

# **Zpráva o činnosti příspěvkové organizace**

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

**za rok 2018**

## 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. Doplnková 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 (600 žáků), tanečním (178 žáků), výtvarném (325 žáků) a literárně dramatickém (36 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

Platové třídy	laž 3 uklizečka	4 topič zahradník	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 2018	2,88	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,00	34,966
Leden	4,06	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	36,35
Únor	4,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	35,09
Březen	3,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	34,74
Duben	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	34,80
Květen	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	34,21
Červen	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	34,21
Červenec	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	33,04
Srpen	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	32,77
Září	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	35,66
Říjen	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	35,65
Listopad	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	36,38
Prosinec	2,50	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	36,69
<b>7. Plnění úkolů v personální oblasti</b>	<b>1 až 3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>
<b>Platové tříd v 01-12 2018</b>								
Platové třídy	laž 3 uklizečka	4 topič zahradník	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 2018 činily celkem 28 047 250,76 Kč, z toho výnosy z doplňkové činnosti 343 790,00 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 2018 činily 4 016 460,00 Kč což je 100,41 % plánovaného rozpočtu
- O pronájem učebních pomůcek (žákům školy nebo jejich zákonným zástupcům) je zvýšený zájem a tržby za tento pronájem činily 180 970,- Kč což je dle plánovaného rozpočtu 150,81 %.

#### **Použití mimorozpočtových zdrojů:**

- z fondu odměn bylo vyplaceno na odměnách zaměstnancům 185 600,- -Kč
- z fondu reprodukce majetku bylo použito na pořízení dlouhodobého majetku 59 990,-- Kč na nákup digitálního pianu YAMAHA, Zúčtování odpisů bylo ve výši 1 596 059,-- Kč
- z fondu reprodukce majetku měla naše organizace nařízený odvod finančních prostředků do investičního fondu Jihomoravského kraje ve výši 1 163 000,-- Kč
- fond rezervní nebyl čerpán
- do fondu kulturních a sociálních potřeb byl za celý rok 2018 odveden základní příděl ve výši 317 418,48 Kč, příspěvek na stravné pro zaměstnance činil 127 935,-- Kč, byl poskytnut příspěvek na kulturní a sportovní aktivity akce ve výši 48 300,-- Kč, k životním výročím byly vyplaceny dary ve výši 8 000,- Kč, ostatní užití fondu a občerstvení zaměstnanců bylo ve výši 25 450,-- Kč.

Celkově byly výnosy dle rozpočtu splněny na 100,07 %.

#### **III. 2. Náklady**

- Náklady za rok 2018 činily celkem 28 047 795,98 Kč, náklady na doplňkovou činnost 188 192,20 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 na 104,19 %.
- Od 1. 7. 2010 má naše organizace podepsanou smlouvu s názvem "Centrální dodávka elektřiny a plynu" se společností CEJIZA, s.r.o. V roce 2018 "centrálním" nákupem došlo ke snížení cen plynu a elektrické energie. Celkem byly vynaloženy náklady za spotřebu energií 494 053,52 Kč, což představuje 79,58 % z plánovaného rozpočtu.
- Opravy a drobná údržba byly prováděny v potřebné míře ve výši 692 980,31 Kč a čerpání rozpočtu u této položky nákladů dosahuje 131,25 %. Zvýšené náklady na opravy představovala generální oprava výtahu, na kterou organizace získala dotaci z rozpočtu JMK.
- Cestovní náklady v roce 2018 byly vyčerpány ve výši 59,960,--Kč což ve srovnání s rozpočtem činí 99,93 % .
- Celkově byly náklady dle rozpočtu čerpány na 100,07 %.

I přes některé výše uvedené skutečnosti byl rozpočet na rok 2018 čerpán vcelku rovnoměrně a hospodaření naší organizace skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 155054,58 Kč. Z toho hospodářský výsledek z hlavní činnosti skončil kladně ve výši 155 599,80 Kč a hospodářský výsledek z doplňkové činnosti byl -545,22 Kč.

