

Příloha č.6 a) k SA Účetnímu účtu za rok

Základní škola Jiříkov, okres Děčín, Moskevská 740, příspěvková organizace, 407 53 Jiříkov

IČO:70698490

Rozbor hospodaření příspěvkové organizace ke dni sestavení závěrky k 31. prosinci 2018

**Zpracovala: Pavlína Wittgruberová, účetní organizace
Schválil: Mgr. Miroslava Kubešová, ředitelka organizace
V Jiříkově dne 18.04.2019**

1. Organizační směrnice ke dni 31. 12. 2018:

Seznam vydaných platných směrnic ke dni 31. 12. 2017

1. Odpisový plán – ročně doplněn o odpisy za dané období
2. Oběh účetních dokladů včetně dodatků 2/2004, 3/2005, 4/2006, 2/2011
3. Organizační řád PO Základní školy Jiříkov
4. Směrnice k systému zpracování účetnictví
5. Harmonogram účetní závěrky
6. Školní řád základní školy
7. Směrnice - vnitřní platový předpis
8. Směrnice – archivace, spisový a skartační řád
9. Podpisový řád
10. Směrnice o cestovních náhradách
11. Směrnice k používání fondu FKSP
12. Směrnice o inventarizaci majetku a závazků
13. Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů
14. Směrnice k evidenci a účtování majetku
15. Směrnice – ostražka a ochrana základní školy
16. Směrnice o poskytování a účtování cestovních náhrad
17. Směrnice o vnitřní kontrolní činnosti
18. Směrnice ředitele školy k vedení záznamů školní dokumentace
19. Směrnice k provádění doplňkové činnosti
20. Pracovní řád
21. Směrnice vnitřní kontrolní systém
22. Směrnice pro vedení pokladny
23. Provozní řád
24. Vnitřní řád školní družiny
25. Směrnice pro používání vlastních osobních vozidel k pracovním cestám
26. Směrnice pro další vzdělávání pedagogických pracovníků
27. Směrnice kontrola dodržování léčebného režimu
28. Směrnice školní výlety
29. Postup při porušení povinností zaměstnance, které mu vyplývají z PP
30. Směrnice – náhradová komise
31. Směrnice – spolupráce školy s policií
32. Směrnice o svobodném přístupu k informacím a k ochraně informací
33. Směrnice k pracovně právním vztahům ve škole
34. Čerpání dovolené
35. Směrnice pro lyžařský výcvikový kurz
36. Směrnice na ochranu osobních údajů GDPR
- 37.
38. Směrnice pro ochranu zdraví a životů při mimořádných událostech
39. Poplatky ve školní družině
40. Směrnice k přijímání darů

Metodiky vydané Městem Jiříkov

- | | |
|---------|---|
| 10/2005 | Tvorba a kontrola rozpočtu Města Jiříkova |
| 1/2017 | Metodika pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Městem Jiříkov |
| 3/2017 | Schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Městem Jiříkov |
| 4/2017 | Pravidla rozpočtového procesu pro příspěvkové organizace zřízené Městem Jiříkov |

Rozbor hospodaření:

Spotřeba materiálu 88,21 % - čerpání materiálu je dodrženo v rámci rozpočtu, jednalo se o nákup drobného materiálu, učebních pomůcek kancelářských potřeb, potravin, nákup materiálu PC, čistících prostředků, apod. Čerpání materiálu je rozděleno na hlavní činnost a hospodářskou činnost a na středisko základní škola a středisko školní jídelna. Celkem úspora 11,79%.

Spotřeba energie 87,69% - čerpání energie vykazuje úsporu na základě vyúčtování za energie. Čerpání nákladů u energií je rozděleno na hlavní činnost a hospodářskou činnost a na středisko základní škola a středisko školní jídelna. Celkem úspora 12,31%.

Opravy a údržba 93,62% - opravy a údržba jsou čerpány v rámci rozpočtu oprav a údržby, které proběhly převážně v letních měsících v budovách základní školy a školní jídelny (malování, opravy). Čerpání nákladů u oprav a údržby je rozděleno na hlavní činnost a hospodářskou činnost a na středisko základní škola a středisko školní jídelna. Celkem úspora 6,38%.

Cestovné 89,58% - čerpání nákladů cestovného vykazuje úsporu, zde byly hrazeny semináře a lyžařský kurz u dvou vyučujících. Čerpání nákladů na cestovné je rozděleno na hlavní činnost a hospodářskou činnost a na středisko základní škola a středisko školní jídelna. Celkem úspora 10,42%.

