

Zpráva o činnosti příspěvkové organizace

**Základní umělecká škola F. Jílka Brno,
příspěvková organizace
Vídeňská 52, 602 00 Brno**

za rok 2020

Obsah

I.	Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace	3
II.	Plnění úkolů v personální oblasti	3
III.	Plnění úkolů v oblasti hospodaření	4
	III.1. Výnosy.....	4
	III. 2.Náklady	4
	III.3 Finanční majetek	6
	III.4. Pohledávky závazky.....	6
	III.5. Dotace a příspěvky	6
	III.6. Investice.....	7
	III.7. Doplňková činnost.....	7
IV.	Autoprovoz	8
V.	Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem	8
VI.	Komentář k tabulce „Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů“	9
VII.	Kontrolní činnost	9
VIII.	Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků.....	10

I. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace

Základní umělecká škola Františka Jílka poskytovala dle zřizovací listiny základní umělecké vzdělávání v oborech: hudebním (62 žáků), tanečním (176 žáků), výtvarném (311 žáků) a literárně dramatickém (39 žáků). Připravovala žáky pro studium na středních a vysokých školách s uměleckým zaměřením. Při své činnosti dodržovala platné legislativní normy, vyhlášku o ZUŠ č.71/2005 Sb. a zákon č. 561/2004 Sb. o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání v platném znění.

II. Plnění úkolů v personální oblasti

83	laž 3 uklizečka	4 topič zahradní k	5 školník	7 správce budov- školník	9 odborná referentka	10 sam. odborn á referen tka- ekono mka	11 učitel corepetito	12 ředitel, zástupce, učitel
Struktura a počty zaměstnanců za období 1-12 2020	2,83	0,5	0,00	1,00	1,00	0,5	1,00	35,94
Leden	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	34,53
Únor	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	34,64
Březen	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	35,51
Duben	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,27	35,81
Květen	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,27	34,92
Červen	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	34,92
Červenec	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	32,79
Srpen	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	32,79
Září	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,60	33,82
Říjen	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,60	33,92
Listopad	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,6	34,52
Prosinec	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,6	34,82
7. Plnění úkolů v personální oblasti	1 až 3	4	5	7	9	10	11	12
Platové třídy 01-12 2020								
Platové třídy	laž 3 uklizečka	4 topič zahradní k	5 školník	7 správce budov- školník	9 odborná referentka	10 sam. odborn á referen	11 učitel corepetito	12 ředitel, zástupce, učitel

Pracovní úrazy za sledované období - 0.

III. Plnění úkolů v oblasti hospodaření

III.1. Výnosy

- Výnosy za rok 2020 činily celkem 35 228 498,14 Kč, výnosy z doplňkové činnosti 361 100,00 Kč.
- Rozpis všech výnosů podle jednotlivých účtů vyjadřuje tabulka č. 15, která je samostatnou přílohou a příslušné výkazy.
- Skutečné příjmy z úplaty za vzdělávání v roce 2020 činily 4 086 420,00 Kč což je 99,67 % plánovaného rozpočtu
- O pronájem učebních pomůcek (žákům školy nebo jejich zákonným zástupcům) je zvýšený zájem a tržby za tento pronájem činily 159 120,- Kč což je dle plánovaného rozpočtu 132,6 %.

Použití mimorozpočtových zdrojů:

- Fond odměn v roce 2020 nebyl čerpán.
- Fond reprodukce majetku v roce 2020 nebyl čerpán. Zúčtování odpisů bylo ve výši 1 543 296,-- Kč.
- Z fondu reprodukce majetku měla naše organizace nařízený odvod finančních prostředků do investičního fondu Jihomoravského kraje ve výši 1 178 000,-- Kč.
- Fond rezervní nebyl čerpán.
- Do fondu kulturních a sociálních potřeb byl z objemu vyplacených mezd za rok 2020 odveden základní příděl ve výši 422 211,66 Kč. Příspěvek na stravné pro zaměstnance činil 108 510,-- Kč, byl poskytnut příspěvek na kulturní a sportovní aktivity ve výši 34 503,-- Kč, k životním výročím byly vyplaceny dary ve výši 18 000,- Kč, ostatní užití fondu na občerstvení zaměstnanců a nákup vitamínových balíčků bylo ve výši 61 207,-- Kč.
- Celkově byly výnosy dle rozpočtu ve vlastní činnosti splněny na 100,25 %.

