

Základní škola, Opočenská 115, 518 01 Dobruška
tel. 494 623 196
IČO: 70152501
<http://zvlastniskola.dobruska.cz>, zsopocenska@dkanet.cz

č.j.zsopdka/14/2019

Výroční zpráva o hospodaření

Základní školy, Dobruška, Opočenská 115

za rok 2018



V Dobrušce dne 8. 2. 2019

Zpracovala: **Jana Reháková**

Schválila:
Mgr. Dagmar Macková

ředitelka školy

Obsah:

1. **Text výroční zprávy** – stručný rozbor hospodaření školy za rok 2018

2. **Tabulky k rozborové části výroční zprávy** –
 - tabulka č. 1 Výnosy z hlavní a doplňkové činnosti
 - tabulka č. 2 Náklady z hlavní a doplňkové činnosti
 - tabulka č. 3 Přehled výsledku hospodaření a návrh na rozdělení do fondů PO za rok 2018
 - tabulka č. 4 Čerpání příspěvku na provoz dle jednotlivých součástí v roce 2018
 - tabulka č. 5 Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajem pro rok 2018
 - tabulka č. 6 Tvorba a čerpání rezervního fondu, fondu odměn a FKSP
 - tabulka č. 7 Finanční fondy a jejich krytí
 - tabulka č. 8 Tvorba a čerpání investičního fondu v roce 2018
 - tabulka č. 9 Skutečné použití investičního fondu v roce 2018
 - tabulka č. 10 Zaměstnanci a platy
 - tabulka č. 11 Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2018
 - tabulka č. 13 Souhrnná zpráva o kontrolách provedených v organizaci v roce 2018

3. **Přílohy k roku 2018**
 - č. 1 - Kopie Soustavy ukazatelů k rozpočtu organizace na rok 2018
 - č. 3 - Kopie Zprávy o výsledku finančních kontrol za rok 2018
 - č. 4 - Kopie Inventarizační zprávy za rok 2018 (č.j. zsopdka/15 /2019)
 - č. 5 - Kopie Prezenční listiny z instruktáže členů inventarizační komise (č.j. zsopdka/244/2018)
 - č. 6 - Kopie Plánu inventur majetku a závazků za rok 2018 (č.j. zsopdka/243/2018)
 - č. 7 - Seznam zkratk použitých v inventarizaci

Stručný rozbor hospodaření školy za rok 2018

Naše škola nemá žádnou doplňkovou činnost.

1. Výnosy z hlavní činnosti

| | |
|----------------------|---------------------|
| - dotace 2018 | 6 202 847,15 |
| - výnosy hospodaření | 717,97 |
| - čerpání fondů | 10 234,00 |
| CELKEM: | 6 213 799,12 |

1.1 Rozbor dotace:

| | | |
|--|---------------------------------|---------------------|
| CELKEM dotace 2018 | | 6 202 847,15 |
| Neinvestiční výdaje – přímé výdaje na vzdělávání | | 5 536 503,00 |
| | limit mzdových prostředků | 4 031 366,00 |
| | z toho: MP na platy | 4 026 266,00 |
| | MP na OON | 5 100,00 |
| | zákonné odvody | 1 370 664,00 |
| | FKSP | 80 525,00 |
| | ONIV přímé | 53 948,00 |
| Příspěvek na provoz z rozpočtu zřizovatele po schválené úpravě | | 655 420,00 |
| | provozní příspěvek na rok 2018 | 655 420,00 |
| | z toho: účelově-drobné projekty | 53 000,00 |
| Potravinová pomoc dětem v Královéhradeckém kraji – obědy do škol (šk.rok 2017/18 a 2018/19) | | 10 924,15 |

1.2 Rozbor výnosů hospodaření:

| | |
|----------------------------------|---------------|
| CELKEM výnosy hospodaření | 717,97 |
| Úroky z účtů | 716,97 |
| Výnosy z pronájmu | 1,00 |

1.3 Rozbor čerpání fondů:

| | |
|-----------------------------|------------------|
| CELKEM čerpání fondů | 10 234,00 |
| Čerpání rezervního fondu | 0,00 |
| Čerpání fondu odměn | 0,00 |
| Čerpání fondu investic | 10 234,00 |

2. Náklady z hlavní činnosti

| | |
|-----------------------|----------------------|
| - Investiční výdaje | 0,00 |
| - Neinvestiční výdaje | 6 181 311 ,49 |
| CELKEM: | 6 181 311 ,49 |

2.1 Rozbor investičních výdajů

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| CELKEM investiční výdaje | 0,00 |
| Škola neměla žádné investiční výdaje | 0,00 |

2.2 Rozbor neinvestičních výdajů

| | | |
|--|--|---------------------|
| CELKEM neinvestiční výdaje 2018 | | 5 918 004,55 |
| 2.2.1 | Spotřeba materiálu | 104 344,00 |
| 2.2.2 | Z toho: učebnice, učební texty, pomůcky | 34 523,00 |
| 2.2.3 | Spotřeba energie | 208 172,00 |
| 2.2.4 | Z toho: vodné | 47 906,00 |
| 2.2.5 | elektrická energie | 160 266,00 |
| 2.2.6 | Služby | 190 342,44 |
| 2.2.7 | Z toho: opravy a udržování | 38 206,00 |
| 2.2.8 | cestovné | 14 931,00 |
| 2.2.9 | telekomunikace | 12 382,80 |
| 2.2.10 | Osobní náklady | 5 571 384,05 |
| 2.2.11 | Z toho: mzdové náklady | 4 034 614,00 |
| 2.2.12 | zákonné a jiné sociální pojištění | 1 388 492,32 |
| 2.2.13 | příděl FKSP | 80 525,32 |
| 2.2.14 | Odpisy, rezervy a opravné položky | 107 069,00 |
| 2.2.15 | Z toho: odpisy dlouhodobého majetku | 35 460,00 |
| 2.2.16 | náklady z drobného dlouhodobého majetku | 71 609,00 |

2.2.6 - služby (518) - bylo pořízeno programové vybavení Microsoft v hodnotě 18 426,00Kč (použity účelové prostředky z dotace na provoz) a dále prodloužení licencí mzdového, antivirového a školského programu v hodnotě 23 755,00Kč

2.2.7 - opravy a udržování (511)- byla zajištěna údržba interaktivních tabulí ve 4 učebnách v hodnotě 11 461,00Kč

2.2.11 - mzdové náklady – (521) ÚZ 33353 4 034 614,00
použití FO 0,00

2.2.12 - zákonné sociální pojištění (524,525) ÚZ 33353 1 388 492,32

2.2.16 - náklady z drobného dlouhodobého majetku (558)

- bylo pořízeno 5 ks počítačových sestav do učeben v hodnotě 60 210,00Kč

- byl pořízen skartovací stroj v hodnotě 3 190,- (použity účelové prostředky z dotace na provoz-podpora GDPR)

3. Hospodářský výsledek

Výnosy z hlavní činnosti 6 213 799,12Kč

Náklady z hlavní činnosti 6 181 311,49Kč

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| Hospodářský výsledek CELKEM | 32 487,63 Kč |
|------------------------------------|---------------------|

4. Krytí a tvorba peněžních fondů

4.1 Fond odměn

| | |
|---|-------------|
| Stav fondu na účtu 411 | 4 700,00 Kč |
| Stav na účtu 241.0000 (členění ORG 411) | 4 700,00 Kč |
| Rozdíl - nekryto | 0,00 Kč |

