



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 2017

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. Komentář e tvorbě a čerpání finančních fondů | str. 25 - 26 |
| 8. Kontrolní činnost | str. 26 - 27 |
| 9. Datum, podpis | str. 27 |

1. Neinvestiční příspěvek na provoz

Na XI. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Kohoutovice dne 14. 12. 2016 usnesením Z /XI-16 b) byl na rok 2017 pro Základní školu Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace **schválen neinvestiční příspěvek v celkové výši 4 248 000,- Kč, z toho na odpisy 987 000,- Kč.** Neinvestiční příspěvek škola obdržela na svůj účet měsíčně ve výši 1/12 schváleného příspěvku na provoz, t. j. 271 750,- Kč měsíčně. Částka ve výši 987 000,- Kč na odpisy byla obdržena na účet školy ve 4 splátkách vždy v prvním měsíci čtvrtletí ve výši 246 750,- Kč.

Dále byl **schválen neinvestiční příspěvek ve výši 60 000,- Kč.** Příspěvek byl obdržen na účet školy dne 4. 1. 2017. Jedná se o účelově určený příspěvek na správu a údržbu hřiště. Příspěvek byl plně vyčerpán a čerpání bylo doloženo na OSPŠK.

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 59. schůzi dne 8. 2. 2017 usnesením 1116/59-17 **schválila uložení odvodu z fondu investic u Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, ve výši 987 000,- Kč.** Dále uložila řediteli Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, zajistit **odvod z fondu investic do rozpočtu zřizovatele ve výši 987 000,- Kč** do 15. dne posledního měsíce každého čtvrtletí ve výši poskytnutých prostředků na odpisy v daném čtvrtletí = 246 750,- Kč na účet č. 9005-20525621/0100 VS 1013. Finanční prostředky v celkové výši 987 000,- Kč byly poukázány v průběhu roku na účet zřizovatele.

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 64. schůzi dne 10. 5. 2017 schválila rozpočtové opatření č. 6/2017 – **přijetí účelového investičního transferu** z města Brna Pro ZŠ Brno, Pavlovská 16 na nákup myčky na nádobí **ve výši 80 000,- Kč.** Uvedená částka byla zaslána na účet školy 16. 5. 2017. Tento účelový transfer podléhal vypořádání s rozpočtem města Brna. Příspěvek byl vyčerpán částečně, čerpání bylo doloženo na OSPŠK dne 19. 12. 2017 a dne 13. 12. 2017 byla **nevyčerpaná částka ve výši 152,- Kč** poukázána na účet zřizovatele.

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 72. mimořádné schůzi dne 16. 8. 2017 schválila rozpočtové opatření č. 16/2017, kterým **navýšila neinvestiční příspěvek** Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, **o 50 000,- Kč.** Zvýšený neinvestiční příspěvek se stal závazným ukazatelem rozpočtu, protože finanční prostředky byly určeny pro vymalování prostor po rekonstrukci elektroinstalace. Příspěvek byl obdržen na účet školy dne 18. 8. 2017. Příspěvek byl plně vyčerpán na vymalování prostor po rekonstrukci elektroinstalace.

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 2016	Upravený finanční plán k 31. 12. 2017	Skutečnost 2017	Plnění (v %) S/UFP
VÝNOSY CELKEM:			6 784	6 785	6 785	100,00
Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účet skup. 60):		60x	2 015	2 155	2 155	100,00
z toho:	stravné	602	1 727	1 866	1 866	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	288	289	289	100,00
Ostatní výnosy (účet skup. 61 - 66)		61x-66x	235	125	125	100,00
z toho:	tržby z prodeje majetku	64x	0	0	0	0,00
	použití fin. fondů	648	210	20	20	100,00
	přijaté dary	649	13	79	79	100,00
Výnosy z transferů (účet sku. 67)		67x	4 534	4 505	4 505	100,00
z toho:	od zřizovatele (část účtu 672)	672	4 387	4 358	4 358	100,00
	ze státního rozpočtu a státních fondů (část účtu 672)	672	0	0	0	0,00
	od jiných ÚSC a ostatních subjektů (část účtu 672)	672	147	147	147	100,00
NÁKLADY CELKEM:			6 754	6 785	6 776	99,87
Spotřeba materiálu (účet 501)		501	2 124	2 301	2 301	100,00
Spotřeba energie (účet 502)		502	1 596	1 395	1 395	100,00
z toho:	vody	502	284	298	298	100,00
	plynu	502	857	692	692	100,00
	elektrické energie	502	424	405	405	100,00
Služby (účet skup. 51)		51x	1 420	1 282	1 281	99,92
z toho:	opravy a udržování (účet 511)	511	530	338	338	100,00
Mzdové náklady (účet 521)		521	28	28	28	100,00
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)		52x	24	18	18	100,00
Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551)		551	1 229	1 244	1 244	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	364	517	509	98,45
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ			30	0	9	0,00

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

Výnosy:

Stravné (602)

- v roce 2017 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 jsou na stejné úrovni jako v minulém roce.

