

ZPRÁVO O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŠ DOLNÍ TOŠANOVICE A MŠ HORNÍ TOŠANOVICE ZA OBDOBÍ OD 1.1 2012 DO 31.12 2012

OBSAH:

- I. Informace o organizaci
- II. Financování více zdrojově – Rozpočet organizace na rok 2012
- III. Normativní rozpis rozpočtu a plnění účelových finančních prostředků poskytnutých Krajským úřadem Moravskoslezského kraje
- IV. INVESTICE DO VZDĚLÁVÁNÍ – Operační program „Vzdělávání pro konkurenceschopnost“
- V. Financování a provoz středisek organizace
- VI. DOPLŇKOVÁ ČINNOST
- VII. Rezervní fond organizace
- VIII. Shrnutí celkového hospodaření příspěvkové organizace za rok 2012
- IX. Závěr roční účetní uzávěrky k 31.12.2012

Ad I) Informace o organizaci:

Název organizace: Základní škola Dolní Tošanovice a Mateřská škola Horní Tošanovice

Sídlo organizace: Dolní Tošanovice č. 22, 739 53 Hnojník

IČ: 75026414

Právní forma: příspěvková organizace

Zřizovatel: Obec Dolní Tošanovice

Ředitelka: PaedDr. Sylva Martiňáková

Hlavní činnost: poskytování předškolního a základního vzdělávání v rámci povinné školní docházky

Doplňková činnost: komerční pronájem nebytových prostor, vaření obědů pro cizí strážníky

Stav k 31.12.2012:

Počet zaměstnanců - fyzický stav	8
- přepočtený	7,515
Z toho: pedagogičtí - přepočtený stav	4,396
nepedagogičtí pracovníci: - přepočtený stav	3,119

Základní škola Dolní Tošanovice a Mateřská škola Horní Tošanovice, příspěvková organizace vede a zpracovává účetnictví na základě vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu.

Ad II) Financování více zdrojově – Rozpočet organizace na rok 2012:

Dotace z KÚ MSK – přímé náklady na vzdělávání	2 360 000,00 Kč
Dotace z ROP – vzdělávání pro konkurenceschopnost	148 752,80 Kč
Dotace na provoz ZŠ – Obec Dolní Tošanovice	250 000,00 Kč
Dotace na provoz MŠ – Obec Horní Tošanovice	110 000,00 Kč
Dotace MSK – pokrytí částečné úhrady MŠ	38 996,67 Kč

Ad III) Normativní rozpis rozpočtu a plnění účelových finančních prostředků poskytnutých Krajským úřadem Moravskoslezského kraje

Usnesením rady kraje č. 109/7040 ze dne 17.4.2012 stanovil Krajský úřad Moravskoslezského kraje Ostrava příspěvkové organizaci pro rok 2012 v souladu s § 161 odst. 6 písm. b) zákona č. 561/2004 Sb., účelové finanční prostředky na přímé výdaje na vzdělání v celkové výši **2 450 000,-Kč.**

Takto poskytnuté finanční zdroje slouží k úhradě nákladů na žáky v souladu s platnou legislativou. Jedná se o pokrytí nákladů na mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění zaměstnanců do stanoveného limitu 7,515, dále na učebnice, školní potřeby a učební pomůcky, vzdělání pedagog. pracovníků, na nákup pracovních oděvů a obuvi dle vyhlášky a v neposlední řadě nemocenské dávky v prvních 21 dnech, které hradí zaměstnavatel. FKSP se tvoří ze zákona ve výši 1 o‰ (promile) z celkového objemu prostředků platby.

