



Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

Výroční zpráva hospodaření organizace za rok 2012

Zpracovala: Věra Parkanová – ekonomka školy

V Děčíně dne: 29. 03. 2013





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

Výroční zpráva hospodaření organizace za rok 2012

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 je příspěvkovou organizací, jejíž zřizovatel je od 01. 01. 2003 Statutární město Děčín. Hospodaření organizace se řídí zákonem č. 250 / 2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platné znění. Své účetnictví vede zjednodušeně, v souladu se zákonem č. 563 / 1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 410 / 2009 Sb. a dle platných účetních standardů.

Organizace v roce 2012 hospodařila s přidělenými finančními prostředky Statutárního Města Děčín ve výši 6 466 835,13 Kč a Krajského úřadu Ústeckého kraje ve výši 17 171 300,00 Kč.

A/ Příjmy – Výnosy - Celkem 24 211 234,63 Kč

1) Příjmy od zřizovatele

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2012	% k upr. rozp.
Příspěvek na provoz	4 346 000,00	4 346 000,00	4 346 000,00	100 %
Dotace na investice	0,00	0,00	0,00	100 %

2) Příjmy od krajského úřadu

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2012	% k upr. rozp.
Limit mzdov.prostřf.	12 336 513,00	12 522 251,00	12 522 251,00	100 %
OPPP	35 000,00	70 485,00	70 485,00	100 %
Odvody, FKSP	4 329 682,00	4 392 991,00	4 392 991,00	100 %
ONIV	158 623,00	185 573,00	185 573,00	100 %
Limit počtu pracov.	47,75	47,75	47,75	100 %

3) Příjmy od krajského úřadu - účelová dotace

Akce	Poskytnuto	Čerpáno	Vráceno	%
Účelová dotace	0,00	0,00	0,00	0%

4) Příjmy od zřizovatele - účelová dotace - Projekt Šablony - MŠMT

Akce	Poskytnuto	Čerpáno 2012	%
Účelová dotace	2 019 602,00	410 623,86	100%

5) Poplatky

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2012	% k upr. rozp.
----------	--------------------	-------------------	---------------------------	----------------





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

Stravné - ŠJ	1 300 00,00	1 422 694,00	1 422 694,00	100 %
Poplatek - ŠD	142 000,00	194 200,00	194 200,00	100 %
Poplatek - ŠK	49 000,00	50 630,00	50 630,00	100 %

6) Příjmy VHČ

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2012	% k upr. rozp.
Pronájmy TV, neb.prost.	0,00	66 064,00	66 064,00	100 %
Svačiny, Obědy	0,00	507 022,00	507 022,00	100 %
Coca Cola	0,00	13,50	13,50	Jak to

7) Ostatní příjmy

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2012	% k upr. rozp.
Úroky	0,00	680,55	680,55	100 %
Zúčt. fondů	0,00	42 006,72	42 006,72	100 %
Čerpání rezervní fond	0,00	0,00	0,00	100%
Jiné výnosy	0,00	0,00	0,00	100 %

B) Výdaje – Náklady - Celkem 23 967 819,12 Kč

1) Výdaje neinvestiční od krajského úřadu - účelová dotace

Ukazatel	Rozpočet Schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2012	% k upr. rozp.
Účelová dotace	0,00	0,00	0,00	100 %

2) Výdaje neinvestiční od krajského úřadu - ONIV

Ukazatel	Rozpočet Schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2012	% k upr. rozp.
Spotřeba materiál. ONIV		88 105,08	88 105,08	100 %
Cestovné		22 600,00	22 600,00	100 %
Ostatní služby ONIV		8 000,00	8 000,00	100 %
Mzdové náklady DNP		12 618 549,00	12 618 549,00	100 %
Zákonné sociál. pojištění		4 381 481,62	4 381 481,62	100 %
Ostatní náklady		52 564,30	52 564,30	100 %

3) Výdaje investiční od zřizovatele - provozní

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2012	% k upr. rozp.
Investice	0,00	0,00	0,00	0%

