

Zpráva o činnosti příspěvkové organizace

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

za rok 2024

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. Doplňková 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 (406 žáků), tanečním (184 žáků), výtvarném (253 žáků) a literárně dramatickém (36 žáků). Škola 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 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 2024	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 2024								
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 2024 činily celkem 43 397 571,65 Kč, výnosy z doplňkové činnosti 299 300,00 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 2024 činily 4 620 577,00 Kč což je 101,01 % plánovaného rozpočtu
- O pronájem učebních pomůcek (žákům školy nebo jejich zákonným zástupcům) je zvýšený zájem a tržby za tento pronájem činily 206 375,- Kč což je dle plánovaného rozpočtu 105,6 %.

Použití mimorozpočtových zdrojů:

- Fond odměn v roce 2024 nebyl čerpán, do fondu odměn byla převedena částka ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 5 000,- Kč.
- Fond reprodukce majetku v roce 2024 byl čerpán ve výši 378 035,-Kč. Zúčtování odpisů bylo ve výši 1 621 441,- Kč.
- Z fondu reprodukce majetku měla naše organizace nařízený odvod finančních prostředků do investičního fondu Jihomoravského kraje ve výši 1 199 000,- Kč.
- Fond rezervní nebyl čerpán.
- Do fondu kulturních a sociálních potřeb byl z objemu vyplacených mezd za rok 2024 odveden základní příděl ve výši 260 465,28 Kč. Příspěvek na stravné pro zaměstnance činil 95 500,- Kč. K životním výročí byly vyplaceny dary ve výši 14 000,- Kč, ostatní užití fondu na občerstvení zaměstnanců a nákup vitamínových balíčků bylo ve výši 229 257,08,- Kč. Z toho na povinné příspěvky na spořicí produkty na stáří bylo vyplaceno 143 733,- Kč

III. 2. Náklady

- Náklady za rok 2024 činily celkem 43 299 252,31 Kč, náklady na doplňkovou činnost 104 551,35 Kč.
- Rozpis všech nákladů podle jednotlivých účtů poskytne tabulka č.16, která je samostatnou přílohou Zprávy a příslušné výkazy
- Nákup materiálu a drobného dlouhodobého majetku byl realizován převážně ve druhé polovině kalendářního roku.Byly doplněny potřebné učební pomůcky, hudební nástroje, vybavení pro výtvarný a taneční obor.
- Od 1. 7. 2010 má naše organizace podepsanou smlouvu s organizací CEJIZA, s.r.o., která zajišťuje centrální dodávka elektřiny a plynu. V roce 2024 byly vynaloženy náklady za spotřebu energií 810 139,77 Kč, což představuje 82,52 % z plánovaného rozpočtu.
- Opravy a údržba zařízení a budov byly prováděny v potřebné míře ve výši 532 175,66,- Kč. Byly opraveny nástroje, udržovaly se učebny a zařízení k provozu budov. Cestovní náklady v roce 2024 byly vyčerpány ve výši 163 165,28 Kč, což ve srovnání s rozpočtem činí 122,37 % .
- Celkově byly náklady dle rozpočtu čerpány na 100,26 %.

I přes některé výše uvedené skutečnosti byl rozpočet na rok 2024 čerpán vcelku rovnoměrně a hospodaření naší organizace skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 293 067,99 Kč. Z toho hospodářský výsledek z hlavní činnosti skončil ziskem ve výši 199 951,37 Kč a hospodářský výsledek z doplňkové činnosti byl + 194 748,65 Kč. Výsledek hospodaření po zdanění činí celkem 293 067,99 Kč

III.3. Finanční majetek

- Stav na běžném účtu k 31. 12. 2024 činil 9 640 305,05 Kč.
- Stav na účtu FKSP k 31. 12.2024 činil 818 116,19 Kč.
- Stav hotovosti v pokladně tuzemské měny byl 27 263,-- Kč a ve valutové pokladně činil 388,-- €. V důsledku kurzových změn byl ke dni 31.12.2024 vyčíslen zisk ve výši 209,92 Kč. Hodnota celkem ve valutové pokladně v přepočtu na tuzemskou měnu byla 9 771,78 Kč.

III.4. Pohledávky a závazky

- Přehled je vyjádřen v samostatné tabulce - příloha č. 17.
- Všechny pohledávky a závazky budou vyrovnány v I.Q 2025.

III.5. Dotace ze státního rozpočtu a státních fondů

- Příspěvek na provoz z rozpočtu JMK na rok 2024 činil 2 174 228,-- Kč, byl určen na odpisy a úhradu nájemného za pronajaté budovy, ve kterých probíhá výuka žáků naší školy, částečně také na stravování zaměstnanců a učební pomůcky
- Přímé výdaje ze SR ve výši 35 235 099,-- Kč byly určeny ke krytí mzdových nákladů, zákonné sociální a zdravotní pojistění, zákonné sociální náklady (příděl 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.1 Finanční vypořádání dotací a v příloze č.15 - výnosy.

Ostatní zdroje finančních prostředků

Naši 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.

