



Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

Výroční zpráva o hospodaření

za kalendářní
rok 2011

Zpracovala: Věra Parkanová – ekonomka školy

V Děčíně dne: 30. 03. 2012





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

Výroční zpráva o hospodaření

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

Organizace v roce 2011 hospodařila s přidělenými finančními prostředky Statutárního Města Děčín ve výši 6 067 000,00 Kč a Krajského úřadu Ústeckého kraje ve výši 16 177 410,00 Kč.

A/ Příjmy – Výnosy - Celkem 25 357 144,27 Kč

1) Příjmy od zřizovatele

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2011	% k upr. rozp.
Příspěvek na provoz	4 020 000,00	6 067 000,00	6 067 000,00	100 %
Dotace na investice	0,00	570 000,00	570 000,00	100 %

2) Příjmy od krajského úřadu

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2011	% k upr. rozp.
Limit mzdov.prostř.	11 041 910,00	11 305 860,00	11 305 860,00	100 %
OPPP	105 400,00	16 000,00	16 000,00	100 %
Odvody, FKSP	3 878 290,00	3 962 520,00	3 962 520,00	100 %
ONIV	234 910,00	270 980,00	270 980,00	100 %
Dotace kvalifik.	0,00	571 050,00	571 050,00	100 %
Limit počtu pracov.	45,43	45,43	45,43	100 %

3) Příjmy od krajského úřadu - účelová dotace

Akce	Poskytnuto	Čerpáno	Vráceno	%
Účelová dotace	51 000,00	51 000,00	0,00	100%

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

Akce	Poskytnuto	Čerpáno 2011	%
Účelová dotace	1 212 000,00	1 019 482,00	100%

5) Poplatky

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2011	% k upr. rozp.
Stravné - ŠJ	1 200 000,00	1 291 100,00	1 291 100,00	100 %
Poplatek - ŠD	146 000,00	145 600,00	145 600,00	100 %
Poplatek - ŠK	40 230,00	41 130,00	41 130,00	100 %

6) Příjmy VHČ

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2011	% k upr. rozp.
----------	--------------------	-------------------	---------------------------	----------------





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

Pronájem TV, neb.prost.	0,00	38 444,00	38 444,00	100 %
Svačiny, Obědy	0,00	477 929,00	477 929,00	100 %
Coca Cola	0,00	1 495,50	1 495,50	100 %

7) Ostatní příjmy

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2011	% k upr. rozp.
Úroky	0,00	786,56	786,56	100 %
Zúčt. fondů	0,00	93 667,21	93 667,21	100 %
Čerpání rezervní fond	0,00	0,00	0,00	100%
Jiné výnosy	0,00	3 100,00	3 100,00	100 %

B) Výdaje – Náklady - Celkem 25 301 845,76 Kč

1) Výdaje neinvestiční od krajského úřadu - účelová dotace

Ukazatel	Rozpočet Schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2011	% k upr. rozp.
Účelová dotace	0,00	51 000,00	51 000,00	100 %

2) Výdaje neinvestiční od krajského úřadu - ONIV

Ukazatel	Rozpočet Schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2011	% k upr. rozp.
Spotřeba materiál. ONIV	103 370,00	108 622,22	108 622,22	100 %
Cestovné	10 000,00	2 402,00	2 402,00	100 %
Ostatní služby ONIV	25 000,00	55 585,78	55 585,78	100 %
Mzdové náklady + kvalif	11 041 910,00	11 728 860,00	11 728 860,00	100 %
OPPP	105 400,00	16 000,00	16 000,00	100 %
Zákonné sociál. pojištění	3 878 290,00	4 107 072,00	4 107 072,00	100 %
Ostatní náklady	96 540,00	107 868,00	107 868,00	100 %

3/ Výdaje investiční od zřizovatele - provozní

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2011	% k upr. rozp.
Investice	0,00	570 000,00	570 000,00	100 %

4) Výdaje neinvestiční od zřizovatele - provozní

Ukazatel	Rozpočet Schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2010	% k upr. rozp.
Spotřeba materiálu	1 809 270,00	4 084 611,33	4 084 611,33	100 %





