



# **ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2019**

## **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. Marcela Vykouková, ředitelka organizace do 31.12.2019  
Berta Tuháčková, účetní organizace

Schválila: Mgr. Jitka Jiroutková, ředitelka organizace od 16.1.2020

V Cítolibech dne 7. 4. 2020

# **I. ÚVOD**

## **Základní údaje o organizaci:**

Název: Základní škola a Mateřská škola Cítoliby, příspěvková organizace  
Sídlo: Tyršovo nám. 56, 439 02 Cítoliby  
Právní forma: příspěvková organizace  
IČ: 61357502  
Bankovní spojení: Komerční banka Louny  
Číslo účtu: 3140930297/0100  
Telefon: 415 691 259  
Emailové spojení: [skola@zscitoliby.eu](mailto:skola@zscitoliby.eu)  
Datová schránka: 9abmcce  
Ředitelka organizace: Mgr. Jitka Jiroutková  
Zřizovatel: Městys Cítoliby, Zeměšská 219, 439 02 Cítoliby, IČ: 00556262  
Předmět činnosti: základní škola  
mateřská škola  
základní škola speciální  
školní družina  
zařízení školního stravování – školní jídelna

## **Členění organizace dle umístění:**

Tyršovo nám. 56, Cítoliby (základní škola, školní družina, školní výdejna stravy)  
B. Němcové 349, Cítoliby (mateřská škola, školní jídelna)

## **Charakteristika účetního období**

Účetnictvím organizace 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 2019.

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

Interními směrnici 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 zdroje organizace:

- c) úplata za vzdělávání a školské služby v mateřské škole (školné)
- d) doplňková činnost a ostatní činnost školy
- e) evropské dotační fondy

## **Programové vybavení:**

ŠJ – program ViS Plzeň

Mzdy – VEMA Brno – PAM

Podvojný 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. Vnitřní směrnice o účetnictví, jakož i další související směrnice se po předchozí ředitelce Mgr. Natálii Honkové dochovaly pouze v listinné podobě, ředitelka Mgr. Marcela Vykouková v průběhu roku 2019 aktualizovala směrnice týkající se inventarizace a evidence majetku, ostatní směrnice byly v procesu aktualizace.

## II. ÚČETNÍ VÝKAZY

Seznam účetních výkazů (výkazy viz. tabulková příloha)

- Rozvaha k 31. 12. 2019
- Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2019
- Příloha k 31. 12. 2019
- Hlavní kniha organizace za období leden – prosinec 2019
- Soupiska účetních dokladů leden – prosinec 2019

## III. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

|                                             |                     |
|---------------------------------------------|---------------------|
| Výsledek hospodaření v hlavní činnosti      | -4.124,39 Kč        |
| Výsledek hospodaření v hospodářské činnosti | 196,59 Kč           |
| <b>Celkem hospodářský výsledek</b>          | <b>-3.927,80 Kč</b> |
| Z toho středisko:                           |                     |
| Základní škola, vč. družiny                 | 59.626,37 Kč        |
| Mateřská škola, vč. jídelny                 | -63.750,76 Kč       |
| Doplňková činnost – jídelna                 | 196,59 Kč           |

**Návrh na rozdělení výsledku hospodaření:**

**Fond rezervní** **-3.927,80 Kč**

## 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 leden – prosinec 2019 realizovány tyto okruhy:

**Stravovací služby (hostinská činnost)** – je poskytována většinou seniorům z Cítolíb. V září 2019 došlo k přepracování kalkulace doplňkové činnosti, na jejímž základě byla upravena a zřizovatelem schválena nová cena stravného. Účetní soupisy, výsledovka, bilance příjmů a nákladů, vyúčtování provozních prostředků, vyúčtování doplňkové činnosti, rozpisy odebraných jídel, přehled spotřeby energií + stanovení nákladů spotřeby energií, kalkulace doplňkové činnosti jsou v tabulkových přílohách zprávy.