### **III.3. Finanční majetek**

- Stav na běžném účtu k 31. 12. 2018 činil 3 922 996,37 Kč.
- Stav na účtu FKSP k 31. 12.2018 činil 352 744,70 Kč.
- Stav hotovosti v pokladně činil celkem 26 838,91 Kč, z toho výše hotovosti v pokladně tuzemské měny byl 25 840,-- Kč a ve valutové pokladně činil 38,83 €. V důsledku kurzových změn byla ke dni 31.12.2018 vyčíslena kurzová ztráta ve výši 11,47 Kč.

### **III.4. Pohledávky a závazky**

- Přehled je vyjádřen v samostatné tabulce - příloha č. 17.
- Všechny pohledávky a závazky budou vyrovnány v lednu 2019.

### **III.5. Dotace ze státního rozpočtu a státních fondů**

- Příspěvek na provoz z rozpočtu ÚSC na rok 2018 činil 2 346 025,-- Kč, byl určen na odpisy a úhradu nájemného za pronajaté budovy a místnosti, 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 136 000 Kč. Dotace na provoz byla poskytnuta také na zprovoznění výtahu v havarijním stavu ve výši 235 030,40 Kč.
- Přímé výdaje ze SR ve výši 21 188 523,-- Kč byly určeny na mzdové náklady, zákonné sociální pojištění a zákonné sociální náklady, dotace nebyla vyčerpána v plné výši a do státního rozpočtu nebyla vrácena žádná částka. Přehled o přidělu dotací je uveden v tabulce o čerpání rozpočtu - příloha č.13 a v příloze č. 1 5 – výnosy.

### **Ostatní zdroje finančních prostředků**

Naši škole byla na základě žádosti o dotaci poskytnutá dotace ve výši 44 000,-- Kč z rozpočtu Statutárního města Brna-MČ Brno - Bohunice na úhradu části nákladů na provoz poboček Bohuňova 27 a Amerlingova 2. Dotace byla řádně vyúčtována.

### **III.6. Investice**

- Organizace zaplatila 59 990,- Kč za pořízení digitálního pianu YAMAHA v září 2018. Do investičního fondu byly během roku připsány odpisy z dlouhodobého majetku ve výši 1 596 059,- 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 2018 byla realizovaná činnost v oblasti poskytování výukových kurzů v oborech hudebním, tanečním a výtvarném. Organizace získala touto činností výnosy ve výši 236 790,- Kč. Organizace dále pronajímá prostory ke komerčním účelům a z této činnosti získala v roce 2018 výnosy ve výši 107 000,- Kč. Náklady související s doplňkovou činností byly ve výši 188 192,20 Kč. Doplňková činnost vytvořila v roce 2018 pro organizaci kladný hospodářský výsledek ve výši 155 599,80 Kč.

### **IV. Autoprovoz**

Organizace nemá služební vozidla

### **V. Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem**

- Stav drobného dlouhodobého hmotného majetku je k 31.12.2018 Kč 11 586 937,96 Kč. V tomto roce byl pořízen nový majetek jako učební pomůcky 510 083,37 Kč, organizace nakoupila ostatní provozní majetek ve výši 450 208,51 Kč.
- Stav dlouhodobého hmotného movitého majetku k 31.12.2018 měl hodnotu 10 341 707,40 Kč, budova Vídeňská 52 hodnotu 54 347 619,-- Kč a pozemek 932 000,-- Kč. V roce 2018 byl realizován nákup dlouhodobého hmotného majetku ve výši 59 990,-- Kč.
- Na základě výsledků provedené inventarizace na konci roku 2018 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 191 037,90 Kč, drobný dlouhodobý majetek byl vyřazen ve výši 145 067,90 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 31.12.2018 byl 400 030,30 Kč, stav rezervního fondu byl 146 724,02 Kč, stav fondu odměn 514 917,21 Kč

Peněžní fondy jsou kryté v plné výši, pouze u FKSP dochází k rozdílu mezi stavem fondu a stavem účtu, neboť základní příděl do FKSP za prosinec 2018 byl převeden na účet FKSP až v lednu 2019. Ke dni 31.12.2018 byl konečný zůstatek na účtu FKSP 352 744,70 Kč, stav fondu 372 562,50 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 FRIM - 4x 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 31.12.2018 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. 4/2018 Zajištění inventarizace majetku a závazků k 31.12. 2018. 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 25. února 2019

Mgr. Pavel Sapák  
ředitel

