
Rozbor hospodaření za rok 2022 - komentář

1. Zhodnocení výsledků hospodaření

1.1 Přehled hlavních finančních ukazatelů a finanční vypořádání

Celkový příspěvek na činnost v roce 2022 činil 8 452 369,72,- Kč, dotaci na přímé náklady na vzdělávání (UZ 33353) 6 055 177,62,- Kč,

dotace z Královehradeckého kraje (UZ 33086 doučování, UZ 33087 digitální kompetence, UZ 33088 prevence digitální propasti) 87 700,00,- Kč

dotace „Šablony III“ (UZ 33063) 183 395,03,- Kč, dotace „Šablony IV“ (UZ 33092) 92 901,5,- Kč a

dotace „Pečujeme o děti, pomáháme rodičům“ (UZ 13013) 729 067,57,- Kč.

Příspěvek na činnost z prostředků města Pec pod Sněžkou činil 1 288 000,- Kč, rozpuštění investičního transferu bylo ve výši 16 128,- Kč.

Celkové náklady na činnost školy k 31.12.2022 činily celkem 9 575 762,93,- Kč (z toho v hlavní činnosti 9 421 136,93,- Kč), výnosy pak 9 577 997,43,- Kč (z toho v hlavní činnosti 9 421 136,93,- Kč). Hospodářský výsledek 2 324,5 Kč (z toho v hlavní činnosti 0,- Kč).

1.2 Investiční činnost

Základní škola v roce 2022 neobdržela v žádnou investiční dotaci. Rozpuštění investičního transferu bylo ve výši 16 128,- Kč (Přírodní zahrada – pořízena v roce 2019).

V roce 2022 nebyl pořízen žádný dlouhodobý majetek.

1.3 Pracovníci a mzdové prostředky

Limit mzdových prostředků ze státního rozpočtu pro rok 2022 byl stanoven ve výši 4 418 813,- Kč na platy a na OON 30 000,- Kč. Limit mzdových prostředků ze státního rozpočtu pro rok 2022 nebyl vyčerpán ve výši 45.772. Nevyčerpány byly finanční prostředky účelově určené na speciálního pedagoga z důvodu absence žáků.

Mzdové prostředky hrazené ze státního rozpočtu za rok 2022 byly ve výši 4 373 071,- Kč. Náhrady za nemoc byly ve výši 63 434,- Kč.

OON z dotace Šablony III. byly ve výši 157 400,- Kč, OON z dotace Šablony IV. byly ve výši 14.400,- Kč, OON z dotace doučování byly ve výši 20 700,-

hrubé mzdy z dotace „Pečujeme o děti, pomáháme rodičům“ (UZ 13013) byly ve výši 180 000,- Kč, OON 165 775,- Kč.

Z rozpočtu zřizovatele byly vyplaceny hrubé mzdy ve výši 20 590,- Kč, OON 550 Kč.

Z doplňkové činnosti byly vyplaceny hrubé mzdy ve výši 46 398 Kč, náhrady za nemoc 1 218 Kč.

Příspěvek při karanténě za rok 2022 byl 7 417,00,- Kč.

Celkový objem mzdových prostředků vyplacených v roce 2022 činil 5 080 923,- Kč

1.4 Doplňková činnost (vedlejší hospodářská činnost)

Doplňková činnost v roce 2022 byla realizována ve formě stravování cizích strážníků. Celkové výnosy DČ v roce 2022 činily 156 861,- Kč, náklady 154 626,5,- Kč.

Ztráta z DČ činila 2 234,50,- Kč.

Ztráta byla způsobena přeúčtováním části mzdových nákladů na mzdové náklady doplňkové činnosti. Od 1.2.2023 byla navýšena cena oběda pro cizí strážníky z 87 na 110 Kč.

1.5 Mimorozpočtové a doplňkové zdroje

V roce 2022 byl škole poskytnut finanční dar v celkové hodnotě 10 260,- Kč. Čerpáno bylo 9 092 Kč, 1 168 Kč bude čerpáno v roce 2023.

1.6 Finanční fondy

Fond kulturních a společenských potřeb (FKSP)

Stav fondu k 1.1.2022 činil 133 180,77,- Kč. Tvorba fondu z objemu vyplacených mzdových prostředků za rok 2022 činila 93 693,62,- Kč. Z fondu bylo v roce 2022 čerpáno 86 844,- Kč (z toho 33 980,- Kč stravování, 44 000,- Kč penzijní připojištění, 8 864 kultura). Stav fondu k 31.12.2022 činil Kč 140 030,39,- Kč.

Fond reprodukce majetku (FRM)

Stav fondu k 1.1.2022 činil 85 951,25,- Kč. Tvorba fondu ze zaúčtovaných odpisů ve výši 28 032,- Kč. Odvod do rozpočtu obce nebyl proveden. Stav fondu k 31.12.2022 činil 113 983,25 Kč.

