



VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY V ROCE 2021

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
6. Bilanční účty – stav majetku a závazků	str. 10 – 22
7. Komentář ke tvorbě a čerpání finančních fondů	str. 23
8. Kontrolní činnost	str. 24
9. Datum, podpis	str. 24

1. Neinvestiční příspěvek na provoz

Na XII. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Kohoutovice, které proběhlo ve dnech 14. 1. 2021 a 18. 1. 2021, byl na rok 2021 pro Základní školu Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace **schválen neinvestiční příspěvek v celkové výši 3 827 000,- Kč, z toho příspěvek na provoz 3 677 000,- Kč, 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 provoz hřiště byla zaslána škole jednorázově ve výši 100 000,- Kč dne 2. 2. 2021. Částka na participační rozpočet byla zaslána škole jednorázově ve výši 50 000,- Kč dne 2. 2. 2021.

Na 64. schůzi Rada městské části Brno-Kohoutovice dne 7. 4. 2021 schválila rozpočtové opatření č. 4/2021 ve výši **84 000,- Kč** na lednové odpisy nemovitého majetku. Částka byla zaslána škole jednorázově ve výši 84 000,- Kč dne 14. 4. 2021.

Na 79. schůzi Rada městské části Brno-Kohoutovice dne 10. 11. 2021 schválila rozpočtové opatření č. 23/2021 ve výši **120 000,- Kč** jako investiční příspěvek na pořízení dvou basketbalových košů. Částka byla zaslána škole jednorázově ve výši 120 000,- Kč dne 22. 11. 2021.

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 64. schůzi dne 7. 4. 2021 usnesením 1143/64-21 **schválila uložení odvodu z fondu investic** v roce 2021 u Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, **ve výši 84 000,- Kč.** Dále uložila řediteli Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, zajistit **odvod z fondu investic do rozpočtu zřizovatele ve výši 84 000,- Kč** do 30. 6. 2021 na účet č. 9005-20525621/0100 VS 1033. Finanční prostředky ve výši 84 000,- Kč byly poukázány dne 18. 5. 2021 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 2020	Upravený finanční plán k 31. 12. 2021	Skutečnost 2021	Plnění (v %) S/UFP
VÝNOSY CELKEM:		6 262	5 573	5 573	100,00
Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účt. skup. 60):	60x	1 113	1 583	1 583	100,00
z toho:					
stravné	602	981	1 391	1 391	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	132	192	192	100,00
Ostatní výnosy (účt. skup. 61 - 66)	61x-66x	143	67	67	100,00
z toho:					
tržby z prodeje majetku	64x	0	0	0	0,00
použití fin. fondů	648	103	0	0	100,00
přijaté dary	648	4	19	19	100,00
Výnosy z transferů (účt. sku. 67)	67x	5 006	3 923	3 923	100,00
z toho:					
od zřizovatele (část účtu 672)	672	4 859	3 911	3 911	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	12	12	100,00
NÁKLADY CELKEM:		6 262	5 573	5 568	99,91
Spotřeba materiálu (účet 501)	501	1 365	1 729	1 727	99,88
Spotřeba energie (účet 502)	502	1 458	1 306	1 306	100,00
z toho:					
vody	502	288	228	228	100,00
plynu	502	450	569	569	100,00
elektrické energie	502	402	509	509	100,00
Služby (účt. skup. 51)	51x	2 049	1 655	1 652	99,82
z toho:					
opravy a udržování (účet 511)	511	666	550	549	99,82
Mzdové náklady (účet 521)	521	27	20	20	100,00
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)	52x	56	107	107	100,00
Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551)	551	1 243	213	213	100,00
Daň z příjmů (účet 591, 595)	59x	0	0	0	0,00
Ostatní náklady (účty 503, 504, účt.skp. 53,54,56,57,55 kromě 551)	5xx	519	543	543	100,00
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ		0	0	5	

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

Výnosy:

Stravné (602)

- v roce 2021 nebyly výnosy za stravné uskutečněny v plné výši. Důvodem je uzavření části nebo celého provozu školy (COVID-19).

