



Základní škola Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace

info@zspavlovska.cz www.zspavlovska.cz tel.: 547 381 221

IČ: 44994036, DIČ: CZ44994036

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY V ROCE 2014

Na XV. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Kohoutovice dne 18. 12. 2013 usnesením Z173/XV-13 odstavec b) byl na rok 2014 pro Základní školu Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace **schválen neinvestiční příspěvek v celkové výši 3 100 000,- Kč.**

Obsah:

- | | |
|---|-------------|
| 1. Plnění úkolů v oblasti hospodaření v hlavní činnosti | str. 2 - 3 |
| 2. Plnění úkolů v oblasti hospodaření v doplňkové činnosti | str. 4 - 5 |
| 3. Dotace ze státního rozpočtu, z rozpočtu státních fondů, z rozpočtu kraje a ostatní | str. 6 - 7 |
| 4. Finanční majetek | str. 8 |
| 5. Bilanční účty – stav majetku a závazků | str. 9 - 22 |
| 6. Kontrolní činnost | str. 23 |

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 2013 | Upravený finanční plán k 31.12.2014 | Skutečnost 2014 | Plnění (v %) S/UFP |
| VÝNOSY CELKEM: | | | 5 028 | 4 987 | 5 013 | 100,52 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účet skup. 60): | | 60x | 1 592 | 1 663 | 1 684 | 101,26 |
| z toho: | stravné | 602 | 1 404 | 1 400 | 1 423 | 101,64 |
| | stravné cizích strávníků | 602 | x | x | x | 0,00 |
| | zájmová činnost | 602 | x | x | x | 0,00 |
| | pronájmy | 603 | | 0 | 0 | 0,00 |
| | úplata od rodičů - MŠ | 609 | | 0 | 0 | 0,00 |
| | úplata od rodičů - ZŠ | 609 | 188 | 263 | 261 | 99,24 |
| Ostatní výnosy (účet skup. 61 - 66) | | 61x-66x | 105 | 224 | 229 | 102,23 |
| z toho: | tržby z prodeje majetku | 64x | | 0 | 0 | 0,00 |
| | použití fin. fondů | 648 | | 214 | 214 | 100,00 |
| | přijaté dary | 649 | | 0 | 0 | 0,00 |
| Výnosy z transferů (účet sku. 67) | | 67x | 3 331 | 3 100 | 3 100 | 100,00 |
| z toho: | od zřizovatele (část účtu 672) | 672 | 3 331 | 3 100 | 3 100 | 100,00 |
| | ze státního rozpočtu a státních fondů (část účtu 672) | 672 | | | 0 | 0,00 |
| | od jiných ÚSC a ostatních subjektů (část účtu 672) | 672 | | | 0 | 0,00 |
| NÁKLADY CELKEM: | | | 4 983 | 4 987 | 5 011 | 100,48 |
| Spotřeba materiálu (účet 501) | | 501 | 1 633 | 1 657 | 1 693 | 102,17 |
| Spotřeba energie (účet 502) | | 502 | 1 854 | 1 646 | 1 636 | 99,39 |
| z toho: | vody | 502 | 305 | 310 | 321 | 103,55 |
| | plynu | 502 | 871 | 791 | 778 | 98,36 |
| | elektrické energie | 502 | 678 | 545 | 537 | 98,53 |
| Služby (účet skup. 51) | | 51x | 1 237 | 1 136 | 1 137 | 100,09 |
| z toho: | opravy a udržování (účet 511) | 511 | 549 | 396 | 397 | 100,25 |
| Mzdové náklady (účet 521) | | 521 | | | 0 | 0,00 |
| Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528) | | 52x | 14 | 19 | 19 | 100,00 |
| Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551) | | 551 | 114 | 118 | 117 | 99,15 |
| Daň z příjmů (účet 591, 595) | | 59x | | | 0 | 0,00 |
| Ostatní náklady (účty 503, 504, účet.skp. 53,54,56,57,55 kromě 551) | | 5xx | 131 | 411 | 409 | 99,51 |
| VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ | | | 45 | 0 | 2 | 0,00 |

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

Výnosy:

Stravné (602)

- v roce 2014 došlo k nepatrnému zvýšení výnosů za stravné, než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Důvodem je zvýšení počtu strávníků z řad žáků a tím pádem uvařených porcí.

Použití finančních fondů (648)

- v roce 2014 jsme čerpali z rezervního fondu, dle plánu, částku ve výši 121 tis. Kč na další rozvoj činnosti. Jedná se o nábytek do tříd (1. stupeň).
- z investičního fondu byla čerpána částka 93 tis. Kč – jedná se o generální opravu zabezpečovacího zařízení, která byla naplánována v rámci finančního plánu a plánu čerpání finančních fondů pro rok 2014.

Náklady:

Celkové náklady za období leden – prosinec 2014 jsou na úrovni 99,51 %.

