ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2023

Základní škola Otrokovice, Komenského

Adresa organizace:	Základní škola Otrokovice, Komenského Komenského 1855 765 02 Otrokovice
Ředitel organizace:	Mgr. Pavlína Frdlíková
Zprávu vypracoval(a): **Telefon:**	Renata Nedbalová, ekonomka 734 280 873
Razítko organizace a podpis ředitele:	
Datum zpracování:	26.2.2024

Obsah:

A. Část textová ... 3

Úvod 3

I. Ekonomická část **... 3**

1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů ... 3
2. Přehled o čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti ... 5
   - *a) Čerpání rozpočtu nákladů hlavní činnosti* - tab. č. 2a ... 5
   - *b) Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti* - tab. č. 2b ... 8
   - *c) Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x* ... 10
3. Vyhodnocení doplňkové činnosti ... 10
4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2023 za hlavní a doplňkovou činnost ... 10
5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů ... 10
6. Vyhodnocení provedených oprav ... 11
7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace ... 11
8. Stav bankovních účtů, pokladní hotovost ... 13
9. Stav pohledávek ... 13
10. Stav závazků a jejich finanční krytí ... 13
11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku ... 14
12. Stavy zásob, cenin ... 14
13. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech ... 14
14. Vyhodnocení projektů ... 14
15. Přehled investičních záměrů ... 14
16. Přehled o najatém a pronajatém majetku organizace ... 14
17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky ... 15
18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení ... 15

II. Odborná část dle požadavků odboru školství, mládeže a sportu **... 16**

III. Účetní závěrka k 31. 12. 2023 **... 16**

1. Komentář k účetní závěrce k 31. 12. 2023 (celkové shrnutí) ... 16
2. Vyjádření ředitele k vybraným oblastem řízení ... 16

IV. Stanovisko ředitele ke schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2023 **... 17**

B. Přílohy ... 18

I. Zpráva o hospodaření **... 18**

II. Účetní závěrka k 31.12.2023 **... 18**

A. Část textová

Úvod

Hlavním účelem organizace dle zřizovací listiny je poskytování vzdělávání a výchovy a zajištění stravování. Předmět činnosti organizace je vymezen aktuálním zněním příslušných ustanovení zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), zákona č. 250/2000 Sb., rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a prováděcími předpisy.

Organizace vykonává činnosti těchto škol a školských zařízení:

- Základní škola pro žáky s mentálním postižením, včetně souběžného postižení více vadami nebo autismem s kapacitou 120 žáků
- Školní družina s kapacitou 54 žáků
- Školní jídelna – výdejna s kapacitou 120 žáků

Škola měla k 31.12.2023:

71 žáků, z toho: 6 dětí přípravného stupně ZŠ speciální
30 žáků základní školy
35 žáků základní školy speciální

10 tříd, z toho 4 třídy ZŠ, 5 tříd ZŠS a 1 třída přípravného stupně ZŠS.

8 oddělení školní družiny a bylo zapsáno 50 žáků.

Školní jídelna - výdejna - kapacita není překročena.
Obědy jsou dováženy ze sousední Základní školy T. G. Masaryka Otrokovice.

Škola měla k 31.12.2023 41 zaměstnanců, z toho bylo 35 pedagogických a 6 nepedagogických.

I. Ekonomická část

1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů

Během roku 2023 došlo celkem k osmi úpravám závazných ukazatelů rozpočtu neinvestičních prostředků:

Dne 4.1.2023 nám byl přidělen příspěvek na provoz ve výši 1 911 000,00 Kč.

Úprava závazných ukazatelů **č. 1** ze dne 24.2.2023 – přidělení finančních prostředků ve výši 1 950 000,00 Kč.

- provozní ONIV 1 950 000,00 Kč

Úprava závazných ukazatelů **č. 2** ze dne 28.4.2023 – přidělení přímých ONIV celkem 24 520 408,00 Kč z toho NPO – doučování – UZ 33086 ve výši 13 440,00 Kč

- platy § 3114	14 663 551,00 Kč
- platy § 3141	88 839,00 Kč
- platy § 3143	3 197 440,00 Kč
- OON	13 440,00 Kč
- ONIV přímé § 3114	5 379 407,00 Kč
- ONIV přímé § 3141	32 918,00 Kč
- ONIV přímé § 3143	1 144 768,00 Kč

Úprava závazných ukazatelů **č. 3** ze dne 18.5.2023 – navýšení ONIV přímé ve výši 20 000,00 Kč a navýšení ONIV provozní o 147 000,00 Kč.

