



# Základní škola Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace

[info@zspavlovska.cz](mailto:info@zspavlovska.cz) [www.zspavlovska.cz](http://www.zspavlovska.cz) tel.: 547 381 221

IČ: 44994036, DIČ: CZ44994036

---

## VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY V ROCE 2015

### Obsah:

- |   |              |
|---|--------------|
| 1. Neinvestiční příspěvek na provoz   | str. 2       |
| 2. Plnění úkolů v oblasti hospodaření v hlavní činnosti                               | str. 3 - 4   |
| 3. Plnění úkolů v oblasti hospodaření v doplňkové činnosti                            | str. 5 - 6   |
| 4. Dotace ze státního rozpočtu, z rozpočtu státních fondů, z rozpočtu kraje a ostatní | str. 7 - 8   |
| 5. Finanční majetek   | str. 9 - 10  |
| 6. Bilanční účty – stav majetku a závazků   | str. 11 - 25 |
| 7. Kontrolní činnost  | str. 26      |
| 8. Datum, podpis  | str. 27      |

## 1. Neinvestiční příspěvek na provoz

Na II. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Kohoutovice dne 17. 12. 2014 usnesením Z14/II-13 odstavec d) byl na rok 2015 pro Základní školu Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace **schválen neinvestiční příspěvek v celkové výši 3 330 000,- Kč.**

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 14. Schůzi dne 27. 5. 2015 usnesením 232/14-15 souhlasí s převodem finančních prostředků z rezervního fondu k posílení fondu investic Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, ve výši 100 000,- Kč. Dále Rada městské části schválila uložení odvodu z fondu investic u Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, ve výši 300 000,- Kč do rozpočtu zřizovatele. RMČ uložila řediteli Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, zajistit odvod z fondu investic do rozpočtu zřizovatele ve výši 300 000,- Kč podle ust. § 31 odst. 2 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, v termínu do 30. 6. 2015. Finanční prostředky ve výši 300 000,- Kč byly poukázány na účet zřizovatele dne 15. 6. 2015.

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 14. Schůzi dne 27. 5. 2015 usnesením 220/14-15 schválila uložení odvodu z fondu investic u Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, ve výši 793 000,- Kč. Rada městské části Brno-Kohoutovice dále uložila řediteli Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, Mgr. Lumíru Sedláčkovi, zajistit **odvod z fondu investic do rozpočtu zřizovatele ve výši 793 000,- Kč** podle ust. § 31 odst. 2 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, v termínu do 31. 7. 2015 ve výši 555 100,- Kč a v termínu do 31. 10. 2015 ve výši 237 900,- Kč. Finanční prostředky ve výši 555 100,- Kč byly poukázány na účet zřizovatele dne 17. 7. 2015 a finanční prostředky ve výši 237 900,- Kč dne 29. 10. 2015.

Na svém IV. zasedání schválilo Zastupitelstvo městské části Brno-Kohoutovice dne 10. 6. 2015 rozpočtové opatření č. 10, zapojení částky 793 000,- Kč do rozpočtu MČ Brno-Kohoutovice a navýšení příspěvku na provoz pro Základní školu Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, o částku 793 000,- Kč. **Výše neinvestičního příspěvku po navýšení je 4 123 000,- Kč.**

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 27. Schůzi dne 16. 12. 2015 schválila rozpočtové opatření č. 27/2015 – navýšení neinvestičního příspěvku Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, ve výši 6 000,- Kč. **Výše neinvestičního příspěvku po navýšení je 4 129 000,- Kč.** Dále Rada městské části Brno-Kohoutovice schválila uložení odvodu z fondu investic u Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, ve výši 6 000,- Kč. Rada městské části Brno-Kohoutovice uložila řediteli Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, zajistit **odvod z fondu investic do rozpočtu zřizovatele ve výši 6 000,- Kč** do 31. 12. 2015. Finanční prostředky ve výši 6 000,- Kč byly poukázány na účet zřizovatele dne 17. 12. 2015.

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

Hlavní činnost - neinvestiční příspěvek na provoz od MČ Brno - Kohoutovice						
Položka finančního plánu		Účet	Skutečnost 2014	Upravený finanční plán k 31.12.2015	Skutečnost 2015	Plnění (v %) S/UFP
<b>VÝNOSY CELKEM:</b>			<b>5 013</b>	<b>6 307</b>	<b>6 307</b>	<b>100,00</b>
Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účet skup. 60):		60x	1 684	1 779	1 779	100,00
z toho:	stravné	602	1 423	1 507	1 507	100,00
	stravné cizích strávníků	602	x	x	x	x
	zájmová činnost	602	x	x	x	x
	pronájmy	603	0	0	0	0,00
	úplata od rodičů - MŠ	609	0	0	0	0,00
	úplata od rodičů - ZŠ	609	261	272	272	100,00
Ostatní výnosy (účet skup. 61 - 66)		61x-66x	229	374	374	100,00
z toho:	tržby z prodeje majetku	64x	0	0	0	0,00
	použití fin. fondů	648	214	358	358	100,00
	přijaté dary	649	0	0	0	0,00
Výnosy z transferů (účet sku. 67)		67x	3 100	4 154	4 154	100,00
z toho:	od zřizovatele (část účtu 672)	672	3 100	4 129	4 129	100,00
	ze státního rozpočtu a státních fondů (část účtu 672)	672	0	25	25	100,00
	od jiných ÚSC a ostatních subjektů (část účtu 672)	672	0	0	0	0,00
<b>NÁKLADY CELKEM:</b>			<b>5 011</b>	<b>6 307</b>	<b>6 272</b>	<b>99,45</b>
Spotřeba materiálu (účet 501)		501	1 693	1 857	1 862	100,27
Spotřeba energie (účet 502)		502	1 636	1 689	1 649	97,63
z toho:	vody	502	321	286	286	100,00
	plynu	502	778	902	902	100,00
	elektrické energie	502	537	501	461	92,02
Služby (účet skup. 51)		51x	1 137	1 351	1 351	100,00
z toho:	opravy a udržování (účet 511)	511	397	643	644	100,16
Mzdové náklady (účet 521)		521	0	0	0	0,00
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)		52x	19	-22	-23	104,55
Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551)		551	117	924	924	100,00
Daň z příjmů (účet 591, 595)		59x	0	0	0	0,00
Ostatní náklady (účty 503, 504, účet.skp. 53,54,56,57,55 kromě 551)		5xx	409	508	509	100,20
<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ</b>			<b>2</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>0,00</b>

