

**Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace,
Hany Kvapilové 20, 746 59 Opava**



Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace

2011

Název: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace

Hany Kvapilové 20

IČ: 478 130 83

IZO: 600 017 257

Telefon: 553 759 160

Fax: 553 625 072

E-mail: office@oa-opava.cz

www.oa-opava.cz

Zpracoval: Ing. Pavel Najman

Schválil: Ing. Petr Kyjovský

Podklady připravili: Zdenka Jelínková, Danuše Sošková

OBSAH:

	Strana
1. Základní údaje o organizaci	3
2. Rozpis a vyhodnocení závazných ukazatelů stanovených příspěvkové organizaci, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření	5
2.1 Vyhodnocení závazných ukazatelů stanovených příspěvkové organizaci	5
2.2 Náklady, analýza čerpání prostředků hodnoceného roku	9
2.3 Výnosy, rozbor příjmů z vlastní činnosti, výčet poskytnutých dotací v členění podle poskytovatelů a účelu použití	11
2.4 Doplnková činnost, její přínos a rozbor výsledku hospodaření z doplňkové činnosti	14
2.5 Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření	16
3. Vyhodnocení čerpání účelových prostředků z dotací státního rozpočtu	17
4. Peněžní fondy, jejich krytí a zapojení do hospodaření v daném roce	23
5. Závodní stravování zaměstnanců organizace – způsob zajištění stravování (vlastní/náhradním způsobem), vyčíslení nákladů (cena oběda, náklady organizace, příspěvek z FKSP, náklady hrazené strážníkem), zajištění závodního stravování v době prázdnin	27
6. Péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy, majetek, informace o pojištění svěřeného majetku a o případných pojistných událostech, inventarizace majetku	27
7. Stav pohledávek (vyčíslení dobytných a nedobytných pohledávek, jejich příčiny a návrh řešení) a závazků	34
8. Výsledky kontrol (dle čl. 14 odst. 6 Zásad vztahů orgánů kraje k příspěvkové organizaci)	37
9. Zpráva o činnosti v oblasti poskytování informací (§ 18 odst. 2 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů), údaj o projednání rozborů školskou radou	37
10. Tabulková část včetně příloh	39

1. Základní údaje o organizaci

Zřizovatel: Moravskoslezský kraj, 28. října 117, 702 18 Ostrava, IČ: 708 890 692

Název organizace: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace

Identifikační číslo: 478 130 83

IZO zařízení: 000601870

IZO ředitelství: 6000172527

Sídlo organizace: Hany Kvapilové 20/1655, 746 59 Opava.

Číslo bankovního účtu: Československá obchodní banka 200024365/0300

Škola je samostatný právní subjekt a od 1. 10. 2001 je státní příspěvkovou organizací zřízenou Moravskoslezským krajem.

Majetek je vymezen zřizovatelem a předán škole do správy zřizovací listinou.

Statutárním orgán: ředitel školy Ing. Petr Kyjovský, tel: 553 759 183, e-mail: kyjovsky@oa-opava.cz

Obory studia:

- 63-41-M/004 Obchodní akademie, denní, 4 roky studia
- 63-41-M/040 Informatika v ekonomice, denní, 4 roky studia
- 78-42-M/002 Ekonomické lyceum, denní 4 roky studia
- 63-41-M/02 Obchodní akademie, název ŠVP – Obchodní akademie
- 78-42-M/02 Ekonomické lyceum, název ŠVP – Ekonomické lyceum, od 1. září 2009
- 18-20-M/01 Informační technologie, název ŠVP – Informatika v ekonomice, od 1. září 2010

Součástí Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace je domov mládeže a školní výdejna. Na domově mládeže je zajištěna možnost ubytování pro studenty OA a jiných škol. Školní výdejna od 1. ledna 2009 zajišťuje stravování našich zaměstnanců a žáků. Obědy jsou dodávány ze Zařízení školního stravování Matiční dům, příspěvková organizace, Rybí trh 7-8, 746 01 Opava. Domov mládeže zajišťuje ubytovaným studentům celodenní stravování v jídelně DM VOŠHŠ na Alšově ulici v Opavě.

Na základě živnostenských listů škola může provádět doplňkovou činnost vymezenou zřizovací listinou a to:

- Pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti
- Ubytovací služby
- Výuku jazyků

Při Obchodní akademii, Opava, příspěvková organizace je zřízeno dobrovolné sdružení rodičů SRPŠ. Do rozpočtu SRPŠ při Obchodní akademii Opava přispívají rodiče žáků. Čerpání finančních prostředků se uskutečňuje podle stanov a rozpočtu schváleného rodiči. Od roku 2009 je při Obchodní akademii, Opava, příspěvková organizace založena základní organizace Českomoravského odborového svazu pracovníků školství.

Škola k 31. 12. 2011 zaměstnávala 61 pracovníků:

z toho

- 39 žen
- 1 se ZPS

Kromě tohoto počtu byly 4 zaměstnankyně na rodičovské dovolené.

Ve škole v roce 2011 studovalo 521 žáků ve školním roce 2010/2011, respektive 462 žáků ve školním roce 2011/2012. Údaje jsou převzaty ze statistických výkazů ze dne 30. září 2010 a 30. září 2011.

Ve školním roce 2010/2011 byli žáci rozděleni do 19 tříd:

- 11 tříd oboru Obchodní akademie
- 4 třídy oboru Ekonomické lyceum
- 3 třídy oboru Informatika v ekonomice
- 1 třída oboru Informační technologie

Ve školním roce 2011/2012 byli žáci rozděleni do 18 tříd:

- 11 tříd oboru Obchodní akademie
- 3 třídy oboru Ekonomické lyceum
- 2 třídy oboru Informatika v ekonomice
- 2 třídy oboru Informační technologie

Podvojný účetnictví školy se řídí zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Vyhláškou 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 organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu.

Na základě žádosti o zrušení registrace k dani z přidané hodnoty ze dne 4. 7. 2011 byla škole zrušena registrace k DPH ke dni 31. 7. 2011.

Škola splnila všechny závazné ukazatele stanovené zřizovatelem a čerpala poskytnuté dotace podle stanovených pravidel.

Úkoly kladené na vedení a zaměstnance školy v roce 2011 byly splněny.

2. Rozpis a vyhodnocení závazných ukazatelů stanovených příspěvkové organizaci, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

2.1 Vyhodnocení závazných ukazatelů stanovených příspěvkové organizaci

a) Údaje o finančním vypořádání závazného ukazatele příspěvku na provoz

Ukazatel	Schválený rozpočet	Poskytnuto k 31. 12. 2011	Čerpáno k 31. 12. 2011	v Kč Zůstatek dotace
Příspěvky a dotace MŠMT	23 388 000,00	23 133 278,00	23 131 316,00	1 962,00
Příspěvky a dotace od zřizovatele	4 160 000,00	4 191 300,00	4 191 300,00	0,00
Příspěvek na provoz celkem	27 548 000,00	27 324 578,00	27 322 616,00	1 962,00

Schválené závazné ukazatele na rok 2011 činily celkem Kč 27 548 000,00.

Příspěvky a dotace MŠMT byly schváleny v celkové výši **Kč 23 388 000,-**.

Pod **ÚZ 33353** – přímé náklady na vzdělávání - v částce **Kč 22 702 000,-** jsou zahrnuty prostředky na:

- platy pedagogických pracovníků **Kč 14 330 000,-**,
- prostředky na platy nepedagogických pracovníků **Kč 2 072 000,-**,
- ostatní osobní náklady pedagogických pracovníků **Kč 40 000,-**,
- ostatní osobní náklady nepedagogických pracovníků **Kč 200 000,-**,
- zákonné odvody **Kč 5 658 000,-**,
- přiděl do FKSP **Kč 165 000,-**,
- přímé ostatní neinvestiční výdaje **Kč 237 000,-**.

Rada MSK usnesením ze dne 19. 10. 2011 schválila snížení závazného ukazatele z důvodu změny výkonů k 1. 9. 2011 a to u **ÚZ 33353** – přímé náklady na vzdělávání v celkové částce **Kč 495 000,-**, z toho prostředky na platy pedagogických pracovníků se snížily celkem o **Kč 356 000,-** a prostředky na platy nepedagogických pracovníků celkem o **Kč 11 000,-**. Byly sníženy ještě zákonné odvody o **Kč 125 000,-** a přidělu do FKSP o **Kč 3 000,-**.

Na základě usnesení Rady MSK ze dne 16. 11. 2011 nedošlo ke změně (zvýšení nebo snížení) závazného ukazatele - **ÚZ 33353** přímé náklady na vzdělávání, ale došlo k přesunu částky **Kč 56 000,-** z prostředků na platy pedagogických zaměstnanců do prostředků ostatních osobních nákladů pedagogických zaměstnanců.

Usnesením Rady MSK ze dne 19. 1. 2011 došlo ke zvýšení závazného ukazatele pod **ÚZ 33027** – „Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků s vysokoškolským vzděláním“ - v částkou **Kč 686 000,-**, ve které jsou zahrnuty prostředky na:

- platy **Kč 508 000,-**,
- zákonné odvody a FKSP **Kč 178 000,-**.

Rada MSK usnesením ze dne 19. 10. 2011 schválila snížení závazného ukazatele z důvodu změny výkonů k 1. 9. 2011 a to u **ÚZ 33027** – rozvojový program „Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků...“ V celkové částce **Kč 5 000,-**, z toho **Kč 3 000,-** prostředky na platy a **Kč 2 000,-** zákonné odvody a FKSP.

Na základě usnesení Rady kraje ze dne 1. 6. 2011 byly přímé náklady na vzdělávání zvýšeny pod **ÚZ 33032** v rámci rozvojového programu „Maturity“ – za účelem částečné kompenzace výdajů vzniklých při realizaci společné části maturitní zkoušky o **Kč 17 250,-**, a to zejména výdajů vzniklých pořízením zkušební dokumentace.

Usnesením Rady kraje ze dne 20. 7. 2011 se zvýšil závazný ukazatel pod **ÚZ 33015** – rozvojový program „**Hustota a Specifika**“ – o **Kč 127 000,-**, ve kterém jsou zahrnuty prostředky na:

- platy nepedagogických pracovníků **Kč 94 074,-**,
- zákonné odvody **Kč 31 985,-**,
- FKSP **Kč 941,-**

Rada MSK svým usnesením ze dne 5. 10. 2011 schválila zvýšení závazného ukazatele pod **ÚZ 33034** – rozvojový program „**Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období**“, o částku **Kč 100 758,-**, ve kterém jsou zahrnuty prostředky na:

- platy (včetně odměn řediteli) **Kč 66 400,-**,
- pojistné **Kč 22 576,-**,
- FKSP **Kč 664,-**,
- ostatní neinvestiční výdaje **Kč 11 118,-**

Finanční prostředky byly účelově určené na komplexní zajištění podmínek pro řádný průběh didaktických testů a písemných prací společné části maturitní zkoušky, na zajištění podmínek pro řádné ohodnocení písemných prací a na zajištění technicko-administrativních podmínek pro konání těchto zkoušek. Celková částka zahrnuje také prostředky na odměnu ředitele školy za organizaci podzimní maturitní zkoušky. Z přidělených prostředků nebyla vyčerpána částka **Kč 1 962,-**, která byla odvedena na účet kraje, z něhož byly finanční prostředky přiděleny.

Celkové příspěvky a dotace MŠMT v celkové výši **Kč 23 133 278,-** k 31. 12. 2011 nebyly v plné výši vyčerpány. Část byla vrácena poskytovateli ve výši **Kč 1 962,-**. Jednalo se o nevyčerpané prostředky z rozvojového programu „**Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období**“.

Škola podmínky čerpání výše uvedených příspěvků a dotací splnila.

Příspěvky a dotace od zřizovatele ve výši **Kč 4 160 000,-** byly schváleny zastupitelstvem Moravskoslezského kraje ze dne 22. 12. 2010 jako závazné ukazatele na rok 2011 v tomto členění:

- provozní náklady **Kč 3 620 000,-**,
- prostředky na zajištění přístupu k ICT **Kč 50 000,-**,
- účelově určený příspěvek na pokrytí odpisů **Kč 490 000,-**

Rada Moravskoslezského kraje svým usnesením z 1. 6. 2011 a 8. 6. 2011 schválila zvýšení provozních nákladů na částečné pokrytí zvýšených nákladů vzniklých v souvislosti s přípravou a konáním maturitních zkoušek, zejména se zajištěním provozu datového digitálního terminálu, jehož prostřednictvím probíhaly tisky dokumentů o **Kč 21 900,-** a na částečné pokrytí nákladů na odměny pracovníkům, kteří se podíleli na realizaci přijímacích zkoušek zajištěných Moravskoslezským krajem pro 1. kolo přijímacího řízení, a to na opravách písemných testů ve výši **Kč 2 400,-**.

Rada Moravskoslezského kraje usnesením ze dne 2. 11. 2011 schválila zvýšení příspěvku na provoz s účelovým určením na náklady vzniklé v souvislosti se sloučením organizace o částku **Kč 20 000,-**.

Rada Moravskoslezského kraje usnesením ze dne 30. 11. 2011 schválila snížení závazného ukazatele s účelovým určením na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku o **Kč 13 000,-**.

Provozní náklady ve výši Kč 4 191 300,- byly k 31. 12. 2011 vyčerpány a škola podmínky čerpání příspěvků splnila.

Analýza poskytnutých příspěvků na provoz v letech 2008 – 2011

Celkové přímé a provozní náklady poskytnuté v jednotlivých letech v sobě zahrnují i účelově vázané prostředky, např. na rozvojové programy, účelové prostředky na pokrytí ICT, na odměny pro hodnotitele maturitních písemných prací atd.. Tyto prostředky škola neobdrží každý rok, proto nejsou v analýze brány v úvahu. Analýza je zaměřena na vývoj prostředků s **ÚZ 33353** přímé náklady na vzdělávání a provozních nákladů bez prostředků na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, na zajištění přístupu k ICT atd..

Ukazatel	Roky				Tempo růstu v %	
	2008	2009	2010	2011	2010	2011
Přímé náklady	25 341 000	24 194 000	24 060 000	22 207 000	99,45	92,30
Provozní náklady	3 571 000	3 524 000	3 594 000	3 620 000	101,99	100,72
Provoz celkem	28 912 000	27 718 000	27 654 000	25 827 000	99,77	93,39

Příspěvek na pokrytí **přímých nákladů na vzdělávání** v roce 2011 poklesl ve vztahu k roku 2010 na 92,30 %, tj. o Kč 1 853 000,-. Důvodem bylo snížení výkonů od 1. září 2010, podle kterých se stanoví příspěvky a dotace na kalendářní rok 2011.

Příspěvek na pokrytí **provozních nákladů** se zvýšil o 0,72 %, tj. o Kč 26 000,-. Škola každý rok pocítuje nedostatek těchto prostředků. Navýšení příspěvku nebylo v takové výši, aby bez problémů byl pokryt růst provozních nákladů. Vedení a ekonomka školy stále sleduje vývoj provozních nákladů a snaží se o účelné vynakládání finančních prostředků tak, aby byl zabezpečen bezproblémový provoz školy. Nejvyšší finanční částky na provoz jsou hrazeny za spotřebovanou elektrickou energii a plyn.

b) Výše prostředků na platy

V roce 2011 byly prostředky na platy a ostatní osobní náklady v ÚZ 33353 rozděleny na prostředky pro pedagogické zaměstnance a pro nepedagogické zaměstnance. V tabulkách jsou zachyceny celkové prostředky pro pedagogické i nepedagogické zaměstnance.

Ukazatel	Schválený limit	v Kč	
		Poskytnuto k 31. 12. 2011	Použito k 31. 12. 2011
Prostředky na plat	16 402 000	15 979 000	15 979 000
Ostatní osobní náklady	240 000	296 000	296 000

Schválený limit prostředků na platy byl, na základě usnesení rady kraje upraven vzhledem ke změně výkonů od 1. září 2011. Prostředky na platy byly sníženy o **Kč 367 000,-**. Na základě usnesení Rady MSK ze dne 16. 11. 2011 došlo k přesunu finančních prostředků z platů do ostatních osobních nákladů v částce **Kč 56 000,-**.

Finanční prostředky na platy a ostatní osobní náklady byly vyčerpány.

Analýza poskytnuté výše prostředků na platy a OON v letech 2008 – 2011

Ukazatel	Roky				Tempo růstu v %	
	2008	2009	2010	2011	2010	2011
Celkové prostředky na platy a OOPP	18 350 000	17 503 000	17 503 000	16 275 000	100,00	92,98

Celková výše prostředků na platy a ostatních osobních nákladů se oproti roku 2010 snížila na 92,98%, tj. o Kč 1 228 000,-. Pokles finančních prostředků byl způsoben snížením výkonů 1. září 2010.

c) Limit počtu zaměstnanců

Ukazatel	Schválený limit počtu zaměstnanců	Limit po změnách	Průměrný přepočtený stav zaměstnanců
Limit počtu zaměstnanců	61,06	61,06	59,674

Závazný limit počtu zaměstnanců **nebyl překročen.**

d) Odvod do rozpočtu kraje – odvod odpisů z investičního fondu

Ukazatel	Stanovený odvod	Splátky ke dni			
		31.3.2011	30.6.2011	30.9.2011	30.11.2011
Odvod z odpisů	93 000,00	24 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00

Odvod odpisů do rozpočtu kraje byl splněn ve stanovených termínech.

2.2 Náklady, analýza čerpání prostředků hodnoceného roku

Struktura nákladů v roce 2011 v hlavní činnosti

Náklady			Struktura nákladů v %
Čís. účtu	Název účtu	tis. Kč	
501	Spotřeba materiálu	3 551,92	11,45%
502	Spotřeba energie	1 675,20	5,40%
511	Opravy a udržování	332,69	1,07%
512	Cestovné	253,71	0,82%
513	Náklady na reprezentaci	1,38	0,00%
518	Ostatní služby	1 190,47	3,84%
521	Mzdové náklady	17 157,01	55,33%
524	Zákonné soc. pojištění	5 843,83	18,85%
527	Zákon. sociální náklady	184,39	0,59%
528	Jiné sociální náklady	46,23	0,15%
549	Ostat. náklady z činnosti	238,48	0,77%
551	Odpisy dlouhod. majetku	480,84	1,55%
557	Náklady z odeps. pohledávek	1,71	0,01%
562	Úroky	43,10	0,14%
563	Kurzové ztráty	0,05	0,00%
569	Ostatní finanční náklady	13,65	0,04%
591	Daň z příjmů	-5,20	-0,02%
Celkové náklady z hlavní činnosti		31 009,46	100,00%

Z výpočtů struktury nákladů je zřejmé, že nejvyšší podíl na celkových nákladech mají náklady mzdové, náklady na zákonné sociální pojištění a již tradičně náklady za spotřebovanou energii. V roce 2011 narostla i spotřeba materiálu z důvodu vybavení učeben v rámci projektu „Digitální škola – ICT všem“.

Vývoj nákladů v letech 2008 – 2011

Čís. účtu	Název účtu	Výše nákladů v jednotlivých letech v tis. Kč				Tempo růstu v %	
		2008	2009	2010	2011	2010	2011
501	Spotřeba materiálu	2 304,84	1 463,27	1 046,25	3 551,92	71,50	339,49
502	Spotřeba energie	2 035,41	2 000,04	1 822,45	1 675,20	91,12	91,92
511	Opravy a udržování	870,77	96,73	969,17	332,69	1001,93	34,33
512	Cestovné	188,19	288,80	295,43	253,71	102,30	85,88
513	Náklady na reprezentaci	3,41	2,61	5,46	1,38	209,20	25,27
518	Ostatní služby	1 016,43	1 149,47	870,40	1 190,47	75,72	136,77
521	Mzdové náklady	18 460,22	18 523,59	17 587,79	17 157,01	94,95	97,55
524	Zákonné soc. pojištění	6 330,57	6 036,75	5 889,03	5 843,83	97,55	99,23
527	Zákon. sociální náklady	466,48	415,44	349,40	184,39	84,10	52,77
528	Jiné sociální náklady	7,74	23,46	36,33	46,23	154,86	127,25
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	0,00	249,57	238,48	x	95,56
551	Odpisy dlouhod. majetku	393,47	448,50	440,69	480,84	98,26	109,11
557	Náklady z odeps. pohledávek	0,00	0,00	0,00	1,71	x	x
562	Úroky	0,00	0,00	0,00	43,10	x	x
563	Kurzové ztráty	0,23	0,65	1,10	0,05	169,23	4,55
569	Ostatní finanční náklady	154,54	133,08	12,36	13,65	9,29	110,44
591	Daň z příjmů	5,76	0,00	10,00	-5,20	x	-52,00
Celkové náklady z hlavní činnosti		32 238,06	30 582,39	29 585,43	31 009,46	96,74	104,81

V roce 2011 oproti roku 2010 vzrostly celkové náklady na 104,81%, tj. o **Kč 1 424 030,-**. Největší nárůst nákladů byl ve spotřebě materiálu z důvodu pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku z prostředků Regionálního operačního programu NUTS II na projekt „Digitální škola – ICT všem“. Čerpáním prostředků z výše uvedeného projektu došlo také ke zvýšení na účtu ostatní služby (licence, programové vybavení), odpisů dlouhodobého majetku (technické zhodnocení budov) a ostatní finanční náklady (poplatky bance za vedení bankovního a úvěrového účtu). Škola uhradila úroky bance, zaúčtované na účtu 562, za poskytnutý úvěr na předfinancování projektu. Jiné sociální náklady vzrostly z důvodu vyplacených nemocenských dávek.

Analýza vývoje spotřeby energií v letech 2007 až 2011 v měrných jednotkách

Tabulka č. 1

Druh energie	Měrná jednotka	Hodnocené roky					Tempo růstu v %	
		2007	2008	2009	2010	2011	2010	2011
Voda	m ³	3 440	3 238	2 411	2 550	2 620	105,77	102,75
Plyn	m ³	99 531	96 742	89 012	105 188	86 456	118,17	82,19
Elektrická energie	kWh	140 477	128 776	129 730	133 929	127 900	103,24	95,50

Analýza vývoje nákladů na spotřebovanou energii v letech 2007 až 2011 v Kč

Tabulka č. 2

Druh energie	Hodnocené roky					Tempo růstu v %	
	2007	2008	2009	2010	2011	2010	2011
Voda	226 281	218 177	189 204	208 993	202 920	110,46	97,09
Plyn	1 018 973	1 281 833	1 274 389	1 307 086	1 157 137	102,57	88,53
Elektrická energie	456 023	553 449	540 771	444 971	467 023	82,28	104,96
Celkem	1 701 277	2 053 459	2 004 364	1 961 050	1 827 080	97,84	93,17

V průběhu roku se spotřeby energií sledují a projevili se jejich zvýšení, tak se zjišťují příčiny a přijímají se opatření. V případě analýzy spotřeby energií ve finančním vyjádření, mají na zvyšování spotřeby všech energií především vliv rostoucí ceny. Větší vypovídací schopnost má spíše analýza spotřeby energií v naturálních jednotkách.

Spotřeba vody.

Mírné zvýšení spotřeby vody v naturálních jednotkách v roce 2011 bylo způsobeno stavebními pracemi při budování nových učeben a rekonstrukcí prostor v suterénu školy, které byly přeměněny v nové učebny.

Spotřeba plynu.

Došlo ke snížení spotřeby z důvodu mírnější zimy na začátku kalendářního a na konci roku 2011.

Spotřeba elektrické energie.

Spotřeba elektrické energie v naturálních jednotkách se podařila snížit, ale vlivem růstu cen jsme měli vyšší náklady.

Celkově došlo ke snížení nákladů za spotřebovanou energii o Kč 133 970,-, tj. na 93,17 % oproti roku 2010.

