

## **Rozbor hospodaření za rok 2023 - komentář**

---

### **1. Zhodnocení výsledků hospodaření**

#### **1.1 Přehled hlavních finančních ukazatelů a finanční vypořádání**

Celkový příspěvek na činnost v roce 2023 činil 9 910 682,93,- Kč, z toho dotace na přímé náklady na vzdělávání (UZ 33353) 7 079 456,- Kč,

dotace z Královehradeckého kraje (UZ 33086 doučování, UZ 33088 prevence digitální propasti) 49 700,00,- Kč,

dotace „Šablony IV“ (UZ 33092) 385 722,32,- Kč a

dotace „Pečujeme o děti, pomáháme rodičům“ (UZ 13013) 278 676,61,- Kč.

Příspěvek na činnost z prostředků města Pec pod Sněžkou činil 2 101 000,- Kč, rozpuštění investičního transferu bylo ve výši 16 128,- Kč.

Celkové náklady na činnost školy k 31.12.2023 činily celkem 10 728 202,75,- Kč (z toho v hlavní činnosti 10 524 118,16,- Kč), výnosy pak 10 817 093,13,- Kč (z toho v hlavní činnosti 10 613 854,13,- Kč). Hospodářský výsledek činil 88 890,38 Kč (z toho v hlavní činnosti 89 735,97,- Kč).

#### **1.2 Investiční činnost**

Základní škola v roce 2023 neobdržela v žádnou investiční dotaci. Rozpuštění investičního transferu bylo ve výši 16 128,- Kč (Přírodní zahrada – pořízena v roce 2019).

V roce 2023 nebyl pořízen žádný dlouhodobý majetek.

#### **1.3 Pracovníci a mzdové prostředky**

Limit mzdových prostředků ze státního rozpočtu pro rok 2023 byl stanoven ve výši 4 856 987,- Kč na platy a na OON 278 666,- Kč. Limit mzdových prostředků ze státního rozpočtu pro rok 2023 byl vyčerpán. Náhrady za nemoc byly ve výši 31 440,- Kč.

Mzdové prostředky hrazené ze státního rozpočtu za rok 2023 byly ve výši 5 135 653,- Kč. Náhrady za nemoc byly ve výši 31 440,- Kč.

OON z dotace Šablony IV. byly ve výši 122 000,- Kč, OON z dotace doučování byly ve výši 29 700,-

hrubé mzdy z dotace „Pečujeme o děti, pomáháme rodičům“ (UZ 13013) byly ve výši 99 500,- Kč, OON 111 125,- Kč.

Z rozpočtu zřizovatele byly vyplaceny hrubé mzdy ve výši 182 346,- Kč, OON 36 850

Kč, náhrady za pracovní neschopnost ve výši 2 278 Kč.

Z doplňkové činnosti byly vyplaceny hrubé mzdy ve výši 61 990 Kč, náhrady za nemoc 681 Kč.

Z účelové daru na školní jídelnu byly hrazeny dary ve výši 5 000 Kč, z příjmu z kroužků byly hrazeny OON ve výši 1 650 Kč.

**Celkový objem mzdových prostředků vyplacených v roce 2023 činil 5 820 213,- Kč**

#### **1.4 Doplňková činnost (vedlejší hospodářská činnost)**

Doplňková činnost v roce 2023 byla realizována ve formě stravování cizích strávníků a pronájmu tělocvičny. Celkové výnosy DČ v roce 2023 činily 203 239,- Kč, náklady 204 084,59,- Kč.

Ztráta z DČ činila 845,59,- Kč.

Ztráta byla způsobena změnou zaměstnanců školní jídelny a s tím spojené dodatečné náklady (zaškolení, nové vybavení ŠJ).

#### **1.5 Mimorozpočtové a doplňkové zdroje**

V roce 2023 byl škole poskytnuty finanční dary v celkové hodnotě 30 500,- Kč. Čerpáno z daru roku 2022 bylo 168 Kč, z darů roku 2023 10 451,44 Kč, 24 548,56 Kč bude čerpáno v roce 2024.

#### **1.6 Finanční fondy**

##### **Fond kulturních a společenských potřeb (FKSP)**

Stav fondu k 1.1.2023 činil 140 030,39,- Kč. Tvorba fondu z objemu vyplacených mzdových prostředků za rok 2023 činila 104 804,44,- Kč. Z fondu bylo v roce 2023 čerpáno 130 360,- Kč (z toho 49 855,- Kč stravování, 40 500,- Kč penzijní připojištění, 25 867,- kultura, 14 138,- ostatní čerpání). Stav fondu k 31.12.2023 činil Kč 114 474,83,- Kč.

##### **Fond reprodukce majetku (FRM)**

Stav fondu k 1.1.2023 činil 113 983,25,- Kč. Tvorba fondu ze zaúčtovaných odpisů ve výši 25 536,- Kč. Odvod do rozpočtu obce nebyl proveden. Stav fondu k 31.12.2023 činil 139 519,25 Kč.

