

Dokumentace ke schválení účetní závěrky k 31. 12. 2024 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Konečná 1884

Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Konečná 1884 žádá o schválení účetní závěrky k 31. 12. 2024 dle Směrnice o schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřizovaných městem Havlíčkův Brod.

OBSAH:

1. Účetní závěrka k 31. 12. 2024
2. Inventarizační zpráva k 31. 12. 2024
3. Kontrola útvaru vnitřního auditu Města Havlíčkův Brod
4. Zpráva o výsledcích kontrol
5. Rozbor hospodaření
6. Přehled o uzavřených pronájmech za rok 2024
7. Návrh na rozdělení hospodářského výsledků do fondů

Osobní údaje uvedené v tomto dokumentu jsou zpracovány na základě právního titulu uvedeného v článku 6 odst. 1 písm. c) Obecného nařízení o ochraně osobních údajů – zpracování je nezbytné pro splnění právní povinnosti školy jako správce osobních údajů (právní povinnost vyplývá ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů – nebo – podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví). Případné zpřístupnění dokumentu formou zveřejnění umožňuje článek 86 Obecného nařízení.

Kontaktní osoba:

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			98 040 853,72	22 739 686,07	75 301 167,65	80 244 128,35
A. Stálá aktiva			91 165 714,31	22 739 686,07	68 426 028,24	72 877 463,05
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			838 206,66	838 206,66		
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	838 206,66	838 206,66		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			90 327 507,65	21 901 479,41	68 426 028,24	72 877 463,05
	1. Pozemky	031	2 985 770,40		2 985 770,40	2 985 770,40
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	68 843 165,21	9 020 349,55	59 822 815,66	63 697 775,47
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	8 171 674,18	2 554 232,00	5 617 442,18	6 193 917,18
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	10 326 897,86	10 326 897,86		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B. Oběžná aktiva			6 875 139,41		6 875 139,41	7 366 665,30
I. Zásoby			48 417,90		48 417,90	54 078,56
1. Pořízení materiálu			111			
2. Materiál na skladě			112		48 417,90	48 417,90
3. Materiál na cestě			119			
4. Nedokončená výroba			121			
5. Polotovary vlastní výroby			122			
6. Výrobky			123			
7. Pořízení zboží			131			
8. Zboží na skladě			132			
9. Zboží na cestě			138			
10. Ostatní zásoby			139			
II. Krátkodobé pohledávky			1 217 875,50		1 217 875,50	1 063 596,34
1. Odběratelé			311		6 694,00	6 694,00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy			314		79 600,00	79 600,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti			315			
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé			316			
9. Pohledávky za zaměstnanci			335			
10. Sociální zabezpečení			336			
11. Zdravotní pojištění			337			
12. Důchodové spoření			338			
13. Daň z příjmů			341			
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění			342			
15. Daň z přidané hodnoty			343			
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce			344			
17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi			346			
18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi			348			
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery			373			
30. Náklady příštích období			381		4 053,50	4 876,34
31. Příjmy příštích období			385			
32. Dohadné účty aktivní			388		1 127 528,00	1 058 720,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky			377			
III. Krátkodobý finanční majetek			5 608 846,01		5 608 846,01	6 248 990,40
1. Majetkové cenné papíry k obchodování			251			
2. Dluhové cenné papíry k obchodování			253			
3. Jiné cenné papíry			256			
4. Termínované vklady krátkodobé			244			
5. Jiné běžné účty			245			
9. Běžný účet			241		5 207 236,55	5 807 868,76
10. Běžný účet FKSP			243		362 685,46	378 331,64
15. Ceniny			263			
16. Peníze na cestě			262			
17. Pokladna			261		38 924,00	62 790,00

