

**Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava,
příspěvková organizace,
Hany Kvapilové 20, 746 59 Opava**



**OBCHODNÍ AKADEMIE
A STŘEDNÍ ODBORNÁ
ŠKOLA LOGISTICKÁ**
příspěvková organizace
OPAVA

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace
2012

Název: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace
Sídlo organizace: Hany Kvapilové 20/1655, 746 59 Opava
IČ: 478 130 83
IZO: 600 017 257

Telefon: 553 759 160
E-mail: office@oa-opava.cz
www.oa-opava.cz

Zpracoval: Ing. Pavel Najman

Schválil: Ing. Petr Kyjovský

Podklady připravili: Pavel Loyda, 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 jednotlivých poskytovatelů a účelu použití	11
2.4 Doplnková činnost, její přínos a rozbor výsledku hospodaření z doplňkové činnosti	16
2.5 Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření	18
3. Vyhodnocení čerpání účelových prostředků z dotací	19
4. Peněžní fondy, jejich krytí a zapojení do hospodaření	26
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	29
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	29
7. Stav pohledávek (vyčíslení dobytných a nedobytných pohledávek, jejich příčiny a návrh řešení) a závazků	36
8. Výsledky kontrol (dle čl. 14 odst. 6 Zásad vztahů orgánů kraje k příspěvkové organizaci)	38
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	40
10. Tabulková část včetně příloh	41

1. Základní údaje o organizaci.

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

Název organizace: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace.

Identifikační číslo: 478 130 83.

IZO zařízení: 000601870.

IZO ředitelství: 6000172527.

Sídlo organizace: Hany Kvapilové 20/1655, 746 01 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. Ke dni 1. 1. 2012 se sloučila Obchodní akademie, Opava, příspěvková organizace a Střední škola poštovních a logistických služeb, Opava, příspěvková organizace a používá název Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace.

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

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

Obory studia:

Kód oboru KKO V	Název oboru	Forma studia	Délka studia (v letech)
6341M02	Obchodní akademie název ŠVP – Obchodní akademie	denní	4
7842M02	Ekonomické lyceum název ŠVP – Ekonomické lyceum	denní	4
6341M040	Informatika v ekonomice dobíhající – 4. ročník	denní	4
1820M01	Informační technologie název ŠVP – Informatika v ekonomice	denní	4
3742M01	Logistické a finanční služby název ŠVP – Logistické a finanční služby	denní	4
3741M01	Provoz a ekonomika dopravy název ŠVP – Provoz a ekonomika dopravy	denní	4

Součástí školy je domov mládeže a školní výdejna. Na domově mládeže je zajištěna možnost ubytování pro žáky naší školy a jiných škol. Školní výdejna 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:

- mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení včetně lektorské činnosti,
- ubytovací služby,
- provozování autoškoly.

Při škole jsou zřízena dobrovolná sdružení rodičů SRPŠ. Do rozpočtu SRPŠ přispívají rodiče žáků. Čerpání finančních prostředků se uskutečňuje podle stanov a rozpočtu schváleného rodiči.

Od roku 2009 působí ve škole základní organizace Českomoravského odborového svazu pracovníků školství.

Škola k 31. 12. 2012 zaměstnávala 86 pracovníků:

z toho:

- 57 žen,
- 3 se ZPS.

Kromě tohoto počtu byla 1 zaměstnankyně na mateřské dovolené a 5 na rodičovské dovolené.

Ve školním roce 2011/2012 studovalo na škole 684 žáků (462 žáků na Obchodní akademii a 222 žáků na Střední škole poštovních a logistických služeb), tj. respektive 651 žáků ve školním roce 2012/2013. Údaje jsou převzaty se statistických výkazů ze dne 30. září 2011 a 30. září 2012.

Ve školním roce 2011/2012 byli žáci rozděleni:

- Obchodní akademii do 18 tříd:
 - 8 tříd oboru Obchodní akademie
 - 3 třídy oboru Obchodní akademie – dobíhající obor
 - 2 třídy oboru Ekonomické lyceum
 - 1 třída oboru Ekonomické lyceum – dobíhající obor
 - 2 třídy oboru Informatika v ekonomice – dobíhající obor
 - 2 třídy oboru Informační technologie
- Střední škole poštovních a logistických služeb do 8 tříd:
 - 3 třídy oboru Logistické a finanční služby
 - 1 třída oboru Poštovní a peněžní služby – dobíhající obor
 - 2 třídy oboru Provoz a ekonomika dopravy – dobíhající obor
 - 2 třídy oboru Provoz a ekonomika dopravy

Ve školním roce 2012/2013 byli žáci rozděleni na:

- Obchodní akademii do 17 tříd:
 - 10 tříd oboru Obchodní akademie
 - 3 třídy oboru Ekonomické lyceum
 - 1 třídy oboru Informatika v ekonomice – dobíhající obor
 - 3 třídy oboru Informační technologie
- Střední škole poštovních a logistických služeb do 8 tříd:
 - 4 třídy oboru Logistické a finanční služby
 - 1 třídy oboru Provoz a ekonomika dopravy – dobíhající obor
 - 3 třídy oboru Provoz a ekonomika dopravy

Podvojně 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.

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

Úkoly kladené na vedení a zaměstnance školy v roce 2012 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.

v Kč				
Ukazatel	Schválený rozpočet	Poskytnuto k 31. 12. 2012	Čerpáno k 31. 12. 2012	Nedočerpané prostředky
Příspěvky a dotace MŠMT	31.716.000,00	30.678.600,00	30.678.600,00	0,00
Příspěvky a dotace od zřizovatele	6.858.000,00	8.042.000,00	8.042.000,00	0,00
Neinvestiční projekty	0,00	1.842.698,03	1.842.698,03	370.068,20
Příspěvek na provoz celkem	39.794.000,00	40.563.298,03	40.563.298,03	270.068,20

Schválené závazné ukazatele na rok 2012 činily celkem Kč 39.794.000,00.

Příspěvky a dotace MŠMT byly schváleny v celkové výši Kč 31.716.000,-.

Pod ÚZ 33353 – přímé náklady na vzdělávání - v částce Kč 31.716.000,- byly zahrnuty prostředky na:

- platy pedagogických pracovníků **Kč 19.596.000,-,**
- prostředky na platy nepedagogických pracovníků **Kč 3.415.000,-,**
- ostatní osobní náklady pedagogických pracovníků **Kč 120.000,-,**
- ostatní osobní náklady nepedagogických pracovníků **Kč 210.000,-,**
- zákonné odvody **Kč 7.937.000,-,**
- přiděl do FKSP **Kč 228.000,-,**
- přímé ostatní neinvestiční výdaje **Kč 210.000,-.**

Rada MSK usnesením ze dne 19. 6. 2012 na základě žádosti ředitele školy finanční prostředky zvýšila:

- na platy pedagogických zaměstnanců o Kč 42.000,-,
 - ostatní osobní náklady pedagogických zaměstnanců o Kč 105.000,-,
 - ostatní osobní náklady nepedagogických zaměstnanců o Kč 44.000,-,
 - zákonné odvody o Kč 14.000,-.
- Celkové zvýšení o Kč 205.000,-.**

Rada MSK, na základě usnesení vlády č. 178/2012 ze dne 21. 3. 2012 týkající se vázání výdajů státního rozpočtu na rok 2012 ve výši 2,15 % prostředků na platy, rozpočtové ukazatele v oblasti přímých výdajů na vzdělávání snížila:

- prostředky na platy pedagogických pracovníků o Kč 425.000,-,
 - prostředky na platy nepedagogických pracovníků o Kč 79.000,-,
 - zákonné odvody o Kč 171.000,-,
 - přiděl do FKSP o Kč 5.000,-.
- Celkové snížení o Kč 680.000,-.**

Rada MSK usnesením ze dne 30. 10. 2012 z důvodu změny výkonů k 1. 9. 2012 upravila rozpočtové ukazatele v oblasti přímých výdajů na vzdělávání tak, že je snížila:

- prostředky na platy pedagogických pracovníků o Kč 243.000,-,
- prostředky na platy nepedagogických pracovníků o Kč 285.000,-,
- ostatní osobní náklady pedagogických zaměstnanců o Kč 3.000,-,

• zákonné odvody o	Kč 165.000,-,
• přiděl do FKSP o	Kč 6.000,-,
a přesunem prostředků zvýšila:	
• ostatní osobní náklady nepedagogických zaměstnanců o	Kč 45.000,-.
Celkové snížení o	Kč 657.000,-.

Rada MSK usnesením **ze dne 4. 12. 2012**, na základě rozhodnutí Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy o podpoře regionálního školství, částečně uvolnila vázané finanční prostředky a upravila rozpočtové ukazatele v oblasti přímých výdajů na vzdělávání tak, že **zvýšila:**

• prostředky na platy pedagogických pracovníků o	Kč 20.000,-,
• prostředky na platy nepedagogických pracovníků o	Kč 11.000,-,
• zákonné odvody o	Kč 10.000,-,
• přiděl do FKSP o	Kč 1.000,-.
Celkové zvýšení o	Kč 42.000,-.

Pod ÚZ 33034 v částce **Kč 48.600,-** byly zahrnuty prostředky dotace na rozvojový program „**Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období**“. Finanční prostředky byly účelově určené na komplexní zajištění podmínek pro řádný průběh didaktických testů a písemných prací společné části maturitní zkoušky podle jednotného zkušebního schématu, na zajištění podmínek pro řádné ohodnocení písemných prací a na zajištění technicko-administrativních podmínek pro konání těchto zkoušek společné části maturitní zkoušky, které se konaly ve dnech 3. – 7. září 2012.

V částce Kč 48.600,- byly zahrnuty:

• prostředky na platy	Kč 36.000,-,
• zákonné odvody	Kč 12.240,-,
• přiděl do FKSP	Kč 360,-.

Pod ÚZ 33160 v částce **Kč 4.000,-** byly zahrnuty finanční prostředky programu „**Podpora sociálně znevýhodněných romských žáků středních škol na období září – prosinec 2012**“.

Příspěvky a dotace MŠMT schválené na roku 2012 ve výši Kč 31.716.000,- byly po úpravách během roku poskytnuty v konečné částce **Kč. 30.678.600,-**. **Přímé náklady na vzdělávání (ÚZ 33353) byly k 31. 12. 2012 poskytnuty a vyčerpány školou ve výši Kč 30.626.000,-.**

Všechny poskytnuté finanční příspěvky a dotace MŠMT byly školou vyčerpány.

Příspěvky a dotace od zřizovatele ve výši **Kč 6.858.000,-** byly schváleny zastupitelstvem Moravskoslezského kraje ze dne 14. 12. 2011 jako závazné ukazatele na rok 2012 **v tomto členění:**

- provozní náklady **Kč 5.942.000,-**
- prostředky na zajištění přístupu k ICT **Kč 50.000,-**
- účelově určený příspěvek na pokrytí odpisů **Kč 663.000,-**
- příspěvek na dofinancování vyučovaného předmětu řízení motorových vozidel **Kč 203.000,-**

Rada Moravskoslezského kraje svým usnesením **ze dne 20. 3. 2012** schválila **zvýšení** příspěvku na provoz s účelovým určením na náklady na obnovu nábytku, na oblast IT, vybavení archivu regály a na náklady na stěhování o **Kč 1.220.000,-.**

Rada Moravskoslezského kraje svým usnesením **ze dne 22. 11. 2012** schválila **snížení** příspěvku na provoz s účelovým určením na dofinancování vyučovaného předmětu řízení motorových vozidel o **Kč 14.000,-.**

Rada Moravskoslezského kraje svým usnesením **ze dne 4. 12. 2012** schválila **snížení** příspěvku na provoz s účelovým určením na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku o **Kč 22.000,-.**

Příspěvky a dotace od zřizovatele schválené na rok 2012 ve výši Kč 6.858.000,- byly po úpravách během roku poskytnuty v konečné částce Kč. 8.042.000,-. Poskytnuté finanční příspěvky a dotace od zřizovatele byly školou vyčerpány.