- NPO – prev. dig.pro. – UZ 33088	20 000,00 Kč
- ONIV provozní	147 000,00 Kč

Úprava závazných ukazatelů **č. 4** ze dne 20.6. 2023 – převod z prostředků na platy na OON ve výši 87 000,00 Kč a snížení ONIV přímé o 1 740,00 Kč.

- platy § 3114	- 87 000,00 Kč
- OON	87 000,00 Kč
- ONIV přímé § 3114	- 1 740,00 Kč

Úprava závazných ukazatelů **č. 5** ze dne 28.8.2023 – navýšení prostředků ve výši 475 856,00 Kč NIV ostatní.

- OP JAK – P2 – UZ 33092	475 856,00 Kč

Úprava závazných ukazatelů **č. 6** ze dne 27.9.2023 – navýšení finančních prostředků o 189 484,00 Kč.

- platy § 3114	139 532,00 Kč
- ONIV přímé § 3114	49 952,00 Kč

Úprava závazných ukazatelů **č. 7** ze dne 25.10.2023 – navýšení NIV celkem o 147 249,00 Kč, převod z prostředků na platy do OON ve výši 39 543,00 Kč a ONIV přímé o 186 083,00 Kč.

- platy § 3114	- 39 543,00 Kč
- OON § 3114	709,00 Kč
- ONIV přímé § 3114	186 083,00 Kč

Úprava závazných ukazatelů **č. 8** ze dne 13.12.2023 – navýšení ONIV provozní o 49 393,00 Kč.

- ONIV provozní	49 393,00 Kč

Závazné ukazatele rozpočtu pro rok 2023

v Kč

neinvestiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
Platy	17 949 875,00	17 962 864,00
Ostatní osobní náklady	0,00	101 149,00
ONIV přímé	6 557 093,00	6 811 388,00
ONIV provozní	1 911 000,00	2 146 393,00
NIV ostatní	0,00	475 856,00
Celkem	**26 417 968,00**	**27 497 450,00**

investiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
dotace od zřizovatele	0,00	6 788 000,00
dotace ze státního rozpočtu	0,00	0,00
dotace v rámci ROP	0,00	0,00
dotace ze státních fondů	0,00	0,00
Celkem	**0,00**	**6 788 000,00**
Odvod z fondu investic:	**0,00**	**0,00**

Finanční vypořádání dotací ze státního rozpočtu (tab. 1 B)
PO VVV – PO3 neinvestice UZ 33063 částka použita beze zbytku
Národní plán obnovy – doučování UZ 33086 vratka dotace v celkové výši, doučování nebylo třeba
Národní plán obnovy – prevence digitální propasti UZ 33088 částka byla použita beze zbytku

2. Přehled o čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti

a) Čerpání rozpočtu nákladů hlavní činnosti - tab. č. 2a

Mzdové prostředky

1) platy zaměstnanců:

% plnění RO 23: 100,00
% nárůstu 2023/2022: 9,04

2) OON:

% plnění RO 23: 34,80
% nárůstu 2023/2022: - 34,17

Částka OON byla vyplacena na správu a údržbu sítě a výpočetní techniky, referentovi správy osobních údajů, praní pracovních oděvů, zástupy za pracovní neschopnost vychovatelky ŠD a asistentky pedagoga. Mzdové prostředky byly vyčerpány v plné výši.

Zákonné pojištění a FKSP

1) povinné pojistné placené zaměstnavatelem:

% plnění RO 23: 99,52
% nárůstu 2023/2022: 10,54

2) FKSP:

% plnění RO 23: 101,58
% nárůstu 2023/2022: 8,11

Jednotný příděl 2 % MP byl odváděn v předepsaných termínech a výši dle vyplacených mzdových prostředků.

Ostatní přímé náklady

1) učebnice, školní potřeby zdarma:

% plnění RO 23: 226,95
% nárůstu 2023/2022: 18,67

Prostředky byly využity na pořízení školních potřeb pro žáky zdarma a učebnic.