Plán rozpočtu v oblasti nákladů byl tedy udržen na úrovni rozpočtu výnosu (100,52 %) ke dni 31. 12. 2014.

Po celý rok 2014 jsme důsledně sledovali spotřebu materiálu, energií, služeb a ostatních nákladů spojených s hlavní činností.

Prostředky, které byly uspořeny (zejména v oblasti energií) byly použity z převážné části na opravy a údržbu majetku.

Hospodářský výsledek:

Hospodářský výsledek ve výši 2 tis. Kč bude převeden do rezervního fondu a použit na financování nákladů 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 2013 | Upravený finanční plán k 31.12.2014 | Skutečnost 2014 | Plnění (v %) S/UFP |
| VÝNOSY CELKEM: | | | 1 934 | 1 502 | 1 525 | 101,53 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účt. skup. 60): | | 60x | 1 923 | 1 502 | 1 515 | 100,87 |
| z toho: | stravné | 602 | x | x | x | 0,00 |
| | stravné cizích strávníků | 602 | 889 | 500 | 550 | 110,00 |
| | zájmová činnost | 602 | 21 | 21 | 29 | 138,10 |
| | pronájmy | 603 | 1 013 | 981 | 936 | 95,41 |
| | úplata od rodičů - MŠ | 609 | x | x | x | 0,00 |
| | úplata od rodičů - ZŠ | 609 | x | x | x | 0,00 |
| Ostatní výnosy (účt. skup. 61 - 66) | | 61x-66x | 11 | | 10 | 0,00 |
| z toho: | tržby z prodeje majetku | 64x | | | | 0,00 |
| | použití fin. fondů | 648 | x | x | | 0,00 |
| | přijaté dary | 649 | | | | 0,00 |
| Výnosy z transferů (účt. sku. 67) | | 67x | x | x | x | 0,00 |
| z toho: | od zřizovatele (část účtu 672) | 672 | x | x | x | 0,00 |
| | ze státního rozpočtu a státních fondů (část účtu 672) | 672 | x | x | x | 0,00 |
| | od jiných ÚSC a ostatních subjektů (část účtu 672) | 672 | x | x | x | 0,00 |
| NÁKLADY CELKEM: | | | 1 714 | 1 368 | 1 261 | 92,18 |
| Spotřeba materiálu (účet 501) | | 501 | 561 | 329 | 404 | 122,80 |
| Spotřeba energie (účet 502) | | 502 | 433 | 445 | 357 | 80,22 |
| z toho: | vody | 502 | 89 | 87 | 88 | 101,15 |
| | plynu | 502 | 244 | 256 | 199 | 77,73 |
| | elektrické energie | 502 | 100 | 102 | 70 | 68,63 |
| Služby (účt. skup. 51) | | 51x | 37 | 23 | 16 | 69,57 |
| z toho: | opravy a udržování (účet 511) | 511 | 16 | 9 | 9 | 100,00 |
| Mzdové náklady (účet 521) | | 521 | 489 | 417 | 350 | 83,93 |
| Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528) | | 52x | 169 | 142 | 115 | 80,99 |
| Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551) | | 551 | 25 | 9 | 9 | 100,00 |
| Daň z příjmů (účet 591, 595) | | 59x | | | | 0,00 |
| Ostatní náklady (účty 503, 504, účt. skup. 53, 54, 56, 57, 55 kromě 551) | | 5xx | | 3 | 10 | 333,33 |
| VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ | | | 220 | 134 | 264 | 197,01 |

Komentář k doplňkové – hospodářské činnosti

Výnosy:

Celkové výnosy za období leden – prosinec 2014 jsou na úrovni 101,53%.

Stravné cizích strážníků (602) – v roce 2014 byly výnosy za stravné cizích strážníků vyšší, než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Důvodem je zvýšení počtu cizích strážníků ze strany občanů obce Kohoutovice. Vedoucí školní jídelny při sestavování jídelníčku dbá na jeho pestrost.

Výnosy z nájemného (603) – v roce 2014 byly výnosy z nájemného nižší, než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Nižší výnos způsobil zejména fakt, že jsme zvýšili nájemné za pronájem tělocvičen a učeben, a tím pádem ubylo zájemců o pronájem těchto prostor.

Zájmová činnost (602) – v roce 2014 byly výnosy ze zájmové činnosti vyšší, než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Vyšší výnos je způsoben rozšířením aktivit v oblasti zájmových kroužků na naší škole. Výnosy z této činnosti jsou téměř beze zbytku použity na úhradu nákladů spojených s činnostmi zájmových kroužků.

Ostatní výnosy (649) – Výnosy z této oblasti příjmů jsou tvořeny z prodeje karet a čipů do školní jídelny (7 tis. Kč) a náhrady škody za rozbité zařízení v průběhu odpoledních a večerních pronájmů (3 tis. Kč)

Náklady:

Celkové náklady za období leden – prosinec 2014 jsou na úrovni 92,18%

Náklady na doplňkovou činnost jsme snížili zejména v oblasti mzdových (521) a s tím spojených sociálních (52x) nákladů. V této oblasti jsme se dostali na úroveň 83,18% oproti plánu rozpočtu.

