



Rozbory hospodaření za období 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024



Zpracovala: Ing. Kateřina Trojanová

Schválil: Mgr. Jaromír Šedý, MBA, DBA

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ORGANIZACI

Název: Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56,
příspěvková organizace
Sídlo: Šalounova 394/56, 703 00 Ostrava-Vítkovice
Ředitel organizace: Mgr. Jaromír Šedý, MBA, DBA
IČ: 75027411
RED_IZO: 600145174
Telefonní číslo: 596614251 (Šalounova), 597359347 (Halasova)
E-mail: zssalounova@seznam.cz
Webové stránky: www.zssalounova.cz
Datová schránka: 3qkmqqb
Zřizovatel školy: Statutární město Ostrava, Úřad městského obvodu Vítkovice

Datum zápisu školy do rejstříku: 01.01.2005

Součásti organizace:

Základní škola – IZO 102508526

Nejvyšší povolený počet žáků ve škole: 596

Místa poskytovaného vzdělávání nebo školských služeb:

Šalounova 394/56, 703 00 Ostrava-Vítkovice

Halasova 709/30, 703 00 Ostrava-Vítkovice

Školní družina – IZO 120100479

Nejvyšší povolený počet žáků ve školském zařízení: 120

Místa poskytovaného vzdělávání nebo školských služeb:

Šalounova 394/56, 703 00 Ostrava-Vítkovice

Halasova 709/30, 703 00 Ostrava-Vítkovice

Školní jídelna – výdejna – IZO 102956740

Nejvyšší povolený počet stravovaných ve školském zařízení: 50

Místa poskytovaného vzdělávání nebo školských služeb:

Šalounova 394/56, 703 00 Ostrava-Vítkovice

Rekapitulace nákladových položek financovaných z provozního příspěvku organizace a z vlastních příjmů získaných v rámci hlavní činnosti v Kč

| účet | název účtu | středisko 110 | středisko 120 | středisko 130 |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | budova ŠAL | budova HAL | ŠD |
| 501490 | věcné dary spotřební povahy | 2 857,56 | | |
| 501500 | tonery, cartridge | 13 216,79 | 11 311,80 | |
| 501510 | kancelářský papír | 3 884,97 | | |
| 501520 | kancelářské potřeby | 24 593,43 | 9 847,30 | |
| 501530 | knihy | 2 640,00 | | |
| 501534 | spotřební materiál k VT | 28 369,80 | 3 433,00 | |
| 501540 | knihy - odborná literatura | 3 960,83 | 290,00 | |
| 501550 | časopisy, noviny | 1 887,60 | | |
| 501560 | šk.potřeby a materiál hraz.ZZ | | | |
| 501570 | učebnice, UP do 500,-Kč | 4 448,45 | 2 629,30 | 263,00 |
| 501600 | ČP, úklid.a hygienický mater. | 151 646,00 | 59 538,00 | |
| 501660 | zdravotnický materiál | | 496,00 | |
| 501670 | vybavení lékárníček | 1 637,00 | 6 204,00 | |
| 501730 | materiál na opravy a údržbu | 44 163,00 | 21 968,56 | 919,00 |
| 501740 | DDHM vč.UP 500-3000,-Kč | 59 939,68 | 15 173,16 | |
| 501750 | krmivo pro zvířata | 7 483,00 | | |
| 501780 | ostatní materiál | 39 488,00 | 5 662,00 | 1 979,00 |
| 501800 | podpůrná opatření | | | |
| 501880 | mater.do tříd, mater.pro výuku | 40 325,51 | 19 230,24 | 25 807,00 |
| celkem účet 501 - materiál | | | 615 292,98 | |

Věcné dary zaúčtované na účtu 501.490 byly přijaty od těchto dárců:

- 1) MK Fruit s.r.o., Blanická 388/6, 779 00 Olomouc – 40 ks Kubík kapsička 100g, 6,10 kg jablka letní, 8 kg banány.
- 2) Mgr. Bc. Stanislav Porubek, U Transformátoru 341/17, 747 17 Darkovice – 1 ks policová skříňka s jednou policí, 1 ks policová skříňka se dvěma policemi, 1 ks šuplíková skříňka se dvěma šuplíky, 2 ks šuplíková skříňka se dvěma šuplíky na nožkách.

Nejvýznamnější nákladové položky účtu 501.534 Spotřební materiál k VT:

V roce 2024 nedošlo k významnějšímu čerpání na tomto účtu, veškeré nákupy se pohybují pod 10.000,-Kč za doklad. Nejvíce bylo investováno do nákupu USB HUB, síťových kabelů a kabelů k monitorům, konektorů, redukci a TP-link.

Nejvýznamnější nákladové položky účtu 501.730 Materiál na opravy a údržbu:

Lampa do dataprojektoru Epson, ND na topení a osvětlení, ND na údržbu toalet, na opravy ve cvičné kuchyňce, zámky a klíče, drobné údržbářské potřeby (silikon, vruty, lepidla) aj.

Nejvýznamnější nákladové položky účtu 501.740 DDHM vč. UP:

- Rudl schodišťový – 2.098,14 Kč
- 10x skříňka – 19.364,66 Kč
- Držák na monitor – 1.393,00 Kč
- 2x křeslo Samuel – 3.397,00 Kč
- Bezrámová magnetická tabule – 1.990,00 Kč
- Úhlová bruska – 1.509,00 Kč
- TETRA led osvětlení – 1.685,00 Kč
- Bantamové kolečko – 1.497,44,00 Kč
- Vánoční strom 2m – 1.538,00 Kč
- Kancelářská židle SKODSBORG – 1.880,00 Kč

Podrobněji k nákladovým položkám účtu 501.780 Ostatní materiál:

Materiál na tématickou výzdobu společných prostor i tříd, rámy na obrazy, ceny a odměny pro žáky, stojany na květiny, květináče, spotřební materiál a drobné hračky pro ŠD, pracovní pomůcky pro výdejnu stravy aj.

