



VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY V ROCE 2020

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 – 23 |
| 7. Komentář ke tvorbě a čerpání finančních fondů | str. 23 - 24 |
| 8. Kontrolní činnost | str. 25 |
| 9. Datum, podpis | str. 25 |

1. Neinvestiční příspěvek na provoz

Na VII. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Kohoutovice dne 18. 12. 2019 usnesením Z 108/VII-19 b) byl na rok 2020 pro Základní školu Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace **schválen neinvestiční příspěvek v celkové výši 4 679 000,- Kč, z toho příspěvek na provoz 3 677 000,- Kč, na odpisy 1 002 000,- Kč, dále příspěvek na provoz hřiště ve výši 100 000,- Kč a participační rozpočet – čerpání budou spolurozhodovat žáci, ve výši 50 000,- Kč.**

Neinvestiční příspěvek byl škole zasílán na bankovní účet měsíčně ve výši 1/12 schváleného příspěvku na provoz (11 x 306 416,- Kč + 1 x 306 424,- Kč). Částka na odpisy ve výši 1 002 000,- Kč byla zaslána škole ve 4 splátkách vždy v prvním měsíci čtvrtletí ve výši 250 500,- Kč. Částka na provoz hřiště byla zaslána škole jednorázově ve výši 100 000,- Kč v měsíci lednu 2020. Částka na participační rozpočet byla zaslána škole jednorázově ve výši 50 000,- Kč v měsíci únoru 2020.

Na 43. schůzi Rada městské části Brno-Kohoutovice dne 10. 6. 2020 schválila usnesením 700/43-20 rozpočtové opatření č. 11/2020 ve výši **10 000,- Kč** na pronájem mobilního WC na hřišti. Částka byla zaslána škole jednorázově ve výši 10 000,- Kč v měsíci červenci 2020.

Na 52. schůzi Rada městské části Brno-Kohoutovice dne 14. 10. 2020 schválila rozpočtové opatření č. 21/2020 ve výši **50 000,- Kč** jako investiční příspěvek na nákup basketbalových košů. Částka byla zaslána škole jednorázově ve výši 50 000,- Kč v měsíci říjnu 2020.

Na 55. schůzi Rada městské části Brno-Kohoutovice dne 11. 11. 2020 schválila navýšení rozpočtu školám o částku **20 000,- Kč** na zakoupení hygienických a dezinfekčních prostředků. Částka byla zaslána škole jednorázově ve výši 20 000,- Kč v měsíci prosinci 2020.

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 30. schůzi dne 15. 1. 2020 usnesením 504/30-20 **schválila uložení odvodu z fondu investic** v roce 2020 u Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, **ve výši 1 002 000,- Kč**. Dále uložila řediteli Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, zajistit **odvod z fondu investic do rozpočtu zřizovatele ve výši 1 002 000,- Kč** do 15. dne posledního měsíce každého čtvrtletí ve výši poskytnutých prostředků na odpisy v daném čtvrtletí = 250 500,- Kč na účet č. 9005-20525621/0100 VS 1023. Finanční prostředky v celkové výši 1 002 000,- Kč byly poukázány v průběhu roku na bankovní účet zřizovatele.

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 2019	Upravený finanční plán k 31. 12. 2020	Skutečnost 2020	Plnění (v %) S/UFP
VÝNOSY CELKEM:		7 354	6 262	6 262	100,00
Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účet. skup. 60):	60x	2 312	1 113	1 113	100,00
z toho:					
stravné	602	2 039	981	981	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	273	132	132	100,00
Ostatní výnosy (účet. skup. 61 - 66)	61x-66x	331	143	143	100,00
z toho:					
tržby z prodeje majetku	64x	0	0	0	0,00
použití fin. fondů	648	262	103	103	100,00
přijaté dary	649	53	4	4	100,00
Výnosy z transferů (účet. sku. 67)	67x	4 711	5 006	5 006	100,00
z toho:					
od zřizovatele (část účtu 672)	672	4 564	4 859	4 859	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:		7 347	6 262	6 262	99,90
Spotřeba materiálu (účet 501)	501	2 424	1 365	1 365	100,00
Spotřeba energie (účet 502)	502	1 140	1 458	1 458	100,00
z toho:					
vody	288	502	280	288	100,00
plynu	450	502	659	450	100,00
elektrické energie	402	440	519	402	100,00
Služby (účet. skup. 51)	2 049	1496	1 594	2 049	99,66
z toho: opravy a udržování (účet 511)	666	472	428	666	99,40
Mzdové náklady (účet 521)	521	28	27	27	100,00
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)	52x	42	56	56	100,00
Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551)	551	1 242	1 243	1 243	100,00
Daň z příjmů (účet 591, 595)	59x	0	0	0	0,00
Ostatní náklady (účty 503, 504, účet. skup. 53,54,56,57,55 kromě 551)	5xx	422	519	519	100,00
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ		7	0	0	0,00