Použití finančních fondů (648)

- v roce 2017 jsme čerpali z rezervního fondu částku ve výši 20 tis. Kč na další rozvoj činnosti. Z fondu jsme financovali vypracování studie na projekt ITI na vybudování školních dílen se zázemím a školní kuchyňky. Projekt jsme však nemohli podat, protože škola není bezbariérová a projekt by nám nebyl schválen.

Výnosy z transferů – od zřizovatele (672)

- pro rok 2017 jsme obdrželi neinvestiční příspěvek od zřizovatele v celkové výši 3 371 tis. Kč na zajištění provozu školy a 987 tis. Kč na odpisy. Podrobně je obdržený příspěvek popsán v bodě 1.

Náklady:

Celkové náklady za období leden – prosinec 2017 jsou na úrovni 99,87 %.

Plán rozpočtu v oblasti nákladů byl tedy udržen na úrovni rozpočtu výnosu (100,00 %) ke dni 31. 12. 2017.

cc.

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

Hospodářský výsledek:

Zřizovateli byl předložen Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření, ve kterém žádáme o převedení **hospodářského výsledku ve výši 9 tis. Kč** do rezervního fondu, aby tak mohl být 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 2016	Upravený finanční plán k 31.12.2017	Skutečnost 2017	Plnění (v %) S/UFP
VÝNOSY CELKEM:			1 631	1 673	1 673	100,00
Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účt. skup. 60):		60x	1 617	1 662	1 662	100,00
z toho:	stravné	602	x	x	x	x
	stravné cizích strávníků	602	488	468	468	100,00
	zájmová činnost	602	98	134	134	100,00
	pronájmy	603	1 031	1 060	1 060	100,00
	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	14	11	11	100,00
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
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:			1 367	1 398	1 398	100,00
Spotřeba materiálu (účet 501)		501	389	381	381	100,00
Spotřeba energie (účet 502)		502	407	359	359	100,00
z toho:	vody	502	75	74	75	101,35
	plynu	502	221	179	178	99,44
	elektrické energie	502	111	106	106	100,00
Služby (účt. skup. 51)		51x	91	51	51	100,00
z toho:	opravy a udržování (účet 511)	511	82	27	27	100,00
Mzdové náklady (účet 521)		521	374	467	467	100,00
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)		52x	92	129	129	100,00
Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551)		551	9	10	10	100,00
Daň z příjmů (účet 591, 595)		59x	-12			0,00
Ostatní náklady (účty 503, 504, účt. skup. 53, 54, 56, 57, 55 kromě 551)		5xx	17	1	1	100,00
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ			264	275	275	100,00

Komentář k doplňkové – hospodářské činnosti

Výnosy:

Celkové výnosy za období leden – prosinec 2017 jsou na úrovni 100,00 %.

Stravné cizích strážníků (602) – v roce 2017 byly výnosy za stravné cizích strážníků nepatrně nižší, než v minulém roce. Důvodem je snížení počtu cizích strážníků ze strany občanů obce Kohoutovice.

Výnosy z nájemného (603) – v roce 2017 byly výnosy z nájemného nepatrně vyšší než v minulém roce. Vyšší výnos způsobil zejména fakt, že narostl zájem o pronájem prostor ze strany nájemců tělocvičen.

Zájmová činnost (602) – v roce 2017 byly výnosy ze zájmové činnosti vyšší, než v minulém roce. 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 2017 jsou na úrovni 100,00 %

Náklady na doplňkovou činnost se zvýšily zejména v oblasti mzdových nákladů (521). Na zaměstnance, kteří působili v oblasti pronájmů tělocvičen, jsme čerpali dotaci z Úřadu práce v rámci veřejně prospěšných prací pouze do 30. 6. 2017. Úřad práce s námi smlouvu na zřízení tohoto pracovního místa neprodloužil. Dále se ve mzdové oblasti projevil nárůst odměny pedagogům za vedení kroužků.

Po celý rok 2017 jsme důsledně sledovali spotřebu materiálu, energií, služeb a ostatních nákladů spojených s doplňkovou hospodářskou činností, proto jsme zaznamenali nižší spotřebu než v minulém roce.

Hospodářský výsledek:

Zřizovateli byl předložen Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření, ve kterém žádáme o převedení **hospodářského výsledku ve výši 275 tis. Kč** do rezervního fondu (265 tis. Kč) a do fondu odměn (10 tis. Kč), aby tak mohl být použit na financování nákladů spojených s provozem hlavní činnosti v příštích letech dle střednědobého 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	Projekt 22 OP VVV	Úřad práce	SBOŠ	Výuka plavání	Projekt Mentoři	Prevence žloutenky typu A
VÝNOSY CELKEM:		21 368	439	187	84	61	86	3
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	4	0	62	0	0	1	0
z toho:								
tržby z prodeje majetku	64x							
použití fin. fondů	648	4		62			1	
přijaté dary	649							
Výnosy z transferů (účet. sku. 67)	67x	21 364	439	125	84	61	85	3
z toho:								
od zřizovatele (část účtu 672)	672							
ze státního rozpočtu a státních fondů (část účtu 672)	672	21 364	439					
od jiných ÚSC a ostatních subjektů (část účtu 672)	672			125	84	61	85	3
NÁKLADY CELKEM:		21 368	439	187	84	61	86	3
Spotřeba materiálu (účet 501)	501	171	1		17			3
Spotřeba energie (účet 502)	502							
z toho:								
vody	502							
plynu	502							
elektrické energie	502							
Služby (účet. skup. 51)	51x	160			3	61		
z toho:								
opravy a udržování (účet 511)	511							
Mzdové náklady (účet 521)	521	15 381	299	137	64		86	
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)	52x	5 588	93	50				
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	68	46					
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ		0	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 4 tis. Kč. Toto překročení bylo čerpáno z rezervního fondu. Překročení prostředků na platy bylo způsobeno vysokou nemocností pedagogů. Prostředky OON, které jsme měli plánovány na zástupy za nemoc byly překročeny ve výši 3 tis. Kč. Překročení prostředků v oblasti vzdělávání žáků bylo ve výši 1 tis. Kč.

Dotace „Projekt 22 OP VVV“ (672) – jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat na projekt. Cílem toho projektu je personální posílení našeho týmu o školního asistenta a školního speciálního pedagoga, osobnostně profesní rozvoj pedagogů prostřednictvím dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků v kurzech zaměřených na čtenářskou gramotnost, cizí jazyky a inkluzi a tandemovou výuku. Projekt jsme zahájili 1. 9. 2016 a bude ukončen 31. 8. 2018. Celková výše podpory tohoto projektu je 1 103 832,- Kč. Tento projekt je spolufinancován Evropskou unií. Číslo projektu: CZ.02.2.68/0.0/0.0/16_022/0001993.

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 2017 jsme tímto způsobem zaměstnávali v období od 1. 1. do 30. 6. 2017 2 pracovníky (1 pomocný školník a 1 pomocná síla do školní kuchyně. Tento rozpočet byl překročen o 62 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 2017 na zajištění 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 2017 na zajištění výuky plavání pro žáky naší školy.

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. Tento rozpočet byl překročen o 1 tis. Kč. Toto překročení bylo čerpáno z rezervního fondu.

Dotace „Prevence žloutenky typu A“ (672) - jsou to finanční prostředky poskytnuté Statutárním městem Brno účelově na nákup hygienických prostředků a potřeb.

5. Finanční majetek (v celých Kč)

Popis	Částka v Kč k 31. 12. 2017
Běžný účet č. 45431621/0100	3 901 969,96
Provozní prostředky	3 178 224,47
Účet FRIM	67 536,10
Účet rezervního fondu	55 457,10
Účet Projektu 22 OP VVV	550 553,29
Účet fondu odměn	50 199,00
Běžný účet FKSP č. 19-5174930227/0100	205 992,71
Běžný účet FKSP	205 992,71
Pokladna	70 818,00
Pokladna provozních prostředků	46 633,00
Pokladna školní jídelny	24 185,00
Pokladna FKSP	0,00
Ceniny	512,00
Ceniny – poštovní známky	512,00

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.

Pokladna:

Finanční hotovost je vedena ve výše uvedených pokladnách, přičemž pokladna provozních prostředků a pokladna školní jídelny vykazovala ke dni 31. 12. 2017 zůstatek. Zůstatky pokladních hotovostí jsou kontrolovány v průběhu roku v rámci Inventur pokladních hotovostí. V průběhu roku, ani k 31. 12. 2017, nebyly shledány žádné nedostatky. Limity pokladních hotovostí v období 1. 1. – 31. 12. 2017 činil 50 000,- Kč a nebyly v průběhu roku 2017 překročeny.

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. 2017, nebyly shledány žádné nedostatky.

6. Bilanční účty – stav majetku a závazků (v celých Kč) ke dni 31. 12. 2017

	Částka v Kč
Aktiva	58 975 374,68
Pasiva	-58 691 011,07
Hospodářský výsledek	284 363,61

MAJETEK (aktiva) ke dni 31. 12. 2017 = 53 847 298,02

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
018 10	DDNM – provozní (do 60000)	392 281,20
018 20	DDNM – učební pomůcky (do 60000)	152 953,55
Celkem		545 234,75

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

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
022 40	HIM – ZŠ (od 40000) pořízené z FRIM	654 068,90
022 50	HIM – ŠJ (od 40000)	2 302 969,46
Celkem		2 957 038,36

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
028 40	DDHM – ZŠ (3000-39999) – pořízené z prostředků ÚMČ	3 517 759,29
028 41	DDHM – ŠJ (3000-39999) – pořízené z prostředků ÚMČ	949 052,08
028 50	DDHM – ZŠ (1000-2999) – pořízené z prostředků ÚMČ	1 418 584,34
028 51	DDHM – ŠJ (1000-2999) – pořízené z prostředků ÚMČ	238 609,35
028 60	DDHM – ZŠ (1000-39999) – pořízené z prostředků SR	1 452 588,67
028 61	DDHM – ZŠ (1000-39999) – učební pomůcky přeřazené ze sbírek	543 350,30
028 70	DDHM – ZŠ (1000-39999) – pořízené z FRIM	66 353,00
028 80	DDHM – ŠJ (1000-39999) – přeřazené z 022	16 410,00