2) knihy, učební pomůcky:

% plnění RO 23: 81,97
% nárůstu 2023/2022: - 42,78

Na této položce byly pořízeny učební pomůcky pro žáky ZŠS a knihy do UK.

3) DDHM , učební pomůcky:

% plnění RO 23: 325,06
% nárůstu 2023/2022: - 64,58

Byly pořízeny učební pomůcky do rehabilitační třídy, iPad, UP - polepy na schody.

4) služby školení vzdělávání:

% plnění RO 23: 30,00
% nárůstu 2023/2022: 88,63

V tomto roce jsme absolvovali semináře pro asistenty pedagoga, kurz Snoezelen v praxi, DIGI školy, semináře pro vedení školy – právní předpisy, nařízení vlády. Studium výchovného poradce. Převážná část seminářů a školení byla hrazena z OP JAK – P2.

5) cestovné, cestovní náhrady:

% plnění RO 23: 0,00
% nárůstu 2023/2022: - 100,00

Cestovné a cestovní náhrady byly hrazeny z důvodu nedostatku finančních prostředků z provozu, OP JAK – P2 a s využitím rezervního fondu (414).

Provozní náklady

1) drobný dlouhodobý hmotný majetek:

% plnění RO 23: 121,66
% nárůstu 2023/2022: 42,11

Do učebny byl pořízen nový nábytek a LCD dotykový displej. Postupně se snažíme obnovovat vybavení tříd školním nábytkem (nahrazujeme téměř 30 let starý nábytek, který již nevyhovuje). Do školní výdejny jsme museli zakoupit novou ledničku a výdejní vozík s ohřevem. Z FKSP byla pořízena rychlovarná konvice a mikrovlnná trouba na zlepšení pracovního prostředí.

2) materiál, materiál na opravy:

% plnění RO 23: 92,15
% nárůstu 2023/2022: 26,76

Na této položce jsou zaúčtovány zvýšené náklady oproti původně plánované spotřebě, zejména s nárůstem hygienických a čisticích prostředků, tonery do kopírek a tiskáren, xerografický papír, kancelářské potřeby, materiál do pracovního vyučování, tiskopisy, hygienické potřeby a materiál na drobné opravy (opravy vodovodního potrubí, drobné opravy stěn ve třídách a na chodbách a vybavení školy. Nárůst nákladů – zdražení, více žáků.

3) nákup vody, paliv, energie:

% plnění RO 23: 95,83
% nárůstu 2023/2022: 20,90

Energie – teplo a voda se účtuje každý měsíc na dohadné položky a 1 x ročně je provedeno vyúčtování dle skutečných nákladů. Elektrická energie je účtována každý měsíc dle skutečné potřeby.

4) nájemné:

% plnění RO 23: 230,77
% nárůstu 2023/2022: 214,27

Nájemné - výuka tělesné výchovy. V letošním roce bylo hrazeno nájemné za velký sál Otrokovické besedy z důvodu oslav 70. výročí založení školy. Zvýšení cen nájemného za tělocvičnu.

5) ostatní služby:

% plnění RO 23: 118,08
% nárůstu 2023/2022: 35,00

Nejvyšší část nákladů tvoří příspěvek na stravování, licence Microsoft, revize, dále jsou zde zaúčtovány úhrady za odvoz odpadu, střežení objektu a zpracování mezd. Nárůst nákladů za

stravování zaměstnanců a zpracování mezd z důvodu ukončení čtyř pracovních poměrů, příjem nových zaměstnanců a zdražení všech služeb.

6) opravy a udržování:

% plnění RO 23 65,28
% nárůstu 2023/2022: -27,11

Byla provedena výmalba schodiště a výměna podlahové krytiny na schodišti z FI, oprava výtahu, oprava notebooku, vyčištění ucpané kanalizace.