Podrobněji k nákladovým položkám účtu 501.880 Materiál do tříd, materiál pro výuku:

Magnetky, filamenty 3D, nástěnné hodiny, pečící formy a formičky, žakovské knížky, výtvarné potřeby pro ŠD, keramická hlína, nabíjecí baterie, psací potřeby aj.

| účet | název účtu | středisko 110 | středisko 120 |
|----------------------------------|---------------------|---------------|---------------|
| | | budova ŠAL | budova HAL |
| 502300 | vodné, studená voda | 65 492,00 | 21 111,00 |
| 502400 | teplo, TUV | | 462 655,27 |
| 502500 | plyn | 984 476,00 | |
| 502600 | elektřina | 247 255,00 | 188 237,00 |
| celkem účet 502 - energie | | 1 969 226,27 | |

| účet | název účtu | středisko 110 | středisko 120 |
|--|------------------------|---------------|---------------|
| | | budova ŠAL | budova HAL |
| 511300 | opravy a údržba | 304 290,55 | 119 152,00 |
| 511500 | drobné opravy a údržba | 64 129,35 | 19 929,00 |
| celkem účet 511 - opravy a údržba | | 507 500,90 | |

Nejvýznamnější nákladové položky účtu 511 Opravy a údržba:

- Výměny PVC – 40.393,14 Kč
- Opravy podlah – 43.764,00 Kč
- Opravy elektroinstalace – 73.585,43 Kč

- Opravy žaluzií – 30.380,00 Kč
- Úpravy vstupních dveří (Šalounova i Halasova) - 28.145,00 Kč
- Výmalba učeben, vstupu, haly, schodiště – 152.984,-Kč
- Oprava potrubí vody v TV – 7.788,59 Kč
- Výměna koberců (ředitelna, sekretariát) – 22.888,60 Kč
- Renovace kuchyňky (Šalounova) – 50.828,00 Kč

Ostatní položky této nákladové skupiny jsou opravy a údržba drobnější povahy jako např. oprava zesilovače, oprava hasicího přístroje, el.přívod pro myčku apod.

| Účet | název účtu | středisko 110 | středisko 120 |
|--------|-------------------------|---------------|---------------|
| | | budova ŠAL | budova HAL |
| 512310 | cestovní náhrady | 13 199,00 | 33 624,00 |
| 513300 | náklady na reprezentaci | 5 598,22 | |

Pozn. Ostatní cestovní náhrady (zde neuváděné) ve výši 39.389,00 Kč byly refundovány MMO v rámci Erasmus+ (viz. komentář str.13)

| Účet | název účtu | středisko 110 | středisko 120 |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------|
| | | budova ŠAL | budova HAL |
| 518300 | poštovní, služby pošt | 5 738,17 | 997,00 |
| 518320 | telefonní poplatky vč.internetu | 25 436,00 | 15 972,00 |
| 518321 | jízdné - jízdní karty | 9 233,00 | |
| 518330 | mobilní telefony | 8 568,08 | 8 568,03 |
| 518332 | věcná režie - obědy žáci | 7 752,00 | 21 968,00 |
| 518430 | přeprava | 2 192,00 | |
| 518480 | revize spalinových cest | 4 000,00 | |
| 518490 | revize plynu | 11 495,00 | |
| 518500 | revize elektrozařízení | 40 714,00 | 36 853,00 |
| 518510 | revize HP | 5 514,58 | 9 011,48 |
| 518530 | revize EZS | | 17 215,88 |
| 518550 | ostatní revize | 25 847,00 | 27 378,28 |
| 518560 | softwarové služby | 9 008,07 | 726,00 |
| 518570 | licence a upgrade SW | 84 618,47 | 9 771,34 |
| 518600 | likvidace odpadu | 72 577,72 | 44 302,33 |
| 518650 | služby PO, BOZP | 19 148,00 | 19 148,00 |
| 518660 | hlídání objektu, ostraha | 18 948,60 | 23 344,53 |
| 518670 | zpracování mezd | 98 155,21 | 98 155,20 |
| 518680 | účetní a ekonomické služby | 108 000,00 | 108 000,00 |
| 518702 | plavecký výcvik | 5 637,00 | |
| 518704 | OZP, ŠVP.LVVZ | 445,00 | |
| 518730 | bankovní poplatky | 3 462,00 | 2 994,00 |
| 518790 | ostatní služby | 149 457,63 | 56 257,35 |
| celkem účet 518 - služby | | 1 216 609,95 | |

Komentář k nákladové položce 518.550 Ostatní revize:

Revize přenosného nářadí 46.410,00 Kč, OTK TV nářadí 3.950,00 Kč, kontrola nouzového osvětlení 2.865,28 Kč.

Komentář k nákladové položce 518.560 Softwarové služby:

Čerpání této položky je drobného charakteru, např. zpřístupnění databází, servis programu stravování, správa SW Gordic, doména, hosting k doméně aj.