Celkem	8 202 707,03
---------------	---------------------

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
042 10	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00
Celkem		0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
078 10	Oprávkky k účtu 018 10	-392 281,20
078 20	Oprávkky k účtu 018 20	-152 953,55
Celkem		-545 234,75

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
081 10	Oprávkky k účtu 021 10	-36 198 299,00
081 40	Oprávkky k účtu 021 40	-393 224,00
Celkem		-36 591 523,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
082 40	Oprávkky k účtu 022 40	-586 134,90
082 50	Oprávkky k účtu 022 50	-1 701 734,05
Celkem		-2 287 868,95

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
088 40	Oprávkky k účtu 028 40	-3 517 759,29
088 41	Oprávkky k účtu 028 41	-949 052,08
088 50	Oprávkky k účtu 028 50	-1 418 584,34
088 51	Oprávkky k účtu 028 51	-238 609,35
088 60	Oprávkky k účtu 028 60	-1 452 588,67
088 61	Oprávkky k účtu 028 61	-543 350,30
088 70	Oprávkky k účtu 028 70	-66 353,00
088 80	Oprávkky k účtu 028 80	-16 410,00
Celkem		-8 202 707,03

MATERIÁL NA SKLADĚ (aktiva) ke dni 31. 12. 2017 = 276 718,78

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	5 035,87
112 04	Čistící prostředky ŠJ	11 680,21
112 18	Potraviny	251 502,19
112 22	Elektronické a stravovací čipy a karty	7 707,76
112 23	Pouzdra ke stravovacím kartám	792,75
Celkem		276 718,78

PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY (aktiva) ke dni 31. 12. 2017 = 4 179 292,67

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
241 10	Běžný účet – provozní prostředky	3 178 224,47
241 20	Běžný účet – prostředky FI	67 536,10
241 30	Běžný účet – prostředky RF	55 457,10
241 31	Běžný účet – prostředky Projektu 22 OP VVV	550 553,29
241 40	Běžný účet – prostředky fondu odměn	50 199,00
Celkem		3 901 969,96

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
243 10	Běžný účet – FKSP	205 992,71
Celkem		205 992,71

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
261 10	Pokladna provozních prostředků	46 633,00
261 12	Pokladna školní jídelny	24 185,00
261 30	Pokladna FKSP	0,00
Celkem		70 818,00

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	512,00
Celkem		512,00

POHLEDÁVKY (aktiva) ke dni 31. 12. 2017 = 621 731,77

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
311 11	Odběratelé školní jídelna	10 823,00
311 90	Nájmy – doplňková činnost	379 892,50
311 92	Nájem – MŠ Safirka	0,00
311 93	Nájem – školní byt	0,00
311 95	Nájem – přeúčtování energií a služeb	-15 454,73
Celkem		375 260,77

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
314 00	Poskytnuté provozní zálohy	157 895,50
Celkem		157 895,50

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
315 30	Pohledávky – Školní družina	0,00

315 97	Pohledávky – Kroužek Matematika	0,00
315 98	Pohledávky – Kroužek AJ	640,00
315 99	Pohledávky – Kroužky	0,00
Celkem		640,00

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	0,00
335 31	Pohledávky za zaměstnanci – přeplatek mzdy	0,00
335 50	Pohledávky za zaměstnanci – zálohy na ŠVP, LVK a výlety	0,00
335 51	Pohledávky za zaměstnanci – zálohy na třídní fondy	0,00
Celkem		0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
346 50	Pohledávka dotace – SR	0,00
346 80	Pohledávka dotace – Projekt 22 OP VVV	0,00
Celkem		0,00

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
348 33	Pohledávka dotace – Mentoři	0,00
348 39	Pohledávka dotace – Hygiena	0,00
348 40	Pohledávka dotace – Úřad práce	0,00
Celkem		0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
377 01	Pohledávky FKSP vůči provozu	0,00
377 42	Pohledávky za žáky – materiál do keramiky	0,00
377 43	Pohledávky za žáky – Fotografie	0,00
377 44	Pohledávky za žáky – ostatní	-70,00
377 55	Pohledávky za žáky – učební pomůcky – Pracovní sešity	1 332,50
377 60	Pohledávky – Sběr	86 673,00
377 95	Pohledávky ŠJ – odkup zbylých obědů	0,00
377 99	Pohledávky – ostatní	0,00
Celkem		87 935,50