4) Výdaje neinvestiční od zřizovatele - provozní





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

Ukazatel	Rozpočet Schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2012	% k upr. rozp.
Spotřeba materiálu	1 704 000,00	1 802 713,12	1 802 713,12	100 %
Spotřeba energie	2 550 000,00	2 179 686,53	2 179 866,53	100 %
Opravy a udržování	260 000,00	278 498,82	278 498,82	100 %
Cestovné	2 000,00	566,00	566,00	100 %
Ostatní služby	699 000,00	472 783,84	472 783,84	100 %
Mzdové náklady	220 000,00	449 988,00	449 988,00	100 %
Zákonné pojištění	68 000,00	110 727,62	110 727,62	100 %
Příděl do FKSP	2 000,00	2 473,71	2 473,71	100 %
Jiné ostatní náklady	103 000,00	767 502,13	767 502,13	100 %
Odpisy	250 000,00	235 474,00	235 474,00	100 %

5) Výdaje – náklady VHČ

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2012	% k upr. rozp.
Spotřeba materiálu	0,00	284 192,47	284 192,47	100 %
Spotřeba energie	0,00	59 472,80	59 472,80	100 %
Opravy a udržování	0,00	11 243,50	11 243,50	100 %
Ostatní služby	0,00	31 377,70	31 377,70	100 %
Mzdové náklady	0,00	63 811,00	63 811,00	100 %
Zákonné pojištění	0,00	21 695,76	21 695,76	100 %
Zákonné náklady	0,00	638,11	638,11	100 %
Ostatní náklady	0,00	8 010,01	8 010,01	100 %
Odpisy	0,00	15 484,00	15 484,00	100 %

C) Použití fondů

Název fondu	skut. k 1.1.	příděl	čerpání v Kč	zůstatek	účel použití
411 - fond odměn	29 000,00	10 000,00	0,00	39 000,00	Odměny
412 - FKSP	1 490,65	131 663,82	108 910,00	24 244,47	Tvorba 1% v HM vyhlášky
413 - rezervní fond	125 338,39	45 298,51	0,00	170 636,90	HV z minulých let
414 - peněžité dary	107 650,77	51 300,00	42 006,72	116 944,05	Peněžítý dar
416 - FRIM	423 734,10	250 958,00	0,00	674 692,10	Odpisy majetku, investice





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

CELKEM	687 213,91	489 220,33	150 916,72	1 025 517,52	
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------	--

D) Sponzorské dary

Text	Stav k 1.1.	Příjem	Čerpání	Zůstatek	Účel použití
DJ Podmokly Děčín	0,00	2 000,00	934,01	1 065,9	pro potřeby školy
M. Němec – Lučany	0,00	3 300,00	3 300,00	0,00	pro potřeby školy
Klaudy Děčín	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	pro potřeby školy
Rada rodičů Dč.	733,19	20 000,00	19 729,92	1 003,27	pro potřeby školy
Jaborová Děčín	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	pro potřeby školy
E. ON Energy	105 574,79	0,00	1 700,00	103 874,79	ekologické projekty
Redoma	1 342,79	0,00	1342,79	0,00	pro potřeby školy
Česká spořitelna Dč.	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	pro potřeby školy
M. Miksa Děčín	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	pro potřeby školy
CELKEM	107 650,77	51 300,00	42 006,72	119 944,05	

E) Komentář k hospodářskému výsledku za rok 2012

Zlepšený hospodářský výsledek organizace v celkové výši 243 415,51 Kč

- z toho provozní: 166 241,36 Kč
- z toho přímé ONIV: 0,00 Kč
- z toho VHČ: 77 174,15 Kč

Hospodářský výsledek - zřizovatel Statutární město Děčín v Kč.

Zdůvodnění:

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 – příspěvková organizace vykazuje k 31. 12. 2012 zlepšený hospodářský výsledek – provozní ve výši 166 241,36 Kč, který byl dosažen z přijatých dotací finančních prostředků na rok 2012 v celkové výši 4 756 623,86 Kč.

Hospodářský výsledek - Krajský úřad Ústeckého kraje v Kč.

Zdůvodnění:

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 – příspěvková organizace vykazuje k 31. 12. 2012 nulový hospodářský výsledek – přímé – mzdové náklady a ONIV, z přijatých dotací finančních prostředků na rok 2012 v celkové výši 17 171 300,00 Kč.

Hospodářský výsledek - organizace z doplňkové činnosti v Kč.

Zdůvodnění :

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 – příspěvková organizace vykazuje k 31. 12. 2012 zlepšený hospodářský výsledek ve výši 77 174,15 Kč z doplňkové činnosti za pronájem tělocvičny a nebytové prostory - internet, volební místnosti, pronájem učeben – IPRM, prodej svačinek a obědů pro veřejnost.