III. 2. Náklady

- Náklady za rok 2020 činily celkem 35 229 581,44 Kč, náklady na doplňkovou činnost 243 096,57 Kč.
- Rozpis všech nákladů podle jednotlivých účtů vyjadřuje tabulka č. 16, která je samostatnou přílohou a příslušné výkazy
- Nákup materiálu a drobného dlouhodobého majetku byl realizován převážně ve druhé polovině kalendářního roku. Náklady z těchto položek byly čerpány ve srovnání s rozpočtem v hlavní činnosti na 10,26 %.
- Od 1. 7. 2010 má naše organizace podepsanou smlouvu s organizací CEJIZA, s.r.o., která zajišťuje centrální dodávka elektřiny a plynu. V roce 2020 byly vynaloženy náklady za spotřebu energií 564 765,96 Kč, což představuje 92,52 % z plánovaného rozpočtu.
- Opravy a drobná údržba zařízení a budov byly prováděny v potřebné míře ve výši 321 660,-- Kč a čerpání rozpočtu u této položky nákladů dosahuje 67,01 %.
- Cestovní náklady v roce 2020 byly vyčerpány v omezené míře ve výši 15 658,--Kč což ve srovnání s rozpočtem činí 22,37 % .
- Celkově byly náklady dle rozpočtu čerpány na 100,26 %.

I přes některé výše uvedené skutečnosti byl rozpočet na rok 2020 čerpán vcelku rovnoměrně a hospodaření naší organizace skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 118 103,13 Kč. Z toho hospodářský výsledek z hlavní činnosti skončil před zdaněním ve výši 99,30 Kč a hospodářský výsledek z doplňkové činnosti byl 118 003,4

III.3. Finanční majetek

- Stav na běžném účtu k 31. 12. 2020 činil 6 501 079,07 Kč.
- Stav na účtu FKSP k 31. 12.2020 činil 700 891,48 Kč.
- Stav hotovosti v pokladně činil celkem 61 376,09 Kč, z toho výše hotovosti v pokladně tuzemské měny byl 62 357,-- Kč a ve valutové pokladně činil 38,83 €. V důsledku kurzových změn byl ke dni 31.12.2020 vyčíslen kurzový zisk ve výši 32,42 Kč.

III.4. Pohledávky a závazky

- Přehled je vyjádřen v samostatné tabulce - příloha č. 17.
- Všechny pohledávky a závazky budou vyrovnány v lednu 2021.

III.5. Dotace ze státního rozpočtu a státních fondů

- Příspěvek na provoz z rozpočtu JMK na rok 2020 činil 2 034 981,-- Kč, byl určen na odpisy a úhradu nájemného za pronajaté budovy, ve kterých probíhá výuka žáků naší školy, na stravování zaměstnanců a příspěvek na náklady spojené s organizací mezinárodní klavírní soutěže „Amadeus".
Z celkové částky dotace na provoz příspěvek na Amadeus činil 137 000 Kč. Vzhledem k omezením v důsledku pandemie COVID-19 se mezinárodní soutěž Amadeus neuskutečnila, prostředky určené na mzdy byly se souhlasem zřizovatele použity na opravy tanečního sálu. Dotace na provoz byla poskytnuta také na krytí PVV k proplacení dovolené zaměstnankyň po MD ve výši 183 990.
- Přímé výdaje ze SR ve výši 28 635 947 ,-- Kč byly určeny na mzdové náklady, zákonné sociální pojištění a zákonné sociální náklady, dotace nebyla vyčerpána v plné výši a do státního rozpočtu byla vrácena částka 31 574,--Kč.