Nejvýznamnější nákladové položky účtu 518.570 Licence a upgrade SW:

Licence SW Bakaláři 2024 – 38.250,00 Kč

Neomezená školní licence Digitální technologie – 5.000,00 Kč

Licence PDF-XChange – 4.294,00 Kč

Personální kancelář PLATY 2024 – 3.200,00 Kč

45x licence Microsoft 12/2024 – 8.090,00 Kč (další náklady této položky spadají do r.2025)

Nejvýznamnější nákladové položky účtu 518.790 Ostatní služby:

Měření fyzické zátěže – 105.811,00 Kč

Měření hluku a vibrací – 13.466,00 Kč

Servis tiskárny – 18.827,60 Kč

Servis kanalizace – 9.072,00 Kč

| účet | název účtu | středisko 110 budova ŠAL |
|--------|---------------------------|-----------------------------|
| 524540 | SP z mezd - zákonný odvod | 1,00 |

Doplatek rozdílu ze zaokrouhlení způsobeného mzdovým programem.

| účet | název účtu | středisko 110 budova ŠAL | středisko 120 budova HAL |
|---|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 527300 | školení zaměstnanců | 34 042,09 | 15 767,00 |
| 527301 | DVPP | | |
| 527302 | vstupní a preventivní prohlídky | 3 950,00 | 1 200,00 |
| 527310 | obědy zaměstnanců hrazené p.o. | 136 962,00 | 78 840,00 |
| 527400 | OOPP | 170,00 | |
| celkem účet 527 - osobní náklady | | 270 931,09 | |

| účet | název účtu | středisko 110 budova ŠAL | středisko 120 budova HAL |
|--|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 549301 | jiné ostatní náklady | 700,00 | |
| 549305 | LVZ, ŠVP - zúčtovatelné náklady žáků | 0,80 | |
| 549420 | PU - spoluúčast | 4 500,00 | 500,00 |
| celkem účet 549 - ostatní náklady | | 5 700,80 | |

Spoluúčast na úrazovém pojištění žáků – Cihlářová, Ryšánková, Mirgová, Šmatár, Mlýnková, Vaňková, Kočko, Ferenčík D., Mauricio Lores, Polák R.

| | | |
|---------------|-----------------------------|-------------------|
| | | stř. 110 |
| Účet | Název účtu | ZŠ Šalounova |
| 551410 | *odpisy DHM movitého | 158 918,00 |

Pozn.: 95.618,-Kč odpisy dle odpisového plánu, 63.300,-Kč odvod odpisů zřizovateli.

| účet | název účtu | středisko 110 | středisko 120 |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------|
| | | budova ŠAL | budova HAL |
| 558300 | DDHM nábytek | 57 905,60 | 9 341,00 |
| 558410 | DDHM výpočetní technika | 547 281,00 | 27 970,00 |
| 558430 | DDHM tiskárny, kopírky, skenery | | |
| 558460 | DDHM ostatní | 163 517,80 | 4 150,00 |
| 558510 | DDNM nad 7000,-Kč SW | 858,00 | |
| celkem účet 558 - DDHM | | 811 023,40 | |

Nejvýznamnější nákladové položky účtu 558:

- Rohové stoly a dílenské stoly, skříně a skříňky, regály, kontejner, umyvadlo se skříňkou, komoda, kancel.křeslo – 67.246,60 Kč
- 2x PC Acer C24, 1x PC Acer C27 – 47.227,00 Kč
- 3x ntb HP ProBook, 3x ntb Lenovo – 92.424,00 Kč
- 25x PC Lenovo – 435.600,00 Kč
- 8x přístupový bod WIFI – 77.032,00 Kč
- Pylonová tabule magnetická – 29.983,80 Kč
- Ohřívač vody – 11.230,00 Kč
- 2x myčka BEKO, 1x sporák BEKO – 27.649,00 Kč
- Čerpadlo včetně příslušenství – 8.120,00 Kč

Rekapitulace výnosových položek - provozní příspěvek organizace a vlastní příjmy organizace získané v rámci hlavní činnosti v Kč

| | | |
|--------|---------------------------------------|------------------------|
| 609300 | úplata za ŠD | 77 600,00 |
| 649301 | ŽK, opisy vysvědčení | 1 497,00 |
| 649310 | ostatní výnosy | 900,00 |
| 649370 | příjmy za poškozené učebnice | 12 969,00 |
| 649490 | přijetí věcných darů spotřební povahy | 2 857,56 |
| 649540 | plnění pojišťoven | 7 268,00 |
| 649542 | úhrada škody viníkem | 2 488,00 |
| 672300 | dotace ÚMOB provoz | 5 872 000,00 |
| | provozní výnosy celkem | 5 977 579,56 Kč |

| | |
|-----------------------|------------------------|
| NÁKLADY CELKEM | 5 607 625,61 Kč |
|-----------------------|------------------------|

| | |
|----------------------|------------------------|
| VÝNOSY CELKEM | 5 977 579,56 Kč |
|----------------------|------------------------|

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ | 369 953,95 Kč |
|-----------------------------|----------------------|

Účelové příspěvky poskytnuté zřizovatelem v roce 2024 v Kč

| účet | název účtu | stř. 144 | stř. 150 |
|--------|--|------------------|-------------------|
| | | zpeštění TV | výuka plavání |
| 518702 | plavecký výcvik | | 173 000,00 |
| 518790 | ostatní služby | 27 600,00 | |
| | náklady celkem | 27 600,00 | 173 000,00 |
| 672310 | účelové dotace zřizovatele | 27 600,00 | |
| 672500 | účelové dotace MMO prostřednictvím zřizovatele | | 173 000,00 |
| | výnosy celkem | 27 600,00 | 173 000,00 |