Úplata od rodičů za školní družinu (609)

- v roce 2021 nebyly výnosy za úplatu za školní družinu uskutečněny v plné výši. Důvodem je uzavření části nebo celého provozu školy (COVID-19).

Použití finančních fondů (648)

- v roce 2021 jsme nečerpali z rezervního fondu na provoz školy.
- v roce 2021 jsme obdrželi neúčelové finanční dary ve výši 19 tis. Kč. Dary byly použity pro potřeby žáků naší školy.

Tržby z ostatních výnosů (649)

- v rámci fyzické likvidace drobného majetku jsme obdrželi částku 11 tis. Kč za železný šrot
- na základě inventury skladu potravin byl vyčíslen přebytek skladu ve výši 10 tis. Kč
- v roce 2021 jsme obdrželi náhrady škod v celkové výši 27 tis. Kč

Výnosy z transferů – od zřizovatele (672)

- pro rok 2021 jsme obdrželi neinvestiční příspěvek od zřizovatele v celkové výši 3 911 tis. Kč, z toho 3 677 tis. na zajištění provozu školy, 84 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 2021 jsou na úrovni 99,91 %.

Plán rozpočtu v oblasti nákladů byl tedy udržen do úrovně rozpočtu výnosu (100,00 %) ke dni 31. 12. 2021.

Hospodářský výsledek:

Zřizovateli byl předložen Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření, ve kterém žádáme o převedení **hospodářského výsledku z hlavní činnosti ve výši 5 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.

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

Doplňková - hospodářská činnost						
Položka finančního plánu		Účet	Skutečnost 2020	Upravený finanční plán k 31.12.2021	Skutečnost 2021	Plnění (v %) S/UFP
VÝNOSY CELKEM:			1 042	1 144	1 144	100,00
Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účt. skup. 60):		60x	1 031	1 125	1 125	100,00
z toho:	stravné	602	x	x	x	x
	stravné cizích strávníků	602	220	98	98	100,00
	zájmová činnost	602	113	138	138	100,00
	pronájmy	1 133	698	889	889	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	11	19	19	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:			933	910	910	100,00
Spotřeba materiálu (účet 501)		501	210	88	88	100,00
Spotřeba energie (účet 502)		502	157	253	253	100,00
z toho:	vody	502	55	82	82	100,00
	plynu	502	67	103	103	100,00
	elektrické energie	502	35	68	68	100,00
Služby (účt. skup. 51)		51x	4	24	24	100,00
z toho:	opravy a udržování (účet 511)	511	1	11	11	100,00
Mzdové náklady (účet 521)		521	435	424	424	100,00
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)		52x	125	116	116	100,00
Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551)		551	2	2	2	100,00
Daň z příjmů (účet 591, 595)		59x	0	0	0	0,00
Ostatní náklady (účty 503, 504, účt.skp. 53,54,56,57,55 kromě 551)		5xx	0	3	3	100,00
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ			109	234	234	100,00

Komentář k doplňkové – hospodářské činnosti

Výnosy:

Celkové výnosy po upravení rozpočtu za období leden – prosinec 2021 jsou na úrovni 100,00 %.

Stravné cizích strávníků (602) – v roce 2021 byly výnosy za stravné cizích strávníků nižší, než je obvyklé. Důvodem je uzavření části nebo celého provozu školy (COVID-19).

Výnosy z nájemného (603) – v roce 2021 byly výnosy z nájemného nižší, než je obvyklé. Důvodem je uzavření části nebo celého provozu školy (COVID-19).

Zájmová činnost (602) – v roce 2020 byly výnosy ze zájmové činnosti nižší, než je obvyklé. 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 2021 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), energií (502) a služeb (51x) jsou přímo úměrné uskutečněným pronájmům a uvařených počtů obědů pro cizí strávníky.

Po celý rok 2021 jsme důsledně sledovali spotřebu materiálu, energií, služeb a ostatních nákladů spojených s doplňkovou hospodářskou činností.