2.3 Výnosy, rozbor výnosů z vlastní činnosti, výčet poskytnutých dotací v členění podle jednotlivých poskytovatelů a účelu použití

Struktura výnosů v roce 2011 v hlavní činnosti

Výnosy			Struktura výnosů v %
Čís. účtu	Název účtu	tis. Kč	
602	Výnosy z prodeje služeb	352,52	1,14
648	Čerpání fondů	225,35	0,73
649	Ostatní výnosy z činnosti	310,08	1,00
662	Úroky	22,01	0,07
672	Výnosy ÚRT	30 138,41	97,07
Celkové výnosy z hlavní činnosti		31 048,37	100,00

Vývoj výnosů v letech 2008 - 2011

Čís. účtu	Název účtu	Výše výnosů v jednotlivých letech v tis. Kč				Tempo růstu v %	
		2008	2009	2010	2011	2010	2011
602	Výnosy z prodeje služeb	1 343,84	391,19	368,78	352,52	94,27	95,59
648	Čerpání fondů	374,35	432,32	256,67	225,35	59,37	87,80
649	Ostatní výnosy z činnosti	452,28	232,25	319,16	310,08	137,42	97,16
662	Úroky	57,61	41,93	23,98	22,01	57,19	91,78
672	Výnosy ÚRT	30 044,28	29 533,00	28 667,48	30 138,41	97,07	105,13
Celkové výnosy z hlavní		32 272,36	30 630,69	29 636,07	31 048,37	96,75	104,77

Vývoj vlastních zdrojů a příspěvku na provoz

Ukazatel	Hodnoty ukazatelů v jednotlivých letech v tis. Kč				Tempo růstu v %	
	2008	2009	2010	2011	2010	2011
Výnosy z vlastní činnosti	2 228,08	1 097,69	968,59	909,96	88,24	93,95
Příspěvek na provoz celkem	30 044,28	29 533,00	28 667,48	30 138,41	97,07	105,13

Celkové výnosy v hlavní činnosti v roce 2011 činily 31 048,37 tis. Kč, z toho příspěvek na provoz celkem 30 138,41 tis. Kč a výnosy z vlastní činnosti 909,96 tis. Kč. Výnosy z vlastní činnosti v roce 2011 poklesly na 93,95 %, tj. pokles o **Kč 58 630,-**, a provozní dotace oproti roku 2010 vzrostla na 105,13 %.

Důležitou položkou ovlivňující výnosy z vlastní činnosti byly především tržby z prodeje služeb, tedy tržby za ubytování žáků na domově mládeže a výnos z reklamy. Dalšími výnosy z vlastní činnosti byly dary od sponzorů, ze kterých je tvořen rezervní fond z ostatních titulů. Dary byly čerpány podle jejich účelového určení ve smlouvě nebo na potřeby hlavní činnosti školy. Na výnosech z vlastní činnosti se podílí i úroky z běžného účtu.

Výčet poskytnutých dotací

a) dotace poskytnuté ze státního rozpočtu

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2011
a	b	1
	Neinvestiční dotace celkem	23 133 278,00
	v tom:	
33353	Přímé náklady na vzdělávání (NIV celkem)	22 207 000,00
	z toho:	
	<i>a) platy pedagogických zaměstnanců</i>	13 918 000,00
	<i>b) platy nepedagogických zaměstnanců</i>	2 061 000,00
	<i>c) OON pedagogických zaměstnanců</i>	96 000,00
	<i>d) OON nepedagogických zaměstnanců</i>	200 000,00
	<i>e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)</i>	5 932 000,00
33015	Hustota a specifika (I + II. etapa)	127 000,00
	z toho:	
	<i>a) platy pedagogických zaměstnanců</i>	
	<i>b) platy nepedagogických zaměstnanců</i>	94 074,00
	<i>c) pojistné + FKSP</i>	32 926,00
33027	Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků	681 000,00
	z toho:	
	<i>a) platy</i>	505 000,00
	<i>b) pojistné + FKSP</i>	176 000,00
33032	Částečná kompenzace výdajů vzniklých při realizaci společné části maturitní zkoušky	17 520,00
33034	Maturitní zkouška na vybraných školách v podzimním zkušebním období	100 758,00
	z toho:	
	<i>a) platy</i>	66 400,00
	<i>b) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)</i>	34 358,00

Všechny dotace ze státního rozpočtu byly vyčerpány, kromě částky Kč 1 962,- z rozvojového programu „Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období“ (ÚZ 33034). Bylo vyčerpáno Kč 98 796,-. Nevyčerpaná částka byla vrácena do rozpočtu poskytovatele.

b) účelové prostředky poskytnuté z rozpočtu Moravskoslezského kraje

Dotace	Kč
Provozní náklady	3 620 000,00
Dotace na zajištění přístupu k ICT	50 000,00
Dotace na krytí odpisů dlouhodobého majetku	477 000,00
Přijímací zkoušky	2 400,00
Zajištění státních maturit	21 900,00
Pokrytí nákladů v souvislosti se sloučením škol	20 000,00
Dotace celkem	4 191 300,00

Dotace poskytnuté z rozpočtu Moravskoslezského kraje byly vyčerpány.

c) **účelové prostředky poskytnuté v rámci Regionálního operačního programu NUTS II**

Ukazatel		Poskytnuto celkem k 31. 12. 2011
Neinvestiční dotace celkem		2 700 160,58
Poskytnuto celkem:		2 700 160,58
v tom:	a) platy	0,00
	b) OON	14 340,00
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	0,00
v tom:	poskytnuto v roce 2011	2 685 820,58
Investiční dotace celkem		1 771 031,74
Dotace MŠMT celkem		4 471 192,32

Poskytnuté prostředky v rámci Regionálního operačního programu NUTS II s účelovým určením na projekt „Digitální škola ICT všem“ byla vyčerpány.

Celkový přehled nákladů, výnosů a hospodářského výsledku v hlavní činnosti v roce 2011

Náklady			Výnosy		
Čís. účtu	Název účtu	tis. Kč	Čís. účtu	Název účtu	tis. Kč
501	Spotřeba materiálu	3 551,92	602	Výnosy z prodeje služeb	352,52
502	Spotřeba energie	1 675,20	648	Čerpání fondů	225,35
511	Opravy a udržování	332,69	649	Ostatní výnosy z činnosti	310,08
512	Cestovné	253,71	662	Úroky	22,01
513	Náklady na reprezentaci	1,38	672	Výnosy ÚRT	30 138,41
518	Ostatní služby	1 190,47			
521	Mzdové náklady	17 157,01			
524	Zákonné soc. pojištění	5 843,83			
527	Zákon. sociální náklady	184,39			
528	Jiné sociální náklady	46,23			
549	Ostatní náklady z činnosti	238,48			
551	Odpisy dlouhod. majetku	480,84			
557	Náklady z odeps. pohledávek	1,71			
562	Úroky	43,10			
563	Kurzové ztráty	0,05			
569	Ostatní finanční náklady	13,65			
591	Daň z příjmů	-5,20			
Celkové náklady z hlavní činnosti		31 009,46	Celkové výnosy z hlavní činnosti		31 048,37
Hospodářský výsledek z hlavní činnosti tis. Kč 38,91.					

2.4 Doplňková činnost, její přínos a rozbor výsledku hospodaření z doplňkové činnosti

Doplňková činnost zahrnuje aktivity vyplývající ze zřizovací listiny školy a z živnostenského oprávnění. Ve zřizovací listině je vymezen okruh doplňkové činnosti na pořádání rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování, ubytovací služby a pronájem majetku.

Škola má živnostenská oprávnění od 18. 11. 2002 na ubytovací služby, mimoškolní výchovu a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti.

Celkový přehled nákladů, výnosů a hospodářského výsledku v doplňkové činnosti

Náklady			Výnosy		
Čís. účtu	Název účtu	tis. Kč	Čís. účtu	Název účtu	tis. Kč
501	Spotřeba materiálu	0,50	602	Výnosy z prodeje služeb	24,75
502	Spotřeba energie	151,88	603	Výnosy z pronájmu	293,62
511	Opravy a udržování	0,79			
518	Ostatní služby	5,12			
521	Mzdové náklady	33,70			
528	Zákonné sociální pojištění	9,58			
527	Zákonné sociální náklady	0,28			
551	Odpisy dlouhodobého maj.	10,63			
591	Daň z příjmů	1,90			
Celkové náklady z doplňkové činnosti		214,38	Celkové výnosy z doplňkové činnosti		318,37
Hospodářský výsledek po zdanění z doplňkové činnosti tis. Kč 103,99.					

Výnosy, náklady a hospodářský výsledek v doplňkové činnosti podle činností v roce 2011

v Kč

Druh činnosti	Výnosy	Náklady	Hospodářský výsledek po zdanění
Pronájem majetku	293 618,00	158 790,00	134 828,00
Prodej služeb - ubytování	24 750,00	15 320,50	9 429,50
Společné náklady pro doplňkovou činnost	0,00	40 267,00	-40 267,00
Celkem	318 368,00	214 377,50	103 990,50

Vývoj hospodářského výsledku v doplňkové činnosti v letech 2008 - 2011

Druh činnosti	Hospodářský výsledek po zdanění				Tempo růstu v %	
	2008	2009	2010	2011	2010	2011
Pronájem majetku	0,00	0,00	110 281,50	134 828,00	x	122,26
Výuka jazyků	3 783,00	1 174,00	0,00	0,00	x	x
Ubytovací služby	17 359,20	6 962,00	0,00	9 429,50	x	x
Hostinská činnost	3 558,00	0,00	0,00	0,00	x	x
SN pro všechny činnosti	-472,60	-419,86	-21 400,00	-40 267,00	5 096,94	188,16
Celkem	24 227,60	7 716,14	88 881,50	103 990,50	1 151,89	117,00

Moravskoslezský kraj v roce 2010 prostřednictvím zřizovací listiny zařadil do doplňkové činnosti **pronájem majetku**. V předcházejících letech se o pronájmu účtovalo v hlavní činnosti. Na škole se jedná o krátkodobý pronájem prostor školy, tělocvičny, učeben a školního bytu.

V roce 2011 se na domově mládeže uskutečnilo **ubytování** několika osob o víkendech.

V oblasti **hostinské činnosti** již neposkytujeme žádné služby, protože školní kuchyně byla přebudována na školní výdejnu. Živnostenské oprávnění na hostinskou činnost bylo zrušeno. Společné náklady na doplňkovou činnost jsou takové náklady, které se týkají všech druhů činností.

Škola provozuje doplňkovou činnost mimo svou hlavní činnost. Ve své hlavní činnosti plní úkoly stanovené zřizovatelem a prostředky získané doplňkovou činností využívá ke zkvalitnění své hlavní činnosti.

Doplňková činnost je v účetnictví sledována odděleně od běžného hospodaření. Nebyla v ročním úhrnu ztrátová.

Škola nepoužívá pro zkvalitnění své hlavní činnosti prostředky z doplňkové činnosti přímo, ale až po jejich přetransformování do svých fondů.

Na konci hospodářského roku se spojí hospodářský výsledek doplňkové činnosti s hospodářským výsledkem z hlavní činnosti do jednoho zlepšeného hospodářského výsledku, který se rozdělí do fondů:

- rezervního fondu,
- fondu odměn.

2. 5 Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Výsledek hospodaření po zdanění z hlavní a doplňkové činnosti byl Kč 142 896,39.

Hospodářský výsledek po zdanění

Hospodářský výsledek po zdanění	v Kč
- z hlavní činnosti	38 905,89
- z doplňkové činnosti	103 990,50
Celkem k 31.12.2011	142 896,39
Hospodářský výsledek k rozdělení do fondů	142 896,39

Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Ukazatel	Stav k 1.1.2011	Stav k 31.12.2011	Příděl ze zlepšeného hosp. výsledku z r. 2011	v Kč Stav po přídělu v roce 2012
Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření	210 531,48	210 550,45	32 896,39	243 446,84
Rezervní fond z ostatních titulů	432 664,29	319 828,49	0,00	319 828,49
Investiční fond	256 094,00	82 137,22	0,00	82 137,22
Fond odměn	61 503,89	171 503,89	110 000,00	281 503,89
Fond kulturních a sociálních potřeb	62 247,14	48 034,14	0,00	48 034,14
Celkem	1 023 040,80	832 054,19	142 896,39	974 950,58

Celkový hospodářský výsledek Kč 142 896,39 byl navržen k rozdělení v roce 2012 do rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření ve výši Kč 32 896,39 a do fondu odměn Kč 110 000,-.

Zdůvodnění tvorby zisku

V hlavní činnosti byl vytvořen zisk ve výši **Kč 38 905,89**. Na jeho tvorbě se podílely převážně úroky z bankovního účtu **Kč 22 013,32** a příjmy z reklamy **Kč 15 000,-**.

V doplňkové činnosti byl vytvořen zisk **Kč 103 990,50** z pronájmu majetku školy a z ubytování cizích osob na domově mládeže.

Výnosy v doplňkové činnosti, které se podílely na tvorbě zisku - výnosy z pronájmu za:

- bufet Kč 6 556,-
- trafostanici ČEZ Kč 4 200,-
- učebny Kč 22 833,-
- cukrovinkový a nápojový automat Kč 16 800,-
- tělocvičnu Kč 208 350,-
- ubytování na domově mládeže Kč 24 750,-
- pronájem velkoplošné obrazovky Kč 3 083,-
- školní byt Kč 31 796,-

3. Vyhodnocení čerpání účelových prostředků z dotací státního rozpočtu

a) údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu v roce 2011

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2011	Vráceno v průběhu roku zpět na účet poskyto- vatele	Skutečně použito k 31.12.2011
a	b	1	2	3
	Neinvestiční dotace celkem	23 133 278,00	1 962,00	23 131 316,00
	v tom:			
33353	Přímé náklady na vzdělávání (NIV celkem)	22 207 000,00	0,00	22 207 000,00
	z toho:			
	a) platy pedagogických zaměstnanců	13 918 000,00		13 918 000,00
	b) platy nepedagogických zaměstnanců	2 061 000,00		2 061 000,00
	c) OON pedagogických zaměstnanců	96 000,00		96 000,00
	d) OON nepedagogických zaměstnanců	200 000,00		200 000,00
	e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	5 932 000,00		5 932 000,00
33015	Hustota a specifika (I + II. etapa)	127 000,00	0,00	127 000,00
	z toho:			
	a) platy pedagogických zaměstnanců			
	b) platy nepedagogických zaměstnanců	94 074,00		94 074,00
	c) pojistné + FKSP	32 926,00		32 926,00
33027	Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků	681 000,00	0,00	681 000,00
	z toho:			
	a) platy	505 000,00		505 000,00
	b) pojistné + FKSP	176 000,00		176 000,00
33032	Částečná kompenzace výdajů vzniklých při realizaci společné části maturitní zkoušky	17 520,00		17 520,00
33034	Maturitní zkouška na vybraných školách v podzimním zkušebním období	100 758,00	1 962,00	98 796,00
	z toho:			
	a) platy	66 400,00		66 400,00
	b) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	34 358,00	1 962,00	32 396,00

Celkové přímé náklady na vzdělávání (prostředky na platy a OON) jsou závaznými ukazateli a nepoužité prostředky jsou předmětem odvodu. Celková dotace přímých nákladů na vzdělávání činila **Kč 23 133 278,-**. Z této dotace byla vrácena nevyčerpaná částka **Kč 1 962,-** na účet poskytovatele.

- Přímé náklady na vzdělání (ÚZ 33353)** byly vyčerpany v poskytnuté výši **Kč 22 207 000,-** ve výše uvedeném členění.
- Hustota a specifika (ÚZ 33015)**, jedná se o rozvojový program na platy nepedagogických pracovníků. Finanční prostředky byly vyčerpany v poskytnuté výši **Kč 127 000,-** ve výše uvedeném členění.

3. **Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků s VŠ vzděláním (ÚZ 33027)** bylo vyčerpáno v poskytnuté výši **Kč 681 000,-** ve výše uvedeném členění.
4. **Rozvojový program „Maturity“ (ÚZ 33032)** - finanční dotace měla částečně kompenzovat výdaje vzniklé při realizaci společné části maturitní zkoušky. Finanční prostředky poskytnuté ve výši **Kč 17 250,-** byly vyčerpány.
5. **Rozvojový program – „Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou“ (ÚZ 33034)** - finanční prostředky byly účelově určené na komplexní zajištění podmínek pro řádný průběh didaktických testů a písemných prací společné části maturitní zkoušky, na zajištění podmínek pro řádné ohodnocení písemných prací a na zajištění technicko-administrativních podmínek pro konání zkoušek v podzimním zkušebním období. Poskytnutá dotace ve výši **Kč 100 758,-** nebyla plně vyčerpána. Částka **Kč 1 962,-** byla vrácena na účet poskytovatele.

Všechny účelově poskytnuté prostředky byly vyčerpány v souladu se stanovenými podmínkami.

b) vypořádání dotací poskytnutých z rozpočtu Moravskoslezského kraje v roce 2011

Účelový znak	Dotace	Poskytnuto k 31. 12. 2011	Použito k 31. 12. 2011	Vrácená dotace
0	Připojení k internetu a pravidelné platby s připojením související	50 000,00	50 000,00	0,00
205	Účelová neinvestiční dotace na krytí odpisů dlouhodobého majetku	477 000,00	477 000,00	0,00
131	Řešení dopadu optimalizačních změn a podpora změn oborů	20 000,00	20 000,00	0,00
x	Celkem	547 000,00	547 000,00	0,00

1. Účelové prostředky ve výši **Kč 50 000,-** poskytnuté na pokrytí nákladů v oblasti ICT byly vyčerpány podle pravidel stanovených oddělením rozvoje vzdělávání.
2. Účelové prostředky ve výši **Kč 477 000,-** určené na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byly vyčerpány ve výši **Kč 477 000,-**. Celkové náklady odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku činily **Kč 491 466,-**. Rozdíl výše odpisů **Kč 14 466,-** byl kryt z doplňkové činnosti a z vlastních zdrojů bylo použito **Kč 3 840,-**.
3. Účelová dotace ve výši **Kč 20 000,-** byla určena na úhradu nákladů vzniklých v souvislosti se sloučením školy se Střední školou poštovních a logistických služeb, Opava, příspěvková organizace od 1. 1. 2012. Finanční prostředky byly použity do 31. 12. 2011.

c) **vypořádání účelových prostředků poskytnuté v rámci Regionálního operačního programu NUTS II**

Registrační číslo projektu: CZ.1.10/2.1.00/08.00761

Datum zahájení: 26. 10. 2010 a datum ukončení: 25. 10. 2011.

Ukazatel		Poskytnuto celkem k 31. 12. 2011	Použito k 31.12.2011	Vratka prostředků při finančním vypořádání
Neinvestiční dotace celkem		2 700 160,58	2 700 160,58	0,00
Poskytnuto celkem:		2 700 160,58	2 700 160,58	0,00
v tom:	a) platy	0,00	0,00	0,00
	b) OON	14 340,00	14 340,00	0,00
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	0,00	0,00	0,00
v tom:	poskytnuto v roce 2011	2 685 820,58	2 685 820,58	0,00
Investiční dotace celkem		1 771 031,74	1 771 031,74	0,00
Dotace celkem		4 471 192,32	4 471 192,32	0,00

Rada Moravskoslezského kraje usnesením ze dne 19. 10. 2011 schválila v rámci Regionálního operačního programu NUTS II na projekt „Digitální škola – IDT všem“ finanční částku:

- na provoz **Kč 2 700 160,58**
- investiční dotaci do investičního fondu **Kč 1 771 031,74**

Cíle projektu:

- podpora nových forem výuky
- zavádění ICT a multimediálního vybavení
- e-learning
- interaktivní výuky
- vybudování laboratoře informačních technologií
- notebookové učebny
- rozvoj ŠVP oboru IT
- rozvoj oboru OA s rozšířenou výukou informatiky
- posílení komunitní role školy

Oba účelově určené příspěvky byly vyčerpány.

d) **dotace poskytnuté na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie**

Název projektu: EKONOM-nové formy výuky ekonomických odborných předmětů

Registrační číslo projektu: CZ.1.07/1.1.00/14.0170, Datum zahájení: 11. 8. 2010

Ukazatel		Poskytnuto v roce 2011 (příjem na SÚ 241)	Čerpáno k 31.12.2011	Přečerpané (-) prostředky k 31.12.2011
Zapojeno v roce 2011		162 210,92	271 780,92	109 570,00
v tom:	Použití rezervního fondu - nespotřebovaná dotace EÚ	x	x	x
	Použití zůstatku zálohy z r. 2010			
	a) platy			x
	b) OON	120 000,00	200 400,00	x
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	42 210,92	71 380,92	x
	Přečerpané prostředky - krytí nákladů na projekt jinými zdroji - předpis pohledávky			109 570,00

Projekt EKONOM společně předložilo 8 středních odborných škol, na kterých probíhá výuka studijního oboru 63-41-M/02 Obchodní akademie. Postupnou realizací pěti klíčových aktivit dochází k zásadní změně při výuce odborných ekonomických předmětů zavedením nového způsobu výuky - efektivní metodou projektového vyučování (projektové výuky). Mottem celého projektu je naučit studenty pochopit, že se učí pro sebe. Projekt bude realizován v průběhu 34 měsíců. V této aktivitě bylo úspěšně vyškoleny 34 pedagogů, kteří se vzdělávali na téma projektového vyučování z hlediska metodického a aplikačního. Pedagogové vytváří ve skupinách projekty, potažmo projektové úkoly, které vypracovávají studenti jednotlivých škol. Tato část vzdělávání byla završena vypracováním kompletního projektu pro jednotlivé skupiny pedagogů.

Přečerpané prostředky z našich zdrojů ve výši Kč 109 570,- budou škole poukázány za bankovní účet v lednu 2012.

Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

Organizace nepřekročila limit prostředků na platy zaměstnanců.

Podkladem pro výpočet ukazatelů je „Čtvrtletní výkaz o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství“ **P 1-04 k 31. 12. 2011.**

Celkové platy zaměstnanců ze státního rozpočtu **Kč 16 644 474,-**

Celkové ostatní platby za provedenou práci ze státního rozpočtu **Kč 496 400,-**

Celkem ze státního rozpočtu Kč 17 140 874,-

z toho:

- učitelé Kč 13 706 900,-

- vychovatelé Kč 782 500,-

- nepedagogičtí pracovníci Kč 2 155 074,-

- ostatní platby za provedenou práci Kč 496 400,-

Platy zaměstnanců z jiné činnosti (DČ) Kč 28 000,-

Platy zaměstnanců z fondu odměn Kč 0,-

Platy z ostatních zdrojů Kč 1 792,-

Ostatní platby za provedenou práci Kč 516 440,-

z toho:

- ze státního rozpočtu Kč 496 400,-

- z jiné činnosti (DČ) Kč 5 700,-

- ostatních zdrojů Kč 14 340,-

Vývoj platů v letech 2008 – 2011 bez OPPP ze státního rozpočtu

Ukazatel	Roky				Tempo růstu v %	
	2008	2009	2010	2011	2010	2011
Celkové mzdy a platy	17 844 219	18 023 589	17 112 125	16 112 125	94,94	94,16
z toho:						
učitelé	14 148 888	14 439 931	13 673 553	13 706 900	94,69	100,24
vychovatelé	828 716	840 504	817 147	782 500	97,22	95,76
nepedagogové	2 866 615	2 743 154	2 621 425	2 155 074	95,56	82,21

Vývoj platu zaměstnanců a OPPP v letech 2008 – 2011 mimo prostředků ze státního rozpočtu

Ukazatel	Roky				Tempo růstu v %	
	2008	2009	2010	2011	2010	2011
Doplňková činnost	21 470	12 710	15 000	33 700	118,02	224,67
Ostatní zdroje	0	0	45 660	14 340	x	31,41
Celkem	21 470,00	12 710	60 660	48 040	477,26	79,20

Evidenční počet zaměstnanců k 31. 12. 2011:

1. fyzické osoby celkem 61, z toho 39 žen

2. mateřská dovolená 0

3. rodičovská dovolená 4

Přepočtený počet zaměstnanců – průměrný stav – 59,674

z toho:

- učitelé 43,733

- vychovatelé 3,000

- nepedagogičtí pracovníci 12,941

Průměrné měsíční platy z prostředků státního rozpočtu bez OPPP

Průměrný plat zaměstnance **Kč 23 244,-.**

Průměrný plat pedagogických pracovníků **Kč 25 837,-.**

Průměrný plat učitelů Kč 26 119,-.

Průměrný plat vychovatelů Kč 21 736,-.

Průměrný plat nepedagogických pracovníků **Kč 13 878,-.**

Průměrný plat THP pracovníků Kč 19 461,-.

Průměrný plat provozních pracovníků Kč 11 567,-.

Průměrný plat obchodně provozních pracovníků Kč 10 418,-.