## **Komentář k hlavní činnosti – neinvestiční příspěvek na provoz od MČ Brno – Kohoutovice**

### ***Výnosy:***

#### **Stravné (602)**

- v roce 2015 došlo ke zvýšení výnosů za stravné. Důvodem je zvýšení počtu strávníků z řad žáků a tím pádem uvařených porcí.

#### **Úplata od rodičů za školní družinu (609)**

- výnosy v této oblasti se zvýšily z důvodu nárůstu žáků 1. stupně ve školním roce 2015/2016. Otevřeli jsme nové oddělení ve školní družině.

#### **Použití finančních fondů (648)**

- v roce 2015 jsme čerpali z rezervního fondu dle plánu částku ve výši 220 tis. Kč na další rozvoj činnosti. Jedná se o nábytek a opravu nábytku do tříd ve výši 165 tis. Kč a nákup nových stolů do školní jídelny ve výši 55 tis. Kč
- z investičního fondu byla čerpána částka 138 tis. Kč – jedná se o opravu výdejního okna ve školní jídelně, které již nebylo hygienicky vhodné, tato oprava byla naplánována v rámci finančního plánu a plánu čerpání finančních fondů pro rok 2015.

#### **Výnosy z transferů – od zřizovatele (672)**

- pro rok 2015 jsme obdrželi neinvestiční příspěvek od zřizovatele ve výši 3 330 tis. Kč na zajištění provozu školy. V měsíci únoru zřizovatel bezúplatně převedl do naší správy budovu školy. Na odpisy budovy školy jsme obdrželi od zřizovatele 793 tis. Kč. V měsíci říjnu zřizovatel bezúplatně převedl do naší správy nové víceúčelové hřiště a in-line dráhu. Na odpisy tohoto investičního majetku jsme obdrželi od zřizovatele částku 6 tis. Kč.

### ***Náklady:***

**Celkové náklady za období leden – prosinec 2015** jsou na úrovni 99,45 %.

Plán rozpočtu v oblasti nákladů byl tedy udržen na úrovni rozpočtu výnosu (100,00 %) ke dni 31. 12. 2015.

Po celý rok 2015 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 35 tis. Kč** bude převeden do rezervního fondu a použit na financování nákladů v oblasti hlavní činnosti v příštích letech.

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

Doplňková - hospodářská činnost						
Položka finančního plánu		Účet	Skutečnost 2014	Upravený finanční plán k 31.12.2015	Skutečnost 2015	Plnění (v %) S/UFP
<b>VÝNOSY CELKEM:</b>			<b>1 525</b>	<b>1 529</b>	<b>1 629</b>	<b>106,54</b>
<b>Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účt. skup. 60):</b>		60x	1 515	1 522	1 616	106,18
z toho:	stravné	602	x	x	x	x
	stravné cizích strávníků	602	550	550	570	103,64
	zájmová činnost	602	29	29	57	196,55
	pronájmy	603	936	943	989	104,88
	úplata od rodičů - MŠ	609	x	x	x	0,00
	úplata od rodičů - ZŠ	609	x	x	x	0,00
<b>Ostatní výnosy (účt. skup. 61 - 66)</b>		61x-66x	10	7	13	185,71
z toho:	tržby z prodeje majetku	64x	0	0	0	0,00
	použití fin. fondů	648	x	x	x	0,00
	přijaté dary	649	0	0	0	0,00
<b>Výnosy z transferů (účt. sku. 67)</b>		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
<b>NÁKLADY CELKEM:</b>			<b>1 261</b>	<b>1 308</b>	<b>1 286</b>	<b>98,32</b>
Spotřeba materiálu (účet 501)		501	404	382	415	108,64
Spotřeba energie (účet 502)		502	357	375	423	112,80
z toho:	vody	502	88	89	78	87,64
	plynu	502	199	216	232	107,41
	elektrické energie	502	70	70	113	161,43
Služby (účt. skup. 51)		51x	16	20	21	105,00
z toho:	opravy a udržování (účet 511)	511	9	9	15	166,67
Mzdové náklady (účet 521)		521	350	380	325	85,53
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)		52x	115	132	75	56,82
Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551)		551	9	10	9	90,00
Daň z příjmů (účet 591, 595)		59x	0	0	12	0,00
Ostatní náklady (účty 503, 504, účt. skup. 53, 54, 56, 57, 55 kromě 551)		5xx	10	9	6	66,67
<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ</b>			<b>264</b>	<b>221</b>	<b>343</b>	<b>155,20</b>

## **Komentář k doplňkové – hospodářské činnosti**

### ***Výnosy:***

**Celkové výnosy za období leden – prosinec 2015** jsou na úrovni 106,54 %.

**Stravné cizích strážníků (602)** – v roce 2015 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 2015 byly výnosy z nájemného vyšší. Vyšší výnos způsobil zejména fakt, že narostl zájem o pronájem prostor ze strany nájemců tělocvičen.