7) odpisy majetku:

% plnění RO 23: 98,07
% nárůstu 2023/2022: 3,22

Odpisy byly prováděny měsíčně v souladu s odpisovým plánem.

b) Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti - tab. č. 2b

Skutečnost k 31.12.2022 SR	23 216,98 tis.
Upravený rozpočet prostředky SR	25 351,26 tis.
Skutečnost k 31.12.2023	24 975,10 tis.
% plnění rozpočtu 98,52	

Skutečnost k 31.12.2022 ÚSC	1 735,00 tis.
Upravený rozpočet prostředky ÚSC	2 146,39 tis.
Skutečnost k 31.12.2023	2 146,39 tis.
% plnění rozpočtu 100,00	

Zúčtování fondů

Fond odměn

Skutečnost k 31.12.2022	0,00 tis.
Upravený rozpočet prostředky	0,00 tis.
Skutečnost k 31.12.2023	0,00 tis.
% plnění rozpočtu 0,00	

PS k 1.1.2023	200,00 Kč
Zůstatek k 31.12.2023	200,00 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb

Skutečnost k 31.12.2022	6,59 tis.
Upravený rozpočet prostředky	0,00 tis.
Skutečnost k 31.12.2023	2,42 tis.
% plnění rozpočtu 0,00	

PS k 1.1.2023	367 167,24 Kč
+ tvorba fondu	364 716,88 Kč
Čerpání fondu	

Příspěvek na stravné zaměstnancům	40 270,00 Kč
Příspěvek na rekreace	290 460,00 Kč
Příspěvek na kulturu, tělovýchovu a sport	80 253,00 Kč
Životní a pracovní výročí	10 000,00 Kč
Zlepšení pracovního prostředí	2 423,00 Kč
Čerpání § 4	38 960,00 Kč
Zůstatek k 31.12.2023	269 518,12 Kč

Investiční fond

Skutečnost k 31.12.2022	256,96 tis.
Upravený rozpočet prostředky	290,00 tis.
Skutečnost k 31.12.2023	176,07 tis.
% plnění rozpočtu 60,71	

PS k 1.1.2023	487 991,00 Kč
+ odpisy celkem	349 129,00 Kč

Čerpání fondu

Opravy – výměna podlahové krytina na schodišti	127 420,00 Kč
- malování schodiště	48 649,00 Kč
ČRIT	25 577,16 Kč
Zůstatek k 31.12.2023	129 829,84 Kč

Investiční fond byl tvořen odpisy (349 129,00 Kč). Čerpání fondu bylo v souladu s plánem tvorby a použití. Uskutečnila se výměna podlahové krytiny na schodišti a výmalba schodiště. Plán rozpočtu nebyl vyčerpán, protože se začala provádět oprava střešní krytiny a řemeslníci chodili po požárním schodišti a nemohli jsme vyměnit podlahovou krytinu ani ho vymalovat.

Rezervní fond z ostatních titulů

Skutečnost k 31.12.2022	107,76 tis.
Upravený rozpočet prostředky	0,00 tis.
Skutečnost k 31.12.2023	56,43 tis.
% plnění rozpočtu 0,00	

PS k 1.1.2023	21 981,00 Kč
+ tvorba z darů	182 346,00 Kč
čerpání fondu	56 429,95 Kč
Zůstatek k 31.12.2023	83 411,05 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů – bylo účelově čerpáno 56 429,95 Kč na vybavení bílé místnosti, učební pomůcky, úhradu nákladů na činnost školy.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

PS k 1.1.2023	530,64 Kč
+ tvorba ze zlepšeného výsledku hospodaření	0,00 Kč
čerpání fondu	0,00 Kč
Zůstatek k 31.12.2023	530,64 Kč

Fond je plně pokryt finančními prostředky.

Výnosy z pronájmu nemovitostí a nebytových prostor
- nemáme

Ostatní výnosy z činnosti

Skutečnost k 31.12.2022	87,52 tis.
Upravený rozpočet prostředky	0,00 tis.
Skutečnost k 31.12.2023	112,94 tis.
% plnění rozpočtu 0,00	

Upravený rozpočet:	0,00 Kč
Skutečnost:	112 938,00 Kč
Příjem za vystavení opisu vysvědčení	100,00 Kč
přeúčtování nákladů za el. energii – anténa	4 200,00 Kč
přeúčtování nákladů za el. energii – veřejné osvětlení	6 000,00 Kč
příjem od žáků na školní materiál	42 250,00 Kč
přijaté věcné dary (UP, vybavení učeben)	60 388,00 Kč

c) Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x

Účtujeme na dohadné účty pasivní, na nichž zachycujeme měsíčně předpokládanou výši nákladů na teplo a vodu, na konci roku náklady za elektrickou energii za měsíc prosinec, které nejsou vyfakturovány.