Vývoj průměrných měsíčních platů v letech 2008 - 2011 bez OPPP ze státního rozpočtu

Ukazatel	Roky				Tempo růstu v %		Absolutní vyjádření	
	2008	2009	2010	2011	2010	2011	2010	2011
Zaměstnanci	22 679	22 971	22 218	23 244	96,72	104,62	-753,00	1 026,00
Pedagogové - z toho:	25 642	25 642	24 687	25 837	96,28	104,66	-955,00	1 150,00
učitelé	26 257	26 355	25 136	26 119	95,37	103,91	-1 219,00	983,00
vychovatelé	18 318	17 511	19 005	21 736	108,53	114,37	1 494,00	2 731,00
Nepedagogové - z toho:	14 141	14 537	14 309	13 878	98,43	96,99	-228,00	-431,00
THP pracovníci	19 200	20 846	20 900	19 461	100,26	93,11	54,00	-1 439,00
provozní pracovníci	11 950	13 133	12 854	11 567	97,88	89,99	-279,00	-1 287,00
pracovníci školní výdejny	13 966	10 412	9 743	10 418	93,57	106,93	-669,00	675,00

Vývoj měsíční průměrné složky platu pedagogických

a nepedagogických zaměstnanců v letech 2009 – 2011 (bez osobních příplatků a odměn)

Tabulka č. 1

Zaměstnanci	Průměrná složka platu			Tempo růstu v %		Absolutní vyjádření v Kč	
	2009	2010	2011	2010	2011	2010	2011
Učitelé	23 043	23 273	24 098	101,00	103,54	230	825
Vychovatelé	16 332	17 847	20 247	109,28	113,45	1 515	2 400
Nepedagogové	12 935	13 291	12 778	102,75	96,14	356	- 513

Vývoj měsíční průměrné složky platu pedagogických a nepedagogických zaměstnanců

(osobní příplatky a odměny) v letech 2009 – 2011

Tabulka č. 2

Zaměstnanci	Průměrná složka platu			Tempo růstu v %		Absolutní vyjádření v Kč	
	2009	2010	2011	2010	2011	2010	2011
Učitelé	3 312	1 863	2 020	56,25	108,43	-1 449	157
Vychovatelé	1 178	1 158	1 489	98,30	128,58	-20	331
Nepedagogové	1 602	1 018	1 099	63,55	107,96	-584	81

4. Peněžní fondy, jejich krytí a zapojení do hospodaření v roce 2011

Fond odměn

FOND ODMĚN	tis.Kč
Stav fondu odměn k 1. 1. 2011	61,50
TVORBA FONDU:	
Příděl z hospodářského výsledku 2010	110,00
ZDROJE FONDU CELKEM	171,50
POUŽITÍ FONDU:	
Použití fondu na překročení limitu prostředků na platy	0,00
Na odměny	0,00
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0,00
Stav fondu odměn k 31. 12. 2011	171,50

Počáteční stav fondu odměn k 1. 1. 2011 činil **Kč 61 503,89**. Na základě usnesením Rady Moravskoslezského kraje byl proveden příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2010 ve výši **Kč 110 000,-**. V roce 2011 nebyl fond odměn použit.

Konečný zůstatek fondu odměn k 31. 12. 2011 činil Kč 171 503,89.

Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření

REZERVNÍ FOND ze zlepšeného výsledku hospodaření	tis.Kč
Stav rezervního fondu k 1. 1. 2011	210,53
TVORBA FONDU:	
Příděl z hospodářského výsledku 2010	29,52
ZDROJE FONDU CELKEM	240,05
POUŽITÍ FONDU:	
Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	29,50
POUŽITÍ FONDU CELKEM	29,50
Stav rezervního fondu k 31. 12. 2011	210,55

Počáteční stav rezervního fondu k 1. 1. 2011 činil **Kč 210 531,48**. Do rezervního fondu byla přidělena rozhodnutím Rady Moravskoslezského kraje část hospodářského výsledku z roku 2010 ve výši **Kč 29 518,97** a zároveň odsouhlaseno použití rezervního fondu k posílení investičního fondu ve výši **Kč 29 500,-** z důvodu očekávání víceprací vzniklých při provádění podlah v učebně při realizaci projektu „Digitální škola ICT všem“.

Konečný zůstatek rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření k 31. 12. 2011 činil Kč 210 550,45.

Rezervní fond z ostatních titulů

REZERVNÍ FOND z ostatních titulů	tis.Kč
Stav rezervního fondu k 1. 1. 2011	432,66
TVORBA FONDU:	
Peněžní dary účelové	47,51
Peněžní dary neúčelové (414 055x)	65,00
ZDROJE FONDU CELKEM	545,17
POUŽITÍ FONDU:	
Čerpání darů (414 065x)	225,35
POUŽITÍ FONDU CELKEM	225,35
Stav rezervního fondu k 31. 12. 2011	319,82

Počáteční stav rezervního fondu k 1. 1. 2011 činil **Kč 432 664,29**. Fond byl tvořen z přijatých účelových a neúčelových darů. V roce 2011 jsme do rezervního fondu přijali dary ve výši **Kč 112 510,-** a zároveň byly použity v částce **Kč 225 345,80**.

Konečný zůstatek rezervního fondu z ostatních titulů k 31. 12. 2011 činil Kč 319 828,49.

Investiční fond

INVESTIČNÍ FOND	tis.Kč
Stav investičního fondu k 1. 1. 2011	256,09
TVORBA FONDU:	
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	491,47
Převod z rezervního fondu	29,50
ZDROJE FONDU CELKEM	777,06
POUŽITÍ FONDU:	
Investiční výstavba, rekonstrukce, modernizace	462,16
Pořízení strojů a zařízení	139,76
Odvody do rozpočtu zřizovatele	93,00
POUŽITÍ FONDU CELKEM	694,92
Stav investičního fondu k 31. 12. 2011	82,14

Počáteční stav investičního fondu k 1. 1. 2011 činil **Kč 256 094,-**. Investiční fond se tvoří přídělem z odpisů, který za rok 2011 činil **Kč 477 000,-**.

Celkově byly odpisy čerpány ve výši **Kč 491 466,-**. Na pokrytí celkové výše odpisů byly čerpány odpisy z doplňkové činnosti **Kč 10 626,-** a z vlastních zdrojů **Kč 3 840,-**.

Se souhlasem zřizovatele došlo k posílení investičního fondu z rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření ve výši **Kč 29 500,-** z důvodu očekávání víceprací vzniklých při provádění podlah v učebně při realizaci projektu „Digitální škola ICT všem“.

Investiční fond byl čerpán v celkové výši **Kč 601 922,78** na:

- klimatizaci Kč 55 758,60
- technické zhodnocení budovy v souvislosti s klimatizací Kč 2 955,-
- technické zhodnocení budovy – podlahy kabinetu v suterénu Kč 11 280,-
- technické zhodnocení budovy – hydranty Kč 132 531,60
- technické zhodnocení budovy – mříže v suterénu Kč
- stavební dozor v souvislosti s ROP Kč 7 000,-
- rozdíl v dotaci z ROP Kč 140 296,58
- rekonstrukce multimediální učebny v suterénu Kč 113 573,-
- podlaha v učebně v suterénu Kč 33 780,-
- pořízení kopírky Kč 84 000,-

Odvod odpisů do rozpočtu Moravskoslezského kraje činil za rok 2011 **Kč 93 000,-**.

Konečný zůstatek investičního fondu k 31. 12. 2011 byl Kč 82 137,22,-.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Fond kulturně sociálních potřeb	tis. Kč
Stav FKSP K 1. 1. 2011	62,24
TVORBA FONDU:	
Základní přiděl (dle vyhl. MF 114/2002 Sb.)	167,08
ZDROJE FONDU CELKEM	229,32
POUŽITÍ FONDU:	
Stravování	138,76
Kultura, tělovýchova, sport	17,18
Peněžní a nepeněžní dary	25,00
Ostatní použití	0,35
POUŽITÍ FONDU CELKEM	181,29
Stav FKSP k 31. 12. 2011	48,03

Počáteční stav fondu kulturních a sociálních potřeb (účet 412) k 1. 1. 2011 byl **Kč 62 247,14**.

Fond se tvoří jednotným přidělem z mezd ve výši 1% poprvé v roce 2011 (minulý rok 2%). V roce 2011 přiděl činil **Kč 167 080,-**. Výdaje z FKSP byly ve výši **Kč 167 080,-** byly členěny:

Za stravu	138 760,-
Na kult. a tělovýchovu-všichni	17 178,-
Na výročí	25 000,-
Odbory	355,-

Konečný zůstatek (412) FKSP k 31. 12. 2011 činil Kč 48 034,14.

Zůstatek FKSP na běžném účtu (243) k 31. 12. 2011 je Kč 42 717,-.

Rozdíl mezi účtem (412) FKSP a zůstatkem na běžném účtu (243) je Kč 5 317,14, vyrovnaní bude provedeno v následujícím účetním období roku 2012 převodem peněz z běžného účtu školy na běžný účet FKSP.

Krytí účtů peněžních fondů**v Kč**

Krytí peněžních fondů finančními prostředky	k 31. 12. 2011					
	Stav na účtech fondů + závazky z vyúčtování mezd + VH	Výpočet finančního krytí fondů				
		Pokladna	Běžný účet	Ostatní běžné účty	Běžný účet FKSP	Finančně nekryto
		261	241	245	243	
		Výpočet finančního krytí fondů peněžními prostředky				
Stav finančních prostředků na BÚ + pokladně	xxx	31 441	3 933 939		42 717	xxx
Finanční prostředky na platy za 12/2011	2 208 182		2 208 182		xxx	0
Fond odměn	171 504		171 504		xxx	0
FKSP	48 034		5 317		42 717	0
Rezervní fond ze zlepšeného HV	210 550		210 550		xxx	0
Rezervní fond z ostatních titulů	319 829		319 829		xxx	0
Investiční fond	82 137		82 137		xxx	0
Výsledek hospodaření 2011	142 896		142 896			0
CELKEM FONDY +MZDY 12/11+VH	3 183 132	0	3 140 415	0	42 717	0
Rozdíl	xxx	31 441	793 524	0	0	xxx

Stav finančních prostředků pokladny, běžného účtu a běžného účtu FKSP byl k 31. 12. 2011 ve výši **Kč 4 008 097,-**. Běžný účet kryje prostředky na platy za prosinec 2011 ve výši **Kč 2 208 182,-**. Fond odměn ve výši **Kč 171 504,-** je krytý finančními prostředky běžného účtu. FKSP ve výši **Kč 48 034,-** je kryt finančními prostředky běžného účtu **Kč 5 317,-** a běžným účtem FKSP ve výši **Kč 42 717,-**. Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření **Kč 210 550,-**, rezervní fond z ostatních titulů **Kč 319 829,-** a investiční fond **Kč 82 137,-** jsou kryty peněžními prostředky běžného účtu ve výši **Kč 544 862,-**. Výsledek hospodaření za rok 2011 **Kč 142 896,-** je kryt peněžními prostředky běžného účtu.

Ke dni 31. 12. 2011 byly platy za 12/2011, fondy a výsledek hospodaření za rok 2010 kryty finančními prostředky běžného účtu, pokladny a běžného účtu FKSP.

5. Závodní stravování zaměstnanců organizace – způsob zajištění stravování (vlastní/náhradním způsobem), vyčíslení nákladů (cena oběda, náklady organizace, příspěvek z FKSP, částka hrazená strážníkem), zajištění závodního stravování v době prázdnin

Závodní stravování zaměstnanců školy bylo zajištěno ve školní výdejně. Obědy jsou dováženy ze Zařízení školního stravování Matiční dům, příspěvková organizace, Rybí trh 7-8, 746 01 Opava.

Cena oběda pro zaměstnance činí celkem Kč 50,-. Z FKSP se přispívalo Kč 16,-, zaměstnanec za jeden oběd zaplatil Kč 32,- a škola z provozních prostředků přispívá Kč 2,-.

Závodní stravování ve školní výdejně v době prázdnin není zajišťováno, ale je možné se stravovat v Zařízení školního stravování Matiční dům, příspěvková organizace.

6. Péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy, majetek, informace o pojištění svěřeného majetku a o případných pojistných událostech, inventarizace majetku, pronájmy svěřeného majetku

Pojištění majetku

Majetek školy je pojištěn u společnosti SATUM CZECH S.R.O., Porážková 1424/20, 702 00 Ostrava. Pojištěn je areál školy (soubor budov) a domov mládeže.

V roce 2011 došlo k pojistné události v budově domova mládeže dne 7. 8. 2011, kde praskla přítoková hadička ke splachovači WC. Tím byly poškozeny vstupní dveře na WC, malba, část dřevěné podlahy, zdivo a malba v sklepních prostorách pod WC, matrace válečků (uložené ve skladě ve sklepním prostoru), skříňky a věci studentů (knihy, sešity). Pojišťovna SATUM CZECH s.r.o. na základě šetření a výpočtu v souladu s pojistnými podmínkami stanovila výši pojistného plnění na Kč 13 361,-. Pojistné plnění bylo použito na odstranění škod.

Stav nemovitého majetku ve správě organizace ke dni 31. 12. 2011

Pozemky a trvalé porosty- účet 031 - Pozemky - cena pozemků Kč 5 660 960,-.

Ve správě organizace jsou tyto budovy a stavby:

1. parcelní číslo 50 – domov mládeže
2. parcelní číslo 132/1, 132/2 – školní budova
3. parcelní číslo 132/3 – přístavba školní budovy
4. parcelní číslo 132/4 – tělocvična

Budovy a stavby - účet 021- Stavby:

Počáteční stav k 1. 1. 2011	Kč 27 495 467,56
Konečný stav k 31. 12. 2011	Kč 28 938 901,72
Oprávkový účet 081 k 31. 12. 2011	Kč 11 026 544,00
Zůstatková cena staveb k 31. 12. 2011	Kč 17 912 357,72

Technické zhodnocení budov činilo Kč 1 443 434,16,-, v tom:

- z prostředků Regionálního operačního programu (ROP) realizací projektu „Digitální škola – ICT všem Kč 1 270 639,56, v tom:
 - stavební práce Kč 877 157,52
 - projektová dokumentace Kč 179 400,-
 - stavební vícepráce Kč 113 573,-
 - elektroinstalace Kč 59 729,04
 - podlaha v učebně v suterénu Kč 33 780,-
 - stavební dozor Kč 7 000,-
- z prostředků investičního fondu Kč 172 794,60, v tom:
 - podlahy v kabinetě v suterénu Kč 11 280,-
 - hydranty Kč 132 531,60
 - konzole ke klimatizaci Kč 2 955,-

- mřížve v oknech učeben v suterénu **Kč 20 748,-**
- zabudování žaluzií **Kč 5 280,-**

Účetní odpisy dlouhodobého nemovitého a movitého majetku za rok 2011 činily v hlavní činnosti **Kč 480 840,-** a v doplňkové činnosti **Kč 10 626,-**, tedy celkem **Kč 491 466,-**.

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace, Hany Kvapilové 20 za rok 2011

1. Vymezení předpisů, na základě kterých byla inventarizace provedena

V souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění, § 29 a § 30, dle vyhl.270/2010 a vnitropodnikové směrnice byla ke dni 31.12.2011 na základě příkazu ředitele školy provedena inventarizace majetku a závazků včetně knihovního fondu a fondu učebnic, který je veden v účetnictví a v operativní evidenci Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace, se sídlem Hany Kvapilové 20; dále pak pokladní hotovosti a dokladové inventury ke dni 31. 12. 2011.

2. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Rozhodnutím ředitele byla změněna komise k dokladové inventuře z důvodu nemoci Ing. Kučové. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny byly dodrženy.

3. Inventarizační komise

Součástí příkazu ředitele školy bylo jmenování ústřední inventarizační komise ve složení:

Předseda: Ing. Věra Petulová

Členové: Ing. Roman Kremser

Mgr. Zuzana Lindovská

Šárka Fišerová

PaedDr. Soňa Pchálková

Přílohou příkazu ředitele školy byly stanoveny dílčí inventarizační komise v počtu 21 pro fyzickou inventuru a 1 pro dokladovou inventuru.

Členové všech komisí se zúčastnili školení, kde byli informováni o postupech při provádění fyzické a dokladové inventury a vyplňování dokumentace k inventarizaci. Proškolení osob podílejících

se na přímém provedení inventarizace je podloženo podpisovou listinou.

4. Termín provedení, místo, rozsah, způsob provedení a druh inventur

Inventarizace majetku a závazků probíhala v objektu výše uvedené organizace, dále pak na domově mládeže, Mařádkova 13, Opava.

Příkaz ředitele školy stanovil termín provedení fyzické i dokladové inventury ke dni 31.12.2011

Syntetický účet	Druh inventury
013	dokladová
018	dokladová
021	dokladová
022	fyzická
028	fyzická
031	dokladová
042	dokladová
073	dokladová
078	dokladová
081	dokladová

Syntetický účet	Druh inventury
374	dokladová
377	dokladová
378	dokladová
381	dokladová
383	dokladová
388	dokladová
389	dokladová
401	dokladová
403	dokladová
411	dokladová

082	dokladová
088	dokladová
241	dokladová
243	dokladová
261	fyzická
311	dokladová
321	dokladová
324	dokladová
331	dokladová
335	dokladová
336	dokladová
342	dokladová
343	dokladová

412	dokladová
413	dokladová
414	dokladová
416	dokladová
901	dokladová
902	dokladová
942	dokladová
966	dokladová
999	dokladová

5. Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací

Zahájení: 3. 1. 2012

Ukončení: 25. 1. 2012

6. Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur, návrhy opatření, vyčíslení inventarizačních rozdílů, vč. zdůvodnění vzniku

Tisk všech potřebných inventurních soupisů a inventárních knih je zajištěn pomocí programu MAJETEK – FENIX. Inventurní soupisy jako průkazné účetní záznamy jsou uloženy v kanceláři hospodářky školy.

7. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů

8. Závěr, zhodnocení inventarizace

Na základě výsledku fyzické a dokladové inventury nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

9. Datum vyhotovení závěrečné inventarizační zprávy, jména a podpisy členů inventarizační komise, která zápis sestavila, schválení výsledků a podpis statutárního zástupce

V Opavě 6.2.2012

Ústřední inventarizační komise: Ing. Věra Petulová, Ing. Roman Kremser, Mgr. Zuzana Lindovská, Šárka Fišerová, PaedDr. Soňa Pchálková

Příloha – rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů v tabulkové formě s uvedením čísla účtu, názvu účtu, účetního stavu k 31.12., stavu zjištěném inventarizací, vyčíslení inventarizačního rozdílu (u dlouhodobého majetku vč. analytických účtů)

Číslo účtu		Název účtu	Účetní stav	Stav zjištěný	Invent.rozdíl
SÚ	AÚ		k 31.12.2011	inventarizací	manko -, přebyt. +
013	0000	Software	82 944,00	82 944,00	0,00
SÚ 013			82 944,00	82 944,00	0,00
018	0000	DDNM	299 039,36	299 039,36	0,00
SÚ 018			299 039,36	299 039,36	0,00
021	0200	Stavby budova DM	1 086 332,70	1 086 332,70	0,00
021	0210	Stavby budova OA	18 661 625,22	18 661 625,22	0,00
021	0211	Stavby budova tělocvična	5 670 249,50	5 670 249,50	0,00
021	0212	Stavby budova přístavba	3 520 694,30	3 520 694,30	0,00
SÚ 021			28 938 901,72	28 938 901,72	0,00
022	0000	Sam.mov. věci a souborby mov.v.	3 565 885,76	3 565 885,76	0,00

SÚ 022			3 565 885,76	3 565 885,76	0,00
028	0000	DDHM	12 326 144,56	12 326 144,56	0,00
SÚ 028			12 326 144,56	12 326 144,56	0,00
031	0330	Pozemky DM	994 500,00	994 500,00	0,00
031	0400	Pozemky OA	4 266 320,00	4 266 320,00	0,00
031	0430	Pozemky zast.plocha DM	400 140,00	400 140,00	0,00
SÚ 031			5 660 960,00	5 660 960,00	0,00
042	0000	Nedokončený DHM	189 200,00	189 200,00	0,00
SÚ 042			189 200,00	189 200,00	0,00
073	0000	Oprávky k software	-6 912,00	-6 912,00	0,00
SÚ 073			-6 912,00	-6 912,00	0,00
078	0000	Oprávky k DDNM	-299 039,36	-299 039,36	0,00
SÚ 078			-299 039,36	-299 039,36	0,00
081	0200	Oprávky ke stavbám DM	-77 258,00	-77 258,00	0,00
081	0210	Oprávky ke stavbám OA	-7 738 688,00	-7 738 688,00	0,00
081	0211	Oprávky ke stavbám tělocvična	-1 820 159,00	-1 820 159,00	0,00
081	0212	Oprávky ke stavbám přístavba	-1 390 439,00	-1 390 439,00	0,00
SÚ 081			-11 026 544,00	-11 026 544,00	0,00
082	0000	Oprávky k sam.mov.věc. a soub.mov.v	-2 044 054,12	-2 044 054,12	0,00
SÚ 082			-2 044 054,12	-2 044 054,12	0,00
088	0000	Oprávky k DDHM	-12 326 144,56	-12 326 144,56	0,00
SÚ 088			-12 326 144,56	-12 326 144,56	0,00
241	0000	Běžný účet	2 921 216,17	2 921 216,17	0,00
241	0010	Běžný účet - FO	171 503,89	171 503,89	0,00
241	0020	Běžný účet - FR HV	210 550,45	210 550,45	0,00
241	0021	Běžný účet - FR dary	319 828,49	319 828,49	0,00
241	0025	Běžný účet Comenius	124 432,16	124 432,16	0,00
241	0030	Běžný účet IF	82 137,22	82 137,22	0,00
241	0060	Běžný účet Doplnění činnosti	104 270,50	104 270,50	0,00
SÚ 241			3 933 938,88	3 933 938,88	0,00
243	0000	Běžný účet FKSP	42 716,75	42 716,75	0,00
SÚ 243			42 716,75	42 716,75	0,00
261	0100	Pokladna k HČ	31 441,00	31 441,00	0,00
SÚ 261			31 441,00	31 441,00	0,00
311	0010	Odběratelé-Hrubá, Stojka	4 500,00	4 500,00	0,00
311	0020	Odběratelé hlavní č.	488,00	488,00	0,00
311	0030	Odběratelé dopl.č.	52 000,00	52 000,00	0,00
SÚ 311			56 988,00	56 988,00	0,00
321	0000	Dodavatelé	-535 506,98	-535 506,98	0,00
321	0100	Dodavatelé-dl.maj	-5 280,00	-5 280,00	0,00
SÚ 321			-540 786,98	-540 786,98	0,00
324	0000	Krátkodobé přijaté zálohy	-33 320,00	-33 320,00	0,00
324	0010	Krátkodobé přijaté zálohy - čipy	-67 950,00	-67 950,00	0,00
324	0034	Krátkodobé přijaté zálohy - bazén, školní akce	-1 400,00	-1 400,00	0,00

324	0100	Záloha el. KVIC	-9 625,00	-9 625,00	0,00
324	0110	Záloha voda KVIC	-3 465,00	-3 465,00	0,00
324	0120	Záloha plyn KVIC	-19 200,00	-19 200,00	0,00
SÚ 324			-134 960,00	-134 960,00	0,00
331	0000	Zaměstnanci	-1 305 083,00	-1 305 083,00	0,00
SÚ 331			-1 305 083,00	-1 305 083,00	0,00
335	0520	Pohledávky za zaměstnanci obědy	21 504,00	21 504,00	0,00
SÚ 335			21 504,00	21 504,00	0,00
336	0100	Zúčt.s inst.soc.a zdr. poj.-VZP prac.	-72 985,00	-72 985,00	0,00
336	0110	Zúčt.s inst.soc.a zdr. poj.-VZP škola	-145 820,00	-145 820,00	0,00
336	0200	Zúčt.s inst. soc. a zdr.poj.-VSP prac.	-105 354,00	-105 354,00	0,00
336	0210	Zúčt.s inst. soc. a zdr.poj.-VSP škola.	-405 071,00	-405 071,00	0,00
SÚ 336			-729 230,00	-729 230,00	0,00
342	0100	Jiné přímé daně-daň ze mzdy	-173 869,00	-173 869,00	0,00
SÚ 342			-173 869,00	-173 869,00	0,00
343	0040	DPH zúčtování	41 384,82	41 384,82	0,00
SÚ 343			41 384,82	41 384,82	0,00
374	0600	Přijaté zálohy na dot.Comenius	-268 792,16	-268 792,16	0,00
SÚ 374			-268 792,16	-268 792,16	0,00
377	0100	Ostatní krátkodobé pohl.- Ekonom	109 570,92	109 570,92	0,00
377	0130	Ostatní krátkodobé pohl.- FKSP	144,00	144,00	0,00
SÚ 377			109 714,92	109 714,92	0,00
378	0100	Ostatní krátk. závazky - úrok FKSP	-14,61	-14,61	0,00
378	0110	Ostatní krátk. závazky - ex.mzdy	-5 345,00	-5 345,00	0,00
378	0247	Ostatní krátk. závazky-Conect	-55 464,36	-55 464,36	0,00
378	0300	Ostatní krátk. závazky-předpis odvodu ZPS	-1 780,00	-1 780,00	0,00
SÚ 378			-62 603,97	-62 603,97	0,00
381	0000	Náklady příštích období	38 238,50	38 238,50	0,00
381	0010	Náklady příštích období-služba prod.lic	6 539,18	6 539,18	0,00
381	0020	Náklady příštích období-aktual. SAS	19 095,00	19 095,00	0,00
381	0030	Náklady příštích období-tiskop.vysv	11 713,50	11 713,50	0,00
381	0040	Náklady příštích období-prodl.dom.jména	422,00	422,00	0,00
SÚ 381			76 008,18	76 008,18	0,00
383	0100	Výdaje příštích období	-213 026,80	-213 026,80	0,00
SÚ 383			-213 026,80	-213 026,80	0,00
388	0001	Dohadné účty aktivní Comenius	144 360,00	144 360,00	0,00
SÚ 388			144 360,00	144 360,00	0,00
389	0100	Dohadné účty pasivní předb.daň OA hl.č.	-4 796,00	-4 796,00	0,00