Dále byly náklady nižší zejména v oblasti energií v důsledku mírnější zimy. V této oblasti jsme se dostali na úroveň 80,22% oproti plánu rozpočtu.

Vyšší náklady jsme zaznamenali v oblasti spotřeby materiálu (122,80% oproti plánu rozpočtu). Vyšší náklady jsou způsobeny zvýšením počtu cizích strážníků (spotřeba potravin) a dále zvýšenými náklady na činnost v oblasti zájmových kroužků.

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

Hospodářský výsledek:

Hospodářský výsledek ve výši 264 tis. Kč bude převeden do fondů dle schváleného Návrhu na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2014 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 | SBOŠ | Výuka plavání | Projekt DICT |
| VÝNOSY CELKEM: | | 15 084 | 91 | 499 | 84 | 45 | 48 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účet. skup. 60): | 60x | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| z toho: | | | | | | | |
| stravné | 602 | | | | | | |
| stravné cizích strávníků | 602 | x | x | x | x | x | x |
| zájmová činnost | 602 | x | x | x | x | x | x |
| pronájmy | 603 | | | | | | |
| úplata od rodičů - MŠ | 609 | | | | | | |
| úplata od rodičů - ZŠ | 609 | | | | | | |
| Ostatní výnosy (účet. skup. 61 - 66) | 61x-66x | 2 | | 4 | | | |
| z toho: | | | | | | | |
| tržby z prodeje majetku | 64x | | | | | | |
| použití fin. fondů | 648 | 2 | | 4 | | | |
| přijaté dary | 649 | | | | | | |
| Výnosy z transferů (účet. sku. 67) | 67x | 15 082 | 91 | 495 | 84 | 45 | 48 |
| z toho: | | | | | | | |
| od zřizovatele (část účtu 672) | 672 | 15 082 | | | | | |
| ze státního rozpočtu a státních fondů (část účtu 672) | 672 | | 91 | | | | |
| od jiných ÚSC a ostatních subjektů (část účtu 672) | 672 | | | 495 | 84 | 45 | 48 |
| NÁKLADY CELKEM: | | 15 084 | 91 | 499 | 84 | 45 | 48 |
| Spotřeba materiálu (účet 501) | 501 | 183 | | | 34 | | |
| Spotřeba energie (účet 502) | 502 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| z toho: | | | | | | | |
| vody | 502 | | | | | | |
| plynu | 502 | | | | | | |
| elektrické energie | 502 | | | | | | |
| Služby (účet. skup. 51) | 51x | 25 | | | 10 | 45 | |
| z toho: | | | | | | | |
| opravy a udržování (účet 511) | 511 | | | | 9 | | |
| Mzdové náklady (účet 521) | 521 | 10 884 | 72 | 392 | 26 | | 36 |
| Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528) | 52x | 3 838 | 19 | 107 | | | 12 |
| Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551) | 551 | | | | | | |
| Daň z příjmů (účet 591, 595) | 59x | | | | | | |
| Ostatní náklady (účty 503, 504, účet. skup. 53, 54, 56, 57, 55 kromě 551) | 5xx | 154 | | | 14 | | |
| VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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. Tento rozpočet byl překročen o 2 tis. Kč. Toto překročení bylo čerpáno z rezervního fondu.

Dotace „EU peníze školám“ (672) – jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat na dlouhodobý projekt (2011-2014). Cílem toho projektu je zlepšení podmínek pro vzdělávání na základních školách. Projekt skončil ke dni 28. 2. 2014. Závěrečná zpráva projektu byla schválena dne 12. 5. 2014 a všechny výstupy byly shledány v pořádku.

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 2014 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. Tento rozpočet byl překročen o 4 tis. Kč. Toto překročení bylo čerpáno z rezervního fondu.

Dotace „Sít' brněnských otevřených škol“ (672) - jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat v roce 2014 na zajištění provozu školního klubu a na financování akcí, které byly určeny pro širokou veřejnost občanů obce Kohoutovice a pro žáky mateřských škol v obci Kohoutovice.

Dotace „Výuka plavání“ (672) - jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat v roce 2014 na zajištění výuky plavání pro žáky naší školy.

Dotace „Projekt Dotyky ICT“ (672) - jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat na projekt, který bude realizován v letech 2014 a 2015. Cílem tohoto projektu je osvojení si nových technologií a zlepšení podmínek pro vzdělávání na základních školách.