389 0330 voda 12/2023	6 886,00 Kč
389 0610 odvody za ZTP	7 425,00 Kč

3. Vyhodnocení doplňkové činnosti

Doplňkovou činnost nemáme.

4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2023 za hlavní a doplňkovou činnost

Dosažený hospodářský výsledek za hlavní činnost je 0,00 Kč.

5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů

Mzdové prostředky byly vyčerpány beze zbytku, limit nebyl překročen.

Vývoj průměrného platu za organizaci celkem 2022/2023	100,29 %
Vývoj skutečného čerpání mzdových prostředků 2022/2023:	
Učitelé	99,07 %
Vychovatelé	95,95 %
Speciální pedagogové	101,95 %
Asistenti pedagogů	105,80 %
THP	87,20 %
Provozní pracovníci	101,84 %

Provozní a obchodní pracovníci 103,34 %

% nemocnosti: 7,09

Fyzický stav zaměstnanců k 31.12.2023: 40
Přepočtený stav zaměstnanců k 31.12.2023: 37,0446
% fluktuace TČP: 0,125

6. Vyhodnocení provedených oprav

Opravy hrazené z provozních prostředků byly naplánovány ve výši 23 000,00 Kč. Za opravy jsme celkově vyčerpali 28 267,87,00 Kč. Procento plnění 122,90 %. Všechny opravy byly provedeny z důvodu zajištění bezpečného a bezproblémového provozu školy. Byla provedena oprava ohřívacího pultu ve školní výdejně, servis výtahu, oprava elektroinstalace a oprava notebooku.
Z investičního fondu byla hrazena výměna podlahové krytiny na schodišti a vymalování schodiště.

7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace

Fond odměn

Skutečnost k 31.12.2022	0,00 tis.
Upravený rozpočet prostředky	0,00 tis.
Skutečnost k 31.12.2023	0,00 tis.
% plnění rozpočtu 0,00	

PS k 1.1.2023	200,00 Kč
Zůstatek k 31.12.2023	200,00 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb

PS k 1.1.2023	367 167,24 Kč
+ tvorba fondu	364 716,88 Kč
Čerpání fondu	
Příspěvek na stravné zaměstnancům	40 270,00 Kč
Příspěvek na rekreace	290 460,00 Kč
Příspěvek na kulturu, tělovýchovu a sport	80 253,00 Kč
Životní a pracovní výročí	10 000,00 Kč
Zlepšení pracovního prostředí	2 423,00 Kč
Čerpání § 4	38 960,00 Kč
Zůstatek k 31.12.2023	269 518,12 Kč

Investiční fond

PS k 1.1.2023	487 991,00 Kč
+ odpisy celkem	349 129,00 Kč
+ převod daru z RF	64 486,00 Kč
+ investiční příspěvek ZK – odstranění havarijního stavu střešního pláště	4 988 000,00 Kč

+ investiční příspěvek ZK – snížení energetické náročnosti budovy		1 800 000,00 Kč
Čerpání fondu		
Odstranění havarijního stavu střešního pláště		2 016 417,10 Kč
Opravy	- výměna podlahové krytiny na schodišti	127 420,00 Kč
	- malování schodiště	48 649,00 Kč
DHM	- dotykový interaktivní LCD displej	64 486,00 Kč
	- myčka do výdejny	75 000,00 Kč
	- interaktivní sestava LCD panelu a tabule	106 542,00 Kč
TZ	- instalace strukturované kabeláže	106 272,00 Kč
	- administrace VZMR snížení energetické náročnosti budovy	27 830,00 Kč
	- projektová dokumentace k ZIZ odstranění havarijního stavu střešního pláště	189 000,00 Kč
	- odstranění havarijního stavu střešního pláště	1 000,00 Kč
ČRIT		25 577,16 Kč
Zůstatek k 31.12.2023		129 829,84 Kč

