	Přijaté zálohy na Exkurze Osvětim 9.A – Pišková - 2014	-8 600,00
324.60	Přijaté zálohy na Školní akce – divadla, výstavy, apod.	0,00
324.90	Přijaté zálohy na stravné od 1.4.2012	-356 930,00
324.91	Přijaté zálohy na čipy a karty od 1.4.2012	0,00
324.95	Přijaté zálohy – stravné ostatní – zúčtování DPH	34 150,00
324.96	Přijaté zálohy – karty a čipy – zúčtování DPH	0,00
324.98	Přijaté zálohy – zálohy na stravné bez DPH	-28 681,97

Účet	Popis	Částka v Kč
325	Ostatní provozní závazky	0,00
325.00	Ostatní závazky – neidentifikované platby	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
331	Zaměstnanci	-771 860,00
331.00	Zaměstnanci - rozdíly minulých let	-850,00
331.01	Zaměstnanci	-771 010,00
331.10	Zálohy na mzdy	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
336	Zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění	-422 109,00
336.11	Zdravotní pojišťovny	-126 385,00
336.22	Česká správa sociálního zabezpečení	-295 724,00

Účet	Popis	Částka v Kč
342	Jiné přímé daně	-78 725,00
342.00	Daň ze závislé činnosti	-77 345,00
342.10	Srážková daň – 15%	-1 380,00

Účet	Popis	Částka v Kč
343	Daň z přidané hodnoty	-78 402,00
343.10	21% DPH na vstupu – plný nárok	0,00
343.12	15% DPH na vstupu – plný nárok	0,00
343.20	21% DPH na vstupu – krácený nárok	0,00
343.22	15% DPH na vstupu – krácený nárok	0,00
343.35	DPH – haléřové rozdíly	0,00
343.50	21% DPH na výstupu	0,00
343.52	15% DPH na výstupu	0,00
343.54	21% DPH na výstupu – přenesená daňová povinnost	0,00
343.55	15% DPH na výstupu – přenesená daňová povinnost	0,00
343.90	DPH – Vyúčtování	-78 402,00

Účet	Popis	Částka v Kč
374	Přijaté zálohy na dotace	0,00
374.40	Přijaté zálohy na dotace ÚSC – mimořádná – investice	0,00
374.50	Přijaté zálohy na dotace SR	0,00
374.51	Přijaté zálohy na dotace EU peníze školám	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
378	Ostatní krátkodobé závazky	-62 175,65
378.01	Závazky FKSP vůči provozu	0,00
378.30	Závazky – srážky ze mzdy- půjčky,spoření,exekuce	-1 307,00
378.51	Závazky za žáky – třídní fondy	-60 868,65

Účet	Popis	Částka v Kč
379	Ostatní krátkodobé závazky	0,00
379.00	Ostatní závazky – zápočty	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
395	Vnitřní zúčtování	0,00
395.00	Vnitřní zúčtování	0,00

PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ (aktiva) ke dni 31.12.2013 = 24 981,02

Účet	Popis	Částka v Kč
381	Náklady příštích období	24 981,02
381.01	Náklady příštích období	24 981,02
381.32	Náklady příštích období – výuka plavání	0,00
381.40	Náklady příštích období v průběhu roku	0,00

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ (pasiva) ke dni 31.12.2013 = -696 848,22

Účet	Popis	Částka v Kč
384	Výnosy příštích období	-321 890,00
384.30	Výnosy příštích období – Dotace ÚSC	0,00
384.31	Výnosy příštích období – Dotace Sít' brněnských otevřených škol	0,00
384.32	Výnosy příštích období – Dotace Výuka plavání	0,00
384.90	Výnosy příštích období – nájem	-317 090,00
384.99	Výnosy příštích období – kroužky	-4 800,00

Účet	Popis	Částka v Kč
389	Dohadné účty pasivní	-374 958,22
389.01	Dohadné účty pasivní	-374 958,22
389.10	Dohadné účty pasivní – měsíčně	0,00

TVORBA A ČERPÁNÍ FINANČNÍCH FONDŮ (pasiva) ke dni 31.12.2013 = -471 261,93

Účet	Popis	Částka v Kč
411	Fond odměn	-14 532,00
411.00	Stav k 1.1.2013	-14 532,00