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

Výnosy:

Stravné (602)

- v roce 2020 došlo ke snížení výnosů za stravné. Důvodem je uzavření části nebo celého provozu školy (COVID-19).

Úplata od rodičů za školní družinu (609)

- v roce 2020 poklesl počet žáků navštěvujících školní družinu. Důvodem je uzavření části nebo celého provozu školy (COVID-19).

Použití finančních fondů (648)

- v roce 2020 jsme čerpali z rezervního fondu částku ve výši 103 tis. Kč. Z fondu jsme financovali provoz školy.

Výnosy z transferů – od zřizovatele (672)

- pro rok 2020 jsme obdrželi neinvestiční příspěvek od zřizovatele v celkové výši 3 677 tis. Kč na zajištění provozu školy, 1 002 tis. Kč na odpisy, 100 tis. na provoz školního hřiště a 50 tis. Kč jako participační rozpočet. Podrobně je obdržený příspěvek popsán v bodě 1.

Náklady:

Celkové náklady za období leden – prosinec 2020 jsou na úrovni 100,00 %.

Plán rozpočtu v oblasti nákladů byl tedy udržen na úrovni rozpočtu výnosu (100,00 %) ke dni 31. 12. 2019.

Hospodářský výsledek:

Zřizovateli byl předložen Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření, ve kterém žádáme o převedení **hospodářského výsledku z hlavní činnosti ve výši 0 tis. Kč**

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

Doplňková - hospodářská činnost					
Položka finančního plánu	Účet	Skutečnost 2019	Upravený finanční plán k 31.12.2020	Skutečnost 2020	Plnění (v %) S/UFP
VÝNOSY CELKEM:		1 792	1 042	1 042	100,00
Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účt. skup. 60):	60x	1 779	1 031	1 031	100,00
z toho:					
stravné	602	x	x	x	x
stravné cizích strávníků	602	437	220	220	100,00
zájmová činnost	602	209	113	113	100,00
pronájmy	1 133	1 095	698	698	100,00
úplata od rodičů - MŠ	609	x	x	x	0,00
úplata od rodičů - ZŠ	609	x	x	x	0,00
Ostatní výnosy (účet. skup. 61 - 66)	61x-66x	13	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 (účet. 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:		1 422	934	934	100,00
Spotřeba materiálu (účet 501)	501	380	210	210	100,00
Spotřeba energie (účet 502)	502	438	157	157	100,00
z toho:					
vody	88	502	55	55	100,00
plynu	182	502	67	67	100,00
elektrické energie	168	115	35	168	100,00
Služby (účet. skup. 51)	14	17	4	14	100,00
z toho:					
opravy a udržování (účet 511)	3	4	1	3	100,00
Mzdové náklady (účet 521)	521	464	435	435	100,00
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)	52x	114	125	125	100,00
Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551)	551	8	2	2	100,00
Daň z příjmů (účet 591, 595)	59x				0,00
Ostatní náklady (účty 503, 504, účet. skup. 53,54,56,57,55 kromě 551)	5xx	4	4	4	100,00
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ		370	109	109	100,00

Komentář k doplňkové – hospodářské činnosti

Výnosy:

Celkové výnosy po upravení rozpočtu za období leden – prosinec 2020 jsou na úrovni 100,00 %.

Stravné cizích strávníků (602) – v roce 2020 byly výnosy za stravné cizích strávníků nižší, než v minulém roce. Důvodem je uzavření části nebo celého provozu školy (COVID-19).

Výnosy z nájemného (603) – v roce 2020 byly výnosy z nájemného nižší než v minulém roce. Důvodem je uzavření části nebo celého provozu školy (COVID-19).