4. Finanční majetek (v celých Kč)

| Popis | Částka v Kč K 31.12.2014 |
|---|-----------------------------|
| Běžný účet č. 45431621/0100 | 2 663 729,94 |
| Provozní prostředky | 2 196 714,47 |
| Účet FRIM | 311 321,61 |
| Účet rezervního fondu | 141 255,86 |
| Účet fondu odměn | 14 438,00 |
| Běžný účet FKSP č. 19-5174930227/0100 | 76 244,89 |
| Běžný účet FKSP | 76 244,89 |
| Jiné běžné účty č. 107-8403250297/0100 | 376 315,00 |
| Běžný účet pro projekt Dotyky ICT | 376 315,00 |
| Pokladna | 14 979,00 |
| Pokladna provozních prostředků | 14 979,00 |
| Pokladna školní jídelny | 0,00 |
| Pokladna FKSP | 0,00 |
| Ceniny | 793,00 |
| Ceniny – poštovní známky | 793,00 |

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 uložena na bankovním účtu č. 19-5174930227/0100 u výše uvedeného peněžního ústavu.

Pokladna:

Finanční hotovost je vedena ve výše uvedených pokladnách, přičemž pouze pokladna provozních prostředků vykazovala ke dni 31. 12. 2014 zůstatek. Zůstatky pokladních hotovostí jsou kontrolovány v průběhu roku v rámci Inventur pokladních hotovostí. V průběhu roku, ani k 31. 12. 2014, nebyly shledány žádné nedostatky. Limit pokladní hotovosti činil v období 1. 1. – 31. 12. 2014 činil 50 000,- Kč. Limit pokladní hotovosti nebyl v průběhu roku 2014 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, ani k 31. 12. 2014, nebyly shledány žádné nedostatky.

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

| | Částka v Kč |
|-----------------------------|-------------------|
| Aktiva | 4 866 010,96 |
| Pasiva | - 4 600 803,97 |
| Hospodářský výsledek | 265 206,99 |

MAJETEK (aktiva) ke dni 31. 12. 2014 = 783 475,90

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|----------------------------------|-------------------|
| 018 10 | DDNM – provozní (do 60000) | 451 725,17 |
| 018 20 | DDNM – učební pomůcky (do 60000) | 155 033,05 |
| Celkem | | 606 758,22 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-------------------------------------|---------------------|
| 022 40 | HIM – ZŠ (od 40000) pořízené z FRIM | 897 759,40 |
| 022 50 | HIM – ŠJ (od 40000) | 2 177 486,95 |
| Celkem | | 3 075 246,35 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|--|---------------------|
| 028 40 | DDHM – ZŠ (3000-39999) – pořízené z prostředků ÚMČ | 3 053 260,20 |
| 028 41 | DDHM – ŠJ (3000-39999) – pořízené z prostředků ÚMČ | 745 099,91 |
| 028 50 | DDHM – ZŠ (1000-2999) – pořízené z prostředků ÚMČ | 1 498 844,03 |
| 028 51 | DDHM – ŠJ (1000-2999) – pořízené z prostředků ÚMČ | 273 579,12 |
| 028 60 | DDHM – ZŠ (1000-39999) – pořízené z prostředků SR | 1 533 325,09 |
| 028 70 | DDHM – ZŠ (1000-39999) – pořízené z FRIM | 121 548,00 |
| 028 80 | DDHM – ŠJ (1000-39999) – přerazené z 022 | 16 410,00 |
| Celkem | | 7 242 066,35 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-----------------------|--------------------|
| 078 10 | Oprávký k účtu 018 10 | -451 725,17 |
| 078 20 | Oprávký k účtu 018 20 | -155 033,05 |
| Celkem | | -606 758,22 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 082 40 | Oprávký k účtu 022 40 | -886 150,40 |
| 082 50 | Oprávký k účtu 022 50 | -1 405 620,05 |
| Celkem | | -2 291 770,45 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 088 40 | Oprávký k účtu 028 40 | -3 064 126,20 |
| 088 41 | Oprávký k účtu 028 41 | -745 099,91 |
| 088 50 | Oprávký k účtu 028 50 | -1 498 844,03 |
| 088 51 | Oprávký k účtu 028 51 | -273 579,12 |
| 088 60 | Oprávký k účtu 028 60 | -1 522 459,09 |
| 088 70 | Oprávký k účtu 028 70 | -121 548,00 |
| 088 80 | Oprávký k účtu 028 80 | -16 410,00 |
| Celkem | | -7 242 066,35 |

MATERIÁL NA SKLADĚ (aktiva) ke dni 31. 12. 2014 = 69 498,58

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|--------------------------------|-------------|
| 111 18 | Pořízení materiálu – potraviny | 0,00 |
| Celkem | | 0,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|--|------------------|
| 112 02 | Čistící prostředky ZŠ | 500,00 |
| 112 04 | Čistící prostředky ŠJ | 3 743,20 |
| 112 18 | Potraviny | 51 959,05 |
| 112 22 | Elektronické a stravovací čipy a karty | 12 218,19 |
| 112 23 | Pouzdra ke stravovacím kartám | 1 078,14 |
| Celkem | | 69 498,58 |

PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY (aktiva) ke dni 31. 12. 2014 = 3 132 061,83

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-------------------------------------|---------------------|
| 241 10 | Běžný účet – provozní prostředky | 2 194 148,27 |
| 241 20 | Běžný účet – prostředky FRIM | 311 321,61 |
| 241 30 | Běžný účet – prostředky RF | 143 728,06 |
| 241 40 | Běžný účet – prostředky fondu odměn | 14 532,00 |
| Celkem | | 2 663 729,94 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-------------------|------------------|
| 243 10 | Běžný účet – FKSP | 76 244,89 |
| Celkem | | 76 244,89 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|---------------------------|-------------------|
| 245 40 | Běžný účet – projekt DICT | 376 315,00 |
| Celkem | | 376 315,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|--------------------------------|------------------|
| 261 10 | Pokladna provozních prostředků | 14 979,00 |
| 261 12 | Pokladna školní jídelny | 0,00 |
| 261 30 | Pokladna FKSP | 0,00 |
| Celkem | | 14 979,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|--|-------------|
| 262 11 | Peníze na cestě – převody hotovosti | 0,00 |
| 262 12 | Peníze na cestě – převody mezi bankovními účty | 0,00 |
| Celkem | | 0,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|------------|---------------|
| 263 10 | Ceniny | 793,00 |
| Celkem | | 793,00 |

POHLEDÁVKY (aktiva) ke dni 31. 12. 2014 = 855 946,20

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|--------------------------------------|-------------------|
| 311 01 | Odběratelé | 5 311,00 |
| 311 11 | Odběratelé školní jídelna | 4 120,00 |
| 311 90 | Nájmy – doplňková činnost | 285 392,00 |
| 311 92 | Nájem – MŠ Safirka | 0,00 |
| 311 93 | Nájem – školní byt | 0,00 |
| 311 94 | Nájem – školní bufet | 0,00 |
| 311 95 | Nájem – přeúčtování energií a služeb | -5 376,80 |
| Celkem | | 289 446,20 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-----------------------------------|-------------------|
| 314 00 | Poskytnuté provozní zálohy | 176 245,00 |
| 314 10 | Poskytnuté provozní zálohy – RWE | 339 000,00 |
| 314 20 | Poskytnuté provozní zálohy – E.ON | 0,00 |
| Celkem | | 515 245,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-----------------------------|-------------|
| 315 30 | Pohledávky – Školní družina | 0,00 |
| 315 99 | Pohledávky – Kroužky | 0,00 |
| Celkem | | 0,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-----------------------------|-----------------|
| 335 01 | Pohledávky za zaměstnanci | 0,00 |
| 335 10 | Zálohy na CP | 0,00 |
| 335 12 | Z titulu FKSP | 0,00 |
| 335 50 | Zálohy na ŠVP, LVK a výlety | 0,00 |
| 335 51 | Zálohy na třídní fondy | 1 055,00 |
| 335 60 | Pohledávky z náhrad škod | 3 000,00 |
| Celkem | | 4 055,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|---|------------------|
| 346 50 | Pohledávka dotace – SR | 0,00 |
| 346 51 | Pohledávka dotace – EU peníze školám | 0,00 |
| 346 52 | Pohledávka dotace – Úřad práce | 43 786,00 |
| 346 53 | Pohledávka dotace - MŠMT 2. cizí jazyk | 0,00 |
| Celkem | | 43 786,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-----------------------------------|-------------|
| 348 30 | Pohledávka dotace – ÚSC | 0,00 |
| 348 31 | Pohledávka dotace – SBOŠ | 0,00 |
| 348 32 | Pohledávka dotace – Výuka plavání | 0,00 |
| Celkem | | 0,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|---|-----------------|
| 377 01 | Pohledávky FKSP vůči provozu | 0,00 |
| 377 41 | Pohledávky za žáky – školní mléko | 0,00 |
| 377 42 | Pohledávky za žáky – materiál do keramiky | 1 646,00 |
| 377 55 | Pohledávky za žáky – učební pomůcky 2014/2015 – Pracovní sešity Angličtina | 1 768,00 |
| 377 95 | Pohledávky ŠJ – odkup zbylých obědů | 0,00 |
| Celkem | | 3 414,00 |