**Pronájem prostor** – organizace v roce 2019 bezplatně poskytovala 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, hospodářský výsledek z této činnosti činil 196,59 Kč.**

**Doplňková činnost – vyúčtování:**

| oblast                               | příjmy               | výdaje               |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| příjmy od strávníků                  | 320.985,00 Kč        |                      |
| čerpání investičního fondu na opravy | 3.782,00 Kč          |                      |
| materiál                             |                      | 194.833,00 Kč        |
| elektřina, plyn, voda                |                      | 30.633,00 Kč         |
| opravy a údržba                      |                      | 4.837,00 Kč          |
| služby, revize                       |                      | 18.973,20 Kč         |
| mzdové náklady                       |                      | 56.458,00 Kč         |
| manka a škody                        |                      | 8.161,21 Kč          |
| ostatní, pojištění                   |                      | 10.675,00 Kč         |
| <b>celkem</b>                        | <b>324.767,00 Kč</b> | <b>324.570,41 Kč</b> |
| <b>hospodářský výsledek</b>          | <b>196,59 Kč</b>     |                      |

## 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 27. zasedání dne 4. 9. 2019 – usnesením č. 224/2019 schválena výjimka z nejnižšího počtu dětí a žáků stanoveného školským zákonem a prováděcími prvními předpisy) nedostačující.

Od 1. 10. 2018 se organizace zapojila do dotačního programu OP VVV 63 „Vzděláváme se navzájem II“, který stále probíhá. Organizace též hospodařila s prostředky Úřadu práce.

### PROSTŘEDKY ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU PRO ROK 2019

Prostředky státního rozpočtu byly přijaty na účet školy v celkové výši 7,687.757,00 Kč. 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       | 7,674.332,00 Kč        |                        |
| platy zaměstnanců ZŠ |                        | 5,285.058,00 Kč        |
| OON                  |                        | 194.000,00 Kč          |
| odvody               |                        | 1,959.292,00 Kč        |
| FKSP                 |                        | 107.858,00 Kč          |
| ONIV přímé           |                        | 128.124,00 Kč          |
| dotace MŠMT plavání  | 13.425,00 Kč           | 13.425,00 Kč           |
| <b>celkem</b>        | <b>7,687.757,00 Kč</b> | <b>7,687.757,00 Kč</b> |

Na čerpání těchto prostředků se podíleli zaměstnanci (stav k 31. 12. 2019, jinak viz. P1 – 04):

### Základní škola

| pracovní pozice                                   | počet zaměstnanců | přepočteno na celé úvazky |
|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| učitelka                                          | 3                 | 3,2191                    |
| asistentka pedagoga                               | 1                 | 0,9159                    |
| vychovatelka ŠD                                   | 2                 | 1,0842                    |
| školnice, uklízečka, výdej. Stravy, sezónní topič | 2                 | 1,8461                    |

### Mateřská škola

| pracovní pozice     | počet zaměstnanců | přepočteno na celé úvazky |
|---------------------|-------------------|---------------------------|
| učitelka            | 6                 | 5,3261                    |
| asistentka pedagoga | 2                 | 1,3205                    |
| školnice, uklízečka | 2                 | 2,4288                    |

### Školní jídelna

| pracovní pozice                        | počet zaměstnanců | přepočteno na celé úvazky |
|----------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| vedoucí kuchařka, kuchařka, vedoucí ŠJ | 3                 | 2,6171                    |

Pozn.: Na úseku ZŠ a MŠ pracovaly 3 pomocné 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 pracovníkovi ORP Louny.

## PROVOZNÍ PROSTŘEDKY PRO ROK 2019

Byly přijaty na účet školy v celkové výši 1.262.940,-Kč.

Byly účtovány v průběhu roku řádně s výsledkem hospodaření -4.124,39 Kč.