Analýza poskytnutých příspěvků na provoz v letech 2011 – 2012.

Ke sloučení škol Obchodní akademie a Střední škole poštovních a logistických služeb došlo k 1. lednu 2012. K posouzení vývoje poskytnutých příspěvků a dotací obou škol mezi léty 2011 a 2012 je nutné údaje za rok 2011 sloučit, aby byla možná srovnatelnost dat.

Celkové příspěvky a dotace MŠMT a příspěvky a dotace od zřizovatele poskytnuté v letech 2011 a 2012 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 %
	2011	2012	
Přímé náklady na vzdělávání	32 726 000	30 626 000	93,58
Provozní náklady	5 735 400	5 942 000	103,60
Provoz celkem	38 461 400	36 568 000	95,08

Příspěvek na pokrytí **přímých nákladů na vzdělávání** v roce 2012 poklesl na 93,58 %, tj. o Kč 2.100.000,-.

Příspěvek na pokrytí **provozních nákladů** se zvýšil o 3,60 %, tj. o Kč 206.600,-.

b) Výše prostředků na platy.

Od roku 2011 jsou prostředky na platy a ostatní osobní náklady v ÚZ 33353 rozděleny na prostředky pro pedagogické zaměstnance a pro nepedagogické zaměstnance. V tabulce jsou zachyceny celkové prostředky pro pedagogické i nepedagogické zaměstnance v roce 2012.

v Kč			
Ukazatel	Schválený limit	Poskytnuto k 31. 12. 2012	Použito k 31. 12. 2012
Prostředky na plat	23.011.000	22.052.000	22.052.000
Ostatní osobní náklady	330.000	521.000	521.000

Rada MSK usnesením **ze dne 19. 6. 2012** na základě žádosti ředitele školy finanční prostředky **zvýšila**:

- na platy pedagogických zaměstnanců o Kč 42.000,-,
- ostatní osobní náklady pedagogických zaměstnanců o Kč 105.000,-,
- ostatní osobní náklady nepedagogických zaměstnanců o Kč 44.000,-.

Rada MSK, na základě usnesení vlády č. 178/2012 **ze dne 21. 3. 2012** týkající se vázání výdajů státního rozpočtu na rok 2012 ve výši 2,15 % prostředků na platy, rozpočtové ukazatele v oblasti přímých výdajů na vzdělávání **snížila**:

- prostředky na platy pedagogických pracovníků o Kč 425.000,-,
- prostředky na platy nepedagogických pracovníků o Kč 79.000,-,

Rada MSK usnesením **ze dne 30. 10. 2012** z důvodu změny výkonů k 1. 9. 2012 upravila rozpočtové ukazatele v oblasti přímých výdajů na vzdělávání tak, že je **snížila**:

- prostředky na platy pedagogických pracovníků o Kč 243.000,-,
- prostředky na platy nepedagogických pracovníků o Kč 285.000,-,
- ostatní osobní náklady pedagogických zaměstnanců o Kč 3.000,-,

a přesunem prostředků **zvýšila**:

- ostatní osobní náklady nepedagogických zaměstnanců o Kč 45.000,-.

Rada MSK usnesením **ze dne 4. 12. 2012**, na základě rozhodnutí Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy o podpoře regionálního školství, částečně uvolnila vázané finanční prostředky a upravila rozpočtové ukazatele v oblasti přímých výdajů na vzdělávání tak, že **zvýšila**:

- prostředky na platy pedagogických pracovníků o Kč 20.000,-,
- prostředky na platy nepedagogických pracovníků o Kč 11.000,-,

Finanční prostředky na platy a ostatní osobní náklady byly vyčerpány.

Analýza poskytnuté výše prostředků na platy a OON v letech 2011 – 2012.

Ukazatel	Roky		Tempo růstu v %
	2011	2012	
Celkové prostředky na platy a OOPP	24 009 000	22 573 000	94,02

Celková výše prostředků na platy a ostatních osobních nákladů se snížila na 94,02 %, tj. o Kč 1.436.000,-. Pokles finančních prostředků byl způsoben snížením výkonů od 1. září 2011, vázáním prostředků na platy v a zrušením domova mládeže a školní jídelny na Olomoucké ulici v roce 2012.

c) Limit počtu zaměstnanců.

Ukazatel	Schválený limit počtu zaměstnanců	Limit po změnách	Průměrný přepočtený stav zaměstnanců
Limit počtu zaměstnanců	84,66	84,66	81,557

Závazný limit počtu zaměstnanců nebyl překročen.

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

Ukazatel	Stanovený odvod	Splátky ke dni			
		31.3.2012	30.6.2012	30.9.2012	30.11.2012
Odvod z odpisů	64.000	16.000	16.000	16.000	16.000

Odvod odpisů do rozpočtu kraje byl splněn ve stanovených termínech.

2.2 Náklady, analýza čerpání prostředků hodnoceného roku.

Struktura nákladů v roce 2012 v hlavní činnosti

Náklady			Struktura nákladů v %
Čís. účtu	Název účtu	Kč	
501	Spotřeba materiálu	1 177 453,49	2,81
502	Spotřeba energie	2 293 977,52	5,47
511	Opravy a udržování	1 542 344,18	3,68
512	Cestovné	339 112,00	0,81
513	Náklady na reprezentaci	140,00	0,00
518	Ostatní služby	1 884 503,24	4,49
521	Mzdové náklady	23 771 911,73	56,70
524	Zákonné soc. pojištění	7 771 974,00	18,54
525	Jiné sociální pojištění	101 838,12	0,24
527	Zákon. sociální náklady	256 052,00	0,61
528	Jiné sociální náklady	20 378,00	0,05
549	Ostat. náklady z činnosti	34 736,00	0,08
551	Odpisy dlouhod. majetku	678 215,50	1,62
557	Náklady z vyřazených pohled.	138,00	0,00
558	Náklady z drobného dl. majetku	2 049 463,68	4,89
563	Kurzové ztráty	1 533,71	0,00
569	Ostatní finanční náklady	0,50	0,00
591	Daň z příjmů	1 674,00	0,00
Celkové náklady z hlavní činnosti		41 925 445,67	100,00

Z výpočtů struktury nákladů je zřejmé, že nejvyšší podíl na celkových nákladech mají náklady mzdové, náklady na zákonné sociální pojištění a náklady za spotřebovanou energii.

Vývoj nákladů v letech 2011 a 2012

Čís. účtu	Název účtu	Výše nákladů v jednotlivých letech v Kč		Tempo růstu v %
		2011	2012	
501	Spotřeba materiálu	5 155 251,64	1 177 453,49	22,84
502	Spotřeba energie	2 668 454,86	2 293 977,52	85,97
511	Opravy a udržování	489 074,70	1 542 344,18	315,36
512	Cestovné	303 764,50	339 112,00	111,64
513	Náklady na reprezentaci	4 165,00	140,00	3,36
518	Ostatní služby	2 042 940,09	1 884 503,24	92,24
521	Mzdové náklady	25 685 970,00	23 771 911,73	92,55
524	Zákonné soc. pojištění	8 661 404,50	7 771 974,00	89,73
525	Jiné sociální pojištění	0,00	101 838,12	x
527	Zákon. sociální náklady	269 180,00	256 052,00	95,12
528	Jiné sociální náklady	71 977,00	20 378,00	28,31
547	Manka a škody	4 998,00	0,00	0,00
549	Ostatní náklady z činnosti	290 433,89	34 736,00	11,96
551	Odpisy dlouhod. majetku	651 665,00	678 215,50	104,07
557	Náklady z vyřazených pohl.	1 708,50	138,00	8,08
558	Náklady z drobného dlouh. majetku	0,00	2 049 463,68	x
562	Úroky	43 099,30	0,00	0,00
563	Kurzové ztráty	71,11	1 533,71	2 156,81
569	Ostatní finanční náklady	21 118,39	0,50	0,00
591	Daň z příjmů	-5 204,00	1 674,00	-32,17
Celkové náklady z hlavní činnosti		46 360 072,48	41 925 445,67	90,43

Vlivem sloučení škol a dalších úsporných opatření došlo v roce 2012 ke snížení nákladů. Celkové náklady poklesly na 90,43 % roku 2011. Na účtu 501 je pokles na 22,84 % způsoben změnou účtování drobného dlouhodobého majetku, který se začal v roce 2012 účtovat na účtu 558. U všech nákladových položek došlo ke snížení, kromě nákladů na opravy a udržování, cestovného, odpisů dlouhodobého majetku a kurzové ztráty.

Náklady na opravy a udržování se zvýšily z důvodu malování tříd a pokojů na domově mládeže, lakování dveří, oprav spotřebičů, svítidel, opravy odpadního potrubí, nábytku, střechy na budově školy, okapních svodů atd.

Zvýšení cestovních nákladů bylo způsobeno větším počtem jízd v důsledku slučování škol a účasti vyučujících na seminářích.

Zvýšení odpisů dlouhodobého majetku bylo způsobeno technickým zhodnocením školní budovy a budovy domova mládeže.

Nárůst kurzové ztráty v absolutním vyjádření byl pouze Kč 1.462,60, ale v procentuálním vyjádření to činí nárůst na 2 156,81 % vzhledem k nízké základně v roce 2011.

Analýza vývoje spotřeby energií v letech 2011 a 2012 v měrných jednotkách

Tabulka č. 1

Druh energie	Měrná jednotka	Hodnocené roky		Tempo růstu v %
		2011	2012	
Voda	m ³	3 841	3 662	95,34
Plyn	m ³	117 262	120 523	102,78
Elektrická energie	kWh	183 100	180 863	98,78

Analýza vývoje nákladů na spotřebovanou energii v letech 2011 a 2012 v Kč

Tabulka č. 2

Druh energie	Hodnocené roky		Tempo růstu v %
	2011	2012	
Voda	283 853	309 395	109,00
Plyn	1 791 432	1 343 752	75,01
Elektrická energie	747 522	772 949	103,40
Celkem	2 822 807	2 426 096	85,95

V průběhu roku se spotřeby energií sledují a projevili-li se jejich zvýšení, tak se zjišťují příčiny a přijímají se opatření. V případě analýzy nákladů na spotřebovanou energii mají na jejich zvyšování vliv rostoucí ceny energií.

Větší vypovídací schopnost má spíše analýza spotřeby energií v naturálních jednotkách, kde u vody a elektrické energie došlo ke snížení spotřeby. Zvýšení spotřeby plynu bylo způsobeno nepříznivým počasím na začátku roku 2012.

Celkově došlo ke snížení nákladů za spotřebované energie o Kč 396.711,-.