389	0200	Dohadné účty pasivní předb.daň dopl.č.	-1 904,00	-1 904,00	0,00
SÚ 389			-6 700,00	-6 700,00	0,00
401	0901	Jmění úč.jedn. - fond dl.maj	-23 648 338,62	-23 648 338,62	0,00
401	0902	Jmění úč.jedn -fond ob.aktiv	-53 334,06	-53 334,06	0,00
SÚ 401			-23 701 672,68	-23 701 672,68	0,00
403	0850	Dotace na dl.majetek-inv. z ROP	-1 706 762,74	-1 706 762,74	0,00
SÚ 403			-1 706 762,74	-1 706 762,74	0,00
411	0300	Fond odměn	-61 503,89	-61 503,89	0,00
411	0310	Fond odměn-příděl z HV	-110 000,00	-110 000,00	0,00
SÚ 411			-171 503,89	-171 503,89	0,00
412	0100	FKSP	-62 247,14	-62 247,14	0,00
412	0110	FKSP-jednotný příděl 1%	-167 080,00	-167 080,00	0,00
412	0220	FKSP-stravování	138 760,00	138 760,00	0,00
412	0240	FKSP- kultura,sport	17 178,00	17 178,00	0,00
412	0260	FKSP-peněžní dary	25 000,00	25 000,00	0,00
412	0298	FKSP-odbory	355,00	355,00	0,00
SÚ 412			-48 034,14	-48 034,14	0,00
413	0500	Rezervní fond tv. ze zl.výsl.-tvořený z HV	-210 531,48	-210 531,48	0,00
413	0510	Rezervní fond tv. ze zl.výsl.-příděl z HV	-29 518,97	-29 518,97	0,00
413	0630	Rezervní fond tv. ze zl.výsl.-čerpání pos.IF	29 500,00	29 500,00	0,00
SÚ 413			-210 550,45	-210 550,45	0,00
414	0500	Rezervní fond z ost.tit.-ostatní	-432 664,29	-432 664,29	0,00
414	0540	Rezervní fond z ost.tit.-dary účel	-47 510,00	-47 510,00	0,00
414	0550	Rezervní fond z ost.tit.-dary neúč.	-65 000,00	-65 000,00	0,00
414	0650	Rezervní fond z ost.tit.-čerpání darů	225 345,80	225 345,80	0,00
SÚ 414			-319 828,49	-319 828,49	0,00
416	0300	Fond reprodukce majetku IF	-256 094,00	-256 094,00	0,00
416	0311	Fond reprotrukce majetku odpisy NM	-6 912,00	-6 912,00	0,00
416	0314	Fond reprodukce majetku-odpisy HM	-484 554,00	-484 554,00	0,00
416	0370	Fond reprodukce majetku-převod z RF	-29 500,00	-29 500,00	0,00
416	0400	Fond reprodukce majetku-inv-moder-rekonstr.	462 164,18	462 164,18	0,00
416	0410	Fond reprodukce majetku-stroje a zař.	139 758,60	139 758,60	0,00
416	0490	Fond reprodukce majetku-odvod odpisů	93 000,00	93 000,00	0,00
SÚ 416			-82 137,22	-82 137,22	0,00
901	0000	Jiný DDNM podrozvaha	252 067,90	252 067,90	0,00
SÚ 901			252 067,90	252 067,90	0,00
902	0100	DDHM-OA podrozvaha	298 661,24	298 661,24	0,00
902	0200	DDHM-Kuchyň podrozvaha	600,00	600,00	0,00

902	0300	DDHM-DM podrozvaha	50 480,10	50 480,10	0,00
SÚ 902			349 741,34	349 741,34	0,00
942	0020	Krátkodobé podm.pohled Comenius	75 817,84	75 817,84	0,00
942	0100	Krátkodobé podm.pohled Hrubá	4 500,00	4 500,00	0,00
942	0966	Krátkodobé podm.pohled sml. o výpůjčce	-198 575,00	-198 575,00	0,00
SÚ 942			-118 257,16	-118 257,16	0,00
966	0000	Krátkodobé podm.závazky-sml. o výp.	198 575,00	198 575,00	0,00
966			198 575,00	198 575,00	0,00
999	0901	Vyrovnávací účet k podr.úctu-nehm.maj.	-252 067,90	-252 067,90	0,00
999	0902	Vyrovnávací účet k podr.úctu-hm.maj.	-349 741,34	-349 741,34	0,00
999	0942	Vyrovnávací účet-podm. pohl. a závazky	-80 317,84	-80 317,84	0,00
SÚ 999			-682 127,08	-682 127,08	0,00

Místo, datum
Zpracoval: jméno, telefon

Opava, 6.2.2012
Danuše Sošková, 553 759 181

Pronájmy svěřeného nemovitého majetku

Pronájmy svěřeného nemovitého majetku jsou krátkodobé. Smlouvy jsou opakovaně uzavírány na příslušný rok. Jedná se o pronájem prostor školy, které v daném čase škola nevyužívá. Pronájmy těchto prostor neomezují její hlavní činnost. Jsou velmi důležitým vlastním finančním zdrojem a podílí se na tvorbě zisku školy.

Předmětem pronájmu jsou prostory tělocvičny, chodby školy a ostatní její prostory.

Jedná se o:

1. pronájem školního bytu
2. pronájem prostoru chodby pro umístění a provozování nápojového automatu
3. pronájem prostoru chodby pro umístění a provozování cukrovinkového automatu
4. pronájem prostoru chodby pro umístění a provozování mléčného automatu
5. pronájem nebytového prostoru pro umístění technologie trafostanice
6. pronájem nebytového prostoru za účelem provozu školního bufetu
7. pronájem reklamních ploch
8. pronájem velkoplošné obrazovky
9. pronájem učeben
10. pronájem tělocvičny právnickým, fyzickým osobám a sportovním klubům
11. výpůjčka nebytových prostor KVIC

Organizace v roce 2011 řádně hospodařila se svěřeným majetkem a zvyšovala jeho využití.

7. **Stav pohledávek (vyčíslení dobytých a nedobytných pohledávek, jejich příčiny a návrh řešení) a závazků**

POHLEDÁVKY

		v Kč
Stav vybraných pohledávek k 31. 12. 2011		Rok 2011
Pohledávky celkem (SÚ 311, 315, 371, 377, 468, 469)		166 703,42
z toho:	po lhůtě splatnosti	130 166,00
	v tom:	
	do 30 dnů	72 123,00
	do 60 dnů	37 168,00
	do 90 dnů	0,00
	do 1 roku	7 000,00
	do 3 let	9 375,00
	starší tří let (všechny)	4 500,00
	v soudním nebo exekucním řízení vymáháno	0,00
Částka vymožená soudně nebo v exekucním řízení		0,00

Pohledávky po lhůtě splatnosti do 30 dnů za Kč 72 123,- a do 60 dnů za Kč 37 168,- budou uhrazeny v prvních měsících následujícího roku 2012. Především jde o pohledávky z projektu EKONOM.

Pohledávka do 1 roku ve výši **Kč 7 000,-** za panem Michalem Glocmanem, Anenská 6, 746 01 Opava je stále upomínána. Jedná se o neuhrazený pronájem za tělocvičnu.

Pohledávka do 3 let ve výši **Kč 9 375,-** za panem Zdeňkem Cekrem, U Statku 277/2, 747 05 Opava byla stále upomínána. V současné době není jeho pobyt znám. Jedná se o neuhrazený pronájem za tělocvičnu.

Pohledávka po lhůtě splatnosti do 3 let je v současné ve výši Kč 4 500,- za paní Renátou Hrubou, Krnovská 35, 746 01 Opava. Vymáhání bylo prováděno formou písemných upomínek. Jedná se o pohledávku za pronájem tělocvičny z 12. června 2008, která byla v celkové výši Kč 7 500,-. Částečně byla uhrazena v roce 2010 částkou Kč 3 000,- a úhrada jejího zůstatek Kč 4 500,- byla upomínána. V současné době nevíme, kde má paní Renáta Hrubá trvalé bydliště.

Celkové pohledávky k 31. 12. 2011 jsou Kč 449 959,92,-.

Pohledávky - syntetický účet 311 - Odběratelé Kč 56 988,-:

- za pronájem tělocvičny z roku 2008 **Kč 4 500,-**, pohledávka vznikla za paní **Renátou Hrubou**
- předpis za odebranou vodu ve školním bytě **Kč 488,-**
- za pronájem tělocvičny **Kč 52 000,-**
 - Cekr Zdeněk, U Statku 277/2, 747 05 Opava – **Kč 9 375,-**
 - Glocman Michal, Anenská 6, 746 01 Opava – **Kč 7 000,-**
 - Glocman Michal, Anenská 6, 746 01 Opava – **Kč 4 125,-**
 - Slezský fotbalový club Opava, Lipová 105/2, 746 01 Opava – **Kč 6 875,-**
 - D-Sport, U Fortuny 1, 746 01 Opava – **Kč 9 125,-**
 - TJ Stěbořice, 746 01 Opava – **Kč 3 500,-**
 - Slezská univerzita v Opavě, Filozoficko-přírodovědecká fakulta, Bezručovo náměstí 13m 746 01 Opava – **Kč 9 000,-**
 - Tyn Daniel, Pod Kavarií 696, 747 47 Hradec nad Moravicí - **Kč 3 000,-**

Pohledávky - syntetický účet 335 – Pohledávky za zaměstnanci Kč 21 504,-.

- obědy zaměstnanců budou sraženy ze mzdy v lednu 2012 - **Kč 21 504,-**

Pohledávky - syntetický účet 343 – Daň z přidané hodnoty Kč 41 384,82,-.

- daňový odpočet DPH bude vrácen od FÚ v lednu 2012 - **Kč 41 384,82,-**

Pohledávky - syntetický účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky Kč 109 714,92.

- pohledávka v projektu Ekonom za měsíce říjen, listopad, prosinec 2011 – **Kč 109 570,92** – finanční prostředky budou připsány na náš účet v měsíci lednu 2012
- poplatek bance z účtu FKSP – **Kč 144,-**, převod z běžného účtu na účet FKSP se provede v lednu 2012

Pohledávky - syntetický účet 381 – Náklady příštích období Kč 76 008,18.

- předplatné časopisů na rok 2012 – **Kč 38 238,50**
- prodloužení licence na rok 2012 – **Kč 6 539,18**
- aktualizace SAS na rok 2012 – **Kč 19 095,-**
- tiskopisy vysvědčení na rok 2012 – **11 713,50**
- prodloužení doménového jména na rok 2012 – **Kč 422,-**

Pohledávky - syntetický účet 388 – Dohadné účty aktivní Kč 144 360,-.

- pohledávka z projektu Comenius – **Kč 144 360,-** - proúčtováno bude v roce 2012

Všechny výše uvedené pohledávky jsou vymahatelné s předpokladem jejich uhrazení v příštím účetním období 2012, kromě pohledávky za pronájem tělocvičny od paní Renáty Hrubé ve výši Kč 4 500,-.

ZÁVAZKY

Celkové závazky k 31. 12. 2011 Kč 3 435 051,91.

Krátkodobé závazky k 31. 12. 2011 Kč 3 435 051,91.

Závazky - syntetický účet 321 – Dodavatelé Kč 540 786,98:

- závazky k různým dodavatelům **Kč 535 506,98** - úhrada bude provedena v lednu 2012
 - 191 058,61 LAMA INVESTMENTS a. s.
 - 18 868,87 United Energy Trading, a. s.
 - 19 095,-- MP SOFT, s. r. o., Brno
 - 29 548,-- SmVaK, a. s.
 - 13 919,-- SmVaK, a. s.
 - 972,-- ABEL-Computer, s. r. o., Opava
 - 25 004,-- Stříbná Růžena, Opavská 24
 - 4 282,-- HB tisk Opava
 - 22 903,-- Jaromír Vícha, Chvalíkovice
 - 2 754,-- GRAVOGRAF OSTRAVA, s. r. o.
 - 714,-- ICH, s. r. o., Opava
 - 1 286,-- TPO – servis
 - 1 454,-- WONDER CLEAN, spol. s r. o.
 - 33 600,-- Zařízení škol. stravování, Opava
 - 539,-- Knihcentrum, s. r. o.
 - 1 804,-- MORAVIAPRESS, a. s., Břeclav
 - 11 713,50 SEVT print ORAH, a. s.
 - 97 128,-- Vybavení škol
 - 240,-- MUDR. Dluhošová Iva
 - 10 200,-- Strategic Consulting, s. r. o.
 - - 140,-- SEVT, a. s., Praha
 - 48 564,-- Vybavení škol
- závazek k dodavateli dlouhodobého majetku – technické zhodnocení budovy za žaluzie **Kč 5 280,-** - závazek bude uhrazen v lednu 2012

Závazky - syntetický účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy Kč 134 960,-:

- záloha za ubytování na DM Kč 33 320,-
- záloha za žetony pro stravu Kč 67 950,-
- záloha na školní akci, za bazén Kč 1 400,-
- záloha od KVIC za elektrickou energii Kč 9 625,- - vyúčtování v lednu 2012
- záloha od KVIC za vodu Kč 3 465,- - vyúčtování v lednu 2012
- záloha od KVIC za plyn Kč 19 200,- - vyúčtování v lednu 2012

Závazky - syntetický účet 331- Zaměstnanci Kč 1 305 083,- - mzdy zaměstnanců, výplata 2012

Závazky - syntetický účet 336 – Zúčtování s institucemi SZ a ZP Kč 729 230,- - sociální a zdravotní pojištění, odvod 2012

Závazky - syntetický účet 342 – Jiné přímé daně Kč 173 869,- - daň z příjmu ze závislé činnosti, odvod 2012

Závazky - syntetický účet 374 – Přijaté zálohy na dotace Kč 268 792,16 – přijaté finanční prostředky na projekt Comenius v roce 2010

Závazky - syntetický účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky Kč 62 603,97.

- úrok z FKSP Kč 14,61 - bude převeden na běžný účet v lednu 2012
- exekuce ze mzdy Kč 5 345,- - očekává se nabytí právní moci
- finanční zůstatek z projektu CONNECT Kč 55 464,36 – vyúčtování bude provedeno v roce 2012
- předpis odvodu za zaměstnance se změněnou pracovní schopností Kč 1 780,- - bude odvedeno v lednu 2012

Závazky - syntetický účet 383 – Výdaje příštích období Kč 213 026,80,-.

- 2 841,60 Kč IMPROMAT CZ spol. s.r.o. U Hellady 697/4, 140 00 Praha 4
- 7 128,- Kč Hana Zelinková, Bílovická 1277/102a, 747 06 Opava
- 4 026,- Kč van Gansewinkel, a.s. U Vlečky 592, 664 42 Modřice
- 994,- Kč LIVE TELECOM a.s. Sokolovská 100/94, 186 00 Praha 8,
- 568,- Kč van Gansewinkel, a.s. U Vlečky 592, 664 42 Modřice
- 146 543,12 Kč LAMA energy a.s. Gudrichova 763, 747 41 Hradec nad Mor.
- 52 943,87 Kč LAMA energy a.s. Gudrichova 763, 747 41 Hradec nad Moravicí
- 3 202,96 Kč United Energy Trading, a.s. Klientská 46, 110 01 Praha 1
- 15 166,97 Kč United Energy Trading,a.s. Klientská 46, 110 02 Praha 1
- 8 535,28 Kč Telefonica Czech Republik, a.s., se sídlem Za Brumlovkou 266/2 Praha 4 – Michle
- - 2667,- Kč Krajské zařízení pro DVPP a informační centrumNový Jičín, příspěvková organizace, odloučené pracoviště Opava,Hany Kvapilové 20, 746 59 Opava
- -17 564,- Kč - “-
- - 8 692,- Kč - “-

Závazky - syntetický účet 389 – Dohadné účty pasivní Kč 6 700,-.

- dohadná položka na dani z příjmů právnických osob z hlavní činnosti Kč 4 796,-
- dohadná položka na dani z příjmů právnických osob z doplňkové činnosti Kč 1 904,-

Závazky jsou krátkodobé a budou uhrazeny nebo zúčtovány v následujícím účetním období roku 2012.

8. Výsledky kontrol (dle čl. 14 odst. 6 Zásad vztahů orgánů kraje k PO), informace o dalších kontrolách

- a) Podle čl. 14 odst. 6 Zásad vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím nebyla v roce 2011 prověřena a vyhodnocována přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému organizace odborem kontroly krajského úřadu.
- b) Podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001Sb., o finanční kontrole je vnitřní kontrolní systém nedílnou součástí řízení organizace. Je zabezpečen tak, aby vytvářel podmínky pro hospodárné, efektivní a účelné nakládání s veřejnými prostředky, aby zajistil, vyhodnotil a minimalizoval právní a jiná rizika při realizaci schválených záměrů a cílů. Vnitřní kontrolní systém zajišťuje včasné podávání informací o výskytu závažných nedostatků a o plnění přijatých opatření k nápravě.
- c) Dne 12. října 2011 Moravskoslezský inspektorát České školní inspekce provedl státní kontrolu dodržování vybraných ustanovení školského zákona a souvisejících a prováděcích právních předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb, vykonávaná podle ustanovení § 174 odst. 2 písm. d) školského zákona, ve znění pozdějších předpisů. Kontrola se uskutečnila ve škole na základě žádosti Krajského úřadu Moravskoslezského kraje. **Nebylo zjištěno porušení ustanovení právních předpisů.**

9. Zpráva o činnosti v oblasti poskytování informací a projednání rozborů školskou radou

Poskytováním informací je pověřen na naší škole statutární zástupce ředitele školy RNDr. Zdeněk Binar. Informace o pověření je zveřejněna na informační tabuli umístěné v I. NP u sekretariátu školy. Během roku 2011 byly podány informace a vyřízeny neodkladně žádosti o informace písemně, ústně i elektronickou poštou.

Správní rozhodnutí ředitele školy a počet odvolání proti rozhodnutí

Ředitel školy vydal podle Zákona č. 561/2004 Sb. ve znění pozdějších zákonů § 165 odstavec 2 tato rozhodnutí:

Rozhodnutí ředitele	Počet	Počet odvolání
Rozhodnutí o přijetí ke studiu	225	0
Rozhodnutí o nepřijetí ke studiu	97	97
Rozhodnutí o povolení přestupu	18	0
Rozhodnutí o vzdělávání podle IVP	1	0
Rozhodnutí o povolení opakování ročníku	9	0
Rozhodnutí o přerušení studia	4	0
Rozhodnutí o povolení změny oboru vzdělávání	1	0

Zpráva dle čl. 17, odst. 1 Zásad vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím bude předložena v jednom vyhotovení nejpozději do 28. 2. 2012 Krajskému úřadu Moravskoslezského kraje.

Školské radě bude Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace předložena k projednání v březnu 2012 a budou s ní seznámeni pracovníci školy.

V Opavě dne 21. února 2012

Zprávu o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2011:

Schválil a odpovídá: Ing. Petr Kyjovský – ředitel školy

Vypracoval: Ing. Pavel Najman – zástupce ředitele školy

Podklady připravili:

Zdenka Jelínková – účetní školy

Danuše Sošková – hospodářka školy

10. Tabulková část včetně příloh

Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení:

- Tabulka č. 1: Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti
- Tabulka č. 2: Přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti
- Tabulka č. 3: Výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti
- Tabulka č. 4: Příspěvek na provoz
- Tabulka č. 5: Krytí účtů peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd
- Tabulka č. 6: Stav pohledávek po lhůtě splatnosti
- Tabulka č. 6a: Stav pohledávek po lhůtě splatnosti - ošetrovné
- Tabulka č. 7: Hospodaření s peněžními fondy
- Tabulka č. 8: Spotřeba energií

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Výkaz Rozbor plnění HV

Evidence nájemních smluv a smluv o výpůjčce

Příloha k účetní uzávěrce a účtový rozvrh za rok 2011

Název školy a školského zařízení: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace
 IČ: 47813083
 Číslo organizace: 1222

1. PŘEHLED VÝNOSŮ Z HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

číslo řádku	ukazatel	rok 2010 (předch. rok)			rok 2011 (hodnocený rok)			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		1	2	3	4	5	6			
1	Výnosy z prodeje zboží (604)			0,00			0,00	7=4-1	8=5-2	9=6/3
2	Výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb (601, 602)	368,78		368,78	352,52	24,75	377,27	-16,26	24,75	1,02
3	z toho: výnosy za produktivní práci žáků (602 037x)			0,00			0,00	0,00	0,00	
4	výnosy ze školného (602 030x)			0,00			0,00	0,00	0,00	
5	výnosy za stravování (602 050x)			0,00			0,00	0,00	0,00	
6	výnosy za ubytování (602 051x)	353,78		353,78	337,52		337,52	-16,26	0,00	0,95
7	výnosy za úhradu neinv. nákladů v ZUŠ (602 031x-032x)			0,00			0,00	0,00	0,00	
8	Výnosy z pronájmu (603)		259,23	259,23		293,62	293,62	0,00	34,39	1,13
9	z toho: čistý zisk z pronájmu bez služeb (603 0001-0004 a 603 0010-0014)		120,63	120,63		131,95	131,95	0,00	11,32	1,09
10	Výnosy z vlastních výkonů (609)			0,00			0,00	0,00	0,00	
11	Aktivace a změna stavu (61x, 62x)			0,00			0,00	0,00	0,00	
12	Výnosy územních rozpočtů z transferů (672)	28 667,48		28 667,48	30 138,41		30 138,41	1 470,93	0,00	1,05
13	z toho: od zřizovatele	4 581,47		4 581,47	4 191,30		4 191,30	-390,17	0,00	0,91
14	ze státního rozpočtu	24 086,42		24 086,42	23 133,27		23 133,27	-953,15	0,00	
15	projekty neinvestiční			0,00	3 087,57		3 087,57	0,00	0,00	
16	Výnosy z nároků na prostředky státního rozpočtu (671)*			0,00			0,00	0,00	0,00	
17	Výnosy z nároků na prostředky státních fondů a ostatních nároků (673, 674)*			0,00			0,00	0,00	0,00	
18	Výnosy z prodeje dl.majetku, pozemků a materiálu (644, 645, 646, 647)			0,00			0,00	0,00	0,00	
19	Úroky, kurzové zisky a ostatní finanční výnosy (66x)	23,99		23,99	22,01		22,01	-1,98	0,00	0,92
20	Ostatní výnosy (64x)	575,83		575,83	535,43		535,43	-40,40	0,00	0,93
21	z toho: náhrady škod od pojišťoven (649 031x)	46,37		46,37	13,36		13,36	-33,01	0,00	0,29
22	výnosy celkem (č.ř. 1+2+8+10+11+12+16+17+18+19+20)	29 636,08	259,23	29 895,31	31 048,37	318,37	31 366,74	1 412,29	59,14	1,05

* jen rok 2010

Údaje uvedené v tabulkách musí navazovat na příložené účetní výkazy - vyplňte na 2 desetinná místa

Vypracoval(a): Ing. Pavel Najman, Zdenka Jelínková
 Datum: 22. 2. 2012
 Telefon: 553 759 178

Schválil(a): Ing. Petr Kyjovský
 Jméno a podpis ředitele (ředitelky)

Název školy a školského zařízení: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace
IČ: 47813083
Číslo organizace: 1222