ZÁVAZKY (pasiva) ke dni 31. 12. 2017 = - 3 281 938,44

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
321 00	Dodavatelé	-66 390,00
321 10	Dodavatelé FKSP	0,00
Celkem		-66 390,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
324 17	Přijaté zálohy na služby – školní byt	0,00
324 18	Přijaté zálohy na služby – MŠ Safírka	-2 470,00
324 21	Přijaté zálohy na LVK I.stupeň	-95 900,00
324 22	Přijaté zálohy na LVK II.stupeň	-108 000,00
324 30	Přijaté zálohy na ŠD	-81 174,00
324 40	Přijaté zálohy na Cestovatelská beseda ŠD	0,00
324 41	Přijaté zálohy na Přípravu Matematika	0,00
324 42	Přijaté zálohy na ŠVP 2.C 2017	0,00
324 43	Přijaté zálohy na Exkurzi Velehrad 7.A 2017	0,00

324 44	Přijaté zálohy na Exkurzi Velehrad 7.B 2017	0,00
324 45	Přijaté zálohy na Adapták 7.tř. 2017	0,00
324 46	Přijaté zálohy na Videň 7.tř. 2017	0,00
324 47	Přijaté zálohy na Výlet Svratka 6.C 2017	0,00
324 48	Přijaté zálohy na Výlet Olomouc 7.tř. 2017	0,00
324 49	Přijaté zálohy na Výlet Heřmanice 6.A 2017	0,00
324 50	Přijaté zálohy na Výlet Pasohlávky 8.A 2017	0,00
324 51	Přijaté zálohy na Výlet Boskovice 4.B 2017	0,00
324 52	Přijaté zálohy na Výlet Boskovice 4.C 2017	0,00
324 53	Přijaté zálohy na Výlet Svratka 5.A 2017	0,00
324 54	Přijaté zálohy na Výlet Buchlovice 3.A 2017	0,00
324 55	Přijaté zálohy na Výlet Buchlovice 3.B 2017	0,00
324 56	Přijaté zálohy na Výlet Buchlovice 4.A 2017	0,00
324 57	Přijaté zálohy na Výlet Praha 5.A 2017	0,00
324 58	Přijaté zálohy na Výlet Praha 4.A 2017	0,00
324 59	Přijaté zálohy na Výlet Brno 8.B 2017	0,00
324 60	Přijaté zálohy na Výlet Permonium 1.A+B. 2017	0,00
324 61	Přijaté zálohy na Anglie 2018	-11 960,00
324 62	Přijaté zálohy na Exkurze Osvětim 9.A 2017	0,00
324 63	Přijaté zálohy na ŠVP 5.B 2017	0,00
324 64	Přijaté zálohy na Adaptační kurz 6.tř. 2017/2018	444,00
324 65	Přijaté zálohy na ŠVP Chorvatsko 2018	-55 440,00
324 66	Přijaté zálohy na Výlet Pernštejn 8.B	0,00
324 67	Přijaté zálohy na Výlet Praha 4.B 9/2017	0,00
324 68	Přijaté zálohy na Výlet Praha 5.B 9/2017	0,00
324 69	Přijaté zálohy na Exkurze Osvětim 2018	6 250,00
324 70	Přijaté zálohy na kroužek AJ	-12 320,00
324 71	Přijaté zálohy na kroužky 2017/2018	-7 730,00
324 75	Přijaté zálohy na Výlet Strážnice 4.A 2017	0,00

324 76	Přijaté zálohy na Výlet Strážnice 4.B 2017	0,00
324 77	Přijaté zálohy na ŠVP Staré Hamry 3.B 2018	-17 000,00
324 78	Přijaté zálohy na ŠVP Staré Hamry 4.B 2018	-15 000,00
324 90	Přijaté zálohy na stravné	-454 934,00
324 91	Přijaté zálohy na čipy a karty	0,00
324 95	<i>Přijaté zálohy na – stravné ostatní – zúčtování DPH</i>	31 287,00
324 96	Přijaté zálohy na – karty a čipy – zúčtování DPH	0,00
324 98	Přijaté zálohy na – zálohy na stravné bez DPH	-27 206,09
Celkem		-851 153,09

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
331 01	Výplaty mezd	-1 302 045,00
Celkem		-1 302 045,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
333 01	Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00
Celkem		0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
336 22	Česká správa sociálního zabezpečení	-528 444,00
Celkem		-528 444,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
337 00	Zdravotní pojišťovny	-226 494,00
Celkem		-226 494,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
342 00	Daň ze závislé činnosti	-189 911,00
342 10	Daň srážková – 15%	-2 276,00
342 90	FÚ – přeplatky/nedoplatky	0,00
Celkem		-192 187,00

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 – § 92	0,00
343 50	21% DPH na výstupu	0,00
343 52	15% DPH na výstupu	0,00
343 54	21% DPH na výstupu – § 92	0,00
343 56	21% DPH na výstupu – § 24	0,00
343 90	Zúčtování DPH s FÚ	-2 308,00
Celkem		- 2 308,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
349 20	Odvody do rozpočtu zřizovatele	0,00
Celkem		0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
374 50	Přijaté zálohy na dotace – SR	-14 919,92
374 80	Přijaté zálohy na dotace – Projekt 22 OP VVV	0,00
Celkem		-14 919,92