Hospodářský výsledek:

Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti je 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 234 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	Bezúplatné nabytí materiálu od MMB	Projekt 63 OP VVV	Projekt 80 OP VVV	SBOŠ	Výuka plavání	Dietní strav.	Projekt Kolegiální podpora	Particip. Rozpočet MMB	Příběhy našich sousedů	Celkem
VÝNOSY CELKEM:		37 432	193	22	366	84	11	50	24	40	8	38 230
Výnosy z vlastních výkonů a zboží (účt. skup. 60):	60x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho:												
stravné	602	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
stravné cizích strávníků	602	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
zájmová činnost	602	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
pronájmy	603	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
úplata od rodičů - MŠ	609	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
úplata od rodičů - ZŠ	609	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní výnosy (účt. skup. 61 - 66)	61x-66x	40	193	0	0	0	0	0	0	0	0	40
z toho:												
tržby z prodeje majetku	64x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
použití fin. fondů	648	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40
přijaté dary	649	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Výnosy z transferů (účt. sku. 67)	67x	37 392	0	22	366	84	11	50	24	40	8	38 190
z toho:												
od zřizovatele (část účtu 672)	672	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ze státního rozpočtu a státních fondů (část účtu 672)	672	37 392	0	22	366	0	0	0	0	0	0	37 780
od jiných ÚSC a ostatních subjektů (část účtu 672)	672	0	0	0	0	84	11	50	24	40	8	410
NÁKLADY CELKEM:		37 432	193	22	366	84	11	50	24	40	8	38 230
Spotřeba materiálu (účet 501)	501	486	165	0	6	29	0	11	0	40	0	737
Spotřeba energie (účet 502)	502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z toho:												
vody	502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
plynu	502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
elektrické energie	502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Služby (účt. skup. 51)	51x	67	0	7	38	1	11	0	0	0	8	132
z toho:												
opravy a udržování (účet 511)	511	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mzdové náklady (účet 521)	521	26 754	0	15	242	54	0	29	18	0	0	27 112
Sociální pojištění a sociální náklady (účty 524, 525, 527, 528)	52x	9 641	28	0	79	0	0	10	6	0	0	9 764
Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551)	551	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Daň z příjmů (účet 591, 595)	59x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní náklady (účty 503, 504, účt.skp. 53,54,56,57,55 kromě 551)	5xx	484	0	0	1	0	0	0	0	0	0	485
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ		0	0	0	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 40 tis. Kč. Toto překročení bylo čerpáno z rezervního fondu (6 tis. Kč) a z fondu odměn (34 tis. Kč). Překročení prostředků na platy bylo ve výši 34 tis. Kč a překročení prostředků na zajištění výuky žáků ve výši 6 tis. Kč.

Bezúplatné nabytí materiálu (649) – od MMB jsme bezúplatně obdrželi v roce 2021 antigenní testy a respirátory pro potřeby žáků a zaměstnanců.

Dotace „Projekt 63 OP VVV“ (672) – jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat na projekt. Cílem toho projektu bylo 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 byl ukončen 28. 2. 2021. Závěrečná zpráva byla schválena dne 27. 10. 2021 Celková výše podpory tohoto projektu byla 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 poskytnuté Statutárním městem Brno účelově 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 poskytnuté Statutárním městem Brno účelově 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.

Projekt „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.

Participační rozpočet (672) - jsou to finanční prostředky poskytnuté Statutárním městem Brno účelově. O využití těchto finančních prostředků rozhodli žáci naší školy a byly použity na odpočinkové zóny v prostorách školy.

Dotace „Příběhy našich sousedů“ (672) - jsou to finanční prostředky poskytnuté Statutárním městem Brno účelově na zajištění projektu.