Finanční prostředky ze státního rozpočtu na přímé náklady poskytnuté prostřednictvím Krajského úřadu Moravskoslezského kraje v Kč

| účet | název účtu | SR KÚ |
|--------|---------------------------------|----------------------|
| | | střediska 8xx |
| 501520 | kancelářské potřeby | 361,00 |
| 501570 | učebnice, UP do 500,-Kč | 250 457,00 |
| 501740 | DDHM vč. UP 500-3000,-Kč | 31 266,15 |
| 501880 | mater.do tříd, mater.pro výuku | 1 012,90 |
| 518703 | přeprava - plavání | 156 800,00 |
| 521530 | mzdové náklady | 30 079 148,00 |
| 521535 | PN hrazená zaměstnavatelem | 401 077,00 |
| 524530 | ZP z mezd - zákonný odvod | 2 709 102,00 |
| 524540 | SP z mezd - zákonný odvod | 7 462 644,00 |
| 525300 | Kooperativa - pojištění mezd | 128 644,00 |
| 527301 | DVPP | 28 197,77 |
| 527400 | OOPP | 20 081,13 |
| 527530 | tvorba FKSP z mezd a PN | 304 802,25 |
| 558410 | DDHM výpočetní technika | 87 120,00 |
| 558430 | DDHM tiskárny, kopírky, skenery | 32 065,00 |
| 558460 | DDHM ostatní | 169 573,80 |
| | náklady celkem | 41 862 352,00 |
| 672600 | dotace ze SR - mzdy, ONIV | 37 297 877,63 |
| 672610 | dotace SR - KÚ podpůr.opatření | 4 564 474,37 |
| | výnosy celkem | 41 862 352,00 |

z toho:

| | |
|-------------------------|----------------------------|
| 30 480 225,00 Kč | 11 382 127,00 Kč |
| závazný ukazatel | orientační ukazatel |

Podrobný vývoj příspěvku na přímé výdaje poskytovaný ze SR prostřednictvím KÚ MSK:

KÚ - rozpočet na rok 2024

| | |
|---------------|-------------------------|
| platy | 30 122 979,00 Kč |
| OON | 0,00 Kč |
| ZP | 2 711 056,00 Kč |
| SP | 7 470 460,00 Kč |
| FKSP | 301 230,00 Kč |
| ONIV | 685 811,00 Kč |
| celkem | 41 291 536,00 Kč |

KÚ - změna rozpočtu z 25.7.2024

| | |
|------------------|-------------------------|
| platy | 30 244 873,00 Kč |
| OON | 0,00 Kč |
| ZP | 2 722 026,00 Kč |
| SP | 7 500 695,00 Kč |
| FKSP | 302 443,00 Kč |
| ONIV | 707 811,00 Kč |
| změna (+) | 3 750,00 Kč |
| celkem | 41 477 848,00 Kč |

úvazky 58,65

KÚ - změna rozpočtu z 29.4.2024

| | |
|------------------|-------------------------|
| platy | 30 237 655,00 Kč |
| OON | 0,00 Kč |
| ZP | 2 721 377,00 Kč |
| SP | 7 498 904,00 Kč |
| FKSP | 302 372,00 Kč |
| ONIV | 692 061,00 Kč |
| změna (+) | 160 833,00 Kč |
| celkem | 41 452 369,00 Kč |

KÚ - změna rozpočtu z 24.9.2024

| | |
|------------------|-------------------------|
| platy | 30 426 240,00 Kč |
| OON | 0,00 Kč |
| ZP | 2 738 350,00 Kč |
| SP | 7 545 675,00 Kč |
| FKSP | 304 255,00 Kč |
| ONIV | 754 311,00 Kč |
| změna (+) | 290 983,00 Kč |
| celkem | 41 768 831,00 Kč |

úvazky 58,98

KÚ - změna rozpočtu z 21.5.2024

| | |
|------------------|-------------------------|
| platy | 30 295 396,00 Kč |
| OON | 0,00 Kč |
| ZP | 2 726 573,00 Kč |
| SP | 7 513 225,00 Kč |
| FKSP | 302 949,00 Kč |
| ONIV | 699 061,00 Kč |
| změna (+) | 84 835,00 Kč |
| celkem | 41 537 204,00 Kč |

KÚ - změna rozpočtu z 12.11.2024

| | |
|------------------|-------------------------|
| platy | 30 426 240,00 Kč |
| OON | 0,00 Kč |
| ZP | 2 738 350,00 Kč |
| SP | 7 545 675,00 Kč |
| FKSP | 304 255,00 Kč |
| ONIV | 765 061,00 Kč |
| změna (+) | 10 750,00 Kč |
| celkem | 41 779 581,00 Kč |

úvazky 58,98

KÚ - změna rozpočtu z 26.6.2024

| | |
|------------------|-------------------------|
| platy | 30 244 873,00 Kč |
| OON | 0,00 Kč |
| ZP | 2 722 026,00 Kč |
| SP | 7 500 695,00 Kč |
| FKSP | 302 443,00 Kč |
| ONIV | 704 061,00 Kč |
| změna (-) | -63 106,00 Kč |
| celkem | 41 474 098,00 Kč |

