

Výroční zpráva o hospodaření

Základní školy Kamenická 1145 příspěvková organizace

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 je příspěvkovou organizací, jejíž zřizovatel je od 01. 01. 2003 Statutární Město Děčín.

Organizace v roce 2009 hospodařila s přidělenými finančními prostředky Statutárního Města Děčín ve výši 5 200 000,00 Kč a Krajského úřadu Ústeckého kraje ve výši 15 407 917,00 Kč.

A/ Příjmy – Výnosy

Celkem 22 399 217,11 Kč

Organizaci byly poskytnuty na rok 2009 tyto finanční příspěvky a účelové dotace:

1) Příjmy od zřizovatele

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2009	% k upr. rozp.
Příspěvek na provoz	5 400 000,00	5 200 000,00	5 200 000,00	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. 2009	% k upr. rozp.
Limit mzdov.prostř.	10 038 030,00	11 025 303,00	11 025 303,00	100 %
OPPP	90 000,00	8 000,00	8 000,00	100 %
Odvody, FKSP	3 644 270,00	3 842 334,00	3 842 334,00	100 %

ONIV	345 590,00	490 280,00	490 280,00	100 %
Limit počtu pracov.	45,24	45,24	45,24	100 %

3) Příjmy od krajského úřadu - účelová dotace

Akce	Poskytnuto	Čerpáno	Vráceno	%
Účelová dotace	42 000,00	42 000,00	0,00	100%

4) Poplatky

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2009	% k upr. rozp.
Stravné - ŠJ	1 100 000,00	1 095 712,00	1 095 712,00	100 %
Poplatek - ŠD	98 000,00	101 475,00	101 475,00	100 %
Poplatek - ŠK	42 000,00	38 160,00	38 160,00	100 %

5) Příjmy VHČ

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2009	% k upr. rozp.
Pronájmy TV, neb.prost.	0,00	63 218,00	63 218,00	100 %
Svačiny, Obědy	0,00	457 193,00	457 193,00	100 %
Coca Cola	0,00	5 944,50	5 944,50	100 %

6) Ostatní příjmy

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2009	% k upr. rozp.
Úroky	1. 000,00	549,31	549,31	100 %
Zúčt. fondů	17 000,00	29 048,30	29 048,30	100 %
Jiné výnosy	0,00	0,00	0,00	100 %

B) Výdaje – Náklady

Celkem 22 336 048,81 Kč

Organizace čerpala v roce 2009 přidělené finanční prostředky takto:

1/ Výdaje investiční od zřizovatele - provozní

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2009	% k upr. rozp.
Investice	0,00	0,00	0,00	100 %

2) Výdaje neinvestiční od zřizovatele - provozní

Ukazatel	Rozpočet Schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2009	% k upr. rozp.
Spotřeba materiálu	1 967 900,00	2 124 852,10	2 124 852,10	100 %
Spotřeba energie	2 445 000,00	1 967 901,12	1 967 901,12	100 %
Opravy a udržování	1 200 000,00	1 460 498,43	1 460 498,43	100 %
Cestovné	2 000,00	1 176,00	1 176,00	100 %
Ostatní služby	752 000,00	564 578,65	564 578,65	100 %
Mzdové náklady	20 000,00	72 244,00	72 244,00	100 %
Zákonné pojištění	7 000,00	0,00	0,00	100 %
Příděl do FKSP	100,00	0,00	0,00	100 %
Jiné ostatní náklady	121 000,00	107 357,64	107 357,64	100 %
Odpisy	149 000,00	147 581,00	147 581,00	100 %

3) Výdaje neinvestiční od krajského úřadu - účelová dotace

Ukazatel	Rozpočet Schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2009	% k upr. rozp.
Účelová dotace	0,00	42 000,00	42 000,00	100 %

4) Výdaje neinvestiční od krajského úřadu - ONIV

Ukazatel	Rozpočet Schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2009	% k upr. rozp.
Spotřeba materiál. ONIV	131 020,00	331 311,90	331 311,90	100 %

