

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY V ROCE 2005

V roce 2005 jsme provedli 3 rozpočtové změny: viz. přiložené dokumenty

- 1) **Rozpočtová změna č. 1** – přesun finančních prostředků ve výši **26 tis.** z účtu **518 – ostatní služby na účet 549 – jiné ostatní náklady** z důvodu odvodu finančních prostředků úřadu práce za zaměstnání povinného podílu osob se změněnou pracovní schopností
- 2) **Rozpočtová změna č. 2** – rozpočtová změna z důvodu **příjmu daru** ve výši **50 tis.** od firmy DANIEL ŠORM A.S. a **přeúčtování dataprojektoru** ve výši **70 tis.** do HIM
- 2) **Rozpočtová změna č. 3** – přesun finančních prostředků z důvodu **nižších výnosů z pronájmu prostor školy** než jsme předpokládali ve finančním plánu roku 2005 a přesun finančních prostředků z **důvodu oprav účtování** související s probíhající auditorskou kontrolou v naší organizaci

I. Plnění úkolů v oblasti hospodaření v hlavní činnosti (v tis. Kč.)

| Výnosy – hlavní činnost | | Účet | 2004 | Plán 2005 | Skutečnost 2005 | Procentní plnění |
|---|----------------------------|------|-------------|-------------|-----------------|------------------|
| Příspěvek na provoz od zřizovatele | | | 3225 | 3303 | 3306 | |
| Tržby za vlastní výkony | | 60x | 1790 | 1538 | 1591 | 103,8 |
| v tom: | úplata od rodičů - ŠD | 602 | | 80 | 82 | 102,5 |
| | úplata od rodičů - kroužky | 602 | 45 | 40 | 45 | 112,5 |
| | stravné | 602 | 1723 | 1412 | 1464 | 103,7 |
| | ostatní | 602 | 22 | 6 | | |
| Ostatní vlastní příjmy | | | 1 | 1 | 1 | 100,0 |
| v tom: | úroky | 644 | 1 | 1 | 1 | 100,0 |
| Mimorozpočtové zdroje | | | | 305 | 297 | 97,4 |
| v tom: | použití fin.fondů | 648 | | 154 | 145 | 94,2 |
| | příspěvky na projekty | 649 | | 151 | 152 | 100,7 |
| Jiné ostatní výnosy | | 649 | | 193 | 195 | 101,1 |
| Provozní dotace Socrates | | 691 | | | 45 | |
| Výnosy celkem | | | 5016 | 5340 | 5438 | 101,9 |

| Náklady - hlavní činnost | | Účet | 2004 | Plán 2005 | Skutečnost 2005 | Procentní plnění |
|---|-------------------------------|------|-------------|-------------|-----------------|------------------|
| Mzdy celkem | | | 4 | 124 | 156 | 125,8 |
| v tom: | platy PO | 521 | 4 | 124 | 156 | |
| Povinné pojištění | | | 1 | 44 | 54 | 122,7 |
| v tom: | sociální pojištění | 524 | | 32 | 40 | 125,0 |
| | zdravotní pojištění | 524 | | 12 | 14 | 116,6 |
| Příděl do FKSP | | 527 | | 2 | 3 | 150,0 |
| O N I V | | | 5021 | 5039 | 4955 | 98,3 |
| Spotřeba materiálu | | | 2796 | 2564 | 2637 | 102,8 |
| v tom: | potraviny | 501 | 1756 | 1412 | 1425 | 100,9 |
| | prádlo, oděv, obuv | 501 | | 20 | 10 | 50,0 |
| | drobný hmotný majetek | 501 | 454 | 700 | 714 | 102,0 |
| | ostatní materiál | 501 | 586 | 432 | 488 | 112,9 |
| Spotřeba energie | | | 904 | 1053 | 968 | 91,9 |
| v tom: | voda | 502 | 280 | 308 | 184 | 59,7 |
| | plyn | 502 | 294 | 387 | 494 | 127,6 |
| | elektrická energie | 502 | 330 | 358 | 290 | 81,1 |
| Služby | | | 957 | 1088 | 1001 | 92,1 |
| v tom: | opravy a udržování | 511 | 321 | 410 | 208 | 50,7 |
| | cestovné | 512 | 23 | 151 | 191 | 126,5 |
| | ostatní služby | 518 | 613 | 527 | 602 | 114,2 |
| v tom: | služby poštovní | 518 | 5 | 6 | 5 | 83,3 |
| | služby telek. a radiokomunik. | 518 | 154 | 160 | 143 | 89,4 |
| | drobný nehmotná majetek | 518 | | | 107 | |
| | školení a vzdělávání | 518 | 9 | 20 | 18 | 90,0 |
| | programové vybavení-internet | 518 | 76 | 77 | 72 | 93,5 |
| | ostatní služby | 518 | 369 | 264 | 257 | 97,3 |
| Ostatní sociální náklady | | | 67 | | | |
| | náležitosti civilní služby | 528 | 67 | | | |
| | jiné sociální dávky | 528 | | | | |
| Jiné ostatní náklady | | | 63 | 155 | 162 | 104,5 |
| v tom: | pojištění majetku | 549 | 21 | 21 | 21 | 100,0 |
| | služby peněžních ústavů | 549 | 42 | 46 | 51 | 110,9 |
| | jiné ostatní náklady | 549 | | 88 | 90 | 102,3 |
| Odpisy HIM a NIM | | 551 | 185 | 177 | 179 | 101,1 |
| Ostatní provozní náklady | | | 49 | 2 | 8 | 400 |
| v tom: | pokuty a penále | 542 | 49 | 2 | 8 | |
| Neinvestiční náklady c e l k e m | | | 5026 | 5209 | 5168 | 99,2 |