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

Struktura výnosů v roce 2012 v hlavní činnosti

Výnosy			Struktura výnosů v %
Čís. účtu	Název účtu	Kč	
602	Výnosy z prodeje služeb	724 124,00	1,73
648	Čerpání fondů	310 845,51	0,74
649	Ostatní výnosy z činnosti	470 417,26	1,12
662	Úroky	27 122,42	0,06
663	Kurzové zisky	748,08	0,00
672	Výnosy vybraných míst. vlád.	40 424 257,51	96,35
Celkové výnosy z hlavní činnosti		41 957 514,78	100,00

Vývoj výnosů v letech 2011 a 2012

Čís. účtu	Název účtu	Výše výnosů v jednotlivých		Tempo růstu v %
		2011	2012	
602	Výnosy z prodeje služeb	1 321 965,00	724 124,00	54,78
648	Čerpání fondů	225 445,80	310 845,51	137,88
649	Ostatní výnosy z činnosti	469 961,92	470 417,26	100,10
662	Úroky	28 883,32	27 122,42	93,90
663	Kurzové zisky	10,00	748,08	7 480,80
672	Výnosy vybraných míst. vlád.	43 765 020,58	40 424 257,51	92,37
Celkové výnosy z hlavní činnosti		45 811 286,62	41 957 514,78	91,59

Vývoj vlastních zdrojů a příspěvku na provoz

Ukazatel	Hodnoty ukazatelů v jednotlivých letech v Kč		Tempo růstu v %
	2011	2012	
Výnosy z vlastní činnosti	2 046 266,04	1 533 257,27	74,93
Příspěvek na provoz celkem	43 765 020,58	40 424 257,51	92,37

Celkové výnosy v hlavní činnosti v roce 2012 činily Kč 41.957.514,78, z toho příspěvek na provoz celkem Kč 40.424.257,51 a výnosy z vlastní činnosti Kč 1.533.257,27. Výnosy z vlastní činnosti poklesly na 74,93 %, tj. pokles o Kč 513.008,77 způsobený zrušením školní jídelny na Olomoucké ulici. Příspěvek na provoz školy klesl na 92,37 % oproti roku 2011.

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 31.12.2012
	Neinvestiční dotace celkem	30 678 600,00
	v tom:	
33353	Přímé výdaje na vzdělávání (NIV celkem)	30 626 000,00
	z toho:	
	<i>a) platy pedagogických zaměstnanců</i>	18 990 000,00
	<i>b) platy nepedagogických zaměstnanců</i>	3 062 000,00
	<i>c) OON pedagogických zaměstnanců</i>	222 000,00
	<i>d) OON nepedagogických zaměstnanců</i>	299 000,00
	<i>e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)</i>	8 053 000,00
33034	RP "Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období"	48 600,00
	z toho:	
	<i>a) platy</i>	36 000,00
	<i>b) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)</i>	12 600,00
33160	Projekty romské komunity	4 000,00

Všechny dotace ze státního rozpočtu byly vyčerpány na stanovený účel a za daných pravidel.

b) účelové prostředky poskytnuté od zřizovatele

Účelový znak	Ukazatel	Kč
0	Provozní náklady	5 942 000,00
0	Dotace na připojení k internetu a pravidelné platby na připojení	50 000,00
205	Dotace na krytí odpisů dlouhodobého majetku	641 000,00
131	Dotace na řešení dopadu optimalizačních změn	1 220 000,00
203	Dotace na dofinancování vyučovacího předmětu řízení motor. vozidel	189 000,00
Dotace celkem		8 042 000,00

Dotace poskytnuté z rozpočtu zřizovatelem byly vyčerpány.

c) účelová dotace na projekt EU peníze školám - digitální škola II.

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto v roce 2012
33031	Použití:	1 167 439,20
	a) platy	
	b) OON	1 167 439,20
Dotace celkem		1 167 439,20

Poskytnutá dotace na projekt „EU peníze školám“ v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost.

d) účelová dotace v rámci OP Zvyšování kvality ve vzdělávání v kraji Moravskoslezském - Postilión

Účelový znak	Ukazatel	Přečerpané prostředky v r. 2011	Poskytnuto v roce 2012
33006	Zapojeno v roce 2012	149 140,79	675 258,83
	Použití zůstatku zálohy z r. 2011	149140,79	
	a) platy		
	b) OON		368 448,00
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)		306 810,83
Dotace celkem		149140,79	675 258,83

Účelová dotace na projekt „Postilión – projekt zvyšování kvality vzdělávání v oblasti poštovníctví a logistiky s důrazem na konkurenceschopnost absolventů na trhu práce“.

**e) účelová dotace na projekt Comenius Partnerství škol
registrační číslo projektu: COM-MP- 2010-048**

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto v roce 2012
3	Použití:	193 804,68
	a) platy	0,00
	b) OON	1 500,00
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	192 304,68
Dotace celkem		193 804,68

**f) účelová dotace na projekt Comenius Partnerství škol
registrační číslo projektu: COM-MP-2012-266**

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto v roce 2012
3	Použití:	257 764,32
	a) platy	0,00
	b) OON	0,00
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	257 764,32
Dotace celkem		257 764,32

Účelové dotace byla čerpána na Program Comenius, který je součástí Programu celoživotního učení, zaměřuje se na podporu a rozvoj všeobecného vzdělávání škol a pedagogických pracovníků. První projekt byl ukončen v roce 2012 a druhý, na první navazující, byl zahájen.

g) účelová dotace EKONOM-nové formy výuky ekonomických odborných předmětů

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto v roce 2012
41, 42	Použití:	342 946,44
	a) platy	0,00
	b) OON	252 000,00
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	90 946,44
Dotace celkem		342 946,44

Účelová dotace byla čerpána na projekt EKONOM, který je zaměřen na změnu při výuce odborných ekonomických předmětů zavedením nového způsobu výuky - efektivní metodou projektového vyučování (projektové výuky).

h) účelová dotace LEONARDO DA VINCI-NA PRAXI K SOUSEDŮM 2012-2013

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto v roce 2012
41, 42	Použití:	88 035,40
	a) platy	0,00
	b) OON	10 339,73
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	77 695,67
Dotace celkem		88 035,40

Účelová dotace byla čerpána na Program celoživotního vzdělávání. Jeho podstatou je prohloubení odborného vzdělávání a účast studentů na odborných výměnných stážích v zahraničí.

Celkový přehled nákladů, výnosů a hospodářského výsledku v hlavní činnosti v roce 2012

Náklady			Výnosy		
Čís. účtu	Název účtu	Kč	Čís. účtu	Název účtu	Kč
501	Spotřeba materiálu	1 177 453,49	602	Výnosy z prodeje služeb	724 124,00
502	Spotřeba energie	2 293 977,52	648	Čerpání fondů	310 845,51
511	Opravy a udržování	1 542 344,18	649	Ostatní výnosy z činnosti	470 417,26
512	Cestovné	339 112,00	662	Úroky	27 122,42
513	Náklady na reprezentaci	140,00	663	Kurzové zisky	748,08
518	Ostatní služby	1 884 503,24	672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z	40 424 257,51
521	Mzdové náklady	23 771 911,73			
524	Zákonné soc. pojištění	7 771 974,00			
525	Jiné sociální pojištění	101 838,12			
527	Zákon. sociální náklady	256 052,00			
528	Jiné sociální náklady	20 378,00			
549	Ostat. náklady z činnosti	34 736,00			
551	Odpisy dlouhod. majetku	678 215,50			
557	Náklady z vyřazených pohledávek	138,00			
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	2 049 463,68			
563	Kurzové ztráty	1 533,71			
569	Ostatní finanční náklady	0,50			
591	Daň z příjmů	1 674,00			
Celkové náklady z hlavní činnosti		41 925 445,67	Celkové výnosy z hlavní činnosti		41 957 514,78
Hospodářský výsledek z hlavní činnosti 32.069,11.					

2.4 Doplnková 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:

- pořádání rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování,
- ubytovací služby,
- pronájem majetku,
- hostinská činnost, byla na začátku roku 2012 zrušena,
- závodní stravování zaměstnanců právnických osob vykonávajících činnost škol a školských zařízení krajem, obcí nebo svazkem obcí,
- reklamní činnost a marketing.

Celkový přehled nákladů, výnosů a hospodářského výsledku v doplňkové činnosti

Náklady			Výnosy		
Čís. účtu	Název účtu	Kč	Čís. účtu	Název účtu	tis. Kč
501	Spotřeba materiálu	2 685,00	602	Výnosy z prodeje služeb	11 618,00
502	Spotřeba energie	132 117,88	603	Výnosy z pronájmu	320 478,16
511	Opravy a udržování	912,00			
518	Ostatní služby	13 322,88			
521	Mzdové náklady	29 180,00			
524	Zákonné sociální pojištění	8 840,00			
525	Jiné sociální pojištění	117,60			
527	Zákonné sociální náklady	260,00			
551	Odpisy dlouhodobého maj.	9 424,90			
591	Daň z příjmů	416,00			
Celkové náklady z doplňkové		197 276,26	Celkové výnosy z doplňkové činnosti		332 096,16
Hospodářský výsledek po zdanění z doplňkové činnosti Kč 134.819,90.					

Výnosy, náklady a hospodářský výsledek v doplňkové činnosti podle činností v roce 2012

Druh činnosti	Výnosy	Náklady	v Kč
			Hospodářský výsledek po zdanění
Pronájem majetku	294 238,00	125 712,50	168 525,50
Prodej služeb - ubytování	19 900,00	9 902,00	9 998,00
Společné náklady pro doplňkovou činnost	0,00	45 323,60	-45 323,60
Stravné	1 620,00		1 620,00
Celkem	315 758,00	180 938,10	134 819,90

Vývoj hospodářského výsledku v doplňkové činnosti v letech 2011 a 2012

Druh činnosti	Hospodářský výsledek po zdanění v Kč		Tempo růstu v %
	2011	2012	
Pronájem majetku	134 828,00	168 525,50	124,99
Ubytovací služby	9 429,50	9 998,00	106,03
Hostinská činnost	12 962,05	1 620,00	12,50
Společné náklady pro všechny činnosti	-40 267,00	-45 323,60	112,56
Celkem	116 952,55	134 819,90	115,28

Pronájem majetku - jedná o krátkodobý pronájem prostorů školy, tělocvičny, učeben a školního bytu.

Ubytovací služby – ubytovávání cizích osob se uskutečňuje o víkendech nebo prázdninách na domově mládeže

Hostinská činnost – byla zabezpečována školní kuchyní na ulici Olomoucká. Její činnost byla v roce 2012 ukončena.

Společné náklady - náklady, které se týkají jednotlivých činností v doplňkové činnosti.

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 166 889,01.

Hospodářský výsledek po zdanění

Hospodářský výsledek po zdanění	v Kč
- z hlavní činnosti	32.069,11
- z doplňkové činnosti	134.819,90
Celkem k 31.12.2012	166.889,01
Hospodářský výsledek k rozdělení do fondů	166.889,01

Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

v Kč

Ukazatel	Stav k 1.1.2012	Stav k 31.12.2012	Příděl ze zlepšeného hosp. výsledku z r. 2012	Stav po přídělu v roce 2013
Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření	294 101,76	328 532,90	36 889,01	365 421,91
Rezervní fond z ostatních titulů	332 754,49	252 831,42	0,00	252 831,42
Investiční fond	312 992,46	436 003,25	0,00	436 003,25
Fond odměn	177 526,72	158 781,72	130 000,00	288 781,72
Fond kulturních a sociálních potřeb	53 208,42	62 768,42	0,00	62 768,42
Celkem	1 170 583,85	1 238 917,71	166 889,01	1 405 806,72

Celkový hospodářský výsledek Kč 166.889,01 byl navržen k rozdělení v roce 2013 do rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření ve výši Kč 36.889,01 a do fondu odměn Kč 130.000,-.