Fond odměn je tvořen od roku 2012 přidělem z kladného HV předchozího roku:

| rok | tvorba | čerpání | zůstatek |
|------|----------|-----------|-----------|
| 2012 | 1 200,-- | 0,-- | 1 200,-- |
| 2013 | 4 300,-- | 0,-- | 5 500,-- |
| 2014 | 4 000,-- | 0,-- | 9 500,-- |
| 2015 | 500,-- | 0,-- | 10 000,-- |
| 2016 | 7 000,-- | 17 000,-- | 0,-- |
| 2017 | 4 000,-- | 0,-- | 4 000,-- |
| 2018 | 700,-- | 0,-- | 4 700,-- |

Čerpání v roce 2018: nebyly čerpány žádné prostředky

4.2 Fond kulturních a sociálních potřeb

| | |
|------------------------------|--------------|
| Stav fondu na účtu 412 | 77 479,16 Kč |
| Stav na účtu 243 (účet FKSP) | 71 439,27 Kč |
| Rozdíl - nekryto | 6 039,89 Kč |

Nekrytá částka: na účet bude v měsíci lednu 2019 převedena tvorba FKSP z mezd 12/2018 (8858,78Kč), z účtu bude převedena platba za obědy za 12/2018 (800,-Kč), částka dorovnání poplatků a úroků za 1-12/2018 (18,89Kč) a částka za poskytnutí daru při životním výročí (2000,-Kč)

FKSP byl v roce 2018 tvořen základním přidělem ve výši 2% z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů:

| | |
|----------------------|-------------------|
| převod z roku 2017 | 60 298,84 |
| tvorba roku 2018 | 80 525,32 |
| CELKEM příjmy | 140 824,16 |

Čerpání v roce 2018:

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| vitamíny | 9 000,00 |
| kultura, sport | 10 300,00 |
| obědy | 10 720,00 |
| dárky na vánoce | 3 600,00 |
| pracovní a životní výročí | 18 000,00 |
| ostatní (lepší prostředí, časopisy) | 11 725,00 |
| CELKEM výdaje | 63 345,00 |

4.3 Rezervní fond

| | |
|---|--------------|
| Stav fondu na účtu 413 | 84 328,98 Kč |
| Stav na účtu 241.0000 (členění ORG 413) | 84 328,98 Kč |
| Rozdíl - nekryto | 0,00 Kč |

Fond je tvořen od roku 2012 přidělem z kladného HV předchozího roku:

| rok | tvorba | čerpání | zůstatek |
|------|-----------|------------|-----------|
| 2012 | 2285,11 | 1 865,11 | 420,00 |
| 2013 | 43 536,20 | 0,-- | 43 956,20 |
| 2014 | 36 136,20 | 0,-- | 80 092,40 |
| 2015 | 9 531,42 | 0,-- | 89 623,82 |
| 2016 | 72 950,38 | 126 785,-- | 35 789,20 |
| 2017 | 41 507,41 | 0,-- | 77 296,61 |
| 2018 | 7 032,37 | 0,-- | 84 328,98 |

Čerpání v roce 2018: nebyly čerpány žádné prostředky

4.4 Fond investic

| | |
|---|--------------|
| Stav fondu na účtu 416 | 61 588,00 Kč |
| Stav na účtu 241.0000 (členění ORG 416) | 61 588,00 Kč |
| Rozdíl - nekryto | 0,00 Kč |

Tvorba fondu v roce 2018 ve výši 35 460,- Kč (odpisy dlouhodobého majetku), z toho odvod 28 400,- na účet Královéhradeckého kraje, čerpání fondu – úprava otopného systému v družině ve výši 10 234,-Kč, zbývá krytých 61 588,00 Kč.

| rok | zůstatek 2017 | tvorba | odvod KÚ | čerpání | zůstatek 2018 |
|------|---------------|-----------|----------|-----------|---------------|
| 2018 | 64 762,00 | 35 460,00 | 28 400,- | 10 234,00 | 61 588,00 |

Čerpání v roce 2018: byly čerpány prostředky ve výši 10 234,00Kč na úpravu otopného systému v družině. Důvodem bylo zajištění dostatečného vytopení prostor tím, že stávající radiátory byly nahrazeny novými s vyšším výkonem. Původním záměrem bylo také použít prostředky na provedení nových nátěrů plechových střech, parapetů a okapů, což se ale z technických důvodů nepodařilo provést a záměr je přenesen do roku 2019.

4.5 Návrh na rozdělení výsledku hospodaření

| Fond | Stav k 31.12.2018 | Příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření | Stav po přidělu |
|---------------------------|-------------------|---|-----------------|
| Rezervní fond - účet 413 | 84 328,98 | 29 287,63 | 113 616,61 |
| Fond odměn - účet 411 | 4700,00 | 3 200,00 | 7 900,00 |
| Celkem k rozdělení | | 32 487,63 | |

5. Dotace a jejich čerpání v roce 2018

| | poskytnuto | použito | vypořádání |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Neinvestiční výdaje – přímé výdaje na vzdělávání – ÚZ 33353 | | | |
| MP na platy a OON | 4 031 366,00 | 4 031 366,00 | 0,00 |
| zákonné odvody | 1 370 664,00 | 1 371 565,00 | -901,00 |
| FKSP | 80 525,00 | 80 525,32 | -0,32 |
| ONIV přímé | 53 948,00 | 53 046,68 | 901,32 |
| vč.náhrad DPN | | 3 248,00 | 0,00 |
| CELKEM 33353 | 5 536 503,00 | 5 536 503,00 | 0,00 |
| Příspěvek na provoz z rozpočtu zřizovatele po schválené úpravě ÚZ 33152 | | | |
| provozní příspěvek na rok 2018 | 655 420,00 | 623 650,34 | 31 769,66 |
| příspěvek –podpora GDPR | 5 500,00 | 5 500,00 | |
| příspěvek na SW | 18 420,00 | 18 420,00 | |
| drobné projekty | 53 000,00 | 53 000,00 | |
| CELKEM ÚZ33152 | 655 420,00 | 623 650,34 | 31 769,66 |
| Potravinová pomoc dětem v Královéhradeckém kraji – obědy do škol (2017/2018 a 2018/2019) ÚZ 13014 | | | |
| prostředky MŠMT 2017/2018 | 7 274,15 | 7 274,15 | 0,00 |
| prostředky MŠMT 2018/2019 | 47 297,23 | 3 650,00 | 43 647,23 |
| CELKEM ÚZ 13014 | 54 571,38 | 10 924,15 | 43 647,23 přev. do r.2019 |

6. Další vzdělávání pedagogických pracovníků v roce 2018

Dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků se v roce 2018 účastnilo 7 pedagogických pracovníků.

| <i>Semináře a školení v oblasti</i> | <i>Počet seminářů, školení</i> | <i>Počet zúčastněných pracovníků</i> |
|-------------------------------------|------------------------------------|--|
| prohloubení odbornosti | 8 | 6 |
| prevence soc. patologických jevů | 3 | 1 |
| výchovný poradce | 2 | 1 |
| vedení školy | 4 | 1 |

7. Počty žáků v roce 2018

Ke dni 31.12.2018 navštěvovalo Základní školu 30 žáků (z toho 14 žáků ve dvou speciálních třídách a 16 žáků ve dvou praktických třídách. Škola provozuje školní družinu pro 20 žáků.