Zájmová činnost (602) – v roce 2020 byly výnosy ze zájmové činnosti nižší, než v minulém roce. Důvodem je uzavření části nebo celého provozu školy (COVID-19). 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 po upravení rozpočtu za období leden – prosinec 2020 jsou na úrovni 100,00 %

Náklady na doplňkovou činnost se snížily v oblasti mzdových nákladů (521). Projevilo se tak snížení počtu zaměstnanců, kteří doplňkovou činnost zabezpečují. Spotřeba materiálu (501) je nižší než v loňském roce v závislosti na spotřebu potravin na uvařený počet obědů pro cizí strávníky. Spotřeba energií (502) je výrazně nižší než v minulých letech.

Po celý rok 2020 jsme důsledně sledovali spotřebu materiálu, energií, služeb a ostatních nákladů spojených s doplňkovou hospodářskou činností.

Hospodářský výsledek:

Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti je výrazně nižší než v minulých letech. Důvodem je uzavření části nebo celého provozu školy (COVID-19).

Zřizovateli byl předložen Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření, ve kterém žádáme o převedení **hospodářského výsledku z doplňkové činnosti ve výši 109 tis. Kč** do rezervního fondu, 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 63 OP VVV	Projekt 80 OP VVV	SBOŠ	Výuka plavání	Dietní stravování	Projekt Kolegiální podpora	Celkem
VÝNOSY CELKEM:		34 390	803	107	84	30	50	11	35 475
Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účet skup. 60):	60x	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho:									
stravné	602								
stravné cizích strávníků	602	x	x	x	x	x	x	x	x
zájmová činnost	602	x	x	x	x	x	x	x	x
pronájem	603								
úplata od rodičů - MŠ	609								
úplata od rodičů - ZŠ	609								
Ostatní výnosy (účet skup. 61 - 66)	61x-66x	19	0	0	0	0	0	0	19
z toho:									
tržby z prodeje majetku	64x								
použití fin. fondů	648	19							19
přijaté dary	649								
Výnosy z transferů (účet sku. 67)	67x	34 371	803	107	84	30	50	11	35 456
z toho:									
od zřizovatele (část účtu 672)	672								
ze státního rozpočtu a státních fondů (část účtu 672)	672	34 371	803	107					35 281
od jiných ÚSC a ostatních subjektů (část účtu 672)	672				84	30	50	11	175
NÁKLADY CELKEM:		34 390	803	107	84	30	50	11	35 475
Spotřeba materiálu (účet 501)	501	240	8	1	61		14		324
Spotřeba energie (účet 502)	502								
z toho:									
vody	502								
plynu	502								
elektrické energie	502								
Služby (účet skup. 51)	51x	85	-3	13	1	30			126
z toho:									
opravy a udržování (účet 511)	511								
Mzdové náklady (účet 521)	521	24 557	444	69	21		24	8	25 123
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)	52x	8 805	164	24			8	3	9 004
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	703	190		1		4		898
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ		0	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 19 tis. Kč. Toto překročení bylo čerpáno z rezervního fondu (16 tis. Kč) a z fondu odměn (3 tis. Kč). Překročení prostředků na platy bylo ve výši 3 tis. Kč a překročení prostředků na zajištění výuky žáků ve výši 16 tis. Kč.

Dotace „Projekt 63 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 speciálního pedagoga a školního psychologa, osobnostně profesní rozvoj pedagogů prostřednictvím dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků v kurzech zaměřených na čtenářskou gramotnost, matematickou gramotnost, cizí jazyky, osobnostně-sociální rozvoj, inkluzi, tandemovou výuku a besedy pro rodiče a žáky s odborníky z různých oblastí. Projekt jsme zahájili 1. 9. 2018 a bude ukončen 28. 2. 2021. Celková výše podpory tohoto projektu je 1 703 734,- Kč. Tento projekt je spolufinancován Evropskou unií. Číslo projektu: CZ.02.3.X/0.0/0.0/18_063/0010275.

Dotace „Projekt 80 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 psychologa, realizace projektového dne ve výuce a projektového dne mimo školu, a klubu pro žáky ZŠ. Projekt jsme zahájili 1. 9. 2020 a bude ukončen 31. 8. 2022. Celková výše podpory tohoto projektu je 925 560,- Kč. Tento projekt je spolufinancován Evropskou unií. Číslo projektu: CZ.02.3.X/0.0/0.0/20_080/0018100.

Dotace „Síť brněnských otevřených škol“ (672) - jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat v roce 2020 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 2020 na zajištění výuky plavání pro žáky naší školy.