2. PŘEHLED NÁKLADŮ Z HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

číslo řádku	ukazatel	rok 2010 (předch. rok)		rok 2011 (hodnocený rok)		vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	Index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	
1	Prodané zboží (504)	1 046,25		1 046,25	3 551,92	0,50	3 552,42	3,40
2	Spotřeba materiálu (501)	43,00		43,00				0,00
3	z toho: učebnice (501 033x a 034x), učební pomůcky (501 038x-039x)							
4	potraviny (501 030x)							
5	Spotřeba energie (502)	1 822,45	138,60	1 961,05	1 675,20	151,88	1 827,08	13,28
6	opravy a udržování (511)	969,17		969,17	332,69	0,79	333,48	0,79
7	Cestovné (512)	295,43		295,43	253,72			0,86
8	Služby (518)	870,40	1,00	871,40	1 190,47	5,12	1 195,59	4,12
9	z toho: nájemné (518 038x)	81,56		81,56	12,85			0,16
10	telekomunikace (518 031x-033x)	178,50		178,50	167,51			0,94
11	služby školení a vzdělávání (518 034x-036x)							
12	věcná režie stravování žáků (518 043x)	26,58		26,58	30,88			1,16
13	Mzdové náklady (521)	17 587,79	15,00	17 602,79	17 157,00	33,70	17 190,70	18,70
14	z toho: mzdové náklady z dotace zřizovatele (UZ 33353)	17 503,00		17 503,00	16 275,00			0,93
15	Základní sociální pojištění a sociální náklady (524,525,527,528)	6 274,76	5,40	6 280,16	6 074,46	9,86	6 084,32	4,46
16	z toho: základní sociální pojištění (524)	5 889,03		5 889,03	5 843,83	9,58	5 853,41	9,58
17	příspěvek na stravování zaměstnanců (527 032x)	6,33		6,33	17,59			2,78
18	náhrady za dočasnou pracovní neschopnost (528 032x)	21,43		21,43	33,79			1,58
19	Daně a poplatky (531,532,538)							
20	Odpisy dlouhodobého majetku (551)	440,69	10,35	451,04	480,84	10,63	491,47	1,09
21	Zůstatková cena prodaného dl. nehm. a hm. majetku (552, 553)							
22	Tvorba a zúčtování zákonných rezerv a zákonných opravných položek (555, 556)							
23	Náklady z odepsaných pohledávek (557)							
24	Ostatní náklady - dopočet do celkových nákladů (503, 513, 54x, 56x)	268,49		268,49	296,66			1,10
25	z toho: výdaje na základě a smluvní pojištění (524 060x, 549 031x a 549 032x)	21,37		21,37	71,00			3,32
26	technická zhodnocení (549 030x)							
27	manka a škody (547 030x)							
28	odvody za neplnění povinností zaměstnávající zdravotně postižené (549 042x)							
29	Dan z příjmů (591,595)	10,00		10,00	1,78			0,33
30	Náklady celkem (č.ř. 1+2+5+6+7+8+13+15+19+20+21+22+23++24+29)	29 585,43	170,35	29 755,78	31 009,47	214,38	1 424,04	44,03

3. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ Z HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

číslo řádku	ukazatel	rok 2010 (předch. rok)		rok 2011 (hodnocený rok)		vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	Index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	
1	Výsledek hospodaření (výnosy - náklady)	50,64	88,88	139,52	38,90	103,99	142,89	1,02

Údaje uvedené v tabulkách musí navazovat na přiložené účetní výkazy - vyplňte na 2 desetinná místa

Vypracoval(a): Ing. Pavel Najman, Zdenka Jelínková
Datum: 22. 2. 2012
Telefon: 553 759 178

Schválil(a): Ing. Petr Kyjovský
Jméno a podpis ředitele (ředitelky)

Název školy a školského zařízení: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace
IČ: 47813083
Číslo organizace: 1222

4. Výnosy z transferů (příspěvek na provoz)

	v tis. Kč	
	rok 2010 (předch. rok)	rok 2011 (hodnocený rok)
Výnosy územních rozpočtů z transferů - od zřizovatele celkem (672 05xx)	29 533,00	30 022,78
z toho: na provoz	4 019,00	4 191,30
ze státního rozpočtu	25 514,00	23 131,32
na projekty neinvestiční		2 700,16
Přijaté transfery ostatní (mimo výše uvedené)		115,64
Výnosy z transferů celkem	29 533,00	30 139,42

Údaje uvedené v tabulkách musí navazovat na dřížované účetní výkazy - vložte na 2 desetinná místa

5. KRYTÍ ÚČTŮ PENĚŽNÍCH FONDŮ A ZÁVÁZKŮ Z VYÚČTOVÁNÍ MEZD

Krytí peněžních fondů finančními prostředky	v Kč									
	k 31. 12. 2011 (hodnoceného roku)									
	Stav na účtech fondů + závazky z vyúčtování mezd + VH		Pokladna, Cenný 261,263		Běžný účet 241		Ostatní běžné účty		Běžný účet FKSP	
	sl. a	sl. b	sl. c	sl. d	sl. e	sl. f	sl. g	sl. h	sl. i	sl. j
Stav finančních prostředků na BU + pokl. (261 + 24x)	ř.č.1	ř.č.2	ř.č.3	ř.č.4	ř.č.5	ř.č.6	ř.č.7	ř.č.8	ř.č.9	ř.č.10
Finanční prostředky na platy za 12/20xx (tzn. všechny závazky z vyúčtování mezd za 12/20xx - hodnoceného roku) (331, 336, 341, ...)	2 208 182,00		171 504,00		2 208 182,00				42 717	xxx
Fond odměn (411)	ř.č.3	ř.č.4	ř.č.5	ř.č.6	ř.č.7	ř.č.8	ř.č.9	ř.č.10	ř.č.11	ř.č.12
FKSP (412)	171 504,00	48 034,00	210 550,00	319 829,00	82 137,00	142 895,00				
Rezervní fond bodový ze zlepšeného výsledku hospodaření (413)	ř.č.3	ř.č.4	ř.č.5	ř.č.6	ř.č.7	ř.č.8	ř.č.9	ř.č.10	ř.č.11	ř.č.12
Rezervní fond z ostatních titulů (414)	ř.č.3	ř.č.4	ř.č.5	ř.č.6	ř.č.7	ř.č.8	ř.č.9	ř.č.10	ř.č.11	ř.č.12
Investiční fond (416)	ř.č.3	ř.č.4	ř.č.5	ř.č.6	ř.č.7	ř.č.8	ř.č.9	ř.č.10	ř.č.11	ř.č.12
Výsledek hospodaření běžného účetního období (dále Vt) (493)	ř.č.3	ř.č.4	ř.č.5	ř.č.6	ř.č.7	ř.č.8	ř.č.9	ř.č.10	ř.č.11	ř.č.12
CELKEM FONDY + MEZDY 12/11 (hodnoceného roku) + VH	ř.č.3	ř.č.4	ř.č.5	ř.č.6	ř.č.7	ř.č.8	ř.č.9	ř.č.10	ř.č.11	ř.č.12
Rozdíl (nenulné být záporná hodnota)	ř.č.3	ř.č.4	ř.č.5	ř.č.6	ř.č.7	ř.č.8	ř.č.9	ř.č.10	ř.č.11	ř.č.12
	xxx	31 441	793 524	0	42 717	0	xxx	xxx	xxx	xxx

Poznámky:

Vypíšte podbarvenou část tabulky
sl. a (ř.č. 2) - všechny závazky z vyúčtování mezd za hodnocený rok
sl. a (ř.č. 3-6) - vyk. Rozvaha SU 411, 412, 413, 414
sl. a (ř.č. 7) - vyk. Rozvaha SU 416

ř.č.1 (sl. b - sl. e) - vyk. Rozvaha SU 261, 263, 241, 245, 243

ř.č.2 (sl. b - sl. e) - vyk. Rozvaha SU 261, 263, 241, 245, 243
ř.č.3 (sl. b - sl. e) - vyk. Rozvaha SU 261, 263, 241, 245, 243
ř.č.4 (sl. b - sl. e) - vyk. Rozvaha SU 261, 263, 241, 245, 243
ř.č.5 (sl. b - sl. e) - vyk. Rozvaha SU 261, 263, 241, 245, 243
ř.č.6 (sl. b - sl. e) - vyk. Rozvaha SU 261, 263, 241, 245, 243
ř.č.7 (sl. b - sl. e) - vyk. Rozvaha SU 261, 263, 241, 245, 243
ř.č.8 (sl. b - sl. e) - vyk. Rozvaha SU 261, 263, 241, 245, 243
ř.č.9 (sl. b - sl. e) - vyk. Rozvaha SU 261, 263, 241, 245, 243
ř.č.10 (sl. b - sl. e) - vyk. Rozvaha SU 261, 263, 241, 245, 243
ř.č.11 (sl. b - sl. e) - vyk. Rozvaha SU 261, 263, 241, 245, 243
ř.č.12 (sl. b - sl. e) - vyk. Rozvaha SU 261, 263, 241, 245, 243

ř.č.10 - nelze vykazovat záporné hodnoty, tzn. nelze rozdělit více prostředků než je uvedeno v řádce č. 1
sl. f - kryto jinak - např. pohledávkami
sl. g - kladné hodnoty uvádějí výši nekrytých prostředků na platy, peněžních fondů a výsledku hospodaření finančními prostředky
V případě nekrytí peněžních fondů finančními prostředky uveďte v komentáři důvod (případně lin. způsobů) a navržené opatření k jeho odstranění.

Údaje uvedené v tabulkách musí navazovat na dřížované účetní výkazy.

Vypracoval(a): Ing. Pavel Najman, Zdenka Jelínková
Datum: 22. 2. 2012
Telefon: 553 759 178
Schválil(a): Ing. Petr Kypovský
Jmeno a podpis ředitele (redteky)

Název školy a školského zařízení: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace
IČ: 47813083
Číslo organizace: 1222

6. STAV POHLEDÁVEK A POHLEDÁVEK PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

Členění		ř.	rok 2010 (měsíc, rok)	rok 2011 (hodnocený rok)	Rozdíl
Pohledávky celkem (SÚ 31x, 371, 377, 468, 469)		1	124 666,00	166 703,00	
z toho: po lhůtě splatnosti		2	35 958,00	130 166,00	94 208,00
v tom:		3	72 123,00	72 123,00	57 748,00
do 30 dnů		4	14 375,00	37 168,00	37 168,00
do 60 dnů		5		0,00	0,00
do 90 dnů		6	15 375,00	7 000,00	-8 375,00
do 1 roku		7	6 208,00	9 375,00	3 167,00
do 3 let		8		4 500,00	4 500,00
starší tři let (všechny)		9		0,00	0,00
v soudním nebo exekučním řízení vymáháno		10			0,00
Částka vymožena soudně nebo v exekučním řízení v daném roce		11			0,00
Pohledávky evidované v podrozvahové evidenci					

Poznámka:

!!! V ř. č. 2 uvádějte pouze pohledávky, které jsou k 31. 12. po lhůtě splatnosti.

Pohledávky po lhůtě splatnosti rozdělte podle doby, která uplynula od data splatnosti na:

V ř. 3 - od 1 do 30 dnů

V ř. 4 - od 31 do 60 dnů

V ř. 5 - od 61 do 90 dnů

V ř. 6 - od 91 dne do 1 roku

V ř. 7 - od 1 roku - do tří let

V ř. 8 - starší 3 let

Ř. 7, 8. hodnocení roku - doložte soupisem pohledávek v samostatné příloze (uveďte datum vzniku pohledávky, přesnou identifikaci dlužníka, částku, druh pohledávky, stav vymáhání). Dětské domovy u pohledávek za ošetřovné nedoloží soupisy, ale vyplní pomocnou tabulku č. 6a.

6a. STAV POHLEDÁVEK PO LHŮTĚ SPLATNOSTI - OŠETŘOVNÉ

Členění		ř.	Počet dlužníků	Kč
Pohledávky za ošetřovné celkem (bez podrozvahové evidence)		1		
z toho: Pohledávky starší jenoho roku (jen ošetřovné)		2		
z toho:		3		
za děti, které již nejsou umístěny v zařízení		4		
v tom: jednotlivé pohledávky nad 20 tis Kč (včetně)		5		
Jednotlivé pohledávky do 20 tis.		6		
v soudním nebo exekučním řízení		7		
v soudním nebo exekučním řízení celkem		8		
částka vymožena soudně v daném roce		9		
částka vymožena v daném roce jiným způsobem		10		
Pohledávky evidované v podrozvahové evidenci				

Poznámka:

řádek č. 6 se vztahuje k řádce č. 2

řádky č. 7, 8, 9 se vztahují vždy k řádce č. 1

ř. č. 7 Jedná se o vymožení pohledávky na základě dohody s dlužníkem, kdy dluh je splácen s jeho souhlasem z platu (sociální dávky).

Údaje uvedené v tabulkách musí navazovat na přiložené účetní výkazy.

Vypracoval(a): Zdenka Jelková
Datum: 22. 2. 2012
Telefon: 553 759 178

Schválil(a): Ing. Petr Kypovský
Jméno a podpis ředitele (ředitelky)

SOUPIS POHLEDÁVEK:

ř. 7, 8 hodnoceného roku - doložte soupisem pohledávek v samostatné příloze (uveďte datum vzniku pohledávky, přesnou identifikaci dlužníka, částku, druh pohledávky, stav vymáhání). Tabulka č. 6.

Tabulka č. 6, řádek 7, pohledávky do 3 let:

Datum vzniku pohledávky: 28. června 2010

Dlužník: Cetr Zdeněk, U Statku 277/2, 747 05 Opava

Částka: Kč 9 375,-

Druh pohledávky: za pronájem tělocvičny

Stav vymáhání: vymáhání formou písemných upomínek, předpokládalo se, že dluh bude uhrazen v roce 2011, ale nestalo se tak.

Tabulka č. 6, řádek 8, pohledávky starší 3 let:

Datum vzniku pohledávky: 12. června 2008

Dlužník: Renáta Hrubá, Krnovská č. 35, 746 01 Opava

Částka: Kč 7 500,-

Druh pohledávky: za pronájem tělocvičny

Stav vymáhání: vymáhání formou písemných upomínek, v roce 2009 byl dluh Kč 7 500,-, který byl v roce 2010 snížen úhradou Kč 3 000,-, předpokládalo se, že zbývající část dluhu **Kč 4 500,-** bude uhrazena v roce 2011. V současné době její místo trvalého pobytu není známo.

Vypracoval: Ing. Pavel Najman, Zdenka Jelínková

Schválil: Ing. Petr Kyjovský

Telefon: 553 759 178

Datum: 22. 2. 2012

Název organizace: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace
IČ: 47813083
Číslo organizace: 1222

**PLÁN TVORBY A POUŽITÍ PENĚŽNÍCH FONDŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
NA ROK 2011**

INVESTIČNÍ FOND (416)	tis. Kč	FKSP (412)	tis. Kč
Stav investičního fondu k 1. 1. 2011	256,09	Stav FKSP k 1. 1. 2011	62,24
<i>TVORBA FONDŮ:</i>		<i>TVORBA FONDŮ:</i>	
příděl z odpisů dlouhodobého majetku (416 0311-0319)	491,47	zákl. příděl dle vyhl. MF 114/2002 Sb. (412 011x)	167,08
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele (416 032x)		náhrada škod a pojistná plnění od pojišťovny k majetku FKSP (412 013x)	
investiční příspěvky ze státních fondů (416 033x)		peněžní a jiné dary (412 014x)	
výnosy z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku (416 034x)			
dary a příspěvky od jiných subjektů (416 035x)			
výnosy z prodeje majetku ve vlastnictví PO (416 036x)			
převod z rezervního fondu (416 037x)	29,50	ZDROJE FONDŮ CELKEM	229,32
ZDROJE FONDŮ CELKEM	777,06	<i>POUŽITÍ FONDŮ:</i>	
<i>POUŽITÍ FONDŮ:</i>		stravování (412 022x)	138,76
investiční výstavba, rekonstrukce, modernizace (416 040x)	462,16	rekreace (412 023x)	
pořízení strojů a zařízení (416 041x)	139,76	kultura, tělovýchova, sport (412 024x)	17,18
posílení zdrojů údržby a oprav majetku (416 047x)		sociální výpomoci (412 025x)	
ostatní použití (např. splátky inv. úvěrů) (416 048x)		peněžní a nepeněžní dary (412 026x a 0290)	25,00
		penzijní připojištění (412 027x)	
odvody do rozpočtu zřizovatele 416 049x)	93,00	úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění (412 028x)	
POUŽITÍ FONDŮ CELKEM	694,92	ostatní použití (412 030x)	0,35
Stav investičního fondu k 31. 12. 2011	82,14	POUŽITÍ FONDŮ CELKEM	181,29
z toho finančně kryto:		Stav FKSP k 31. 12. 2011	48,03
Změna stavu za rok 2011	-173,95	z toho finančně kryto:	
		Změna stavu za rok 2011	-14,21

REZERVNÍ FOND (413) ze zlepšeného výsledku hospodaření	tis. Kč	REZERVNÍ FOND (414) z ostatních titulů	tis. Kč
Stav rezervního fondu k 1. 1. 2011	210,53	Stav rezervního fondu k 1. 1. 2011	432,66
<i>TVORBA FONDŮ:</i>		<i>TVORBA FONDŮ:</i>	
zlepšený výsledek hospodaření (413 051x)	29,52	nespotřebované dotace z rozpočtu EU (414 052x)	
ZDROJE FONDŮ CELKEM	240,05	nespotřebované dotace z mezinárodních smluv (414 053x)	
<i>POUŽITÍ FONDŮ:</i>		peněžní dary účelové (414 054x)	47,51
úhrada zhoršeného výsledku hospodaření (413 061x)		peněžní dary neúčelové (414 055x)	65,00
úhrada sankcí (413 062x)		ostatní tvorba (414 056x)	
posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele (413 063x)	29,50	ZDROJE FONDŮ CELKEM	545,17
překlenutí časového nesouladu mezi výnosy a náklady (413 064x)		<i>POUŽITÍ FONDŮ:</i>	
ostatní čerpání fondu (413 065x069x)		úhrada zhoršeného výsledku hospodaření (414 061x)	
POUŽITÍ FONDŮ CELKEM	29,50	úhrada sankcí (414 062x)	
Stav rezervního fondu k 31. 12. 2011	210,55	posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele (414 063x)	
z toho finančně kryto:		překlenutí časového nesouladu mezi výnosy a náklady (414 064x)	
Změna stavu za rok 2011	0,02	čerpání darů (414 065x)	225,35
		čerpání dotací EU a mezinárodních smluv (414 066x)	
		čerpání k dalšímu rozvoji své činnosti (414 068x)	
		ostatní čerpání fondu (414 069x)	
		POUŽITÍ FONDŮ CELKEM	225,35
		Stav rezervního fondu k 31. 12. 2011	319,82
		z toho finančně kryto:	
		Změna stavu za rok 2011	-112,84

FOND ODMĚN (411)	tis. Kč
Stav fondu odměn k 1. 1. 2011	61,50
<i>TVORBA FONDŮ:</i>	
příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření (411 031x)	110,00
ZDROJE FONDŮ CELKEM	171,50
<i>POUŽITÍ FONDŮ:</i>	
použití fondu na překročení limitu prostředků na platy (411 041x)	
na odměny (411 042x)	
POUŽITÍ FONDŮ CELKEM	0,00
Stav fondu odměn k 31. 12. 2011	171,50
z toho finančně kryto:	
Změna stavu za rok 2011	110,00

Poznámka

Údaje uvedené v tabulkách musí navazovat na přiložené výkazy. V případě, že fondy nejsou finančně kryty, uvést očekávanou výši finančního krytí k 31. 12. 2011 včetně zdůvodnění.

Datum: 22. 2. 2012
Zpracoval: Ing. Pavel Najman, Zdenka Jelínková

Schválil: Ing. Petr Kyjovský
Jméno a podpis ředitele (ředitelky)

Název školy a školského zařízení: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace
 IČ: 47813083
 Číslo organizace: 1222

8. SPOTŘEBA ENERGIÍ

Druh energie:	Druh měrné jednotky	2010 (předcházející rok)					2011 (hodnocený rok)					Index
		Spotřeba celkem vč. doplňkové činnosti		z toho:			Spotřeba celkem vč. doplňkové činnosti		z toho:			
		v MJ	v Kč	hrazeno z hlavní činnosti v Kč	z toho z prostředků žřizovatele v Kč	v MJ	v Kč	hrazeno z hlavní činnosti v Kč	z toho z prostředků žřizovatele v Kč			
Voda (502 03xx)	m ³	2 550	208 993	184 708	184 708	2 620	202 920	174 187	174 187	0,97		
Teplo (502 04xx)												
TUV (502 04xx)												
Plyn (502 05xx)	m ³	105 188	1 307 086	1 240 784	1 240 784	86456	1 157 137	1 089 691	1 089 691	0,89		
Elektrická energie (502 06xx)	kWh	133 929	444 970	396 959	396 959	127900	467 023	411 325	411 325	1,05		
Pevná paliva (501 041x)												
Jiné (502 07xx, 08xx)												

Poznámka:

Index - spotřeba celkem v Kč rok 2011 (hodnocený rok)/rok 2010 (předcházející rok)
 K tabulce doložte komentář s popisem způsobu vytápění: vytápění je plynové
 V tabulkách vyplňte měrné jednotky

Vypracoval(a): Zdenka Jelínková, Danuše Sošková
 Datum: 22. 2. 2012
 Telefon: 553 759 178

Schválil(a): Ing. Petr Kyjovský
Jméno a podpis ředitele (ředitelky)

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavená k 31.12.2011

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace

Sídlo: Hany Kvapilové 20

746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

číslo pol.	Název položky	SU	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			55 521 131,95	25 702 694,04	29 818 437,91	32 575 000,00
A. Stálá aktiva			51 063 075,40	25 702 694,04	25 360 381,36	23 557 000,00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			381 983,36	305 951,36	76 032,00	
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		012				
2. Software		013	82 944,00	6 912,00	76 032,00	
3. Ocenitelná práva		014				
4. Povolenky na emise a preferenční limity		015				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		018	299 039,36	299 039,36		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		019				
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		041				
8. Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. nehm. majetku		044				
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		051				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			50 681 092,04	25 396 742,68	25 284 349,36	23 557 000,00
1. Pozemky		031	5 660 960,00		5 660 960,00	5 661 000,00
2. Kulturní předměty		032				
3. Stavby		021	28 938 901,72	11 026 544,00	17 912 357,72	16 772 000,00
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí		022	3 565 885,76	2 044 054,12	1 521 831,64	755 000,00
5. Pěstičské celky trvalých porostů		025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek		028	12 326 144,56	12 326 144,56		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		042	189 200,00		189 200,00	369 000,00
9. Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. hm. majetku		045				
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		052				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem		061				
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem		062				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti		063				
6. Termínované vklady dlouhodobé		068				
7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek		069				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé		462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů		464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy		465				
5. Dlouhodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahr.		468				
6. Ostatní dlouhodobé pohledávky		469				

IČ: 47813083

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Obchodní akademie

sestavená k 31.12.2011

sestavěna k 31.12.201

		1	2	3	4	
číslo pol.	Název položky	SU	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			BRUTTO	KOREKCE		NETTO
B. Oběžná aktiva			4 458 056,55		4 458 056,55	9 018 000,00
I. Zásoby						
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112				
	3. Materiál na cestě	119				
	4. Nedokončená výroba	121				
	5. Polotovary vlastní výroby	122				
	6. Výrobky	123				
	7. Pořízení zboží	131				
	8. Zboží na skladě	132				
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			449 959,92		449 959,92	4 840 000,00
	1. Odběratelé	311	56 988,00		56 988,00	36 000,00
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
	10. Pohledávky za zaměstnanci	335	21 504,00		21 504,00	12 000,00
	11. Zúčtování s institucemi soc. zab. a zdrav. poj.	336				
	12. Daň z příjmů	341				
	13. Jiné přímé daně	342				
	14. Daň z přidané hodnoty	343	41 384,82		41 384,82	3 000,00
	15. Jiné daně a poplatky	345				
	16. Pohledávky za ústředními rozpočty	346				
	17. Pohledávky za územními rozpočty	348				4 624 000,00
	18. Pohledávky za účastníky sdružení	351				
	23. Krátkodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahr.	371				
	24. Poskytnuté zálohy na transfery	373				
	25. Náklady příštích období	381	76 008,18		76 008,18	45 000,00
	26. Příjmy příštích období	385				
	27. Dohadné účty aktivní	388	144 360,00		144 360,00	29 000,00
	28. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	109 714,92		109 714,92	91 000,00
IV. Krátkodobý finanční majetek			4 008 096,63		4 008 096,63	4 178 000,00
	4. Termínované vklady krátkodobé	244				
	5. Jiné běžné účty	245				
	9. Běžný účet	241	3 933 938,88		3 933 938,88	4 084 000,00
	10. Běžný účet FKSP	243	42 716,75		42 716,75	39 000,00
	15. Ceniny	263				
	16. Peníze na cestě	262				
	17. Pokladna	261	31 441,00		31 441,00	55 000,00