8. Pohledávky a závazky ke dni 31.12.2018

8.1 Pohledávky

Ke dni 31.12.2018 jsou evidovány tyto pohledávky:

účet 335.0100 - obědy 12/2018 2 000,-Kč

8.2 Závazky

Ke dni 31.12.2018 nebyly uhrazeny faktury došlé (ve lhůtě splatnosti):

účet 321.0030 - 16 540,01 Kč

| | | |
|-------------|---|---------|
| KDF18000183 | AQUA SERVIS a.s - stočné ze srážkové vody | 7281,00 |
| KDF18000184 | O2 Czech Republic | 3,99 |
| KDF18000185 | SPŠ, OŠ a ZŠ Nové Město nad Metují | 6200,00 |
| KDF18000186 | O2 Czech Republic | 983,02 |
| KDF18000187 | Pasparta | 1140,00 |
| KDF18000188 | Softbit | 932,00 |

Ke dni 31.12.2018 je evidován závazek za zákonné pojištění za zaměstnance (Kooperativa pojišťovna) – uhrazený v lednu 2019

účet 378.0300 4 663,33 Kč

Ke dni 31.12.2018 jsou evidovány závazky z mezd za prosinec 2018 uhrazené v lednu 2019:

| | | |
|---------------|--------------------------|------------|
| účet 337.0100 | VZP zdravotní pojištění | 21 048,00 |
| účet 337.0110 | VoZP zdravotní pojištění | 14 207,00 |
| účet 337.0120 | ZPMV zdravotní pojištění | 24 817,00 |
| účet 336.0000 | OSSZ sociální pojištění | 140 165,00 |
| účet 342.0100 | FÚ zálohová daň | 64 440,00 |
| účet 342.0110 | FÚ srážková daň | 225,00 |
| účet 378.0100 | mzdy zaměstnanců | 332 816,00 |

9. Záměry v oblasti financování v roce 2019

8.1 Plán investic a oprav na rok 2019:

V rámci oprav, údržby a rekonstrukcí je nutné provést:

8.1.1 Výmalba školy

- zajistit novou výmalbu v prostorách školy

8.1.2 Nátěry venkovních konstrukcí

- zajistit nové nátěry plechových střech, parapetů a okapů

8.2 Záměr v oblasti DVPP

Naším cílem je efektivně využívat prostředky přidělené na další vzdělávání pedagogických pracovníků, podporovat profesní růst a umožnit získávání nových poznatků využitelných v praxi.

10. Celkové hodnocení hospodaření v roce 2018

Finanční prostředky, které jsme obdrželi v roce 2018 na provozní a přímé výdaje byly efektivně využity.

Z provozních prostředků bylo pořízeno 5ks počítačových sestav do učeben v hodnotě 60210,00Kč, skartovací stroj v hodnotě 3 190,- (použity účelové prostředky z dotace na provoz-podpora GDPR).

V plánu investic a oprav bylo provedení výměny radiátorů vč. úpravy otopného systému ve školní družině. Na tuto akci byly použity prostředky z fondu investic ve výši 10 234,-Kč. Záměr provést výmalbu školy a nátěry plechových střech, parapetů a okapů se nepodařilo uskutečnit a záměr je přenesen do roku 2019. Na tuto akci budou použity prostředky z fondu investic.

Naše poděkování za rok 2018 náleží nejen našemu zřizovateli za vstřícnost a pomocnou ruku, ale i Spolku přátel Naší školy, sponzorům a přátelům naší školy za pomoc v oblasti materiální.

Zpracovala: **Jana Řeháková**

.....
Mgr. Dagmar Macková
ředitelka školy

Výroční zpráva o hospodaření školy za rok 2018 byla schválena mimořádnou pedagogickou radou dne 14. 2. 2019.

Výnosy z hlavní a doplňkové činnosti

tab. č. 1

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

v Kč na dvě desetinná místa

| Číslo řádku | UKAZATEL | Číslo účtu | Rok 2017 | | Rok 2018 | | Vývojový ukazatel | Vývojový ukazatel |
|-------------|---|------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Hlavní činnost | Doplňková činnost | Hlavní činnost | Doplňková činnost | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| 1 | Výnosy z vlastních výkonů a zboží | sk. 60 | 1,00 | | 1,00 | | 1,00 | |
| 2 | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | | | | | | |
| 3 | Výnosy z prodeje služeb | 602 | | | | | | |
| 4 | z toho: produktivní práce žáků | | | | | | | |
| 5 | školné | | | | | | | |
| 6 | stravné | | | | | | | |
| 7 | poplatky za ubytování | | | | | | | |
| 8 | Výnosy z pronájmu | 603 | 1,00 | | 1,00 | | 1,00 | |
| 9 | Výnosy z prodaného zboží | 604 | | | | | | |
| 10 | Ostatní výnosy | sk. 64 | | | 10 234,00 | | | |
| 11 | z toho: smluvní a ostatní pokuty a penále | 641,642 | | | | | | |
| 12 | výnosy z prodeje materiálu | 644 | | | | | | |
| 13 | výnosy z prodeje dlouhodobého majetku | 645, 646 | | | | | | |
| 14 | čerpání fondů | 648 | | | 10 234,00 | | | |
| 15 | Finanční výnosy | sk. 66 | 630,92 | | 716,97 | | 1,14 | |
| 16 | Výnosy z transferů | sk. 67 | 5 925 105,00 | | 6 202 847,15 | | 1,05 | |
| 17 | Výnosy celkem (č.r. 1+10+15+16) | | 5 925 736,92 | 0,00 | 6 213 799,12 | 0,00 | 1,05 | |

Nově vzniklé organizace k 1. 7. 2018 nevyplňují sloupce za rok 2017.

Vypracoval:

Telefon: 494623196

Datum: 8.2.2019

Odpovídá: Mgr. Dagmar Macková

Náklady z hlavní a doplňkové činnosti

tab. č. 2

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115
Nově vzniklé organizace k 1. 7. 2018 nevyplňují sloupce za rok 2017

v Kč na dvě desetinná místa

| Číslo řádku | UKAZATEL | Číslo účtu | Rok 2017 | | Rok 2018 | | Vývojový ukazatel | Vývojový ukazatel |
|-------------|---|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Hlavní činnost | Doplňková činnost | Hlavní činnost | Doplňková činnost | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| 1 | Spotřebované nákupy | skup. 50 | 319576,80 | | 312 516,00 | | 0,98 | |
| 2 | Spotřeba materiálu | 501 | 97157,80 | | 104 344,00 | | 1,07 | |
| 3 | z toho: učebnice, učební texty a učební pomůcky | | 40097,00 | | 34 523,00 | | 0,86 | |
| 4 | potraviny | | | | | | | |
| 5 | Spotřeba energie | 502 | 222419,00 | | 208 172,00 | | 0,94 | |
| 6 | z toho: voda | | 47289,00 | | 47 906,00 | | 1,01 | |
| 7 | pára | | | | | | | |
| 8 | plyn | | | | | | | |
| 9 | elektrická energie | | 175130,00 | | 160 266,00 | | 0,92 | |
| 10 | Spotřeba jiných nesk. dodávek a prodané zboží | 503,504 | | | | | | |
| 11 | Aktivace a změna stavu zásob | 506,507,508 | | | | | | |
| 12 | Služby | skup.51 | 180725,97 | | 190 342,44 | | 1,05 | |
| 13 | z toho: opravy a udržování | 511 | 28378,70 | | 38 206,00 | | 1,35 | |
| 14 | cestovné | 512 | 19803,00 | | 14 931,00 | | 0,75 | |
| 15 | nájemné | 518 | | | | | | |
| 16 | telekomunikace | 518 | 13294,24 | | 12 382,80 | | 0,93 | |
| 17 | Osobní náklady | skup. 52 | 5329808,78 | | 5 571 384,05 | | 1,05 | |
| 18 | z toho: mzdové náklady z dotace zřizovatele | 521 | 3865109,00 | | 4 034 614,00 | | 1,04 | |
| 19 | zákonné a jiné sociální pojištění | 524,525 | 1320814,00 | | 1 388 492,32 | | 1,05 | |
| 20 | semináře, školení | 527 | 17740,00 | | 23 180,00 | | 1,31 | |
| 21 | ochranné pracovní pomůcky | 527 | | | | | | |
| 22 | příděl FKSP | 527 | 76826,36 | | 80 525,32 | | 1,05 | |
| 23 | Daně a poplatky | skup. 53 | | | | | | |
| 24 | Ostatní náklady | skup. 54 | | | | | | |
| 25 | Odpisy, rezervy a opravné položky | skup. 55 | 87893,00 | | 107 069,00 | | 1,22 | |
| 26 | z toho: odpisy dlouhodobého majetku | 551 | 38490,00 | | 35 460,00 | | 0,92 | |
| 27 | náklady z drobného dlouhodobého majetku | 558 | 49403,00 | | 71 609,00 | | 1,45 | |
| 28 | Finanční náklady | skup. 56 | | | | | | |
| 29 | Daň z příjmů | skup. 59 | | | | | | |
| 28 | Náklady celkem (č.ř. 1+12+17+23+24+25+28+29) | | 5918004,55 | 0,00 | 6181311,49 | 0,00 | 1,04 | |

