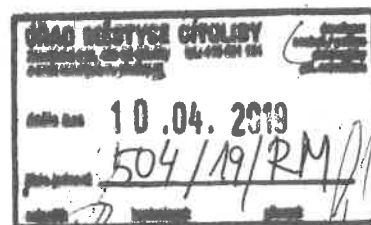




Základní škola a Mateřská škola Cítoliby, příspěvková organizace

IČO: 61357 502, vedená v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem oddíl Pr, vložka 770

Tyršovo náměstí 56, 439 02, Cítoliby



ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2018

OSNOVA ZPRÁVY:

I ÚVOD

II ÚČETNÍ VÝKAZY

III HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

IV DOPLŇKOVÁ ČINNOST

V ROZPOČET

VI PROSTŘEDKY FONDŮ

VII INVENTARIZACE

VIII KONTROLNÍ ČINNOST

IX ZÁVĚR

X TABULKOVÁ PŘÍLOHA

Zpracovala: Mgr. Natálie Sittová, ředitelka organizace

Berta Tuháčková, účetní organizace

Schválila: Mgr. Natálie Sittová

V Cítolibeč dne 4.4.2019

Tel: +420 415 691 259

email: skola@zscitoliby.eu

bank.účet: 3140930297/0100

I ÚVOD

Základní údaje o organizaci

Název: Základní škola a Mateřská škola Cítoliby, p.o.

Sídlo: Tyršovo náměstí 56, 439 02 Cítoliby

Právní forma: příspěvková organizace

IČ: 61357502

Zřizovatel: Městys Cítoliby, Zeměšská 219, 439 02 Cítoliby

Bankovní spojení: Komerční banka Louny

Číslo účtu: 3140930297/0100

Tel. spojení: 415 691 259

Emailové spojení: skola@zscitoliby.eu

Ředitelka organizace: Mgr. Natálie Sittová

Předmět činnosti: předškolní vzdělávání

základní vzdělávání

Součástí organizace - organizace je členěna na základní školu se školní družinou, školní výdejnu stravy a se sídlem ředitelství organizace (Tyršovo náměstí 56, Cítoliby), mateřskou školu (Boženy Němcové 349, Cítoliby) a školní jídelnu (Boženy Němcové 349, Cítoliby).

Charakteristika účetního období

Účetnictvím v organizaci byl zachycován stav a pohyb majetku a závazků, příjmů a výdajů, nákladů a výnosů a výsledek hospodaření. Účetní období je nepřetržitě po sobě jdoucích 12 měsíců – kalendářní rok 2018.

Účetnictví bylo vedeno v souladu s účetními metodami. Příspěvková organizace jako účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví.

Interními směnicemi byla vymezena činnost jednotlivých středisek. V souvislosti s hospodařením a provozem jednotlivých středisek byla stanovena interní pravidla hospodaření celé organizace a odpovědnost zainteresovaných pracovníků.

Licence zpracovatelských programů byly plně aktualizovány a byl nastaven systém metodické podpory zpracovatelských programů.

Závazné interní ukazatele:

Organizace byla financována ze dvou hlavních zdrojů:

a) **ze státního rozpočtu (přímé náklady)**

b) **z příspěvku od zřizovatele (provozní náklady)**

Dalším finančním zdrojem příspěvkové organizace byla v roce 2018 c) **úplata za vzdělávání a školské služby** v mateřské škole. Mezi další finanční zdroje patřila d) **doplňková a ostatní činnost školy** a e) **evropské dotační fondy**.

Programové vybavení:

ŠJ – program ViS Plzeň

Mzdy – VEMA Brno – PAM

Podvojně účetnictví - VEMA Brno – EKOS

Matrika ZŠ – dm software

Zpracovatel účetní evidence:

Evidenci a účtování vede účetní organizace. Účtování školního a doplňkového stravování a úplatu za vzdělávání vede vedoucí školní jídelny (dříve hospodářka školy). Vnitřní směrnice o účetnictví, jakož i další související směrnice se po předchozí ředitelce nedochovaly, současnou ředitelkou byly vydány a schváleny nové.

