

Zpráva o činnosti příspěvkové organizace

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

za rok 2022

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	5
	III.4. Pohledávky závazky.....	5
	III.5. Dotace a příspěvky	5
	III.6. Investice	6
	III.7. Doplnková činnost	6
IV.	Autoprovoz	6
V.	Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem.....	6
VI.	Komentář k tabulce „Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů"	7
VII.	Kontrolní činnost.....	7
VIII.	Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků.....	8

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 2022	2,51	0,0	0,00	1,00	1,00	0,75	1,00	39,95
Leden	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	34,53
Únor	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	34,64
Březen	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	35,51
Duben	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	35,81
Květen	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	34,92
Červen	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	34,92
Červenec	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	32,79
Srpen	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	32,79
Září	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	33,82
Říjen	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	33,92
Listopad	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,6	34,52
Prosinec	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,6	34,82
7. Plnění úkolů v personální oblasti	1 až 3	4	5	7	9	10	11	12
Platové třídy 01-12 2022								
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 2022 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 2022 nebyl čerpán.
- Fond reprodukce majetku v roce 2022 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 2022 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. 2022 činil 6 508 755,09 Kč.
- Stav na účtu FKSP k 31. 12.2022 činil 845 338,38 Kč.
- Stav hotovosti v pokladně tuzemské měny byl 42 187,-- Kč a ve valutové pokladně činil 74,23 €. V důsledku kurzových změn byla ke dni 31.12.2022 vyčíslena kurzová ztráta ve výši 173,19 Kč. Hodnota celkem ve valutové pokladně v přepočtu na tuzemskou měnu byla 1 790,06 Kč.

III.4. Pohledávky a závazky

- Přehled je vyjádřen v samostatné tabulce - příloha č. 17.
- Všechny pohledávky a závazky budou vyrovnány v lednu 2023.

III.5. Dotace ze státního rozpočtu a státních fondů

- Příspěvek na provoz z rozpočtu JMK na rok 2022 činil 2 117 000,-- Kč, byl určen na odpisy a úhradu nájemného za pronajaté budovy, ve kterých probíhá výuka žáků naší školy, částečně na stravování zaměstnanců, z toho ve výši 180 tis. Kč byl navýšen rozpočet na spotřebu energií v důsledku prudkého nárůstu cen.
- Přímé výdaje ze SR ve výši 32 254 695,-- Kč byly určeny ke krytí mzdových nákladů, zákonné sociální a zdravotní pojištění, zákonné sociální náklady (přídel do FKSP), a ostatní neinvestiční náklady určené na nákup učebních pomůcek. Dotace byla vyčerpána v plné výši.
- 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.

Dále byla poskytnuta dotace formou proplacené faktury z Magistrátu Města Brna ve výši 50 000,-- Kč na pokrytí nákladů spojených s objektovou instalací „ZÁHON“, kterou v rámci oslav 200. výročí narození J.G.Mendela zajišťoval výtvarný obor naší školy. Částka v roce 2022 nebyla zcela vyčerpána. Zůstatek ve výši 32 585,10 Kč bude dále čerpán v roce 2023.

Naší organizaci byla poskytnuta dotace z Evropské unie prostřednictvím MŠMT ve výši 978 130,-- Kč. Byla použita na realizaci projektu „Umění v srdci“ reg.č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/18_063/0014842. Tato dotace byla čerpána v období 1.9.2019 až 31.8.2021. V roce 2021 byl projekt byl ukončen. Zůstatek, který nebyl dočerpán ve výši 33 337,- Kč byl vrácen na účet JMK dne 19.4.2022.

III.6. Investice

- Organizace v roce 2022 čerpala investiční fond ve výši 262 590,- Kč. Zúčtování odpisů bylo ve výši 1 569 873,- Kč,-- Kč. Z investičního fondu byly nakoupeny hudební nástroje anglický roh za 199 590,- Kč, tuba Arnolds v ceně 63 000,- Kč. Do investičního fondu JMK byla odvedena částka ve výši 1 182 000,- Kč ve třech splátkách.

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 2022 byla realizována činnost v oblasti poskytování výukových kurzů v tanečním oboru. Organizace získala touto činností výnosy ve výši 78 400,- Kč. Na časové rozlišení výnosů na leden 2023 byla určena částka ve výši 12 500,- Kč.

Organizace dále pronajímá prostory ke komerčním účelům a z této činnosti získala v roce 2022 výnosy ve výši 174 550,- Kč. Náklady související s doplňkovou činností byly ve výši 78 165,16 Kč. Doplňková činnost vytvořila v roce 202 pro organizaci kladný hospodářský výsledek ve výši 174 784,84 Kč.

IV. Autoprovoz

Organizace nemá služební vozidla

V. Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem

- Stav drobného dlouhodobého hmotného majetku je k 31.12.2022 Kč 14 271 231,34 Kč. V tomto roce byl pořízen nový majetek jako učební pomůcky ve výši 235 660,98 Kč, zvýšený nákup byl v důsledku nepředvídaných potřeb pedagogů. Organizace nakoupila ostatní provozní majetek ve výši 230 018,23 Kč.
- Stav dlouhodobého hmotného movitého majetku měl k 31.12.2022 hodnotu 10 908 022,17 Kč, budova Videňská 52 hodnotu 54 636 427,85 Kč a pozemek 932 000,-- Kč V průběhu roku byl pořízen dlouhodobý hmotný majetek – anglický roh a tuba celkem ve výši 262 590,- Kč.

- Na základě výsledků provedené inventarizace na konci roku 2022 bylo navrženo vyřazení již značně zastaralého, nevyhovujícího a nefunkčního vybavení a učebních pomůcek. Na vyřazení byl navržen drobný dlouhodobý majetek ve výši 62 573,86 Kč. Skutečná likvidace a vyřazení proběhne v lednu a únoru 2023. Celkem došlo během roku k vyřazení drobného majetku ve celkové výši 207 464,62,- 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 opravám a modernizaci.

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

Přehled o peněžních fondech vyjadřuje tabulka č. 14. Stav fondu kulturních a sociálních potřeb k 31.12.2022 byl 866 173,66 Kč. Stav fondu investic k 31.12.2022 byl 915 618,68 Kč, stav rezervního fondu byl 768 446,10 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 2022 byl převeden na účet FKSP až v lednu 2023. Ke dni 31.12.2022 byl konečný zůstatek na bankovním účtu FKSP 845 338,38 Kč, stav fondu 866 173,66 Kč. K dorovnání na bankovním účtu došlo 9.1.2023 kdy zůstatek na účtu souhlasil se zůstatkem na účtu 412.

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 31.12.2022 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. 3/2022 Zajištění inventarizace majetku a závazků k 31.12. 2022. 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 16. února 2023



Mgr. Pavel Sapák
ředitel

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA F. JÍLKA BRNO,
z.ú.s. příspěvková organizace
F. Jílka Brno Vídeňská 264/52
639 00 Brno IČ: 44993536
tel.: 543 213 764, sekretariat@zusjilka.cz