		1		2	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM			75 301 167,65	80 244 128,35	
C. Vlastní kapitál			70 306 748,75	75 709 353,25	
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			64 842 617,87	70 378 827,75	
1. Jmění účetní jednotky	401	15 628 598,38	20 080 033,19		
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	49 214 019,49	50 298 794,56		
4. Kurzové rozdíly	405				
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406				
6. Jiné oceňovací rozdíly	407				
7. Opravy předcházejících účetních období	408				
II. Fondy účetní jednotky			5 384 826,08	4 735 692,80	
1. Fond odměn	411	234 692,00	235 792,00		
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	386 579,76	422 278,51		
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	458 697,25	436 833,74		
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	418 700,83	956 717,70		
5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416	3 886 156,24	2 684 070,85		
III. Výsledek hospodaření			79 304,80	594 832,70	
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		79 304,80	594 832,70		
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431				
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432				
D. Cizí zdroje			4 994 418,90	4 534 775,10	
I. Rezervy					
1. Rezervy	441				
II. Dlouhodobé závazky			1 034 618,00	1 034 618,00	
1. Dlouhodobé úvěry	451				
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452				
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455				
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459				
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 034 618,00	1 034 618,00		
III. Krátkodobé závazky			3 959 800,90	3 500 157,10	
1. Krátkodobé úvěry	281				
4. Jiné krátkodobé půjčky	289				
5. Dodavatelé	321	250 727,56	349 869,80		
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	227 399,00	9 069,00		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326				
10. Zaměstnanci	331	2 053 639,00	1 896 723,00		
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333				
12. Sociální zabezpečení	336	813 162,00	710 640,00		
13. Zdravotní pojištění	337	346 439,00	310 573,00		
14. Důchodové spoření	338				
15. Daň z příjmů	341				
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	242 706,00	200 420,00		
17. Daň z přidané hodnoty	343				
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345				
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347				
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349				
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374				
35. Výdaje příštích období	383				
36. Výnosy příštích období	384				

			1	2
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
37.	Dohadné účty pasivní	389	25 447,00	22 805,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	281,34	57,30

Podpisový záznam:

.....

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavený k 31.12.2024
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 30.01.2025 11:38:00

Název účetní jednotky: Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Konečná 1884
Sídlo: Konečná 1884
580 01 Havlíčkův Brod
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 70910995

Kontaktní osoba:

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

A. NÁKLADY CELKEM			41 529 312,25	59 145,20	38 975 474,55	48 236,49
I. Náklady z činnosti			41 529 312,25	59 145,20	38 975 474,55	48 236,49
1.	Spotřeba materiálu	501	1 543 257,54	919,00	1 277 763,47	865,00
2.	Spotřeba energie	502	1 619 336,00	39 887,00	1 911 950,00	31 114,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	158 056,48		471 407,93	
9.	Cestovné	512	34 672,00		20 899,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 249 879,65	629,20	1 174 756,75	1 627,49
13.	Mzdové náklady	521	23 378 143,00	17 710,00	23 035 692,00	14 630,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	7 690 963,00		7 524 628,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	94 550,53		95 963,88	
16.	Zákonné sociální náklady	527	336 904,62		567 186,88	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	4 591 274,81		2 138 602,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	710 063,18		651 896,74	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	122 211,44		104 727,90	
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

III. Náklady na transfery		
1. Náklady vybraných ústř.vl.institucí na transfery	571	
2. Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	
V. Daň z příjmů		
1. Daň z příjmů	591	
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM			41 529 312,25	138 450,00	39 480 543,74	138 000,00
I. Výnosy z činnosti			4 548 846,38	138 450,00	2 099 932,53	138 000,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 229 048,96	118 050,00	1 266 332,95	138 000,00
3.	Výnosy z pronájmu	603		20 400,00		
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálů	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	3 318 349,42		804 155,68	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 448,00		29 443,90	
II. Finanční výnosy			32,93		35,01	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	32,93		35,01	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			36 980 432,94		37 380 576,20	
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	36 980 432,94		37 380 576,20	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním			79 304,80	505 069,19	89 763,51
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			79 304,80	505 069,19	89 763,51

Podpisový záznam:

.....

2. Zpráva o provedené inventarizaci k 31. 12. 2024

1. Druh inventarizace, označení inventarizovaných hospodářských prostředků, jejich umístění a jména pracovníků odpovědných za hospodářské prostředky.