v Kč

| Číslo řádku | UKAZATEL | Rok 2017 | | Rok 2018 | | Vývojový ukazatel | Vývojový ukazatel |
|-------------|--|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Hlavní činnost | Doplňková činnost | Hlavní činnost | Doplňková činnost | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| 1 | Výsledek hospodaření (výnosy - náklady) | 7732,37 | | 32487,63 | | 4,20151 | |

Pokud bude hospodářským výsledkem ztráta - zkomentujte příčiny a přijatá nápravná opatření.

Vypracoval:

Telefon: 494623196

Datum: 8.2.2019

Odpovídá: Mgr. Dagmar Macková

Nově vzniklé organizace k 1. 7. 2018 nevyplňují sloupce za rok 2017.

Přehled výsledku hospodaření a návrh na rozdělení do fondů příspěvkových organizací za rok 2018

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

A. Výsledek hospodaření

| Výsledek hospodaření po zdanění | v Kč na dvě desetinná místa |
|---------------------------------|-----------------------------|
| - z hlavní činnosti | 32487,63 |
| - z doplňkové činnosti | 0,00 |
| Celkem | 32487,63 |

B. Krytí zhoršeného výsledku hospodaření

| Ukazatel | v Kč na dvě desetinná místa |
|-----------------------------|-----------------------------|
| Ztráta z hospodaření celkem | 0,00 |
| Krytí ztráty: | |
| - na vrub rezervního fondu | |
| - nekryto | |

C. Návrh rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

| Ukazatel | Stav k 31.12.2018 | Příděl ze zlepšeného výsledku hosp. | v Kč na dvě desetinná místa |
|--------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| | | | Stav po přídělu (sl.1+ sl.2) |
| | 1 | 2 | 3 |
| Rezervní fond - účet 413 | 84328,98 | 29287,63 | 113616,61 |
| Fond odměn - účet 411 | 4700,00 | 3200,00 | 7900,00 |
| Nerozděleno *) | x | | x |
| Celkem | x | 32487,63 | x |

*) Uvedte důvody nerozdělení VH - komentář

Datum: 8.2.2019

Vypracoval:
Telefon: 494 623 196Schválil:
Mgr. Dagmar Macková

Čerpání příspěvku na provoz dle jednotlivých součástí v roce 2018 (paragr. rozp. skladby)

Neinvestiční příspěvek bez transferů z Fondu rozvoje a reprodukce KHK

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

v Kč na dvě desetinná místa

| Paragr. | Název součástí | příspěvek na provoz celkem | z toho: | |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------|---|---|
| | | | mzdy (platy+OON) z příspěvku na provoz | Odvody +FKSP z příspěvku na provoz |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3114 | ZŠ, Dobruška, Opočenská 115 | 623650,34 | | |
| 3143 | Družina ZŠ, Dobruška, Opočenská 115 | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | CELKEM | 623650,34 | 0,00 | 0,00 |

Doplňový ukazatel limit mzdových prostředků
hrazených z příspěvku na provoz

Vypracoval:

Odpovídá: Mgr. Dagmar Mackov

Telefon:

494623196

Finanční vypořádání dotací a návratných fin. výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních fin. aktiv v roce 2018

Část A. Finanční vypořádání dotací a návratných fin. výpomocí s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

v Kč na dvě desetinná místa

| Ukazatel | č. akce (proj.) EDS/SMVS | Účelový znak | číslo jednací | Skutečně čerpáno k 31. 12. 2018 | Vráceno v průběhu roku na účet poskytovatele | Skutečně použito k 31. 12. 2018 | Předepsaná výše vratky dotace a návratné fin. výpomocí při finančním vypořádání |
|--|--------------------------|--------------|---------------|---------------------------------|--|---------------------------------|---|
| a | b | c | d | 1 | 2 | 3 | 4 = 1 - 2 - 3 |
| A.1. Dotace celkem | | | | 5 536 503,00 | 0,00 | 5 536 503,00 | 0,00 |
| v tom: jednotlivé dotační tituly | | | | | | | |
| Přímé náklady na vzdělávání | | | | 5 536 503,00 | 0,00 | 5 536 503,00 | 0,00 |
| v tom: a) platy | | 33353 | | 4 026 266,00 | 0,00 | 4 026 266,00 | 0,00 |
| b) OON | | | | 5 100,00 | 0,00 | 5 100,00 | 0,00 |
| c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV) | | | | 1 505 137,00 | 0,00 | 1 505 137,00 | 0,00 |
| Podpora vzdělávání cizinců ve školách – modul A, pro děti-cizince ze 3. zemí | | 33024 | | | | | 0,00 |
| Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období | | 33034 | | | | | 0,00 |
| Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2016/2017 – Excellence středních škol 2017 | | 33038 | | | | | 0,00 |
| Vybavení školských poradenských zařízení diagnostickými nástroji v roce 2018 | | 33 040 | | | | | 0,00 |
| Podpora odborného vzdělávání | | 33049 | | | | | 0,00 |
| Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích ve školním roce 2017/18 – Excellence základních škol 2018 | | 33 065 | | | | | 0,00 |
| Podpora navýšení kapacit ve školských poradenských zařízeních v roce 2018 | | 33069 | | | | | 0,00 |
| Podpora výuky plavání v základních školách v r. 2018 | | 33 070 | | | | | 0,00 |
| Vzdělávací programy paměťových institucí do škol | | 33 071 | | | | | 0,00 |
| programy Primární prevence rizikového chování na rok 2018 (sociální prevence a prevence kriminality) | | 33122 | | | | | 0,00 |
| Dotace pro soukromé školy | | 33155 | | | | | 0,00 |
| Projekty romské komunity | | 33160 | | | | | 0,00 |
| programy Primární prevence rizikového chování na rok 2018 (protidrogová politika) | | 33163 | | | | | 0,00 |
| Soutěže | | 33166 | | | | | 0,00 |
| Asistenti pedagogů v soukromých a církevních speciálních školách | | 33215 | | | | | 0,00 |
| Podpora vzdělávání cizinců ve školách – moduly B (zajištění podmínek vzdělávání nezletilých azylantů...), C (bezplatná příprava k začlenění dětí a žáků osob se státní příslušností jiného členského státu EU) | | 33435 | | | | | 0,00 |
| Asistenti pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním | | 33457 | | | | | 0,00 |
| Ostatní - uveďte jednotlivé tituly účelových dotací: | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | 0,00 |
| A.2. Návratné finanční výpomoci celkem | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| v tom: jednotlivé tituly | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | 0,00 |
| A.3. Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1.+ A.2.) | | | | 5 536 503,00 | 0,00 | 5 536 503,00 | 0,00 |