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	-3 024,00
378 42	Závazky za žáky	0,00
378 51	Žáci-Třídní fondy 2017/2018	-55 472,43
378 52	Žáci-Třídní fondy 2016/2017	0,00
378 53	ŠD-Třídní fondy	-31 306,00
378 55	Závazky za žáky - Vánoční dílničky	0,00
378 60	Závazky za žáky – kroužky	-8 195,00
378 80	Zákonné úrazové pojištění zaměstnanců	0,00
Celkem		-97 997,43

PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ (aktiva) ke dni 31. 12. 2017 = 50 332,94

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
381 01	Náklady příštích období	50 332,94
381 20	Náklady příštích období ŠJ – provařeno	0,00
Celkem		50 332,94

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
388 80	Dohadné účty aktivní – Projekt 22 OP VVV	0,00
Celkem		0,00

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ (pasiva) ke dni 31. 12. 2017 = - 624 227,29

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
383 01	Výdaje příštích období	-195 809,68
383 18	Výdaje příštích období – potraviny ŠJ	-9 437,61
Celkem		-205 247,29

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 33	Výnosy příštích období Dotace Mentoři	0,00
384 35	Výnosy příštích období Dotace Ve škole v bezpečí	0,00
384 39	Výnosy příštích období Dotace na Hygienické potřeby	0,00
384 90	Výnosy příštích období Nájmy	-411 620,00
384 99	Výnosy příštích období Kroužky	0,00
Celkem		-411 620,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
389 01	Dohadné účty pasivní	-7 360,00
Celkem		-7 360,00

TVORBA A ČERPÁNÍ FINANČNÍCH FONDŮ (pasiva) ke dni 31. 12. 2017 = - 963 079,21

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
411 00	Fond odměn – stav k 1.1.	-17 819,00
411 10	Fond odměn – tvorba z hospodářského výsledku	-40 000,00
411 30	Ostatní čerpání	7 620,00
Celkem		-50 199,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
412 00	Stav k 1. 1.	-138 786,66
412 12	Základní příděl	-314 531,56
412 30	Příspěvek na závodní stravování	58 210,00
412 40	Dovolená a rekreace	34 990,00
412 50	Kultura, vzdělávání a sport	86 785,00
412 70	Dary peněžní	16 000,00
412 75	Dary nepeněžní	4 000,00
412 90	Ostatní čerpání	14 000,00
Celkem		-239 333,22

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
413 00	RF – stav k 1.1.	-170 635,66
413 01	RF – tvorba z HV	-254 306,40
413 40	RF – čerpání	78 484,96
413 50	RF – Převod do IF	291 000,00
Celkem		-55 457,10

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
414 30	RF z ostatních titulů – Nespotřebované transfery z rozpočtu Projektu 22 OP VVV	-550 553,79
414 32	RF z ostatních titulů – Finanční dary účelové	-78 675,00
414 42	RF z ostatních titulů – Použití finančních darů účelových	78 675,00
Celkem		-550 553,79

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
416 00	FI – stav k 1.1.	-47 789,31
416 10	FI – tvorba z odpisů	-1 106 360,00
416 11	FI – převod z rezervního fondu	-291 000,00
416 30	FI – dotace od zřizovatele na pořízení majetku	-80 000,00
416 50	FI – pořízení dlouhodobého majetku z dotace ÚSC	78 461,21
416 91	FI – odvod z odpisů do rozpočtu zřizovatele	1 379 152,00
Celkem		-67 536,10

OSTATNÍ KAPITÁLOVÉ ÚČTY (pasiva) ke dni 31. 12. 2017 = - 53 821 766,13

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
401 01	Fond dlouhodobého majetku	2 087 434,97
401 02	Fond oběžných aktiv	-36 768,39
401 10	Majetek bezúplatně převedený zřizovatelem	-48 897 556,96
401 20	Předpis odvodu do rozpočtu zřizovatele	0,00
Celkem		-46 846 890,38

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	319 488,00
Celkem		-7 053 329,65

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
408 00	Opravy minulých období	33 822,90
408 10	Opravy minulých období	44 631,00
Celkem		78 453,90

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 80	Přijaté zálohy na transfery Projekt 22 OP VVV	0,00
Celkem		0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
491 00	Počáteční účet rozvažný	0,00
Celkem		0,00

PODROZVAHOVÉ ÚČTY (pasiva) ke dni 31. 12. 2017 = 0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
902 01	DDHM – ZŠ (do 999)	1 045 883,27
902 02	DDHM – ŠJ (do 999)	49 604,31
902 10	Sklad učebnic I. stupeň	93 512,00
902 11	Sklad učebnic II. stupeň	102 838,00
902 12	Sbírky (učební pomůcky) do 999 Kč	332 817,20
902 13	Učitelská knihovna	94 421,30
902 14	Žákovská knihovna	133 451,00
Celkem		1 852 527,08

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
999 00	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	0,00
999 10	Operativní evidence ZŠ	-1 802 922,77
999 20	Operativní evidence ŠJ	-49 604,31
Celkem		-1 852 527,08

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 2017 byl uskutečněn příděl do fondu ve výši 40 tis. Kč. Fond byl čerpán ve výši 8 tis. Kč jako překročení prostředků na platy.