Cestovné	20 000,00	26 827,00	26 827,00	100 %
Ostatní služby ONIV	100 000,00	65 747,10	65 747,10	100 %
Mzdové náklady	10 038 030,00	11 025 303,00	11 025 303,00	100 %
OPPP	90 000,00	8 000,00	8 000,00	100 %
Zákonné sociál. pojištění	3 644 270,00	3 842 334,00	3 842 334,00	100 %
Ostatní náklady	94 570,00	66 394,00	66 394,00	100 %

5) Výdaje – náklady VHČ

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2009	% k upr. rozp.
Spotřeba materiálu	0,00	292 746,47	292 746,47	100 %
Spotřeba energie	0,00	56 356,60	56 356,60	100 %
Opravy a udržování	0,00	13 934,00	13 934,00	100 %
Ostatní služby	0,00	26 298,80	26 298,80	100 %
Mzdové náklady	0,00	61 989,00	61 989,00	100 %
Zákonné pojištění	0,00	18 900,00	18 900,00	100 %
Zákonné náklady	0,00	1 241,00	1 241,00	100 %
Ostatní náklady	0,00	3 666,00	3 666,00	100 %
Odpisy	0,00	6 811,00	6 811,00	100 %

*Hospodářský výsledek -
z hlavní činnosti 18 755,67 Kč*

*Hospodářský výsledek -
z hospodářské činnosti 44 412,63 Kč*

Použití fondů školy v roce 2009

Použití fondů k 31. 12. 2009

Název fondu	skut. k 1.1.	příděl	čerpání v Kč	zůstatek	účel použití
911 - fond odměn	1 000,00	16 000,00	0,00	17 000,00	Odměny VH
912 – FKSP	75 905,65	221 884,00	247 790,00	49 999,65	tvorba 2% z HM
914 - rezervní fond	52 971,87	62 109,76	0	115 081,63	HV z minulých let
914 - peněžité dary	11 262,60	50 850,00	29 048,30	33 064,30	peněžítý dar
916 - FRIM	148 330,10	154 392,00	301 031,00	1 691,10	odpisy majetku
Celkem	289 470,22	505 235,76	577 869,30	216 836,68	

Sponzorské dary k 31. 12. 2009

text	stav k 1.1.v	příjem	čerpání	zůstatek	účel použití
Genert Děčín	0,00	850,00	850,00	0,00	pro potřeby školy
Kovošrot Děčín	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	pro potřeby školy
Poradenství Děčín	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	pro potřeby školy
Redoma Děčín	9 262,60	12 000,00	18 339,30	2 923,30	pro potřeby školy
Zdeněk Děčín	0,00	5 000,00	4 859,00	141,00	pro potřeby školy
Megastro Boršice	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	pro potřeby školy
Vaníček Arnoltice	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	pro potřeby školy
Batěk Ústí n/ Lab.	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	pro potřeby školy
Rada rodičů	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	pro potřeby školy
Celkem	11 262,60	50 850,00	29 048,30	33 064,30	

Komentář k hospodářskému výsledku za rok 2009

Hospodářský výsledek Statutární Město Děčín ve výši 18 755,67 Kč

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 - PO vykazuje k 31. 12. 2009 kladný hospodářský výsledek – provozní ve výši 18 755,67 Kč, který byl dosažen z přijatých dotací finančních prostředků na rok 2009 v celkové výši 5 200 000,00 Kč.

Hospodářský výsledek Krajský úřad Ústí nad Labem ve výši 0,00 Kč

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 - PO vykazuje k 31. 12. 2009 nulový HV - mzdové náklady a ONIV, který byl dosažen z přijatých dotací finančních prostředků na rok 2009 v celkové výši 15 407 917,00 Kč.