Vysvětlivky:

sloupce 1 - uvádí se výše dotace převedené poskytovatelem na účet příjemce do 31.12.2018, snížení o vratky promítlé v úpravě rozpočtu

sloupce 2 - vyplňuje se, pokud příjemce provedl vratku dotace, případně její částí již v průběhu roku zpět na účet kraje a vratka nebyla zohledněna v úpravě rozpočtu,

pokud jste část prostředků vrátili již v roce 2018 na základě pokynu OŠ KÚ (nečerpání prostředků RP, úpravy přímých NIV), tato částka byla zapracována do snížení ukazatele „skutečně čerpáno“

sloupce 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků z poskytnuté dotace k 31.12.2018

sloupce "b" a "d" tab. 1.A v případě dotací poskytnutých odborem školství nevyplňujte

Sestavil:
Datum a podpis: 9.1.2019
E-mail: rehakova09@gmail.com
Tel.: 494 623 196, 777 262 200

Kontroloval: Mgr. Dagmar Macková
Datum a podpis: 09.01.2019

Doplňující údaje o použití finančních prostředků na přímé výdaje v roce 2018

Příspěvková organizace:

Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

v Kč na dvě desetinná místa

| Orientační ukazatele rozpočtu přímých NIV (ÚZ 33353) | Poskytnuto k 31.12.2018 | Použito k 31.12.2018 | Vratka dotace |
|---|----------------------------|-------------------------|---------------|
| Odvody na pojistné | 1370664,00 | 1371565,00 | -901,00 |
| Odvody na FKSP | 80525,00 | 80525,32 | -0,32 |
| ONIV | 53948,00 | 53046,68 | 901,32 |
| CELKEM | 1505137,00 | 1505137,00 | 0,00 |

Vypracoval:

Odpovídá: Mgr. Dagmar Macková

Telefon:

494 623 196

Tvorba a čerpání rezervního fondu, fondu odměn a FKSP

Příspěvková organizace:

Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

v Kč na dvě desetinná místa

v Kč na dvě desetinná místa

| REZERVNÍ FOND | Skutečnost |
|---|-----------------|
| Stav k 1.1.2018 | 77296,61 |
| Příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření | 7032,37 |
| Dary, ostatní zdroje | |
| Nevyčerpané dotace dle § 28 odst. 3 (rozpočty EU, fin. mechanismy Evr. hosp. prostoru...) | |
| Zdroje fondu | 7032,37 |
| Úhrada ztráty za přechozí léta | |
| Posílení zdrojů investičního fondu se souhlasem zřizovatele k převodu do investičního fondu | |
| Časové překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady | |
| Úhrada případných sankcí uložených PO za porušení rozpočtové kázně | |
| Dary (účelové, neúčelové- použití v souladu s podmínkami použití RF) | |
| Úhrada provozních výdajů dle § 28 odst. 3 (rozpočty EU, fin. mechanismy Evr. hosp. prostoru...) | |
| Další rozvoj činnosti PO | |
| Použití fondu | 0,00 |
| Stav k 31.12.2018 | 84328,98 |

Převzaté zůstatky fondů zaniklých PO uvést do ostatních zdrojů.

| FOND ODMĚN | Skutečnost |
|------------------------------------|----------------|
| Stav k 1.1.2018 | 4000,00 |
| Ze zlepšeného výsledku hospodaření | 700,00 |
| Dary, ostatní zdroje | |
| Zdroje fondu | 700,00 |
| Překročení prostředků na platy | |
| Odměny zaměstnancům | |
| Použití fondu | 0,00 |
| Stav k 31.12.2018 | 4700,00 |

v Kč na dvě desetinná místa

| FKSP | Skutečnost |
|---------------------------------|-----------------|
| Stav k 1.1.2018 | 60298,84 |
| Základní příděl na vrub nákladů | 80525,32 |
| Ostatní zdroje | |
| Zdroje fondu | 80525,32 |
| Použití dle vnitřních směrnic | 63345,00 |
| Použití fondu | 63345,00 |
| Stav k 31. 12. 2018 | 77479,16 |

Vypracoval:

Telefon: 494 623 193

Datum: 8.2.2019

Odpovídá: Mgr. Macková Dagmar

tab. č. 7

Finanční fondy organizace a jejich krytí

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

v Kč na dvě desetinná místa

| Finanční fondy příspěvkových organizací | Číslo účtu | Stav k 1. 1. 2018 | Stav k 31.12.2018 | Finanční krytí k 31. 12. 2018 | |
|---|---------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------|
| | | | | Běžný účet | Běžný účet FKSP |
| | | | | 241 | 243 |
| Fond odměn | 411 | 4 000,00 | 4 700,00 | 4 700,00 | |
| FKSP | 412 | 60 298,84 | 77 479,16 | | 71 439,27 |
| Fond rezervní | 413 | 77 296,61 | 84 328,98 | 84 328,98 | |
| Fond rezervní | 414 | | | | |
| Fond investic | 416 | 64 762,00 | 61 588,00 | 61 588,00 | |
| CELKEM | | 206 357,45 | 228 096,14 | 150 616,98 | 71 439,27 |

V případě nekrytí finančních fondů finančními prostředky uveďte důvod a navržené opatření k jeho odstranění.

FKSP: rozdíl mezi 412 a 243 je **6 039,89Kč**- na účet bude v měsíci lednu 2019 převedena tvorba FKSP z mezd 12/2018 (**8 858,78Kč**) z účtu bude převedena platba za obědy za 12/2018 (**800,-Kč**), za životní výročí (**2000,-Kč**) a částka dorovnání poplatků a úroků za rok 2018

Vypracoval:

Telefon: 494 623 193

Datum: 8.2.2018

Odpovídá: Mgr. Macková Dagmar

TVORBA A ČERPÁNÍ FONDU INVESTIC V ROCE 2018

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

v Kč na dvě desetinná místa

| ř. | KAPITÁLOVÝ ROZPOČET | investiční fond (416) sl.1 | finanční krytí sl.2 |
|----|--|--------------------------------|------------------------|
| 1 | stav fondu investic k 1.1.2018 PZ | 64762,00 | 64762,00 |
| 2 | příděl z rezervního fondu organizace | | |
| 3 | příděl z odpisů dlouhodobého majetku | 35460,00 | 35460,00 |
| 4 | invest.dotace z rozpočtu zřizovatele (kraje) | | |
| 5 | jiné investiční dotace ze SR, SF | | |
| 6 | ostatní zdroje (dary, převody KZ zrušených PO) | | |
| 7 | ZDROJE FONDU CELKEM | 35460,00 | 35460,00 |

| | | | |
|----|--|----------|----------|
| 8 | opravy a údržba nemovitého majetku NIV | 10234,00 | 10234,00 |
| 9 | rekonstrukce a modernizace IV | | |
| 10 | pořízení dlouhodobého majetku SZNN | | |
| 11 | ostatní použití | | |
| 12 | odvod do rozpočtu zřizovatele | 28400,00 | 28400,00 |
| 13 | POUŽITÍ FONDU CELKEM | 38634,00 | 38634,00 |

| | | | |
|------|-------------------------------------|----------|----------|
| 14 | Stav fondu investic k 31.12.2018 KZ | 61588,00 | 61588,00 |
| 14/a | z toho: skutečný IF (bez dotací) | | |
| 14/b | FRR - dotace kraje | | |
| 14/c | ostatní dotace | | |

Stav fondu investic k 1.1.2018 a k 31.12.2018 se musí rovnat účtu 416 v rozvaze za rok 2018.
Finanční krytí uveďte dle skutečnosti (shodné s tabulkou č. 7).