Přehled o přidělu dotací je uveden v tabulce o čerpání rozpočtu - příloha č.13 a v příloze č.15 - výnosy.

Ostatní zdroje finančních prostředků

Naší škole byla na základě žádosti o dotaci poskytnutá dotace ve výši 56 000,-- Kč z rozpočtu Statutárního města Brna-
MČ Brno - Bohunice na úhradu části nákladů na provoz poboček Bohuňova 27 a Amerlingova 2. Dotace byla čerpána
v plné výši a řádně vyúčtována.

Naší škole byla poskytnuta dotace z Evropské unie a prostřednictvím MŠMT ve výši 978 130,-- Kč na realizaci projektu „Umění v srdci“ reg.č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/18_063/0014842. Tato dotace bude čerpána v období 1.9.2019 až 31.8.2021. V roce 2019 byla vyčerpána ve výši 538 361,-- Kč, v roce 2020 ve výši 242 217,20 Kč. Zůstatek k čerpání pro další období je ve výši 197 551,80 Kč

III.6. Investice

- Organizace v roce 2020 nečerpala investiční fond. Zúčtování odpisů bylo ve výši 1 543 296,- Kč,-- Kč

III.7. Doplnková činnost

ZUŠ F.Jílka Brno realizuje doplňkovou činnost a řídí se pravidly uvedenými ve Zřizovací listině č.j. 20/54. Doplňková činnost je zřízená ke zkvalitnění hlavní činnosti a k využití všech rezerv organizace v oblasti hospodářské i personální. V roce 2020 byla realizována činnost v oblasti poskytování výukových kurzů v oborech hudebním, tanečním a výtvarném. Organizace získala touto činností výnosy ve výši 114 700,- Kč.

Organizace dále pronajímá prostory ke komerčním účelům a z této činnosti získala v roce 2020 výnosy ve výši 246 400,- Kč. Náklady související s doplňkovou činností byly ve výši 243 096,57 Kč. Doplňková činnost vytvořila v roce 2020 pro organizaci kladný hospodářský výsledek ve výši 118 003,43Kč.

IV. Autoprovoz

Organizace nemá služební vozidla

V. Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem

- Stav drobného dlouhodobého hmotného majetku je k 31.12.2020 Kč 13 558 663,62 Kč. V tomto roce byl pořízen nový majetek jako učební pomůcky ve výši 804 276,78 Kč, zvýšený nákup byl v důsledku nepředvídaných potřeb pedagogů v distanční výuce. Organizace nakoupila ostatní provozní majetek ve výši 388 626,,16 Kč.
- Stav dlouhodobého hmotného movitého majetku měl k 31.12.2020 hodnotu 10 372 374,50 Kč, budova Vídeňská 52 hodnotu 54 347 619,-- Kč a pozemek 932 000,-- Kč.

- Na základě výsledků provedené inventarizace na konci roku 2019 bylo navrženo vyřazení již značně zastaralého, nevyhovujícího a nefunkčního vybavení a učebních pomůcek - drobného dlouhodobého majetku, jejichž opravy by v dnešní době byly již nerentabilní, v mnoha případech i nemožné. Na vyřazení byl navržen dlouhodobý majetek ve výši 87 580,-- Kč, drobný dlouhodobý majetek byl vyřazen ve výši 269 343,59 Kč.
- Hospodaření s majetkem naší školy je na dobré úrovni, v posledních letech postupně dochází nejen k obměně již nevyhovujícího a opotřebovaného majetku, ale i k jeho modernizaci.

VI. Komentář k tabulce „Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů“

Přehled o peněžních fondech vyjadřuje tabulka č. 14. Stav fondu investic k 31.12.2020 byl 821 638,30 Kč, stav rezervního fondu byl 473 326,27 Kč, stav fondu odměn 711 917,21 Kč

Peněžní fondy jsou kryté v plné výši, pouze u FKSP dochází k rozdílu mezi stavem fondu a stavem účtu ke dni účetní závěrky, neboť základní příděl do FKSP za prosinec 2020 byl převeden na účet FKSP až v lednu 2021. Ke dni 31.12.2020 byl konečný zůstatek na bankovním účtu FKSP 700 891,48 Kč, stav fondu 733 401,76 Kč.