II ÚČETNÍ VÝKAZY

Seznam účetních výkazů (výkazy viz. tabulková příloha)

- Hlavní kniha organizace za období 1-12 2018
- Rozvaha k 31.12.2018
- Výkaz zisků a ztrát k 31.12.2018
- Příloha k 31.12.2018
- Soupiska účetních dokladů 1-12 2018

III) HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Hospodářský výsledek nebyl zřizovatelem doposud schválen. Ředitelka školy podala žádost o schválení úhrady záporného hospodářského výsledku za rok 2018 ve výši -4273,11 Kč z rezervního fondu organizace.

Pohyb na účtu viz. tabulková příloha.

IV) DOPLŇKOVÁ ČINNOST

Doplňková činnost zahrnovala činnosti vyplývající ze zřizovací listiny a živnostenského oprávnění, byla zabezpečena v souladu se směrnicí o doplňkové činnosti a v souladu s živnostenským zákonem č.250/2000 Sb. Doplňková činnost je zřizovatelem povolena k tomu, aby organizace mohla lépe využívat všechny své hospodářské možnosti a odbornost svých zaměstnanců. Ze zřizovatelem povolených okruhů doplňkové činnosti – stravovací služby (hostinská činnost, pronájem bytových a nebytových prostor a pronájem /podnájem/ věcí movitých a části pozemků, výchovně vzdělávací činnost v programu celoživotního vzdělávání a vzdělávací kurzy) – byly v období 1-12 2018 realizovány tyto okruhy:

- **stravovací služby (hostinská činnost)** – je poskytována většinou seniorům z Cítolíb a do 3 km přilehlého okolí (na základě opatření ředitelky školy od 1.11.2018), kdy náklady na PHM byly v minulosti stanoveny neúměrně. Vzhledem k novému obsazení pracovní pozice vedoucí školní jídelny v 9/2018 a neutěšenému stavu vedení školního stravování doposud nedošlo k přepracování kalkulace DČ na základě nově zjištěných poznatků z její nákladovosti. Učiněno tak bude v nejbližším možném termínu. Účetní soupisy, výsledovka, bilance příjmů a nákladů, vyúčtování provozních prostředků, vyúčtování DČ, rozpisy odebraných jídel, přehled spotřeby energií + stanovení nákladů spotřeby energií, kalkulace DČ jsou v tabulkových přílohách zprávy.
- **pronájem prostor** - organizace v roce 2018 bezplatně poskytovala prostory k užívání – cvičebnu - Spolku dobrovolných hasičů Cítoliby a odbornou učebnu spolku Společná cesta Louny pro provozování Montessori klubu na základě smlouvy o bezplatném užívání prostor.

Doplňková činnost byla sledována v účetnictví odděleně a nebyla ztrátová.

Oblast	Příjmy	Výdaje
Příjmy od strážníků	571.030,-	
Platy zaměstnanců, odvody		118.519,-
Ostatní (PC, drobný mater...)		452.499,96
Celkem	571.030,-	571.018,86
Hospodářský výsledek		11,04

V) ROZPOČET

Všechny finanční prostředky jsou členěny na střediska:

Základní škola

Mateřská škola

Školní jídelna

Doplňková činnost

Rozpočtová skladba

Škola obdržela prostředky na provoz od zřizovatele dle schváleného rozpočtu zastupitelstvem městyse Cítoliby, prostředky ze státního rozpočtu (dle vykázaných výkonů v zahajovacích výkazech ZŠ a MŠ, ŠJ a ŠD). Základním kritériem přímých nákladů jsou výkony organizace tzn. počty dětí. Objem finančních prostředků určených na přímé náklady podle krajských normativů byl vzhledem k malému počtu žáků (Radou městyse na svém 97. zasedání dne 1.8.2018 – usnesením č. 177/2018 schválena výjimka z nejnižšího počtu dětí a žáků stanoveného školským zákonem a prováděcími právními předpisy) nedostačující.

Škola v roce 2018 čerpala druhou část dotace OP VVV 22 „Vzděláváme se navzájem“, dotační program byl ukončen k 31.9.2018. Od 1.10.2018 se organizace zapojila do dotačního programu OP VVV 63 „Vzděláváme se navzájem II“. Organizace též hospodařila s prostředky Úřadu práce.

1. Prostředky ze státního rozpočtu pro rok 2018

Prostředky státního rozpočtu byly přijaty na účet školy v celkové výši 7.135.616,-. Byly v průběhu roku řádně účtovány s výsledkem hospodaření 0 Kč.