Vypracoval, jméno, podpis:

Datum:

08.02.2019

Telefon: 49462319

Schválil: Mgr. Dagmar Macková

Je nutné vyplňovat oba sloupce (investiční fond a jeho finanční krytí)

Pro vyplnění výše uvedené tabulky je nutné postupovat dle §31 zákona č. 250/2000 Sb.
a schváleného odpisového plánu.

IV- investiční výdaje, NIV -neinvestiční výdaje,

SZNN - stroje a zařízení nezahrnuté do nákladů staveb, nad 40 tis. Kč

SR - státní rozpočet, SF - státní fond

Převzatý zůstatek fondu zaniklých PO uvést do ostatních zdrojů.

SKUTEČNÉ POUŽITÍ FONDU INVESTIC V ROCE 2018

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

v Kč na dvě desetinná místa

| | Věcný obsah jmenovitě vypsát | Rok 2018 | | |
|----|--|--|---------------|--|
| | | Skutečnost k 31.12.2018 celkem na akci | Zdroje | |
| | | | Fond investic | Jiné zdroje (dotace od zřizovatele , SR, SF) |
| 8 | Opravy a údržba nemovitého majetku - NIV celkem | 10234,00 | 10234,00 | 0,00 |
| | z toho: akce jmenovitě | | | |
| | úprava otopného systému v družině (výměna radiátorů) | 10234,00 | 10234,00 | 0,00 |
| | | | | |
| | | | | |
| 9 | Rekonstrukce a modernizace - IV celkem | | | |
| | z toho: akce jmenovitě | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 10 | Pořízení dlouhodobého majetku - SZNN celkem | | | |
| | z toho: stroje jmenovitě | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 11 | Ostatní použití | | | |
| | | | | |
| 12 | Odvod do rozpočtu zřizovatele | 28400,00 | 28400,00 | |
| | | 28400,00 | 28400,00 | |
| 13 | Použití fondu celkem za rok 2018 | 38634,00 | 38634,00 | 0,00 |

Vypracoval, jméno, podpis:

Datum:

08.02.2019

Schválil: Mgr. Dagmar Macková

Na některé složitější a finančně náročnější opravy, rekonstrukce a modernizace celé hrazené z fondu investic **musí být zpracované investiční záměry.**

Na tyto akce provedete vyúčtování, které bude obsahovat:

rekapitulaci jednotlivých plateb na danou akci, zápis o předání a převzetí díla, stavební ohlášení, nebo stavební povolení s nabytím právní moci, jednotlivé faktury podepsané ředitelem kolaudační souhlas, smlouvy o dílo (všechny platby musí být podloženy smlouvou)

Doklady budou založeny na škole u akce pro případnou kontrolu.

Do tabulky se uvede pouze název a celkový součet za danou akci.

Zaměstnanci a platy (mzdy) včetně ESF

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

v Kč na dvě desetinná místa

| Číslo řádku | Kategorie zaměstnanců | Průměrný počet pracovníků | Pracovníci-přepočtení | | Roční plat celkem | Průměrný roční plat | Průměrná platová třída |
|----------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------------|------------------------|------------------------------|
| | | | Přírůstky počet | Úbytky počet | | | |
| 1 | Učitelé | 5,4788 | 0 | 0,2912 | 2665520 | 486515,3 | 12 |
| 2 | Vychovatelé | 0,9112 | 0,0512 | 0 | 249197 | 273482,2 | 8 |
| 3 | Učitelé odborného výcviku | | | | | | |
| 4 | Ostatní pedagogové | 3,1131 | 0,0631 | | 631183 | 202750,6 | 5 |
| 5 | THP | 0,9 | 0 | 0 | 307654 | 341837,8 | 10 |
| 6 | Provozní pracovníci | 0,925 | 0 | 0 | 172712 | 186715,7 | 3 |
| 7 | Obchodně provozní pracovníci | | | | | | |
| 8 | Ostatní pracovníci | | | | | | |
| Celkem | | 11,3281 | | | 4026266 | x | x |

Poznámka:

Jako podklad použijte výkaz P 1-04 za období 1-12 sumarizovaný za organizaci celkem
"Pracovníci přepočtení- přírůstky a úbytky" - stav pracovníků k 31.3.2018 a k 31.12.2018.

Vypracoval:

Telefon: 494 623 193

Datum: 8.2.2019 Odpovídá: Mgr. Macková Dagmar

Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31.12.2018

| VEDENÍ ÚČETNICTVÍ | doplňte ANO/NE |
|---|----------------|
| Organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu, opravné položky netvoří, do tabulky se nebudou uvádět. | ANO |
| Organizace vede účetnictví v plném rozsahu, opravné položky tvoří, jsou uvedeny v tabulce. | NE |

| ČLENĚNÍ POHLEDÁVEK PO LHŮTĚ SPLATNOSTI | v Kč | opravná položka v Kč |
|---|----------|----------------------|
| Pohledávky do 30 dnů | | XXX |
| Pohledávky od 30 dnů do 1 roku | | |
| Pohledávky od 1 roku do 3 let | | |
| Pohledávky od 3 let do 10 let | | |
| Pohledávky starší 10 let | | |
| Pohledávky po lhůtě splatnosti celkem | 0 | |
| Pohledávky v probíhajících soudních a exekuč. řízeních | | XXX |
| Vymožená částka v již ukončených soudních a exekučních řízeních | | XXX |

Zpracoval:

Datum: 08.02.2019

Telefon: 494 623 196

Odpovídá: Mgr. Dagmar Macková

Souhrnná zpráva o kontrolách provedených v organizaci v roce 2018

| Kontrolní orgán | Předmět kontroly | Kontrolované období | Kontrolní zjištění, závěr |
|-------------------------|--|-----------------------|---|
| KÚ KHK - odbor školství | Provozní příspěvek v roce 2018, požadavky org. na odpisy, na posílení neinvestičního příspěvku | 14.5. - 21.9.2018 | Z pohledu předmětu kontroly nebyl porušen zák. 250/2000Sb., v platném znění |
| KÚ KHK - odbor školství | Použití finančních prostředků ze státního rozpočtu na platy a OON v návaznosti na „Vyhlášku o finančním vypořádání“ podle vyhlášky č. 367/2015 Sb., za rok 2017 a dodržování obecně závazných právních předpisů platných v kontrolovaném období, zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, od 1. ledna 2018 nařízení vlády č. 341/2017Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě. Dále dodržování zákona č.563/2004Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a jednotlivých ustanovení zákona č. 250/2000 sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. | 1.1.2017 - 10.10.2018 | Plánovanou kontrolou použití finančních prostředků ze státního rozpočtu na platy a OON v návaznosti na „Vyhlášku o finančním vypořádání“ podle vyhlášky č. 367/2015 Sb., za rok 2017 a dodržování obecně závazných právních předpisů platných v kontrolovaném období nebyly zjištěny nedostatky |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Zpracoval:

Datum:

08.02.2019

Telefon:

494 623 196

Odpovídá:

Mgr. Dagmar Macková

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

| Poř. čís. | Název | Údaje za organizační jednotku | Údaje za účetní jednotku | Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky |
|-----------|--|-------------------------------|--------------------------|---|
| 1 | výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč) | | 0 | 0 |
| 2 | výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč) | | 0 | 0 |
| 3 | výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč) | | 0 | 0 |

Vyhotovil: 

Funkce: hospodářka školy

Dne: 31.1.2019

Schválil: Mgr. Magmar Macková

Funkce: ředitelka školy

Dne: 31.1.2019

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

č.j. zsopdka/17/2018

Zpráva o výsledku finančních kontrol za rok 2018

K zajištění povinností ze zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů a Vyhlášky Ministerstva financí č. 64/2002 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů.