**Zájmová činnost (602)** – v roce 2015 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 činností zájmových kroužků.

**Ostatní výnosy (649)** – Výnosy z této oblasti příjmů jsou tvořeny z prodeje karet a čipů do školní jídelny.

### ***Náklady:***

**Celkové náklady za období leden – prosinec 2015** jsou na úrovni 98,32 %

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 78,13 % oproti plánu rozpočtu. Na zaměstnance, kteří působili v oblasti pronájmů tělocvičen jsme čerpali dotaci z Úřadu práce. V ostatních nákladech jsme zaznamenali vyšší spotřebu, která je způsobena zvýšením počtu cizích strážníků (spotřeba potravin) a dále zvýšenými náklady na činnost v oblasti zájmových kroužků a v oblasti pronájmů tělocvičen.

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

### ***Hospodářský výsledek:***

**Hospodářský výsledek po zdanění ve výši 343 tis. Kč** bude převeden do fondů dle schváleného Návrhu na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2015 a použit na financování nákladů spojených s provozem hlavní činnosti v příštích letech dle dlouhodobého finančního plánu.

#### 4. 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 Výzva č. 56	Úřad práce	SBOŠ	Výuka plavání	Projekt DICT	Projekt Mentori
<b>VÝNOSY CELKEM:</b>		<b>16 218</b>	<b>708</b>	<b>510</b>	<b>84</b>	<b>43</b>	<b>572</b>	<b>57</b>
Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účet. skup. 60):	60x	0	0	0	0	0	0	0
z toho:								
stravné	602							
stravné cizích strávníků	602	x	x	x	x	x	x	x
zájmová činnost	602	x	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	13		16				
z toho:								
tržby z prodeje majetku	64x							
použití fin. fondů	648	13		16				
přijaté dary	649							
Výnosy z transferů (účet. sku. 67)	67x	16 205	708	494	84	43	572	57
z toho:								
od zřizovatele (část účtu 672)	672	16 205						
ze státního rozpočtu a státních fondů (část účtu 672)	672		708					
od jiných ÚSC a ostatních subjektů (část účtu 672)	672			494	84	43	572	57
<b>NÁKLADY CELKEM:</b>		<b>16 218</b>	<b>708</b>	<b>510</b>	<b>84</b>	<b>43</b>	<b>572</b>	<b>57</b>
Spotřeba materiálu (účet 501)	501	171	53		18		25	
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	128	570		5	43		
z toho:								
opravy a udržování (účet 511)	511				4			
Mzdové náklady (účet 521)	521	11 725	73	378	61		160	57
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)	52x	4 104	1	132			54	
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	90	11				333	
<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **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 13 tis. Kč. Toto překročení bylo čerpáno z rezervního fondu (1 tis. Kč) a z fondu odměn (12 tis. Kč). Překročení prostředků na platy bylo způsobeno novou legislativou v oblasti stravování, kdy jsme byli nuceni vyčlenit prostředky na odměnu nutriční terapeutky (OON).

**Dotace „EU Výzva č. 56“ (672)** – jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat na projekt. Cílem toho projektu bylo zvýšení zájmu o čtenářství a zlepšení čtenářské gramotnosti žáků naší školy, zvýšení odborných kompetencí pedagogů pro realizaci čtenářských dílen ve výuce, podpora výuky cizích jazyků a zlepšení jazykových znalostí a dovedností žáků včetně prohloubení jejich znalostí o EU, zlepšení jazykových kompetencí učitelů naší školy. Projekt byl ukončen ke dni 31. 12. 2015. Závěrečná zpráva projektu dosud nebyla schválena.

**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 2015 jsme tímto způsobem zaměstnávali 5 pracovníků. Jedná se o 2 vrátné (zabezpečení provozu při vstupu do školy), 1 pomocného školníka a 2 pomocné síly do školní kuchyně. Tento rozpočet byl překročen o 16 tis. Kč. Toto překročení bylo čerpáno z rezervního fondu.

**Dotace „Síť brněnských otevřených škol“ (672)** - jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat v roce 2015 na zajištění provozu herního klubu a na financování akcí, které byly určeny pro širokou veřejnost občanů obce Kohoutovice a pro žáky mateřských škol v obci Kohoutovice. Finanční prostředky byly využity na materiální a organizační zajištění výše uvedených činností.

**Dotace „Výuka plavání“ (672)** - jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat v roce 2015 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 byl realizován v letech 2014 a 2015. Cílem tohoto projektu je osvojení si nových technologií a zlepšení podmínek pro vzdělávání na základních školách. Finanční prostředky byly využity na materiální a organizační zajištění výše uvedených činností. Projekt byl ukončen ke dni 26. 9. 2015. Závěrečná zpráva projektu dosud nebyla schválena.