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

Spotřeba energie	2 160 960,00	2 055 863,90	2 055 863,90	100 %
Opravy a udržování	669 000,00	987 570,00	987 570,00	100 %
Cestovné	2 000,00	455,00	455,00	100 %
Ostatní služby	420 500,00	840 803,70	840 803,70	100 %
Mzdové náklady	20 000,00	321 622,00	321 622,00	100 %
Zákonné pojištění	0,00	30 784,00	30 784,00	100 %
Příděl do FKSP	0,00	905,00	905,00	100 %
Jiné ostatní náklady	79 000,00	82 974,60	82 974,60	100 %
Odpisy	246 500,00	240 627,00	240 627,00	100 %

5) Výdaje – náklady VHČ

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2011	% k upr. rozp.
Spotřeba materiálu	0,00	274 994,83	274 994,83	100 %
Spotřeba energie	0,00	45 257,60	45 257,60	100 %
Opravy a udržování	0,00	9 651,00	9 651,00	100 %
Ostatní služby	0,00	25 139,80	25 139,80	100 %
Mzdové náklady	0,00	77 265,00	77 265,00	100 %
Zákonné pojištění	0,00	26 274,00	26 274,00	100 %
Zákonné náklady	0,00	773,00	773,00	100 %
Ostatní náklady	0,00	4 032,00	4 032,00	100 %
Odpisy	0,00	14 832,00	14 832,00	100 %

C) Použití fondů

Název fondu	skut. k 1.1.	příděl	čerpání v Kč	zůstatek	účel použití
411 - fond odměn	20 000,00	9 000,00	0,00	29 000,00	Odměny VHČ
412 - FKSP	28 973,65	118 967,00	146 450,00	1 490,65	Tvorba 1% v HM vyhlášky
413 - rezervní fond	65 249,93	60 088,46	0,00	125 338,39	HV z minulých let
414 - peněžité dary	155 017,97	46 300,00	93 667,21	107 650,77	Peněžité dary
416 - FRIM	223 289,10	825 459,00	625 014,00	423 734,10	Odpisy majetku, investice
CELKEM	492 530,65	1 059 814,46	865 131,21	687 312,00	





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

D) Sponzorské dary

Text	Stav k 1.1.	Příjem	Čerpání	Zůstatek	Účel použití
Rydval Děčín	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	pro potřeby školy
Kovošrot Děčín	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	pro potřeby školy
Klaudy Děčín	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	pro potřeby školy
Rada rodičů DČ.	2 075,98	15 000,00	15 000,00	733,19	pro potřeby školy
Tokarčíková DČ.	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	pro potřeby školy
E. ON Energy	152 942,00	0,00	47 367,21	105 574,79	ekologické projekty
Redoma	0,00	6 300,00	6 300,00	1 342,79	pro potřeby školy
CELKEM	155 017,98	46 300,00	93 667,21	107 650,77	
Jabor a syn DČ.	0,00	8000,00	0,00	0,00	věcný dar

E) Komentář k hospodářskému výsledku za rok 2011

Hospodářský výsledek organizace celkem Kč: 55 298,51 Kč

- z toho provozní: 15 649,24 Kč
- z toho přímé ONIV 0,00 Kč
- z toho VHČ: 39 649,27 Kč

Hospodářský výsledek Statutární město Děčín:

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 – příspěvková organizace vykazuje k 31. 12. 2011 kladný hospodářský výsledek – provozní ve výši 15 649,24 Kč, který byl dosažen z přijatých dotací finančních prostředků na rok 2011 v celkové výši 7 086 482,00 Kč.

Hospodářský výsledek Krajský úřad Ústí nad Labem:

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 – příspěvková organizace vykazuje k 31. 12. 2011 nulový hospodářský výsledek – přímé – mzdové náklady a ONIV, z přijatých dotací finančních prostředků na rok 2011 v celkové výši 16 177 410,00 Kč.

Hospodářský výsledek doplňková činnosti:

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 – příspěvková organizace vykazuje k 31. 12. 2011 kladný hospodářský výsledek ve výši 39 649,27 Kč z doplňkové činnosti za pronájem tělocvičny a nebytové prostory - internet, volební místnosti, prodej svačinek a obědů pro veřejnost.