Ředitelka organizace provádí kontrolu na všech stupních řízení. Zajišťuje k tomu předběžnou, průběžnou a následnou kontrolu, přesvědčuje se, zda její příkazy a opatření byly řádně, včas a beze zbytku realizovány.

Ředitelka organizace stanoví rozsah odpovídajících pravomocí a odpovědností jednotlivých zaměstnanců při nakládání s veřejnými prostředky, při přípravě, schvalování, provádění a kontrole operací (Vnitřní organizační řád školy, náplně práce jednotlivých zaměstnanců).

Ředitelka organizace také zajistí, aby o všech kontrolách a operacích byl proveden záznam a vedena dokumentace, a především zajistí, aby tyto operace byly hospodárné, efektivní a účelné.

Příkazcem operace je vedoucí organizace. Ředitelkou školy byla po celý rok 2018 Mgr. Dagmar Macková, správcem rozpočtu byla po celý rok 2018 **Bc. Martina Rašková** a hlavní účetní **Jana Reháková**.

Kontroly probíhaly a měly za cíl následující:

1. Předběžná kontrola

Příkazce operace v této fázi kontroly prověřuje:

1.1 zda je připravovaná operace pro plnění stanovených úkolů veřejné správy nezbytná, kontroluje správnost a úplnost podkladů k připravované operaci, dodržení kritérií hospodárnosti (minimalizaci nákladů při zohlednění kvality), účelnosti (potřebnost operace) a efektivnosti (výběr nejefektivnějšího dodavatele – zaznamenání tří oslovených firem a důvod výběru) a především soulad operace s právními předpisy se zohledněním případných rizik.

1.2 po vzniku nároku příkazce operace prověří správnost určení dlužníka, výši a splatnost vzniklého nároku, vše stvrdí svým podpisem a předá ke zpracování hlavní účetní.

Správce rozpočtu a hlavní účetní se v rámci předběžné kontroly zaměřují na soulad s právními předpisy, rozsah oprávnění příkazce operace a porovnání jeho podpisu s podpisovým vzorem. Správce rozpočtu kontroluje dodržování rozpočtové skladby, rozpočtu a soulad operace se schválenými programy a projekty.

Pokud hlavní účetní shledá na dokladech nějaké nedostatky, pozastaví operaci a písemně vyrozumí příkazce operace o tom, co bylo důvodem pozastavení, případně uvede svá další stanoviska.

Predběžná kontrola se provádí před každou plánovanou operací, u drobných vydání z pokladny je prováděna vždy na začátku každého měsíce, a je o ní proveden zápis Řídící finanční kontroly, který příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní podepíší na důkaz oprávněnosti, nezbytnosti a správnosti připravované operace. Pro výběr nejefektivnějšího dodavatele v rámci města Dobrušky (opakující se nákupy během roku) je proveden zápis na začátku kalendářního roku.

Druhou částí předběžné kontroly je kontrola náležitostí, která je na dokladech ověřena razítkem Předběžné kontroly a stvrzena podpisy osoby odpovědné za účetní případ (ředitelka školy) a správcem rozpočtu a hlavní účetní.

2. Průběžná kontrola

Průběžnou kontrolu provádí příkazce operace spolu se správcem rozpočtu a hlavní účetní, doklady jsou po jejím provedení opatřeny podpisy a daty kontroly (= datum platby faktury – podpisy na akontačním razítku, pohybu v pokladně – podpisy na VPD, PPD).

Zaměřují se na dodržování stanovených podmínek a postupů.

3. Následná kontrola

Následnou kontrolu provádí příkazce operace spolu se správcem rozpočtu a hlavní účetní.

Zaměřují se na věrné zobrazení sledovaných údajů, soulad s právními předpisy a plnění kritérií hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti. Zjišťují, zda nedošlo k chybám a zajistí tak spolehlivost dokumentace.

Celkově potom porovnávají vyhodnocené údaje se schváleným rozpočtem a posuzují dosažené výsledky hospodaření.

Zápisem z následné kontroly jsou zkontrolované a podepsané tiskové sestavy z účetnictví, rozborů hospodaření a výroční zprávy podepsané vedoucím organizace.

Organizace hospodařila s celkovým hospodářským výsledkem ve výši 45 507,41 Kč.

Hospodaření bylo zaznamenáno na všech předepsaných výkazech pro příspěvkovou organizaci, které byly odevzdány zřizovateli a jsou rovněž nedílnou součástí Přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2016, které bude podáno na FÚ v Dobrušce.

Celková zpráva o hospodaření organizace je obsahem Výroční zprávy o hospodaření Základní školy, Dobruška, Opočenská 115.

4. Kontroly veřejnosprávní

Krajský úřad Královéhradeckého kraje

1. Ve dnech 14. 5. - 21. 9. 2018 byla provedena veřejnoprávní kontrola ve smyslu § 11, odst. 1 a 2 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v platném znění, Krajským úřadem Královéhradeckého kraje.

Předmětem kontroly byla konstrukce výše příspěvku na provoz organizace z rozpočtu kraje pro rok 2019, meziroční návaznost výše návrhu pro rok 2019 na výši příspěvku v roce 2018. Požadavky organizace na odpisy, na posílení neinvestičního příspěvku na provoz a nad rámec mandatorních výdajů pro rok 2019.

Kontrolu provedl/a: Ing. Václav Jarkovský, Alena Kopřivová

Výsledek kontroly: kontrola podkladů škol průběžně doplňovala rozpočtové práce. Z pohledu předmětu kontroly nebyl porušen zák. 250/2000 Sb., v platném znění.

Výše příspěvku na provoz pro rok 2019 nezohledňuje v plném rozsahu všechny potřeby organizace. Předložené nedořešené požadavky organizace jsou nadále vedeny v evidenci odboru školství.

2. Dne 11. 10. 2018 byla provedena kontrola dle ustanovení §9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů a dále dle ustanovení § 12 zákona 255/2012 Sb., o kontrole Krajským úřadem Královéhradeckého kraje. Předmětem kontroly bylo použití finančních prostředků ze státního rozpočtu na platy a OON v návaznosti na „Vyhlášku o finančním vypořádání“ podle vyhlášky č. 367/2015 Sb., za rok 2017 a dodržování obecně závazných právních předpisů platných v kontrolovaném období, zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, od 1. ledna 2018 nařízení vlády č. 341/2017Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě. Dále dodržování zákona č.563/2004Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a jednotlivých ustanovení zákona č. 250/2000 sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolovaným obdobím bylo 1.1.2017 až do data kontroly.

