

Základní škola a mateřská škola, Pec pod Sněžkou,
okres Trutnov

Rozbor hospodaření za rok 2017 - komentář

1. Zhodnocení výsledků hospodaření

1.1 Přehled hlavních finančních ukazatelů a finanční vypořádání

Celkový příspěvek na činnost v roce 2017 činil 5.072.962,04 Kč, dotaci na přímé náklady na vzdělávání (UZ 33353) 3 481.987,- Kč,

dotace „Zvýšení platů pedagogických pracovníků a nepedagogických zaměstnanců“ (UZ 33052) 66.473,- Kč,

dotace „Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců“ (UZ 33073) 24.502,04 Kč ,

Příspěvek na činnost z prostředků města Pec pod Sněžkou (po konečné úpravě rozpočtu) činil 1.500.000,- Kč. Dotace na investice pro rok 2017 nebyly poskytnuty.

Celkové náklady na činnost školy k 31.12.2017 činily celkem 5.658.515,12 Kč (z toho v hlavní činnosti 5.590.189,12,- Kč) výnosy pak 5.658.515,12 Kč.(z toho v hlavní činnosti 5.583.237,12 Kč). Hospodářský výsledek 0 Kč. (z toho v hlavní činnosti -6.952,- Kč).

1.2 Investiční činnost

Základní škola neobdržela v roce 2017 dotaci na investice. V období od 1.1. do 31.12.2017 byl pořízen majetek DHM - **MINI sestava 2xvěž propojené lávkou ve výši 70.465,- Kč a Průlezka hroch, dopadová plocha ve výši 49.455,- Kč**

1.3. Pracovníci a mzdové prostředky

Limit mzdových prostředků ze státního rozpočtu pro rok 2017 byl stanoven ve výši 2.521.351,- Kč z toho (OON 6.000,- Kč). Náhrady za nemoc ve výši 6.625,- Kč.

Dotace Zvýšení platů pedagogických pracovníků a nepedagogických zaměstnanců “ (UZ 33052) 48.877,- Kč,

dotace Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců (UZ 33073) 18.016,- Kč

Z doplňkové činnosti byly vyplaceny mzdové prostředky ve výši **10.000,-Kč.**

Z rozpočtu zřizovatele byly vyplaceny mzdové prostředky ve výši 337.013,- Kč z toho (OON 67.612,- Kč).

Celkový objem mzdových prostředků vyplacených v roce 2017 činil 2.935.257,- Kč

1.4 Doplnková činnost (vedlejší hospodářská činnost)

Doplnková činnost v roce 2017 byla realizována ve formě stravování cizích strážníků. Celkové výnosy DČ v roce 2017 činily 75.278,- Kč, náklady 68.326,- Kč. Zisk z DČ činil 6.852,- Kč.

1.5 Mimorozpočtové a doplňkové zdroje

V roce 2017 byl škole poskytnut finanční dar ve výši 16.524,- Kč.

1.6 Finanční fondy

Fond kulturních a společenských potřeb (FKSP)

Stav fondu k 1.1.2017 činil 50.559,95 Kč. Tvorba fondu z objemu vyplacených mzdových prostředků za rok 2017 činila 57.345,40 Kč. Z fondu bylo v roce 2017 čerpáno 19.097,- Kč. Stav fondu k 31.12.2017 činil 88.808,35 Kč.

Fond reprodukce majetku (FRM)

Stav fondu k 1.1.2017 činil 118.250,- Kč. Čerpáno z fondu v roce bylo ve výši 119.920,- Kč odvod do rozpočtu obce nebyl proveden. Stav fondu k 31.12.2017 činil 3.265,- Kč.

Rezervní fond (RF) z HV 413

Stav fondu k 1.1. 2017 činil 347.785,70 Kč. Z fondu bylo v roce 2017 čerpáno 37.143,45 Kč.

Zůstatek fondu k 31.12. 2017 činil 310.642,25 Kč.

Rezervní fond (RF) z darů 414

Stav fondu k 1.1. 2017 činil 5.068,- Kč. Tvorba fondu z darů ve výši 16.524,- Kč.

Čerpáno z fondu v roce 2017 bylo ve výši 18.879,- Kč

Zůstatek fondu k 31.12. 2017 činil 2.713,- Kč.

Fond odměn (FO)

Stav fondu k 1.1.2017 činil 129.968,- Kč.

Fond nebyl v roce 2017 tvořen ani čerpán.

Stav fondu k 31.12.2017 činil 129.968,- Kč.

1.7 Péče o spravovaný majetek

Základní škola působí v budovách, které jsou majetkem Města Pec pod Sněžkou a byly od 1. 11. 2002 převedeny do správy organizace.

Celkový objem oprav provedených v roce 2017 činil 262.556,25 Kč.

Stav dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31.12.2017 v pořizovacích cenách podle účetní evidence činil 2.180.600,51 Kč. Inventarizace hmotného i nehmotného investičního majetku byla v roce 2017 provedena k 31.12.2017 - výsledky inventarizace souhlasí s údaji uvedenými v účetnictví ke stejnému datu (inventarizace dlouhodobého hmotného majetku 220.733,-Kč, inventarizace drobného dlouhodobého hmotného majetku 1.917.403,51 Kč), inventarizace drobného dlouhodobého nehmotného majetku (42.464,- Kč)

Ve stejném období byla provedena inventarizace materiálových zásob (ostatní materiál) a provedeno jejich zúčtování k 31.12.2017(účtování o zásobách dle metody B).

Ve sledovaném období byla provedena inventarizace pokladni hotovosti a zůstatků bankovních účtů k 31.12. 2017 - zjištěné stavy byly souhlasné se stavy zachycenými v účetnictví. Zůstatek hotovosti k 31.12. 2017 činí 20.775,- Kč, zůstatek na běžném účtu 627.559,59 Kč, zůstatek na účtu FKSP 83.634,20 Kč.

1.8 Závazky a pohledávky

V souladu s platnými účetními předpisy bylo v roce 2017 účtováno o účtech 321 a 311. Závazky z titulu neuhrazených faktur - účet 321 činí k 31.12. 2017 14.516,60 Kč, Dalším závazkem daň z příjmu ze závislé činnosti 28.287,- Kč (účet 342), odvody na sociální pojištění 80.816,- Kč (účet 336), odvody na zdravotní pojištění 34.823,- Kč (účet 337), závazky vůči zaměstnancům 200.735,- Kč (účty 331 a 333), závazky k vybraným vládním institucím – vratky 1.170,96 Kč (účet 347) dohadné účty pasivní 105.215,65 Kč (účet 389), Žádný z uvedených závazků není po lhůtě splatnosti.
Krátkodobé závazky celkem 492.653,21 Kč

Pohledávky k uvedenému jsou v účetnictví organizace evidovány na účtu 314 – poskytnuté provozní zálohy ve výši 83.140,- Kč, na účtu 315 – jiné pohledávky z hlavní činnosti – úplata MŠ, na účtu 377 - ostatní pohledávky 16.348,47 Kč, na účtu 311 – odběratelé 1.375,- Kč, na účtu 381 – náklady příštího období 33.975,78 Kč.
Žádná z uvedených pohledávek není po lhůtě splatnosti.
Krátkodobé pohledávky celkem 135.739,25 Kč.

1.9 Odvody do rozpočtu Města Pec pod Sněžkou

V roce 2017 nebyl proveden žádný odvod do rozpočtu Města Pec pod Sněžkou

Zpracoval: Novák

V Trutnově 19. 2. 2018

.....
Mgr. Dita Mrázková
ředitelka školy