**Dotace „Projekt Město Brno zvyšuje kvalitu ve vzdělávání v ZŠ (Mentori)“ (672)** – jsou to finanční prostředky poskytnuté Statutárním městem Brno na podporu mentorské práce. Cílem tohoto projektu je práce pedagogických pracovníků (mentorů) se žáky ohroženými školním neúspěchem nebo předčasným odchodem ze systému školního vzdělávání.



## 5. Finanční majetek (v celých Kč)

Popis	Částka v Kč k 31. 12. 2015
<b>Běžný účet č. 45431621/0100</b>	<b>2 609 617,05</b>
Provozní prostředky	2 448 263,35
Projektové prostředky – EU Výzva č. 56	52 759,08
Účet FRIM	35 907,31
Účet rezervního fondu	67 110,31
Účet fondu odměn	5 577,00
<b>Běžný účet FKSP č. 19-5174930227/0100</b>	<b>77 398,02</b>
Běžný účet FKSP	77 398,02
<b>Jiné běžné účty č. 107-8403250297/0100</b>	<b>118,00</b>
Běžný účet pro projekt Dotyky ICT	118,00
<b>Pokladna</b>	<b>47 989,00</b>
Pokladna provozních prostředků	47 989,00
Pokladna školní jídelny	0,00
Pokladna FKSP	0,00
<b>Ceniny</b>	<b>286,00</b>
Ceniny – poštovní známky	286,00

## **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, prostředky fondu odměn a prostředky projektu EU Výzva č. 56 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.

Účet č. 107-8403250297/0100 byl založen jen pro účely projektu Dotyky ICT. Tento účet bude zrušen až po schválení celkové projektové zprávy.

### ***Pokladna:***

Finanční hotovost je vedena ve výše uvedených pokladnách, přičemž pouze pokladna provozních prostředků vykazovala ke dni 31. 12. 2015 zůstatek. Zůstatky pokladních hotovostí jsou kontrolovány v průběhu roku v rámci Inventur pokladních hotovostí. V průběhu roku, ani k 31. 12. 2015, nebyly shledány žádné nedostatky. Limit pokladní hotovosti v období 1. 1. – 31. 12. 2014 činil 50 000,- Kč. Limit pokladní hotovosti nebyl v průběhu roku 2015 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. 2015, nebyly shledány žádné nedostatky.

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

	Částka v Kč
Aktiva	60 030 540,11
Pasiva	-59 652 269,96
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>378 270,15</b>

### MAJETEK (aktiva) ke dni 31. 12. 2015 = 56 167 990,81

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
018 10	DDNM – provozní (do 60000)	526 418,17
018 20	DDNM – učební pomůcky (do 60000)	155 033,05
<b>Celkem</b>		<b>681 451,22</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
021 10	Budova školy	80 217 711,46
021 40	Ostatní stavby	9 551 940,15
<b>Celkem</b>		<b>89 769 651,61</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
022 40	HIM – ZŠ (od 40000) pořízené z FRIM	851 988,90
022 50	HIM – ŠJ (od 40000)	2 224 508,25
<b>Celkem</b>		<b>3 076 497,15</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
028 40	DDHM – ZŠ (3000-39999) – pořízené z prostředků ÚMČ	2 884 534,96
028 41	DDHM – ŠJ (3000-39999) – pořízené z prostředků ÚMČ	849 852,13
028 50	DDHM – ZŠ (1000-2999) – pořízené z prostředků ÚMČ	1 632 917,76
028 51	DDHM – ŠJ (1000-2999) – pořízené z prostředků ÚMČ	244 531,51
028 60	DDHM – ZŠ (1000-39999) – pořízené z prostředků SR	1 408 081,29
028 70	DDHM – ZŠ (1000-39999) – pořízené z FRIM	95 050,00
028 80	DDHM – ŠJ (1000-39999) – přerazené z 022	16 41,00
<b>Celkem</b>		<b>7 131 377,65</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
042 10	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00
<b>Celkem</b>		<b>0,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
078 10	Oprávkky k účtu 018 10	-526 418,17
078 20	Oprávkky k účtu 018 20	-155 033,05
<b>Celkem</b>		<b>-681 451,22</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
081 10	Oprávkky k účtu 021 10	-34 293 107,00
081 40	Oprávkky k účtu 021 40	-30 248,00
<b>Celkem</b>		<b>-34 323 355,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
082 40	Oprávkky k účtu 022 40	-851 988,90
082 50	Oprávkky k účtu 022 50	-1 502 814,05
<b>Celkem</b>		<b>-2 354 802,95</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
088 40	Oprávkky k účtu 028 40	-2 884 534,96
088 41	Oprávkky k účtu 028 41	-849 852,13
088 50	Oprávkky k účtu 028 50	-1 632 917,76
088 51	Oprávkky k účtu 028 51	-244 531,51
088 60	Oprávkky k účtu 028 60	-1 408 081,29
088 70	Oprávkky k účtu 028 70	-95 050,00
088 80	Oprávkky k účtu 028 80	-16 410,00
<b>Celkem</b>		<b>-7 131 377,65</b>