úvazky 58,65

KÚ - změna rozpočtu z 27.11.2024

| | |
|------------------|-------------------------|
| platy | 30 480 225,00 Kč |
| OON | 0,00 Kč |
| ZP | 2 743 208,00 Kč |
| SP | 7 559 063,00 Kč |
| FKSP | 304 795,00 Kč |
| ONIV | 775 061,00 Kč |
| změna (+) | 82 771,00 Kč |
| celkem | 41 862 352,00 Kč |

úvazky 58,96

Celková bilance oproti prvnímu schválení rozpočtu na rok 2024 - přírůstek:

570 816,00 Kč

Komentář k čerpání SR na mzdy a ONIV v roce 2024:

Přidělené finanční prostředky na přímé náklady na vzdělávání na rok 2024 byly zcela vyčerpány, a to v celkové výši 41 862 352,00 Kč. V roce 2024 došlo ke změně metodiky u čerpání finančních prostředků na pracovní neschopnost zaměstnanců za prvních 14 dní hrazených zaměstnavatelem. Tato pracovní neschopnost byla hrazena z části „závažné ukazatele“ a již nedocházelo k odčerpávání prostředků určených na ONIV, jak tomu bylo v roce 2023.

Přehled účelových příspěvků poskytnutých prostřednictvím Krajského úřadu MSK financovaných z Národního plánu obnovy v Kč

| účet | název účtu | 621 | 662 |
|--------|-------------------------------------|-------------------|--------------------|
| | | OPZ předč.odch | Prev.digi.propasti |
| 501500 | tonery, cartridge | 16 032,50 | |
| 501534 | spotřební materiál k VT | | 17 412,76 |
| 501740 | DDHM vč.UP 500-3000,-Kč | | 9 309,24 |
| 501780 | ostatní materiál | 28 368,00 | |
| 518570 | licence a upgrade SW | | 89 091,00 |
| 521540 | OPZ Předč.odchody PŘÍMÉ - platy | 394 523,00 | |
| 521541 | OPZ Předč.odchody PŘÍMÉ - odměny | 1 260,00 | |
| 521542 | OPZ Předč.odchody NEPŘÍMÉ - odměny | 19 800,00 | |
| 521543 | OPZ Předč.odchody PŘÍMÉ - PN | 25 719,00 | |
| 524440 | ZP z mezd i odměn PŘÍMÉ OPZ | 35 622,00 | |
| 524442 | ZP z odměn NEPŘÍMÉ OPZ | 1 784,00 | |
| 524450 | SP z mezd i odměn PŘÍMÉ OPZ | 98 152,00 | |
| 524452 | SP z odměn NEPŘÍMÉ OPZ | 4 910,00 | |
| 525300 | Kooperativa - pojištění mezd | 1 593,00 | |
| 527540 | FKSP z OPZ mzdy+odměny PŘÍMÉ | 4 215,02 | |
| 527542 | FKSP z OPZ odměny NEPŘÍMÉ | 198,00 | |
| 558300 | DDHM nábytek | 6 990,00 | |
| 558410 | DDHM výpočetní technika | | 180 596,00 |
| 558460 | DDHM ostatní | | 29 999,00 |
| 558510 | DDNM nad 7000,-Kč SW | | 57 592,00 |
| | náklady celkem | 639 166,52 | 384 000,00 |
| 672421 | dotace NPO Prevence digit.propasti | | 384 000,00 |
| 672430 | dotace OPZ Prevence předčas.odchodů | 639 166,52 | |
| | výnosy celkem | 639 166,52 | 384 000,00 |
| | | víceletý projekt | jednoletý projekt |

Komentář k čerpání účelových prostředků financovaných z NPO:

Stř.662 Účet 501.740 – 4x klávesnice, set klávesnice s myší, 518.570 – 14x upgrade výukových aplikací, upgrade a rozšíření multilicence Didakta, multilicence Lidské tělo. Účet 558.410 – 25x tablet Blackview, účet 558.460 – nabíjecí vozík, účet 558.510 – SW anorganická a organická chemie, fyzika mechanika, Fyzika 2, Čtenářská gramotnost 1. stupeň.

Stř. 621 účet 501.780 obsahuje výtvarné potřeby pro tématické okruhy (Velikonoce, vítání jara, Halloween, vánoce) a občerstvení na akcích.
Účet 558.300 – 2x skříňka uzamykatelná.

Víceletý projekt NPO Prevence předčasných odchodů ze vzdělávání, registrační číslo projektu CZ.03.02.01/00/22_029/0001986 v účetnictví vedený pod střediskem 621 je realizován od 1.9.2023 do 30.6.2025 a náklady projektu jsou sledovány také v členění na přímé a nepřímé. Jedná se o neinvestiční finanční prostředky, které jsou organizaci poskytovány postupně pro jednotlivá monitorovací období. Nepřímé náklady mohou tvořit maximálně 25% z celkové objemu spotřebovaných finančních prostředků. Financování projektu je kombinované následovně: evropský podíl 76,735%, národní podíl 13,265%, spoluúčast Magistrátu města Ostravy 10%. Sledování nákladů v členění na procentuální podíly je zajištěno formou tabulky v excelu. V roce 2024 organizace obdržela k čerpání 249.298,60 Kč určené pro období 1.3.2024 – 31.8.2024. Nespotřebovaný zůstatek z roku 2023 převedený do roku 2024 činil 109.840,53 Kč. Čerpání v roce 2024 bylo v celkové výši 639.166,52 Kč (viz. tabulka). Výnosy jsou účtovány do výše prokázaných nákladů, k ovlivnění výsledku hospodaření tudíž nedochází.