Hospodářský výsledek doplňková činnosti v výši 44 412,63 Kč

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 - PO vykazuje k 31. 12. 2009

HV ve výši 44 412,63 Kč z VHČ za pronájem tělocvičny a nebytových prostor - internet, volební místnosti, prodej svačinek žákům školy a obědů pro veřejnost.

C) Výsledky kontrol hospodaření

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.

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 2009 byly provedeny následující kontroly:

I.

Vnější kontrolní činnost

V roce 2009 byla provedena kontrolní činnost ze strany Krajského úřadu Ústeckého kraje na úseku školství – počty žáků, ze strany zřizovatele na úseku finančním,

Kontrola Krajského úřadu Ústeckého kraje – počty žáků v zahajovacích výkazech ZŠ, ŠD, ŠK v Základní škole Děčín II, Kamenická 1145 ze dne 10. 07. 2009

Závěr kontroly:

- skutečný počet žáků celkem v ZŠ ke dni 30. 09. 2008, dle předložených dokumentů , odpovídá počtu žáků uvedených ve statistickém výkazu k 30. 09. 2008, tj. 394 žáků
- počet žáků přihlášených do ŠK k 31. 10. 2008 a vykázaných ve výkaze byl 141
- žáci navštěvující školní klub převážně v době od 7: 00hod. do 7,45hod. a od 13: 00hod. do 15,30hod. výjimečně do 17: 00hod., návštěvnost se v jednotlivých dnech mění a většina dětí stráví v klubu 1 – 2 hodiny,
- ranní docházka se pohybuje od 6 žáků do 15 žáků, odpolední okolo 40 žáků, ve dnech, kdy probíhají společné akce je vyšší,
- v rámci klubu pracují i kroužky, žáci zde tráví přibližně 1 hodinu a počet zapsaných žáků v říjnu 2008 bylo v jednom 20 žáků, v jednom 14 žáků, v jednom 12 žáků, v jednom 10 žáků, ve čtyřech 9 žáků, v jednom žáků a ve dvou 4 žáci,

- kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky a nebyla uložena žádná nápravná opatření.

Veřejnosprávní kontrola – nakládání a hospodaření s veřejnými prostředky za období roku 2008 a obchodí účetně související ve dnech od 18. 02. do 20. 02. 2009

Závěr kontroly: kontrolováno – vnitřní kontrolní systém, účetnictví, hospodaření s majetkem, dodržování závazných ukazatelů zřizovatele, odstranění zjištěných nedostatků v předchozí kontroly,

I. Účinnost vnitřního kontrolního systému

k bodu 1) - vnitřní směrnice - platné směrnice pro rok 2008

- vnitřní předpis „ Spisový, archivační a skartační řád “ aktualizace v souladu se zákonem č. 499/ 2004 Sb., o archivační a spisové službě, vnitřní předpis bude aktualizován ekonomkou školy k 01. 04. 2009

II. Účetnictví

k bodu 1) - pokladna

- pokladní pí. Vadinská, pí. Studená, pí. Vondráčková byly poučeny o dodržování § 8 a § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a o § 11 odst. 1) písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, údaje - materiál a cena na přílohách k pokladním dokladům budou řádně rozepisovány,
- pokladní hotovost z pokladny školní jídelny a pokladny VHČ - svačinky bude vkládána na běžný účet školy jednotlivě tak, aby stvrzenka z banky byla přílohou k výdajovému pokladnímu dokladu příslušné pokladny,
- pokladní byly poučeni o dodržování nepřekročení pokladních limitů
- inventarizace pokladen - žádná nápravná opatření

k bodu 2) - bankovní účty - žádná nápravná opatření

k bodu 3) - evidence faktur

- u některých došlých faktur uvádějí dodavatelé chybný název organizace - v rozporu se zřizovací listinou, součástí celého názvu je příspěvková organizace
- fakturační údaje musí být adresované na Základní školu a ne na jednotlivé součásti školy – školní družina, školní jídelna