### Základní škola – vyúčtování provozních prostředků:

| oblast                               | příjmy               | výdaje               |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| dotace od zřizovatele                | 705.940,00 Kč        |                      |
| úplata za ŠD                         | 13.400,00 Kč         |                      |
| čerpání investičního fondu na oprava | 11.248,30 Kč         |                      |
| ostatní výnosy                       | 4.441,00 Kč          |                      |
| všeobecný materiál                   |                      | 81.197,28 Kč         |
| elektrická energie, voda             |                      | 80.199,00 Kč         |
| uhlí, dřevo                          |                      | 91.092,75 Kč         |
| cestovné                             |                      | 6.597,00 Kč          |
| občerstvení                          |                      | 716,00 Kč            |
| opravy a údržba                      |                      | 25.320,70 Kč         |
| služby, revize                       |                      | 90.228,20 Kč         |
| pojištění, ostatní                   |                      | 14.675,00 Kč         |
| mzdové náklady                       |                      | 210.146,00 Kč        |
| pokuty a penále                      |                      | 1.512,00 Kč          |
| odpisy majetku                       |                      | 73.719,00 Kč         |
| <b>celkem</b>                        | <b>735.029,30 Kč</b> | <b>675.402,93 Kč</b> |
| <b>hospodářský výsledek</b>          | <b>59.626,37 Kč</b>  |                      |

### Mateřská škola – vyúčtování provozních prostředků:

| oblast                           | příjmy                 | výdaje                 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| dotace od zřizovatele            | 557.000,00 Kč          |                        |
| úplata za PV                     | 193.200,00 Kč          |                        |
| refundace za zdravotní středisko | 15.944,00 Kč           |                        |
| ostatní                          | 6.160,00 Kč            |                        |
| úroky                            | 3.333,09 Kč            |                        |
| dotace Úřadu práce na platy      | 202.670,00 Kč          |                        |
| všeobecný materiál               |                        | 128.748,11 Kč          |
| elektrická energie, voda, plyn   |                        | 257.393,00 Kč          |
| opravy a údržba                  |                        | 50.134,09 Kč           |
| služby, revize                   |                        | 113.570,37 Kč          |
| mzdové náklady                   |                        | 294.517,30 Kč          |
| manka a škody                    |                        | 63.210,47 Kč           |
| pojištění, ostatní               |                        | 11.340,00 Kč           |
| odpisy majetku                   |                        | 142.574,00 Kč          |
| drobný majetek                   |                        | 15.233,00 Kč           |
| <b>celkem</b>                    | <b>1,012.969,58 Kč</b> | <b>1,076.720,34 Kč</b> |
| <b>hospodářský výsledek</b>      | <b>-63.750,76 Kč</b>   |                        |

Ve středisku MŠ jsou zahrnuty podíly organizace na financování dotovaných pracovních míst z Úřadu práce v celkové výši 25.922,00 Kč (uklízečka ZŠ a uklízečka MŠ 1-6/2019; topič a řidič ZŠ + školnice MŠ 10-12/2019) a celková manka a škody vzniklá při změně na postu hospodářsky školní jídelny, která ukončila PP v květnu 2019 v celkové výši 63.210,47 Kč (vznik dokladován při veřejnosprávních kontrolách a zaúčtování schválenou Radou městyse).

### HOSPODAŘENÍ S PROSTŘEDKY DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI PRO ROK 2019

Celkové náklady na DČ byly 324.570,41 Kč a výnosy ve výši 324.767,00 Kč.

Výsledek hospodaření DČ je 196,59 Kč.

Podrobněji viz. IV DOPLŇKOVÁ ČINNOST a tabulková příloha.