IČ: 47813083

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Obchodní akademie

sestavená k 31.12.2011

		1		2	
číslo pol.	Název položky	SU	OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM			29 818 437,91	32 575 000,00	
C. Vlastní kapitál			26 383 386,00	24 693 000,00	
I. Jmenní účetní jednotky a upravující položky			25 408 435,42	23 527 000,00	
1. Jmění účetní jednotky			401	23 701 672,68	23 527 000,00
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku			403	1 706 762,74	
5. Kurzové rozdíly			405		
6. Oceňovací rozdíly při změně metody			406		
7. Jiné oceňovací rozdíly			407		
8. Opravy chyb minulých období			408		
II. Fondy účetní jednotky			832 054,19	1 024 000,00	
1. Fond odměn			411	171 503,89	62 000,00
2. Fond kulturních a sociálních potřeb			412	48 034,14	62 000,00
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.			413	210 550,45	211 000,00
4. Rezervní fond z ostatních titulů			414	319 828,49	433 000,00
5. Fond reprodukce majetku (investiční fond)			416	82 137,22	256 000,00
6. Ostatní fondy			419		
III. Výsledek hospodaření			142 896,39	142 000,00	
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období			493	142 896,39	142 000,00
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení			431		
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let			432		
D. Cizí zdroje			3 435 051,91	7 882 000,00	
II. Rezervy					
1. Rezervy			441		
III. Dlouhodobé závazky				345 000,00	
1. Dlouhodobé úvěry			451		
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé			452		
4. Závazky z pronájmu			454		
5. Dlouhodobé přijaté zálohy			455		345 000,00
8. Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufin. ze zahr.			458		
9. Ostatní dlouhodobé závazky			459		
IV. Krátkodobé závazky			3 435 051,91	7 537 000,00	
1. Krátkodobé úvěry			281		
4. Jiné krátkodobé půjčky			289		
5. Dodavatelé			321	540 786,98	768 000,00
8. Krátkodobé přijaté zálohy			324	134 960,00	176 000,00
10. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé			326		
14. Zaměstnanci			331	1 305 083,00	1 175 000,00
15. Jiné závazky vůči zaměstnancům			333		
16. Zúčtování s institucemi SZ a ZP			336	729 230,00	649 000,00
17. Daň z příjmů			341		
18. Jiné přímé daně			342	173 869,00	133 000,00
19. Daň z přidané hodnoty			343		
20. Jiné daně a poplatky			345		
21. Závazky k ústředním rozpočtům			347		
22. Závazky k územním rozpočtům			349		1 000,00
23. Závazky k účastníkům sdružení			352		

IČ: 47813083

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Obchodní akademie

sestavená k 31.12.2011

Číslo pol.	Název položky	SU	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufin. ze zahr.	372		
30.	Přijaté zálohy na transfery	374	268 792,16	4 624 000,00
31.	Výdaje příštích období	383	213 026,80	1 000,00
32.	Výnosy příštích období	384		
33.	Dohadné účty pasivní	389	6 700,00	10 000,00
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378	62 603,97	

Okamžik sestavení: 01.02.2012 12:46:16

Podpisový záznam:

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavený k 31.12.2011

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace

Sídlo: Hany Kvapilové 20

746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

Číslo pol.	Název položky	SU	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM			31 014 664,73	212 473,50	29 573 000,00	170 000,00
I. Náklady z činnosti			30 957 863,78	212 473,50	29 560 000,00	170 000,00
1.	Spotřeba materiálu	501	3 551 921,05	495,00	1 046 000,00	
2.	Spotřeba energie	502	1 675 202,62	151 876,50	1 822 000,00	139 000,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Opravy a udržování	511	332 685,00	792,00	969 000,00	
6.	Cestovné	512	253 715,00		295 000,00	
7.	Náklady na reprezentaci	513	1 379,00		5 000,00	
8.	Ostatní služby	518	1 190 472,22	5 121,00	870 000,00	1 000,00
9.	Mzdové náklady	521	17 157 006,00	33 700,00	17 588 000,00	15 000,00
11.	Zákonné sociální pojištění	524	5 843 830,50	9 583,00	5 889 000,00	5 000,00
12.	Jiné sociální pojištění	525				
13.	Zákonné sociální náklady	527	184 391,00	280,00	349 000,00	
14.	Jiné sociální náklady	528	46 237,00		36 000,00	
15.	Daň silniční	531				
16.	Daň z nemovitostí	532				
17.	Jiné daně a poplatky	538				
19.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
20.	Jiné pokuty a penále	542				
21.	Dary	543				
22.	Prodaný materiál	544				
23.	Manka a škody	547				
24.	Tvorba fondů	548				
25.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	480 840,00	10 626,00	441 000,00	10 000,00
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhod. nehm. majetku	552				
27.	Zůstatková cena prodaného dlouhod. hm. majetku	553				
28.	Prodané pozemky	554				
29.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
30.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
31.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	1 708,50			
32.	Ostatní náklady z činnosti	549	238 475,89		250 000,00	
II. Finanční náklady			56 800,95		13 000,00	
2.	Úroky	562	43 099,30			
3.	Kurzové ztráty	563	45,26		1 000,00	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	13 656,39		12 000,00	
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady ústředních rozpočtů na transfery	571				
2.	Náklady územních rozpočtů na transfery	572				

IČ: 47813083

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Obchodní akademie

sestavený k 31.12.2011

sestavený k 31.12.201

číslo pol.	Název položky	SU	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM			31 048 366,62	318 368,00	29 636 000,00	259 000,00
I. Výnosy z činnosti			887 942,72	318 368,00	945 000,00	259 000,00
	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
	2. Výnosy z prodeje služeb	602	352 515,00	24 750,00	369 000,00	
	3. Výnosy z pronájmu	603		293 618,00		259 000,00
	4. Výnosy z prodaného zboží	604				
	8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
	9. Změna stavu nedokončené výroby	611				
	10. Změna stavu polotovarů	612				
	11. Změna stavu výrobků	613				
	12. Změna stavu ostatních zásob	614				
	13. Aktivace materiálu a zboží	621				
	14. Aktivace vnitroorganizačních služeb	622				
	15. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623				
	16. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624				
	17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
	18. Jiné pokuty a penále	642				
	19. Výnosy z odepsaných pohledávek	643				
	20. Výnosy z prodeje materiálu	644				
	21. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
	22. Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646				
	23. Výnosy z prodeje pozemků	647				
	24. Čerpání fondů	648	225 345,80		257 000,00	
	25. Ostatní výnosy z činnosti	649	310 081,92		319 000,00	
II. Finanční výnosy			22 013,32		24 000,00	
	2. Úroky	662	22 013,32		24 000,00	
	3. Kurzové zisky	663				
	4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
	6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			30 138 410,58		28 667 000,00	
	1. Výnosy ústředních rozpočtů z transferů	671				
	2. Výnosy územních rozpočtů z transferů	672	30 138 410,58		28 667 000,00	
VI. Výsledek hospodaření						
	1. Výsledek hospodaření před zdaněním		33 701,89	105 894,50	63 000,00	89 000,00
	2. Daň z příjmů	591	-5 204,00	1 904,00	10 000,00	
	3. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
	4. Výsledek hospodaření po zdanění		38 905,89	103 990,50	53 000,00	89 000,00

Okamžik sestavení: 01.02.2012 12:46:17

Podpisový záznam:

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2011
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace
Sídlo: Hany Kvapilové 20
746 59 Opava
Právní forma: příspěvková organizace
Předmět činnosti: 802220
IČ: 47813083

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

číslo pol.	Název položky	SU	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek účetní jednotky			601 809,24	521 000,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	252 067,90	105 000,00
2.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	349 741,34	416 000,00
3.	Ostatní majetek	903		
P.II. Odepsané pohledávky a závazky				
1.	Odepsané pohledávky	911		
2.	Odepsané závazky	912		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou na osobou	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou na osobou	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva			-118 257,16	
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k prostředkům EU	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k prostředkům EU	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	-118 257,16	
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951		
P.V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			-198 575,00	
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátk. podm. záv. z důvodu úplatného užívání ciz. maj.na základě jiného důvodu	963		
4.	Dlouh. podm. záv. z důvodu úplatného užívání ciz. maj.na základě jiného důvodu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966	-198 575,00	
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2011
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace
Sídlo: Hany Kvapilové 20
746 59 Opava
Právní forma: příspěvková organizace
Předmět činnosti: 802220
IČ: 47813083

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

číslo pol.	Název položky	SU	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.VI. Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva				
	1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
	5. Krátkodobé podmíněné závazky ze vztahu k prostředkům EU	975		
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky ze vztahu k prostředkům EU	976		
	7. Krátk. podm. záv. vypl. z práv. předp. a d. činn. moci zákon., výk. nebo soud.	978		
	8. Dlouh. podm. záv. vypl. z práv. předp. a d. činn. moci zákon., výk. nebo soud.	979		
	9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981		
	10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982		
	11. Krátk. podm. záv. ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983		
	12. Dlouh. podm. záv. ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984		
	13. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985		
	14. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986		
P.VII. Vyrovňovací účty			682 127,08	521 000,00
	1. Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	682 127,08	521 000,00

Okamžik sestavení: 01.02.2012 12:46:19

Podpisový záznam:

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2011
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace

Sídlo: Hany Kvapilové 20
746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

A.5. Informace podle §18 odst.1 písm. c) zákona

Položka		Stav k 1.1.	Stav k
Název	Číslo		
Splatné závazky pojistného na soc. zab. a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	52	452 668,00	510 425,00
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	53	196 258,00	218 805,00
Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	54	133 093,00	173 869,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2011
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace
Sídlo: Hany Kvapilové 20
746 59 Opava
Právní forma: příspěvková organizace
Předmět činnosti: 802220
IČ: 47813083

A.10. Informace podle § 4 odst.8 písm. d) zákona				
Položka			Stav k 1.1.	Stav k
Název	Účet	Číslo		
Dotace celkem na dlouhodobý majetek ze státního rozpočtu	(z AÚ k účtu 403)	1	x	
v tom: systémové dotace na dlouhodobý majetek		2	x	
z toho na: výzkum a vývoj		3	x	
vzdělávání pracovníků		4	x	
informatiku		5	x	
individuální dotace na jmenovité akce		6	x	
Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek	(z AÚ k účtu 403)	7	x	
Přij. dot. celk. na dlouh. maj. z rozp. územ. samospr.celků	(z AÚ k účtu 403)	8	x	
Přijaté příspěvky a dotace ze státního rozpočtu	(z AÚ k účtu 671)	9	x	
z toho: přijaté příspěvky na provoz od zřizovatele	(z AÚ k účtu 671)	10	x	
z toho na: výzkum a vývoj		11	x	
vzdělávání pracovníků		12	x	
informatiku		13	x	
přij. dot. na neinv. nákl. souv. s fin. programů evidovaných v ISPROFIN od zřizovatele	(z AÚ k účtu 671)	14	x	
přij. prostř. na výzk. a vývoj od poskyt. jiných než od zřizovatele	(z AÚ k účtu 671)	15	x	
Přij. prostř. na výzkum a vývoj z rozp.územn. samospr.celků	(z AÚ k účtu 672)	16	x	
Přij. prostř. na výzkum a vývoj od příjemců účelové podpory	(z AÚ k účtům ÚS 61)	17	x	
Přijaté prostředky na provoz ze zahraničí	(z AÚ k účtu 649)	18	x	
Přij. přisp. a dot. celk. na pr. z rozp.územn. samospr.celků	(z AÚ k účtu 672)	19	x	30 138 410,58
Přijaté příspěvky a dotace na provoz z rozp. státních fondů	(z AÚ k účtu 673)	20	x	
Přijaté dotace celkem na dlouhod. maj. z rozp. stát. fondů		21	x	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci mezi rozp. – kraj. úřadu	(účet 316)	22		
Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - obci	(účet 316)	23		
Přijaté návrat. fin.výpomoci mezi rozp. – ze stát. rozpočtu	(účet 326)	24		
Přijaté návrat. fin.výpomoci mezi rozp. – od krajského úřadu	(účet 326)	25		
Přijaté návratné fin. výpomoci mezi rozpočty – od obce	(účet 326)	26		
Přijaté návratné fin. výpom. mezi rozp. – od státních fondů	(účet 326)	27		
Přijaté návrat. fin. výpom. mezi rozp.– od ostat. veř. rozp.	(účet 326)	28		
Poskyt. přech. výpomoci přísp. organ. – organ. složkou státu	(účet 316)	29		
Poskyt. přech. výpomoci přísp. organ. – krajským úřadem	(účet 316)	30		
Poskytnuté přechodné výpomoci přísp. organizacím - obci	(účet 316)	31		
Krátkodobé bankovní úvěry tuzemské	(účet 281)	32		
Krátkodobé bankovní úvěry zahraniční	(účet 281)	33		
Vydané krátkodobé dluhopisy v tuzemsku	(účet 283)	34		
Vydané krátkodobé dluhopisy v zahraničí	(účet 283)	35		
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) tuzemské	(účet 289)	36		
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) zahraniční	(účet 289)	37		
Směnky k úhradě tuzemské	(účet 322)	38		
Směnky k úhradě zahraniční	(účet 322)	39		
Dlouhodobé bankovní úvěry tuzemské	(účet 451)	40		
Dlouhodobé bankovní úvěry zahraniční	(účet 451)	41		
Vydané dluhopisy tuzemské	(účet 453)	42		
Vydané dluhopisy zahraniční	(účet 453)	43		
Dlouhodobé směnky k úhradě tuzemské	(účet 457)	44		
Dlouhodobé směnky k úhradě zahraniční	(účet 457)	45		
Ostatní dlouhodobé závazky tuzemské	(účet 459)	46		
Ostatní dlouhodobé závazky zahraniční	(účet 459)	47		
Nakoupené dluhopisy a směnky k inkasu celkem	(z AÚ účtů 063,253,312)	48		
z toho:krátkodobé dluhopisy a směnky územn. samospr.celků	(z AÚ účtů 253,312)	49		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2011
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace

Sídlo: Hany Kvapilové 20

746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

A.10. Informace podle § 4 odst.8 písm. d) zákona

Položka			Stav k 1.1.	Stav k
Název	Účet	Číslo		
kommunální dluhopisy územních samosprávných celků	(z AÚ účtů 063)	50		
ostatní dluhopisy a směnky veřejných rozpočtů	(z AÚ účtů 063,253,312)	51		

Okamžik sestavení: 01.02.2012 12:46:19

Podpisový záznam:

III. Organizační složky státu vykazují stavy údajů podpoložek č. 22, 23, 29 přílohy účetní závěrky. Ministerstva jako organizační složky státu vykazují též stavy údajů podpoložek č. 48 až 51 přílohy účetní závěrky. Územní samosprávné celky vykazují stavy údajů podpoložek č. 22 až 51 přílohy účetní závěrky. Příspěvkové organizace vykazují údaje podpoložek č. 1 až 19, 32 a 33, 36 a 37, 40 a 41 přílohy účetní závěrky. Stav položky č. 20 vykazují příspěvkové organizace. Stav podpoložky č. 21 vykazují územní samosprávné celky, příspěvkové organizace, státní fondy a organizační složky státu.

IV. Účetní jednotka uvede informace o stavu položek ve dvou sloupcích, v prvním sloupci k 1. lednu, ve druhém sloupci k okamžiku sestavení mezitímní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni.

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2011
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace

Sídlo: Hany Kvapilové 20
746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

Položka		Stav k 1.1.	Stav k
Číslo	Název		
	Účet		
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364	
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364	
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364	
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364	

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2011
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace

Sídlo: Hany Kvapilové 20

746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

Položka		Stav k 1.1.	Stav k
Číslo	Název		
C.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům - nenávratné		
C.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům - nenávratné		
C.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům - návratné		-198 575,00
C.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům - návratné		
C.5.	Podmíněné závazky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům		
C.6.	Rozpočtové prostředky		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2011
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace

Sídlo: Hany Kvapilové 20
746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		Stav k
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu	62 247,14
A.II.	Tvorba fondu	167 080,00
	1. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
	2. Náhrady škod a pojistné plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
	3. Peněžní a jiné dary určené do fondu	
A.III.	Užití fondu	181 293,00
	1. Půjčky na bytové účely	
	2. Stravování	138 760,00
	3. Rekreace	
	4. Kultura, tělovýchova a sport	17 178,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky	
	6. Poskytnuté peněžní dary	25 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
	9. Ostatní užití fondu	355,00
A.IV.	Konečný stav fondu	48 034,14

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2011
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace

Sídlo: Hany Kvapilové 20
746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		Stav k
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu	643 195,77
D.II.	Tvorba fondu	142 028,97
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	29 518,97
	2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
	3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary – účelové	47 510,00
	5. Peněžní dary – neúčelové	65 000,00
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	254 845,80
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	29 500,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní činnost	225 345,80
D.IV.	Konečný stav fondu	530 378,94

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2011
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace
Sídlo: Hany Kvapilové 20
746 59 Opava
Právní forma: příspěvková organizace
Předmět činnosti: 802220
IČ: 47813083

Investiční fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		Stav k
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu	256 094,00
F.II.	Tvorba fondu	520 966,00
1.	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	491 466,00
2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
3.	Investiční příspěvky ze státních fondů	
4.	Ve výši výnosů z prodeje majetku svěřeného dlouhodobého majetku	
5.	Dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
7.	Převody z rezervního fondu	29 500,00
F.III.	Čerpání fondu	694 922,78
1.	Financování investičních potřeb	694 922,78
F.IV.	Konečný stav fondu	82 137,22

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2011
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace

Sídlo: Hany Kvapilové 20

746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

Stavby

číslo pol.	Název položky	SU	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby		28 938 901,72	11 026 544,00	17 912 357,72	16 772 000,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky					
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu					
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky		28 938 901,72	11 026 544,00	17 912 357,72	16 772 000,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení					
G.5.	Jiné inženýrské sítě					
G.6.	Ostatní stavby					

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2011
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název účetní jednotky: Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace

Sídlo: Hany Kvapilové 20

746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

Pozemky

číslo pol.	Název položky	SU	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky		5 660 960,00		5 660 960,00	5 661 000,00
H.1.	Stavební pozemky					
H.2.	Lesní pozemky					
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky		994 500,00		994 500,00	995 000,00
H.4.	Zastavěná plocha		4 666 460,00		4 666 460,00	4 666 000,00
H.5.	Ostatní pozemky					

Okamžik sestavení: 01.02.2012 12:46:19

Podpisový záznam:

Lic: DKZ6 * * * U C R - G O R D I C * * * List: 1 UCRSUJP2
 14102010
 IČ: 47813083 - OA Opava 1 Čas: 13:55:36 Datum:
 27.01.2012

* R O Z B O R P L N Ě N Í H V

* v Kč do období 12/2011

s1.1 s1.2 s1.3 s1.4
 s1.5

OdPa celkem	SU/AU	UZ 99xxx mimo	UZ 1,xx999 včetně	UZ 0,2-5
3122 501 0360		13101 98357 29133 0,00	13101 98357 29133 62.169,70	0,00
62.169,70				
3122 501 0370		0,00	31.563,00	0,00
31.563,00				
3122 501 0375		0,00	0,00	2.420,00
2.420,00				
3122 501 0400		0,00	333.464,96	48.564,00
382.028,96				
3122 501 0460		0,00	41.166,87	72,00
41.238,87				
3122 501 0470		0,00	34.511,19	0,00
34.511,19				
3122 501 0490		0,00	673,00	0,00
673,00				
3122 501 0500		0,00	163.928,85	48.433,80
212.362,65				
3122 501 0530		0,00	0,00	0,00
0,00				
* 3122 501		0,00	667.477,57	99.489,80
766.967,37 *				
3122 502 0300		0,00	54.451,23	0,00
54.451,23				
3122 502 0310		0,00	62.726,48	0,00
62.726,48				
3122 502 0500		0,00	641.432,60	0,00
641.432,60				
3122 502 0600		0,00	300.942,43	0,00
300.942,43				
* 3122 502		0,00	1.059.552,74	0,00
1.059.552,74 *				
3122 511 0300		0,00	202.303,00	0,00
202.303,00				
3122 511 0310		0,00	58.780,65	4.402,35
63.183,00				
3122 511 0400		0,00	28.012,00	0,00
28.012,00				
* 3122 511		0,00	289.095,65	4.402,35
293.498,00 *				
3122 512 0300		100.780,48	0,00	12.079,52
112.860,00				
3122 512 0400		29.230,00	0,00	12.157,00
41.387,00				
* 3122 512		130.010,48	0,00	24.236,52
154.247,00 *				
3122 513 0300		0,00	1.209,00	170,00
1.379,00				
* 3122 513		0,00	1.209,00	170,00
1.379,00 *				
3122 518 0300		0,00	29.721,00	0,00
29.721,00				
3122 518 0310		0,00	62.200,78	0,00
62.200,78				
3122 518 0320		0,00	74.358,38	0,00
74.358,38				
3122 518 0340		13.682,00	792,00	0,00
14.474,00				
3122 518 0350		0,00	12.980,00	0,00
12.980,00				

UCRT1222[1].TXT				
3122	518 0360	0,00	3.430,00	0,00
3.430,00				
3122	518 0380	0,00	2.851,00	0,00
2.851,00				
3122	518 0381	0,00	10.000,00	0,00
10.000,00				
3122	518 0400	0,00	18.828,00	10.488,00
29.316,00				
3122	518 0410	0,00	52.007,00	4.990,00
56.997,00				
3122	518 0411	0,00	334,00	0,00
334,00				
3122	518 0420	0,00	305,90	0,00
305,90				
3122	518 0421	0,00	147.678,00	0,00
147.678,00				
3122	518 0422	0,00	0,00	0,00
0,00				
3122	518 0440	0,00	1.265,00	49.106,00
50.371,00				
3122	518 0450	0,00	12.331,00	0,00
12.331,00				
3122	518 0470	0,00	28.428,22	0,00
28.428,22				
3122	518 0530	0,00	91.733,00	81.144,00
172.877,00				
3122	518 0531	0,00	29.476,76	0,00
29.476,76				
3122	518 0532	0,00	36.000,00	0,00
36.000,00				
3122	518 0540	0,00	121,00-	1.341,90
1.220,90				
3122	518 0555	0,00	57.343,82	18.000,00
75.343,82				
* 3122	518	13.682,00	671.942,86	165.069,90
850.694,76	*			
3122	521 0300	13.706.900,00	1.792,00	0,00
13.708.692,00				
3122	521 0320	96.000,00	0,00	0,00
96.000,00				
3122	521 0400	1.845.525,00	0,00	0,00
1.845.525,00				
3122	521 0402	0,00	0,00	0,00
0,00				
3122	521 0420	78.730,00	0,00	0,00
78.730,00				
□				
Lic: DKZ6 * * * U C R - G O R D I C * * * List: 2 UCRSUJP2				
14102010				
IČ: 47813083 - OA Opava 1 Čas: 13:55:36 Datum:				
27.01.2012				

* R O Z B O R P L N Ě N Í H V				
* v Kč do období 12/2011				

s1.1	s1.2	s1.3	s1.4	s1.5

OdPa	SU/AU	UZ 99xxx	UZ 1,xx999	UZ 0,2-5
celkem		mimo 13101	včetně 13101	
		98357	98357	
		29133	29133	
* 3122 521		15.727.155,00	1.792,00	0,00
15.728.947,00	*			
3122 524 0300		3.899.183,00	447,00	1,00
3.899.631,00				
3122 524 0400		1.407.964,00	161,00	821,00
1.408.946,00				
3122 524 0600		63.701,31	0,00	1.038,06
64.739,37				
* 3122 524		5.370.848,31	608,00	1.860,06
5.373.316,37	*			
3122 527 0300		155.859,00	0,00	18,00
155.877,00				

stránka 2

				UCRT1222[1].TXT		
3122 527 0320	0,00	17.591,00	0,00			
17.591,00						
3122 527 0390	0,00	0,00	0,00			
0,00						
* 3122 527	155.859,00	17.591,00	18,00			
173.468,00 *						
3122 528 0300	8.238,00	0,00	0,00			
8.238,00						
3122 528 0320	33.602,00	0,00	0,00			
33.602,00						
* 3122 528	41.840,00	0,00	0,00			
41.840,00 *						
3122 549 0321	0,00	1.000,00	0,00			
1.000,00						
3122 549 0400	55.680,00	0,00	780,00			
56.460,00						
3122 549 0420	0,00	1.780,00	0,00			
1.780,00						
3122 549 0430	0,00	179.231,06	0,00			
179.231,06						
3122 549 0431	0,00	4,04	0,00			
4,04						
* 3122 549	55.680,00	182.015,10	780,00			
238.475,10 *						
3122 551 0300	0,00	5.565,90	0,00			
5.565,90						
3122 551 0400	0,00	397.951,10	656,50			
398.607,60 *						
* 3122 551	0,00	403.517,00	656,50			
404.173,50 *						
3122 562 0300	0,00	0,00	0,00			
0,00						
* 3122 562	0,00	0,00	0,00			
0,00 *						
3122 563 0300	0,00	0,00	45,26			
45,26						
* 3122 563	0,00	0,00	45,26			
45,26 *						
3122 569 0300	0,00	8.514,89	0,00			
8.514,89						
* 3122 569	0,00	8.514,89	0,00			
8.514,89 *						
3122 591 0300	0,00	10.000,00-	0,00			
10.000,00-						
* 3122 591	0,00	10.000,00-	0,00			
10.000,00- *						
** 3122 Celkem	21.495.074,79	3.293.315,81	296.728,39			
25.085.118,99 **						
3142 501 0470	0,00	60,00	0,00			
60,00						
3142 501 0500	0,00	326,00	0,00			
326,00						
* 3142 501	0,00	386,00	0,00			
386,00 *						
3142 502 0300	0,00	9.320,28	0,00			
9.320,28						
3142 502 0500	0,00	134.188,30	0,00			
134.188,30						
3142 502 0600	0,00	64.376,15	0,00			
64.376,15						
* 3142 502	0,00	207.884,73	0,00			
207.884,73 *						
3142 511 0400	0,00	5.458,00	0,00			
5.458,00						
* 3142 511	0,00	5.458,00	0,00			
5.458,00 *						
3142 518 0320	0,00	12.989,17	0,00			
12.989,17						
3142 518 0410	0,00	9.905,00	998,00			
10.903,00						
3142 518 0450	0,00	8.530,25	0,00			
8.530,25						
3142 518 0451	0,00	6.943,00	0,00			
6.943,00						
3142 518 0470	0,00	1.862,78	0,00			
1.862,78						
3142 518 0530	0,00	13.381,00	0,00			
13.381,00						
3142 518 0531	0,00	3.170,00	0,00			