Dotace „Dietní stravování“ (672) - jsou to finanční prostředky poskytnuté Statutárním městem Brno účelově na materiální a personální zajištění dietního stravování žáků naší školy.

Dotace „Kolegiální podpora“ (672) - jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat na projekt vzájemné podpory pedagogů ZŠ a individuální práce lektora s pedagogy ZŠ na implementování principů matematiky Hejného.

5. Finanční majetek (v celých Kč)

Popis	Částka v Kč k 31. 12. 2020
Běžný účet č. 45431621/0100	5 734 432,86
Provozní prostředky	4 167 874,68
Prostředky investičního fondu	169 716,10
Prostředky rezervního fondu	473 115,51
Prostředky Projektu 63 OP VVV	32 980,49
Prostředky – finanční dary	85,00
Prostředky Projektu 80 OP VVV	818 183,08
Prostředky fondu odměn	72 468,00
Běžný účet FKSP č. 19-5174930227/0100	123 047,56
Běžný účet FKSP	123 047,56
Pokladna	53 839,00
Pokladna provozních prostředků	40 340,00
Pokladna školní jídelny	13 499,00
Pokladna FKSP	0,00
Ceniny	741,00
Ceniny – poštovní známky	741,00

Komentář k finančnímu majetku:

Bankovní účty:

Organizace má peněžní prostředky vedené na bankovních účtech u Komerční banky a.s.

Provozní prostředky, prostředky investičního fondu, prostředky rezervních fondů, finanční dary 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. 2020 zůstatek. Zůstatky pokladních hotovostí jsou kontrolovány v průběhu roku v rámci Inventur pokladních hotovostí. V průběhu roku, ani k 31. 12. 2020, nebyly shledány žádné nedostatky. Limit pokladních hotovostí v období 1. 1. – 31. 12. 2020 činil 50 000,- Kč a nebyly v průběhu roku 2020 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. 2020, nebyly shledány žádné nedostatky.

6. Bilanční účty – stav majetku a závazků (v celých Kč) ke dni 31. 12. 2019

	Částka v Kč
Aktiva	59 797 286,61
Pasiva	-59 688 017,00
Hospodářský výsledek	109 269,39

MAJETEK (aktiva) ke dni 31. 12. 2020 = 51 485 193,36

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
018 10	DDNM – provozní (do 60000)	433 437,50
018 20	DDNM – učební pomůcky (do 60000)	152 953,55
Celkem		586 391,05

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
021 10	Budova školy	80 217 711,46
021 40	Ostatní stavby	10 713 282,49
Celkem		90 930 993,95

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
022 40	HIM – ZŠ (od 40001) pořízené z FRIM	773 132,90
022 50	HIM – ŠJ (od 40001)	2 266 068,46
Celkem		3 039 201,36

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
028 40	DDHM – ZŠ (3001-40000) – pořízené z prostředků ÚMČ	4 079 397,60
028 41	DDHM – ŠJ (3001-40000) – pořízené z prostředků ÚMČ	1 092 335,21
028 50	DDHM – ZŠ (1001-3000) – pořízené z prostředků ÚMČ	1 557 233,89
028 51	DDHM – ŠJ (1001-3000) – pořízené z prostředků ÚMČ	174 419,17
028 60	DDHM – ZŠ (1001-40000) – pořízené z prostředků SR	2 013 731,45
028 61	DDHM – ZŠ (1001-40000) – učební pomůcky přeřazené ze sbírek	487 895,50
028 65	DDHM – ZŠ (1001-40000) pořízené z prostředků projektu 22 OP VVV	101 569,69

028 70	DDHM – ZŠ (1001-40000) – pořízené z FRIM	29 801,00
028 80	DDHM – ŠJ (1001-40000) – přeřazené z 022	16 410,00
028 90	DDHM – ZŠ (1001-40000) – převedený majetek	2 104 000,50
Celkem		11 656 794,01

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	-433 437,50
078 20	Oprávkky k účtu 018 20	-152 953,55
Celkem		-586 391,05

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
081 10	Oprávkky k účtu 021 10	-39 056 087,00
081 40	Oprávkky k účtu 021 40	-977 562,00
Celkem		-40 033 649,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
082 40	Oprávkky k účtu 022 40	-642 214,90
082 50	Oprávkky k účtu 022 50	-1 809 138,05
Celkem		-2 451 352,95