ZÁVAZKY (pasiva) ke dni 31. 12. 2014 = - 2 398 299,71

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-----------------|--------------------|
| 321 00 | Dodavatelé | -126 146,60 |
| 321 10 | Dodavatelé FKSP | -4 120,00 |
| Celkem | | -130 266,60 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|------------|--|-------------|
| 324 17 | Přijaté zálohy na služby – školní byt | 0,00 |
| 324 18 | Přijaté zálohy na služby – MŠ Safírka | -4 894,00 |
| 324 21 | Přijaté zálohy na LVK I.stupeň | -41 092,00 |
| 324 22 | Přijaté zálohy na LVK II.stupeň | -78 222,00 |
| 324 30 | Přijaté zálohy na ŠD | -63 000,00 |
| 324 44 | Přijaté zálohy na ŠVP Chorvatsko 2015 | -101 900,00 |
| 324 54 | Přijaté zálohy na ŠVP Chorvatsko 2014 | 0,00 |
| 324 55 | Přijaté zálohy na Poznávací zájezd Anglie 2014 | 0,00 |
| 324 56 | Přijaté zálohy na ŠVP 4.a – Zubří 2014 – Paukertová | 0,00 |
| 324 57 | Přijaté zálohy na exkurzi Osvětim 9.A 2014 – Plšková | 0,00 |
| 324 58 | Přijaté zálohy na Výlet Heřmanice 7.A | 0,00 |
| 324 59 | Přijaté zálohy na Výlet 6.A – Svratka | 0,00 |

| | | |
|---------------|---|--------------------|
| 324 60 | Přijaté zálohy na Výlet 9.A | 0,00 |
| 324 61 | Přijaté zálohy na Výlet 1.C - Hájková | 0,00 |
| 324 90 | Přijaté zálohy na stravné | -370 844,00 |
| 324 91 | Přijaté zálohy na čipy a karty | 0,00 |
| 324 95 | Přijaté zálohy na – stravné ostatní – zúčtování DPH | 32 569,00 |
| 324 96 | Přijaté zálohy na – karty a čipy – zúčtování DPH | 0,00 |
| 324 98 | Přijaté zálohy na – zálohy na stravné bez DPH | -27 221,39 |
| Celkem | | -654 604,39 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-------------------------|-------------|
| 325 00 | Neidentifikované platby | 0,00 |
| Celkem | | 0,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|----------------------|--------------------|
| 331 00 | Rozdíly minulých let | 0,00 |
| 331 01 | Výplaty mezd | -909 395,00 |
| 331 10 | Zálohy na mzdu | 3 100,00 |
| Celkem | | -906 295,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-------------------------------------|--------------------|
| 336 11 | Zdravotní pojišťovny (2013) | 0,00 |
| 336 22 | Česká správa sociálního zabezpečení | -346 670,00 |
| Celkem | | -346 670,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|----------------------|--------------------|
| 337 00 | Zdravotní pojišťovny | -148 687,00 |
| Celkem | | -148 687,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-------------------------|--------------------|
| 342 00 | Daň ze závislé činnosti | -113 411,00 |
| 342 10 | Daň srážková – 15% | -2 385,00 |
| Celkem | | -115 796,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|---|-------------------|
| 343 20 | 21% DPH na vstupu | 0,00 |
| 343 22 | 15% DPH na vstupu | 0,00 |
| 343 24 | 21% DPH na vstupu – přenesená daňová povinnost | 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 90 | Zúčtování DPH s FÚ | -15 072,00 |
| Celkem | | -15 072,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|--|-------------|
| 374 31 | Přijaté zálohy na dotace - SBOŠ | 0,00 |
| 374 50 | Přijaté zálohy na dotace – SR | 0,00 |
| 374 53 | Přijaté zálohy na dotace – MŠMT 2. cizí jazyk | 0,00 |
| Celkem | | 0,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|
| 378 30 | Srážky ze mzdy - EXEKUCE | 0,00 |
| 378 42 | Závazky za žáky | 0,00 |
| 378 51 | Žáci-Třídní fondy 2013/2014 | 0,00 |
| 378 52 | Žáci-Třídní fondy 2014/2015 | -80 308,72 |
| 378 80 | Zákonné úrazové pojištění zaměstnanců | 0,00 |
| 378 99 | Neidentifikované platby | -600,00 |
| Celkem | | -80 908,72 |

PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ (aktiva) ke dni 31. 12. 2014 = 25 028,45

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|--|------------------|
| 381 01 | Náklady příštích období | 25 028,45 |
| 381 40 | Náklady příštích období v průběhu roku | 0,00 |
| Celkem | | 25 028,45 |

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ (pasiva) ke dni 31. 12. 2014 = - 529 654,76

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|---|--------------------|
| 384 30 | Výnosy příštích období Dotace ÚSC | 0,00 |
| 384 31 | Výnosy příštích období Dotace SBOŠ | 0,00 |
| 384 32 | Výnosy příštích období Dotace Výuka plavání | 0,00 |
| 384 90 | Výnosy příštích období Nájmy | -300 250,00 |
| 384 99 | Výnosy příštích období Kroužky | -3 760,00 |
| Celkem | | -304 010,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-------------------------------------|--------------------|
| 389 01 | Dohadné účty pasivní | -225 644,76 |
| 389 10 | Dohadné účty pasivní v průběhu roku | 0,00 |
| Celkem | | -225 644,76 |