Ř á d n á

2. Den, k němuž byla inventarizace provedena: **31. 12. 2024**
3. Den zahájení a ukončení inventury: **11. 11. 2024 – 20. 1. 2025**
4. Způsob zjišťování skutečných stavů hospodářských prostředků, pokud není poznamenán v inventurních soupisech: ***veškerý majetek byl zkontrolován podle místních seznamů, které jsou součástí všech místností a podle inventárních knih jednotlivých kabinetů a přepočítáním drobného majetku dle karet.***
5. Přehled vyhotovených inventurních soupisů, popř. účetních dokladů určených k vyúčtování inventarizačních rozdílů: ***132 stránek – DDHM (učební pomůcky), DDHM (ostatní) nakoupeno školou, FKSP nad 3 000,- Kč, FKSP do 3 000,- Kč, DDNM, materiál, Fénix, DDHM do 3 000,- Kč, učební pomůcky a knihy v Základní škole i Mateřské škole 29 ks protokolů o likvidaci majetku.***
6. Úhrn zjištěných inventarizačních rozdílů, jejich příčiny a alespoň souborný výčet, z něhož vyplývá, že uvedený úhrn obsahuje všechny inventarizační rozdíly: ***žádné inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.***
7. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů a vyjádření pracovníků odpovědných za majetek: ***jelikož nebyly zjištěny žádné rozdíly, není podán žádný návrh na vypořádání rozdílů.***
8. Uvést neupotřebitelný majetek, popř. přebytečný majetek a navrhnout, jak s ním má být naloženo: ***na organizaci žádný přebytečný ani neupotřebitelný majetek není, v opačném případě by byl nabídnut jiným organizacím k bezplatnému převodu.***
9. Uvést poškozené nebo znehodnocené zásoby, jakož i příčiny jejich poškození nebo znehodnocení a navrhnout jejich likvidaci: ***žádný majetek, který by byl znehodnocen nebo neupotřebitelný se na organizaci nenachází.***
10. Zabezpečení, ochrana a řádné udržování hospodářských prostředků: ***škola je zabezpečena proti násilnému vniknutí systémem firmy KELCOM Havlíčkův Brod a napojena na centrální pult Městské policie Havlíčkův Brod.***

11. Jména členů a podpisy inventarizační komise: *předseda pí. Pavlišová Kamila*

člen Mgr. Němeček Jiří

člen Mgr. Polcerová Dana

člen Mgr. Turková Kateřina

člen pí. Mičková Jana

člen pí. Nesládková Pavlína

člen pí. Kovaříková Kateřina

12. Datum vyhotovení inventarizačního zápisu: **20. 1. 2025**

13. Podpis hmotně odpovědné osoby: Mgr. Jana Beránková

ZPRÁVY O KONTROLÁCH PROVEDENÝCH V ROCE 2024

3. Kontrola útvaru vnitřního auditu Města Havlíčkův Brod

V termínu od 4. 9. 2024 do 12.9.2024 byla provedena kontrola útvarem vnitřního auditu Města Havlíčkův Brod. Předmětem kontroly bylo prověřování hospodaření na vybraném vzorku operací za rok 2023 včetně prověření funkčnosti vnitřního kontrolního systému.

Závěr kontroly:

Při kontrole nebyly shledány nedostatky.

4. Zprávy o výsledcích kontrol

Dne 28. 2. 2024 byla provedena kontrola Krajskou hygienickou stanicí se sídlem v Jihlavě. Předmětem kontroly bylo plnění povinností stanovených v nařízení EP a Rady (ES) č. 853/2004 o hygieně potravin, ve znění pozdějších dodatků, zákoně č. 258/2000 Sb., ve vyhlášce č. 137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných, ve znění pozdějších předpisů, ve vyhlášce č. 410/2005 Sb., o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých, v platném znění, a v zákoně č. 110/1997 Sb., o potravinách a tabákových výrobcích a o změně a doplnění některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 417/2016 Sb., o některých způsobech označování potravin.

Závěr kontrolních zjištění:

Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky.

4. 7. 2024 byla provedena kontrola Všeobecnou zdravotní pojišťovnou. Předmětem kontroly bylo dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného, dodržování podání přehledů o platbách pojistného.

Závěr kontroly:

Nebyli zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky.

Dne 8. 10. 2024 proběhla kontrola Krajskou hygienickou stanicí se sídlem v Jihlavě. Předmětem kontroly bylo plnění povinností stanovených v zákonu č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, v platném znění, ve vyhlášce č. 160/2024 Sb., o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých a dětských skupin.

Závěr kontrolních zjištění:

Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky.

5. Rozbor o hospodaření příspěvkové organizace 2024

Hlavní činnost

Příspěvková organizace hospodařila v roce 2024 s finančními prostředky přidělenými ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání, z poskytnuté dotace v rámci projektů EU, z příjmů za úplatu ve školní družině a mateřské škole, z příjmů ze školního hřiště a z rozpočtu zřizovatele obdržela neinvestiční příspěvek na provoz.