Změnami ukazatelů v oblasti přímých nákladů na vzdělávání byla celková dotace z MSK snížena o částku 90 000,- Kč. Konečná výše dotace pro rok 2012 tedy činila **2 360 000,- Kč.** Finanční prostředky z MSK byly vyčerpány v plné výši

Dotace z Moravskoslezského kraje - ÚZ 33353

Položka	schváleno	po úpravách
Přímé náklady na vzdělávání (NIV)	2 450 000,00	2 360 000,00
v tom:		
PNP pro pedagogické pracovníky	1 342 000,00	1 280 000,00
PNP pro nepedagogické pracovníky	463 000,00	443 000,00

OPPP	0,00	18 000,00
zákonné odvody ZP,SP	614 000,00	588 000,00
základní příděl do FKSP	17 000,00	17 000,00
ONIV - přímý	14 000,00	14 000,00

Ad IV.) INVESTICE DO VZDĚLÁNÍ – Operační program „Vzdělávání pro konkurenceschopnost“

Základní škola Dolní Tošanovice a Mateřská škola Horní Tošanovice, p.o. obdržela v lednu 2011 od Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR Rozhodnutí poskytnutí dotace dvouletého projektu z Operačního programu „Vzdělávání pro konkurenceschopnost“ v celkové výši 100% způsobilých výdajů projektu 371 882 Kč.

Účelem projektu je podpora kvalitního vzdělávání žáků na základních školách a realizace projektu v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, v prioritní ose 1.4 a provádění klíčových aktivit k naplnění výstupů v rámci šablon.

Finanční prostředky v rámci projektu jsou poskytovány ve dvou platbách. První platba ve výši 60% celkových předpokládaných způsobilých výdajů projektu byla ve výši 223 189,20 Kč zaslána prostřednictvím zřizovatele organizace v březnu 2011. Druhá platba ve zbylé výši 148 692,80 byla zaslána v roce 2012.

Zůstatek finančních prostředků z roku 2011	9 681,00 Kč
Příjem v roce 2012	148 752,80 Kč
Příjmy celkem	158 433,80 Kč
<u>Čerpání</u>	
- Školení, vzdělávání	3 200,00 Kč
- Vzdělávací software – školní multilicence	9 996,00 Kč
- Administrace projektu	4 500,00 Kč
- Dohody o provedení práce	33 300,00 Kč
Výdaje celkem	50 996,00 Kč

Zůstatek finančních prostředků ve výši **107 437,80 Kč** byl převeden do rezervního fondu.

Ad V.) Financování a provoz středisek organizace

Organizace měla pro rok 2012 schváleny finančními prostředky na pokrytí tzv. provozních nákladů, které jsou na základě rozpočtu příslušných obcí přidělovány v poměrných splátkách. Finanční prostředky na provoz jsou přidělovány organizaci ve smyslu zákona č. 564/1990 Sb., o státní správě a samosprávě ve školství ve znění pozdějších předpisů. Každá z obcí se podílí na pokrytí provozních nákladů svých středisek.

Obec Dolní Tošanovice kryje chod Základní školy v Dolních Tošanovicích, kde patří školní jídelna a školní družina. Pro rok 2012 zastupitelstvo obce Dolní Tošanovice schválilo na tyto střediska dotační částku na provozní náklady v celkové výši 250 tis. Kč. V závěru účetního roku byl rozpočet posílen z rezervního fondu o částku 26 000,- Kč na dofinancování provozních nákladů a pokrytí doplatku mezd pedagogickým pracovníkům o částku 5 805,- Kč.

Základní škola Dolní Tošanovice

Výnosy:	Sú/Aú	Částka
Výnosy z nároků zřizovatele	672.500	250 000,00
Úroky	662.300	1 329,16
Výnosy z prodeje služeb	602.300	56 446,00
Posílení rozpočtu z RF	648.300	26 000,00
Celkem:		333 775,16