Rezervní fond (RF) z HV 413

Stav fondu k 1.1. 2022 činil 777 541,92 Kč. Tvorba fondu ze zlepšeného hospodářského výsledku z roku 2022 ve výši 167 073,04 Kč. Čerpáno v roce 2022 bylo 256 466,95 Kč na vybavení MŠ. Zůstatek fondu k 31.12. 2022 činil 688 148,01 Kč.

Rezervní fond (RF) 414

Stav fondu k 1.1. 2022 činil 629 915,9,- Kč.

Čerpáno z fondu v roce 2022 bylo ve výši 629 915,9,- Kč – nespotřebovaná dotace EU a 9 092 Kč – čerpání daru.

Tvorba fondu z nespotřebované dotace EU činila 1 314 124,93,- Kč a 10 260 přijatý dar v roce 2022.

Zůstatek fondu k 31.12. 2022 činil 1 315 292,93 Kč.

Fond odměn (FO)

Stav fondu k 1.1.2022 činil 0,- Kč.

Fond nebyl v roce 2022 tvořen ani čerpán.

Stav fondu k 31.12.2022 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 2022 činil 8 195,33 Kč.

Stav dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31.12.2022 v pořizovacích cenách podle účetní evidence činil 3 721 811,06 Kč. Inventarizace hmotného i nehmotného investičního majetku byla v roce 2022 provedena k 31.12.2022 - 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 2 628 366,31 Kč, drobný dlouhodobý nehmotný majetek 39 204, - Kč).

Ve stejném období byla provedena inventarizace materiálových zásob (potravin) a provedeno jejich zúčtování k 31.12.2022 (účtování o zásobách potravin dle metody A).

Ve sledovaném období byla provedena inventarizace pokladní hotovosti a zůstatků bankovních účtů k 31.12.2022 - zjištěné stavy byly souhlasné se stavy zachycenými v účetnictví. Zůstatek hotovosti k 31.12.2022 činí 23 719,- Kč, zůstatek na běžném účtu a účtu školní jídelny 2 572 100,26 Kč, zůstatek na účtu FKSP 141 768,72 Kč.

1.8 Závazky a pohledávky

V souladu s platnými účetními předpisy bylo v roce 2022 účtováno o účtech 321 a 311. Závazky z titulu neuhrazených faktur - účet 321 činí k 31.12. 2022 124 085,74 Kč, Dalším závazkem byly: daň z příjmu ze závislé činnosti 39 928,- Kč (účet 342), odvody na sociální pojištění 120 071,- Kč (účet 336), odvody na zdravotní pojištění 52 152,- Kč (účet 337), závazky vůči zaměstnancům 341 676,- Kč (účty 331), krátkodobé přijaté zálohy 152 107,- Kč (účet 324), dohadné účty pasivní 211 042,93,- Kč (účet 389), výnosy příštích období 30 940,- (účet 384), výdaje příštích období 6 862,29,- Kč (účet 383), přijaté krátkodobé zálohy na transfery (374) 921 081,51,- Kč (z toho ÚZ 13013 dotace Školní klub 858 923,13 a ÚZ 33353 kraj 62 158,38,- Kč) a ostatní krátkodobé závazky (účet 378) 15 164,- Kč. Žádný z uvedených závazků není po lhůtě splatnosti
Krátkodobé závazky celkem 2 015 110,47 Kč.

Na účtu Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (účet 472) je zaúčtovaná přijatá dotace Školní klub (ÚZ 13013) 1 551 169,37 Kč, přijatá dotace Šablony III. (ÚZ 33063) 489 340 Kč, celkem 2 040 509,37 Kč a přijatá dotace Šablony IV. (ÚZ 33092) 830 650 Kč, celkem 2 871 159,37 Kč.

Pohledávky k uvedenému jsou v účetnictví organizace evidovány na účtu 311 – Odběratelé ve výši 4 002,- Kč, 314 – poskytnuté provozní zálohy ve výši 429 544,- Kč, na

účtu 315 – jiné pohledávky z hlavní činnosti – 180 354,37,- Kč, na účtu 335 – pohledávky za zaměstnanci 1 387 Kč, na účtu 377 - ostatní pohledávky 1,- Kč, na účtu, na účtu 388 – dohadné účty aktivní 3 738 032,5 Kč a na účtu 381 – náklady příštích období 13 602,- Kč.

Pohledávka na účtu 315 ve výši 170 947,37 je pohledávka za dodavatelem plynu HALIMEDES, a. s., z důvodu dodatečné opravy vyúčtování. K dnešnímu datu není i přes výzvu uhrazena.

Zbylé pohledávky nejsou po datu splatnosti. Krátkodobé pohledávky celkem 4 366 922,87 Kč.

1.9 Odvody do rozpočtu Města Pec pod Sněžkou

V roce 2022 nebyl proveden žádný odvod do rozpočtu Města Pec pod Sněžkou

Zpracovala: Ing. Radka Bubnová

V Peci pod Sněžkou 28.4.2023

.....
Mgr. Dita Mrázková
ředitelka školy