Investiční fond byl tvořen odpisy (349 129,00 Kč) a převodem daru z RF (64 486,00 Kč). Čerpání fondu bylo v souladu s plánem tvorby a použití. Uskutečnila se výměna podlahové krytiny na schodišti a výmalba schodiště. Plán rozpočtu nebyl vyčerpán, protože se začala provádět oprava střešní krytiny a řemeslníci chodili po požárním schodišti a nemohli jsme vyměnit podlahovou krytinu ani ho vymalovat. Do tříd jsme pořídili dotykový interaktivní displej a interaktivní sestavu LCD panelu s tabulí na pylonu. Technické zhodnocení – příprava strukturované kabeláže pro nový server (KÚ), projektová dokumentace k ZIZ – odstranění havarijního stavu střešního pláště, rozpočet vyl 190 tis. a projekt stál jen 189 tis., 1 tis. byl použit na ostatní náklady s touto akcí spojené. Z investičního příspěvku 4 988 000,00 Kč činí vyčerpaná část 2 016 417,10 Kč. Projekt bude dokončen v roce 2024. Investiční příspěvek na snížení energetické náročnosti budovy ve výši 1 800 000,00 Kč nebyl čerpán, přechází ro roku 2024.

Rezervní fond z ostatních titulů

PS k 1.1.2023	21 981,00 Kč
+ tvorba z darů	182 346,00 Kč
čerpání fondu	120 915,95 Kč
Zůstatek k 31.12.2023	83 411,05 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů – bylo účelově čerpáno 56 429,95 Kč na vybavení senzorické místnosti, učební pomůcky, úhradu nákladů na činnost školy.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

PS k 1.1.2023	530,64 Kč
+ tvorba ze zlepšeného výsledku hospodaření	0,00 Kč

čerpání fondu	0,00 Kč
Zůstatek k 31.12.2023	530,64 Kč

Fond je plně pokryt finančními prostředky.

8. Stav bankovních účtů, pokladní hotovost

Stav finančních prostředků na účtech investičního fondu, fondu odměn a rezervního fondu je shodný se stavem na těchto fondech.
Rozdíl mezi bankovním účtem FKSP a fondem FKSP činí 59 239,88 Kč.
Částka 33 532,88 Kč příděl 2 % MP za 12/2023 a dorovnání 7 870,00 Kč příspěvek na stravování za 11 a 12/2023, nesplacená půjčka 30 000,00 Kč, částka 2 423,00 Kč převod za nakoupený DDHM na zlepšení pracovního prostředí.
Stanovený limit pokladní hotovosti máme stanoven na 30 000,00 Kč.
Stav pokladní hotovosti k 31.12.2023 činí 5 313,00 Kč.

9. Stav pohledávek

K 31.12.2023 jsou zůstatky na účtu:

335 poskytnutá půjčka FKSP	36 000,00 Kč

Žádné pohledávky po lhůtě splatnosti ani nedobytné pohledávky nemáme.

10. Stav závazků a jejich finanční krytí

Zůstatek na účtu krátkodobé závazky	2 357 210,01 Kč
321 neuhrazené faktury z roku 2023	94 904,01 Kč
331 mzdy zaměstnanců za 12/2023	1 375 457,00 Kč
336 odvody na sociální pojištění zaměstnanců za 12/2023	510 614,00 Kč
337 odvody na zdravotní pojištění zaměstnanců za 12/2023	221 027,00 Kč
342 daň zaměstnanců za 12/2023	127 457,00 Kč
374 krátkodobé přijaté zálohy na transfery	13 440,00 Kč
389 dohadné účty pasivní	143 611,00 Kč
Zůstatek na účtu dlouhodobé	363 934,34 Kč
472 dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	363 934,34 Kč

Nemáme žádný závazek po lhůtě splatnosti. Výše uvedené závazky budou zúčtovány v lednu 2024. Finanční krytí je 100 %. Na účtu 389 jsou zaúčtovány náklady za vodu za 12/2023 a odvod za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené za rok 2023.

11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku

042 celková suma činí 2 072 805,21 Kč

Z toho je 82 885,00 Kč náklady za projektovou dokumentaci na připravované investiční akce (rekonstrukce odborných učeben, bezbariérový vstup). Dle sdělení zřizovatele, zatím počkat, zda se nepodaří realizovat v blízké budoucnosti.

Částka 1 989 920,21 Kč – nedokončená investice – odstranění havarijního stavu střešního pláště. Bude dokončeno v lednu 2024.