Zdůvodnění výrazných odchylek v nákladech za hlavní činnost

Voda (502) - došlo k menší spotřebě vody, než jsem při sestavování rozpočtu předpokládali.

Plyn (502) - došlo k větší spotřebě plynu, než jsem při sestavování rozpočtu předpokládali.

Elektrina (502) - došlo k menší spotřebě vody, než jsem při sestavování rozpočtu předpokládali.

Opravy a udržování (511) – z důvodů většího čerpání finančních prostředků z fondu reprodukce investičního majetku v roce 2005 jsem se rozhodli pro větší hospodářský výsledek za rok 2005 s potencionální možností si takto ušetřené finanční prostředky rozdělit v roce 2006 do fondů potřebných pro realizaci investiční akcí na naší škole. Tyto finanční prostředky byly z převážné části v roce 2005 ušetřeny z účtu 511.

Cestovné (512) – z důvodu zvýšeného cestování v rámci projektu Sokrates došlo k větším finančním nákladům na cestovné, než jsme při sestavování rozpočtu předpokládali.

Drobný nehmotný majetek (518) - po provedení veřejnoprávní kontroly bylo auditem doporučeno přepracovat směrnici č.4 o operativní evidenci majetku a používat při nákupu drobného nehmotného majetku v hodnotě vyšší než 7 tis. účet 518.

II. Plnění úkolů v oblasti hospodaření v doplňkové činnosti (v tis. Kč)

| Výnosy – doplňková činnost | | | 2004 | Plán 2005 | Skutečnost 2005 | Procentní plnění |
|-----------------------------------|--------------------------|------|-------------|------------------|------------------------|-------------------------|
| U k a z a t e l | | Účet | | | | |
| Služby z doplňkové činnosti | | 602 | 1016 | 717 | 780 | 108,8 |
| v tom: | stravné cizích strávníků | 602 | 235 | 406 | 422 | 103,9 |
| | pronájem prostor školy | 602 | 781 | 311 | 358 | 115,1 |
| Výnosy celkem | | | 1016 | 717 | 780 | 108,8 |