##### **Rezervní fond (RF) z HV 413**

Stav fondu k 1.1. 2023 činil 688 148,01,- Kč. Tvorba fondu ze zlepšeného hospodářského výsledku z roku 2023 ve výši 2 234,5,- Kč. Čerpáno v roce 2023 nebylo. K 31.12. 2023 činil 690 382,51 Kč.

##### **Rezervní fond (RF) 414**

Stav fondu k 1.1. 2023 činil 1 315 292,93,- Kč.

Čerpáno z fondu v roce 2023 bylo ve výši 1 314 124,93,- Kč – nespotřebovaná dotace EU a 11 619,44,- Kč – čerpání daru.

Tvorba fondu z nespotřebované dotace EU činila 352 026,18,- Kč a 35 000,- přijaté dary v roce 2023.

Zůstatek fondu k 31.12. 2023 činil 376 574,74 Kč.

### **Fond odměn (FO)**

Stav fondu k 1.1.2023 činil 0,- Kč.

Fond nebyl v roce 2023 tvořen ani čerpán.

Stav fondu k 31.12.2023 činil 0,- Kč.

## **1.7 Péče o svěřený 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 2023 činil 77 142,35,- Kč.

Stav dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31.12.2023 v pořizovacích cenách podle účetní evidence činil 3 812 918,9 Kč. Inventarizace hmotného i nehmotného investičního majetku byla v roce 2023 provedena k 31.12.2023 - výsledky inventarizace souhlasí s údaji uvedenými v účetnictví ke stejnému datu inventarizace (stavby 774.050,36 Kč samostatné hmotné movité věci 280 190,39Kč, drobný dlouhodobý majetek 2 719 474,15 Kč, drobný dlouhodobý nehmotný majetek 39 204,- Kč).

Ve stejném období byla provedena inventarizace materiálových zásob (potraviny) a provedeno jejich zúčtování k 31.12.2023 (účtování o zásobách potravin dle metody A).

Ve sledovaném období byla provedena inventarizace pokladní hotovosti a zůstatků bankovních účtů k 31.12.2023 - zjištěné stavy byly souhlasné se stavy zachycenými v účetnictví. Zůstatek hotovosti k 31.12.2023 činí 25 932,- Kč, zůstatek na běžném účtu a účtu školní jídelny 2 390 486,01 Kč, zůstatek na účtu FKSP 113 945,32 Kč.

## **1.8 Závazky a pohledávky**

V souladu s platnými účetními předpisy bylo v roce 2023 účtováno o účtech 321 a 311. Závazky z titulu neuhrazených faktur - účet 321 činí k 31.12. 2023 51 858,88 Kč, Dalším závazkem byly: daň z příjmu ze závislé činnosti 74 841,- Kč (účet 342), odvody na sociální pojištění 227 030,- Kč (účet 336), odvody na zdravotní pojištění 99 027,- Kč (účet 337), závazky vůči zaměstnancům 570 287,- Kč (účty 331), krátkodobé přijaté zálohy 122 949,- Kč (účet 324 ), dohadné účty pasivní 209 994,70,- Kč (účet 389), výnosy příštích období 24 800,- (účet 384), výdaje příštích období 5 500,- Kč (účet 383), přijaté krátkodobé zálohy na transfery (374) 0,- Kč a ostatní krátkodobé závazky (účet 378) 44 488,- Kč. Žádný z uvedených závazků není po lhůtě splatnosti

Krátkodobé závazky celkem 1 430 775,58 Kč.

Na účtu Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (účet 472) je zaúčtována přijatá dotace Šablony IV. (ÚZ 33092) 830 650 Kč.

Pohledávky k uvedenému jsou v účetnictví organizace evidovány na účtu 311 – Odběratelé ve výši 37 856,03,- Kč, 314 – poskytnuté provozní zálohy ve výši 225 099,- Kč, na účtu 315 – jiné pohledávky z hlavní činnosti – 7 788,- Kč, na účtu 335 – pohledávky za zaměstnanci 0,- Kč, na účtu 342 srážková daň 270,- Kč, na účtu 377 - ostatní pohledávky 6 344,09,- Kč, na účtu a na účtu 388 – dohadné účty aktivní 830 650

Kč.

Žádná z uvedených pohledávek není po datu splatnosti. Krátkodobé pohledávky celkem 1 108 007,12 Kč.

### **1.9 Odvody do rozpočtu Města Pec pod Sněžkou**

V roce 2023 nebyl proveden žádný odvod do rozpočtu Města Pec pod Sněžkou

**Zpracovala: Ing. Radka Bubnová**

**V Peci pod Sněžkou 12.05.2024**  
.....

Základní škola a Mateřská škola,  
Pec pod Sněžkou, okres Trutnov  
542 21 Pec pod Sněžkou 144  
IČO: 709 83 976

  
**Mgr. Lenka Zmatlíková**  
ředitelka školy