Základní údaje o hospodaření školy za kalendářní rok 2024

Příjmy

Neinvestiční příspěvek od zřizovatele na provoz	3 264 000,00
Neinvestiční příspěvek od zřizovatele na provoz školního hřiště	300 000,00
Neinvestiční příspěvek od zřizovatele účelově určený - Trenéři ve škole..	81 960,00
Rozpouštění investičního transferu	1 084 775,07
Přímé náklady na vzdělávání UZ 33 353	31 309 681,00
Národní plán obnovy – Prevence digitální propasti UZ 33 088	402 000,00
Projekt "Učíme inovativně" UZ 33 092	538 016,87
Příjmy – školné ŠD	193 148,00
Příjmy – školné MŠ	394 010,00
Příjmy za školní hřiště	17 725,00
Příjmy za mzdovou režii	117 879,00
Příjmy za stravné MŠ	486 926,96
Příspěvek na stravování	19 360,00
Zúčtování fondů – FRIM	3 299 349,42
Zúčtování fondů – Fond odměn	19 000,00
Dary	1 448,00
Úroky	32,93
Celkem	41 529 312,25

Výdaje

Neinvestiční výdaje	
Materiál	1 086 483,54
Energie	1 619 336,00
Opravy a udržování	158 056,48
Služby	1 155 872,15
Mzdy	347 460,00
Zákonné sociální pojištění	68 728,00
Jiné sociální pojištění	46 340,74
Zákonné sociální náklady	16 275,84
Ostatní náklady z činnosti	119 961,44
Odpisy	4 591 274,81
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	69 825,38
Přímé náklady na vzdělávání UZ 33 353	31 309 681,00
Národní plán obnovy – Prevence digitální propasti UZ 33088	402 000,00
Projekt " Učíme inovativně" UZ 33 092	538 016,87
Celkem	41 529 312,25

Hospodaření za hlavní činnost za rok 2024 skončilo jako vyrovnané a v doplňkové činnosti s kladným výsledkem hospodaření 79 304,80 Kč.

Výdaje hrazené z neinvestičního příspěvku zřizovatele na provoz a z ostatních příjmů příspěvkové organizace v roce 2024:

SÚ	Název	ZŠ	ŠH	MŠ	MŠ ŠJ	Celkem
501	Spotřeba materiálu	333 836,38	19 039,44	195 765,73	537 841,99	1 086 483,54
502	Spotřeba energií	1 054 138,85	8 223,00	257 412,55	299 561,60	1 619 336,00
511	Opravy a udržování	111 022,60	-	43 124,37	3 909,51	158 056,48
518	Ostatní služby	889 199,41	10 695,24	151 897,87	104 079,63	1 155 872,15
521	Mzdové náklady	61 014,00	241 086,00	-	45 360,00	347 460,00
524	Zákonné soc. pojištění	20 625,00	33 080,00	-	15 023,00	68 728,00
525	Jiné soc. pojištění	36 671,73	461,64	7 689,95	1 517,42	46 340,74
527	Zákonné soc. náklady	7 812,54	1 148,68	6 861,02	453,60	16 275,84
549	Ostatní nákl. z činnosti	89 967,75	-	29 989,25	4,44	119 961,44
551	Odpisy DHM	3 381 002,81	-	707 448,00	502 824,00	4 591 274,81
558	Náklady z DDHM	65 834,38	3 991,00	-	-	69 825,38
	Celkem	6 051 125,45	317 725,00	1 400 188,74	1 510 575,19	9 279 614,38

Rok 2024 byl ovlivněn výstavbou nové budovy základní školy a školní jídelny pro ZŠ. Z důvodu demolovaného pavilonu má organizace přemístěny 2 kmenové třídy v AZ Centrum a stravování je řešeno formou kontejnerů.

V průběhu celého roku se snažíme o efektivní hospodaření s finančními prostředky.

Organizace spravuje veškerý majetek v souladu se zřizovací listinou. Správou majetku jsou pověřeni zaměstnanci organizace, kteří o svěřený majetek pečují a zajišťují jeho údržbu a opravy. Na veškerém majetku jsou prováděny pravidelné revize a je udržován, opravován a modernizován.

Přehled významnějších položek:

Oprava sprchových koutů	16 341,00 Kč
Malování	79 642,00 Kč
Oprava desky elektroniky MŠ	15 837,00 Kč
Seřízení oken MŠ	30 625,10 Kč
Mobilní inventarizace majetku	32 990,65 Kč
Náradí pro školníka - foukač, nůžky..	27 977,00 Kč
Povlečení pro MŠ	47 250,00 Kč
Odstranění závad po revizi elektroinstalace	60 000,00 Kč
Nábytek – školní lavice, židle	40 251,10 Kč

Porovnání spotřeb energií:

Druh energie	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024
Teplo a TUV	783 GJ	660 GJ
Elektrická energie	79,961 MWh	93,44 MWh
Vodné, stočné	1 126 m ³	1 055,86 m ³

Nižší spotřeba energetických médií v roce 2024 je způsobena demolicí pavilonu B a částečně mírnou zimou u tepla.