Fond kulturních a sociálních potřeb:

V roce 2017 byl uskutečněn příděl ve výši 2% z celkového objemu mezd ve výši 314 tis. Kč. Z tohoto fondu jsou uspokojovány sociální potřeby zaměstnanců dle Pravidel a čerpání FKSP schválených pro rok 2017. Celková výše čerpání v roce 2017 byla 214 tis. Kč.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření:

V roce 2017 byl uskutečněn příděl dle schváleného Návrhu na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2016 ve výši 254 tis. Kč.

Rezervní fond byl zapojen takto:

Z rezervního fondu byla čerpána celková částka ve výši 369 tis. Kč.

Z fondu jsme financovali vypracování studie na projekt ITI na vybudování školních dílen se zázemím a školní kuchyňky ve výši 20 tis. Kč. Projekt jsme však nemohli podat, protože škola není bezbariérová a projekt by nám nebyl schválen.

Dále byla z rezervního fondu čerpána částka ve výši 55 tis. Kč. Jedná se o překročení rozpočtu v oblasti povinných odvodů a odvodů do FKSP z hrubých mezd zaměstnanců, na které jsme dostávali příspěvek z Úřadu práce. Dle doporučení auditu jsou prostředky čerpány z rezervního fondu.

Dále byla čerpána z rezervního fondu částka ve výši 3 tis. Kč jako překročení prostředků ze státního rozpočtu určených na učební pomůcky žákům.

Částka ve výši 291 tis. Kč byla převedena do fondu investic.

Rezervní fond z ostatních titulů:

V roce 2017 byl uskutečněn příděl ve výši 630 tis. Kč

Byly přijaty dva účelové finanční dary v celkové výši 79 tis. Kč (59 tis. Kč na nákup učebních pomůcek a 20 tis. Kč na nákup nábytku do tříd).

Dále byl uskutečněn příděl ve výši 551 tis. Kč. Jedná se o nevyčerpanou dotaci z projektu 22 OP VVV, která bude čerpána v roce 2018.

Čerpání bylo uskutečněno na nákup učebních pomůcek ve výši 59 tis. Kč a na nákup nábytku do tříd ve výši 20 tis. Kč.

Fond investic:

V roce 2017 byl uskutečněn příděl ve výši odpisů hmotného investičního majetku ve výši 1 106 tis. Kč.

Dále byl proveden příděl ve výši 291 tis. Kč jako převod z rezervního fondu.

Dále byl proveden příděl ve výši 80 tis. Kč, jednalo se o účelovou dotaci na pořízení majetku od MČ Brno – Kohoutovice.

Z fondu investic byly čerpány finanční prostředky na nákup myčky na nádobí do školní kuchyně ve výši 78 tis. Kč.

Z fondu investic byla odvedena částka ve výši 1 379 tis. Kč do rozpočtu zřizovatele na základě těchto usnesení:

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 59. schůzi dne 8. 2. 2017 usnesením 1116/59-17 schválila uložení odvodu z fondu investic u Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, ve výši 987 000,- Kč. Dále uložila řediteli Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, zajistit odvod z fondu investic do rozpočtu zřizovatele ve výši 987 000,- Kč do 15. dne posledního měsíce každého čtvrtletí ve výši poskytnutých prostředků na odpisy v daném čtvrtletí = 246 750,- Kč na účet č. 9005-20525621/0100 VS 1013. Finanční prostředky v celkové výši 987 000,- Kč byly poukázány v průběhu roku na účet zřizovatele.

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 67. schůzi dne 14. 6. 2017 schválila uložení odvodu z fondu investic u Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, ve výši 392 000,- Kč a uložila řediteli Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, zajistit odvod z fondu investic do rozpočtu zřizovatele ve výši 392 000,- Kč do 30. 6. 2017. Finanční prostředky v celkové výši 392 000,- Kč byly poukázány dne 20. 6. 2017 na účet zřizovatele.

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. 2016. Ukončení auditu bylo 11. 4. 2017.

Výrok auditora: „Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv příspěvkové organizace Základní škola Brno, Pavlovská 16, k 31. 12. 2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s českými účetními předpisy.“

Dne 7. 3. 2017 byla provedena Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného za období 1. 11. 2013 – 31. 1. 2017. Kontrolu provedly pracovnice VZP ČR Hana Hemzová a Hana Slámová. Kontrolou byl zjištěn přeplatek pojistného ve výši 14 266,- Kč, který byl vrácen na účet na ZŠ. Nedostatky nebyly zjištěny.