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
088 40	Oprávkky k účtu 028 40	-4 079 397,60
088 41	Oprávkky k účtu 028 41	-1 092 335,21
088 50	Oprávkky k účtu 028 50	-1 557 233,89
088 51	Oprávkky k účtu 028 51	-174 419,17
088 60	Oprávkky k účtu 028 60	-2 013 731,45
088 61	Oprávkky k účtu 028 61	-487 895,50
088 65	Oprávkky k účtu 028 65	-101 569,69
088 70	Oprávkky k účtu 028 70	-29 801,00

088 80	Oprávky k účtu 028 80	-16 410,00
088 90	Oprávky k účtu 028 90	-2 104 000,50
Celkem		-11 656 794,01

MATERIÁL NA SKLADĚ (aktiva) ke dni 31. 12. 2020 = 248 078,69

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	7 386,47
112 04	Čistící prostředky ŠJ	4 393,37
112 05	Materiál bezúplatně nabytý	0,00
112 18	Potraviny	219 006,70
112 22	Elektronické a stravovací čipy a karty	16 332,90
112 23	Pouzdra ke stravovacím kartám	959,25
Celkem		248 078,69

PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY (aktiva) ke dni 31. 12. 2020 = 5 912 060,42

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
241 10	Běžný účet – provozní prostředky	4 167 874,68
241 20	Běžný účet – prostředky FI	169 726,10
241 30	Běžný účet – prostředky RF	473 115,51
241 31	Běžný účet – prostředky Projektu 63 OP VVV	32 980,49
241 32	Běžný účet – finanční dary	85,00
241 33	Běžný účet – prostředky Projektu 80 OP VVV	818 183,08
241 40	Běžný účet – prostředky fondu odměn	72 468,00
Celkem		5 734 432,86

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
------------	------------	-------------

243 10	Běžný účet – FKSP	123 047,56
Celkem		123 047,56

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
261 10	Pokladna provozních prostředků	40 340,00
261 12	Pokladna školní jídelny	13 499,00
261 30	Pokladna FKSP	0,00
Celkem		53 839,00

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	741,00
Celkem		741,00

POHLEDÁVKY (aktiva) ke dni 31. 12. 2020 = 274 454,20

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
311 11	Odběratelé školní jídelna	0,00
311 90	Nájmy – doplňková činnost	59 920,00
311 92	Nájem – MŠ Safirka	0,00
311 93	Nájem – školní byt	0,00
311 95	Nájem – přeúčtování energií a služeb	0,00
Celkem		59 920,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
314 00	Poskytnuté provozní zálohy	76 919,00
314 80	Projekt 63 OP VVV – záloha na administraci	138 299,00
Celkem		178 426,20

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
315 21	Pohledávky – dobropisy přijaté	0,00
315 30	Pohledávky – Školní družina	2 690,00
315 97	Pohledávky – Kroužek matematika	0,00
315 98	Pohledávky – Kroužek AJ	240,00
315 99	Pohledávky – Kroužky	0,00
Celkem		2 930,00

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	15 000,00
335 50	Pohledávky za zaměstnanci – zálohy na ŠVP, LVK a výlety	0,00
335 51	Pohledávky za zaměstnanci – zálohy na třídní fondy	0,00
335 60	Pohledávky za zaměstnanci – náhrady škod	6 633,00
Celkem		21 633,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
346 50	Pohledávka dotace – SR	0,00
346 81	Pohledávka dotace – Projekt 63 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 35	Pohledávka dotace – Dietní stravování	0,00
348 39	Pohledávka dotace – MMB Participační rozpočet	0,00
348 40	Pohledávka dotace – Projekt kolegiální podpora	0,00
348 80	Pohledávka dotace – Projekt 80 OP VVV	0,00
Celkem		0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
377 41	Pohledávky za žáky – školní akce	2 800,00
377 55	Pohledávky za žáky – učební pomůcky – Pracovní sešity	0,00
377 60	Pohledávky – Sběr	8 745,00
377 95	Pohledávky ŠJ – odkup zbylých obědů	0,00
Celkem		11 545,00

ZÁVAZKY (pasiva) ke dni 31. 12. 2020 = - 4 322 472,22

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
321 00	Dodavatelé	-92 395,84
321 10	Dodavatelé FKSP	0,00
Celkem		-92 395,84