Účet	Popis	Částka v Kč
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	-85 278,02
412.00	Stav k 1.1.2013	-91 485,02
412.12	Základní příděl do FKSP	-111 143,00
412.30	Příspěvek na závodní stravování	54 350,00
412.40	Příspěvek na rekreace a zájezdy	18 000,00
412.50	Příspěvek na kulturu, tělovýchovu a zdraví	13 000,00
412.70	Peněžní dary	26 000,00
412.75	Ostatní čerpání	6 000,00

Účet	Popis	Částka v Kč
413	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	-3 093,18
413.00	Stav k 1.1.2013	-9 908,54
413.53	Čerpání fondu – úhrada ztrát	6 815,36

Účet	Popis	Částka v Kč
414	Rezervní fond z ostatních titulů	-90 872,86
414.00	Stav fondu k 1. 1. 2013	-671 217,00
414.30	Tvorba fondu – EU peníze školám	-90 872,86
414.40	Čerpání fondu – EU peníze školám	671 217,00

Účet	Popis	Částka v Kč
416	Fond reprodukce investičního majetku	-277 485,87
416.00	Stav k 1.1.2013	-292 502,84
416.10	Tvorba fondu z odpisů	-122 629,93
416.40	Pořízení dlouhodobého majetku z FRIM	91 709,00
416.81	Použití na opravy a udržování	45 937,90

OSTATNÍ KAPITÁLOVÉ ÚČTY (pasiva) ke dni 31.12.2013 = -929 467,01

Účet	Popis	Částka v Kč
401	Jmění účetní jednotky	-963 289,91
401.01	Fond dlouhodobého majetku	-926 521,52
401.02	Fond oběžných aktiv	-36 768,39

Účet	Popis	Částka v Kč
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	0,00
403.40	Transfery na dlouhodobý majetek z ÚSC	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
408	Opravy chyb minulých období	33 822,90
408.00	Opravy chyb minulých období	33 822,90

Účet	Popis	Částka v Kč
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00
431.10	Výsledek hospodaření HČ	0,00
431.90	Výsledek hospodaření DČ	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
472	Dlouhodobé zálohy na dotace	0,00
472.51	Dlouhodobé zálohy na dotace – EU peníze školám	0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
491	Počáteční účet rozvazný	0,00
491.00	Počáteční účet rozvazný	0,00

PODROZVAHOVÉ ÚČTY ke dni 31.12.2013 = 0,00

Účet	Popis	Částka v Kč
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 188 336,89
902.02	DDHM – ŠJ (do 999)	49 195,58
902.01	DDHM – ZŠ (do 999 Kč)	838 294,40
902.10	Sklad učebnic I. stupeň	57 163,50
902.11	Sklad učebnic II. stupeň	149 054,00
902.12	Sbírký (učební pomůcky) do 999 Kč	977 092,51
902.13	Učitelská knihovna	62 241,90
902.14	Žákovská knihovna	55 295,00

Účet	Popis	Částka v Kč
966	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	-80 217 711,46
966.01	Hodnota budovy	-80 217 711,46

Účet	Popis	Částka v Kč
999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	78 029 374,57
999.10	Operativní evidence ZŠ	-2 139 141,31
999.20	Operativní evidence ŠJ	-49 195,58
999.30	Podrozvahová evidence – hodnota budovy	80 217 711,46

Komentář k bilančním účtům – stav majetku a závazků:

U účtů účtových skupin majetku (tř. 0), zásob (tř. 1), peněžních prostředků (tř. 2) a podrozvahových účtů (tř. 9) byla provedena fyzická a dokladová inventura.

U účtů účtových skupin pohledávek a závazků (tř. 3) a kapitálových účtů (tř. 4) byla provedena dokladová inventura.

Byly zjištěny následující inventurní rozdíly:

311.94 = -600,00 = Přeplatek nájemného za školní bufet vznikl chybným zaplacením nájmu:

Předpis 1-3/2013 = 2200,- / zaplacen 16.1.2013 2400,- / přeplatek 200,-

Předpis 7-12/2013 = 2800,- / zaplacen 2.9.2013 3200,- / přeplatek 400,-

331.00 = -850,00 – Nevyplacená mzda Ullrichová – DPP 5/2011.