Kontrolu provedla: **Ing. Drahomíra Štředová**

Výsledek kontroly: plánovanou kontrolou použití finančních prostředků ze státního rozpočtu na platy a OON v návaznosti na „Vyhlášku o finančním vypořádání“ podle vyhlášky č. 367/2015 Sb., za rok 2017 a dodržování obecně závazných právních předpisů platných v kontrolovaném období nebyly zjištěny nedostatky.

Vypracovala: **Iana Řeháková**

Schválila: Mgr. Dagmar Macková, ředitelka školy

V Dobrušce dne 25.1.2019

č.j. zsopdka/15/2019

Inventarizační zpráva za rok 2018

1. Podstatné skutečnosti o provedených inventurách

1.1. Plán inventur

Na základě plánu inventur (č.j. zsopdka/243/2018) ze dne 16.11.2018, který byl včas zpracován a řádně schválen, proběhla řádná inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 v Základní škole, Dobruška, Opočenská 115, 518 01 s tímto výsledkem:

1.2. Inventarizační komise

Hlavní inventarizační komise

Byla zřízena hlavní inventarizační komise podle pravidel pro jmenování členů inventarizačních komisí. Hlavní inventarizační komise řídila a kontrolovala činnosti dílčích inventarizačních komisí a sestavila tuto inventarizační zprávu. Hlavní inventarizační komise pracovala ve složení:

předseda komise: Mgr. Andrea Stonjeková

členové: Karolína Potůčková

Dále bylo zřízeno pět dílčích inventarizačních komisí podle pravidel pro jmenování členů inventarizačních komisí. Ty pracovaly ve složení:

Dílčí inventarizační komise – 1.

předseda: Mgr. Marcela Smolová

členové: Dana Sychrovská

Členové byli zodpovědní za zjištění skutečného stavu, předseda porovná skutečný stav s účetnictvím, tj. s hlavní účetní knihou, a to u inventarizačních položek: 018.0100, 021.0200, 022.0100, 028.0200, 901.0100, 909.0099 - pomocná evidence

Dílčí inventarizační komise – 2.

předseda: Mgr. Lenka Jonášová

členové: Bohuslava Komůrková

Členové byli zodpovědní za zjištění skutečného stavu, předseda porovná skutečný stav s účetnictvím, tj. s hlavní účetní knihou, a to u inventarizačních položek: 028.0100

Dílčí inventarizační komise – 3.

předseda: Bc. Markéta Šťastná

členové: Jana Jánka

Členové byli zodpovědní za zjištění skutečného stavu, předseda porovná skutečný stav s účetnictvím, tj. s hlavní účetní knihou, a to u inventarizačních položek: 902.0100, 902.0200, 909.0100, 909.0200

Dílčí inventarizační komise – 4.

předseda: Mgr. Renata Vagnerová

členové: Martina Růžičková

Členové byli zodpovědni za zjištění skutečného stavu, předseda porovná skutečný stav s účetnictvím, tj. s hlavní účetní knihou, a to u inventarizačních položek: 031.0600, 078.0100, 081.0200, 082.0100, 088.0100, 088.0200, 241.0000, 241.0000, 243.0000, 261.0000, 262.0000, 311.0030, 314.0000, 314.0100, 321.0030, 321.0800, 331.0000, 335.0100, 335.0200, 336.0000, 337.0100, 337.0110, 337.0120, 342.0100, 342.0110, 348.0000, 349.0100, 374.0100, 374.0110, 374.0120, 377.0100, 377.0200, 378.0100, 378.0200, 378.0300, 378.0400, 381.0000, 383.0000, 384.0100, 388.0100, 388.0200, 389.0000, 401.0200, 411.0310, 412.0100, 412.0110, 412.0220, 412.0240, 412.0260, 412.0290, 413.0500, 413.0510, 416.0300, 416.0310, 416.0490, 431.0316, 491.0000, 999.0901, 999.0902, 999.0909

1.3. Proškolení

Členové inventarizačních komisí byli proškoleni z práv a povinností v rámci pracovní porady dne 20.11.2018. Je doloženo prezenční listinou (č.j.zsopdka/244/2018 ze dne 20.11.2018), která zároveň slouží jako podpisové vzory pro provedení inventarizace. Proškolení provedla hospodárka školy Jana Řeháková.

1.4. Podmínky pro zjišťování skutečného stavu, zajištění součinnosti zaměstnanců

Nebyly zjištěny odchylky od žádoucího stavu.

1.5. Odsouhlasení pohledávek a závazků

Na účet školy došly všechny dotace od zřizovatele na rok 2018.

Byly odsouhlaseny závazky se zdravotními pojišťovnami a Okresní správou sociálního zabezpečení – buď písemně nebo prostřednictvím portálů pojištěven.

2. Seznam všech inventurních soupisů

| SÚ/AÚ | Název účtu | fyzicky(F) dokladově(D) | skutečný stav | účetní stav | rozdíl |
|------------|-----------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|----------|
| 018.0100 | Drobný dlouh.nehm.m. | F | 51 787,50 | 51 787,50 | 0 |
| 021.0200 | Stavby | F | 3 205 860,00 | 3 205 860,00 | 0 |
| 022.0100 | DHM odepisovaný | F | 529 589,00 | 529 589,00 | 0 |
| 028.0100 | DDHM – nad 3000,- | F | 1 255 106,61 | 1 255 106,61 | 0 |
| 028.0200 | DDHM – uč. pom. nad 3000,- | F | 323 914,60 | 323 914,60 | 0 |
| 028 | DDHM | | 1 579 021,21 | 1 579 021,21 | 0 |
| 031.0600 | Pozemky | D | 86 453,00 | 86 453,00 | 0 |
| 078.0100 | Oprávký k DDNM | D | 51 787,50 | 51 787,50 | 0 |
| 081.0200 | Oprávký ke stavbám | D | 527 213,00 | 527 213,00 | 0 |
| 082.0100 | Oprávký k DHM | D | 317 890,00 | 317 890,00 | 0 |
| 088.0100 | Oprávký k DDHM 028.0100 | D | 1 255 106,61 | 1 255 106,61 | 0 |
| 088.0200 | Oprávký k DDHM 028.0200 | D | 323 914,60 | 323 914,60 | 0 |
| 088 | | | 1 579 021,21 | 1 579 021,21 | 0 |
| 241.0000 | Běžný účet | D | 851 685,09 | 851 685,09 | 0 |
| 243.0000 | Běžný účet FKSP | D | 71 439,27 | 71 439,27 | 0 |
| 261.0000 | Pokladna | F | 8 678,00 | 8 678,00 | 0 |
| 314.0100 | Poskytnuté zálohy-el. energie | D | 15 000,00 | 15 000,00 | 0 |
| 321.0030 | Dodavatelé | D | 16 540,00 | 16 540,00 | 0 |
| 335.0100 | Pohledávky za zaměstnanci | D | 2 000,00 | 2 000,00 | 0 |
| 336.0000 | Zúčt.s inst.soc. a zdrav. – OSSZ | D | 140 165,00 | 140 165,00 | 0 |
| 337.0100 | Zúčt.s inst.soc. a zdrav. – VZP | D | 21 048,00 | 21 048,00 | 0 |
| 337.0110 | Zúčt.s inst.soc. a zdrav. – VojZP | D | 14 207,00 | 14 207,00 | 0 |
| 337.0120 | Zúčt.s inst.soc. a zdrav. –ZPMV | D | 24 817,00 | 24 817,00 | 0 |
| 337 | Zdravotní pojištění | | 60 072,00 | 60 072,00 | 0 |