Zvýšená spotřeba elektrické energie je z důvodu vytápění kontejnerů elektřinou a spotřebou firmy Geosan, kde část spotřeby (9,5 MWh) byla přefakturována.

V průběhu roku proběhly plánované revize na ZŠ a MŠ. Revizní zpráva elektroinstalace ZŠ odhalila závady, které jsme byli nuceni odstranit do konce roku. Náklady na odstranění byly ve výši 60 000,- Kč.

V mateřské škole nám postupně končí bezplatné servisní prohlídky, a tak jsme museli nechat seřídít okna v hodnotě 30 625,10 Kč. Část oken byla částečně nefunkční (špatně se zavírala, nešla dovřít).

Postupně začínáme obměňovat a doplňovat vybavení v mateřské škole. Povlečení, prostěradla, ručníky se častým praním opotřebovávají a je nutné je vyměnit za nové a doplnit do požadovaného množství. Celkové náklady byly 47 250,- Kč.

V roce 2024 se nám podařilo splnit zákonnou povinnost zaměstnáním ZPS 0,96 úvazkem a odebráním výrobků od firem, které poskytují náhradní plnění. Z toho důvodu jsme nebyli nuceni odvádět do státního rozpočtu žádné finanční prostředky.

Významnější odchylka od finančního plánu je v účetních odpisech. Je to z důvodu odpisu zůstatkové ceny demolovaného pavilonu B ve výši 2 931 387,21 Kč.

Odpisy na nemovitý majetek nejsou zřizovatelem kryty a jsou příspěvkovou organizací výnosově kompenzovány.

Od 1. 4. 2024 do 31. 10. 2024 bylo v provozu víceúčelové sportovní hřiště, které slouží nejen k výuce, ale i široké veřejnosti k aktivnímu odpočinku. Vstup na hřiště mají děti a rodiče s dětmi zdarma a ostatní za poplatek 100,- Kč/hodina. Hřiště je financováno z provozního příspěvku od zřizovatele a z příjmů za pronájem hřiště a půjčování sportovních potřeb dle platného ceníku.

Nejvyšší položku v nákladech jsou mzdy se souvisejícími odvody – 275 776,32 Kč. Vzhledem k nárůstu minimální mzdy je předpoklad, že tato částka se bude zvyšovat i v dalších letech.

Z příjmů za půjčování sportovních potřeb jsme pořídili nové sportovní potřeby – míče, florbalové hole atd.

Příjem za poskytnutí sportovní služby	10 150,00
Příjem za půjčování sportovních potřeb	7 575,00
Neinvestiční příspěvek od zřizovatele	300 000,00
Celkem	317 725,00

Výnosy	317 725,00
Náklady	- 317 725,00
Rozdíl	0,00

Fondy příspěvkové organizace

Fond odměn

Stav k 1.1.2024	235 792,00
Příděl z výsledku hospodaření 2024	17 900,00
Čerpání	- 19 000,00
Zůstatek k 31.12.2024	234 692,00

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Stav k 1.1.2024	436 833,74
Příděl z výsledku hospodaření 2024	71 863,51
Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	- 50 000,00
Zůstatek k 31.12.2024	458 697,25

Rezervní fond tvořený z ostatních titulů

Stav k 1.1.2024	956 717,70
Čerpání	- 538 016,87
Zůstatek k 31.12.2024	418 700,83

FRIM

Stav k 1.1.2024	2 684 070,85
Tvorba ve výši odpisů 2024	4 591 274,81
Převod z rezervního fondu	50 000,00
Nekryté odpisy	- 3 439 189,42
Zůstatek k 31.12.2024	3 886 156,24

Fond kulturních a sociálních potřeb

Stav k 1.1.2024	422 278,51
Základní příděl 1 %	231 131,25
Stravování	- 104 360,00
Rekreace	- 3 000,00
Kultura, tělovýchova a sport	- 73 810,00
Produkty určené na stáří	- 69 160,00
Ostatní užití fondu	- 16 500,00
Zůstatek k 31.12.2024	386 579,76

Vyhodnocení závazných ukazatelů hospodaření za rok 2024

Rada města Havlíčkův Brod v návaznosti na usnesení zastupitelstva města č. 229/23 až 232/23 ze dne 11. 12. 2023 provedla rozpis schváleného rozpočtu města na rok 2024 a stanovila příspěvkovým organizacím svým usnesením číslo 102/2024 ze dne 12. 2. 2024 závazné ukazatele.