Na základě usnesení 1168/62-17 písm. b) RMČ Brno-Kohoutovice ze dne 22. 3. 2017 byla provedena kontrola evidence majetku a činnosti likvidační komise ZŠ Brno, Pavlovská, p. o. Datum zahájení kontroly: 29. 3. 2017. Datum ukončení kontroly: 11. 4. 2017. Kontrolu provedla kontrolní skupina ve složení: Ing. Bc. Alena Skácelová, Ph. D., Jana Pospíšilová, Mgr. Martin Láník. Závěr kontrolní skupiny: Kontrolní skupina konstatuje, že při evidenci majetku a jeho následném vyřazování bylo porušeno ust. 4.6 písm. c) přílohy č. 2 Zásad, které zní: „Realizaci rozhodnutí rady městské části zajišťuje ředitel/ka organizace, výnosy z fyzické likvidace a prodeje majetku jsou příjmem příspěvkové organizace“. Ze strany zástupců ZŠ došlo k pochybení, protože před rozhodnutím RMČ Brno-Kohoutovice o vyřazení majetku, byl tento majetek fyzicky zlikvidován nebo odvezen k provedení posouzení technického stavu a nebyl vrácen zpět na ZŠ. Do doby schválení vyřazení majetku v RMČ Brno-Kohoutovice je také nutno tento majetek evidovat v inventurních soupisech. Kontrolní skupina konstatuje, že z majetku, který je určen k vyřazení a fyzické likvidaci, nelze zhotovovat majetek, který je dále ZŠ užíván a není veden v evidenci majetku. Kontrolní skupina

konstatuje, že zjištěné nesrovnalosti v datech pořízení mezi návrhem na vyřazení majetku ze dne 14. 11. 2016 a návrhem na vyřazení majetku ze dne 27. 2. 2017 byly ZŠ zdůvodněny a údaje uvedené v návrhu na vyřazení majetku ze dne 27. 2. 2017 odpovídají evidenci majetku vedenou ZŠ ke dni 11. 4. 2017. Kontrolní skupina konstatuje, že data pořízení u majetku vedeného v evidenci v PC odpovídají datům pořízení majetku, který je veden na kartách majetku. Kontrolní skupina doporučuje zástupcům ZŠ pořízení programu pro evidenci majetku např. EMA od firmy GORDIC. Vedení majetku v programu Microsoft Excel se jeví jako nevyhovující, proto došlo k uvedení rozdílných roků pořízení majetku v návrzích na vyřazení majetku ze dne 14. 11. 2016 a ze dne 27. 2. 2017.

Na základě kontrolní zjištění byla provedena nápravná opatření.

V souladu s ustanovením § 6 odst. 4 písm. o) zákona č. 582/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, provedla ve dnech 20. 1. 2017 a 1. 12. 2017 Městská správa sociálního zabezpečení Brno kontrolujícím paní Andreou Zabilovou u zaměstnavatele Základní škola Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, se sídlem Pavlovská 576/16, 623 00 Brno, variabilní symbol: 7720115349, IČ: 44994036, plánovanou kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti stanovených zákonem č. 187/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 582/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 589/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Kontrolní zjištění: 1. Plnění povinností v nemocenském pojištění – nebyly zjištěny nedostatky. 2. Plnění povinností v oblasti pojistného – nebyly zjištěny nedostatky. 3. Plnění povinností v důchodovém pojištění – nebyly zjištěny nedostatky.

V době od 30. 10. do 30. 11. 2017 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 (zákon o finanční kontrole) 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. 13 ze dne 17. 3. 2017 a Pověření č. 5/17 ze dne 16. 10. 2017 pracovníci firmy AUDIT-DANĚ, spol. s r.o., IČ: 64510727. Ing. Pavel Chmelík, Ing. Ilona Divišová, pod vedením Ing. Pavly Dvořákové. Jejím předmětem bylo hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 zákona o finanční kontrole. Kontrola byla zaměřena na hospodaření s veřejnými prostředky v rámci těchto oblastí: 1. kontrola provedení nápravných opatření uložených v rámci veřejnosprávní kontroly v roce 2016, 2. ověření účinnosti řídicí kontroly, 3. prověření vzorku ze všech operací ve zvoleném časovém intervalu, 4. kontrola účtování o majetku v kontrolovaném období, 5. kontrola účtování odpisů majetku dle zřizovatelem schváleného odpisového plánu. Závěr kontroly: V ZŠ Pavlovská je zaveden fungující vnitřní kontrolní systém, vyjma nedostatku v předběžné kontrole před vznikem závazku/nároku. Kontrola bývá zpravidla pečlivě dokumentována a přikládána k jednotlivým účetním dokladům. Při kontrole bylo mj. identifikováno zkrácení mezitímních účetních závěrek z důvodu neúčtování odpisů nově pořízeného majetku. Riziko stále spatřujeme v ručním zpracování mzdových podkladů v programu MS Excel. Na základě zprávy o výsledku kontroly byl vydán Příkaz ředitele školy – nápravné opatření na odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole za 1. pololetí roku 2017.

V Brně, dne 26. 2. 2018

Vypracovala: Renata Kolomazníková – ekonom školy

Mgr. Lumír Sedláček
ředitel školy