5. Finanční majetek (v celých Kč)

Popis	Částka v Kč k 31. 12. 2021
Běžný účet č. 45431621/0100	5 961 388,07
Provozní prostředky	4 719 800,35
Prostředky investičního fondu	174 596,45
Prostředky rezervního fondu	576 131,87
Prostředky – finanční dary	85,00
Prostředky Projektu 80 OP VVV	452 435,40
Prostředky fondu odměn	38 339,00
Běžný účet FKSP č. 19-5174930227/0100	100 694,26
Běžný účet FKSP	100 694,26
Pokladna	46 226,00
Pokladna provozních prostředků	45 993,00
Pokladna školní jídelny	233,00
Pokladna FKSP	0,00
Ceniny	494,00
Ceniny – poštovní známky	494,00

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, prostředky fondu odměn a prostředky projektů 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. 2021 zůstatek. Zůstatky pokladních hotovostí jsou kontrolovány v průběhu roku v rámci Inventur pokladních hotovostí. V průběhu roku, ani k 31. 12. 2021, nebyly shledány žádné nedostatky. Limit pokladních hotovostí v období 1. 1. – 31. 12. 2021 činil 50 000,- Kč a nebyl v průběhu roku 2021 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. 2021, nebyly shledány žádné nedostatky.

6. Bilanční účty – stav majetku a závazků (v celých Kč) ke dni 31. 12. 2021

	Částka v Kč
Aktiva	7 814 958,82
Pasiva	-7 756 275,26
Hospodářský výsledek	238 683,56

MAJETEK (aktiva) ke dni 31. 12. 2021 = 748 671,07

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	0,00
021 40	Ostatní stavby	0,00
Celkem		0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
022 40	HIM – ZŠ (od 40001) pořízené z FRIM	892 934,90
022 50	HIM – ŠJ (od 40001)	2 289 520,12
Celkem		3 182 455,02

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
028 40	DDHM – ZŠ (3001-40000) – pořízené z prostředků ÚMČ	4 270 238,43
028 41	DDHM – ŠJ (3001-40000) – pořízené z prostředků ÚMČ	1 100 669,72
028 50	DDHM – ZŠ (1001-3000) – pořízené z prostředků ÚMČ	1 669 454,55
028 51	DDHM – ŠJ (1001-3000) – pořízené z prostředků ÚMČ	177 049,12
028 60	DDHM – ZŠ (1001-40000) – pořízené z prostředků SR	2 431 101,45

028 61	DDHM – ZŠ (1001-40000) – učební pomůcky přeřazené ze sbírek	457 765,50
028 65	DDHM – ZŠ (1001-40000) pořízené z prostředků projektů	102 837,69
028 70	DDHM – ZŠ (1001-40000) – pořízené z FRIM	31 570,63
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		12 361 097,59

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	Oprávky k účtu 018 10	-433 437,50
078 20	Oprávky k účtu 018 20	-152 953,55
Celkem		-586 391,05

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
081 10	Oprávky k účtu 021 10	0,00
081 40	Oprávky k účtu 021 40	0,00
Celkem		0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
082 40	Oprávky k účtu 022 40	-660 516,90
082 50	Oprávky k účtu 022 50	-1 773 267,05
Celkem		-2 433 783,95

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
088 40	Oprávky k účtu 028 40	-4 270 238,43
088 41	Oprávky k účtu 028 41	-1 100 669,72
088 50	Oprávky k účtu 028 50	-1 669 454,55
088 51	Oprávky k účtu 028 51	-177 049,12
088 60	Oprávky k účtu 028 60	-2 431 101,45
088 61	Oprávky k účtu 028 61	-457 765,50

088 65	Oprávky k účtu 028 65	-102 837,69
088 70	Oprávky k účtu 028 70	-31 570,63
088 80	Oprávky k účtu 028 80	-16 410,00
088 90	Oprávky k účtu 028 90	-2 104 000,50
Celkem		-12 361 097,59

MATERIÁL NA SKLADĚ (aktiva) ke dni 31. 12. 2021 = 229 916,43

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	3 810,38
112 03	Sklad-materiál-covid	40 331,65
112 04	Čistící prostředky ŠJ	4 812,80
112 18	Potraviny	161 069,80
112 22	Elektronické a stravovací čipy a karty	19 891,80
112 23	Pouzdra ke stravovacím kartám	0,00
Celkem		229 916,43

PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY (aktiva) ke dni 31. 12. 2021 = 6 108 802,33

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
241 10	Běžný účet – provozní prostředky	4 719 800,35
241 20	Běžný účet – prostředky FI	174 596,45
241 30	Běžný účet – prostředky RF	576 131,87
241 31	Běžný účet – prostředky Projektu 63 OP VVV	0,00
241 32	Běžný účet – finanční dary	85,00
241 33	Běžný účet – prostředky Projektu 80 OP VVV	452 435,40
241 40	Běžný účet – prostředky fondu odměn	38 339,00
Celkem		5 961 388,07

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
243 10	Běžný účet – FKSP	100 694,26
Celkem		100 694,26

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
261 10	Pokladna provozních prostředků	45 993,00
261 12	Pokladna školní jídelny	233,00
261 30	Pokladna FKSP	0,00
Celkem		46 226,00

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	494,00
Celkem		494,00

POHLEDÁVKY (aktiva) ke dni 31. 12. 2021 = 154 152,50

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
311 00	Odběratelé	42 259,50
311 90	Nájmy – doplňková činnost	55 140,00
311 92	Nájem – MŠ Safírka	0,00
311 93	Nájem – školní byt	0,00
311 95	Nájem – přeúčtování energií a služeb	0,00
Celkem		97 399,50

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
314 00	Poskytnuté provozní zálohy	47 550,00
Celkem		47 550,00

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	7 680,00
315 99	Pohledávky – Kroužky	300,00
Celkem		7 980,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
335 01	Pohledávky za zaměstnanci	0,00
335 12	Pohledávky za zaměstnanci – z titulu FKSP	0,00
335 30	Pohledávky za zaměstnanci – zálohy na mzdu	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
335 60	Pohledávky za zaměstnanci – náhrady škod	423,00
Celkem		423,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
346 50	Pohledávka dotace – SR	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 34	Pohledávka dotace – Příběhy našich sousedů	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
Celkem		0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
377 41	Pohledávky za žáky – školní akce	800,00
377 60	Pohledávky – Sběr	0,00
377 95	Pohledávky ŠJ – odkup zbylých obědů	0,00
Celkem		800,00

ZÁVAZKY (pasiva) ke dni 31. 12. 2021 = - 4 820 091,91

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
321 00	Dodavatelé	-378 011,61
321 10	Dodavatelé FKSP	0,00
Celkem		-378 011,61

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
324 10	Přijaté zálohy na pronájem tělocvičen a učeben	0,00
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	-101 000,00
324 22	Přijaté zálohy na LVK II.stupeň	-217 000,00
324 30	Přijaté zálohy na ŠD	-91 760,00
324 43	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 44	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 45	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 46	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 47	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 48	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 49	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 50	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 51	Přijaté zálohy na Školní akci	0,00
324 52	Přijaté zálohy na Školní akci	-50 400,00
324 53	Přijaté zálohy na Školní akci	-5 200,00
324 65	Přijaté zálohy na Školní akci	-231,00

324 70	Přijaté zálohy na kroužek Ostatní	-16 650,00
324 71	Přijaté zálohy na kroužky AJ+MA	-25 200,00
324 90	Přijaté zálohy na stravné	-534 888,00
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
Celkem		-1 042 329,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
331 01	Výplaty mezd	-1 947 356,00
Celkem		-1 947 356,00

