

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

Rozbor hospodaření za rok 2019 - komentář

1. Zhodnocení výsledků hospodaření

1.1 Přehled hlavních finančních ukazatelů a finanční vypořádání

Celkový příspěvek na činnost v roce 2019 činil 7.094.167,60 Kč, dotaci na přímé náklady na vzdělávání (UZ 33353) 4 925.501,- Kč,

dotace „ Zvýšení a zlepšení kvality výuky na ZŠ a MŠ (UZ 33063) 377.405,60 Kč

dotace „ Částečné vyrovnání mezikrajových rozdílů (UZ 33076) ve výši 86.569,- Kč

dotace z ÚP ve výši 154.692,- Kč

Příspěvek na činnost z prostředků města Pec pod Sněžkou (po konečné úpravě rozpočtu) činil 1.550.000,- Kč. Dotace na investice pro rok 2019 byly poskytnuty ve výši 410.000,- Kč

Celkové náklady na činnost školy k 31.12.2019 činily celkem 7.485.274,61 Kč (z toho v hlavní činnosti 7.385.858,72,- Kč) výnosy pak 7.712.323,64 Kč.(z toho v hlavní činnosti 7.568.458,64 Kč). Hospodářský výsledek 227.049,03 Kč. (z toho v hlavní činnosti - 209.599,92 Kč).

1.2 Investiční činnost

Základní škola obdržela v roce 2019 dotaci na investice z rozpočtu zřizovatele ve výši 410.000,- Kč, investiční příspěvek ze státních fondů ve výši 484.263,- Kč

V období od 1.1. do 31.12.2019 byl pořízen majetek DHM - Konvektomat Cheftop Mind Maps plus – 172.012,39 Kč, ostatní budovy – Přírodní zahrada – 774.050,36 Kč

1.3 Pracovníci a mzdové prostředky

Limit mzdových prostředků ze státního rozpočtu pro rok 2019 byl stanoven ve výši 3.576.448,- Kč z toho (OON 15.000,- Kč). Náhrady za nemoc ve výši 20.770,- Kč.

Dotace Zvýšení a zlepšení kvality výuky na ZŠ a MŠ (UZ 33063) ve výši 226.212,- Kč,

dotace „ Částečné vyrovnání mezikrajových rozdílů (UZ 33076) ve výši 63.654,- Kč

Z dotace Úřadu práce 113.990,-Kč

Z doplňkové činnosti byly vyplaceny mzdové prostředky ve výši **28.165,-Kč**.

Z rozpočtu zřizovatele byly vyplaceny mzdové prostředky ve výši 339.113,- Kč z toho (OON 44.050,- Kč).

Celkový objem mzdových prostředků vyplacených v roce 2019 činil 4.347.582,- Kč

1.4 Doplňková činnost (vedlejší hospodářská činnost)

Doplňková činnost v roce 2019 byla realizována ve formě stravování cizích strážníků a pronájmu TV. Celkové výnosy DČ v roce 2019 činily 143.865,- Kč, náklady 126.415,89 Kč.

Zisk z DČ činil 17.449,11 Kč.

1.5 Mimorozpočtové a doplňkové zdroje

V roce 2019 nebyl škole poskytnut finanční dar.

1.6 Finanční fondy

Fond kulturních a společenských potřeb (FKSP)

Stav fondu k 1.1.2019 činil 104.025,11 Kč. Tvorba fondu z objemu vyplacených mzdových prostředků za rok 2019 činila 86.186,04 Kč. Z fondu bylo v roce 2019 čerpáno 82.036,- Kč. Stav fondu k 31.12.2019 činil 108.175,15 Kč.

Fond reprodukce majetku (FRM)

Stav fondu k 1.1.2019 činil 10.196,- Kč. Tvorba fondu ze zaúčtovaných odpisů ve výši 71.528,- Kč, investiční dotace z rozpočtu zřizovatele ve výši 410.000,- Kč, investiční příspěvky ze státních fondů ve výši 484.263,- Kč Čerpáno z fondu v roce 2019 bylo 774.050,36 Kč – Přírodní zahrada a 172.012,39 – pořízení DHM. Odvod do rozpočtu obce nebyl proveden. Stav fondu k 31.12.2019 činil 29.924,25 Kč.