Zdůvodnění tvorby zisku

V hlavní činnosti byl vytvořen zisk ve výši **Kč 32.069,11**. Na jeho tvorbě se podílely převážně úroky z bankovního účtu **Kč 27.119,38** a příjem z reklamy **Kč 15.000,-**.

V doplňkové činnosti byl vytvořen zisk **Kč 134.819,90** 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 6.800,-,
- trafostanici ČEZ Kč 4.200,-,
- učebny Kč 42.600,-,
- cukrovinkový a nápojový automat Kč 34.600,-,
- tělocvičnu Kč 155.375,-,
- plot 17.767,-,
- ubytování na domově mládeže Kč 19 900,-,
- velkoplošnou obrazovku Kč 1.000,-,
- školní byt Kč 31.896,-,
- a výnos z prodeje služeb – stravné Kč 1.620,-.

3. Vyhodnocení čerpání účelových prostředků z dotací

a) údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu v roce 2012

Účel. znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2012	Vráceno v průběhu roku zpět na účet poskytovatele	Skutečně použito k 31.12.2012
	Neinvestiční dotace celkem	30 678 600,00	0,00	30 678 600,00
	v tom:			
	Přímé výdaje na vzdělávání (NIV celkem)	30 626 000,00	0,00	30 626 000,00
	z toho:			
	a) platy pedagogických zaměstnanců	18 990 000,00	0,00	18 990 000,00
	b) platy nepedagogických zaměstnanců	3 062 000,00	0,00	3 062 000,00
	c) OON pedagogických zaměstnanců	222 000,00	0,00	222 000,00
	d) OON nepedagogických zaměstnanců	299 000,00	0,00	299 000,00
	e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	8 053 000,00		8 053 000,00
	RP "Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období"	48 600,00	0,00	48 600,00
	z toho:			
	a) platy	36 000,00	0,00	36 000,00
	b) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	12 600,00	0,00	12 600,00
33160	Projekty romské komunity	4 000,00	0,00	4 000,00

Celková neinvestiční dotace je stanovena jako závazný ukazatel a nepoužité prostředky jsou předmětem odvodu. Celková dotace činila **Kč 30.678.600,- a byla vyčerpána.**

- Přímé náklady na vzdělání (ÚZ 33353)** byly vyčerpány v poskytnuté výši **Kč 30.626.000,-** ve výše uvedeném členění.
- Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období (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 těchto zkoušek společné části maturitní zkoušky, které se konaly ve dnech 3. až 7. září 2012.
- Projekty romské komunity** – finanční prostředky byly poskytnuty na program „Podpora sociálně znevýhodněných romských žáků středních škol na období září – prosinec 2012“.

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

b) vypořádání dotací poskytnutých z rozpočtu Moravskoslezského kraje v roce 2012

Účelový znak	Dotace	Poskytnuto k 31. 12. 2012	Použito k 31. 12. 2012	Vrácená dotace
0	Provozní náklady	5 942 000,00	5 942 000,00	0,00
0	Dotace na připojení k internetu a pravidelné platby na připojení	50 000,00	50 000,00	0,00
205	Dotace na krytí odpisů dlouhodobého majetku	641 000,00	641 000,00	0,00
131	Dotace na řešení dopadu optimalizačních	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00
203	Dotace na dofinancování vyučovacího předmětu řízení motor. vozidel	189 000,00	189 000,00	0,00
Dotace celkem		8 042 000,00	8 042 000,00	0,00

- Provozní náklady** – základnou pro rozpočet nákladů na provoz v roce 2012 byly hodnoty uvedené ve finančních plánech, zpracované podle určeného postupu. Celková výše přidělené dotace **Kč 5.942.000,- byla vyčerpána.**
- Dotace na připojení k internetu a pravidelné platby na připojení** - účelové prostředky ve výši **Kč 50.000,-** poskytnuté na pokrytí nákladů v oblasti ICT **byly vyčerpány** podle pravidel stanovených oddělením rozvoje vzdělávání.
- Dotace na krytí odpisů dlouhodobého majetku** - účelové prostředky jsou poskytovány ve výši 95 % odpisů souvisejících s hlavní činností. Dotace poskytnutá v částce **Kč 641.000,- byla vyčerpána.**
- Dotace na řešení dopadu optimalizačních změn** - účelová dotace ve výši **Kč 1.220.000,-** byla určena na úhradu nákladů vzniklých v souvislosti se sloučením škol na obnovu nábytku, na oblast IT, vybavení archivu regály a na náklady na stěhování. Účelová dotace **byla vyčerpána.**
- Dotace na dofinancování vyučovacího předmětu řízení motorových vozidel** – dotace ve výši **Kč 189.000,-** byla určena na úhradu nákladů souvisejících s výukou a výcvikem k získání řidičského oprávnění. Dotace **byla vyčerpána.**

c) vyúčtování účelové dotace na projekt EU peníze školám - digitální škola II.

Registrační číslo projektu: CZ.1.07/1.5.00/34.0809

Datum zahájení: 1. 9. 2012 a datum ukončení: 31. 8. 2014.

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto v roce 2012	Čerpáno k 31. 12. 2012	Nedočerpané prostředky k 31. 12. 2012
33031	Zapojeno v roce 2012	1 167 439,20	797 371,00	370 068,20
	a) platy			
	b) OON	1 167 439,20	288 999,00	
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)		508 372,00	
	Zůstatek poskytnuté zálohy na projekt			370 068,20

Rada Moravskoslezského kraje usnesením ze dne 28. 8. 2012 schválila v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost na projekt „EU peníze školám“ finanční částku **Kč 1.167.439,20.**

Cílem projektu EU peníze školám je zjednodušit školám získávání evropských dotací z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Řešení spočívá ve využívání tzv. šablon klíčových aktivit.

Přidělená dotace **Kč 1.167.439,20** v roce 2012 byla částečně vyčerpána a prostředky **Kč 370.068,20** jsou k určeny k čerpání v následujících letech.

d) účelová dotace v rámci OP Zvyšování kvality ve vzdělávání v kraji Moravskoslezském – Postilión

Účelový znak	Ukazatel	Přečerpané prostředky v r. 2011	Poskytnuto v roce 2012	Čerpáno k 31. 12. 2012	Přečerpané prostředky k 31. 12. 2012
33006	Zapojeno v roce 2012	149 140,79	675 258,83	676 370,74	150 252,70
	Použití zůstatku zálohy z r. 2011	149 140,79			
	a) platy				
	b) OON		368 448,00	368 448,00	
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)		306 810,83	307 922,74	
	Přečerpané prostředky				150 252,70

Rada Moravskoslezského kraje usnesením ze dne 19. 6. 2012 schválila, na financování grantových projektů v rámci globálního grantu „Zvyšování kvality ve vzdělávání v kraji Moravskoslezském“ – grantový projekt „Postilión – projekt zvyšování kvality vzdělávání v oblasti poštovníctví a logistiky s důrazem na konkurenceschopnost absolventů na trhu práce“, zvýšení účelové dotace o **Kč 419.063,27**.

Další navýšení účelové dotace schválila Rada Moravskoslezského kraje usnesením ze dne 30. 10. 2012 o **Kč 256.195,56**.

Poskytnutá záloha na tento projekt byla v roce 2011 přečerpana o **Kč 149.140,79**, v roce 2012 bylo celkem na projekt poskytnuto **Kč 645.258,83** a v tomto roce bylo čerpáno **Kč 676.370,74**.

Celkově bylo přečerpano Kč 150.252,70.

Přečerpané prostředky budou škole uhrazeny Moravskoslezským krajem v roce 2013.

e) vyúčtování účelové dotace na projekt Comenius Partnerství škol

registrační číslo projektu: COM-MP- 2010-048

datum zahájení: 8. 1. 2010, datum ukončení: 31. 7. 2012

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto v roce 2012	Čerpáno v roce 2012
3	Použití:	193 804,68	193 804,68
	a) platy	0,00	0,00
	b) OON	1 500,00	1 500,00
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	192 304,68	192 304,68
Dotace celkem		193 804,68	193 804,68

f) účelová dotace na projekt Comenius Partnerství škol

registrační číslo projektu: COM-MP-2012-266

datum zahájení: 1. 8. 2012, datum ukončení: 31. 7. 2014

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto v roce 2012	Čerpáno v roce 2012	Nedočerpané prostředky k 31. 12. 2012
3	Použití:	257 764,32	37 223,00	220 541,32
	a) platy	0,00	0,00	0,00
	b) OON	0,00	0,00	0,00
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	257 764,32	37 223,00	220 541,32
Dotace celkem		257 764,32	37 223,00	220 541,32

První projekt Comenius Partnerství škol byl zahájen 8. 1. 2010. Účelová dotace poskytnutá v roce 2012 ve výši **Kč 193.804,68** byla vyčerpána.

Multilaterální projekt "**Hodnoty v mém životě - evropská mládež v dialogu**", kde partnery jsou studenti a kolegové ze středních škol v Německu, Rakousku, Lucembursku, Rumunsku, Norsku a Turecku, si klade za cíl otevřít diskuzi na téma mé hodnoty a postoje mladých lidí k životním hodnotám v partnerských školách.

První setkání proběhlo v Rumunsku, Colegiul Economic „Ion Ghica“, Targoviste, ve dnech 26. 9 až 29. 9. 2010.

Druhé projektové setkání se uskutečnilo v Turecku, Karsiyaka Lisesi, Izmir, ve dnech 6. 3. až 9. 3. 2011.

Třetí setkání ve proběhlo v Rakousku, IBC Hetzendorf, Wien 12, ve dnech 15. 5 až 18. 5. 2011.

Dvouletý projekt byl zakončen konferencí mládeže, která se konala v květnu 2012 v německém Bielefeldu.

Druhý projekt byl zahájen 1. 8. 2012 a bude ukončen 31. 7. 2014. V roce 2012 byla poskytnuta účelová dotace ve výši **Kč 257.764,32**, ze které bylo vyčerpáno **Kč 37.223,-** a nedočerpané prostředky **Kč 220.541,32** budou čerpány v letech 2013 a 2014.

g) účelová dotace na projekt EKONOM - nové formy výuky ekonomických odborných předmětů

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

Účel. znak	Ukazatel	Přečerpané prostředky v roce 2011	Postkytnuto v roce 2012	Čerpáno k 31. 12. 2012	Přečerpané prostředky k 31.12.2012
41, 42	Zapojeno v roce 2012	110 570,00	342 946,44	346 716,52	114 340,08
	v tom:				
	Použití rezervního fondu - nespotřebovaná dotace EÚ	110 570,00	x	0,00	x
	2011	0,00	0,00	0,00	
	a) platv	0,00	0,00	0,00	x
	b) OON	0,00	252 000,00	252 000,00	x
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	0,00	90 946,44	94 716,52	x
	Přečerpané prostředky - krytí jinými zdroji-předpis	0,00	0,00	0,00	114 340,08

Přečerpané prostředky v roce 2011 ve výši **Kč 110.570,-** nebyly v roce 2012 škole uhrazeny. Na projekt v roce 2012 bylo poskytnuto **Kč 342.946,44** a v daném roce bylo čerpáno **Kč 346.716,52**. Celková částka přečerpaných prostředků činí **Kč 114.340,08**.