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

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
336 22	Česká správa sociálního zabezpečení	-725 887,00
336 23	ČSSZ ostatní závazky a pohledávky	0,00
Celkem		-725 887,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
337 00	Zdravotní pojišťovny	-314 167,00
Celkem		-314 167,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
342 00	Daň z příjmů ze závislé činnosti	-156 301,00
342 10	Daň srážková – 15%	-795,00
Celkem		-157 096,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
347 50	Závazek dotace SR	0,00
347 81	Závazek Projekt 63 OP VVV	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	-106 233,00
Celkem		-106 233,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
378 30	Srážky ze mzdy – EXEKUCE	-6 341,00
378 40	Ostatní provozní závazky	-3 000,00
378 41	Závazky – Přeučtování energií a služeb	0,00
378 42	Závazky za žáky	0,00
378 43	Závazky za žáky – Didaktis testy	0,00
378 51	Žáci-Třídní fondy 2021/2022	-94 175,28
378 52	Žáci-Třídní fondy 2020/2021	0,00
378 53	ŠD-Třídní fondy	-23 498,00
378 60	Závazky za žáky – kroužky	0,00
378 80	Zákonné úrazové pojištění zaměstnanců	0,00
378 95	Závazky – přeplatky z vyúčtování služeb	-21 998,02
378 99	Neidentifikované platby	0,00
Celkem		-149 012,30

PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ (aktiva) ke dni 31. 12. 2021 = 573 416,49

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
381 01	Náklady příštích období	74 942,89
381 40	Náklady příštích období – projekt 80 OP VVV	25 349,00
Celkem		100 291,89

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
388 35	Dohadné účty aktivní – Dietní stravování	0,00
388 80	Dohadné účty aktivní – Projekt 80 OP VVV	473 124,60
388 81	Dohadné účty aktivní – Projekt 63 OP VVV	0,00
388 90	Dohadné účty aktivní – Školní jídelna	0,00
Celkem		473 124,60

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ (pasiva) ke dni 31. 12. 2021 = - 240 240,46

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
383 01	Výdaje příštích období	-127 090,12
383 80	Výdaje příštích období – Projekt 63 OP VVV (administrace)	0,00
383 81	Výdaje příštích období – Projekt 80 OP VVV (administrace)	0,00
Celkem		-127 090,12

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 Kolegiální podpora	0,00
384 34	Výnosy příštích období – Dotace Příběhy našich sousedů	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 – bezúplatně nabytý materiál	-29 081,65
384 90	Výnosy příštích období – nájmy	0,00
384 95	Výnosy příštích období – ŠJ Finanční norma	-5 258,69
Celkem		-109 150,34

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
389 01	Dohadné účty pasivní	-4 000,00
Celkem		-4 000,00

TVORBA A ČERPÁNÍ FINANČNÍCH FONDŮ (pasiva) ke dni 31. 12. 2021 = - 1 372 601,12

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
411 00	FO – stav k 1.1.	-72 468,00
411 10	FO – tvorba z hospodářského výsledku	0,00
411 20	FO - přiznané odměny	34 129,00
Celkem		-38 339,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
412 00	FKSP - stav k 1. 1.	-147 074,34
412 12	FKSP - základní přiděl	-537 537,06
412 30	FKSP - příspěvek na závodní stravování	53 300,00
412 40	FKSP - dovolená a rekreace	333 467,00
412 50	FKSP - kultura, vzdělávání a sport	130 829,00
412 70	FKSP - dary peněžní	16 000,00
412 75	FKSP - dary nepeněžní	5 502,00
412 90	FKSP - ostatní čerpání	14 500,00
Celkem		-131 013,40

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
413 00	RF – stav k 1.1.	-473 115,51
413 01	RF – tvorba z HV	-109 269,39
413 40	RF – čerpání	5 761,52
413 56	RF – čerpání projekt	491,51
Celkem		-576 131,87

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
414 00	RF z ostatních titulů - Stav k 1.1.	-851 248,57
414 20	RF z ostatních titulů – jiná tvorba	0,00
414 30	RF z ostatních titulů – Nespotřebované transfery z rozpočtu Projektu 80 OP VVV	-452 435,40
414 33	RF z ostatních titulů – Finanční dary neúčelové	-7 000,00
414 40	RF z ostatních titulů – použití nespotřebovaných dotací z rozpočtu Projektu 63+80 OP VVV	851 163,57
414 42	RF z ostatních titulů – Použití finančních darů účelových	0,00
414 43	RF z ostatních titulů – Použití finančních darů neúčelových	7 000,00
Celkem		-452 520,40