Náklady:	Sú/Aú	Částka
Potraviny	501.300	49 562,53
Všeobecný spotřební materiál	501.310	11 171,60
Čistící a hygienické potřeby	501.320	3 483,00
Učební pomůcky	501.34	4 700,60
DHIM - mlýnek	501.370	3 290,00
Spotřeba plynu	502.300	88 289,36
Spotřeba elektrické energie	502.310	21 835,00
Vodné	502.320	3 290,00
Opravy, údržba	511.300	23 273,00
Cestovné	512.300	1 666,00
Revize	518.320	5 447,50
Poštovní služby	518.330	1 337,00
Předplatné, periodika	518.340	1 622,00
Zpracování mezd	518.350	11 705,00
Školení	518.360	4 470,00
Služby zpracování dat Gordic	518.370	9 340,20
Vzdělávací CD, aktualizace	518.390	3 314,00
Telefon	518.420	8 233,30
Internet	518.430	4 284,00
Mzdové prostředky	521.310	31 424,00
Bankovní služby	569.300	6 007,10
Dofinancování mezd	521..300	5 805,00
Sociální pojištění	524.300	8 173,00
Zdravotní pojištění	524.310	2 943,00

FKSP	527.300	58,00
Pojištění majetku	519.300	4 664,00
Celkem		319 388,19

Hospodářský výsledek	zisk	14 386,97
-----------------------------	-------------	------------------

Obec Horní Tošanovice kryje chod Mateřské školy v Horních Tošanovicích, současně s chodem školní jídelny, která k ní patří. Pro rok 2012 zastupitelstvo obce Horní Tošanovice uvolnilo ze svého rozpočtu na krytí těchto nákladů 110 tis. Kč. Rozpočet MŠ byl dále posílen o částku 38 996,67 Kč na úhrady nákladů spojených se školstvím.

Mateřská škola rovněž pořídila nové prolézačky pro děti, které byly financovány z rezervního fondu.

Mateřská škola Horní Tošanovice

Výnosy:	Sú/Aú	Částka
Výnosy z nároků zřizovatele	672.500	110 000,00
Úhrady spojené se školstvím MSK	672.500	38 996,67
Výnosy z prodeje služeb	602.300	93 102,00
Převod z RF - prolézačky	648.400	32 106,66
Celkem:		274 205,33

Náklady:	Sú/Aú	Částka
Potravin	501.300	114 110,75
Všeobecný spotřební materiál	501.310	2 271,00
Čistící a hygienické potřeby	501.320	314,00
Hračky, školní potřeby	501.340	4 691,00
DDHIM - prolézačky	501.370	32 106,66
Spotřeba plynu	502.300	80 000,00
Praní prádla	518.310	2 085,60
Revize	518.320	4 597,50
Poštovní služby	518.330	68,00
Předplatné, periodika	518.340	255,00
Zpracování mezd	518.350	11 705,00
Školení	518.360	600,00
Služby zpracování dat Gordic	518.370	4 815,40
Telefon	518.420	7 389,63
Dohody o provedení práce	521.310	22 120,00
Celkem		287 129,54

Hospodářský výsledek	ztráta	-12 924,21
-----------------------------	---------------	-------------------

Odděleně sledované finanční prostředky hrazené z provozních nákladů:

Atletický pětiboj

Dotace od zřizovatele 10 000,00 Kč

Náklady 8 182,00 Kč

Vratka zřizovateli 1 818,00 Kč

Plavecký výcvik

Dotace od zřizovatele 11 700,00 Kč

Náklady 11 700,00 Kč

Zůstatek 0,00 Kč

Ad VI.) DOPLŇKOVÁ ČINNOST (středisko Základní škola)

Doplňková činnost je v souladu se zřizovací listinou organizace provozována pouze na středisku Základní škola. Jedná se o poskytování stravování cizím strávnicků, konkr. důchodcům z obce Dolní Tošanovice a komerční pronájem nebytových prostor. Takto získané finanční prostředky používá organizace jako prostředek k získání mimorozpočtových finančních zdrojů.