Stránka 3

UCRT1222[1].TXT

3.170,00				
3142	518 0540	0,00	0,00	1.342,20
1.342,20				
* 3142	518	0,00	56.781,20	2.340,20
59.121,40	*			
3142	521 0400	182.277,00	0,00	0,00
182.277,00				
3142	521 0420	28.630,00	0,00	0,00
28.630,00				
* 3142	521	210.907,00	0,00	0,00
210.907,00	*			

Lic: DKZ6 * * * U C R - G O R D I C List: 3 UCRSUJP2
 14102010
 IČ: 47813083 - OA Opava 1 Čas: 13:55:36 Datum:
 27.01.2012

 * R O Z B O R P L N Ě N Í H V
 * v Kč do období 12/2011
 *

 s1.1 s1.2 s1.3 s1.4
 s1.5

OdPa	SU/AU	UZ 99xxx	UZ 1,xx999	UZ 0,2-5
celkem		mimo 13101	včetně 13101	
		98357	98357	
		29133	29133	
3142	524 0300	50.073,00	0,00	0,00
50.073,00				
3142	524 0400	17.982,00	0,00	0,00
17.982,00				
3142	524 0600	1.736,16	0,00	0,00
1.736,16				
* 3142	524	69.791,16	0,00	0,00
69.791,16	*			
3142	527 0300	1.823,00	0,00	0,00
1.823,00				
* 3142	527	1.823,00	0,00	0,00
1.823,00	*			
3142	528 0300	3.276,00	0,00	936,00
4.212,00				
3142	528 0320	185,00	0,00	0,00
185,00				
* 3142	528	3.461,00	0,00	936,00
4.397,00	*			
3142	551 0400	0,00	62.408,50	3.183,50
65.592,00				
* 3142	551	0,00	62.408,50	3.183,50
65.592,00	*			
3142	569 0300	0,00	1.214,00	0,00
1.214,00				
* 3142	569	0,00	1.214,00	0,00
1.214,00	*			
** 3142	celkem	285.982,16	334.132,43	6.459,70
626.574,29	**			
3147	501 0360	0,00	3.208,42	0,00
3.208,42				
3147	501 0460	0,00	50,00	0,00
50,00				
3147	501 0470	0,00	2.325,27	0,00
2.325,27				
3147	501 0490	0,00	963,00	0,00
963,00				
3147	501 0500	0,00	33.547,03	25.004,00
58.551,03				
3147	501 0530	0,00	0,00	0,00
0,00				
* 3147	501	0,00	40.093,72	25.004,00
65.097,72	*			
3147	502 0300	0,00	47.688,89	0,00
47.688,89				
3147	502 0500	0,00	314.069,94	0,00
314.069,94				

Stránka 4

				UCRT1222[1].TXT	
3147	502	0600	0,00	46.006,32	0,00
46.006,32					
* 3147	502		0,00	407.765,15	0,00
407.765,15	*				
3147	511	0300	0,00	2.456,00	0,00
2.456,00					
3147	511	0310	0,00	18.274,00	12.462,00
30.736,00					
3147	511	0400	0,00	368,00-	905,00
537,00					
* 3147	511		0,00	20.362,00	13.367,00
33.729,00	*				
3147	518	0300	0,00	1.111,00	0,00
1.111,00					
3147	518	0320	0,00	17.967,57	0,00
17.967,57					
3147	518	0410	0,00	13.439,00	1.140,00
14.579,00					
3147	518	0450	0,00	10.400,03	1.341,90
11.741,93					
3147	518	0470	0,00	10.344,00	0,00
10.344,00					
3147	518	0530	0,00	253,00	0,00
253,00					
3147	518	0531	0,00	3.602,00	0,00
3.602,00					
3147	518	0540	0,00	26.050,00	0,00
26.050,00					
* 3147	518		0,00	83.166,60	2.481,90
85.648,50	*				
3147	521	0300	782.500,00	0,00	0,00
782.500,00					
3147	521	0400	127.272,00	0,00	0,00
127.272,00					
3147	521	0420	92.640,00	0,00	0,00
92.640,00					
* 3147	521		1.002.412,00	0,00	0,00
1.002.412,00	*				
3147	524	0300	246.747,00	0,00	0,00
246.747,00					
3147	524	0400	88.837,00	0,00	0,00
88.837,00					
3147	524	0600	3.163,05	0,00	0,00
3.163,05					
* 3147	524		338.747,05	0,00	0,00
338.747,05	*				
3147	527	0300	9.100,00	0,00	0,00
9.100,00					
* 3147	527		9.100,00	0,00	0,00
9.100,00	*				
3147	549	0431	0,00	0,79	0,00
0,79					
* 3147	549		0,00	0,79	0,00
0,79	*				
3147	551	0400	0,00	11.074,50	0,00
11.074,50					

□
 Lic: DKZ6 * * * U C R - G O R D I C * * * List: 4 UCRSUJP2
 14102010
 IČ: 47813083 - OA Opava 1 Čas: 13:55:36 Datum:
 27.01.2012

* R O Z B O R P L N Ě N Í H V
 *
 * v Kč do období 12/2011
 *

s1.1	s1.2	s1.3	s1.4
OdPa	SU/AU	UZ 99xxx	UZ 1,xx999
celkem			UZ 0,2-5
		mimo 13101	včetně 13101
		98357	98357
		29133	29133
* 3147 551		0,00	11.074,50
11.074,50 *			0,00

Stránka 5

UCRT1222[1].TXT					
3147	557	0300	0,00	0,00	1.708,50
1.708,50					
* 3147	557		0,00	0,00	1.708,50
1.708,50	*				
3147	569	0300	0,00	1.389,00	0,00
1.389,00					
* 3147	569		0,00	1.389,00	0,00
1.389,00	*				
3147	591	0300	0,00	0,00	4.796,00
4.796,00					
* 3147	591		0,00	0,00	4.796,00
4.796,00	*				
** 3147	Celkem		1.350.259,05	563.851,76	47.357,40
1.961.468,21	**				
3299	501	0400	0,00	0,00	2.717.588,76
2.717.588,76					
3299	501	0500	0,00	0,00	1.881,20
1.881,20					
* 3299	501		0,00	0,00	2.719.469,96
2.719.469,96	*				
3299	512	0300	0,00	8.565,00	1.876,00
10.441,00					
3299	512	0400	0,00	0,00	89.027,00
89.027,00					
* 3299	512		0,00	8.565,00	90.903,00
99.468,00	*				
3299	518	0420	0,00	0,00	115.756,56
115.756,56					
3299	518	0440	0,00	0,00	24.531,00
24.531,00					
3299	518	0530	0,00	840,00	53.880,00
54.720,00					
* 3299	518		0,00	840,00	194.167,56
195.007,56	*				
3299	521	0320	0,00	200.400,00	14.340,00
214.740,00					
* 3299	521		0,00	200.400,00	14.340,00
214.740,00	*				
3299	524	0300	0,00	45.300,00	0,00
45.300,00					
3299	524	0400	0,00	16.308,00	0,00
16.308,00					
3299	524	0600	0,00	367,92	0,00
367,92					
* 3299	524		0,00	61.975,92	0,00
61.975,92	*				
3299	549	0300	0,00	0,00	0,00
0,00					
* 3299	549		0,00	0,00	0,00
0,00	*				
3299	562	0300	0,00	0,00	43.099,30
43.099,30					
* 3299	562		0,00	0,00	43.099,30
43.099,30	*				
3299	569	0300	0,00	0,00	2.538,50
2.538,50					
* 3299	569		0,00	0,00	2.538,50
2.538,50	*				
** 3299	Celkem		0,00	271.780,92	3.064.518,32
3.336.299,24	**				

*** Celkem	5XX		23.131.316,00	4.463.080,92	3.415.063,81
31.009.460,73	***				
3122	602	0530	0,00	0,00	15.000,00-
15.000,00-					
* 3122	602		0,00	0,00	15.000,00-
15.000,00-	*				
3122	648	0300	0,00	0,00	47.510,00-
47.510,00-					
* 3122	648		0,00	0,00	47.510,00-
47.510,00-	*				
3122	649	0404	0,00	0,00	960,00-
960,00-					
3122	649	0420	0,00	0,00	670,00-
670,00-					
3122	649	0430	0,00	0,00	21.360,00-

Stránka 6

UCRT1222[1].TXT				
21.360,00-				
* 3122 649	0,00	0,00	22.990,00-	
22.990,00- *				
3122 662 0300	0,00	0,00	21.942,99-	
21.942,99-				
3122 662 0310	0,00	0,00	70,33-	
70,33-				
* 3122 662	0,00	0,00	22.013,32-	
22.013,32- *				
3122 672 0500	0,00	2.606.000,00-	0,00	
2.606.000,00-				
3122 672 0501	0,00	477.000,00-	0,00	
477.000,00-				
3122 672 0502	0,00	21.900,00-	0,00	
21.900,00-				
3122 672 0503	0,00	2.400,00-	0,00	
2.400,00-				
3122 672 0504	0,00	20.000,00-	0,00	
20.000,00-				
□				
Lic: DKZ6	* * * U C R - G O R D I C * * *		List: 5	UCRSUJP2
14102010				
IC: 47813083	- OA Opava		1	Čas: 13:55:36 Datum:
27.01.2012				

* R O Z B O R P L N Ě N Í H V				
* v KČ do období 12/2011				

	s1.1	s1.2	s1.3	s1.4
s1.5				

OdPa	SU/AU	UZ 99xxx	UZ 1,xx999	UZ 0,2-5
celkem		mimo 13101	včetně 13101	
		98357	98357	
		29133	29133	
3122 672 0530		20.608.884,79-	0,00	0,00
20.608.884,79-				
3122 672 0531		642.874,00-	0,00	0,00
642.874,00-				
3122 672 0532		17.520,00-	0,00	0,00
17.520,00-				
3122 672 0533		127.000,00-	0,00	0,00
127.000,00-				
3122 672 0534		98.796,00-	0,00	0,00
98.796,00-				
* 3122 672		21.495.074,79-	3.127.300,00-	0,00
24.622.374,79-				
** 3122 celkem		21.495.074,79-	3.127.300,00-	107.513,32-
24.729.888,11-				
**				
3142 649 0403		0,00	0,00	1.950,00-
1.950,00-				
* 3142 649		0,00	0,00	1.950,00-
1.950,00- *				
3142 672 0500		0,00	483.000,00-	0,00
483.000,00-				
3142 672 0530		285.982,16-	0,00	0,00
285.982,16-				
* 3142 672		285.982,16-	483.000,00-	0,00
768.982,16- *				
** 3142 celkem		285.982,16-	483.000,00-	1.950,00-
770.932,16- **				
3147 602 0510		0,00	0,00	337.515,00-
337.515,00-				
* 3147 602		0,00	0,00	337.515,00-
337.515,00- *				
3147 649 0310		0,00	0,00	13.361,00-
13.361,00-				
* 3147 649		0,00	0,00	13.361,00-
13.361,00- *				
3147 672 0500		0,00	581.000,00-	0,00
581.000,00-				
3147 672 0530		1.312.133,05-	0,00	0,00

Stránka 7

UCRT1222[1].TXT				
1.312.133,05-				
3147 672 0531	38.126,00-	0,00		0,00
38.126,00-				
* 3147 672	1.350.259,05-	581.000,00-		0,00
1.931.259,05- *				
** 3147 Celkem	1.350.259,05-	581.000,00-		350.876,00-
2.282.135,05- **				
3299 648 0300	0,00	0,00		177.835,80-
177.835,80-				
* 3299 648	0,00	0,00		177.835,80-
177.835,80- *				
3299 649 0340	0,00	271.780,92-		0,00
271.780,92-				
3299 649 0410	0,00	0,00		0,00
0,00				
3299 649 0700	0,00	0,00		0,00
0,00				
* 3299 649	0,00	271.780,92-		0,00
271.780,92- *				
3299 662 0310	0,00	0,00		0,00
0,00				
* 3299 662	0,00	0,00		0,00
0,00 *				
3299 672 0600	0,00	0,00		2.700.160,58-
2.700.160,58-				
3299 672 0610	0,00	0,00		115.634,00-
115.634,00-				
* 3299 672	0,00	0,00		2.815.794,58-
2.815.794,58- *				
** 3299 Celkem	0,00	271.780,92-		2.993.630,38-
3.265.411,30- **				
- - - - -				
*** Celkem 6XX	23.131.316,00-	4.463.080,92-		3.453.969,70-
31.048.366,62- ***				
= = = = =				
****Celkem HV	0,00	0,00		38.905,89-
38.905,89-				

Zadaná maska

H	ME	DE	DOKLAD	SU	AU	ODPA	POL	ZJ	UZ	ORJ	ORG	MD
0	00	00	0000000	000	0000	0000	0000	000	00000	0000	000000000000	*****

*	*	*	*****	***	*****	*****	*****	***	*****	*****	*****	*****

Konec sestavy

□

Evidence nájemních smluv a smluv o výpůjčce

Nájemní smlouvy:

1. Smlouva o pronájmu školního bytu
2. Smlouva o umístění a provozování nápojového automatu
3. Smlouva o umístění a provozování cukrovinkového automatu
4. Smlouva o spolupráci při distribuci mléčných výrobků a výrobků zdravé výživy žákům školy, a to prostřednictvím chlazených prodejních automatů
5. Nájemní smlouva nebytového prostoru pro umístění technologie trafostanice
6. Nájemní smlouva nebytového prostoru za účelem provozu školního bufetu
7. Smlouvy o pronájmu učeben
8. Smlouva o pronájmu reklamní plochy
9. Smlouva o pronájmu plochy – velkoplošné obrazovky
10. Smlouvy o pronájmu tělocvičny právnickým osobám
11. Smlouvy o pronájmu tělocvičny fyzickým osobám
12. Smlouvy o pronájmu tělocvičny sportovním klubům
13. Smlouva o pronájmu tělocvičny školy zřízené MSK
14. Smlouva o výpůjčce nebytových prostor KVIC

Příloha k účetní uzávěrce za rok 2011
Zpracovala: Jelínková Zdenka-účetní školy

Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace, Hany Kvapilové 20 je samostatný právní subjekt a od 1. 10. 2001 je příspěvkovou organizací, řízenou Moravskoslezským krajem. Zaměstnává 72 pracovníky k 31. 12. 2011. V tomto počtu je 1 pracovnice se ZPS a 4 ženy na mateřské dovolené a rodičovském příspěvku.

Součástí naší školy je také Domov mládeže na ulici Mařádková, kde je ubytováno 40 studentů, o které se starají 3 vychovatelky. Za ubytování se platí 900,- Kč měsíčně.

Další součástí OA je výdejna stravy, která se nachází v budově školy. Tady se stravují zaměstnanci a studenti naší školy.

Cena oběda pro zaměstnance činí celkem 50,- Kč, z toho FKSP přispívá pro své zaměstnance 16,- Kč na jeden oběd, 32,- Kč platí zaměstnanci a 2,- Kč přispívá OA ze svých provozních prostředků.

Účtování nákladů a výnosů se provádí odděleně

OA - škola	OdPa 3122
domov mládeže	OdPa 3147
výdejna stravy	OdPa 3142
ostatní-projekty	OdPa 3299

analýtika projektů

org. 60	ROP
org. 61	ROP
org. 70	EKONOM
org. 78	COMENIUS – začal v r. 2010

Také se vede odděleně účetnictví pro doplňkovou činnost a to tímto způsobem:

organizace		
//	82	bufet
//	83	ČEZ
//	84	školní byt
//	85	ubytování DM cizí
//	86	učebny
//	87	AUTIC
//	88	tělocvičny
//	89	všeobecná
//	90	MARS
//	91	0
//	92	velkoplošná obrazovka
//	93	mzdy DM
//	94	COME

Účtová osnova pro doplňkovou činnost je doložena.

V účetnictví se používá:

Mzdové listy	zpracovává účetní Hana Zelinková
Kniha přijatých faktur	počítač
Kniha odeslaných faktur	kniha
Chronologický deník	počítač
Hlavní účetní kniha	počítač
Účetní okruhy a vazby	počítač
Náklady a výnosy	počítač

Výsledovka	počítač
Rozvaha	počítač
Příloha	počítač
Stavy u banky	počítač
Inventurní soupis účtů	počítač

Účty dle účetní osnovy

Hlavní činnost

Účtová třída 0 – Dlouhodobý majetek

013 02000	software
018 0000	drobný dlouhodobý nehmotný majetek
021 0200	budova DM
021 0210	stavby OA
021 0211	budova tělocvičny
021 0212	budova přístavby
022 0000	samostatné mov.věci a soubory mov.věcí
028 0000	drobný dlouhodobý hmotný majetek
031 0330	zahrada DM
031 0400	pozemek OA
031 0430	zastavěná plocha DM
042 0000	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
044 0000	uspořádací účet TZ dlouhodobého nehmotného majetku
045 0000	uspořádací účet TZ dlouhodobého hmotného majetku
0730000	oprávky k software
078 0000	oprávky k DDNM
081 0200	oprávky ke stavbám DM
081 0210	// stavba OA
081 0211	// budova tělocvičny
081 0212	// budova přístavby
082 0000	oprávky k sam.mov.věcem
088 0000	oprávky k DDHM

Účtová třída 2 – Vztahy ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu organizačních složek státu, k rozpočtu územních samosprávních celků a rozpočtové a ostatní finanční účty

241 0000	běžný účet
241 0010	FO
241 0020	FR
241 0021	FR-dary
241 0025	COMENIUS
241 0030	účet IF
241 0050	analytika vlastní zdroje
241 0060	analytika zdroje DČ
241 0800	běžný účet k úvěru ROP
281 0200	úvěrový účet
243 0000	BÚ FKSP
261 0100	pokladna
262 0000	peníze na cestě

Stav účtů u banky k 31. 12. 2011

241 0000	BÚ	2 921 216,17 Kč
241 0060	DČ	104 270,50 Kč
241 0010	FO	171 503,89 Kč
241 0020	FR	210 550,45 Kč
241 0021	FR-dary	319 828,49 Kč
241 0025	Comenius	124 432,16 Kč
241 0030	IF	82 137,22 Kč
Účet celkem		3 933 938,88 Kč

243 0000	účet FKSP	42 716,75 Kč
----------	-----------	--------------

Pokladna 261 10

Zůstatek pokladny k 31. 12. 2011	31 441,- Kč
----------------------------------	--------------------

Účtová třída 3 – zúčtovací vztahy**31 – pohledávky**

311 0010	odběratelé OA z r. 2009 p. Hrubá
311 0020	odběratelé OA
311 0030	odběratelé DČ
314 0010	záloha el. OA
314 0011	záloha el. DM
314 0100	záloha kopírka
315 0000	předpis ubytování na DM-studenti

311 0010

Tento účet má zůstatek **4 500,- Kč**. Je to předpis za vydané faktury. Čeká se na úhradu, rozpis doložen.

účet 311 0010	odběratelé
4 500,- Kč	Hrubá Renáta – uhradí za tělocvičnu

311 0020

tento účet má zůstatek **488,- Kč**. Je to předpis za vodu-školní byt. Úhrada bude leden 2012.

311 0030

Tento účet má zůstatek **52 000,- Kč**. Odběratelé pro DČ. Rozpis uveden, úhrada bude leden 2012.

účet 311 0030 – odběratelé DČ – tělocvičny

9 375,- Kč	Cekr Zdeněk, U Statku 277/2, 747 05 Opava r. 2010
7 000,- Kč	Glocman Michal, Anenská 6, 746 01 Opava
4 125,- Kč	Glocman Michal, Anenská 6, 746 01 Opava
6 875,- Kč	Slezský fotbalový club Opava, mládež-občanské sdružení Lipová 105/2, 746 01 Opava
9 125,- Kč	D-Sport, U Fortuny 1, 746 01 Opava
3 500,- Kč	TJ Stěbořice, Najmanova 16, 746 01 Opava
9 000,- Kč	Slezská univerzita v Opavě, Filozoficko-přírodovědecká fakulta Bezručovo nám. 13, 746 01 Opava
3 000,-Kč	Tyn Daniel, Pod Kavarií 696, 747 47 Hradec nad Moravicí
52 000,- Kč	celkem

32 – krátkodobé závazky

321 0000	dodavatelé
321 0100	dodavatelé dlouhodobého majetku
321 0300	dodavatelé FKSP

324 0000	záloha na ubytování na DM
324 0010	zálohy na žetony – výdejna stravy
324 0021	záloha pro DČ
324 0034	záloha na bazén – školní akce
324 0055	přijaté zálohy-školní akce
324 0081	záloha CONNECT,odúčtováno na účet 378 0247
324 0100	záloha el. KVIC
324 0110	záloha voda KVIC
324 0120	záloha plyn KVIC

321 0000

Účet dodavatelé – rozpis doložen. Zůstatek účtu je **535 506,98 Kč**, úhrada bude provedena v lednu 2012.

191 058,61 Kč	LAMA INVESTMENTS a. s.
18 868,87 Kč	United Energy Trading, a. s.
19 095,-- Kč	MP SOFT, s. r. o., Brno
29 548,-- Kč	SmVaK, a. s.
13 919,-- Kč	SmVaK, a. s.
972,-- Kč	ABEL-Computer, s. r. o., Opava
25 004,-- Kč	Stříbná Růžena, Opavská 24
4 282,-- Kč	HB tisk Opava
22 903,-- Kč	Jaromír Vícha, Chvalíkovice
2 754,-- Kč	GRAVOGRAF OSTRAVA, s. r. o.
714,-- Kč	ICH, s. r. o., Opava
1 286,-- Kč	TPO – servis
1 454,-- Kč	WONDER CLEAN, spol. s r. o.
33 600,-- Kč	Zařízení škol. stravování, Opava
539,-- Kč	Knihcentrum, s. r. o.
1 804,-- Kč	MORAVIAPRESS, a. s., Břeclav
11 713,50 Kč	SEVT print ORAH, a. s.
97 128,-- Kč	Vybavení škol
240,-- Kč	MUDR. Dluhošová Iva
10 200,-- Kč	Strategic Consulting, s. r. o.
- 140,-- Kč	SEVT, a. s., Praha
48 564,-- Kč	Vybavení škol

321 0100

Účet dodavatelé dlouhodobého majetku. Má zůstatek **5 280,- Kč**. Je to Fa za TZ - žaluzie a úhrada bude provedena v lednu 2012.

324 0000

Záloha za ubytování na DM. Zůstatek je **33 320,- Kč**. Evidenci vede p. Martínek. Souhlasí s účetní evidencí.

324 0010

Zůstatek účtu je **67 950,- Kč** a je to evidence žetonů pro stravu .

324 0034

Záloha na bazén **1 400,- Kč** -Mgr. Málek – školní akce. Vyúčtování bude v průběhu roku 2012.

324 0100

Záloha na el.energii v částce **9 625,- Kč** pro KVIC. Vyúčtování bude v lednu 2012 .

324 0110

Záloha na vodu v částce **3 465,- Kč** pro KVIC, vyúčtování bude v lednu 2012.

324 0120

Záloha na plyn pro KVIC v částce **19 200,- Kč**. Vyúčtování bude v lednu 2012.