k bodu 4) - účetní doklady – žádná nápravná opatření
- 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. Hospodaření s majetkem

k bodu 1) - inventarizace majetku a závazků

- v souladu s platným zněním Zákoníku práce je vhodné upravit nové uzavřené Dohody o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování

k bodu 2) – vyřazení majetku a jeho likvidace

- zápis o vyřazení majetku organizace - telefonní a rozhlasová ústředna - doplnit o šrotovací protokol vystavený odbornou firmou

k bodu 3) – podrozvahové účty – žádná nápravná opatření

k bodu 4) – účetní archív

- vnitřní předpis „ Spisový, archivační a skartační řád,“ aktualizovat v souladu se zákonem č. 499/2004 Sb. o archivní a spisové službě

- na doporučení kontrolní skupiny bude zavedena archivní kniha

- ekonomka školy má správu a vedení archivu uvedenou v své pracovní náplni

IV. Dodržování závazných ukazatelů zřizovatele

k bodu 1) – finanční vztah organizace k rozpočtu zřizovatele pro rok 2008

- závazné ukazatele - žádná nápravná opatření

k bodu 2) - hospodářský výsledek za rok 2008

- kontrolou bylo zjištěno, že nedošlo ke zkreslení hospodářského výsledku

IV. Kontrola plnění přijatých opatření k nápravě nedostatků

k bodu 1)

- směrnice „ O poskytování cestovních náhrad“ nebyla stanovena pevná sazba pro náhradu stravného - nedostatek odstraněn

k bodu 2)

- nebyly doplněny a okopírovány přílohy - účtenky s nestabilní trvanlivostí záznamu - nedostatek odstraněn

k bodu 3)

- soupisy peněžních prostředků - výčetky pokladních hotovostí nebyly podepsány členy inventarizační komise - nedostatek odstraněn
- inventurní soupisy potravin nebyly podepsány členy inventarizační komise - nedostatek odstraněn
- navýšení majetku dle Příkazní smlouvy nebylo zaúčtováno na podrozvahové účty - nedostatek odstraněn

II.

Vnitřní kontrolní činnost podle kontrolního plánu ekonomky školy

1. Pokladny

a) pokladna školy

- řádná kontrola dne: 31. 03. 09 , 30. 06. 09, 30. 09. 09, 31. 12. 09
- mimořádná kontrola dne: 12. 05. 09, 13. 11. 09

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

b) pokladna školní jídelny

- řádná kontrola dne: 31. 03. 09 , 30. 06. 09, 30. 09. 09, 31. 12. 09
- mimořádná kontrola dne: 13. 05. 09, 16. 11. 09

Kontrolou byly zjištěny nedostatky a byla uložena nápravná opatření.

c) pokladna VHČ svačinky

- řádná kontrola dne: 31. 03. 09, 30. 06. 09, 30. 09. 09, 31. 12. 09
- mimořádná kontrola dne: 13. 05. 09, 16. 11. 09

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

Závěr kontroly: kontrolou byly zjištěny nedostatky a byla uložena nápravná opatření. V průběhu účetního období byl průběžně kontrován zůstatek pokladního limitu.

2. Kontrola evidence ochranných pomůcek pro pracovníky školní jídelny proběhla dne 07. 12. 09.

- kontrola nezjistila žádné nedostatky a nápravná opatření uložena nebyla.

3. Kontrola evidence ochranných pomůcek pro pracovníky školy proběhla dne 07. 12. 09.

- kontrola nezjistila žádné nedostatky a nápravná opatření uložena nebyla.

4. Kontrola dodržování finančního limitu pro stravování dne 31. 12. 2009

- použita bilance příjmů a výdajů z evidence skladového hospodářství školní jídelny. Celková částka finančního limitu Šj činí 0,19 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.
- 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.

Rozsah využití vnitřního kontrolního systému v praxi se jeví jako dostačující a plní svůj úkol.

D) 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