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
416 00	IF – stav k 1.1.	-169 726,10
416 10	IF – tvorba z odpisů	-247 843,01
416 30	IF – Dotace od zřizovatele na pořízení majetku	-120 000,00
416 40	IF – Pořízení dlouhodobého majetku z vlastních zdrojů	278 972,66
416 91	IF – odvod z odpisů do rozpočtu zřizovatele	84 000,00
Celkem		-174 596,45

OSTATNÍ KAPITÁLOVÉ ÚČTY (pasiva) ke dni 31. 12. 2021 = - 1 143 341,77

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
401 01	Fond dlouhodobého majetku	49 426 847,62
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		-628 671,07

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
403 30	Transfery na pořízení DM – ze zahraničí – prostřednictvím zřizovatele	-7 372 817,65
403 40	Transfery na pořízení DM – z ÚSC	-120 000,00
403 90	Snížení inv. trv. ve věcné a časové souvislosti s odpisem DM	7 372 817,65
Celkem		-120 000,00

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 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	-473 124,60
472 81	Přijaté zálohy na transfery Projekt 63 OP VVV	0,00
Celkem		-473 124,60

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

PODROZVAHOVÉ ÚČTY (pasiva) ke dni 31. 12. 2021 = 0,00

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
902 01	DDHM – ZŠ (do 1000)	1 356 335,03
902 02	DDHM – ŠJ (do 1000)	74 680,11
902 65	DDHM Projekt OP VVV (do 1000)	11 710,89
Celkem		1 442 726,03

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
966 01	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce – Hodnota budovy	-90 930 993,95
Celkem		-90 930 993,95

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav
999 10	Operativní evidence ZŠ	-1 372 292,16
999 20	Operativní evidence ŠJ	-70 433,87
999 30	Hodnota budovy	90 930 993,95
Celkem		89 488 267,92

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.

Ke dni 31. 12. 2021 nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

Komentář ke tvorbě a čerpání finančních fondů:

Fond odměn:

V roce 2021 byl uskutečněn přiděl do fondu ve výši 0 tis. Kč. Fond byl čerpán ve výši 34 129,- Kč jako překročení prostředků na platy.

Fond kulturních a sociálních potřeb:

V roce 2021 byl uskutečněn přiděl ve výši 2% z celkového objemu mezd ve výši 538 tis. Kč. Z tohoto fondu jsou uspokojovány sociální potřeby zaměstnanců dle Pravidel a čerpání FKSP schválených pro rok 2021. Celková výše čerpání v roce 2021 byla 554 tis. Kč.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření:

V roce 2021 byl uskutečněn přiděl dle schváleného Návrhu na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 ve výši 109 tis. Kč.

Rezervní fond byl zapojen takto:

Z rezervního fondu byla čerpána částka ve výši 6 tis. Kč jako překročení prostředků ze státního rozpočtu určených na zajištění výuky žáků.

Rezervní fond z ostatních titulů:

V roce 2021 byl uskutečněn celkový přiděl ve výši 459 tis. Kč

Byly přijaty neúčelové finanční dary ve výši 7 tis. Kč. Dary byly použity na zakoupení učebních pomůcek do Školní družiny.

Dále byl uskutečněn přiděl ve výši 452 tis. Kč. Jedná se o nevyčerpanou dotaci z projektu 80 OP VVV, která bude čerpána v roce 2022.

Dále byly čerpány prostředky ve výši 851 tis. Kč na zajištění Projektu 63 a 80 OP VVV dle předem schváleného finančního plánu a zcela v souladu s potřebami projektu.

Fond investic:

V roce 2021 byl uskutečněn přiděl ve výši odpisů hmotného investičního majetku ve výši 248 tis. Kč.

Dále byla obdržena účelová dotace ve výši 120 tis. Kč na pořízení majetku.

Z fondu investic byly v roce 2021 čerpány prostředky na zakoupení dlouhodobého majetku pro potřeby školy ve výši 279 tis. Kč.