Přehled s hospodařením finančních prostředků zákonných zástupců žáků v Kč

| účet | název účtu | stř. 210,220 platby ZZ | stř. 230 LVK,OZP - ZZ | stř. 231 šk.výlet - ZZ |
|--------|------------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 501560 | šk.potřeby a materiál hraz.ZZ | 283 035,93 | | |
| 501880 | mater.do tříd, mater.pro výuku | 2 774,00 | | |
| 518430 | přeprava | | 19 100,00 | |
| 518704 | OZP, ŠVP.LVVZ | | 141 384,00 | |
| 518730 | bankovní poplatky | | | |
| 518790 | ostatní služby | 9 153,00 | | 18 496,00 |
| | náklady celkem | 294 962,93 | 160 484,00 | 18 496,00 |
| 649401 | ŠVP, LVVZ hrazeno žáky | | 160 484,00 | |
| 649531 | VV PČ a materiál hrazený žáky a ZZ | 294 962,93 | | 18 496,00 |
| | výnosy celkem | 294 962,93 | 160 484,00 | 18 496,00 |

Komentář k účtu 501.560 – položka obsahuje nákup spotřebního materiálu potřebného pro výtvarné aktivity žáků a potřeby pro realizaci pracovních činností žáků. Veškeré zakoupené potřeby na této položce mají spotřební charakter, a jsou využívány pro výuku bezprostředně po zakoupení popř. jsou využity do konce školního roku.

Přehled účelových příspěvků poskytnutých Magistrátem města Ostravy v Kč

| účet | název účtu | 502 kariér. porad | 503 LVK,OZP | 506 Kdo umí ten umí |
|--------|--------------------------------|----------------------|-------------------|------------------------|
| 501530 | knihy | | | 21 987,00 |
| 501570 | učebnice, UP do 500,-Kč | | | 9 508,01 |
| 501740 | DDHM vč.UP 500-3000,-Kč | | | 56 923,59 |
| 501780 | ostatní materiál | | | 2 000,00 |
| 501880 | mater.do tříd, mater.pro výuku | | | 10 283,40 |
| 512310 | cestovní náhrady | | 19 500,00 | |
| 518430 | přeprava | | 13 262,00 | |
| 518704 | OZP, ŠVP.LVVZ | | 537 000,00 | |
| 521531 | OON DPP | 39 500,00 | | |
| 558460 | DDHM ostatní | | | 9 298,00 |
| | náklady celkem | 39 500,00 | 569 762,00 | 110 000,00 |
| 672500 | účelové dotace SMO, MMO | 39 500,00 | 569 762,00 | 110 000,00 |
| | výnosy celkem | 39 500,00 | 569 762,00 | 110 000,00 |

Poznámka: Na ozdravný pobyt škola obdržela celkem 600.000,-Kč, 569.762,-Kč bylo spotřebováno, 30.238,-Kč bylo vráceno nevyužitých.

Realizace projektů financovaných z fondů EU

| účet | název účtu | 631 OP JAK | 641 Pomáháme našim žákům |
|--------|---------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| 501670 | vybavení lékárníček | | 966,00 |
| 501740 | DDHM vč.UP 500-3000,-Kč | | 8 800,09 |
| 501780 | ostatní materiál | | 54 146,00 |
| 518300 | poštovní, služby pošt | | 20,00 |
| 518321 | jízdné - jízdní karty | | 6 307,00 |
| 518430 | přeprava | | 134 003,00 |
| 518790 | ostatní služby | 6 666,67 | 28 083,00 |
| 521530 | mzdové náklady | 381 795,00 | 1 854 820,00 |
| 521531 | OON DPP | 32 480,00 | 657 605,00 |
| 521535 | PN hrazená zaměstnavatelem | 12 785,00 | 71 864,00 |
| 524530 | ZP z mezd - zákonný odvod | 34 359,00 | 169 366,00 |
| 524540 | SP z mezd - zákonný odvod | 94 686,00 | 466 721,00 |
| 525300 | Kooperativa - pojištění mezd | 1 598,00 | 7 101,00 |
| 527300 | školení zaměstnanců | 12 058,86 | |
| 527301 | DVPP | 5 520,00 | 16 000,00 |
| 527530 | tvorba FKSP z mezd a PN | 3 945,80 | 19 266,84 |
| | náklady celkem | 585 894,33 | 3 495 068,93 |
| 672410 | dotace NPO Pomáháme našim žákům | | 3 495 068,93 |
| 672655 | čerpání ESF Šablony JAK | 585 894,33 | |
| | výnosy celkem | 585 894,33 | 3 495 068,93 |

Stř. 631 – Projekt financovaný z ESF OP VVV Šablony Jan Amos Komenský pod názvem „Pracujeme pro naše děti“, registrační číslo projektu CZ.02.02.XX/00/22_002/0003001 je realizován od 1.12.2022 a bude ukončen 30.11.2025. Příspěvková organizace získala na tento projekt finanční prostředky ex ante v celkové výši 2.026.925,-Kč. Čerpání finančních prostředků v rámci realizace projektu probíhá dle nastavených indikátorů, které jsou plněny

průběžně tak, aby projekt splňoval svůj účel. Výnosy z projektu jsou účtovány vždy jen do výše prokázaných skutečných nákladů a výsledek hospodaření organizace není realizací projektu nijak ovlivněn.

