

Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, okres Šumperk, p.o.

Školní 122, 788 13 Vikýřovice IČ: 75027101 tel.583216797 email: jilkovad@seznam.cz

Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, okres Šumperk
příspěvková organizace
Školní 122
788 13 Vikýřovice

Ředitelka škola – Mgr. Danuše Jílková

IČ: 75027101
Tel. 583 216 797
604 447 874
776 636 355
Číslo účtu – 181 786 101/ 0300
181 786 144/ 0300 – FKSP
Datová schránka - 72bmixi

Řádná účetní uzávěrka

1. Účetní uzávěrka k 31. 12. 2016
 - Rozvaha k 31. 12. 2016
 - Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016
 - Příloha k 31. 12. 2016
2. Inventarizační zpráva k 31. 12. 2016
3. Zprávy o výsledku finanční kontroly doplněné o vyjádření příspěvkové organizace k příslušným zprávám

11. 4.2016 – Ověření, zda údaje vykázané ve finančních, účetních a jiných výkazech za rok 2015 věrně zobrazují majetek, zdroje jeho financování a hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, p.o. za období 1. 1. 2015 – 31. 12. 2015 – Ing. Miroslav Buchta

Závěr: Kontrolou nebyly v dotčených oblastech zjištěny žádné závady. Evidence majetku, pohledávek a závazků je vedena přehledně, inventarizace v roce 2015 byly prováděny v souladu s právními předpisy. Nebyly stanoveny žádná opatření.

Doporučení z kontroly:

V rámci vnitřního kontrolního systému zřizovatele doporučuji provést alespoň 2x za rok kontrolu čerpání prostředků z plánovaného rozpočtu a kontrolu oprávněnosti rozpočtových opatření se zaměřením na hospodárném vynakládání finančních prostředků.

4. 10. 2016 – OSSZ

Kontrolované období 1. 6. 2013 – 31. 8. 2016

Kontrolní zjištění:

Plnění povinností v nemocenském pojištění – nedostatky nebyly zjištěny.

Plnění povinností v oblasti pojistného – nedostatky nebyly zjištěny

Plnění povinností v důchodovém pojištění – nedostatky nebyly zjištěny

Závěr: Součinnost ze strany zaměstnavatele k řádnému provedení kontroly byla zabezpečena.

Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, okres Šumperk, p.o.

Školní 122, 788 13 Vikýřovice IČ: 75027101 tel.583216797 email: jilkovad@seznam.cz

6. 12. 2016 – předběžná veřejnosprávní kontrola příspěvkové organizace za období

1. 1. 2016 – 30. 10. 2016 – Ing. Miroslav Buchta

Předmět kontroly:

1. Kontrola zápisů z předchozích kontrol, plnění uložených opatření (finanční výbor, KÚ OK a pod.).

2. Kontrola účetnictví a vnitřního systému řízení a kontroly.

3. Věcné a obsahové plnění rozpočtu příspěvkové organizace.

Zaměření kontroly: vedení účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění (zejména jeho správnost, úplnost, průkaznost, srozumitelnost a přehlednost podle § 8 zákona), zpracování vnitřních účetních směrnic a předpisů a jejich dodržování (směrná účtová osnova, pravidla účtování, oběh dokladů, nakládání s hotovostí, inventarizace majetku a závazků, odpisy majetku, tvorba a čerpání fondů, vnitřní kontrolní systém), průběžná kontrola plnění rozpočtu a jeho změny v průběhu roku.

Závěr: Kontrolou nebyly v dotčených oblastech zjištěny žádné závady. Nestanovují se žádná opatření.

4.a Zhodnocení dosaženého hospodářského výsledku včetně popisu zapojení fondů do výnosů

Hospodářský výsledek 2016	89.249,93 Kč
Hospodářský výsledek - vedlejší činnost 2016	1.870,00 Kč
Hospodářský výsledek za rok 2016 celkem	91.119,93 Kč

Použití investičního fondu:

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	Kč
stav investičního fondu k 1. 1. 2016	57 817,00
příděl z rezervního fondu organizace	20 000,00
příděl odpisů dlouhodobého majetku rok 2016	247 424,00
investiční dotace z rozpočtu obce	0,00
investiční dotace ze SR a SF	0,00
ostatní zdroje (z VH)	0,00
ZDROJE FONDU CELKEM	325 241,00
čerpání fondu - převod do rezervního fondu	20 000,00
použití na opravy	258 340,00
POUŽITÍ FONDU CELKEM	278 340,00
Stav investičního fondu k 31. 12. 2016	46 901,00

Investiční fond byl použit se souhlasem zřizovatele na základě usnesení z **jednání Rady obce č.19/2016 ze dne 5. 9. 2016** na zaplacení F 52160805 v částce 258.340 Kč za provedení stavebních prací „Úprava proti zatékání dešťové vody – Zámeček Vikýřovice“

Z rezervního fondu do investičního fondu byla převedena částka 20.000 Kč z důvodu nedostatku finančních prostředků na zaplacení F 52160805. Souhlas zřizovatele – jednání **Rady obce č. 16/2016 ze dne 5. 9. 2016**.

Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, okres Šumperk, p.o.

Školní 122, 788 13 Vikýřovice IČ: 75027101 tel.583216797 email: jilkovad@seznam.cz

Částka 20.000 Kč byla z IF vrácena do RF na základě rozhodnutí **Rady obce č. 25/2016 ze dne 21. 11. 2016.**

Použití fondu odměn

FONF ODMĚN	Kč
stav fondu odměn k 1. 1. 2016	41 100,00
příděl z VH	0,00
ZDROJE FONDU CELKEM	41 100,00
použití fondu na osobní náklady	0
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0
Stav fondu odměn k 31. 12. 2016	41 100,00

Fond odměn nebyl použit.

Použití rezervního fondu

REZERVNÍ FOND	Kč
stav rezervního fondu k 1. 1. 2016	96 605,93
příděl z VH	92 129,50
ostatní zdroje fondu	11 408,00
převod z investičního fondu	20 000,00
ZDROJE FONDU CELKEM	220 143,43
použití fondu do investičního fondu	20 000,00
použití fondu na provozní náklady	0,00
ostatní použití fondu	11 408,00
převod nevyčerpané dotace EU do rozpočtu	0,00
POUŽITÍ FONDU CELKEM	31 408,00
Stav rezervního fondu k 31. 12. 2016	188 735,43

Na základě rozhodnutí **Rady obce č. 6/2016 ze dne 30. 3. 2016** škola přijala finanční dar v částce 11.408 Kč od WOMEN FOR WOMEN, p.o.s, v rámci projektu obědy pro děti, který do konce roku vyčerpala.

Na základě rozhodnutí **Rady obce č. 11/2016 ze dne 30. 5. 2016** škola přijala finanční dar od Lenky Prchalové, který byl použit pro žáky školy na akce, kterých se žáci zúčastnili.

Z rezervního fondu do investičního fondu byla převedena částka 20.000 Kč z důvodu nedostatku finančních prostředků na zaplacení F 52160805. Souhlas zřizovatele – jednání **Rady obce č. 16/2016 ze dne 5. 9. 2016.**

Částka 20.000 Kč byla z IF vrácena do RF na základě rozhodnutí **Rady obce č. 25/2016 ze dne 21. 11. 2016.**

Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, okres Šumperk, p.o.

Školní 122, 788 13 Vikýřovice IČ: 75027101 tel.583216797 email: jilkovad@seznam.cz

4. b Vysvětlení případných odchylek v porovnání s finančním plánem na dané období

Výdaje

V roce 2016 činil schválený rozpočet školy 1 875 848 Kč a rozpočet upravený 1 875 848 Kč.

V průběhu roku bylo požádáno o 3 rozpočtová opatření.

Rozpočtové opatření č. 1

Příjmy				
SU	AU	UZ	Text	Kč
			Součet	0,00

Výdaje			
SU	AU	Text	Kč
551	0310	Odpisy hřiště u ZŠ	376,00
518	0850	Ostatní služby - provoz	-22 376,00
511	0300	Opravy a údržba	20 000,00
521	0110	Mzdy DČ - dohody	2 000,00
		Součet	0,00

Odpisy na rok 2016 se již vypracovávaly v říjnu 2015, kdy nebyly zapsány všechny změny v majetku.

Opravy musely být navýšeny z důvodu zajištění oprav po revizích tělovýchovného náradí v MŠ.

Škola začínala pronajímat venkovní hřiště a bylo potřeba sepsat dohodu s panem Směšným, který zajišťoval otevírání a zavírání hřiště.

Schváleno Radou obce č.20/2016 ze dne 19. 9.2016.

Rozpočtové opatření č. 2

Příjmy				
SU	AU	UZ	Text	Kč
			Součet	0,00

Výdaje			
SU	AU	Text	Kč
525	0300	Sociální pojištění	494,00
521	0110	Mzdy DČ - dohody	500,00
558	0300	DDHM	-994,00
		Součet	0,00

V průběhu roku byla výdejna stravy pronajímána vícekrát než bylo v plánu, a proto musely být navýšeny dohody z DČ.

Zákonné pojištění zaměstnanců bylo vyšší než jsme předpokládali. Díky vyššímu počtu dětí a žáků (od tohoto počtu se odvíjí i mzdové prostředky), potřeby asistenta pedagoga se zvýšily mzdové prostředky, které jsme obdrželi od státu a tím se zvýšily i odvody zákonného pojištění zaměstnanců, které činí 4,2 promile z mezd.

Schváleno Radou obce č.25/2016 ze dne 21. 11. 2016.

Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, okres Šumperk, p.o.