Základní škola – tabulka přehledu čerpání prostředků ze SR

Státní rozpočet	Příjmy	Výdaje
Celková dotace	7.135.616,-	
Platy zaměstnanců ZŠ		5.047.003,-
OON		134.000,-
Odvody		1.718.450,-
FKSP		100.940,-
ONIV přímé		128.748
Dotace MŠMT plavání	6.475,-	6.475,-
Celkem	7.135.616,-	7.135.616,-

Na čerpání těchto prostředků se podíleli zaměstnanci (stav k 31.12.2018, jinak viz.P1-04):

Základní škola

Pracovní pozice	Počet zaměstnanců	Přepočteno na celé úvazky
Učitelka	3	3,00

asistentka pedagoga	1	0,889
vychovatelka ŠD	1	0,75
školnice, uklízečka, výdej .stravy	1	1,00
sezonní topič	1	1,00

Mateřská škola

Pracovní pozice	Počet zaměstnanců	Přepočteno na celé úvazky
Učitelka	5,5	5,5
asistentka pedagoga	1	1
školnice, uklízečka	1	1,00

Školní jídelna

Pracovní pozice	Počet zaměstnanců	Přepočteno na celé úvazky
kuchařka	1	1,00
pomocná kuchařka	1	0,75
vedoucí ŠJ	1	0,75

Pozn.: Na úseku ZŠ a MŠ pracovaly 4 pomocné pracovní síly hrazené z účelové dotace Úřadu práce Louny. Dotace byly měsíčně účtovány ÚP a vedeny analyticky odděleně a statisticky vykázané ve výkaze P1 – 04 jako úhrada z ostatních zdrojů.

Stanovené termíny výkazů čerpání prostředků dané KÚ Ústeckého kraje byly dodrženy, účetní výkazy byly odeslány vždy s předstihem ke kontrole pověřenému pracovníku ORP Louny.

2. Provozní prostředky pro rok 2018

Byly přijaty na účet školy v celkové výši 1.020.000,- Kč.

Byly účtovány v průběhu roku řádně s výsledkem hospodaření -4.273,11 Kč.

Základní škola

Oblast	Příjmy	Výdaje
Dotace od zřizovatele	510.000,-	
Úplata za ŠD	15.600,-	
Všeobecný materiál		99.395,40
Uhlí, dřevo		49.586,22
Elektrická energie, voda		78.197,-
Opravy a údržba		18.154,76

Služby, revize		79.621,-
Kroužky		14.000,-
Pojištění, ostatní		15.203,-
Drobný majetek		113.121,36
Odpisy majetku		64 249,-
Ostatní příjmy - sběr	5.416,-	
Celkem	531.016,-	531.527,74
Hospodářský výsledek	-511,74	

Mateřská škola

Oblast	Příjmy	Výdaje
Dotace od zřizovatele	510 000,-	
Úplata za PV	179.000,-	
Všeobecný materiál		105.482,90
Elektrická energie, voda, plyn		251.158,-
Opravy a údržba		31.529,84
Služby, revize		111.860,02
Pojištění, ostatní		10.861,-
Odpisy majetku		132 655,-
Ostatní příjmy	4.236,35	
Celkem	693.236,35	643.546,76
Hospodářský výsledek	49.689,59	

3. Hospodaření s prostředky doplňkové činnosti pro rok 2018

Celkové náklady na DČ byly 571.018,94 Kč a výnosy ve výši 571.030 Kč.

Výsledek hospodaření DČ je 11,04 Kč.

Podrobněji viz. IV DOPLŇKOVÁ ČINNOST a tabulková příloha.

4. Hospodaření na úseku školního stravování v roce 2018

Na konci kalendářního roku vznikl bilanční zisk ve výši 18.411,86 Kč. Byl účetně převeden do roku 2019. Výnosy celkem 414.523,-. Náklady celkem 396.111,19 Kč.

Podrobněji viz. tabulková příloha.

5. Jiné zdroje financování v roce 2018

Úřad práce Louny

Byly přijaty prostředky na činnost 4 pracovníků v rámci VPP v celkové výši 437.441,-. Vynaložené prostředky ve výši 490.903,-. Rozdíl ve výši – 53.462,- byl pokryt z provozních prostředků.