TVORBA A ČERPÁNÍ FINANČNÍCH FONDŮ (pasiva) ke dni 31. 12. 2014 = - 870 274,49

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|------------------|-------------------|
| 411 00 | FO – stav k 1.1. | -14 532,00 |
| 411 30 | Ostatní čerpání | 94,00 |
| Celkem | | -14 438,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|---------------------------------|-------------------|
| 412 00 | Stav k 1. 1. | -85 278,02 |
| 412 12 | Základní přiděl | -114 818,00 |
| 412 30 | Příspěvek na závodní stravování | 52 270,00 |
| 412 40 | Dovolená a rekreace | 8 000,00 |
| 412 50 | Kultura, vzdělávání a sport | 28 707,00 |
| 412 70 | Dary peněžní | 26 000,00 |
| 412 75 | Dary nepeněžní | 10 000,00 |
| Celkem | | -75 119,02 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|---------------------------------|--------------------|
| 413 00 | RF – stav k 1.1. | -3 093,18 |
| 413 01 | RF – tvorba z HV | -265 260,02 |
| 413 40 | RF – čerpání | 120 993,00 |
| 413 53 | RF – úhrada ztráty minulých let | 0,00 |
| 413 56 | RF – čerpání – EU peníze školám | 269,14 |
| 413 59 | RF – ostatní čerpání | 5 835,20 |
| Celkem | | -141 255,86 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|---------------------------------|--------------------|
| 414 00 | RF – stav k 1.1. | -90 872,86 |
| 414 35 | RF – tvorba – DICT k 31.12.2014 | -328 140,00 |
| 414 40 | RF – čerpání EU peníze školám | 90 872,86 |
| Celkem | | -328 140,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|--------------------------------------|--------------------|
| 416 00 | FRIM – stav k 1.1. | -277 485,87 |
| 416 10 | FRIM – tvorba z odpisů | -126 892,00 |
| 416 80 | FRIM – použití na opravy a udržování | 93 056,26 |
| Celkem | | -311 321,61 |

OSTATNÍ KAPITÁLOVÉ ÚČTY (pasiva) ke dni 31. 12. 2014 = - 802 575,01

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|---------------------------|--------------------|
| 401 01 | Fond dlouhodobého majetku | -799 629,52 |
| 401 02 | Fond oběžných aktiv | -36 768,39 |
| Celkem | | -836 397,91 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|------------------------|------------------|
| 408 00 | Opravy minulých období | 33 822,90 |
| Celkem | | 33 822,90 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|---------------------------|-------------|
| 431 10 | Výsledek hospodaření - HČ | 0,00 |
| 431 90 | Výsledek hospodaření – DČ | 0,00 |
| Celkem | | 0,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|------------|------------------------------------|-------------|
| 472 35 | Přijaté zálohy na transfery – DICT | 0,00 |

| | | |
|---------------|--|-------------|
| 472 51 | Přijaté zálohy na transfery – EU peníze školám | 0,00 |
| Celkem | | 0,00 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|--------------------------|-------------|
| 491 00 | Počáteční účet rozvahový | 0,00 |
| Celkem | | 0,00 |

PODROZVAHOVÉ ÚČTY (pasiva) ke dni 31. 12. 2014 = 0,00

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| 902 01 | DDHM – ZŠ (do 999) | 838 294,40 |
| 902 02 | DDHM – ŠJ (do 999) | 52 310,77 |
| 902 10 | Sklad učebnic I. stupeň | 51 260,00 |
| 902 11 | Sklad učebnic II. stupeň | 159 987,00 |
| 902 12 | Sbírký (učební pomůcky) do 999 Kč | 995 934,01 |
| 902 13 | Učitelská knihovna | 67 801,90 |
| 902 14 | Žákovská knihovna | 36 380,50 |
| Celkem | | 2 201 968,58 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|----------------|-----------------------|
| 966 01 | Hodnota budovy | -80 217 711,46 |
| Celkem | | -80 217 711,46 |

| Číslo účtu | Název účtu | Účetní stav |
|---------------|------------------------|----------------------|
| 999 10 | Operativní evidence ZŠ | -2 149 657,81 |
| 999 20 | Operativní evidence ŠJ | -52 310,77 |
| 999 30 | Hodnota budovy | 80 217 711,46 |
| Celkem | | 78 015 742,88 |

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.

Nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.

Komentář ke tvorbě a čerpání finančních fondů:

Fond odměn:

V roce 2013 nebyl uskutečněn žádný příděl do fondu. Fond byl čerpán ve výši 94,- Kč jako překročení prostředků na platy.

Fond kulturních a sociálních potřeb:

V roce 2014 byl uskutečněn příděl ve výši 1% z celkového objemu mezd. Z tohoto fondu jsou uspokojovány sociální potřeby zaměstnanců dle Pravidel a čerpání FKSP schválené pro rok 2014.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření:

V roce 2014 byl uskutečněn příděl dle schváleného Návrhu na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2013 ve výši 265 260,02 Kč.