12. Stavy zásob, cenin

Stav cenin k 31.12.2023 je 0,00 Kč. Zásoby nemáme.

13. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech

Na vybraných účtech 541,542, 543, 547, 548 a 557 je stav nulový.

14. Vyhodnocení projektů

Projekty:

Národní plán obnovy – doučování UZ 33086
Dotace 13 440,00 Kč
Použito 0,00 Kč
Částka ve výši dotace byla vrácena, projekt nebyl realizován.

Národní plán obnovy – prevence digitální propasti UZ 33088
Dotace 20 000,00 Kč
Použito 20 000,00 Kč
Z dotace jsme pořídily jeden notebook, brašnu na notebook, dvě myši.

15. Přehled investičních záměrů

IZ - odstranění havarijního stavu střešního pláště

Rozpočet činí 5 178 tis. V tomto roce vyčerpáno 2 016 417,10 Kč, z toho dotace zřizovatele činila 1 693 315,10 Kč. Zbytek bude čerpán v roce 2024 po dokončení akce. Původní termín realizace měl být 7/2023 – 12/2023. Dodatkem č. 2 byl změněn termín realizace z důvodu nepříznivého počasí na 7/2023 – 3/2024.

16. Přehled o najatém a pronajatém majetku organizace

Na výuku tělesné výchovy si pronajímáme tělocvičny. Nájemné platíme dle skutečně využitých hodin. Využíváme tělocvičny na Základní škole T. G. Masaryka, kde platíme 240,00 Kč za malou tělocvičnu

a 270,00 Kč za velkou tělocvičnu a 150,00 Kč za hřiště za hodinu pronájmu. Od září 2023 změna výše pronájmu za malou tělocvičnu 280,00 Kč, za velkou 310,00 Kč. Tělocvičny jsme využívali jen za nepříznivého počasí. Další pronájem je za pronájem velkého sálu Otrokovické Besedy na oslavu 70. let od založení naší školy.

17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky

V tomto roce jsme neměli žádné kontroly

18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení

II. Odborná část dle požadavků odboru školství, mládeže a sportu

Neinvestiční náklady na žáka – tab. č. 20

Celkové přímé náklady na žáka za rok 2023 jsou ve výši 368 154,97 Kč. Došlo ke snížení oproti roku 2022 ve výši 872,42 Kč.
% nárůstu 2023/2022: 99,76
Nárůst o jedno oddělení školní družiny.

Celkové provozní náklady na žáka za rok 2023 jsou ve výši 36 815,14 Kč. Nárůst nákladů oproti roku 2022 je ve výši 2 660,14 Kč.
% nárůstu 2023/2022: 107,79
Zvýšení nákladů – zdražení provozních nákladů nutných na provoz školy a zvýšení počtu žáků.

III. Účetní závěrka k 31. 12. 2023

1. Komentář k účetní závěrce k 31. 12. 2023 (celkové shrnutí)

- Zpracování a předání účetní závěrky:
  - zpracování účetní závěrky proběhlo v souladu s aktuálně platnou legislativou a metodickými pokyny zřizovatele. Byly dodrženy závazné analytiky a vybrané účetní postupy.
  - předávání účetních výkazů do CSÚIS probíhalo v řádných termínech a bez závad.
  - inventarizace na naší škole proběhla na základě pokynu k provedení inventarizace č.j.: ZŠOT/1060/2023 ze dne 26.10.2023. Členové inventarizační komise neshledali rozdíly. Ve zpracování dokladové inventarizace nebyly shledány rozdíly.
- V daném účetním období byly zachyceny a proúčtovány všechny skutečnosti související s daným účetními obdobím za účelem zajištění věrného a poctivého obrazu účetnictví:
  - jsou dodržovány účetní postupy, dohadné položky účtujeme každý měsíc u spotřeby tepla a vody. Odpisování dlouhodobého majetku probíhá v souladu s pravidly zřizovatele.
  - evidence a účtování o transferech probíhá v souladu s účetními postupy, prochází finanční kontrolou. Do účetnictví jsou promítnuty všechny smlouvy.
  - škola nemá žádné pohledávky po splatnosti ani žádné nedobytné pohledávky.
  - proúčtování daňové povinnosti a zohlednění daňové úspory – z minulých let nemáme, v letošním roce máme hospodářský výsledek 0,00 Kč.