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

F) Výsledky kontrol hospodaření

Hodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Na základě ustanovení § 26, 27 zákona č. 320 / 2001 Sb. o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou MF ČR č. 416/2004 Sb. a Pokynu odboru ŠMaT byl dne 02. 01. 2003 stanoven vnitřní kontrolní systém školy.

Směrnice školy č. 13/ b s účinností od 01. 03. 2005 vydaná ředitelem školy, která vyhovuje současné organizační struktuře organizace. Cílem je zabezpečit včasné zjišťování, vyhodnocování a minimalizaci provozních, finančních, právních a jiných rizik vznikajících v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů příspěvkové organizace. Vnitřní kontrolní systém je nedílnou součástí systému řízení, upravuje práva a

povinnosti zaměstnanců příspěvkové organizace a získává objektivní informace o tom, zda je v rámci příspěvkové organizace postupováno v souladu s obecně závaznými právními normami a vnitřními předpisy příspěvkové organizace a zda jsou jednotlivé finanční operace uskutečňovány hospodárně, efektivně a účelně. Zajišťuje především předběžnou řídicí kontrolu, průběžnou a následnou kontrolu. Kontrolní systém byl zpracován s ohledem na sloučení funkce správce rozpočtu a hlavní účetní, vyhovuje organizační struktuře školy a je v souladu s výše uvedenou legislativou.

V roce 2012 byly provedeny následující kontroly:

I.

Vnější kontrolní činnost

Krajská hygienická stanice Ústeckého kraje ze dne 26. 01. 2012

Předmět a účel kontroly – je plnění povinností stanovených k ochraně veřejného zdraví zákonem č. 258/2000 Sb. v platném znění a právními předpisy vydanými na základě tohoto zákona (vyhláška MZČR č. 410/2005 Sb., o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých).

Závěr kontroly:

- dodržení prodloužené lhůty pro splnění hygienických požadavků z rozhodnutí ze dne 09. 01. 2008, rekonstrukce osvětlovacích těles ve třídách školy, výměna oken v budově školy, doporučení hygienika o poskytnutí dokumentace osvětlovací soustavy v hlavní budově školy, otestování na koncentraci azbestových částic po výměně oken v budově školy,
- kontrolou nebyla uložena nápravná opatření

Statutární město Děčín oddělení kontrolní a právní - ve dnech od 28. 03. do 30. 03. 2012

Předmět kontroly - nakládání a hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole za období rok 2011 a období účetně související,

Závěr kontroly:





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

I. Vnitřní předpisy PO

k bodu 1) - vnitřní předpisy - bude vydán vnitřní předpis k řešení 21 dnů pracovní neschopnosti - žádná nápravná opatření

II. Účetnictví

k bodu 1) - pokladna

- za vrácené kauce za stravovacích čipy nebyly na přílohách převzetí částek potvrzeny podpisy příjemců – dětí - nápravná opatření uložena

k bodu 2) - bankovní účty - žádná nápravná opatření

k bodu 3) - evidence faktur - žádná nápravná opatření

k bodu 4) - účetní doklady, kontrola mezd – žádná nápravná opatření

k bodu 5) - hlavní kniha – žádná nápravná opatření

k bodu 6) - peněžní fondy – žádná nápravná opatření

k bodu 7) - doplňková činnost – žádná nápravná opatření

k bodu 8) - finanční dary – žádná nápravná opatření

III. Účinnost a funkčnost zavedeného vnitřního kontrolního systému

- vnitřní kontroly provedené v organizaci – žádná nápravná opatření

- škodní a náhradové řízení – žádná nápravná opatření

IV. Hospodaření s majetkem

k bodu 1) - inventarizace majetku a závazků – žádná nápravná opatření

k bodu 2) - vyřazení majetku a jeho likvidace - žádná nápravná opatření

k bodu 3) - podrozvahové účty - žádná nápravná opatření

k bodu 4) - účetní archiv - žádná nápravná opatření

k bodu 5) - veřejné zakázky – žádná nápravná opatření

V. Dodržování závazných ukazatelů zřizovatele

k bodu 1) - finanční vztah organizace k rozpočtu zřizovatele pro rok 2011

- závazné ukazatele - žádná nápravná opatření

k bodu 2) - hospodářský výsledek za rok 2011

- kontrolou bylo zjištěno, že nedošlo ke zkreslení HV

VI. Kontrola plnění přijatých opatření k nápravě nedostatků

k bodu 1)