Stř. 641 – Projekt financovaný v rámci Národního plánu obnovy pod názvem „Pomáháme našim žákům“ s registračním číslem projektu 0099/PODSKOL/2022. Jedná se o neinvestiční dotaci, která podléhá vyúčtování jednou ročně vždy nejpozději do 15.2. následujícího kalendářního roku. Dotace je škole vyplácena postupně, zvláště na každý kalendářní rok, dle předem stanoveného plánu výplaty záloh. Nespotřebované finanční prostředky lze převádět do dalšího období. V roce 2022 obdržela škola na realizaci tohoto projektu 583.702,-Kč, v roce 2023 částku 3.932.388,-Kč a v roce 2024 částku 4.336.773,-Kč. Výnosy z projektu jsou účtovány vždy jen do výše prokázaných skutečných nákladů a výsledek hospodaření organizace není realizací projektu nijak ovlivněn.

Doplňková (hospodářská) činnost organizace v roce 2024

V roce 2024 organizace doplňkovou (hospodářskou) činnost nerealizovala.

Realizace projektu Women for women – obědy do škol

Škola se po celý rok 2024 zapojila do projektu Women for women, který je zaměřen na sociálně slabou skupinu obyvatel, s cílem dotovat žákům obědy. V roce 2024 byla žákům naší školy poskytnuta dotace na obědy v celkové výši 305.534,-Kč. Obědy jsou připravovány externí firmou AHOL – Střední odborná škola s.r.o. a dováženy do školní výdejny. Evidence strávníků je vedena ve stravovacím programu firmy AHOL a vyúčtování nákladů na obědy probíhá pravidelně měsíčně na základě fakturace ze strany AHOLu.

Projekt ERASMUS+ – refundace cestovních nákladů Magistrátem města Ostravy

Číslo projektu: 2023-1-CZ01-KA121-SCH-000126983

Cílem programu ERASMUS+ 2023 - MOBILITA JEDNOTLIVCŮ je podporovat vzdělávání, profesní a osobní rozvoj v oblasti školního vzdělávání formou kurzů a odborných školení. Konkrétní smlouvy jsou uzavírány přímo s jednotlivými účastníky tohoto programu, kterými jsou pedagogové naší školy a vzniklé cestovní náklady jsou jim refundovány Magistrátem města Ostravy po předložení povinných výstupů projektu. V roce 2024 byly našim zaměstnancům refundovány cestovní náklady v celkové částce 39.389,-Kč.

Údaje z výkazu zisku a ztrát za rok 2024 v Kč

| | Hlavní činnost v Kč | Doplňková činnost v Kč | Celkem v Kč |
|--|------------------------|---------------------------|----------------------|
| Náklady celkem | 54 007 301,32 | 0,00 | 54 007 301,32 |
| - 521 - mzdové náklady | 33 972 376,00 | 0 | 33 972 376,00 |
| - 524 – zákonné soc. pojišť. | 11 077 347,00 | 0 | 11 077 347,00 |
| - 525 – jiné soc. pojištění | 138 936,00 | 0 | 138 936,00 |
| - 527 – zákonné soc. nákl. | 685 216,76 | 0 | 685 216,76 |
| Ostatní náklady | | | |
| - 501 - spotřeba materiálu | 1 419 936,55 | 0 | 1 419 936,55 |
| - 502 - spotřeba energií | 1 969 226,27 | 0 | 1 969 226,27 |
| - 511 - opravy a udržování | 507 500,90 | 0 | 507 500,90 |
| - 512 - cestovné | 105 712,00 | 0 | 105 712,00 |
| - 513 - náklady na reprezen. | 5 598,22 | 0 | 5 598,22 |
| - 518 - ostatní služby | 2 576 575,62 | 0 | 2 576 575,62 |
| - 551 - odpisy dlouh. majet. | 158 918,00 | 0 | 158 918,00 |
| - 557 – N z vyřaz.pohledávek | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - 558 - náklady z DDHM | 1 384 257,20 | 0 | 1 384 257,20 |
| - 549 – ostatní N z činnosti | 5 700,80 | 0 | 5 700,80 |
| Výnosy celkem | 54 377 255,27 | 0,00 | 54 377 255,27 |
| - 602 – výnosy z prodeje sl. | 39 389,00 | 0 | 39 389,00 |
| - 609 – úplata za ŠD | 77 600,00 | 0 | 77 600,00 |
| - 648 - čerpání fondů | 0 | 0 | 0 |
| - 649 - ostatní výnosy | 501 922,49 | 0 | 501 922,49 |
| - 672 - dotace, transfery, projekty | 53 758 343,78 | 0 | 53 758 343,78 |
| Výsledek hospodaření | 369 953,95 | 0,00 | 369 953,95 |

Přehled fondů a finančních prostředků k 31. 12. 2024

| | |
|---|------------------------|
| 261 – pokladna | 29 743,00 Kč |
| 241 - banka | 9 011 036,35 Kč |
| 243 – banka FKSP | 130 991,22 Kč |
| 263 - ceniny | 5 801,00 Kč |
| Krátkodobý fin.majetek celkem | 9 177 571,57 Kč |
| Zásoby | 0 |
| 311 – odběratelé | 0,00 Kč |
| 314 – krátkodobé poskytnuté zálohy | 177 500,00 Kč |
| 315 – jiné pohledávky z hlavní činnosti | 0 |
| 335 – pohledávky za zaměstnanci | 0 |
| 381 – Náklady příštích období | 170 818,64 Kč |
| 385 – Příjmy příštích období | 0,00 Kč |
| 388 – Dohadné účty aktivní | 9 847 169,51 Kč |