## MATERIÁL NA SKLADĚ (aktiva) ke dni 31. 12. 2015 = 72 794,48

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
111 18	Pořízení materiálu – potraviny	0,00
<b>Celkem</b>		<b>0,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
112 02	Čistící prostředky ZŠ	1 349,83
112 04	Čistící prostředky ŠJ	2 926,13
112 18	Potraviny	56 917,00
112 22	Elektronické a stravovací čipy a karty	10 650,22
112 23	Pouzdra ke stravovacím kartám	951,30
<b>Celkem</b>		<b>72 794,48</b>

## PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY (aktiva) ke dni 31. 12. 2015 = 2 735 408,07

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
241 10	Běžný účet – provozní prostředky	2 448 263,35
241 11	Běžný účet – výzva č. 56	52 759,08
241 20	Běžný účet – prostředky FRIM	35 907,31
241 30	Běžný účet – prostředky RF	67 110,31
241 40	Běžný účet – prostředky fondu odměn	5 577,00
<b>Celkem</b>		<b>2 609 617,05</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
243 10	Běžný účet – FKSP	77 398,02
<b>Celkem</b>		<b>77 398,02</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
245 40	Běžný účet – projekt DICT	118,00
<b>Celkem</b>		<b>118,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
261 10	Pokladna provozních prostředků	47 989,00
261 12	Pokladna školní jídelny	0,00
261 30	Pokladna FKSP	0,00
261 60	Valutová pokladna EUR	0,00
261 70	Valutová pokladna GBP	0,00
<b>Celkem</b>		<b>47 989,00</b>

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
262 13	Peníze na cestě – převody hotovosti EUR	0,00
262 14	Peníze na cestě – převody hotovosti GBP	0,00
<b>Celkem</b>		<b>0,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
263 10	Ceniny	286,00
<b>Celkem</b>		<b>286,00</b>

### POHLEDÁVKY (aktiva) ke dni 31. 12. 2015 = 1 035 965,58

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
311 01	Odběratelé	4 045,00
311 11	Odběratelé školní jídelna	0,00
311 35	Odběratelé DICT	0,00
311 90	Nájmy – doplňková činnost	368 947,00
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	5 876,58
<b>Celkem</b>		<b>378 868,58</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
314 00	Poskytnuté provozní zálohy	119 340,00
314 10	Poskytnuté provozní zálohy – RWE	342 000,00
<b>Celkem</b>		<b>461 340,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
315 30	Pohledávky – Školní družina	0,00
315 98	Pohledávky – Kroužek AJ (2015/2016)	0,00
315 99	Pohledávky – Kroužky	0,00
<b>Celkem</b>		<b>0,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
335 01	Pohledávky za zaměstnanci	0,00
335 10	Pohledávky za zaměstnanci - zálohy na CP	0,00
335 12	Pohledávky za zaměstnanci - z titulu FKSP	0,00
335 30	Pohledávky za zaměstnanci – zálohy na mzdu	1 000,00
335 31	Pohledávky za zaměstnanci – přeplatek mzdy	4 266,00
335 50	Pohledávky za zaměstnanci - zálohy na ŠVP,LVK a výlety	910,00
335 51	Pohledávky za zaměstnanci - zálohy na třídní fondy	0,00
335 60	Pohledávky za zaměstnanci - pohledávky z náhrad škod	0,00
<b>Celkem</b>		<b>6 176,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
346 50	Pohledávka dotace – SR	0,00
346 51	Pohledávka dotace – EU Mentori	0,00
346 52	Pohledávka dotace – Úřad práce	0,00
346 54	Pohledávka dotace -Výzva č. 56	0,00
<b>Celkem</b>		<b>0,00</b>

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
348 35	Pohledávka dotace – DICT	0,00
348 40	Pohledávka dotace – Úřad práce	166 112,00
<b>Celkem</b>		<b>166 112,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
377 01	Pohledávky FKSP vůči provozu	0,00
377 02	Pohledávky banky DICT vůči provozu	0,00
377 41	Pohledávky za žáky – školní mléko	0,00
377 42	Pohledávky za žáky – materiál do keramiky	0,00
377 43	Pohledávky za žáky – Fotografie 1. Třídy	0,00
377 55	Pohledávky za žáky – učební pomůcky 2014/2015 – Pracovní sešity Angličtina	442,00
277 60	Pohledávky – Sběr	23 027,00
377 95	Pohledávky ŠJ – odkup zbylých obědů	0,00
<b>Celkem</b>		<b>23 469,00</b>

**ZÁVAZKY (pasiva) ke dni 31. 12. 2014 = - 2 678 597,39**

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
321 00	Dodavatelé	-351 679,00
321 10	Dodavatelé FKSP	0,00
<b>Celkem</b>		<b>-351 679,00</b>