| Náklady – doplňková činnost | | | 2004 | Plán 2005 | Skutečnost 2005 | Procentní plnění |
|------------------------------------|---------------------|------|-------------|------------------|------------------------|-------------------------|
| U k a z a t e l | | Účet | | | | |
| Mzdy celkem | | | 253 | 234 | 255 | 108,9 |
| v tom: | platy PO | 521 | 253 | 234 | 255 | 108,9 |
| Povinné pojištění | | | 85 | 81 | 89 | 109,8 |
| v tom: | sociální pojištění | 524 | 63 | 60 | 66 | 110,0 |
| | zdravotní pojištění | 524 | 22 | 21 | 23 | 109,5 |
| O N I V | | | 487 | 387 | 425 | 109,8 |
| Spotřeba materiálu | | | 13 | 210 | 237 | 112,8 |
| | potraviny | 501 | 13 | 210 | 228 | 108,5 |
| | ostatní materiál | | | | 9 | |
| Spotřeba energie | | | 421 | 175 | 180 | 102,8 |
| v tom: | voda | 502 | 61 | 22 | 29 | 131,8 |
| | plyn | 502 | 264 | 131 | 113 | 86,3 |
| | elektrická energie | 502 | 96 | 22 | 38 | 172,7 |
| Služby | | | 53 | | 6 | |
| v tom: | opravy a udržování | 511 | 14 | | 5 | |
| | ostatní služby | 518 | 39 | | 1 | |
| v tom: | ostatní služby | 518 | 39 | | 1 | |
| Jiné ostatní náklady | | 549 | | 2 | 2 | 100,0 |
| Neinvestiční náklady celkem | | | 825 | 702 | 769 | 109,5 |

III. Inventura majetku

| | | |
|--|-------------------|--------------------------|
| a) <u>Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</u> (018) | | 158 171,10,-Kč |
| b) <u>Dlouhodobý hmotný investiční majetek</u> (022) <i>nad 40 tis.</i> | | 3 026 009,57,-Kč |
| - DHIM provozní (022.10) | 2 434 365,57,-Kč | |
| - DHIM učební pomůcky (022.20) | 591 644,-Kč | |
| c) <u>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</u> (028) | | 4 641 628,91,-Kč |
| - drobný dlouhodobý hmotný majetek (028.10) <i>od 3 tis. do 40 tis.</i> | 2 360 728,29,-Kč | |
| - učební pomůcky (028.20) <i>od 1 tis. do 40 tis.</i> | 659 943,70,-Kč | |
| - drobný hmotný majetek (028.30) <i>od 1 tis. do 3 tis.</i> | 1 620 956,92,-Kč | |
| d) <u>Podrozvahový účet – operativní evidence</u> (978) | | 78 662 441,70,-Kč |
| - PÚ – základní škola (978.10) <i>od 500,-Kč do 1000,-Kč</i> | 813 685,90,-Kč | |
| - PÚ – školní jídelna (978.20) <i>od 500,-Kč do 1000,-Kč</i> | 58 886,60,-Kč | |
| - PÚ - hodnota budovy (978.30) | 77 789 869,20,-Kč | |
| e) <u>Materiál na skladě</u> (112) | | 88 532,01,-Kč |
| - potraviny (112.03) | 69 895,15,-Kč | |
| - čisticí prostředky ŠJ (112.04) | 12 396,86,-Kč | |
| - elektronické stravovací karty a čipy (112.22) | 5 160,-Kč | |
| - pouzdra ke stravovacím kartám (112.23) | 1 080,-Kč | |

IV. Finanční majetek

b) Stav prostředků na bankovních účtech k 31.12.2005:

| | | | |
|---|--------------------------------|-------------------------|------------------|
| | | - běžný účet (241) | 1 860 597,63,-Kč |
| - | provozní prostředky (241.10) | | 1 612 443,52,-Kč |
| - | účet FRIM (241.20) | | 30 189,94,-Kč |
| - | účet rezervního fondu (241.30) | | 162 456,17,-Kč |
| - | účet fondu odměn (241.40) | | 55 508,-Kč |
| | | - běžný účet FKSP (243) | 117 077,48,-Kč |
| | | - účet Sokrates (245) | 96 696,05,-Kč |

c) Pokladní hotovost k 31.12.2005:

| | | |
|--|---|-----------|
| | - pokladna provozních prostředků (261.10) | 4 073,-Kč |
| | - pokladna školní jídelny (261.12) | 0,-Kč |
| | - pokladna FKSP (261.30) | 0,-Kč |

c) Ceniny k 31.12.2005:

| | | |
|--|-------------------------|------------|
| | - poštovní známky (263) | 427,50,-Kč |
|--|-------------------------|------------|

V. Pohledávky a závazky

POHLEDÁVKY:

Účet 311 Odběratelé 91 908,64,-Kč

- 85 804,64,-Kč** – jedná o neuhrazené pohledávky firmy Vadas z roku 2002 a 2003. V dnešní době je na firmu Vadas vyhlášený konkurs a naše pohledávka je přihlášena u správce konkursní podstaty na Krajském soudu v Brně. *FV 25/2002 a FV 308/2003*
- 5 958,-Kč** - pohledávka školní kuchyně za stravné hrazené za zaměstnance z fondu kulturních a sociálních potřeb za prosinec 2005. *FV 653122005*
- 146,-Kč** - pohledávka u firmy Coca-Cola za pronájem prostor na automat. *FV 242005*

Účet 314 Poskytnuté provozní zálohy 86 850,-Kč

| | |
|---|------------|
| - nevyúčtovaná záloha za elektřinu za říjen <i>FP 659/05</i> | 29 430,-Kč |
| - nevyúčtovaná záloha za elektřinu za listopad <i>FP 720/05</i> | 19 140,-Kč |
| - nevyúčtovaná zálohy za elektřinu za prosinec <i>FP 812/05</i> | 19 140,-Kč |
| - záloha na elektřinu za leden 2006 <i>FP 897/05</i> | 19 140,-Kč |

POHLEDÁVKY CELKEM 178 758,64,-Kč**ZÁVAZKY:****Účet 321 Dodavatelé 47 609,-Kč**

| | |
|--|------------|
| - náklad roku 2005, uhrazeno roku 2006 <i>FP č. 931-944 (mimo č.940) viz.kopie knihy došlých faktur</i> | 47 609,-Kč |
|--|------------|

Účet 324 Přijaté zálohy 306 309,-Kč

| | |
|---|-------------|
| - přijaté zálohy na stravné za leden 2006 | 238 081,-Kč |
| - přijaté zálohy za str. karty a čipy | 29 760,-Kč |
| - přijaté zálohy na LVK | 30 900,-Kč |
| - přijaté zálohy na ŠvP | 7 568,-Kč |

Účet 331 Zaměstnanci 2 912,-Kč

| | |
|--|-----------|
| - mzda za prosinec 2005 vyplacená v hotovosti v lednu 2006 | 2 912,-Kč |
|--|-----------|

Účet 336 – Sociální a zdravotní pojištění 370 447,-Kč

| | |
|--|-------------|
| – závazky ze zdravotního pojištění za mzdu prosinec 2005 | 113 081,-Kč |
| – závazky ze sociálního pojištění za mzdu prosinec 2005 | 257 366,-Kč |

Účet 342 – Ostatní přímé daně 93 628,-Kč

| | |
|---|------------|
| – daň ze závislé činnosti za mzdy prosinec 2005 | 92 944,-Kč |
| – daň z dohod za mzdy prosinec 2005 | 684,-Kč |

Účet 379 – Jiné závazky 659 001,-Kč

| | |
|---|-------------|
| - srážky spoření – mzda za prosinec 2005 | 657 301,-Kč |
| - refundace mezd – závazek za vyplnění dotazníku pro MU | 1 700,-Kč |

ZÁVAZKY CELKEM 1 479 906,-Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ:

Účet 384 Výnosy příštích období 120 718,-Kč

- výnosy příštích období – SOCRATES 102 885,-Kč
- výnosy příštích období – PRONÁJEM TV 17 745,-Kč
- přeplatek na faktuře.č.6530901205 od firmy TESCOAN
za obědy za prosinec 2005 patřící do ledna 2006 88,-Kč

Účet 389 Dohadné účty pasivní 67 710,-Kč

- dohadný účet – spotřeba elektřiny za 11,12/2005 67 710,-Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ CELKEM 188 428,-Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ:

Účet 385 Příjmy příštích období 52 010,32,-Kč

- očekávaný příjem od JMP – přeplatek plynu za 12/2005 *FP 940/05* 52 010,32,-Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ CELKEM 52 010,32,-Kč

FINANČNÍ FONDY:

Účet 911 Fond odměn 55 508,-Kč

Účet 912 Fond kulturních a sociálních potřeb 163 446,93,-Kč

Stav k 1.1.2005 119 986,91

- základní přiděl (2 procenta z hrubých mezd) *příjem* 232 425,02,-Kč
- rekreace a zájezdy – podíl členů *příjem* 15 768,-Kč
- příspěvek na stravování zaměstnanců *výdej* 67 961,-Kč
- rekreace a zájezdy zaměstnanců *výdej* 31 630,-Kč

| | | |
|--|--------------|-------------------|
| - kultura a tělovýchova | výdej | 25 726,-Kč |
| - dary peněžní – jubilea | výdej | 14 000,-Kč |
| - dary nepeněžní – jubilea | výdej | 12 000,-Kč |
| - ostatní čerpání (odvod financí do sdruženého FKSP) | výdej | 53 416,-Kč |