Pohoštění 67,02% - čerpání nákladů na pohoštění bylo v návaznosti na probíhající akce v celém účetním období roku 2018 (den otevřených dveří, advent, vánoční akademie, apod.). Celkem úspora ke dni 32,98%.

Služby 94,93% - služby byly čerpány průběžně dle rozpočtu a vykazují ke dni 31.12.2018 úsporu 5,07%. Čerpání služeb je rozděleno na hlavní činnost a hospodářskou činnost a na středisko základní škola a středisko školní jídelna.

Platy včetně zákonných odvodů kryté dotací Ústeckého kraje jsou čerpány na 100%. Mzdové náklady byly vyúčtovány finančním vypořádáním na KÚ Ústeckého kraje.

Ostatní náklady 99,66% - zde náklady byly čerpány průběžně a vykazují úsporu 0,34%. Čerpání ostatních nákladů je rozděleno na středisko základní škola a středisko školní jídelna.

Odpisy dlouhodobého majetku 99,97% - náklady na odpisy dlouhodobého majetku byly čerpány průběžně. Odvod do investičního fondu činí 55% z odpisované částky a 45% tvoří rozpuštění dotace ročního odpisu.

Drobný dlouhodobý majetek 99,53% - náklady byly čerpány převážně v letních měsících, kdy se postupně vybavovaly učebny v návaznosti na zákon GDPR. Majetek se pořídil v letních měsících a průběžně do konce roku 2018.

Čerpání nákladů na pořízení dlouhodobého majetku je rozděleno na hlavní činnost a hospodářskou činnost a na středisko základní škola a středisko školní jídelna.

Ve výnosech plnila organizace rozpočet na 99,39%.

Celkově Základní škola Jiříkov, příspěvková organizace Města Jiříkova hospodařila v čerpání nákladů v rozpočtu za období 1. – 12. /2018 na 98,39%, což vykazuje úsporu 1,61% . Ke dni 31.12.2018 příspěvková organizace hospodaří s výsledkem - ziskem v hlavní činnosti 226.699,68Kč a v hospodářské činnosti činil zisk 15.267,52Kč.

V Jiříkově 18.04.2019

Zpracovala: Pavlína Wittgruberová, účetní PO

Schválila: Mgr. Miroslava Kubešová, ředitelka organizace.

Mgr. Kateřina Kubešová
Základní škola Jiříkov,
okres Děčín
- příspěvková organizace
Sídlo: Moskevská 740, 407 53 Jiříkov
IČO: 706 98 490
1

3. Rozpočet:

Základní škola Jiříkov hospodaří dle rozpočtu na rok 2018 schváleného Zastupitelstvem města Jiříkova dne 12.12.2017 č.úsnesení 440/2017 v příjmové části 24 119 710,-Kč a výdajové části 24 119 710,-Kč a včetně dalších rozpočtových opatření za rok 2018.

Náklady:

	Hlavní činnost:	Doplňková činnost:
Spotřeba materiálu	885307,86	139540,32
Spotřeba energie	879849,27	53707,73
Opravy a udržování	408826,60	353,00
Občerstvení	5429,00	0,00
Cestovné	18006,00	0,00
Ostatní služby	1180273,08	9447,14
Mzdové náklady	13912707,00	48470,00
Zákonné sociální pojištění	4715655,00	0,00
Ostatní sociální pojištění	58253,00	0,00
Zákonné sociální náklady	276030,94	0,00
Jiné daně a poplatky	0,00	0,00
Jiné ostatní náklady	287600,50	0,00
Odpisy DNM a DHM	306808,00	0,00
DDHM	543674,49	417,00
Celkem :	23478420,74	251935,19

Výnosy:

Tržby za prodej služeb	1033014,00	267145,00
Úroky	1517,82	57,71
Rozpuštěná dotace z ročního odpisu	138063,60	0,00
Příspěvek od zřizovatele	3358000,00	0,00
Dotace KÚ přímé náklady	19174525,00	0,00
Celkem:	23705120,42	267202,71

Hospodářský výsledek před zdaněním: 226699,68 15267,52
(rozdíl mezi výnosy a náklady)

Hospodářský výsledek:

Použití zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 241.967,20 Kč takto:

62% = 150.000,00 Kč do fondu odměn

38%= 91.967,20Kč do rezervního fondu.