Úřad práce

	Příjmy	Výdaje
Dotace ÚP	437.441,-	
Platy zaměstnanců		489.336,-
Ostatní výdaje		1567,-
Celkem	437.441,-	490.903,-
Hospodářský výsledek	- 53.462,-	

OP VVV 22 „Vzděláváme se navzájem“

Z výzvy byly hrazeny platy školního asistenta 1x 0,5 úvazku v ZŠ a 1x půl úvazku v MŠ, vedení čtenářského klubu a doučování žáků ohrožených školním neúspěchem v ZŠ.

V období 1 – 9/2018 organizace čerpala na projektové aktivity 256.047,-.

OP VVV 63 „Vzděláváme se navzájem II“

Z výzvy bylo doposud hrazeno: platy školního asistenta 0,5 úvazku v MŠ a 0,2 v ZŠ, využití ICT ve vzdělávání (10 ks tabletů pro MŠ a 10 ks pro ZŠ), DVPP. Výzva 63 byla předfinancována z účelných prostředků zřizovatele ve výši 280 000 Kč, tento objem finančních prostředků byl po připsání prostředků navrácen v plné výši zřizovateli. Finanční prostředky Výzvy 63 (737 698,00 Kč) k čerpání jsou uloženy na rezervním fondu organizace. Celková výše dotace OP VVV Výzva 63 - Vzděláváme se navzájem II – je 951.611,-.

Celkové hospodaření školy v roce 2018

Středisko	Výnosy	Náklady	HV
Základní škola	514.416,-	515.943,54	- 527,54
Mateřská škola	693.236,35	643.546,6	49.689,59
Školní družina	15.600,-	15.584,20	15,80
Školní jídelna	414.523,-	414.523,-	0

Výzva 22 ZŠ	115.887,-	115.887,-	0
Výzva 22 MŠ	140.160,-	140.160,-	0
Výzva 63 ZŠ	173.960,-	173.960,-	0
Výzva 63 MŠ	39.953,-	39.953,-	0
Úřad práce	437.441,-	490.903,-	- 53.462,-
Doplňková činnost	571.030,-	571.018,96	11,04
Dotace mzdy zřizovatel	108.450,-	108.450,-	0
Zdrav.středisko	16.112,-	16.112,-	0
Státní rozpočet	7.135.616,-	7.135.616,-	0
Celkem	10.377.384,35	10.381.657,46	- 4273,11

V průběhu roku 2018 probíhalo množství drobných oprav, po nástupu nového topiče ZŠ byly náklady na vytápění uhlím výrazně nižší. Větším nákladem byla výměna zastaralých a neopravitelných tabulí v ZŠ, dále zřízení sborovny pro pedagogy základní školy a nákup nového stolu do ředitelny školy a účetní organizace, dále nákup interaktivní televize do mateřské školy do třídy předškolních dětí, pořízení didaktických hraček pro MŠ a vybudování prostorného pískoviště v zahradě mateřské školy. Průběžně byl pořizován materiál k plnění školního vzdělávacího plánu předškolního vzdělávání a základního vzdělávání. Velmi úspěšně probíhal sběr starého papíru. Přehled vyúčtování prostředků je uveden v příloze v tabulce výnosů a nákladů. Velkým výdajem jsou energie, povinné revize a služby, nově též služby GDPR. V nastávajícím roce je nutné vyřešit rekonstrukci nyní již zdraví ohrožujícího skleníku v zahradě ZŠ, dále altánu v ZŠ pro venkovní výuku žáků, vybavení altánu v MŠ pro venkovní vzdělávání, revitalizaci a rekonstrukci zahrady v mateřské škole – zejména pořízení herních prvků, které jsou v porovnání s konkurenčními mateřskými školami velmi zastaralé. Nutná je výměna osvětlovacích těles v ZŠ.

VI PROSTŘEDKY FONDŮ

	RF	FO	FI	FKSP
PS k 1.1.2018	319.591,59,-	168.551,40	335.595,78	130.929,96
Tvorba fondu	817.524,77	0	196 904,-	111.750,-
Čerpání fondu	- 289.697,-	0	0	142.974,-
KS k 31.12.2018	847.419,39	168.551,40	532.499,78	99 705,96

Škola pracuje s těmito fondy: Rezervní fond
Fond odměn
Fond investic
Fond kulturních a sociálních potřeb

V rezervním fondu organizace jsou uloženy prostředky projektu Vzděláváme se navzájem II ve výši 737.698 Kč. Čerpání rezervního fondu zahrnuje částku 256.047,- projektu Vzděláváme se navzájem II a částku 33.650 Kč hrazenou za pískoviště v mateřské škole. Rezervní fond organizace k 31.12.2018 pro potřeby čerpání RF 109.721,36 Kč.