Rozdíl mezi FKSP 912 a běžným účtem FKSP 243 je způsoben odvodem 2 procent z hrubých mezd za 4/4 2005 ve výši 46 298,42,-Kč do FKSP účet 912, který byl do nákladů 527/912 zaúčtován 31.12.2005, ale finančních prostředky účet 243 byly převedeny 3.1.2006. A dále převodem finančních prostředků z běžného účtu 241 na účet FKSP 243 za poplatky bance za měsíc prosinec ve výši 71,03,-Kč, který proběhl 3.1.2006.

Účet 914 Fond rezervní 162 456,17,-Kč

Stav k 1.1.2005 10 893,53 Kč

| | | |
|--------------------------------|---------------|-----------------------|
| - přiděl ze zisku (HV 2004) | příjem | 180 963,64,-Kč |
| - dary škole | příjem | 51 175,-Kč |
| - čerpání darů | výdej | 50 000,-Kč |
| - odpisy (viz. odpisový plán) | výdej | 25 620,-Kč |
| - oprava účtování minulých let | výdej | 4 956,-Kč |

Účet 916 Fond reprodukce investičního majetku 30 189,94,-Kč

Stav k 1.1.2005 78 651,32Kč

| | | |
|---------------------------------|---------------|-----------------------|
| - odpisy 2005 | příjem | 178 851,92,-Kč |
| - pořízení dlouhodobého majetku | výdej | 227 313,30-Kč |

FONDY CELKEM 411 601,04 ,-Kč

VI. Dotace ze státního rozpočtu , z rozpočtu státních fondů a z rozpočtu kraje

PŘIJATÉ DOTACE:

| | |
|---|--------------------------|
| - provozní dotace ze státního rozpočtu | 13 039 000,-Kč |
| - účelová dotace – státní informační politika | 110 000,-Kč |
| - účelová dotace – 1 vyučovací hodina – 7.třídy | 32 880,-Kč |
| - účelová dotace – infrastruktura | <u>27 846,-Kč</u> |

CELKEM 13 209 726,-Kč

ČERPÁNÍ DOTACE

| Čerpání dotace ze SR 2005 | | | 2005 |
|---|--------------------------|------|-----------------------|
| U k a z a t e l | | Účet | |
| Mzdy celkem | | | 9 280 000,-Kč |
| v tom: | platy PO | 521 | 9 222 000,-Kč |
| | ostatní platy | | 58 000,-Kč |
| | v tom: OON | 521 | 58 000,-Kč |
| | služné civil. služby | 521 | |
| Povinné pojištění | | | 3 246 626,-Kč |
| v tom: | sociální pojištění | 524 | 2 386 027,-Kč |
| | zdravotní pojištění | 524 | 824 599,-Kč |
| | poj. odp. za prac. úrazy | 525 | 36 000,-Kč |
| Příděl do FKSP | | | 184 440,-Kč |
| O N I V | | | 498 660,-Kč |
| Spotřeba materiálu | | | 335 934,50,-Kč |
| | ochranné pomůcky | 501 | 677,19,-Kč |
| | předplatné novin a čas. | 501 | 595,-Kč |
| | učebnice | 501 | 54 184,80,-Kč |
| | Informační vzdělanost | 501 | 66 000,-Kč |
| | učební pomůcky | 501 | 214 477,51,-Kč |
| Služby | | | 162 725,50,-Kč |
| | ostatní služby | 518 | 162 725,50,-Kč |
| | informační vzdělanost | 518 | 82 358,-Kč |
| | školení a vzdělávání | 518 | 8 820,-Kč |
| | plavání | 518 | 71 547,50,-Kč |
| Neinvestiční náklady c e l k e m | | | 13 209 726,-Kč |

V Brně dne 20. srpna 2006

RNDr. Miroslav Klíč
ředitel školy

Vypracoval: Oldřich Beníček