<b>Číslo účtu</b>	<b>Název účtu</b>	<b>Účetní stav</b>
324 17	Přijaté zálohy na služby – školní byt	0,00
324 18	Přijaté zálohy na služby – MŠ Safirka	-4 086,00
324 21	Přijaté zálohy na LVK I.stupeň	-94 224,00
324 22	Přijaté zálohy na LVK II.stupeň	-84 424,00
324 30	Přijaté zálohy na ŠD	-79 725,00
324 40	Přijaté zálohy na ŠVP Karlov 2.B	0,00
324 41	Přijaté zálohy na ŠVP Karlov 1.B	0,00
324 42	Přijaté zálohy na Exkurzi 5.B	0,00
324 43	Přijaté zálohy na Exkurzi 4.B	0,00
324 44	Přijaté zálohy na ŠVP Chorvatko 2015	0,00
324 45	Přijaté zálohy na ŠVP Hodonín 2.C	0,00
324 46	Přijaté zálohy na Výlet 9.A	0,00
324 47	Přijaté zálohy na Výlet 3.A	0,00
324 48	Přijaté zálohy na Adaptační pobyt 6.tř	0,00
324 49	Přijaté zálohy na Výlet 4.B Bělá pod Pradědem	0,00
324 50	Přijaté zálohy na zájezd do Anglie 2015	0,00
324 51	Přijaté zálohy na ŠVP 4.B 2016	-3 180,00
324 60	Přijaté zálohy na Kroužek AJ II.pololetí	-8 800,00
324 90	Přijaté zálohy na stravné	-394 272,00
324 91	Přijaté zálohy na čipy a karty	0,00
324 95	Přijaté zálohy na – stravné ostatní – zúčtování DPH	36 541,00
324 96	Přijaté zálohy na – karty a čipy – zúčtování DPH	0,00
324 98	Přijaté zálohy na – zálohy na stravné bez DPH	-30 597,59
<b>Celkem</b>		<b>-659 767,59</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
331 01	Výplaty mezd	-929 241,00
331 10	Zálohy na mzdu	0,00
<b>Celkem</b>		<b>-929 241,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
333 01	Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00
333 50	Závazky vůči zaměstnancům – ŠVP, LVK a výlety	0,00
333 60	Závazky vůči zaměstnancům – CP	0,00
<b>Celkem</b>		<b>0,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
336 22	Česká správa sociálního zabezpečení	-350 262,00
336 23	ČSSZ – přeplatek kontroly	0,00
<b>Celkem</b>		<b>-350 262,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
337 00	Zdravotní pojišťovny	-152 070,00
<b>Celkem</b>		<b>-152 070,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
341 01	Daň z příjmu	-12 350,00
<b>Celkem</b>		<b>-12 350,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
342 00	Daň ze závislé činnosti	-106 209,00
342 10	Daň srážková – 15%	-1 355,00
<b>Celkem</b>		<b>-107 564,00</b>

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	-18 441,00
<b>Celkem</b>		<b>-18 441,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
374 31	Přijaté zálohy na dotace - SBOŠ	0,00
374 35	Přijaté zálohy na dotace – DICT	0,00
374 50	Přijaté zálohy na dotace – SR	0,00
374 51	Přijaté zálohy na dotace – EU Mentoři	0,00
374 54	Přijaté zálohy na dotace – Výzva č. 56	0,00
<b>Celkem</b>		<b>0,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
378 30	Srážky ze mzdy - EXEKUCE	0,00
378 40	Ostatní provozní závazky	0,00
378 41	Závazky za žáky – Školní mléko	-5 512,00
378 51	Žáci-Třídní fondy 2015/2016	-89 756,80
378 52	Žáci-Třídní fondy 2014/2015	-1 954,00
378 99	Neidentifikované platby	0,00
<b>Celkem</b>		<b>-97 222,80</b>

**PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ (aktiva) ke dni 31. 12. 2015 = 18 381,17**

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
381 01	Náklady příštích období	19 185,95
381 20	Náklady příštích období ŠJ neprovařeno	-804,78
<b>Celkem</b>		<b>18 381,17</b>

**PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ (pasiva) ke dni 31. 12. 2015 = - 597 352,41**

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
383 01	Výdaje příštích období	-211 797,41
<b>Celkem</b>		<b>-211 797,41</b>

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 35	Výnosy příštích období Dotace DICT	0,00
384 90	Výnosy příštích období Nájmy	-377 985,00
384 99	Výnosy příštích období Kroužky	-6 520,00
<b>Celkem</b>		<b>-384 505,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
389 01	Dohadné účty pasivní	-1 050,00
389 10	Dohadné účty pasivní v průběhu roku	0,00
<b>Celkem</b>		<b>-1 050,00</b>

## TVORBA A ČERPÁNÍ FINANČNÍCH FONDŮ (pasiva) ke dni 31. 12. 2015 = - 189 230,24

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
411 00	Fond odměn – stav k 1.1.	-14 438,00
411 10	Fond odměn – tvorba z hospodářského výsledku	-10 000,00
411 30	Fond odměn - ostatní čerpání	18 861,00
<b>Celkem</b>		<b>-5 577,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
412 00	FKSP - stav k 1. 1.	-75 119,02
412 12	FKSP - základní příděl	-119 343,40
412 30	FKSP - příspěvek na závodní stravování	52 660,00
412 40	FKSP - dovolená a rekreace	11 140,00
412 50	FKSP - kultura, vzdělávání a sport	17 427,00
412 70	FKSP - dary peněžní	14 000,00
412 75	FKSP - dary nepeněžní	8 000,00
412 90	FKSP - ostatní čerpání	10 600,00
<b>Celkem</b>		<b>-80 635,42</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
413 00	RF – stav k 1.1.	-141 255,86
413 01	RF – tvorba z HV	-255 206,99
413 40	RF – čerpání	229 352,34
413 50	RF – převod z rezervního fondu do fondu investic	100 000,00
<b>Celkem</b>		<b>-67 110,51</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
414 00	RF z ostatních titulů – stav k 1.1.	-328 140,00
414 45	RF z ostatních titulů – čerpání DICT	328 140,00
<b>Celkem</b>		<b>0,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
416 00	FI – stav k 1.1.	-311 321,61
416 10	FI – tvorba z odpisů	-908 305,00
416 11	FI – převod z rezervního fondu	-100 000,00
416 40	FI – pořízení dlouhodobého majetku z vlastních zdrojů	47 021,30
416 80	FI – použití na opravy a udržování	137 698,00
416 91	FI – odvod z odpisů do rozpočtu zřizovatele	1 099 000,00
<b>Celkem</b>		<b>-35 907,31</b>