1. Závazné ukazatele hospodaření 2024

- 1.1 Celkový limit provozního příspěvku na hlavní činnost činí 3 564 tis. Kč, z toho objem prostředků na správu veřejně přístupného víceúčelového školního hřiště činí 300 tis. Kč a objem prostředků na energetická média činí 1 900 tis. Kč. Do limitu příspěvku nejsou započteny průtokové transfery neinvestičního příspěvku z rozpočtů vyšší územní úrovně (kraj, státní rozpočet) a účelově určený příspěvek na údržbu dlouhodobého majetku.
- 1.1 Splnění a dodržení limitů radou schváleného investičního plánu PO pro rok 2024 (účel, výše).
- 1.2 V roce 2024 hospodařit v hlavní činnosti s vyrovnaným nebo zlepšením výsledkem hospodaření.

2. Účelové ukazatele hospodaření pro rok 2024

- 2.1 Opravy a udržování dlouhodobého majetku svěřeného zřizovatelem příspěvkové organizaci k hospodaření v hlavní činnosti dle zákona č. 250/2000 Sb. – nestanovují se.

3. Orientační ukazatele hospodaření pro rok 2024

- 3.1 Cílová spotřeba energetických médií pro rok 2024 – 83 MWh elektrická energie, 957 GJ teplo a ohřev TUV a 1 310 m³ vodné, stočné.
- 3.2 Počet běžných tříd pro základní vzdělávání 10, počet speciálních tříd pro základní vzdělávání 2, počet tříd předškolní vzdělávání 3 – vše pro školní rok 2023/2024
4. Závazné, účelové a orientační ukazatele musí příspěvková organizace vyhodnotit ve Zprávě o hospodaření PO za období 2024, kterou příspěvková organizace předkládá radě města.
5. V případě změny výše neinvestičního příspěvku zřizovatele a provoz příspěvkové organizace v průběhu rozpočtového období 2024 platí hodnota posledního neinvestičního příspěvku určená kompetentním orgánem samosprávy pro dané období.
6. Provozní příspěvek bude transferován měsíčně ve věcném a funkčním členění dle přehledu, který je součástí rozpisu rozpočtu. Žádost o změnu věcné, funkční, druhové klasifikace nebo časování transferů provozního příspěvku musí PO projednat v RM.
7. Neinvestiční příspěvek zřizovatele nesmí být bez souhlasu zřizovatele použit ke krytí přímých výdajů ve školství (mzdové výdaje pedagogických pracovníků, učební pomůcky).

Vyhodnocení ukazatelů příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Konečná 1884 – stanovených usnesením Rady města Havlíčkův Brod číslo 102/2024 ze dne 12. 2. 2024:

Závazné ukazatele hospodaření 2024

Hospodaření v hlavní činnosti skončilo jako vyrovnané.

Limit na provozní příspěvek v hlavní činnosti byl použit na hospodaření v hlavní činnosti. Finanční prostředky nebyly použity na platy pedagogických pracovníků ani na nákup učebnic a učebních pomůcek.

Učební pomůcky (hračky, materiál, tiskoviny a další), které jsou vykázány na středisku školní družina a mateřská škola, byly zakoupeny z poplatků, které hradí rodiče na provoz těchto zařízení.

Závazné ukazatele pro rok 2024 příspěvková organizace dodržela.

Na základě schváleného investičního plánu na rok 2024 byl zakoupen nový server v hodnotě 139 840,- Kč. Původní server byl pořízen v roce 2007 a byl zastaralý a bez funkce zálohování. Na financování jsme použili Fond reprodukce majetku, který jsme posílili převodem z Rezervního fondu ve výši 50 000,- Kč – usnesení RM č. 515/23 ze dne 25. 9. 2023.

Účelové ukazatele hospodaření

Pro rok 2024 nebyli stanoveny účelové ukazatele na opravy a udržování dlouhodobého majetku svěřeného zřizovatelem příspěvkové organizaci k hospodaření v hlavní činnosti dle zákona č. 250/2000 Sb. a nebyl stanoven limit účelově určeného příspěvku na opravy a udržování dlouhodobého majetku svěřeného zřizovatelem příspěvkové organizaci k hospodaření v hlavní činnosti dle zákona č. 250/2000 Sb.