| | |
|--|-------------------------|
| 377 – ostatní krátkodobé pohledávky | 6 888,00 Kč |
| Pohledávky celkem | 10 202 376,15 Kč |
| 321 - dodavatelé | 0 |
| 324 – krátkodobé přijaté zálohy | 403 687,17 Kč |
| 331 – zaměstnanci (závazky z prac.práv.vztahů) | 2 559 260,00 Kč |
| 336 – sociální zabezpečení | 971 064,00 Kč |
| 337 – zdravotní pojištění | 411 726,00 Kč |
| 342 – ostatní daně, popl.a jiná peněž.plnění | 236 658,00 Kč |
| 349 – závazky k vybraným míst. vl. institucím | 500,00 Kč |
| 374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 614 000,00 Kč |
| 378 – ostatní krátkodobé závazky | 17 154,00 Kč |
| 383 – výdaje příštích období | 147 244,80 Kč |
| 389 – dohadné účty pasivní | 577 500,00 Kč |
| Krátkodobé závazky celkem | 5 938 793,97 Kč |
| 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | 11 526 086,60 Kč |
| Dlouhodobé závazky celkem | 11 526 086,60 Kč |
| 401 – Jmění účetní jednotky | 1 210 220,90 Kč |
| 411 – fond odměn | 143 003,40 Kč |
| 412 – FKSP | 163 296,76 Kč |
| 413 - Rezervní fond ze zlepš.VH | 102 732,74 Kč |
| 414 - Rezervní fond z ostatních titulů | 802 636,50 Kč |
| 416 – FRM, fond investic | 336 711,74 Kč |
| Fondy celkem | 1 548 381,14 Kč |
| Výsledek hospodaření | 369 953,95 Kč |

Majetek

Základní škola hospodaří se svěřeným majetkem, který byl organizaci převeden k 1.1.2003 dle zřizovací listiny. Skutečný stav majetku, závazků a pohledávek souhlasí s inventarizací, která byla provedena k 31.12.2024. Účetní evidence se vede na počítači prostřednictvím programu DOE0, GINIS Express – UCR od společnosti GORDIC s.r.o.

Hmotný majetek s výjimkou majetku vytvořeného vlastní činností se oceňuje pořizovacími cenami. Dlouhodobý majetek se vyřazuje z důvodů fyzické likvidace, prodeje, bezúplatným převodem, v důsledku škody nebo manka. Ve všech uvedených případech se majetek vyřadí z evidence, a to jak jeho pořizovací cena tak i oprávky. O vyřazeném hmotném majetku je sepsán protokol, který obsahuje inventární číslo, název majetku, pořizovací cenu, důvod vyřazení a způsob likvidace.

Stav majetku vedeného na rozvaze k 31.12.2024

| Druh majetku | Číslo účtu | Stav k 1. 1. 2024 | Stav k 31. 12. 2024 |
|-------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| DDNM | 018 | 335 119,87 Kč | 393 569,87 Kč |
| DHM | 022 | 3 268 571,63 Kč | 3 460 167,59 Kč |
| DDHM | 028 | 11 134 914,88 Kč | 11 504 444,61 Kč |
| Celkem DDNM, DHM, DDHM | | 14 738 606,38 Kč | 15 358 182,07 Kč |
| Nedokončený majetek | 042 | --- | --- |

Stav nemovitého majetku vedeného na podrozvaze k 31.12.2024

| Druh majetku | Číslo účtu | Stav k 1. 1. 2024 | Stav k 31. 12. 2024 |
|--------------|------------|-------------------|---------------------|
| Pozemky | 909 | 3 025 050,00 Kč | 3 025 050,00 Kč |
| Stavby | 909 | 37 250 154,11 Kč | 37 250 154,11 Kč |

Rekapitulace veškerých finančních prostředků, s nimiž organizace hospodařila v roce 2024

Celkové příjmy organizace účtované do výnosů bez ohledu na zdroj: 54.377.255,27 Kč

Celkové výdaje organizace účtované do nákladů bez ohledu na další členění: 54.007.301,32 Kč.

Výsledek hospodaření: 369.953,95 Kč.

Výsledek hospodaření

Se svěřenými prostředky hospodaří Základní škola Ostrava-Vítkovice, Šalounova 56, příspěvková organizace dle vydaných a schválených směrnic školy. Při veškerých svých aktivitách škola dbá na pravidlo hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti. K těmto účelům organizaci slouží vnitřní kontrolní systém, který přispívá ke kvalitnímu řízení školy a zajištění ochrany před plýtváním a neekonomickým jednáním.

Stav aktiv a pasiv, výnosů a nákladů je doložen v rozvaze, výkazu zisku a ztrát a příloze závěrky ke dni 31.12.2024.

V roce 2024 dosáhla naše organizace kladného hospodářského výsledku v hlavní činnosti ve výši 369.953,95 Kč a hospodářského výsledku v doplňkové (hosp.) činnosti ve výši 0,00 Kč.

Návrh příspěvkové organizace na rozdělení VH do fondů

Příspěvková organizace navrhuje kladný výsledek hospodaření za rok 2024 v celkové výši 369.953,95 Kč přidělit do rezervního fondu organizace.

V Ostravě-Vítkovicích, 24. dubna 2025

Základní škola Ostrava-Vítkovice,
Šalounova 56,
příspěvková organizace

.....
Mgr. Jaromír Šedý, MBA, DBA - ředitel školy