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
324 10	Přijaté zálohy na pronájem tělocvičen a učeben	-81 570,00
324 17	Přijaté zálohy na služby – školní byt	0,00
324 18	Přijaté zálohy na služby – MŠ Safírka	0,00
324 21	Přijaté zálohy na LVK I.stupeň	-58 400,00
324 22	Přijaté zálohy na LVK II.stupeň	-229 700,00
324 30	Přijaté zálohy na ŠD	-106 160,00
324 40	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 41	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 42	Přijaté zálohy na Školní akci	0,12
324 61	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 62	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 64	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 65	Přijaté zálohy na Školní akci	-231,00
324 69	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 70	Přijaté zálohy na kroužek AJ 2021	0,00
324 71	Přijaté zálohy na kroužky 2021	-109 170,00

324 75	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 90	Přijaté zálohy na stravné	-692 398,00
324 91	Přijaté zálohy na čipy a karty	0,00
324 95	Přijaté zálohy na – stravné ostatní – zúčtování DPH	0,00
324 96	Přijaté zálohy na – karty a čipy – zúčtování DPH	0,00
324 98	Přijaté zálohy na – zálohy na stravné bez DPH	0,00
Celkem		-1 277 629,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
331 01	Výplaty mezd	-1 596 326,00
Celkem		-1 596 326,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
333 01	Závazky vůči zaměstnancům – jiné	-349,00
333 60	Závazky vůči zaměstnancům – CP	0,00
Celkem		-349,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
336 22	Česká správa sociálního zabezpečení	-659 874,00
336 23	ČSSZ ostatní závazky a pohledávky	-581,00
Celkem		-660 455,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
337 00	Zdravotní pojišťovny	-285 464,00
337 11	Zdravotní pojišťovny-penále	0,00
Celkem		-285 464,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
342 00	Daň z příjmů ze závislé činnosti	-261 421,00
342 10	Daň srážková – 15%	-750,00
Celkem		-262 171,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
343 20	21% DPH na vstupu	0,00

343 22	15% DPH na vstupu	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	0,00
Celkem		0,00

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	0,00
374 81	Přijaté zálohy na dotace – Projekt 63 OP VVV	0,00
Celkem		0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
378 30	Srážky ze mzdy – EXEKUCE	-7 128,00
378 42	Závazky za žáky	-600,00
378 51	Žáci-Třídní fondy 2019/2020	-3 446,20
378 52	Žáci-Třídní fondy 2020/2021	-83 807,55
378 53	ŠD-Třídní fondy	-26 253,52
378 60	Závazky za žáky – kroužky	0,00
378 80	Zákonné úrazové pojištění zaměstnanců	0,00
378 90	Závazky – přeplatky z vyúčtování služeb	-26 447,11
378 99	Neidentifikované platby	0,00
Celkem		-147 682,38

PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ (aktiva) ke dni 31. 12. 2020 = 1 877 499,94

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
381 01	Náklady příštích období	92 816,19
381 40	Náklady příštích období – projekt 63 OP VVV	0,00
Celkem		92 816,19

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
388 80	Dohadné účty aktivní – Projekt 80 OP VVV	107 376,92
388 81	Dohadné účty aktivní – Projekt 63 OP VVV	1 670 753,51
388 90	Dohadné účty aktivní – Školní jídelna	6 553,32
Celkem		1 784 683,75

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ (pasiva) ke dni 31. 12. 2020 = - 421 380,58

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
383 01	Výdaje příštích období	-230 267,31
383 80	Výdaje příštích období – Projekt 63 OP VVV (administrace)	-131 713,00
383 81	Výdaje příštích období – Projekt 80 OP VVV (administrace)	-12 674,00
Celkem		-374 654,31

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 Dietní stravování	0,00
384 39	Výnosy příštích období – Dotace MMB Participační rozpočet	-40 000,00
384 40	Výnosy příštích období – Dotace Kolegiální podpora	-6 726,27
Celkem		-46 726,27

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
389 01	Dohadné účty pasivní	0,00
Celkem		0,00

TVORBA A ČERPÁNÍ FINANČNÍCH FONDŮ (pasiva) ke dni 31. 12. 2020 = - 1 713 632,52

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
411 00	Fond odměn – stav k 1.1.	-65 447,00
411 10	Fond odměn – tvorba z hospodářského výsledku	-10 000,00
411 30	Ostatní čerpání	2 979,00
Celkem		-72 468,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
412 00	Stav k 1. 1.	-95 443,18
412 12	Základní příděl	-499 130,16
412 30	Příspěvek na závodní stravování	41 910,00
412 40	Dovolená a rekreace	213 523,00
412 50	Kultura, vzdělávání a sport	167 567,00
412 70	Dary peněžní	0,00
412 75	Dary nepeněžní	9 999,00
412 90	Ostatní čerpání	14 500,00
Celkem		-147 074,34