Orientační ukazatele hospodaření 2024

Název	Plánovaná spotřeba v roce 2024 - výchozí stav pol.roku 2022+pol.roku 2023 snižené o předpoklad operativních úspor 5%	Skutečnost 2024	% Úspory
Teplo a TUV	957 GJ	660 GJ	31,03%
Elektrická energie	83 MWh	93,44 MWh	-12,58%
Vodné, stočné	1310 m ²	1 055,86 m ²	19,40%

Orientační ukazatele tepla a vodného, stočného byly dodrženy.

K překročení došlo u elektrické energie z již zmiňovaného důvodu vytápění elektrinou v kontejnerech a odebírání elektřiny firmou Geosan.

Každoročně se snažíme o co nejefektivnější využívání energií. Již v předcházejících letech jsme postupně začali měnit klasické žárovky a zářivky za úspornější LED trubice a žárovky.

Termohlavice na topení jsou regulovány a kontrolovány každý den.

Nicméně spotřeba energií je částečně ovlivněna i klimatickými změnami.

Počty tříd:

Počet běžných tříd pro základní vzdělávání: 10

Počet speciálních tříd pro základní vzdělávání: 2

Počet tříd pro předškolní vzdělávání: 3

Orientační ukazatele počtu tříd organizace dodržela.

Stav a řízení projektů podporovaných z prostředků EU nebo národních programů

Šablony pro MŠ a ZŠ

V roce 2023 byla schválena dotace v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský (OP JAK) – Šablony pro MŠ a ZŠ.

Název projektu: Učíme inovativně

Registrační číslo projektu: CZ 02.02XX/00/22_002/0006685

Realizace projektu: 1. 9. 2023 – 31. 8. 2025

Celkový rozpočet: 1 034 618,- Kč

Projekt je bez finanční spoluúčasti.

Cíl projektu: Projekt je zaměřen na kombinaci následujících témat: personální podpora, osobnostně sociální a profesní rozvoj pracovníků ve vzdělávání a inovativní vzdělávání dětí/žáků/účastníků zájmového vzdělávání.

Učíme inovativně UZ 33 092

Č. účtu	Název účtu	ZŠ	ŠD	MŠ	Celkem
501	Všeobecný materiál	71 625,84	22 454,82	68 555,71	162 636,37
512	Cestovné	140,00	4 306,00	0,00	4 446,00
518	Služby	20 110,50	21 360,00	0,00	41 470,50
521	Mzdové náklady	108 800,00	0,00	0,00	108 800,00
524	Zákonné pojištění	10 140,00	0,00	0,00	10 140,00
527	Vzdělávání	49 910,00	12 720,00	0,00	62 630,00
558	DDHNM	26 979,00	0,00	120 915,00	147 894,00
	Celkem	188 960,50	34 080,00	189 470,71	538 016,87

Účelově určené dotace

Přímé náklady na vzdělávání – UZ 33 353

Č. účtu	Název účtu	Čerpání
501	Učebnice, učební pomůcky	294 137,63
512	Cestovné	30 226,00
518	Služby, DDNM	52 537,00
521	Mzdové náklady	22 921 883,00
524	Zákonné pojištění	7 612 095,00
525	Ostatní sociální pojištění	48 209,79
527	Zákonné sociální náklady	257 998,78
549	Jiné ostatní náklady	2 250,00
558	DDHM, DDNM - učební pomůcky	90 343,80
	Celkem	31 309 681,00

Národní plán obnovy – digitalizace UZ 33088

Č. účtu	Název účtu	Čerpání
558	Učební pomůcky	402 000,00
	Celkem	402 000,00

Hodnocení odměňování v příspěvkové organizaci

	Rok 2023			Rok 2024			Index
	Objem prostředků na platy	Přepočtený počet zam.	Průměrná mzda	Objem prostředků na platy	Přepočtený počet zam.	Průměrná mzda	
Celkem organizace	22 461 052	44,1255	42 419	22 901 139	43,8212	43 550	1,0196
z toho:							
Přímé náklady školství UZ 33353	22 225 351			22 650 808			
Sportovní hřiště	118 136			114 868			
Projekty	-			30 000			
Fond odměn	20 000			19 000			
Platy HČ škol.jídelny	97 565			86 463			

Doplňková činnost

Vedle hlavní činnosti vykonává příspěvková organizace doplňkovou činnost jako doplňkovou aktivitu a prostředek k získání mimorozpočtových finančních zdrojů.

Na základě zřizovací listiny má organizace povolenou tuto doplňkovou činnost:

- a) hostinská činnost
- b) výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - realitní činnost, správa a údržba nemovitostí (obor 58)
 - mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti (obor 72)

V rámci doplňkové činnosti poskytujeme sportovní služby v tělocvičně, pronájem učeben na pořádání kurzů, vzdělávacích akcí a při konání voleb.