V roce 2022 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. Zůstatek ve výši 32 585,10 Kč byl čerpán v letošním roce v rámci ukončení a demontáže instalace.

Naší organizaci byla poskytnuta dotace z Operačního programu Jan Amos Komenský (OP JAK) prostřednictvím MŠMT ve výši 3 019 561,-- Kč. Prostředky jsou určeny na realizaci projektu „Umění je radost“ reg.č.

CZ.02.02.XX/00/22_002/0003956. Tato dotace byla čerpána v období od 1.9.2022 až ke dni 31.12.2024 ve výši 1 442 267,73 Kč . Zůstatek ve výši 1 557 293,27 Kč bude dočerpán je ve výši v roce 2025, kdy bude projekt ukončen.

III.6. Investice

- Organizace v roce 2024 čerpala investiční fond ve výši 378 036,- Kč. Zúčtování odpisů bylo ve výši 1 621 441,-- Kč. Z investičního fondu byly nakoupeny hudební nástroje harfa háčková Salvi Titan za 92 400,- Kč, digitální piano YAMAHA za 60 635,- Kč, cimbál zn. Bohák za 85 000,- Kč, cimbál zn. Primas za 60 000,- Kč a tuba LFB za 80 000,-Kč. Do investičního fondu JMK byla odvedena částka ve výši 1 199 000,- 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 2024 byla realizována činnost v oblasti poskytování výukových kurzů v tanečním oboru. Organizace získala touto činností výnosy ve výši 99 900,- Kč. Organizace dále pronajímá prostory ke komerčním účelům a z této činnosti získala v roce 2024 výnosy ve výši 199 400,- Kč. Náklady související s doplňkovou činností byly ve výši 104 551,35 Kč. Doplňková činnost vytvořila v roce 2024 pro organizaci kladný hospodářský výsledek ve výši 194 748,65 Kč.

IV. Autoprovoz

Organizace nemá služební vozidla

V. Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem

- Stav drobného dlouhodobého hmotného majetku je k 31.12.2024 Kč 16 166 611,70 Kč. V tomto roce byl pořízen nový majetek jako učební pomůcky ve výši 522 318,07 Kč, zvýšený nákup byl v důsledku nepředvídaných potřeb pedagogů a možnosti využít prostředky z fondu OP JAK. Organizace nakoupila ostatní provozní majetek ve výši 341 273,78 Kč
- Stav dlouhodobého hmotného movitého majetku měl k 31.12.2024 hodnotu 11 797 929,17 Kč, budova Vídeňská 52 hodnotu 54 636 427,85 Kč a pozemek 932 000,-- Kč

- Na základě výsledků provedené inventarizace na konci roku 2024 bylo navrženo vyřazení již značně zastaralého, nevyhovujícího a nefunkčního vybavení a učebních pomůcek. Vyřazen byl během roku drobný dlouhodobý majetek ve výši 43 802,08 Kč. Dlouhodobý hmotný majetek byl vyřazen ve výši 66 600,-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 31.12.2024 byl 840 288,82 Kč. Stav fondu investic k 31.12.2024 byl 789 002,68 Kč, stav rezervního fondu byl 1 115 005,89 Kč, stav fondu odměn 798 556,21 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 2024 byl převeden na účet FKSP až v lednu 2025. Ke dni 31.12.2024 byl konečný zůstatek na bankovním účtu FKSP 818 116,19 Kč. K dorovnání na bankovním účtu do výše 840 288,82 Kč došlo 15.1.2025 kdy zůstatek na bankovním 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 (ekonomka)
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 pověřeni 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)

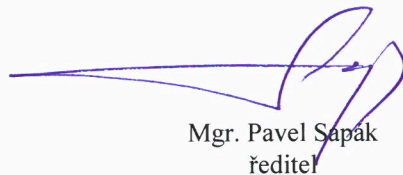
Na základě provedených kontrol byly získané informace využity jako nepřetržitý cyklus zpětné vazby v řízení školy a rovněž byly použity při hodnocení práce jednotlivých zaměstnanců.

Každoročně je vypracován plán kontrolní činnosti na základě směrnice, c roce 2024 byla vydána Směrnice č. 2/2024, dle plánu kontrolní činnosti byly průběžně provedeny kontroly příslušnými zodpovědnými zaměstnanci a zpracovány protokoly. Nebyly zjištěny nedostatky.

VIII. Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků

Ke dni 31.12.2024 byla provedena fyzická a dokladová inventura hmotného a nehmotného dlouhodobého drobného a investičního majetku a závazků organizace dle Příkazu ředitele č. 2/2024. 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. 3/2023 Zajištění inventarizace majetku a závazků k 31.12. 2023. 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 v následujícím účetním období. K 31.12.2024 byla provedena dokladová inventura s doložením jednotlivých účtů, na kterých byly evidovány zůstatky. Ke všem zůstkům byly prokazatelně poskytnuté odpovídající přílohy.

V Brně dne 26. února 2025



Mgr. Pavel Sapák
ředitel

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