Návrh dílčích inventarizačních komisí na vypořádání inventurních rozdílů:

311.94 = -600,00 = přeplatek bude vypořádán v lednu 2014 s nájemným za období 1-3/2014 – ke dni vyhotovení výroční zprávy splněno.
331.00 = -850,00 – vyplatit v průběhu roku 2014.

Komentář ke tvorbě a čerpání finančních fondů:

Fond odměn:

V roce 2013 nebyl uskutečněn žádný příděl ani čerpání fondu.

Fond kulturních a sociálních potřeb:

V roce 2013 byl uskutečněn příděl ve výši 1% z celkového objemu mezd. Z tohoto fondu jsou uspokojovány sociální potřeby zaměstnanců dle Pravidel a čerpání FKSP.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření:

V roce 2013 nebyl uskutečněn žádný příděl. Čerpání bylo uskutečněno ve výši 2 032,08 jako úhrada ztráty roku 2012. Dále bylo čerpání uskutečněno ve výši 4 783,28 jako úhrada překročení prostředků ze státního rozpočtu vyčísleného ke dni 31. 12. 2013.

Rezervní fond z ostatních titulů:

Jedná se o rezervní fond z titulu přijaté dotace „EU peníze školám“. Zůstatkem je objem finančních prostředků, které budou čerpány v průběhu roku 2014.

Fond reprodukce investičního majetku:

V roce 2013 byl uskutečněn příděl ve výši odpisů hmotného investičního majetku. Z tohoto fondu byly čerpány prostředky na pořízení hmotného investičního majetku ve výši 91 709,- Kč (varné kotle do školní kuchyně) a dále prostředky na výměnu topného kotle ve školním bytě ve výši 45 937,90 Kč.

Finanční fondy jsou plně kryty peněžními prostředky.

6. Kontrolní činnost

Stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol podle § 26 a 27 zákona o finanční kontrole

Na základě veřejnosprávních kontrol, která v naší organizaci proběhla v době od 29. 10. 2012 do 30. 10. 2012, byly aktualizovány tyto směrnice: Směrnice pro provedení inventarizace, Směrnice o vnitřním kontrolním systému, Směrnice stanovující pravidla pro řídicí kontrolu, Směrnice o oběhu účetních dokladů, Směrnice k pokladní službě a pokladním operacím a další směrnice, týkající se hospodaření a systému řídicích kontrol. Podle těchto směrnic byla prováděna řídicí kontrola v roce 2013.

V době od 26. 8. 2013 do 27. 8. 2013 proběhla v naší organizaci kontrola, jejímž předmětem bylo hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 zákona o finanční kontrole, která mimo jiné kontrolovala i správnost řídicích kontrol a dodržování vydaných směrnic. Na základě Zprávy o výsledku kontroly byl vydán dne 25. 10. 2013 příkaz ředitele školy – nápravné opatření na odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole za 1. – 2. čtvrtletí roku 2013. Nápravná opatření byla splněna.

Dne 7. 11. 2013 byla provedena následná veřejnosprávní kontrola v naší organizaci, na základě pověření č. j. 6/13 vydal Petr Šafařík, starosta MČ Brno-Kohoutovice dne 5. 11. 2013 dle ustanovení § 9 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, v platném znění, v návaznosti na ustanovení § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole).

Předmětem této kontroly byl zůstatek pokladni hotovosti k okamžiku provedení kontroly. Dne 27. 11. 2013 byl vydán protokol o výsledku této kontroly, ve kterém bylo konstatováno, že nebyly nalezeny nedostatky a nebyla uložena žádná nápravná opatření.

Dne 26. 11. 2013 byla provedena v naší organizaci kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. Tuto kontrolu provedla Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky, regionální pobočka Brno, pobočka pro Jihomoravský kraj a Kraj Vysočina, Benešova 10, Brno. Kontrolované období: od 1. 1. 2009 do 31. 10. 2013. V závěrečném protokolu ke Zprávě o výsledku kontroly ze dne 29. 11. 2013 bylo konstatováno, že nebyly zjištěny nedostatky.

V Brně dne 16. 1. 2014

Vypracovala: Renata Kolomazníková – ekonom školy


Mgr. Lumír Sedláček
ředitel školy

ZÁKLADNÍ ŠKOLA BRNO,
Pavlovská 16,
Příspěvková organizace
IČ: 44994036 DIČ: CZ44994036
602 00 BRNO ③