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





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

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 2011 byly provedeny následující kontroly:

I.

Vnější kontrolní činnost

Krajská hygienická stanice Ústeckého kraje ze dne 15. 04. 2011 – základní škola

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:

- kontrola byla provedena na základě telefonické žádosti ředitele školy pro výskyt vší dětské u žáků ZŠ, bylo předáno písemné poučení o správném postupu při zjištění výskytu vší a použití účinného přípravku k likvidaci vší,
- kontrolou byla uložena nápravná opatření k likvidaci vší

Statutární město Děčín oddělení kontrolní a právní - ve dnech od 24. 10. do 26. 10. 2011

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 2010 a období účetně související

Závěr kontroly:

I. Vnitřní předpisy PO

k bodu 1) - vnitřní předpisy - žádná nápravná opatření

II. Účetnictví

k bodu 1) - pokladna

- cestovní příkaz byl podepisován pokladníkem pí. Vadinskou místo účetní pí. Parkanovou

- jednotlivé VPD nebyly v příloze jednotlivě očíslovány

- některé výdaje nebyly doloženy podpisem příjemce na přiložené stvrzence

- dne 19.11.2011 byl zaznamenán mínusový stav pokladny školní jídelny

- nápravná opatření uložena

k bodu 2) - bankovní účty - žádná nápravná opatření

k bodu 3) - evidence faktur

- rozdíl v dokladové inventarizace – zaúčtovaný dobropis na částku 188,-- Kč

- u tří faktur nebyl uveden rozpis za materiál a práci,

- nápravná opatření uložena

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





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

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

- majetek uvedený na PEDDHM byl načten k majetku uvedený v rozvaze a nebylo možné majetek porovnat s rozvahou na účty 018 / 078, 022 / 082, 028 / 088,

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

V. Dodržování závazných ukazatelů zřizovatele

k bodu 1) - finanční vztah organizace k rozpočtu zřizovatele pro rok 2009

- závazné ukazatele - žádná nápravná opatření

k bodu 2) - hospodářský výsledek za rok 2009

- kontrolou bylo zjištěno, že nedošlo ke zkreslení HV

VI. Kontrola plnění přijatých opatření k nápravě nedostatků

k bodu 1)

- vedením pokladen byly porušeny § 11, § 33a, §35 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, opatření přijaté k nápravě bylo splněno, nedostatek odstraněn

k bodu 2)

- na fakturách přijatých, někteří dodavatelé uvádějí neúplnou adresu organizace v rozporu se zřizovací listinou, součástí celého názvu je příspěvková organizace, 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

II.

Vnitřní kontrolní činnost podle kontrolního plánu ekonomky školy

1. Pokladny

a) pokladna školy

- řádná kontrola ze dne: 31. 03. 11 , 30. 06. 11, 30. 09. 11, 31. 12. 11
- mimořádná kontrola ze dne: 15. 05. 11, 09. 12. 11

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

b) pokladna školní jídelny

- řádná kontrola ze dne: 31. 03. 11 , 30. 06. 11, 30. 09. 11, 31. 12. 11
- mimořádná kontrola ze dne: 17. 05. 11, 09. 12. 11

Kontrolou byly zjištěny nedostatky a byla uložena nápravná opatření.

c) pokladna VHČ svačinky

- řádná kontrola ze dne: 31. 03. 11, 30. 06. 11, 30. 09. 11, 31. 12. 11
- mimořádná kontrola ze dne: 17. 05. 11, 09. 12. 11





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

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 ze dne 19. 12. 11.

- kontrola nezjistila žádné nedostatky a nápravná opatření uložena nebyla

3. Kontrola evidence ochranných pomůcek pro pracovníky školy ze dne 19. 12. 11.

- kontrola nezjistila žádné nedostatky a nápravná opatření uložena nebyla

4. Kontrola dodržování finančního limitu pro stravování ze dne 31. 12. 2011

- použita bilance příjmů a výdajů z evidence skladového hospodářství školní jídelny. Celková částka finančního limitu Šj činí - 2,31 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.

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





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