V posledních letech je největší zájem o poskytnutí sportovních služeb. Tělocvična je k dispozici celoročně. Střídají se zde jednotlivé organizace a skupiny sportovních nadšenců.

Nevyšší položku v nákladech tvoří energie 39 887,- Kč a mzdové náklady za dozor v tělocvičně 17 710,- Kč.

K úspoře finančních prostředků došlo zrušením stálého dozoru v tělocvičně.

Výnosy	138 450,00
Náklady	- 59 145,20
Výsledek hospodaření	79 304,80

Výsledek hospodaření

	Hl. činnost	Doplň.činnost	Celkem
Výnosy	41 529 312,25	138 450,00	41 667 762,25
Náklady	41 529 312,25	59 145,20	41 588 457,45
Výsledek hospodaření	0,00	79 304,80	79 304,80

6. Přehled uzavřených smluvních pronájmů 2024

Poskytnutí sportovní služby – tělocvična

Číslo smlouvy	Termín	Počet hodin	Hodinová sazba v Kč	Celkem v Kč
12/2023–24	3. 1. - 12. 6. 2024	42	300	12 600
13/2023–24	3. 1. - 30. 4. 2024	25	300	7 500
14/2023–24	9. 1. - 28. 5. 2024	20	300	6 000
15/2023–24	4. 1. - 25. 4. 2024	22,5	300	6 750
16/2023–24	5. 1. - 22. 3. 2024	10	300	3 000
17/2023–24	5. 1. - 26. 4. 2024	28	300	8 400
18/2023–24	8. 1. - 27. 3. 2024	70	300	21 000
19/2023–24	5. 1. - 26. 4. 2024	21	300	6 300
1/2024–25	9. 9. - 18. 12. 2024	30	300	9 000
2/2024–25	1. 11. - 20. 12. 2024	8	300	2 400
3/2024–25	4. 10. - 20. 12. 2024	24	300	7 200
5/2024–25	24. 9. - 17. 12. 2024	18	300	5 400
6/2024–25	1. 10. - 17. 12. 2024	11	300	3 300
7/2024–25	3. 10. - 19. 12. 2024	18	300	5 400
8/2024–25	4. 11. - 19. 12. 2024	42	300	12 600
Celkem		389,5		116 850

Pozn.: Školní víceúčelové sportovní hřiště je volně zpřístupněno veřejnosti – úplata (vstupné a půjčovné) je vybírané správcem hřiště jednorázově oproti příjmovému pokladnímu dokladu v souladu se schváleným provozním řádem školního hřiště – viz. usnesení RM číslo 255/11 ze dne 21. 3.

7. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku do fondů

Rozdělení hospodářského výsledku příspěvkové organizace města Havlíčkův Brod

Období	2024		
Název příspěvkové organizace	Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Konečná 1884		
Adresa	Konečná 1884, 580 01 Havlíčkův Brod		
IČ	70910995		
Startutární zástupce	Mgr.Jana Beránková		
		Hlavní činnost	Doplňková činnost
Hospodářský výsledek k 31.12.2024 (údaj z výkazu Zisku a ztráty) v tis. Kč	Před zdaněním	0,0	79,3
	Po zdanění	0,0	79,3
Výsledek hospodaření běžného účetního období ((+/-) ú.493 Rozvaha) v tis. Kč	79,3		

v tis. Kč	Stav k 31.12.2024	Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2024	Stav po zaúčtování rozdělení hospodářského výsledku za r. 2024
Nerozdělený zisk ((+) ú. 432 Rozvaha)	0,0	0,0	0,0
Neuhrazená ztráta ((-) ú. 432 Rozvaha)	0,0	0,0	0,0
Fond odměn (ú. 411 Rozvaha)	234,7	15,0	249,7
Fond kulturních a soc.potřeb (ú. 412 Rozvaha)	386,6	0,0	386,6
Fond rezervní (ú. 413 Rozvaha)	458,7	64,3	523,0
Fond reprodukce majetku (ú. 416 Rozvaha)	3 886,2	0,0	3 886,2
Peněžní fondy (ú. Rozvaha)	0,0	0,0	0,0
Jiné fondy (Rozvaha)	0,0	0,0	0,0

Vypracovala: Ondráčková Edita

Schválil: Mgr. Jana Beránková

V Havlíčkově Brodě 5.3.2025