Rezervní fond (RF) z HV 413

Stav fondu k 1.1. 2019 činil 310.642,25 Kč Tvorba fondu ze zlepšeného hospodářského výsledku z roku 2018 ve výši 224.643,98 Kč. Čerpáno bylo v roce 2019 ve výši 59.709,- Kč Zůstatek fondu k 31.12. 2019 činil 475.577,23 Kč.

Rezervní fond (RF) z darů 414

Stav fondu k 1.1. 2019 činil 598.199,60 Kč. Tvorba fondu z nespotřebované dotace činila 218.288,- Kč.

Čerpáno z fondu v roce 2019 bylo ve výši 595.693,60 Kč – nespotřebovaná dotace EU Zůstatek fondu k 31.12. 2019 činil 220.794,- Kč.

Fond odměn (FO)

Stav fondu k 1.1.2019 činil 0,- Kč.

Fond nebyl v roce 2019 tvořen ani čerpán.

Stav fondu k 31.12.2019 činil 0,- 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 2019 činil 16.562,20 Kč.

Stav dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31.12.2019 v pořizovacích cenách podle účetní evidence činil 2.904.377,26 Kč. Inventarizace hmotného i nehmotného investičního majetku byla v roce 2019 provedena k 31.12.2019 - výsledky inventarizace souhlasí s údaji uvedenými v účetnictví ke stejnému datu inventarizace (Stavby 774.050,36 Kč inventarizace dlouhodobého hmotného majetku 322.280,39Kč, inventarizace drobného dlouhodobého hmotného majetku 1.754.692,51 Kč), inventarizace drobného dlouhodobého nehmotného majetku (53.354,- Kč)

Ve stejném období byla provedena inventarizace materiálových zásob (ostatní materiál) a provedeno jejich zúčtování k 31.12.2019(účtování o zásobách dle metody B).

Ve sledovaném období byla provedena inventarizace pokladni hotovosti a zůstatků bankovních účtů k 31.12. 2019 - zjištěné stavy byly souhlasné se stavy zachycenými v účetnictví. Zůstatek hotovosti k 31.12. 2018 činí 25.808,- Kč, zůstatek na běžném účtu 1 573.182,35 Kč, zůstatek na účtu FKSP 103.058,22 Kč.

1.8 Závazky a pohledávky

V souladu s platnými účetními předpisy bylo v roce 2019 účtováno o účtech 321 a 311. Závazky z titulu neuhrazených faktur - účet 321 činí k 31.12. 2019 23.868,69 Kč, Dalším závazkem daň z příjmu ze závislé činnosti 58.837,- Kč (účet 342), odvody na sociální pojištění 138.441,- Kč (účet 336), odvody na zdravotní pojištění 60.133,- Kč (účet 337), závazky vůči zaměstnancům 355.882,- Kč (účty 331 a 333), krátkodobé přijaté zálohy 83.411,- Kč (účet 324) dohadné účty pasivní 244.173,25 Kč (účet 389), Žádný z uvedených závazků není po lhůtě splatnosti
Krátkodobé závazky celkem 964.745,94 Kč

Pohledávky k uvedenému jsou v účetnictví organizace evidovány na účtu 311 – Odběratelé ve výši 6.110,- Kč, 314 – poskytnuté provozní zálohy ve výši 233.600,- Kč, na účtu 315 – jiné pohledávky z hlavní činnosti – úplata MŠ ve výši 2.700,- Kč na účtu 346 – pohledávky za vybranými vládními institucemi ve výši 12.891,- Kč, na účtu 377 - ostatní pohledávky 5.886,- Kč, na účtu 381 – náklady příštího období 36.263,09 Kč.

Žádná z uvedených pohledávek není po lhůtě splatnosti.

Krátkodobé pohledávky celkem 297.450,09 Kč.

1.9 Odvody do rozpočtu Města Pec pod Sněžkou

V roce 2019 nebyl proveden žádný odvod do rozpočtu Města Pec pod Sněžkou

Zpracoval: Novák

V Trutnově 24. 2. 2020



.....
Mgr. Dita Mrázková
ředitelka školy