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
413 00	RF – stav k 1.1.	-225 629,39
413 01	RF – tvorba z HV	-366 785,32
413 40	RF – čerpání	119 299,20
Celkem		-473 115,51

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
414 00	Stav k 1.1.	-836 149,01
414 30	RF z ostatních titulů – Nespotřebované transfery z rozpočtu Projektu 63 OP VVV	-851 163,57
414 32	RF z ostatních titulů – Finanční dary účelové	0,00
414 33	RF z ostatních titulů – Finanční dary neúčelové	-4 000,00
414 40	RF z ostatních titulů – použití nespotřebovaných dotací z rozpočtu Projektu 63 OP VVV	836 064,01
414 42	RF z ostatních titulů – Použití finančních darů účelových	0,00
414 43	RF z ostatních titulů – Použití finančních darů neúčelových	4 000,00
Celkem		-851 248,57

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
416 00	FI – stav k 1.1.	-289 548,10
416 10	FI – tvorba z odpisů	-1 097 230,00
416 30	FI – Dotace od zřizovatele na pořízení majetku	-50 000,00
416 40	FI – Pořízení dlouhodobého majetku z vlastních zdrojů	265 052,00
416 91	FI – odvod z odpisů do rozpočtu zřizovatele	1 002 000,00
Celkem		-169 726,10

OSTATNÍ KAPITÁLOVÉ ÚČTY (pasiva) ke dni 31. 12. 2020 = - 53 230 531,90

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
401 01	Fond dlouhodobého majetku	5 135 624,97
401 02	Fond oběžných aktiv	-36 768,39
401 10	Majetek bezúplatně převedený zřizovatelem	-50 018 750,30
401 20	Předpis odvodu do rozpočtu zřizovatele	0,00
Celkem		-44 919 893,72

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	761 856,00
Celkem		-6 610 961,65

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 80	Přijaté zálohy na transfery Projekt 80 OP VVV	-107 376,92
472 81	Přijaté zálohy na transfery Projekt 63 OP VVV	-1 670 753,51
Celkem		-1 778 130,43

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

PODROZVAHOVÉ ÚČTY (pasiva) ke dni 31. 12. 2020 = 0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
902 01	DDHM – ZŠ (do 1000)	1 295 618,17
902 02	DDHM – ŠJ (do 1000)	71 680,61
902 10	Sklad učebnic I. stupeň-vedeno v operativní evidenci	0,00
902 11	Sklad učebnic II. stupeň- vedeno v operativní evidenci	0,00
902 12	Sbírky (učební pomůcky) do 1000 Kč vedeno v operativní evidenci	0,00
902 13	Učitelská knihovna vedeno v operativní evidenci	0,00
902 14	Žákovská knihovna vedeno v operativní evidenci	0,00
902 65	DDHM Projekt 22 OP VVV (do 1000)	6 785,89
Celkem		1 374 084,67

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
999 10	Operativní evidence ZŠ	-1 302 404,06
999 20	Operativní evidence ŠJ	-71 680,61
Celkem		-1 374 084,67

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 inventurní rozdíly.

Komentář ke tvorbě a čerpání finančních fondů:

Fond odměn:

V roce 2020 byl uskutečněn příděl do fondu ve výši 10 tis. Kč. Fond byl čerpán ve výši 2 979,- Kč jako překročení prostředků na platy.

Fond kulturních a sociálních potřeb:

V roce 2020 byl uskutečněn příděl ve výši 2% z celkového objemu mezd ve výši 499 tis. Kč. Z tohoto fondu jsou uspokojovány sociální potřeby zaměstnanců dle Pravidel a čerpání FKSP schválených pro rok 2020. Celková výše čerpání v roce 2020 byla 447 tis. Kč.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření:

V roce 2020 byl uskutečněn příděl dle schváleného Návrhu na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019 ve výši 367 tis. Kč.

Rezervní fond byl zapojen takto:

Z rezervního fondu byla čerpána celková částka ve výši 119 tis. Kč.