33 – zúčtování se zaměstnanci

331 0000	mzdy zaměstnanců	
333 0000	závazky vůči zam., nevyzvednuté CÚ, zaslané na účet	
335 0500	záloha pro pokladnu	
335 0510	záloha pro CÚ	
335 0520	pohl.za zaměstnanci-obědy	
335 0530	pohledávky za zaměstnanci ostatní	
335 0540	pohledávka za zaměstnanci -záloha Comenious	
336 0100	zdravotní pojištění hrazené zaměstnancem	
336 0110	zdravotní pojištění hrazené zaměstnavatelem	
336 0200	sociální pojištění zaměstnancem	
336 0210	sociální zabezpečení hrazené zaměstnavatelem	
331 0000	1 305 083,- Kč	mzdy zaměstnanců
336 0100	72 985,- Kč	zdravotní pojištění
336 0110	145 820,- Kč	zdravotní pojištění
336 0200	105 354,- Kč	sociální pojištění
336 0210	405 071,- Kč	sociální pojištění
335 0520	21 504,- Kč	obědy zaměstnanců, bude sraženo ze mzdy

34 – zúčtování daní, dotací a ostatní

342 0100	ostatní přímé daně
343 0040	DPH
347 0300	závazky ke SR, vratka dotace
348 0300	předpis Transfer - provozní
348 0305	předpis Transfer provozní ÚZ 131 Optimalizace
348 0310	předpis Transfer provozní – odpisy ÚZ 205
348 0341	odúčtování předpisu ROP
348 0400	předpis ROP - neinvestiční
348 0410	předpis ROP - investiční
349 0310	závazky ke zřizovateli-vratka odpisů z . 2010
349 0400	odvod odpisů zřizovateli-chybné
349 0500	předpis odvodů z odpisů zřizovateli

342 0100

Daň ze mzdy – zůstatek je **173 869,- Kč**, odvod leden 2012.

343 0040

Je to účet zúčtování DPH. Dostaneme vráceno z FÚ částku **41 384,82 Kč** v lednu 2012.

37 – jiné pohledávky a závazky

374 0110	transfer-přímá dotace
374 0111	transfer-dotace ÚZ 33015
374 0112	transfer-dotace ÚZ 33027
374 0113	transfer-dotace ÚZ 33032

374 0114	transfer –dotace ÚZ 33034
374 0170	předpis dotace ROP
374 0600	předpis projektu COMENIUS
377 0100	předpis pohledávky-EKONOM
377 0110	pohledávky-akce školy
377 0130	poplatky FKSP
377 0140	příjem zálohy Comenius, nově se muselo odúčtovat
377 0155	účtování mylné platby
377 0180	// Leonardo
377 0200	refundace mezd-maturity
378 0000	Tábor dětí-FKSP, úhrada se vrátí
378 0100	úrok FKSP
378 0110	exekuce z platu
378 0200	maturity
378 0247	přeučtování projektu CONNERCT z účtu záloh
378 0300	předpis odvodu ZPS

374 0600

Oprava COMENIA z účtu 377 0140. Jsou to přijaté peníze na projekt Comenius v částce **268 792,16 Kč** v r. 2010.

377 0100

Je to pohledávka za projektem Ekonom za měsíc X (Kč 37 167,92), XI (Kč 36 498,-), XII (Kč 36 905,) v částce **109 570,92,- Kč**. Peníze přijdou v průběhu měsíce ledna 2012.

377 0130

Tento účet má zůstatek **144,- Kč**. Je to poplatek bance z FKSP. Převod z BÚ na účet FKSP bude v lednu 2012.

378 0100

Účet má zůstatek **14,61 Kč**. Je to úrok z FKSP a převod peněz z FKSP na BÚ bude v lednu 2012.

378 0110

Tento účet má zůstatek **5 345,- Kč**. Je to exekuce ze mzdy, zatím neodeslaná, čeká se na nabytí právní moci.

378 0247

Zůstatek **55 464,36 Kč**. Je to přeučtování projektu CONNECT. V roce 2012 se bude účet rušit převodem do výnosů. Původní zaúčtování bylo na 324 0081.

378 0300

Účet má zůstatek **1 780,- Kč**. Je to předpis odvodu ZPS. V lednu 2012 bude odvod uskutečněn.

38 – přechodné účty aktiv a pasiv

381 0000	náklady příštích období-předplatné
381 0010	// prodloužení licence
381 0020	// aktualizace SAS
381 0030	// tiskopisy vysvědčení
381 0040	// prodloužení doménového jména
383 0000	výdaje příštích období-DČ z r. 2010
383 0100	výdaj příštích období pro hlavní činnost
384 0000	předpis – Transfer provozní
384 0100	předpis-Transfer –odpisy

384 0115	předpis Transfer provozní ÚZ 131
388 0000	dohadné účty aktivní-přímá dotace
388 0001	doh.účty-Comenius
388 0015	doh.účty-ÚZ 33015
388 0016	doh.účty-ÚZ 33034
388 0107	doh.účty-ÚZ 33027
388 0108	doh.účty-ÚZ 33032
389 0300	doh.účty-elektrika DM
389 0400	doh.účty-Ing.Turoň

381 0000

Zůstatek je **38 238,50 Kč**, předplatné časopisů, přeúčtování bude v lednu 2012.

381 0010

Zůstatek je **6 539,18 Kč**. Služba-prodloužení licence, přeúčtování bude v lednu 2012.

381 0020

Zůstatek je **19 095,- Kč**. Je to za aktualizaci SAS. Vyrovnání leden 2012.

381 0030

Zůstatek je **11 713,50 Kč**. Za tiskopisy vysvědčení. Vyrovnání leden 2012.

381 0040

Zůstatek **422,- Kč**. Prodloužení doménového jména. Vyrovnání leden 2012.

383 0100

Zůstatek je **213 026,80 Kč**. Jsou to výdaje za prosinec 2011, kdy fa byla vystavena v lednu 2012 účet se v lednu 2012 vyrovná. Soupis doložen.

2 841,60 Kč	IMPROMAT CZ spol. s.r.o. U Hellady 697/4 140 00 Praha 4
7 128,- Kč	Hana Zelinková, Bílovická 1277/102a 747 06 Opava
4 026,- Kč	van Gansewinkel, a.s. U Vlečky 592 664 42 Modřice
994,- Kč	LIVE TELECOM a.s. Sokolovská 100/94 186 00 Praha 8, Česká Republika
568,- Kč	van Gansewinkel, a.s. U Vlečky 592 664 42 Modřice
146 543,12 Kč	LAMA energy a.s. Gudrichova 763 747 41 Hradec nad Moravicí
52 943,87 Kč	LAMA energy a.s. Gudrichova 763 747 41 Hradec nad Moravicí
3 202,96 Kč	United Energy Trading, a.s. Klientská 46 110 01 Praha 1
15 166,97 Kč	United Energy Trading,a.s. Klientská 46 110 02 Praha 1
8 535,28 Kč	Telefonica Czech Republik, a.s. se sídlem Za Brumlovkou 266/2 140 22 Praha 4 – Michle
- 2667,- Kč	Krajské zařízení pro DVPP a informační centrum Nový Jičín, příspěvková organizace odloučené pracoviště Opava,Hany Kvapilové 20 746 59 Opava

-17 564,- Kč - “-
- 8 692,- Kč - “-

388 0001

Zůstatek účtu je **144 360,- Kč**. Jsou to náklady z projektu Comenius od začátku projektu v roce 2010. Účtování je dle smlouvy, konec projektu bude v r. 2012.

389 0100

Zůstatek účtu je **4 796,- Kč**. Je to předběžná daň právnických osob za hlavní činnost, kterou nám vypočetl daňový poradce. Daň bude správně vypočtena do června 2012, potom se účet vyrovná.

389 0200

Zůstatek účtu je **1 904,- Kč**. Je to předběžná daň z DČ , kterou nám vypočetl daňový poradce. Účet bude v průběhu června vyrovnán.

Účtová třída 5 - náklady

501 – spotřeba materiálu

501 0360	tiskoviny
501 0370	publikace
501 0372	učebnice-kantoři
501 0375	nástěnný obraz pro výuku
501 0390	DDHM-UP
501 0400	DDHM
501 0460	kancelářské potřeby
501 0470	čisticí prostředky
501 0490	léky
501 0500	materiál všeobecný

502 – spotřeba energie

502 0300	voda
502 0301	dešťová voda
502 0500	plyn
502 0600	el. energie

511 – opravy a udržování

511 0300	opravy nemovitého majetku
511 0301	// školní byt
511 0310	// malování
511 0400	opravy a údržba movitého majetku
511 0410	oprava PC

512 – cestovné

512 0300	cestovné tuzemské
512 0400	cestovné zahraniční

513 – náklady na reprezentaci

513 0300	náklady na reprezentaci
----------	-------------------------

518 – ostatní služby

518 0300	služby pošt
518 0310	internet
518 0320	telefon
518 0340	školení DVPP

518 0341	školení nepedag.
518 0350	školení ostatní
518 0380	nájem kopírka
518 0381	nájem maturita-sál
518 0400	konzultační služby-psycholog
51 8 0410	zpracování dat-mzdy
518 0411	disketa-mzdy
518 0420	licence
518 0421	prog.vybavení
518 0422	SAS
518 0440	přepravné
518 0450	likvidace odpadů
518 0451	biologický odpad
518 0470	odborné prohlídky
518 0471	servis kola
518 0500	nákup služeb
518 0530	služby ostatní
518 0532	služby ostatní-daň
518 0540	praní prádla DM
518 0545	lékař-poplatek 30,- Kč
518 0550	služby-projekt
518 0555	aktualizace licencí

521 – mzdové náklady

521 0300	mzdové náklady
521 0310	použití FO
521 0320	OON
521 0340	OON-Ekonom
521 0341	OON-ROP

524 – zákonné sociální pojištění

524 0300	sociální pojištění
524 0400	zdravotní pojištění
524 0500	zdrav.pojištění a sociální pojištění z jiných zdrojů-Ekonom
524 0501	// FO
524 0510	// Ekonom
524 0511	// FO

527 – zákonné asociální náklady

527 0300	jednotný příděl do FKSP
527 0310	jednotný příděl do FKSP z jiných zdrojů
527 0320	příspěvek na stravu zaměstnanců

528 – jiné sociální náklady

528 0300	ochranné pomůcky
528 0320	náhrada za dočasnou prac. neschopnost
528 0321	//

549 – ostatní náklady z činnosti

549 0310	pojištění majetku
549 0320	pojištění - úraz
549 0321	pojištění – škoda
549 0322	celá pojistka

549 0430	zákonné pojištění 4,2 promile
549 0441	ostatní náklady
549 0800	DPH
549 0900	mim. náklad

551 - odpisy dlouhodobého majetku

551 04 00	odpisy hmotného majetku
-----------	-------------------------

563 – kurzové ztráty

563 0300	kurz. ztráty
569 0300	poplatky bance

Účtová třída 6 – výnosy

602 – tržby

602 0510	tržba za ubytování na DM
602 0530	tržba – reklama

648 – čerpání fondů

648 0300	zúčtování FR-dary
648 0310	zúčtování FR Comenius
6480 0400	zúčtování FO
648 0500	zúčtování IF

649 – ostatní výnosy z činnosti

649 0300	ostatní fin. výnosy
649 0400	výnos z doh. položek
649 0401	// plyn školní byt
649 0402	// školní ples
649 0403	// znovu koupené ztracené čipy
649 0404	// opis vysvědčení
649 0410	// předpis Ekonom
649 0700	// předpis přijaté prostředky-Comenius ,přeúčtování na 672 0610

662 - úroky

662 0300	úroky z účtu
662 0310	// nový účet ROP

672 – výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC

672 0300	dotace provozní
672 0310	dotace na odpisy
672 0320	dotace přímá
672 0321	// na maturity

Účtová třída 4

401 – majetkové fondy

401 0901	fond dlouhodobého majetku
401 0902	fond oběžných aktiv

Fond odměn		411
411 0300	Fond odměn	
411 0310	příděl z HV	
FKSP		412
412 0100	FKSP	
412 0110	jednotný příděl do FKSP – 1%	
412 0220	použití fondu-stravování	
412 0240	použití fondu – kulturní a sportovní akce	
412 0260	použití fondu – peněžní dary - 50 let a první odchod do důchodu	
412 0298	příspěvek odborové organizaci	
Fond rezervní tvořený z HV		413
413 0500	Fond rezervní	
413 0510	příděl z HV	
413 0630	převod do IF	
Fond rezervní z ostatních titulů		414
414 0500	Fond rezervní	
414 0540	příjem – peněžní dary účelové	
414 0550	příjem – peněžní dary neúčelové	
414 0650	čerpání fondu – čerpání darů	
Investiční fond		416
416 0300	Investiční fond	
416 0311	tvorba-odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	
416 0314	tvorba-odpisy dlouhodobého hmotného majetku	
416 0330	inv.příspěvky ze st.fondů-ROP	
416 0370	tvorba IF-převod z FR	
416 0400	čerpání fondu-financování inv.výstavby a modernizace	
416 0410	čerpání-nákup strojů	
416 0490	čerpání fondu – odvod odpisů	
<u>Podrozvahová evidence</u>		
901 0000	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	
902 0100	Drobný dlouhodobý hmotný majetek - OA	
902 0200	// výdejna	
902 0300	// DM	
942 0000	Podrozvaha k přímé dotaci 33353	
942 0010	// k dotaci ÚZ 33027	
942 0020	// k dotaci ÚZ Comenius	
942 0030	// k ROP	
942 0040	// k dotaci ÚZ 33015	
942 0100	// k pohledávce tělocvična Hrubá	
942 0966	// smlouva o výpůjčce majetku-Centrum pro rozvoj regionů	
966 0000	// interaktivní tabule-Ekonom	
999 0901	// vyrovnávací účet k 901-nehmotný majetek	
999 0902	// vyrovnávací účet k 902-hmotný majetek	
999 0942	// vyrovnávací účet k 942	

Účtová osnova pro DČ

Rozdělení DČ na jednotlivé organizace

Organizace

81	jazykový kurz anglický jazyk
82	bufet
83	ČEZ
84	školní byt
85	ubytování DM
86	učebny
87	AUTIC
88	tělocvičny
89	všeobecná
90	MARS
91	0
92	velkoplošná obrazovka
93	mzdy – ubytování
94	COME
311 0010	tělocvičny z r. 2009
311 0030	odběratelé DČ

Nákladové účty DČ

501 0000	materiál
501 0011	čisticí prostředky
502 0000	el. energie
502 0010	voda
502 0020	plyn
511 0000	opravy a údržba
518 0030	dobití kreditu-mobil
518 0050	praní prádla na DM
518 0060	služby ostatní
521 0000	OON
521 0010	platy zaměstnanců
524 0000	zdravotní pojištění
524 0010	sociální pojištění
527 0000	jednotný příděl do FKSP 1%
549 0000	povinné pojistné-Kooperativa
551 0000	odpisy majetku
591 0000	daň právnických osob

Účtová třída 6 – výnosy

602 0000	ubytování cizích na DM
603 0010	výnosy z pronájmu nemovitostí
603 0015	// služby spojené s pronájmem-odpisy
603 0016	// služby-elektrika
603 0018	// služba voda
603 0019	// služby plyn
603 0020	// pronájem velkoplošné obrazovky

Hospodaření s finančními prostředky ze státního rozpočtu

Náklady za rok 2011 v hlavní činnosti	31 009 460,73 Kč
Náklady DČ	214 377,50 Kč
Náklady celkem	31 223 838,23 Kč

Výnosy v hlavní činnosti	31 048 366,62 Kč
Výnosy DČ	318 368,- Kč
Výnosy celkem	31 366 734,62 Kč

V ý n o s y

Dotace přímá	23 133 278,- Kč
---------------------	------------------------

V tom

ÚZ 33353 Přímé náklady	22 207 000,- Kč
------------------------------------	------------------------

ÚZ 33027	681 000,- Kč
-----------------	---------------------

Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků s VŠ vzděláním

ÚZ 33032	17 520,- Kč
-----------------	--------------------

Rozvojový program Maturity-ONIV

ÚZ 33015	127 000,- Kč
-----------------	---------------------

Hustota a Specifika

ÚZ 33034	100 758,- Kč
-----------------	---------------------

Podpora org. a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou

Z toho ÚZ jsme v listopadu vraceli nevyčerpanou částku	1 962,- Kč
--	-------------------

Dotace provozní	4 191 300,- Kč
------------------------	-----------------------

Z toho ÚZ 205	477 000,- Kč
----------------------	---------------------

„Krytí odpisů dlouhodobého hmotného
a nehmotného majetku“

Z toho na ICT bez ÚZ	50 000,- Kč
-----------------------------	--------------------

Z toho

Maturita bez ÚZ	21 900,- Kč
-----------------	--------------------

Z toho

Přijímačky bez ÚZ	2 400,- Kč
-------------------	-------------------

Z toho ÚZ 131	20 000,- Kč
----------------------	--------------------

Optimalizace

Projekt ROP

Neinvestiční dotace	2 700 160,58 Kč
---------------------	------------------------

Investiční dotace	1 771 031,74 Kč
-------------------	------------------------

Náklady hrazené z jiných - těchto zdrojů

Náklady z vlastních zdrojů	599 269,23 Kč
----------------------------	----------------------

Z toho

Náklady vlastní - projekt ROP org. 60	25 250,14 Kč
---------------------------------------	---------------------

Náklady vlastní - projekt ROP org. 61	45 637,80 Kč
---------------------------------------	---------------------

Náklady projektu EKONOM	271 780,92 Kč
-------------------------	----------------------

Náklady Comenius	115 634,- Kč
------------------	---------------------

začátek projektu r. 2010

Dle nařízení Kraje jsme provedli odvod z odpisů z IF v částce **93 000,- Kč.**

Hospodářský výsledek je z vlastních zdrojů a z DČ.

HV za OA	38 905,89 Kč
-----------------	---------------------

HV z DČ	103 990,50 Kč
----------------	----------------------

Celkem HV za rok 2011	142 896,39 Kč
------------------------------	----------------------

FONDY

FO – fond odměn 411

číselná řada 8001

Do tohoto fondu se přiděluje částka z HV a je možno jej použít na pokrytí mezd. V roce 2011 jsme tento fond nepoužili.

Příděl HV byl **110 000,- Kč**.

Zůstatek fondu k 31.12.2011 je 171 503,89 Kč.

FR – fond rezervní 413

číselná řada 9001

Tento fond je tvořen ze zlepšeného výsledku hospodaření. Fondu je možno využít na pokrytí neinvestičních výdajů a k posílení IF po schválení Kraje.

V r. 2011 bylo do fondu přiděleno **29 518,97Kč** z HV.

Zůstatek fondu k 31. 12. 2011 je 210 550,45 Kč.

FR – fond rezervní z ostatních titulů 414

číselná řada 9001

Tento fond je tvořen z přijatých účelových a neúčelových darů a z nespotřebované dotace z rozpočtu EU nespotřebované dotace z mezinárodních smluv. Je možno jej použít na čerpání úhrady zhoršeného výsledku hospodaření, úhradu sankcí, posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele, na překlenutí časového nesouladu mezi výnosy a náklady, na čerpání darů.

Přijaté dary v r. 2011

Dary neúčelové

10 000,- Kč

PROFIL Mar. Lázně, s.r.o. financování školství

5 000,- Kč

PROFIL Mar. Lázně, s.r.o. financování školství

50 000,- Kč

LAMA INVESTMENTS a.s. Hradec nad Moravicí

65 000,- Kč

dary celkem

dary účelové

8 676,- Kč

SRPŠ pro FIF

23 834,- Kč

SRPŠ – přeprava Praha

15 000,- Kč

SRPŠ – na Vídeň

47 510,- Kč

dary celkem

Použití darů

8 676,- Kč

SRPŠ - pro FIF

15 000,- Kč

SRPŠ - na Vídeň

23 834,- Kč

SRPŠ - přeprava Praha

47 510,-Kč

použito z darů celkem

65 000,- Kč

Zůstatek darů z r. 2011

Rekapitulace účtu FR - 413 - tvořený ze zlepšeného HV k 31.12.2011

210 531,48 Kč

FR k 31. 12. 2010

29 518,97 Kč

HV z r. 2010

- 29 500,- Kč

odvod do IF

210 550,45 Kč

STAV ÚČTU K 31. 12. 2011

Rekapitulace účtu FR – 414 – z ostatních titulů k 31. 12. 2011

432 664,29 Kč	FR k 31.12.2011
47 510,- Kč	peněžní dary účelové
65 000,- Kč	peněžní dar neúčelový
112 510,- Kč	dary celkem
225 345,80 Kč	použití darů
319 828,49 Kč	stav účtu k 31. 12. 2011

Rekapitulace FR – dary

154 828,49 Kč	zůstatek darů z r. 2009
100 000,- Kč	zůstatek darů z r. 2010
65 000,- Kč	zůstatek darů z r. 2011
319 808,49 Kč	zůstatek darů celkem

210 550,45 Kč	FR 413 0500
319 828,49 Kč	FR 414 0500
530 378,94 Kč	zůstatek FR k 31.12.2011

IF – investiční fond 416**číselná řada 001**

Tento fond se tvoří přidělem z odpisů. Na odpisy jsme dostali částku **477 000,- Kč**.

Se souhlasem zřizovatele jsme si převedli z RF **29 500,- Kč** na posílení IF.

Z DČ jsme na odpisy čerpali **10 626,-Kč**

Z vlastních zdrojů jsme na odpisy použili částku **3 840,- Kč**

Celkem jsme na odpisy čerpali **491 466,- Kč**

Z vlastního IF jsme čerpali klimatizaci – **55 758,60 Kč** fa 10 099/3

Technické zhodnocení budovy – **2 955,- Kč** v souvislosti s klimatizací fa 10 099/3

Technické zhodnocení budovy – podlahy kabinet suterén – **11 280,- Kč** fa 10 195/

Technické zhodnocení budovy – hydranty – **132 531,60 Kč** fa 10 244/9

Stavební dozor v souvislosti s ROP - **7 000,- Kč** fa č. 10112/4

Rozdíl v dotaci ROP – **140 296,58 Kč** –

Rekonstrukce multimediální učebny v suterénu **113 573,- Kč** fa 10 115/4

Podlaha v učebně v suterénu **33 780,- Kč** fa č.10 100/3

TZ budovy-mříže **20 748,- Kč** fa č. 10 010/5

Kopírka **84 000,- Kč** fa č. 10416/12 2010

Celkem čerpání 601 922,78 Kč

Odvod odpisů pro rok 2010 činil **93 000,- Kč** a tato částka byla odvedena na účet Kraje ve stanoveném termínu.

Z projektu ROP jsme čerpali na investice 1 771 031,74 Kč

Rekapitulace IF

Stav účtu k 1. 1. 2011	256 094,- Kč
Odpisy celkem	491 466,- Kč
Posílení z FR	29 500,- Kč
Odvod odpisů	- 93 000,- Kč
Použití vlastního IF	- 601 922,78 Kč
<u>Zůstatek IF k 31. 12. 2011 =</u>	82 137,22 Kč

FKSP – fond kulturních a sociálních potřeb 412**číselná řada 30001**

Tento fond se tvoří jednotným přidělem z mezd v celkové výši 1%. V roce 2011 činil jednotný přiděl z mezd **167 080,- Kč.**

280,- Kč	DČ
18,- Kč	vlastní zdroje
160 126,- Kč	ÚZ 33353
941,- Kč	ÚZ 33015
5 051,- Kč	ÚZ 33027
664,- Kč	ÚZ 33034
167 080,- Kč	celkem

Hospodaření fondu za rok 2011 je přiloženo.

Skutečné hospodaření s prostředky FKSP za rok 2011

Stav na BÚ FKSP k 31.12. 2010 **38 501,40 Kč**

Jednotný příděl 2% z mezd z prosince 2010 +28 774,- Kč
Úrok z r. 10 -28,26 Kč
Převod na BÚ-výročí p. Málek - 5 000,- Kč
Vše je převedeno v lednu 2011

Účet 412 k 1. 1. 2011 **62 247,14 Kč**

Příjem za rok 2011

Jednotný příděl 1% z mezd 167 080,- Kč
Příjem celkem **167 080,- Kč**

Výdaje:

Za stravu 138 760,- Kč
Na kult. a tělovýchovu-všichni 17 178,- Kč
Na výročí 25 000,- Kč
Odbory 355,- Kč
Celkem **181 293,- Kč**

Na výročí jsme vyčlenili 13% ze základního přídělu = 21 720,- Kč
zůstatek na výročí z roku 2010 **4 304,- Kč**
13% z jednotného přídělu **21 720,- Kč**
celkem **26 024,- Kč**

Čerpání výročí v r. 2011

Celkem čerpání **25 000,- Kč**
Zůstatek na výročí pro rok 2012 je **1 024,- Kč.**

Rekapitulace

Stav na BÚ k 1.1.2011 62 247,14 Kč
Příjem 167 080,- Kč
Výdaje - 181 293,- Kč
Zůstatek FKSP k 31. 12. 2011
na účtu 412 je **48 034,14 Kč**
Na BÚ FKSP 243 0000 je **42 716,75 Kč**

V lednu 2012 se musí převést

+ 144,- Kč poplatek bance
-14,61 Kč úrok
+ 280,- Kč 1% z mezd z DČ
+ 15 660,- Kč 1% z mezd OA
- 10 752,- Kč za obědy zaměstnanců

Tím se účty FKSP v lednu 2012 vyrovnají

243 0000 **48 034,14 Kč**
412 **48 034,14 Kč**