2. Vyjádření ředitele k vybraným oblastem řízení

- ***Nastavení vnitřního kontrolního systému PO***

- V organizaci v rámci vnitřního kontrolního systému průběžně provádíme finanční kontrolu dle směrnice o finanční kontrole. Pro naši organizaci se nám jeví tato kontrola jako dostačující.
- Interní audit PO nemáme zřízen.

Vyjádření ředitele:

- ***Inventarizace majetku PO***

- Inventarizace byla provedena na základě pokynu k inventarizaci ředitelky školy č.j.: ZŠOT/1060/2023 ze dne 26.10.2023. Inventarizace byla provedena v souladu se směrnicí o inventarizaci. Součástí tohoto pokynu je Plán inventarizací pro rok 2023 a jmenování a proškolení inventarizační a likvidační komise.
- Při inventarizaci a následném vzájemném odsouhlasení pohledávek a závazků nebyly zjištěny rozdíly. Inventarizační komise spolupracovala s vedoucími jednotlivých sbírek a účetní školy. Poctivě kontrolovala veškeré položky majetku.

Vyjádření ředitele:

IV. Stanovisko ředitele ke schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2023

Stanovisko ředitele příspěvkové organizace
ke schvalování účetní závěrky PO k 31. 12. 2023

V návaznosti na vyhodnocení vybraných oblastí řízení
a předaných podkladů ke schvalování účetní závěrky za rok 2023
ředitel příspěvkové organizace

doporučuje

schválit účetní závěrku příspěvkové organizace k 31. 12. 2023
na zasedání Rady Zlínského kraje dne 13. 5. 2024

V Otrokovicích dne 26.02.2024

Mgr. Pavlína Frdlíková
ředitelka

* nehodící se škrtněte

B. Přílohy

(jednotlivé dokumenty jsou řazeny na konci zprávy o hospodaření a činnosti v následujícím pořadí)

I. Zpráva o hospodaření

Tab. č. 1,1a,b Závazně stanovené ukazatele pro rok 2023 a finanční vypořádání dotací
Tab. č. 2a,b Přehled čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů v tis. Kč (vybrané položky finanční rozvahy)
Tab. č. 3 Vyhodnocení doplňkové činnosti podle jednotlivých činností
Tab. č. 4 Vyhodnocení výsledku hospodaření a návrh na příděly do fondů
Tab. č. 5 Objem mzdových nákladů a jednotlivých složek platu
Tab. č. 6 Stav zaměstnanců a průměrná mzda dle kategorií
Tab. č. 7 Přehled oprav a údržby
Tab. č. 8 Přehled o tvorbě a užití fondu investic k 31. 12. 2023
Tab. č. 9 Příloha k tvorbě a užití fondu investic k 31. 12. 2023
Tab. č. 10 Přehled o tvorbě a užití rezervního fondu ze zlepš. VH (413) k 31. 12. 2023
Tab. č.11 Přehled o tvorbě a užití rezervního fondu z ost. titulů (414) k 31. 12. 2023
Tab. č.12 Přehled o tvorbě a užití FKSP k 31. 12. 2023
Tab. č.13 Přehled o tvorbě a užití fondu odměn k 31. 12. 2023
Tab. č.14 Finanční fondy a stav bankovních účtů k 31. 12. 2023
Tab. č.15 a) Přehled pohledávek organizace ke dni 31. 12. 2023 + Přehled vyřazených nedobytných pohledávek organizace k 31. 12. 2023
b) Přehled a rozpis pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2023
Tab. č.16 Přehled závazků organizace ke dni 31. 12. 2023
Tab. č.17 Přehled akcí roku 2023 v objemu nad 500 tis. Kč bez DPH
Tab. č.18 Přehled o příjmech z pronájmů a přehled o výdajích na nájmy PO za rok 2023
Tab. č.19 Přehled o provedených kontrolách v PO v roce 2023
Tab. č.20 Neinvestiční náklady na žáka

II. Účetní závěrka k 31.12.2023

1) Účetní výkazy k 31. 12. 2023 v Kč (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)
2) Ostatní podklady ke schvalování účetní závěrky:
   a) Inventarizační zpráva

III. Stanovisko OŠMS za rok 2023