Z fondu jsme financovali překročení prostředků na provoz ve výši 102 tis. Kč.

Dále byla čerpána z rezervního fondu částka ve výši 16 tis. Kč jako překročení prostředků ze státního rozpočtu určených na zajištění výuky žáků školy a částka ve výši 1 tis. Kč jako překročení prostředků na financování dotací Dietní stravování a SBOŠ.

Rezervní fond z ostatních titulů:

V roce 2020 byl uskutečněn celkový příděl ve výši 855 tis. Kč

Byly přijaty neúčelové finanční dary ve výši 4 tis. Kč. Dary byly použity na zakoupení učebních pomůcek do Školní družiny.

Dále byl uskutečněn příděl ve výši 851 tis. Kč. Jedná se o nevyčerpanou dotaci z projektu 63 a 80 OP VVV, která bude čerpána v roce 2021.

Dále byly čerpány prostředky ve výši 836 tis. Kč na zajištění Projektu 63 OP VVV dle předem schváleného finančního plánu a zcela v souladu s potřebami projektu.

Fond investic:

V roce 2020 byl uskutečněn příděl ve výši odpisů hmotného investičního majetku ve výši 1 097 tis. Kč.

Dále byla obdržena účelová dotace ve výši 50 tis. Kč na pořízení majetku.

Z fondu investic byly v roce 2020 čerpány prostředky na zakoupení dlouhodobého majetku pro potřeby školy ve výši 265 tis. Kč.

Z fondu investic byla odvedena částka ve výši 1 002 tis. Kč do rozpočtu zřizovatele na základě těchto usnesení:

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 30. schůzi dne 15. 1. 2020 usnesením 504/30-20 schválila uložení odvodu z fondu investic v roce 2020 u Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, ve výši 1 002 000,- Kč. Dále uložila řediteli Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, zajistit odvod z fondu investic do rozpočtu zřizovatele ve výši 1 002 000,- Kč do 15. dne posledního měsíce každého čtvrtletí ve výši poskytnutých prostředků na odpisy v daném čtvrtletí = 250 500,- Kč na účet č. 9005-20525621/0100 VS 1023. Finanční prostředky v celkové výši 1 002 000,- Kč byly poukázány v průběhu roku na bankovní 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

Veřejnosprávní kontrola:

V době od 9. 9. do 10. 9. 2020, zpracování zprávy bylo ukončeno po vyjádření školy dne 6. 10. 2020, 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. 16 ze dne 16. 3. 2020 a Pověření č. 1/20/ZŠ ze dne 8. 9. 2020 pracovníci firmy AUDIT-DANĚ, spol. s r.o., IČ: 64510727. Josef Winkler, dis. 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 2019, 2. ověření účinnosti řídicí kontroly a zhodnocení vnitřního kontrolního systému, 3. prověření vzorku ze všech operací ve zvoleném časovém intervalu, 4. kontrola okruhu školní jídelny, 5. prověření finančních toků na bankovních účtech a v pokladně (kontrola vybraných převodů peněžních prostředků, úhrad faktur a odvodů z mezd na správné účty)

Závěr kontroly:

V ZŠ Pavlovská je zaveden fungující vnitřní kontrolní systém, vyjma individuálních nedostatků a systémového nastavení u kontroly pokladních dokladů. VKS funguje jiným způsobem, než jak je uvedeno ve vnitřních předpisech. Nedostatky byly zjištěny v rámci kontroly okruhu školní jídelny a kontroly plnění nápravného opatření z roku 2019 týkající se uveřejňování dokumentů v obchodním rejstříku.

1. REKAPITULACE NAVRHOVANÝCH NÁPRAVNÝCH OPATŘENÍ

1. Nejpozději k 31. 12. 2020 dát do souladu účtování a evidenci o výkonech školní jídelny.
2. O stravování zaměstnanců ZŠ účtovat od 1. 1. 2021 v rámci hlavní činnosti.

2. OBJEM KONTROLOVANÝCH DAT

Celkem kontrolované období (dle obrátové předvahy)	Vybráno v kontrolovaném období		Výběr v %
Náklady za období	18 723 303,04	15 585 277,45	83,24
Výnosy za období	18 647 552,46	15 022 468,26	80,56

V Brně, dne 26. 2. 2021

Vypracovala: Renata Kolomazníková – ekonom školy

Mgr. Lumír Sedláček
ředitel školy