Školní 122, 788 13 Vikýřovice IČ: 75027101 tel.583216797 email: jilkovad@seznam.cz

Rozpočtové opatření č. 3

Příjmy				
SU	AU	UZ	Text	Kč
			Součet	0,00

Výdaje			
SU	AU	Text	Kč
501	0320	Materiál bez evidence	3 000,00
511	0300	Opravy - malování, světla	10 000,00
558	0300	DDHM 500-40 000	12 000,00
518	0800	Praní prádla	-12 000,00
518	0400	DDNM -software	-10 000,00
518	0410	Licence, upgrade	-3 000,00
		Součet	0,00

V MŠ je potřeba obnovovat hračky a učební pomůcky, které jsou opotřebovaná a zničené.

V MŠ bylo potřeba po revizi plynového zařízení zajistit automatické vypínání plynových kotlů po zapnutí stříkací pistole v keramické dílně.

ZŠ i MŠ neplatí ve službách servis kopírek a papír a tonery do kopírek kupuje jako materiál.

Schváleno Radou obce č.28/2016 ze dne 29. 12. 2016.

Výnosy

Plánované výnosy byly vyšší než jsme předpokládali. Jednalo se o pronájem z venkovního školního hřiště, které bylo dokončeno na konci roku 2015. Navýšení činilo **4.050 Kč**. Školné se navýšilo o **700 Kč**. Ostatní finanční výnosy činily **355 Kč**. Jednalo se o poplatky žáků za poškozené učebnice. Plánované úroky se navýšily o **9,39 Kč**. **Tuto částku jsme nečerpali, protože k povolení čerpání navýšených výnosů musí dát souhlas zastupitelstvo obce. Peníze na navýšení rozpočtu nebyly potřeba.**

Účet 502 – spotřeba energií - jsme po dohodě s Obcí Vikýřovice nečerpali a zůstatek je započten v hospodářském výsledku školy.

Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, okres Šumperk, p.o.

Školní 122, 788 13 Vikýřovice IČ: 75027101 tel.583216797 email: jilkovad@seznam.cz

4.c Informace o čerpání účelově poskytnutých dotací

Část A. Finanční vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu s výjimkou dotací na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů - 2016

účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31. 12. 2016	Vráceno v průběhu roku na účet OK	Čerpáno k 31. 12. 2016	Vratka dotací při finančním vypořádání
a	b	1	2	3	4
	A.1. Neinvestiční dotace celkem	6 276 276,00	0,00	6 276 276,00	0,00
	v tom:				
33052	Zvýšení platů v regionálním školství	153 076,00	0,00	153 076,00	0,00
	z toho: platy	112 971,00		112 971,00	0,00
	odvody ZP a SP	38 410,00		38 410,00	0,00
	FKSP	1 695,00		1 695,00	0,00
33339	Podpora vzdělávání menšin a multikulturní výchovy	0,00	0,00	0,00	0,00
	z toho: platy				0,00
	OON				0,00
	ONIV				0,00
33353	Přímé náklady na vzdělávání	6 123 200,00	0,00	6 123 200,00	0,00
	z toho: platy	4 416 300,00		4 416 300,00	0,00
	OON	3 000,00		3 000,00	0,00
	ONIV včetně odvodů ZP a SP + FKSP	1 703 900,00		1 703 900,00	0,00
33063	Projekty - OP VVV	0,00	0,00	0,00	0,00
	A.2. Ostatní dotace celkem	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
					0,00
	A.3. Dotace celkem (A.1.+ A.2.)	6 276 276,00	0,00	6 276 276,00	0,00

Základní škola a Mateřská škola Vikýřovice, okres Šumperk, p.o.

Školní 122, 788 13 Vikýřovice IČ: 75027101 tel.583216797 email: jilkovad@seznam.cz

4.d Upozornění na případná rizika zejména ve vztahu k budoucímu zajištění financování organizace.

V případě, že finanční rizika budou větší než rozpočet školy, bude použit se souhlasem obce rezervní nebo investiční fond.

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku do fondů

Hospodářský výsledek 2016	89.249,93 Kč
Hospodářský výsledek - vedlejší činnost 2016	1.870,00 Kč
Hospodářský výsledek za rok 2016 celkem	91.119,93 Kč

Návrh - převedení částky **91.119,93 Kč** do rezervního fondu.

Ve Vikýřovicích 23. 2. 2017

ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ ŠKOLA
Vikýřovice, okres Šumperk
příspěvková organizace
Mgr. Danuše Jilková
ředitelka školy

Přílohy – zaslané datovou schránkou:

- Rozbor nákladů a výnosů
- Výkaz zisku a ztráty
- Rozvaha a bilance
- Příloha
- Zpráva o inventarizaci k 31. 12. 2016
- Finanční vypořádání dotací ze státního rozpočtu Krajského úřadu OK za rok 2016
- Příloha k celoroční P1-04 2016
- Vyúčtování dotace 33 052
- Vedlejší činnost – rozklíčování nákladů na rok 2016
- Fondy 2016