Peněžní fondy:

Fond kulturních a sociálních potřeb:

Počáteční stav k 01.01.2018	190686,88
Odvod z platů: 2% z platů	329462,80
Celkem příjmy:	520149,68
Výdaje: Příspěvek na stravování	82560,00
Kultura	50926,00
Odměny, pracovní a životní výročí	0,00
Celkem výdaje:	133486,00
Zůstatek k 31.12.2018	386663,68

Fond rezervní:

Stav rezervního fondu ke dni 31.12.2018 činí 436.326,25Kč, částka je tvořena z poskytnutých darů na základě darovacích smluv a zlepšeného HV z minulých let..

Peněžní dary	147514,00
Převod HV	288812,25
Celkem rezervní fond	436326,25

Investiční fond:

Stav k 01.01.2018	0,00
Příjmy:	138063,60
Odpisy majetku	138063,60

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku jsou účtovány vždy čtvrtletně za účetní období (odpisy DHM byly schváleny Zastupitelstvem města Jiříkova dne 07.12.2016 usnesení č. 287/2016 bod 7,b) a 8 b). Odpisy byly odvedeny zřizovateli do 18.12.2017 v částce 168451,25Kč.

Zůstatek k 31.12.2018	0,00
------------------------------	-------------

4.Majetek:

Aktiva:

stav k 31.12.2018

DHNM - účet 018	267997,80
DDNM - účet 019	0,00
Stavby - účet 021	36992292,37
Samostatné movité věci a soubory -účet 022	366378,78
DHM - účet 028	6717750,77
Pozemky - účet 031	235536,00
Oprávky k DNM - účet 078	-267997,80
Oprávky k DHM - účet 079	0,00
Oprávky k DHM - účet 08x	21034105,31
Zásoby materiálu - účet 112	18738,04
Pohledávky, provozní zálohy - účet 314	1030658,00
Ostatní pohledávky - účet 315	0,00
Pohledávky za zaměstnance-účet 335	23000,00
Pokladna - účet 261	83861,00
Běžný účet - účet 241	2047149,61
Běžný účet - účet 245	17259,76
Bežný účet fondu FKSP - účet 243	352188,68
Přechodné účty aktivní:	
Náklady příštích období - účet 381	104874,88
Příjmy příštích období - účet 385	132045,00

Aktiva celkem:

27087627,58

Pasiva:

Majetkové fondy:

Fond dlouhodobého majetku - účet 401	15283347,02
Transfery na pořízení DM - účet 403	7517968,17
Fond odměn - účet 411	225829,00
Fond FKSP - účet 412	386663,68
Fond rezervní - účet 413 HV	288812,25
Fond rezervní - účet 414 dary	147514,00
Fond reprodukce majetku - účet 416	0,00
HV účetního období - účet 431	241967,20
Krátkodobé závazky:	
Dodavatelé - účet 321	0,00
Ostatní závazky - účet 378	943857,00
Závazky SP - účet 336	383631,00
Závazky ZP - účet 337	164424,00
Daň z příjmů - účet 341	139070,00

Výdaje příštích období - účet 383	90659,26
Výnosy příštích období - účet 384	232536,00
Dohadné účty pasivní - účet 389	1038294,00

Pasiva celkem: 27087627,58

5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu:

Dotace KÚ - přímé náklady UZ 33353	19174525,00
Výše nedočerpané dotace KÚ	0,00

6. Inventurizace:

Ke dni 30.11.2018 byla provedena řádná fyzická inventarizace hmotného a nehmotného majetku. Ke dni 31.12.2018 byla provedena dokladová inventarizace finančních prostředků, pohledávek, závazků, účty aktiv a pasiv.

Inventurní stav odpovídá účetnímu stavu, nebyl zjištěn přebytek ani manko.

7. Přiznání k dani z příjmů právnických osob:

Základní škola Jiříkov, okres Děčín, příspěvková organizace podala přiznání k dani z příjmů právnických osob na Finanční úřad v Rumburku dne 28.03.2019 s daňovou povinností ve výši 0,00Kč, prostřednictvím datové schránky Základní školy Jiříkov.

Přílohy:

Příloha č. 1- Účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni 31.12.2018

V Jiříkově dne 18.04.2019

Zpracovala: Pavlína Wittgruberová, účetní organizace

Schválil: Mgr. Miroslava Kubešová, ředitelka organizace

Mgr. Miroslava Kubešová

Základní škola Jiříkov,
okres Děčín
-příspěvková organizace
Sídlo: Moskevská 740, 407 53 Jiříkov
IČO: 706 98 490