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.

h) účelová dotace LEONARDO DA VINCI-NA PRAXI K SOUSEDŮM 2012-2013

Registrační číslo projektu: CZ/12/LLP-LdV/IVT/134243

Datum zahájení: 18. 7. 2012, datum ukončení: 17. 1. 2014

Účelový znak	Ukazatel	Postkytnuto v roce 2012	Čerpáno k 31. 12. 2012	Přečerpané prostředky k 31.12.2012
3	Zapojeno v roce 2012	88 035,40	110 044,20	22 008,80
	v tom: Použití:	0,00	0,00	
	a) platy	0,00	0,00	x
	b) OON	10 339,73	10 339,73	x
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	77 695,67	99 704,47	x
	Přečerpané prostředky - krytí jinými zdroji-předpis pohledávky	0,00	0,00	22 008,80

Cílem projektu Programu podpory odborných praxí je umožnit účastníkům získat nové profesní zkušenosti, poznat pracovní prostředí a zároveň také kulturu a způsob života v sousední zemi. Z tohoto důvodu je během celé praxe kladen důraz na zapojení praktikantů do běžných pracovních povinností a na aktivní asistenci ze strany pedagogicky kvalifikovaných osob. Praxe je uskutečňována v oborech vzdělávání v trvání 3 týdnů.

Na projekt v roce 2012 bylo poskytnuto **Kč 88.035,40** a v daném roce bylo čerpáno **Kč 110.044,20**. Celková částka přečerpaných prostředků činí **Kč 22.008,80**.

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 za 1. – 4. čtvrtletí“ **P 1-04 k 31. 12. 2012.**

Celkové platy zaměstnanců ze státního rozpočtu **Kč 22.088.000,-**

Celkové ostatní platby za provedenou práci ze státního rozpočtu **Kč 1.430.447,-**

Celkem ze státního rozpočtu Kč 23.693.192,-

z toho:

- učitelé Kč 17.773.321,-

- vychovatelé Kč 1.252.679,-

- nepedagogičtí pracovníci Kč 3.062.000,-

- ostatní platby za provedenou práci Kč 1.430.447,-

Platy zaměstnanců z jiné činnosti (DČ) Kč 26.000,-

Platy zaměstnanců z fondu odměn Kč 148.745,-

Platy z ostatních zdrojů Kč 0,-

Ostatní platby za provedenou práci Kč 1.445.468,-

z toho:

- ze státního rozpočtu Kč 1.430.447,-

- z jiné činnosti (DČ) Kč 3.180,-

- ostatních zdrojů Kč 11.841,-

Evidenční počet zaměstnanců k 31. 12. 2012:

1. fyzické osoby celkem 86, z toho 57 žen

2. mateřská dovolená 1

3. rodičovská dovolená 5

Přepočtený počet zaměstnanců – průměrný stav – 81,557

z toho:

➤ pedagogičtí pracovníci 63,193

➤ učitelé 58,193

➤ vychovatelé 5,000

➤ nepedagogičtí pracovníci 18,364

➤ THP pracovníci 6,083

➤ provozní pracovníci 9,021

➤ obchodně provozní 3,260

Průměrné měsíční platy z prostředků státního rozpočtu bez OPPP

Průměrný plat zaměstnance Kč 22.569,-.

Průměrný plat pedagogických pracovníků Kč 25.090,-.

Průměrný plat učitelů Kč 25 452,-.

Průměrný plat vychovatelů Kč 20.878,-.

Průměrný plat nepedagogických pracovníků Kč 13.895,-.

Průměrný plat THP pracovníků Kč 18.532,-.

Průměrný plat provozních pracovníků Kč 11.632,-.

Průměrný plat obchodně provozních pracovníků Kč 11.503,-.

Vývoj průměrných měsíčních platů v letech 2011 a 2012 bez OPPP ze státního rozpočtu

Ukazatel	Roky		Tempo růstu v %	Absolutní vyjádření v Kč
	2011	2012		
Zaměstnanci	23 030	22 569	98,00	-461
Pedagogové - z toho:	25 887	25 090	96,92	-797
učitelé	26 428	25 452	96,31	-976
vychovatelé	20 473	20 878	101,98	405
Nepedagogové - z toho:	14 556	13 895	95,46	-661
THP pracovníci	20 176	18 532	91,85	-1 644
provozní pracovníci	11 595	11 632	100,32	37
obchodně provozní pracov.	13 531	11 503	85,01	-2 028

Vývoj měsíčního průměrného platu pedagogických a nepedagogických zaměstnanců v letech 2011 a 2012 (bez osobních příplatků a odměn)

Tabulka č. 1

Zaměstnanci	Průměrná složka platu		Tempo růstu v %	Absolutní vyjádření v Kč
	2011	2012		
Učitelé	24 109	24 458	101,45	349
Vychovatelé	19 289	20 549	106,53	1 260
Nepedagogové	13 454	13 467	100,10	13

Vývoj měsíčních průměrných osobních příplatků a odměn pedagogických a nepedagogických zaměstnanců v letech 2011 a 2012

Tabulka č. 2

Zaměstnanci	Průměrná složka platu		Tempo růstu v %	Absolutní vyjádření v Kč
	2011	2012		
Učitelé	2 320	993	42,80	-1 327
Vychovatelé	1 184	328	27,70	-856
Nepedagogové	1 102	428	38,84	-674

V tabulce č. 1 je zachycen vývoj průměrného měsíčního platu.

V tabulce č. 2 je zachycen vývoj pouze průměrných měsíčních osobních příplatků a odměn.

Z tabulek vyplývá, že v roce 2012 došlo k velmi mírnému zvýšení průměrného platu. U osobních příplatku a odměn došlo u všech kategorií zaměstnanců ke snížení. Nejvyšší pokles osobních příplatků a odměn byl u učitelů. Průměrně u každého učitele došlo ke snížení o **Kč 1.327,-**.

4. Peněžní fondy, jejich krytí a zapojení do hospodaření

Fond odměn

FOND ODMĚN	Kč
Stav fondu odměn k 1. 1. 2012	171 503,89
TVORBA FONDU:	
Příděl ze SOŠ	6 022,83
Příděl z hospodářského výsledku 2011	130 000,00
ZDROJE FONDU CELKEM	307 526,72
POUŽITÍ FONDU:	
Použití fondu na překročení limitu prostředků na platy	33 245,00
Na odměny	115 500,00
POUŽITÍ FONDU CELKEM	148 745,00
Stav fondu odměn k 31. 12. 2012	158 781,72

Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření

REZERVNÍ FOND ze zlepšeného výsledku hospodaření	Kč
Stav rezervního fondu k 1. 1. 2012	210 550,45
TVORBA FONDU:	
Příděl ze SOŠ	83 551,31
Příděl z hospodářského výsledku 2011	34 431,14
ZDROJE FONDU CELKEM	328 532,90
POUŽITÍ FONDU:	
Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	0,00
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0,00
Stav rezervního fondu k 31. 12. 2012	328 532,90

Rezervní fond z ostatních titulů

REZERVNÍ FOND z ostatních titulů	Kč
Stav rezervního fondu k 1. 1. 2012	319 828,49
TVORBA FONDU:	
Příděl ze SOŠ	12 926,00
Peněžní dary účelové	57 177,44
Peněžní dary neúčelové	25 000,00
ZDROJE FONDU CELKEM	414 931,93
POUŽITÍ FONDU:	
Čerpání darů	162 100,51
POUŽITÍ FONDU CELKEM	162 100,51
Stav rezervního fondu k 31. 12. 2012	252 831,42

Investiční fond

INVESTIČNÍ FOND	Kč
Stav investičního fondu k 1. 1. 2012	82 137,22
TVORBA FONDU:	
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	687 640,40
Příděl ze SOŠ	230 855,24
ZDROJE FONDU CELKEM	1 000 632,86
POUŽITÍ FONDU:	
Investiční výstavba, rekonstrukce, modernizace	500 629,58
Pořízení strojů a zařízení	0,00
Odvody do rozpočtu zřizovatele	64 000,00
POUŽITÍ FONDU CELKEM	564 629,58
Stav investičního fondu k 31. 12. 2012	436 003,28

Čerpání IF v roce 2012:

Žaluzie OA	5.280,-- Kč
TZ šatny, archiv OA	113.124,58 Kč
TZ budovy 1/801 – elektřina a kabeláž	65.919,-- Kč
TZ DM OA	81.400,-- Kč
TZ kotelna DM + termo ventily	198.204,-- Kč
TZ žaluzie DM OA	17.643,60 Kč
TZ žaluzie OA	1.058,40 Kč
TZ Celkem	500.629,58 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb

FOND KULTURNĚ SOCIÁLNÍCH POTŘEB	Kč
Stav FKSP K 1. 1. 2012	48 034,14
TVORBA FONDU:	
Základní příděl (dle vyhl. MF 114/2002 Sb.)	223 557,00
Příděl ze SOŠ	5 174,28
ZDROJE FONDU CELKEM	276 765,42
POUŽITÍ FONDU:	
Stravování	172 010,00
Kultura, tělovýchova, sport	16 550,00
Peněžní a nepeněžní dary	25 000,00
Ostatní použití - odbory	437,00
POUŽITÍ FONDU CELKEM	213 997,00
Stav FKSP k 31. 12. 2012	62 768,42

Rozdíl mezi účtem (412) FKSP a zůstatkem na běžném účtu (243) je Kč 12.915,-. Vyrovnání bude provedeno v následujícím účetním období roku 2013. Jedná se především o převod přídělu z prosincových mezd z běžného účtu školy na běžný účet FKSP.

Krytí účtů peněžních fondů

v Kč

Krytí peněžních fondů finančními prostředky	k 31. 12. 2012				
	Stav na účtech fondů + závazky z vyúčtování mezd + VH	Výpočet finančního krytí fondů			
		Pokladna	Běžný účet	Běžný účet FKSP	Finančně nekryto
		261	241	243	
		Výpočet finančního krytí fondů peněžními prostředky			
Stav finančních prostředků na BÚ + pokladně	xxx	70 004,00	4 208 178,63	49 853,42	xxx
Finanční prostředky na platy za 12/2012	2 507 652,00		2 507 652,00	xxx	0,00
Fond odměn	158 781,72		158 781,72	xxx	0,00
FKSP	62 768,42		12 915,00	49 853,42	0,00
Rezervní fond ze zlepšeného HV	328 532,90		328 532,90	xxx	0,00
Rezervní fond z ostatních titulů	252 831,42		252 831,42	xxx	0,00
Investiční fond	436 003,28		436 003,28	xxx	0,00
Výsledek hospodaření 2012	166 889,01		166 889,01		0,00
CELKEM FONDY +MZDY 12/12+VH	3 913 458,75	0	3 863 605,33	49 853,42	0,00
Rozdíl	xxx	70 004,00	344 573,30	0,00	xxx

Ke dni 31. 12. 2012 byly platy za prosinec roku 2012, fondy a výsledek hospodaření za rok 2012 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 na ulici Hany Kvapilové. 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 54,-. Z FKSP se přispívalo Kč 16,-, zaměstnanec za jeden oběd zaplatil Kč 36,- 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, pronájem 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 2012 nedošlo k pojistné události na majetku školy.

Stav nemovitého majetku ve správě organizace ke dni 31. 12. 2012

Pozemky a trvalé porosty - účet 031 - Pozemky - cena pozemků Kč 6.893.860,-.