VII. Kontrolní činnost

Vnitřní kontrolní systém v naší organizaci se řídí Směrnicí ředitele č. 5/2014 a 4/2017 o zajištění finanční kontroly, aby byl na základě vnitřního kontrolního systému prováděn výkon finanční kontroly, odpovídající správnému hospodaření s veřejnými prostředky v souladu s ustanoveními zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších novelizací a v souladu s prováděcí Vyhláškou MF ČR č. 416/2004 Sb.

Schvalovací postupy předběžné řídicí kontroly zajišťují vedoucí zaměstnanci při řízení veřejných výdajů a při správě veřejných příjmů prověřením podkladů připravovaných operací. Na základě výše uvedené směrnice o finanční kontrole byla realizována tato kontrolní činnost:

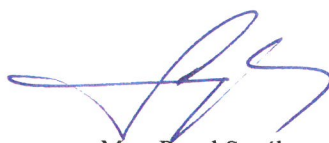
1. kontrola dodržování závazných ukazatelů - průběžně (provádí ředitel a ekonomka)
2. kontrola čerpání účelově poskytnutých veřejných prostředků (tj. finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu a finančních prostředků poskytnutých zřizovatelem) -
v návaznosti na stanovený účel - průběžně (provádí ředitel a ekonomka)
3. kontrola vedení účetnictví (včetně kontroly náležitostí účetních dokladů, postupů účtování apod.) - průběžně, nejméně 1x měsíčně (provádí ředitel)
4. kontrola správnosti financování (vazba na použité bankovní předčíslení a rozpočtovou skladbu) - průběžně (provádí ředitel a ekonomka)
5. kontrola efektivnosti a účelnosti využívání svěřeného majetku (péče, ochrana a obnova svěřeného majetku) - průběžně (provádí všichni vedoucí pracovníci)
6. kontrola personální a platové agendy včetně mzdové inventury - ke 12. každého měsíce (rozpočtová opatření, změna legislativy apod., provádí ředitel, zástupci ředitele a pověření THP)
7. kontrola čerpání a tvorby IF - 2x ročně (provádí ředitel a ekonomka)
8. kontrola čerpání provozních nákladů - měsíčně (ekonomka)
9. kontrola plateb školného - 2x ročně (ekonomka)
10. evidence pracovní doby (kontrolu provádí ředitel, zástupci ředitele a správce budov)

Na základě provedených kontrol byly získané informace využity jako nepřetržitý cyklus zpětné vazby v řízení školy a rovněž byly použity při hodnocení práce jednotlivých zaměstnanců.

VIII. Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků

Ke dni 31.12.2020 byla provedena fyzická a dokladová inventura hmotného a nehmotného dlouhodobého drobného a investičního majetku a závazků organizace. Ústřední inventarizační komise konstatovala, že inventurou nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly (manka, přebytky), inventura proběhla řádně dle Zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a Příkazu ředitele č. 4/2019 Zajištění inventarizace majetku a závazků k 31.12. 2020. Na základě doporučení dílčích inventarizačních komisí, předložila ústřední inventarizační komise návrh na vyřazení některého majetku z evidence. Důvodem je jeho zastaralost, nefunkčnost a značná opotřebovanost, a proto jej není možno nadále používat. Oprava tohoto majetku by byla nerentabilní. Majetek bude vyřazen ve výši uvedené v kapitole V. Plnění úkolů v oblasti hospodaření s majetkem.

V Brně dne 22. února 2021



Mgr. Pavel Sapák
ředitel

 **ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA**
F. JÍLKA BRNO, ©
příspěvková organizace
Videnská 264/52, 639 00 Brno
tel.: 543 213 764
FRANTIŠKA JÍLKA IČ: 44993536, sekretariat@zusjilka.cz