### OSTATNÍ KAPITÁLOVÉ ÚČTY (pasiva) ke dni 31. 12. 2015 = - 56 187 089,92

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
401 01	Fond dlouhodobého majetku	61 654,18
401 02	Fond oběžných aktiv	-36 768,39
401 10	Majetek bezúplatně převedený zřizovatelem	-48 897 556,96
<b>Celkem</b>		<b>-48 872 671,17</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
403 30	Transfery na pořízení DM – ze zahraničí – prostřednictvím zřizovatele	-7 372 817,65
403 90	Snížení inv. trv. ve věcné a časové souvislosti s odpisem DM	24 576,00
<b>Celkem</b>		<b>-7 348 241,65</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
408 00	Opravy minulých období	33 822,90
<b>Celkem</b>		<b>33 822,90</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
431 10	Výsledek hospodaření - HČ	0,00
431 90	Výsledek hospodaření – DČ	0,00
<b>Celkem</b>		<b>0,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
472 35	Přijaté zálohy na transfery – DICT	0,00
<b>Celkem</b>		<b>0,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
491 00	Počáteční účet rozvahový	0,00
<b>Celkem</b>		<b>0,00</b>

### PODROZVAHOVÉ ÚČTY (pasiva) ke dni 31. 12. 2015 = 0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
902 01	DDHM – ZŠ (do 999)	889 745,72
902 02	DDHM – ŠJ (do 999)	51 480,72
902 10	Sklad učebnic I. stupeň	74 837,00
902 11	Sklad učebnic II. stupeň	150 197,00
902 12	Sbírky (učební pomůcky) do 999 Kč	999 435,17
902 13	Učitelská knihovna	67 371,70
902 14	Žákovská knihovna	123 429,00
<b>Celkem</b>		<b>2 356 496,31</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
966 01	Hodnota budovy	0,00
<b>Celkem</b>		<b>0,00</b>

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
999 10	Operativní evidence ZŠ	-2 305 015,59
999 20	Operativní evidence ŠJ	-51 480,72
999 30	Hodnota budovy	0,00
<b>Celkem</b>		<b>-2 356 496,31</b>

### **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 2015 byl uskutečněn příděl do fondu ve výši 10 tis. Kč. Fond byl čerpán ve výši 19 tis. Kč jako překročení prostředků na platy.

#### ***Fond kulturních a sociálních potřeb:***

V roce 2015 byl uskutečněn příděl ve výši 1% z celkového objemu mezd ve výši 119 tis. Kč. Z tohoto fondu jsou uspokojovány sociální potřeby zaměstnanců dle Pravidel a čerpání FKSP schválených pro rok 2015.

#### ***Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření:***

V roce 2015 byl uskutečněn příděl dle schváleného Návrhu na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2014 ve výši 255 tis. Kč.

Z rezervního fondu byla převedena částka ve výši 100 tis. Kč do fondu investic z titulu posílení fondu investic.

Rezervní fond byl zapojen takto:

Z rezervního fondu byla čerpána částka ve výši 165 tis. Kč na nákup a opravu nábytku do tříd, částka ve výši 54 tis. Kč na nákup stolů do školní jídelny, tato čerpání fondu byla naplánována v rámci finančního plánu a plánu čerpání finančních fondů pro rok 2015.



Dále byla z rezervního fondu čerpána částka ve výši 9 tis. Kč. Jedná se o povinné odvody do FKSP z hrubých mezd zaměstnanců, na které dostáváme příspěvek z Úřadu práce. Dle doporučení auditu jsou prostředky na pokrytí povinného odvodu do FKSP čerpány z rezervního fondu, protože na ně z Úřadu práce finanční příspěvek nedostáváme.

Dále byla čerpána z rezervního fondu částka ve výši 1 tis. Kč jako překročení prostředků ze státního rozpočtu určených na učební pomůcky žákům.

#### ***Rezervní fond z ostatních titulů:***

Z rezervního fondu z ostatních titulů byla čerpána částka 328 tis. Kč – jedná se o rezervní fond, který byl vytvořen v rámci dotace na projekt „Dotyky ICT“. Projekt byl ukončen dne 26. 9. 2015 a všechny finanční prostředky byly v plné výši vyčerpány.

#### ***Fond investic:***

V roce 2015 byl uskutečněn příděl ve výši odpisů hmotného investičního majetku ve výši 908 tis. Kč.

Dalším přídělem je převod z rezervního fondu ve výši 100 tis. Kč z titulu posílení fondu investic.