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
5. parcelní číslo 168 – budova na Olomoucké ulici
6. parcelní číslo 571/16 – budova na Otické ulici

Budovy a stavby - účet 021- Stavby:

Počáteční stav k 1. 1. 2012 **Kč 28.938.901,72**

Převod staveb SOŠ **Kč 13.096.788,00**

Technické zhodnocení budovy školy **Kč 180.101,98**

v tom:

- rekonstrukce šaten na archiv Kč 113.124,58
- výměna osvětlení a kabeláž Kč 65.919,00
- žaluzie ve školní výdejně Kč 1.058,40

Technické zhodnocení domova mládeže **Kč 2.546.748,60**

v tom:

- výměna výplní (oken), dokumentace, energetický audit, stavební dozor Kč 2.330.901,00
- výměna ventilů Kč 198.204,00
- žaluzie Kč 17.643,60

Konečný stav k 31. 12. 2012 **Kč 44.762.540,30**

Oprávkový účet 081 k 31. 12. 2012 **Kč 22.973.050,00**

Zůstatková cena staveb k 31. 12. 2012 **Kč 21.789.490,30**

Účetní odpisy dlouhodobého nemovitého a movitého majetku za rok 2012 činily v hlavní činnosti Kč 678.215,50,- a v doplňkové činnosti Kč 9.424,90,-, tedy celkem Kč 687.640,40,-.

Inventarizační zpráva účetní jednotky Obchodní akademie a Střední odborné školy logistické, Opava, příspěvková organizace, Hany Kvapilové 20 za rok 2012

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 30.11.2012 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 a Střední školy logistické Opava, příspěvková organizace, se sídlem Hany Kvapilové 20; dále pak pokladní hotovosti, skladů a dokladové inventury ke dni 31. 12. 2012.

2. Inventarizační komise

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

Předseda: Ing. Věra Petulová
Členové: PhDr. Šárka Piliariková
Pavla Jarošová
Šárka Fišerová

Přílohou příkazu ředitele školy byly stanoveny dílčí inventarizační komise v počtu 27 pro fyzickou inventuru (majetek+pokladna+sklad), 2 pro dokladovou inventuru (účty + pozemky, stavby).

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.

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

Periodická inventarizace majetku a závazků probíhala v objektu výše uvedené organizace, odloučeném pracovišti Otická 23, Opava, dále pak na domově mládeže, Mařádkova 13, Opava a Olomoucká 16, Opava.

Příkaz ředitele školy stanovil termín provedení fyzické inventarizace ke dni 30.11. 2012 a pokladní hotovosti, skladů a dokladové inventarizace ke dni 31. 12. 2012.

Syntetický účet	Druh inventury
013	dokladová
018	dokladová
021	dokladová
022	fyzická
028	fyzická
031	dokladová
042	dokladová
073	dokladová
078	dokladová
081	dokladová
082	dokladová
088	dokladová
112	dokladová
241	dokladová
243	dokladová
261	fyzická
263	dokladová
311	dokladová
321	dokladová
324	dokladová
331	dokladová
335	dokladová
336	dokladová
342	dokladová

Syntetický účet	Druh inventury
374	dokladová
377	dokladová
378	dokladová
381	dokladová
383	dokladová
384	dokladová
385	dokladová
388	dokladová
389	dokladová
401	dokladová
403	dokladová
406	dokladová
411	dokladová
412	dokladová
413	dokladová
414	dokladová
416	dokladová
472	dokladová
901	dokladová
902	fyzická
903	fyzická
942	dokladová
943	dokladová
966	dokladová
999	dokladová

Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací

Zahájení: 10. 12. 2012

Ukončení: 31. 1. 2013

4. 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 hospodárky školy.

5. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů

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

6. Závěr, zhodnocení inventarizace

Inventarizace proběhla dle předem sestaveného plánu, jednotlivé práce proběhly v předem stanovených termínech. Podepsané inventurní soupisy byly řádně předány předsedovi hlavní inventarizační komise. Kontrolou nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Inventarizační komise postupovaly v souladu se všemi předepsanými předpisy. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny byly dodrženy.

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

V Opavě 31. 1. 2013

Ústřední inventarizační komise: Ing. Věra Petulová, PhDr. Šárka Piliariková, Pavla Jarošová, Šárka Fišerová

Příloha – rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů v tabulkové formě s uvedením čísla účtu, názvu účtu, účetního stavu k 31. 12. 2012, stavu zjištěném inventarizací, vyčíslení inventarizačního rozdílu (u dlouhodobého majetku vč. analytických účtů).

Číslo účtu		Název účtu	Účetní stav k 31.12.2012	Stav zjištěný inventarizací	Invent.rozdíl manko -, přebyt.+
SÚ	AÚ				
013	0000	Software	236 649,00	236 649,00	0,00
SÚ 018			236 649,00	236 649,00	0,00
018	0000	DDNM	959 450,36	959 450,36	0,00
SÚ 018			959 450,36	959 450,36	0,00
021	0200	Budova DM	3 633 081,30	3 633 081,30	0,00
021	0201	Stavby SOŠ	13 096 788,00	13 096 788,00	0,00
021	0210	Budova OA	18 841 727,20	18 841 727,20	0,00
021	0211	Budova tělocvičny	5 670 249,50	5 670 249,50	0,00
021	0212	Stavby	3 520 694,30	3 520 694,30	0,00
SÚ 021			44 762 540,30	44 762 540,30	0,00
022	0000	Sam.mov. věci	3 185 638,86	3 185 638,86	0,00
022	0100	Samost. Mov. Věci-vl.zřizov. SOŠ	901 232,00	901 232,00	0,00
022	0200	Sam. Mov. Věci SOŠ vlastn.školy	81 178,00	81 178,00	0,00
SÚ 022			4 168 048,86	4 168 048,86	0,00
028	0000	DDHM	14 003 423,35	14 003 423,35	0,00
028	0100	DDHM SOŠ vl zřizovatele	4 239 385,00	4 239 385,00	0,00
028	0200	DDHM SOŠ vl školy	115 478,00	115 478,00	0,00
028	0300	DDHM projekt Postilion	250 644,36	250 644,36	0,00
SÚ 028			18 608 930,71	18 608 930,71	0,00
031	0301	Zahrada SOŠ	488 960,00	488 960,00	0,00
031	0330	Zahrada DM	994 500,00	994 500,00	0,00
031	0400	Pozemek OA	4 266 320,00	4 266 320,00	0,00

031	0401	SOŠ zastavěná plocha	743 520,00	743 520,00	0,00
031	0430	zastavěná plocha DM	400 140,00	400 140,00	0,00
031	0501	SOŠ ostatní pozemky	420,00	420,00	0,00
SÚ031			6 893 860,00	6 893 860,00	0,00
042	0000	Nedokončený DHM	169 000,00	169 000,00	0,00
SÚ042			169 000,00	169 000,00	0,00
073	0000	Oprávky k software	-176 745,00	-176 745,00	0,00
SÚ073			-176 745,00	-176 745,00	0,00
078	0000	Oprávky k dl.nehm. Majetku	-959 450,36	-959 450,36	0,00
SÚ078			-959 450,36	-959 450,36	0,00
081	0200	Oprávky k DM	-461 770,00	-461 770,00	0,00
081	0201	SOŠ oprávky - vlastn. Zřizovat.	-6 784 636,00	-6 784 636,00	0,00
081	0210	Oprávky k OA	-12 151 455,00	-12 151 455,00	0,00
081	0211	Oprávky k těl.	-2 096 985,00	-2 096 985,00	0,00
081	0212	Oprávky k přístavbě	-1 478 204,00	-1 478 204,00	0,00
SÚ081			-22 973 050,00	-22 973 050,00	0,00
082	0000	Oprávky k DHM	-2 014 948,12	-2 014 948,12	0,00
082	0100	SOŠ oprávky vlastn.zřiz	-836 522,00	-836 522,00	0,00
082	0200	SOŠ oprávky vlastn. Školy	-81 178,00	-81 178,00	0,00
SÚ082			-2 932 648,12	-2 932 648,12	0,00
088	0000	Oprávky k DDHM	-14 015 813,35	-14 015 813,35	0,00
088	0100	SOŠ oprávky vlastn.zřizov.	-4 226 995,00	-4 226 995,00	0,00
088	0200	SOŠ - oprávky vlastn. Školy	-115 478,00	-115 478,00	0,00
088	0300	SOŠ oprávky projekt Postilion	-250 644,36	-250 644,36	0,00
SÚ088			-18 608 930,71	-18 608 930,71	0,00
112	0200	SOŠ sklad čipy	4 393,62	4 393,62	0,00
SÚ112			4 393,62	4 393,62	0,00
241	0000	Běžný účet	2 348 817,38	2 348 817,38	0,00
241	0010	Běžný účet - FO	158 781,72	158 781,72	0,00
241	0020	Běžný účet - FR HV	328 532,90	328 532,90	0,00
241	0021	Běžný účet - FR dary	252 831,42	252 831,42	0,00
241	0025	Běžný účet Comenius	0,00	0,00	0,00
241	0026	Comenius 2012	220 541,32	220 541,32	0,00
241	0027	Na praxi k sousedům	0,00	0,00	0,00
241	0028	EU peníze školám	370 068,20	370 068,20	0,00
241	0030	Běžný účet IF	436 003,28	436 003,28	0,00
241	0050	Vlastní zdroje	0,00	0,00	0,00
241	0060	Doplňková činnost	0,00	0,00	0,00
241	0700	Účet Postilion	1 278,64	1 278,64	0,00
241	0800	Účet Euro	91 324,57	91 324,57	0,00
SÚ241			4 208 179,43	4 208 179,43	0,00
243	0000	Pokladna FKSP	49 853,42	49 853,42	0,00
SÚ243			49 853,42	49 853,42	0,00
261	0100	Pokladna k hlavní činnosti	65 451,00	65 451,00	0,00
261	0110	Pokladna Olomoucká	0,00	0,00	0,00
261	0120	Pokladna Otická	4 553,00	4 553,00	0,00
SÚ261			70 004,00	70 004,00	0,00
263	0000	Ceniny - čipová peněženka	120,30	120,30	0,00
SÚ263			120,30	120,30	0,00
311	0010	Odběratelé p.Hrubá	4 500,00	4 500,00	0,00
311	0020	Odběratelé hl. činnost	2 284,00	2 284,00	0,00