Pozn.: jednotlivá čerpání jsou součástí tabulkové přílohy.

VII INVENTARIZACE

Inventarizace majetku a závazků za rok 2018 proběhla v souladu s platnou směrnicí organizace „Směrnice č.6MZI organizačního řádu – Inventarizace majetku a závazků“.

Fyzická inventarizace s účetním stavem k 31.12.2018 byla provedena určenými členy inventarizační komise z řad zaměstnanců organizace dle určených inventárních úseků – ZŠ, MŠ a ŠJ. Fyzická inventura na základě příkazu k inventarizaci ředitelkou školy byla ukončena k 31.1.2018 a je vedena v systému VEMA.

Kromě majetku byla provedená i veškerá dokladová inventarizace.

Inventurní soupisy jsou v tabulkových přílohách. Inventura skladu ŠJ předána zřizovateli dne 13.3.2019.

VIII KONTROLNÍ ČINNOST

Vnitřní kontrolní systém

Ředitelka školy prováděla pravidelné kontroly dle plánu kontrolní činnosti organizace na školní roky 2017/2018 a 2018/2019. O všech kontrolách jsou vedeny zápisy. Byly zjištěny nedostatky v práci kuchařek školní jídelny, dále pak v účtování ve školní jídelně způsobené stavem, ve

kterém současná vedoucí školní jídelny účtování převzala, a s tím související nápravou nevyhovujícího stavu. Dále nebyla zjištěna žádná závažná porušení, drobné nedostatky jsou řešeny a následně odstraněny v zadaném termínu.

Kontrola nadřízených orgánů

Dne 10.7.2018 proběhla kontrola Krajské hygienické stanice Ústeckého kraje. Místem kontroly byla mateřská škola, Boženy Němcové 349, Cítoliby.

Kontrola byla provedena na základě podnětu na nevyhovující stav pískoviště. V den kontroly již na místě původního pískoviště stálo 3 dny nové pískoviště, prozatím bez písku. Po tomto zjištění kontrolující provedl šetření v budově MŠ. Závěr kontroly, zjištěná porušení: ve 3.třídě je ložní prádlo uloženo v nevětrané skříni a není zajištěno oddělené uložení lůžkovin. Zadáno soukromé truhlářské firmě – Truhlářství Vlasák. Písemná zpráva o odstranění nedostatků byla odeslána dne 26.9.2018. Další kontrolované bez porušení.

Dne 24.9.2018 proběhla kontrola Krajské hygienické stanice Ústeckého kraje. Místem kontroly byla základní škola s výdejnou stravy, Tyršovo náměstí 56, Cítoliby. Závěr kontroly: žádná porušení nebyla zjištěna.

Dne 17.12.2018 proběhla kontrola Krajské hygienické stanice Ústeckého kraje. Kontrola byla provedena na základě podnětu na práci vedoucí školní jídelny, které (dle vyjádření OHES) nejsou v kompetenci hygienické služby. Místem kontroly byla školní jídelna, Boženy Němcové 349, Cítoliby. Závěr kontroly, zjištěná porušení: v mrazícím zařízení byly uloženy 3 balíčky mletého masa určeny ke skladování v chladu označené pouze datem 13.11. a 13.12. – odpovědná kuchařka, v lednici určené ke skladování syrového masa byla v době kontroly uložena šunka, anglická slanina a sterilované okurky – odpovědná kuchařka. Dále vše bez porušení. Požadavek kontrolujícího na podání písemné zprávy o odstranění a prevenci zjištěných nedostatků – zpráva odeslána 1.2.2019.

IX ZÁVĚR

Tato zpráva byla zpracována na základě výstupů účetní evidence, hospodaření, plánování a kontrol. Výstupy předkládám zřizovateli a žádám o písemné vyjádření k předložené zprávě, případných námitek.

X TABULKOVÁ PŘÍLOHA

viz. příloha

Zpracovala: Mgr. Natálie Sittová, ředitelka organizace

Berta Tuháčková, účetní organizace



Základní škola a Mateřská škola Cítoliby,
příspěvková organizace
Tyršovo náměstí č.p. 56
IČO: 61357502 ①

Schválila: Mgr. Natálie Sittová

V Cítolibech dne 4.4.2019