## HOSPODAŘENÍ NA ÚSEKU ŠKOLNÍHO STRAVOVÁNÍ V ROCE 2019

Na konci kalendářního roku vznikl bilanční zisk ve výši 9.185,96 Kč, který byl účetně převeden do roku 2020. Výnosy činily celkem 399.261,00 Kč a náklady celkem 390.075,04 Kč.

| oblast                      | příjmy               | výdaje               |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| stravné - norma             | 399.261,00 Kč        |                      |
| materiál                    |                      | 390.075,04 Kč        |
| bilanční zisk k 31.12.2019  |                      | 9.185,96 Kč          |
| <b>celkem</b>               | <b>399.261,00 Kč</b> | <b>399.261,00 Kč</b> |
| <b>hospodářský výsledek</b> | <b>0,00 Kč</b>       |                      |

## JINÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ V ROCE 2019

### Úřad práce Louny

Byly přijaty prostředky na činnost 4 pracovníků v rámci VPP v celkové výši 202.670,00 Kč. Vynaložené prostředky ve výši 228.592,00 Kč. Rozdíl ve výši -25.922,00 Kč byl pokryt z provozních prostředků střediska MŠ.

|                             | příjmy               | výdaje               |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| dotace ÚP                   | 202.670,00 Kč        |                      |
| mzdové náklady              |                      | 228.592,00 Kč        |
| <b>celkem</b>               | <b>202.670,00 Kč</b> | <b>228.592,00 Kč</b> |
| <b>hospodářský výsledek</b> | <b>-25.922,00 Kč</b> |                      |

### 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, DVPP, projektový den mimo školu. Finanční prostředky Výzvy 63 k čerpání jsou uloženy na rezervním fondu organizace a jejich nespotřebovaná výše k 31.12.2019 činila 420.562,00 Kč. Celková výše dotace OP VVV výzva 63 – Vzděláváme se navzájem II je 951.611,00 Kč.

|                                         | příjmy               | výdaje               |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| dotace Výzva 63 – přidělená na rok 2019 | 317.136,00 Kč        |                      |
| materiál                                |                      | 6.020,00 Kč          |
| cestovné                                |                      | 876,00 Kč            |
| služby a školení                        |                      | 123.630,00 Kč        |
| mzdové náklady                          |                      | 176.840,00 Kč        |
| drobný majetek                          |                      | 9.770,00 Kč          |
| <b>celkem</b>                           | <b>317.136,00 Kč</b> | <b>317.136,00 Kč</b> |
| <b>hospodářský výsledek</b>             | <b>0,00 Kč</b>       |                      |

## CELKOVÉ HOSPODAŘENÍ ŠKOLY V ROCE 2019

| středisko                   | výnosy                  | náklady                 | HV                  |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| Základní škola              | 712.689,30 Kč           | 654.928,67 Kč           | 57.760,63 Kč        |
| Mateřská škola              | 810.299,58 Kč           | 848.128,34 Kč           | -37.828,76 Kč       |
| Školní družina              | 22.340,00 Kč            | 20.474,26 Kč            | 1.865,74 Kč         |
| Školní jídelna              | 399.261,00 Kč           | 399.261,00 Kč           | 0,00 Kč             |
| Výzva 63 ZŠ                 | 165.229,00 Kč           | 165.229,00 Kč           | 0,00 Kč             |
| Výzva 63 MŠ                 | 151.907,00 Kč           | 151.907,00 Kč           | 0,00 Kč             |
| Úřad práce                  | 202.670,00 Kč           | 228.592,00 Kč           | -25.922,00 Kč       |
| Doplňková činnost           | 324.767,00 Kč           | 324.570,41 Kč           | 196,59 Kč           |
| Státní rozpočet             | 7,687.757,00 Kč         | 7,687.757,00 Kč         | 0,00 Kč             |
| <b>celkem</b>               | <b>10,476.919,88 Kč</b> | <b>10,480.847,68 Kč</b> | <b>-3.927,80 Kč</b> |
| <b>hospodářský výsledek</b> | <b>-3.927,80 Kč</b>     |                         |                     |