311	0030	Odběratelé DČ	62 600,00	62 600,00	0,00
SÚ 311			69 384,00	69 384,00	0,00
321	0000	Dodavatelé hlavní činnost	-130 926,20	-130 926,20	0,00
SÚ 321			-130 926,20	-130 926,20	0,00
324	0000	Záloha na ubytování DM	-16 722,00	-16 722,00	0,00
324	0010	Záloha čipy	-116 200,00	-116 200,00	0,00
324	0100	Záloha energie KVIC	-23 100,00	-23 100,00	0,00
324	0110	Záloha voda KVIC	-8 316,00	-8 316,00	0,00
324	0120	Záloha plyn KVIC	-46 080,00	-46 080,00	0,00
324	0400	záloha ubyt. A strava SOŠ	1 015,00	1 015,00	0,00
SÚ 324			-209 403,00	-209 403,00	0,00
331	0000	Pohledávky za zaměstnanci	-1 527 082,00	-1 527 082,00	0,00
SÚ 331			-1 527 082,00	-1 527 082,00	0,00
335	0520	Stravné zam	25 596,00	25 596,00	0,00
335	0530	provozní záloha ostatní	3 000,80	3 000,80	0,00
SÚ 335			28 596,80	28 596,80	0,00
336	0100	Zdrav. Poj. Zaměstnanci	-82 110,00	-82 110,00	0,00
336	0110	Zdrav. Poj. Zaměstnavatel	-164 068,00	-164 068,00	0,00
336	0200	Soc. poj. Zaměstnanci	-118 457,00	-118 457,00	0,00
336	0210	Soc. poj. Zaměstnavatel	-455 444,00	-455 444,00	0,00
SÚ 336			-820 079,00	-820 079,00	0,00
342	0100	Daň ze mzdy zálohová	-160 401,00	-160 401,00	0,00
342	0110	Daň ze mzdy srážková	-90,00	-90,00	0,00
SÚ 342			-160 491,00	-160 491,00	0,00
374	0200	Přijatá záloha Postilion	-1 519 619,68	-1 519 619,68	0,00
SÚ 374			-1 519 619,68	-1 519 619,68	0,00
377	0100	Pohledávky Ekonom	114 341,00	114 341,00	0,00
377	0140	Pohledávky Na praxi k sousedům	22 008,80	22 008,80	0,00
377	0160	Pohledávky Pragoplyn	202 218,00	202 218,00	0,00
377	0170	Pohledávky TOP TRADE	12 390,00	12 390,00	0,00
377	0180	Pohledávky SEVT	384,00	384,00	0,00
377	0200	Nedoplatky žáků Post	150 249,93	150 249,93	0,00
SÚ 377			501 591,73	501 591,73	0,00
378	0110	Exekuce ze mzdy	-2 778,00	-2 778,00	0,00
378	0247	Connect	-55 464,36	-55 464,36	0,00
SÚ 378			-58 242,36	-58 242,36	0,00
381	0000	Náklady příštích období	51 604,00	51 604,00	0,00
SÚ 381			51 604,00	51 604,00	0,00
383	0000	Výdaje příštích období	-34 228,76	-34 228,76	0,00
383	0100	Výdaje příštích období	12 564,15	12 564,15	0,00
SÚ 383			-21 664,61	-21 664,61	0,00
384	0200	pronájem plochy	-1 333,00	-1 333,00	0,00
SÚ 384			-1 333,00	-1 333,00	0,00
385	0000	Příjmy příštích období	17 679,20	17 679,20	0,00
SÚ 385			17 679,20	17 679,20	0,00
388	0002	Dohadný účet aktivní Comenius	37 223,00	37 223,00	0,00
388	0003	Dohadný účet Na praxi k sousedům	88 035,40	88 035,40	0,00
388	0200	Dohadný účet aktivní Postilion	1 519 619,68	1 519 619,68	0,00
388	0300	Dohadný účet EU peníze školám	797 371,00	797 371,00	0,00
SÚ 388			2 442 249,08	2 442 249,08	0,00

389	0640	Dohadné účty pasivní-el. energie	-2 235,00	-2 235,00	0,00
SÚ 389			-2 235,00	-2 235,00	0,00
401	0901	Fond dlouhodobého majetku	-35 896 769,84	-35 896 769,84	0,00
401	0902	Fond oběžných aktiv	-53 334,06	-53 334,06	0,00
SÚ 401			-35 950 103,90	-35 950 103,90	0,00
403	0850	Jmění ROP	-1 564 774,20	-1 564 774,20	0,00
SÚ 403			-1 564 774,20	-1 564 774,20	0,00
406	0300	Dooprávkování	7 293 689,00	7 293 689,00	0,00
SÚ 406			7 293 689,00	7 293 689,00	0,00
411	0300	Fond odměn	-171 503,89	-171 503,89	0,00
411	0310	příděl z HV	-130 000,00	-130 000,00	0,00
411	0311	příděl ze SOŠ	-6 022,83	-6 022,83	0,00
411	0410	použití-překročení platů	33 245,00	33 245,00	0,00
411	0420	použití-odměny	115 500,00	115 500,00	0,00
SÚ 411			-158 781,72	-158 781,72	0,00
412	0100	FKSP	-48 034,14	-48 034,14	0,00
412	0110	FKSP-zákl. příděl	-223 557,00	-223 557,00	0,00
412	0190	FKSP- příděl ze SOŠ	-5 174,28	-5 174,28	0,00
412	0220	FKSP-použití-stravování	172 010,00	172 010,00	0,00
412	0240	FKSP-použití kultura a sport	16 550,00	16 550,00	0,00
412	0260	FKSP-peněžní dary	25 000,00	25 000,00	0,00
412	0298	FKSP-odborní	437,00	437,00	0,00
SÚ 412			-62 768,42	-62 768,42	0,00
413	0500	Rezervní fond tv. ze zl.výsl.-tvořený z HV	-210 550,45	-210 550,45	0,00
413	0510	Rezervní fond tv. ze zl.výsl.-příděl z HV	-34 431,14	-34 431,14	0,00
413	0560	RF příděl ze SOŠ	-83 551,31	-83 551,31	0,00
SÚ 412			-328 532,90	-328 532,90	0,00
414	0500	Rezervní fond z ost.tit.-ostatní	-319 828,49	-319 828,49	0,00
414	0540	Rezervní fond z ost.tit.-dary účel	-57 177,44	-57 177,44	0,00
414	0550	Rezervní fond z ost.tit.-dary neúč.	-25 000,00	-25 000,00	0,00
414	0560	Rezervní fond z ost.tit.-tvorba SOŠ	-12 926,00	-12 926,00	0,00
414	0650	Rezervní fond z ost.tit.-cerpání darů	162 100,51	162 100,51	0,00
SÚ 414			-252 831,42	-252 831,42	0,00
416	0300	Fond reprodukce majetku	-82 137,22	-82 137,22	0,00
416	0311	Fond reprodukce majetku-odpisy nehm. maj	-10 368,00	-10 368,00	0,00
416	0314	Fond reprodukce majetku-odpisy hm.maj	-677 272,40	-677 272,40	0,00
416	0351	Fond reprodukce majetku-ze zruš org.	-230 855,24	-230 855,24	0,00
416	0400	Fond reprodukce majetku-opravy, modernizace,rek	500 629,58	500 629,58	0,00
416	0490	Fond reprodukce majetku-odvod odpisů	64 000,00	64 000,00	0,00
SÚ 416			-436 003,28	-436 003,28	0,00
472	0100	Comenius 2012	-257 764,32	-257 764,32	0,00
472	0110	EU školám	-1 167 439,20	-1 167 439,20	0,00
472	0120	Na praxi k sousedům	-88 035,40	-88 035,40	0,00
SÚ 472			-1 513 238,92	-1 513 238,92	0,00
901	0000	DDNM podrozvaha	495 721,90	495 721,90	0,00

SÚ 901			495 721,90	495 721,90	0,00
902	0100	DDHM OA podrozvaha	301 735,34	301 735,34	0,00
902	0300	DDHM DM podrozvaha	55 866,90	55 866,90	0,00
SÚ 902			357 602,24	357 602,24	0,00
903	0000	ostatní maj	49 920,00	49 920,00	0,00
SÚ 903			49 920,00	49 920,00	0,00
942	0100	Podrozvaha těl. P. Hrubá	4 500,00	4 500,00	0,00
942	0966	Smlouva o výpůjčce	-198 575,00	-198 575,00	0,00
SÚ 942			-194 075,00	-194 075,00	0,00
943	0000	Postilion	169 116,76	169 116,76	0,00
943	0021	Dlouhodobé pohl. Comenius	64 441,08	64 441,08	0,00
943	0022	Dlouhodobé pohl. Na praxi k sousedům	22 008,80	22 008,80	0,00
SÚ 943			255 566,64	255 566,64	0,00
966	0000	Smlouva o výpůjčce Centrum	198 575,00	198 575,00	0,00
SÚ 966			198 575,00	198 575,00	0,00
999	0901	Vyrovňovací účet k podr.úctu- nehm.maj.	-495721,9	-495721,9	0,00
999	0902	Vyrovňovací účet k podr.úctu-hm.maj.	-357602,24	-357602,24	0,00
999	0903	Vyrovňovací účet k podr.úctu- ostatní.maj.	-49920,00	-49920,00	0,00
999	0942	Vyrovňovací účet k podr.úctu- Comenius	-4500,00	-4500,00	0,00
999	0943	Vyrovňovací účet k podr.úctu-k dl.podr	-255566,64	-255566,64	0,00
SÚ 999			-1 163 310,78	-1 163 310,78	0,00

Opava, 31.1.2013

Danuše Sošková, 553 759 181

Pronájmy svěřeného nemovitého majetku

Pronájmy svěřeného nemovitého majetku jsou krátkodobé na základě sepsaných smluv, které jsou opakovaně uzavírány na příslušný kalendářní rok. Jedná se o pronájem prostorů školy, které v daném čase škola nevyužívá a pronájmy těchto prostor neomezují hlavní činnost školy. Jsou velmi důležitým vlastním finančním zdrojem a podílí se na tvorbě zisku školy v doplňkové činnosti.

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 osobám, fyzickým osobám a sportovním klubům
11. pronájem tělocvičny škole zřízené MSK
12. výpůjčka nebytových prostor KVIC

Podrobnější evidence nájemních smluv a smluv o výpůjčce je umístěna za přílohou ROZBOR PLNĚNÍ (V + N).

Organizace v roce 2012 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. 2012		Rok 2012
Pohledávky celkem (SÚ 311, 377)		570.975,73
z toho:	po lhůtě splatnosti	566.291,73
	v tom:	do 30 dnů
		do 60 dnů
		do 90 dnů
		do 1 roku
		do 3 let
		starší tří let (všechny)
	v soudním nebo exekučním řízení vymáháno	
Částka vymožená soudně nebo v exekučním řízení		0,00

Celkové pohledávky po lhůtě splatnosti jsou Kč 566.291,73, v tom:

- pohledávky do 30 dnů po splatnosti ve výši **Kč 324.724,80** jsou tvořeny:
 - pohledávkou z projektu EKONOM se splatností v prosinci 2012 ve výši Kč 36.899,-
 - pohledávkou z projektu LEONARDO DA VINCI Kč 22.008,80
 - pohledávkou za firmou Pragoplyn 202.218,-
 - pohledávkou za firmou Jelínek TOP-TRADE Kč 12.390,-
 - pohledávkou za firmou SEVT a. s. Praha Kč 384,-
 - neuhrazené pronájmy tělocvičny od různých subjektů Kč 50.825,-
- pohledávka do 60 dnů po splatnosti ve výši **Kč 35.368,-** je pohledávkou z projektu EKONOM se splatností v listopadu 2012
- pohledávka do 90 dnů po splatnosti ve výši **Kč 42.074,-** je pohledávkou z projektu EKONOM se splatností v říjnu 2012
- pohledávka do 1 roku po splatnosti ve výši **Kč 150.249,93,-** je pohledávkou z projektu POSTILION
- pohledávka do 3 let po splatnosti ve výši **Kč 9.375,-** je za panem Zdeňkem Cekrem za pronájem tělocvičny, pohledávka byla upomínána, v roce 2012 nebyl jeho trvalý pobyt znám
- pohledávka starší 3 let po splatnosti ve výši **Kč 4.500,-** je za paní Renátou Hrubou za pronájem tělocvičny, pohledávka byla upomínána, v roce 2012 nebyl její trvalý pobyt znám

Celkové pohledávky k 31. 12. 2012 jsou pohledávkami krátkodobými ve výši Kč 3.111.104,81.

Pohledávky - syntetický účet 311 - Odběratelé Kč 69.384,-:

- za pronájem tělocvičny různým subjektům Kč 61.100,-
- za pronájem plochy Kč 2.400,-
- za pronájem plochy pro nápojový automat Kč 3.600,-
- za vodné a stočné ve školním bytě Kč 531,-
- za refundaci mzdy Kč 1.753,-

Pohledávky - syntetický účet 335 – Pohledávky za zaměstnanci Kč 28 596,-.