Příjmy z doplňkové činnosti – nájmy, cizí stravníci 12 450,00 Kč

Náklady z doplňkové činnosti – energie, potraviny 12 312,00 Kč

VII.) Rezervní fond organizace

Rezervní fond tvoří příspěvková organizace ze zlepšeného hospodářského výsledku v souladu s § 30 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do rezervního fondu je vždy schváleno zřizovatelem. Zdrojem rezervního fondu mohou být též peněžní dary a prostředky převedené podle § 28 odst. 3. Těchto však organizace dosud nevyžívala.

Hospodaření s rezervním fondem

Účet 413 – rezervní fond tvořený z hospodářského výsledku

Počáteční stav k 1.1. 2012	39 758,81 Kč
Převod HV z roku 2011	9 653,55 Kč
Převod nerozděleného zisku z minulých let	62 029,81 Kč
Příjmy celkem	111 442,17 Kč
Použití fondu na financování prolézaček MŠ	32 106,66 Kč
Použití fondu na dofinancování provozního rozpočtu	26 000,00 Kč
Výdaje celkem	58 106,66 Kč
Zůstatek účtu 413 k 31.12 2012	53 335,51 Kč

Účet 414 – rezervní fond tvořený z ostatních titulů

Počáteční stav – fin. prostředky z dotace konkurenceschopnost	9 681,00 Kč
Převod do rozpočtu	- 9 681,00 Kč
Převod zůstatku k 31.12.2012 - dotace konkurenceschopnost	107 437,80 Kč
Zůstatek účtu 414 k 31.12. 2012	107 437,80 Kč
Stav finančních prostředků rezervního fondu celkem	160 773,31 Kč

VIII.) Shrnutí celkového hospodaření příspěvkové organizace za rok 2012

Po zapojení všech nákladů a výnosů na všech střediscích se sledováním oddělených kapitol včetně převodu hospodářského výsledku z doplňkové do hlavní činnosti hospodařila příspěvková organizace v roce 2012 se ziskem 1 191,91Kč z hlavní činnosti a ziskem 138,00 Kč z hospodářské činnosti . Tento stav zobrazuje výkaz zisku a ztrát.

Organizace vedla po celý rok operativní evidenci o jednotlivých prostředcích. Ke dni 31.12.2012 byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek. Inventarizační a likvidační komise neshledaly během inventarizace žádné závažné nedostatky.

Stav nesplacených krátkodobých závazků obsahuje nesplacené faktury se zdanitelným plněním v roce 2012 a zobrazuje je účet 321.xx, objem prosincových mezd zaměstnanců vyjadřují účty 336.xx,342.xx a 331.xx. Pohledávkou k datu roční účetní uzávěrky je nesplacená faktura za cizí strážníky vykazována na účty 311.xx. na účtu 347.xx je evidován závazek ve výši 1 000,- Kč, který je přeplatek zaslané dotace pro MŠ.

K 31.12.2012 má organizace na běžném účtu u ČS a.s. 481 672,45 Kč, na fondu FKPS, je ke dni účetní uzávěrky 28 052,24 Kč. Běžný účet FKSP má zůstatek 21 424,11 Kč.

IX.) Závěr roční účetní uzávěrky k 31.12.2012

- Účetní uzávěrka k 31.12.2012 byla sestavena v souladu s vyhláškou č 505/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů a stanoveným způsobem předložena zřizovateli dle vyhlášky č. 16/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů
- Organizace použila při uzávěrce časové rozlišení příjmů a výdajů k co nejvěrnějšího zobrazení skutečnosti Nákladů a Výnosů k 31.12.2012
- Vybrané účty VZaZ (541-548) nevykazují zůstatky
- Rozbory hospodaření byly předloženy dle pokynu a ve stanoveném rozsahu.
- Účetní výkazy (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha) k 31.12.2012 byly zaslány ve stanoveném termínu a předepsaném rozsahu do CSUIS. Vazby jednotlivých účetních výkazů byly dodrženy a nevykazovaly rozdíly.

Zpracovala: Bc. Klesniaková Karin

Schválila: PaedDr. Martiňáková Sylva

Dne: 11.2.2013