V roce 2019 se opravoval majetek organizace v běžném opotřebení: pračky, automobilu pro rozvoz stravy, topení v MŠ, elektrospotřebičů v kuchyni, tiskárny, sekačky, elektroinstalace v kuchyni, odpadů. Opravy v celkové výši 49.692,79 Kč byly hrazeny z prostředků investičního fondu. Náklady na pravidelné revize celkem 59.544,00 Kč. Organizace pořídila drobný majetek v celkové hodnotě 30.100,00 Kč (polytechnické

stěny do ZŠ a MŠ, ohřívací vana jídel do ŠJ v MŠ, úklidový vozík, klávesy) a drobný majetek s cenou pořízení do 499,00 Kč za celkem 12.208,00 Kč (lékárničky, zásobník na mýdlo, sušák na výkresy, stejkr puzzle, mixér, pojízdný gastro vozík). Náklady na vzdělávací materiál a hračky pro MŠ a ŠD činily 16.529,18 Kč, na učební pomůcky pro ZŠ a MŠ činily 30.525,00 Kč a na školní potřeby pro ZŠ a MŠ činily 33.904,69 Kč.

Zřizovatel na vlastní náklady zhotovil nová vrata ve vjezdu do zahrady ZŠ a celoročně se staral o úpravu zeleně zahrad v objektech ZŠ a MŠ. Poskytl pomoc při nakládání a odvozu sběrového papíru. Zaměstnanci městyse vypomáhali s administrativou organizace spojenou zejména s personálními obměnami na funkci hospodářky ŠJ a změnou ředitelky organizace.

## PROSTŘEDKY FONDŮ

|                        | RF                   | FO                   | FI                   | FKSP                 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| PS k 1.1.2019          | 847.419,39 Kč        | 168.551,40 Kč        | 532.499,78 Kč        | 99.705,96 Kč         |
| tvorba fondu           | 420.562,00 Kč        | 0,00 Kč              | 216.293,00 Kč        | 115.350,00 Kč        |
| čerpání fondu          | 741.971,11 Kč        | 49.688,00 Kč         | 144.243,79 Kč        | 55.921,00 Kč         |
| <b>KS k 31.12.2019</b> | <b>526.010,25 Kč</b> | <b>118.863,40 Kč</b> | <b>604.548,99 Kč</b> | <b>159.134,96 Kč</b> |

Škola pracuje s těmito fondy: Rezervní fond; fond odměn; fond investic; fond kulturních a sociálních potřeb. Čerpání rezervního fondu zahrnuje částku 317.136,00 Kč projektu Vzděláváme se navzájem II a částku 4.273,11 Kč kryjící záporný hospodářský výsledek organizace za rok 2018 se souhlasem zřizovatele. V rezervním fondu organizace jsou uloženy prostředky projektu Vzděláváme se navzájem II ve výši 420.562,00 Kč. Rezervní fond organizace k 31.12.2019 pro potřeby čerpání RF 105.448,50 Kč.

Fond investic byl v roce 2019 doplněn prostředky zaslanými zřizovatelem ve výši odpisů majetku v celkové výši 216.293,00 Kč. Z fondu byly čerpány prostředky v celkové výši 144.243,79 Kč (drobné opravy majetku v jednotlivých střediscích v celkové výši 49.692,79 Kč, výměna zářivkových těles a trubíc v ZŠ za 79.911,00 Kč, oprava osvětlení v MŠ za 4.840,00 Kč a oprava dodávkového vozidla Renault, vč. pneu za 9.800,00 Kč).

Z fondu odměn byly v roce 2019 čerpány prostředky na úhradu mzdových nákladů, které nepokryl státní rozpočet v celkové výši 49.688,00 Kč. Tyto byly způsobeny zejména vyššími náklady na náhrady mezd zaměstnanců v pracovní neschopnosti a vyčerpání prostředků ve státním rozpočtu na tyto účely vyhrazených.

## VI. INVENTARIZACE

Příspěvková organizace při provádění Inventarizace za rok 2019 postupovala v souladu s vnitřní směrnicí organizace č. 45/11-2019/MV O Inventarizaci majetku a závazků ze dne 26.11.2019.