- zápisy o provedení řádné inventarizace majetku a jejich porovnání s rozvahou - opatření přijatá k nápravě bylo splněno, nedostatek odstraněn

Závěr kontroly: z doložených materiálů je patrné, že účetnictví Základní školy Děčín II, Kamenická 1145, po bylo vedeno správně, úplně, průkazně, srozumitelně, přehledně, způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů a v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrola Okresní správy sociálního zabezpečení v Děčíně – kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti proveden dne 20. 06. 2012.

k bodu 1) plnění ohlašovacích a oznamovacích povinností – žádná nápravná opatření

k bodu 2) plnění povinností v nemocenském pojištění – žádná nápravná opatření

k bodu 3) plnění povinností v oblasti pojistného – žádná nápravná opatření

k bodu 4) plnění povinností v důchodovém pojištění – žádná nápravná opatření





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

Závěr kontroly: zaměstnavatel při provádění kontroly poskytl náležitou součinnost k řádnému provedení kontroly, dále byl poučen o povinnost uschovávat mzdové listy, účetní záznamy a další doklady pro účely důchodového pojištění a v případě zániku organizace bez právního nástupce před uplynutí archivační doby, je povinen zajistit tuto dobu úschovu záznamu a sdělit OSSZ místo, na kterém budou záznamy uloženy.

II.

Vnitřní kontrolní činnost **podle kontrolního plánu ekonomky školy**

1. Pokladny

a) pokladna školy

- řádná kontrola ze dne: 02. 04. 12 , 29. 06. 12, 30. 09. 12, 31. 12. 12
- mimořádná kontrola ze dne: 15. 05. 12, 09. 11. 12

Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky a nebyla uložena žádná nápravná opatření.

b) pokladna školní jídelny

- řádná kontrola ze dne: 02. 04. 12 , 29. 06. 12, 01. 10. 12, 31. 12. 12
- mimořádná kontrola ze dne: 18. 05. 12, 22. 10. 12

Kontrolou byly zjištěny nedostatky a byla uložena nápravná opatření.

c) pokladna VHČ svačinky

- řádná kontrola ze dne: 31. 03. 12, 29. 06. 12, 27. 09. 12, 31. 12. 12
- mimořádná kontrola ze dne: 22. 05. 12, 09. 12. 12

závěr kontroly: kontrolou byly zjištěny nedostatky a byla uložena nápravná opatření, v průběhu účetního období byl průběžně kontrovan zůstatek pokladního limitu

2. Kontrola evidence ochranných pomůcek pro pracovníky školní jídelny ze dne 21. 12. 12.

- kontrola nezjistila žádné nedostatky a nápravná opatření uložena nebyla

3. Kontrola evidence ochranných pomůcek pro pracovníky školy ze dne 21. 12. 12.

- kontrola nezjistila žádné nedostatky a nápravná opatření uložena nebyla

4. Kontrola dodržování finančního limitu pro stravování ze dne 31. 12. 2012

- použita bilance příjmů a výdajů z evidence skladového hospodářství školní jídelny. Celková částka finančního limitu Šj činí + 0,60 Kč. Finanční limit je do + - 200,-- Kč

III.

Vnitřní kontrolní činnost **podle kontrolního plánu ředitele školy**

- 1) Kontrola dodržování závazných ukazatelů je prováděna průběžně v účetním období.
- 2) Kontrola čerpání účelně poskytnutých veřejných prostředků je rovněž konána průběžně.
- 3) Kontrola účetnictví včetně účetních dokladů a postupu účtování je konáno 1x měsíčně.





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

- 4) Kontrola správnosti financování, efektivnosti a účelnosti využití svěřeného majetku je konáno průběžně.
- 5) Kontrola personální a platové agendy je konána 1x měsíčně.
- 6) Kontrola předepsaných revizí je prováděna 2x ročně (k datu 30. 01. a 31. 08.)
- 7) Kontrola čerpání provozních nákladů a výnosů je prováděna 1 x měsíčně, vždy k 15 dni následujícího měsíce.

G) Přílohy k výroční zprávě:

- 1) Provozní rozpočet - Statutární Město Děčín
- 2) Mzdový rozpočet - Krajský úřad Ústeckého kraje
- 3) Účetní výkazy
 - Rozvaha
 - Výkaz zisku a ztrát
 - Příloha

Mgr. Jaroslav Skála
ředitel školy