Z fondu investic byla odvedena částka ve výši 84 tis. Kč do rozpočtu zřizovatele na základě těchto usnesení:

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 64. schůzi dne 7. 4. 2021 usnesením 1143/64-21 schválila uložení odvodu z fondu investic v roce 2021 u Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, ve výši 84 000,- Kč. Dále uložila řediteli Základní školy Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace, zajistit odvod z fondu investic do rozpočtu zřizovatele ve výši 84 000,- Kč do 30. 6. 2021 na účet č. 9005-20525621/0100 VS 1033. Finanční prostředky ve výši 84 000,- Kč byly poukázány dne 18. 5. 2021 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 4. 10. do 5. 10. 2021, zpracování zprávy bylo ukončeno po vyjádření školy dne 8. 11. 2021, 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. 17 ze dne 6. 4. 2021 a Pověření č. 2/21/ZŠ ze dne 29. 9. 2021 pracovníci firmy AUDIT-DANĚ, spol. s r.o., IČ: 64510727, Ing. Pavla Dvořáková a Ing. Ilona Divišová. 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 2020,
2. ověření účinnosti řídicí kontroly a zhodnocení vnitřního kontrolního systému,
3. prověření vzorku ze všech operací ve zvoleném časovém intervalu,
4. ověření inventarizace majetku ZŠ (účtová třída 0) po věcné i formální stránce a ověření účtování o předání nemovitého majetku do evidence zřizovatele v návaznosti na dodatek č. 2 zřizovací listiny ze dne 22. 9. 2020,
5. kontrola účtování o majetku v kontrolovaném období vč. Odpisů u nově pořízeného dlouhodobého majetku.

Kontrola byla provedena výběrovým způsobem s ohledem na významnost částek a s důrazem na rizikové oblasti. V rámci prověření vybraného vzorku operací byla pozornost soustředěna na měsíc květen s tím, že ve zbylých měsících byly prověřeny jen významné částky.

Závěr kontroly:

V ZŠ Pavlovská je zaveden fungující vnitřní kontrolní systém, vyjma systémového nastavení u kontroly pokladních dokladů, malých částek a individuálních nedostatků. VKS funguje jiným způsobem, než jak je uvedeno ve vnitřních předpisech. V roce 2021 byly zpracovány 4 limitované přísliby a provedena jejich kontrola k 30. 6. 2021. Po zpracování dalších limitovaných příslibů a malé úpravě příslibů existujících by mohla předběžná kontrola pokrýt i dosud nekontrolované částky do 3 (5) tis. Kč.

V okruhu školní jídelny přetrvávají nedostatky zejména v oblasti výnosů, které mohou také vyplývat z porovnání nestejných údajů.

Menší nedostatky se vyskytly u dlouhodobého majetku.

REKAPITULACE NAVRHOVANÝCH NÁPRAVNÝCH OPATŘENÍ

- U nákupů pod 3 tis. Kč v případě, že nejsou obsaženy v limitovaném příslibu, provádět individuálně předběžnou kontrolu před vznikem závazku.
- Do LP školní jídelny doplnit výdaje na nákup potravin (účet 111 – Pořízení potravin).
- K podpisům paní Buchtové (příkazce operace pro ŠJ) na fakturách došlých doplnit datum podpisu.
- Do konce listopadu 2021 zaúčtovat opravu a k 31. 12. 2021 zkontrolovat vyrovnanost investičního okruhu.

Nápravná opatření:

Na základě zprávy o výsledku kontroly byl dne 23. 12. 2021 vydán Příkaz ředitele školy – nápravné opatření na odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole za 1. pololetí roku 2021. Všechna nápravná opatření vyplývající z této kontroly byla splněna do 30. 12. 2021.

V Brně, dne 25. 2. 2022

Vypracovala: Renata Kolomazníková – ekonom školy

ZÁKLADNÍ ŠKOLA BRNO,
Pavlovská 16,
příspěvková organizace
IČ: 44994036 DIČ: CZ44994036
623 00 BRNO ©

Mgr. Lumír Sedláček
ředitel školy