Z fondu investic byly čerpány finanční prostředky na nákup plynového sporáku s el. troubou ve výši 47 tis. Kč.

Dále byly čerpány finanční prostředky na opravu výdejního okna ve školní jídelně ve výši 138 tis. Kč.

Tato čerpání byla naplánována v rámci finančního plánu a plánu čerpání finančních fondů pro rok 2015.

Z fondu investic byla odvedena částka ve výši 1 099 tis. Kč do rozpočtu zřizovatele na základě:

**a)** Rada městské části schválila na své 14. Schůzi dne 27. 5. 2015 usnesením 232/14-15 uložení odvodu z fondu investic u Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, ve výši **300 000,- Kč** do rozpočtu zřizovatele. RMČ uložila řediteli Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, zajistit odvod z fondu investic do rozpočtu zřizovatele ve výši 300 000,- Kč podle ust. § 31 odst. 2 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, v termínu do 30. 6. 2015. Finanční prostředky ve výši 300 000,- Kč byly poukázány na účet zřizovatele dne 15. 6. 2015.

**b)** Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 14. Schůzi dne 27. 5. 2015 usnesením 220/14-15 schválila uložení odvodu z fondu investic u Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, ve výši **793 000,- Kč**. Rada městské části Brno-Kohoutovice dále uložila řediteli Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, Mgr. Lumíru Sedláčkovi, zajistit **odvod z fondu investic do rozpočtu zřizovatele ve výši 793 000,- Kč** podle ust. § 31 odst. 2 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, v termínu do 31. 7. 2015 ve výši 555 100,- Kč a v termínu do 31. 10. 2015 ve výši 237 900,- Kč. Finanční prostředky ve výši 555 100,- Kč byly poukázány na účet zřizovatele dne 17. 7. 2015 a finanční prostředky ve výši 237 900,- Kč dne 29. 10. 2015.

**c)** Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 27. Schůzi dne 16. 12. 2015 schválila uložení odvodu z fondu investic u Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, ve výši **6 000,- Kč**. Rada městské části Brno-Kohoutovice uložila řediteli Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, zajistit odvod z fondu investic do rozpočtu zřizovatele ve výši 6 000,- Kč do 31. 12. 2015. Finanční prostředky ve výši 6 000,- Kč byly poukázány na účet zřizovatele dne 17. 12. 2015.

***Finanční fondy*** jsou plně kryty peněžními prostředky.

## 7. 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. 2014. Ukončení auditu bylo 17. 4. 2015.

Výrok auditora: „Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv příspěvkové organizace Základní škola Brno, Pavlovská 16, k 31. 12. 2014 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2014 v souladu s českými účetními předpisy.“

V době od 7. do 30. 9. 2015 proběhla v naší organizaci Veřejnosprávní kontrola na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole. Vedením kontroly byla pověřena Ing. Jitka Králová, vedoucí finančního odboru ÚMČMB Brno – Kohoutovice. Kontrolu provedli na základě smlouvy o spolupráci v oblasti finanční kontroly uzavřené dle §269 odst. 2 obchodního zákoníku ze dne 1. 11. 2004 a dodatku č. 11 ze dne 4. 2. 2015 a Pověření č. 1/15 ze dne 7. 9. 2015 pracovníci firmy AUDIT-DANĚ, spol. s r.o., IČ: 64510727. Ing. Pavel Chmelík, Ing. Ilona Divišová, pod vedením Ing. Pavly Dvořákové.

Její 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. pololetí roku 2015.

Závěr kontroly: „V ZŠ Pavlovská je zaveden velmi dobře fungující vnitřní kontrolní systém. Kontrola bývá zpravidla pečlivě dokumentována a přikládána k jednotlivým účetním dokladům. Při kontrole byla identifikována možná rizika v souvislosti s vyúčtováním pracovních cest.“

Na základě pověření vedoucího Odboru školství, mládeže a tělovýchovy Magistrátu města Brna, č. j. MMB/0176611/2015 k provedení průběžné kontroly, které bylo vydáno podle § 4 odst. 2) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, v platném znění, provedla kontrolní skupina ve složení: Mgr. Hana Treuová (vedoucí EO OŠMT MMB) a Bc. Monika Maryšlerová (rozpočtář EO OŠMT MMB), průběžnou kontrolu se zaměřením na hospodaření s finančními prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb a to zejména v souvislosti s dodržováním platné legislativy a včasným a přesným zaznamenáváním prováděných operací v příslušných evidencích. Kontrola byla zaměřena na hospodaření s finančními prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb. Kontrola byla zahájena 19. 5. 2015 a ukončena dne 15. 6. 2015 předáním Protokolu o výsledku průběžné kontroly. Shrnutí kontroly: Bylo zjištěno, že v předložených „Pravidlech pro čerpání z fondu kulturních a sociálních potřeb pro rok 2014“ jsou nedostatky. Na základě protokolu o výsledku průběžné kontroly byl vydán Příkaz ředitele školy – nápravné opatření na odstranění nedostatků zjištěných při této kontrole. Tyto nedostatky byly odstraněny v průběhu roku 2015 a pro rok 2016 byly aktualizovány Pravidla pro čerpání z FKSP.

V Brně, dne 18. 2. 2016

**Mgr. Lumír Sedláček**  
ředitel školy

Vypracovala: Renata Kolomazníková – ekonom školy