Rezervní fond byl zapojen takto:

Z rezervního fondu byla čerpána částka ve výši 6 512,14 Kč – překročení prostředků ze státního rozpočtu. Prostředky ze státního rozpočtu je nutné plně vyčerpat. V praxi to znamená, že se nikdy nemůžeme přesně trefit na částku, která je rozpočtem daná. V našem případě se jedná o povinné odvody do FKSP z hrubých mezd zaměstnanců, na které dostáváme dotace z Úřadu práce, ve výši 6 243,- Kč. Dle doporučení auditu jsou tyto prostředky čerpány z rezervního fondu, protože na ně z Úřadu práce dotace nedostáváme. Dále překročení prostředků v rámci konečného vyúčtování projektu „EU peníze školám“ ve výši 269,14 Kč. Dále překročení prostředků ze státního rozpočtu vyúčtované ke dni 31. 12. 2014 ve výši 1 911,20 Kč. Dále byla z rezervního fondu, dle plánu, čerpána částka ve výši 120 993,00 Kč na další rozvoj činnosti. Jedná se o nábytek do tříd (1. stupeň).

Rezervní fond z ostatních titulů:

Z rezervního fondu z ostatních titulů byla čerpána částka 90 872,86 Kč – jedná se o rezervní fond, který byl vytvořen v rámci dotace na projekt „EU peníze školám“. Projekt byl ukončen dne 28. 2. 2014 a všechny prostředky byly v plné míře vyčerpány.

K 31. 12. 2014 byly na účet zúčtovány finanční prostředky z titulu přijaté dotace „Dotyky ICT“. Zůstatkem je tedy objem finančních prostředků, které budou čerpány v průběhu roku 2015.

Fond reprodukce investičního majetku:

V roce 2014 byl uskutečněn příděl ve výši odpisů hmotného investičního majetku.

Z fondu byly čerpány prostředky na generální opravu zabezpečovacího zařízení ve výši 93 056,26 Kč, která byla naplánována v rámci finančního plánu a plánu čerpání finančních fondů pro rok 2014.

Finanční fondy jsou plně kryty peněžními prostředky.

6. Kontrolní činnost

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

Na základě pověření MČ Brno Kohoutovice provedla firma AUDIT-DANĚ, spol. s r.o. – ing. Pavla Dvořáková, v naší organizaci audit účetní závěrky ke dni 31. 12. 2013. Ukončení auditu bylo 13. 3. 2014.

Výrok auditora: Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv příspěvkové organizace ZŠ Brno, Pavlovská 16, k 31. 12. 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

V době od 22. 4. 2014 do 5. 5. 2014 proběhla v naší organizaci Kontrola uskutečněná na základě úkolu stanoveného ZMČ usnesením Z171/XV-13b) na provedení kontroly dodržování právních předpisů při uzavírání nájemních smluv a při výběrovém řízení zakázek realizovaných v roce 2013 příspěvkovými organizacemi zřízenými MČ Kohoutovice. Závěr kontroly: Výzvy na VŘ obsahují veškeré náležitosti v souladu se Zákonem č. 137/2006 Sb., a bylo postupováno dle platné Směrnice pro zadávání VZ MČ Kohoutovice a dle Zřizovací listiny č. VI. Odst. 1 a odst. 8. Uzavřené a platné nájemní smlouvy v ZŠ jsou v souladu s předpisy stanovenými zřizovatelem MČ Brno-Kohoutovice.

Dne 26. 11. 2014 proběhla v naší organizaci kontrola ze strany Živnostenského úřadu města Brna. Předmětem této kontroly bylo plnění povinností stanovených živnostenským zákonem, ustanoveními zvláštních právních předpisů vztahujícími se na živnostenské podnikání a na podmínky provozování živnosti uložené v rozhodnutí o udělení koncese a na poskytování služeb podle §69a živnostenského zákona, konkrétně ust. §11, §17, §31, §12 zák. č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele. Kontrola neshledala žádná pochybení.

V době od 4. Do 19. 12. 2014 proběhla v naší organizaci Veřejnosprávní kontrola jejímž předmětem bylo hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 zákona o finanční kontrole. Kontrola byla zaměřena na zhodnocení vnitřního kontrolního systému, jeho přiměřenosti a účinnosti pro zajištění hospodárné, efektivní a účelné činnosti příspěvkové organizace a eliminaci možných rizik. Na základě zprávy o výsledku kontroly byl vydán Příkaz ředitele školy – nápravné opatření na odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole za 1. – 2. Čtvrtletí roku 2014.

V Brně, dne 20. 2. 2015

Mgr. Lumír Sedláček
ředitel školy

Vypracovala: Renata Kolomazníková – ekonom školy