Na základě této směrnice ředitelka organizace dne 26.11.2019 vydala Plán inventur organizace na rok 2019. Pracovníci (zaměstnanci účetní jednotky a členové inventurní komise za zřizovatele), kteří se podíleli na přímém provedení inventarizace byli dne 26.11.2019 seznámeni s Vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci, byli proškoleni k zajištění inventarizace a způsobu provádění, což stvrdili svými podpisy. Dne 26.11.2019 obdrželi v písemném provedení Plán inventur na rok 2019, včetně složení inventarizačních komisí a podkladů k provedení fyzických inventur. Vzhledem ke skutečnosti, že v organizaci došlo k personálním změnám, byly komise průběžně obměněny, noví pracovníci byli proškoleni, což stvrdili svými podpisy.

Fyzická inventarizace s účetním stavem k 31.12.2019 byla provedena určenými členy inventarizační komise z řad zaměstnanců organizace dle určených inventárních úseků – Základní škola, Mateřská škola a Školní jídelna.

Dne 27.1.2020 hlavní inventarizační komise projednala a odsouhlasila návrhy Dílčích inventarizačních komisí na vyřazení majetku a dále doporučila v průběhu roku 2020 dořešit popis jednotlivého majetku inventárními čísly, zaznamenání přesunů majetku mezi jednotlivými místnostmi a doplnění jednotlivých místností o aktuální místní seznamy v souladu s předpisy.

Inventura majetku je vedena v systému VEMA.

Inventarizace byla ukončena 31.1.2020, a o jejím průběhu vyhotovila hlavní inventarizační komise písemnou Inventarizační zprávu za rok 2019.

Uvedené dokumenty a inventurní soupisy jsou v tabulkových přílohách.

## **VII. KONTROLNÍ ČINNOST**

### **Vnitřní kontrolní systém**

Ředitelka školy prováděla pravidelné kontroly dle plánu kontrolní činnosti organizace na školní rok 2018/2019. O všech kontrolách jsou vedeny zápisy.

### **Kontrola nadřízených orgánů**

V organizaci proběhly následující kontroly:

| kontrolní orgán                            | datum             | předmět                                | Protokol čj.     |
|--------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|------------------|
| Česká školní inspekce, Ústecký inspektorát | 6.,7. a 13.5.2019 | školní stravování                      | ČŠIU-1079/19-U   |
| Krajská hygienická stanice Ústeckého kraje | 18.9.2019         | školní stravování                      | KHSUL 44610/2019 |
| Krajská hygienická stanice Ústeckého kraje | 27.9.2019         | teplota ve škole                       | KHSUL 46310/2019 |
| Krajská hygienická stanice Ústeckého kraje | 27.9.2019         | školní stravování                      | KHSUL 46316/2019 |
| Krajská hygienická stanice Ústeckého kraje | 17.10.2019        | teplota ve škole                       | KHSUL 49910/2019 |
| Česká školní inspekce, Ústecký inspektorát | 21. a 23.10.2019  | dodržování ustanovení školského zákona | ČŠIU-1079/19-U   |

O provedených kontrolách byl zřizovatel průběžně informován. Dokumentace k jednotlivým kontrolám je založena v evidenci organizace.

### **Kontrola zřizovatele**

V organizaci proběhly následující veřejnosprávní kontroly zřizovatele:

| datum                 | předmět                                                                                                          | Protokol čj. |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 14. a 19.2.2019       | školní stravování v období v období za rok 2018 a 1/2019                                                         | 1/2019       |
| 9.4.2019              | školní stravování v období 1.čtvrtletí 2019, kontrola závěrů a opatření z kontroly 1/2019                        | 2/2019       |
| 28.5., 19.a 27.6.2019 | hospodaření příspěvkové organizace za rok 2018 a 1. čtvrtletí 2019, kontrola závěrů a opatření z kontroly 2/2019 | 3/2019       |

O výsledcích kontrol byl zřizovatel (rada městyse) průběžně informován. Dokumentace k jednotlivým kontrolám je založena v evidenci organizace.

## **VIII. ZÁVĚR**

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

## **IX. TABULKOVÁ PŘÍLOHA**

viz. přílohy

Mgr. Jitka Jiroutková, ředitelka organizace

V Cítolibeč dne 7.4.2020