- za obědy zaměstnanců, budou sraženy ze mzdy v lednu 2013 - Kč 25.596,-
- vyplacené zálohy zaměstnancům – Kč 3.000,-

Pohledávky - syntetický účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky Kč 501.591,73.

- pohledávka v projektu Ekonom za měsíce říjen, listopad, prosinec 2012 – Kč 114.341,-
- pohledávka v projektu Leonardo da Vinci – Kč 22.008,80
- pohledávka za firmou Pragoplyn, přeplatek Kč 202.218,-
- pohledávka za firmou TOP-TRADE za reklamaci židlí Kč 12.390,-
- pohledávka za firmou SEVT a. s. Praha přeplatek věstníku Kč 384,-
- pohledávka v projektu POSTILION Kč 150.249,93

Pohledávky - syntetický účet 381 – Náklady příštích období Kč 51.604,-.

- předplatné časopisů na rok 2013 i na CD – Kč 51.604,-

Pohledávky – syntetický účet 385 – Příjmy příštích období Kč 17.680,-.

- firma E – ON - Kč 12.335,-
- firma Pragoplyn a. s. - 5.345,-

Pohledávky - syntetický účet 388 – Dohadné účty aktivní Kč 2.442.249,08

- z projektu Comenius Kč 37.223,-
- z projektu Leonardo da Vinci Kč 88.035,40
- z projektu POSTILION Kč 1.519.619,68,-
- z projektu EU Peníze školám Kč 797.371,- Kč

ZÁVAZKY

Celkové závazky k 31. 12. 2012 Kč 5.964.313,97.

Krátkodobé závazky k 31. 12. 2012 Kč 4.451.075,05.

Závazky - syntetický účet 321 – Dodavatelé Kč 130.925,40:

- závazky k různým dodavatelům **Kč 130.925,40** - úhrada bude provedena v lednu 2013
 - 19.451,-- MP SOFT, Příkop 4, Brno
 - 24.200,-- Nejči nábytek, Těšínská ul. Opava
 - 21.480,-- Jelínek TOP-TRADE, Tichá 464, Ostrava Svinov
 - 9.414,-- Maxnet, Ochranova ul. Opava
 - 660,-- HA-VEL s.r.o. Opava
 - 7.740,-- HB-Tisk, Opava
 - 1.100,-- Institut komunitního vzdělávání, Opava
 - 7.839,40,-- Červená Dagmar, Havlíčkova 128, Beroun
 - 22.476,-- TÚMA Petr, Hlavní 255 Opava
 - 4.677,-- Asseco Solutions, Zelený pruh, Praha
 - 7.256,-- Hygservis, U školy Opava
 - 600,-- OMEGA Security, Opava
 - 1.836,-- SHARP centrum, Ostrava
 - 66,-- MORAVIAPRESS, břeclav
 - 2.130,-- Česká pošta a.s., Ostrava

Závazky - syntetický účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy Kč 209.403,-:

- záloha za ubytování na DM Kč 16.722,-
- záloha za žetony pro stravu Kč 116.200,-
- záloha od KVIC za elektrickou energii Kč 23.100,-
- záloha od KVIC za vodu Kč 8.316,-
- záloha od KVIC za plyn Kč 46.080,-
- nedoplatek žáka za ubytování na DM SOŠ Kč - 1.015,-

Závazky - syntetický účet 331- Zaměstnanci Kč 1.527.082,- - mzdy zaměstnanců za prosinec 2012.

Závazky - syntetický účet 336 – Zúčtování s institucemi SZ a ZP Kč 820.079,- - sociální a zdravotní pojištění z mezd za prosinec 2012

Závazky - syntetický účet 342 – Jiné přímé daně Kč 160.491,- - daň z příjmu ze závislé činnosti, z mezd za prosinec 2012

Závazky - syntetický účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery Kč 1.519.619,68 – na projekt POSTILION – celková obdržená dotace v trvání projektu 2011-2012

Závazky - syntetický účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky Kč 58.242,36.

- exekuce ze mzdy Kč 2.778,-
- finanční zůstatek z projektu CONNECT Kč 55 464,36

Závazky - syntetický účet 383 – Výdaje příštích období Kč 21.664,61,-.

- Pragoplyn a.s., Jungmanova 36/31, Praha 1 Kč 42.476,-
- E-ON Kč 19.129,-
- T-MOBILE Czech republik Kč 432,-
- Statutární město Opava Kč 1.600,-
- IMPROMAT CZ spol. s.r.o. Kč 2.537,28
- Opavanet Kč 123,40
- Hana Zelinková Kč 10.798,-
- van Gansewinkel, a.s. Kč 4.561,-
- LIVE TELECOM a.s. Kč 212,-
- Telefonica Czech Republik, a.s. Kč 8.890,93
- TPO servis, Melč Kč 2.016,--
- Ellen Švábová Kč 3.000,-
- Krajské zařízení pro DVPP a informační centrum minus Kč 74.111,-

Závazky - syntetický účet 384 – Výnosy příštích období Kč 1.333,-.

Závazky - syntetický účet 389 – Dohadné účty pasivní Kč 2.235,-.

Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2012 Kč 1.513.238,92.

- dotace Leonardo da Vinci Kč 88.035,40
- dotace Comenius Kč 257.764,32
- dotace Postilión Kč 1.167.439,20

**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 2012 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 nastaven 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) Ve dnech 17. – 19. ledna 2012 Moravskoslezský inspektorát České školní inspekce provedl inspekční kontrolu. Předmětem inspekční činnosti bylo hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání poskytovaného v oborech vzdělání, hodnocení souladu školních vzdělávacích programů a hodnocení souladu ŠVP domova mládeže s právními předpisy.
Závěr kontroly:
1. výsledky vzdělávání vycházejí z požadavků realizovaných vzdělávacích programů,
 2. škola dodržuje stanovená pravidla pro hodnocení výsledků vzdělávání žáků,
 3. školní systém pro hodnocení, vnitřní kontrolu, předávání informací a poradenství jsou funkční a zajišťují řádný chod školy,
 4. organizace úspěšně získává další zdroje financování, např. z projektů Evropského sociálního fondu.
- d) Dne 19. 1. 2012 Všeobecná zdravotní pojišťovna provedla kontroly plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. Kontrola byla zaměřena na dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů platnosti pojistného a oznamování pracovních úrazů. Kontrola nezjistila nedostatky v žádné z výše uvedených bodů.
- e) Dne 26. 3. 2012 Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě provedla kontrolu výdejny stravy. Předmětem kontroly byl výdej stravy a vybavení výdejny. Výdej stravy byl bez závad. Z hlediska platné legislativy nebylo dodrženo to, že u umyvadla ve výdejně stravy scházel prostředek na mytí rukou. Tento nedostatek byl ihned odstraněn. Pokuta nebyla uložena.

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 2012 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	271	0
Rozhodnutí o nepřijetí ke studiu	68	97
Rozhodnutí o povolení přestupu	19	0
Rozhodnutí o vzdělávání podle IVP	7	0
Rozhodnutí o povolení opakování ročníku	13	0
Rozhodnutí o povolení přerušení studia	3	0
Rozhodnutí o povolení změny oboru vzdělávání	1	0
Rozhodnutí o podmíněčném vyloučení	2	0

Zpráva dle čl. 17, odst. 1 Zásad vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím bude předložena v jednom vyhotovení nejpozději do 28. 2. 2013 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 18. února 2013

Zprávu o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2012:

Schválil a odpovídá: Ing. Petr Kyjovský – ředitel školy

Vypracoval: Ing. Pavel Najman – zástupce ředitele školy

Podklady připravili:

Pavel Loyda – 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 - ošetřovné
- 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 2012

Název školy a školského zařízení: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace
 IČ: 478130083
 Číslo organizace: 1222

Tabulka č. 1 k příloze č. 13

1. PŘEHLED VÝNOSŮ Z HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	rok 2011 (předch. rok)			rok 2012 (hodnocený rok)			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	Výnosy z prodaného zboží (604)			0,00			0,00	0,00	0,00	
2	Výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb (601, 602)	1 124,94	68,97	1 193,91	724,12	11,62	735,74	-400,82	-57,35	0,62
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)	586,81	40,77	627,58	277,75	1,62	279,37	-309,06	-39,15	0,45
6	výnosy za ubytování (602 051x)	506,09	3,45	509,54	431,42	10,00	441,42	-74,67	6,55	0,87
7	výnosy za úhradu neinv. nákladů v ZUŠ (602 031x-032x)			0,00			0,00	0,00	0,00	
8	Výnosy z pronájmu (603)		298,48	298,48		320,48	320,48	0,00	22,00	1,07
9	z toho: čistý zisk z pronájmu bez služeb (603 0001-0004 a 603 0010-0014)		131,95	131,95		152,82	152,82	0,00	20,87	1,16
10	Jiné 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 z transferů (672)	44 620,71		44 620,71	40 424,26		40 424,26	-4 196,45	0,00	0,91
13	z toho: od zřizovatele (zdroj rozpočet MŠK)	6 713,50		6 713,50	8 042,00		8 042,00	1 328,50	0,00	1,20
14	ze státního rozpočtu (např. MŠMT, MK)	34 099,87		34 099,87	30 678,60		30 678,60	-3 421,27	0,00	0,90
15	projekty neinvestiční (z ESF)	4 081,07		4 081,07	1 842,70		1 842,70	-2 238,37	0,00	0,45
16	Výnosy z prodeje dl.majetku, pozemků a materiálu (644, 645, 646, 647)			0,00			0,00	0,00	0,00	
17	Čerpání fondů (648)	289,16		289,16	310,85		310,85	21,68	0,00	1,07
18	Ostatní výnosy (64x)	349,36		349,36	470,42		470,42	121,06	0,00	1,35
19	z toho: náhrady škod od pojišťoven (649 031x)	13,36		13,36			0,00	-13,36	0,00	0,00
20	Úroky, kurzové zisky a ostatní finanční výnosy (66x)	23,38		23,38	27,87		27,87	4,49	0,00	1,19
21	výnosy celkem (č.ř. 1+2+8+10+11+12+16+17+18+20)	46 407,55	367,45	46 775,00	41 957,51	332,10	42 289,61	-4 450,04	-35,35	0,90

* jen rok 2011

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

Vypracoval(a): Ing. Pavel Najman, Pavel Loyda
 Datum: 18. 2. 2013
 Telefon: 553 759 178

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



Název školy a školského zařízení: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace
IČ: 478130083
Číslo organizace: 1222

2. PŘEHLED NÁKLADŮ Z HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	rok 2011 (předch.rok)			rok 2012 (hodnocený rok)			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	Prodané zboží (504)			0,00			0,00	7=4-1	8=5-2	9=6/3
2	Spotřeba materiálu (501)	5 155,25	17,25	5 172,50	1 177,45	2,69	1 180,14	-3 977,80	-14,57	0,23
3	z toho: učebnice (501 033x a 034x) a učební pomůcky (501 038x)			0,00			0,00	0,00	0,00	
4	drobný dlouhodobý majetek- učební pomůcky (501 039x)**	58,13		58,13			0,00	-58,13	0,00	0,00
5	potraviny (501 030x)	595,70	16,24	611,94	280,93		280,93	-314,78	-16,24	0,46
6	Spotřeba energie (502)	2 668,45	154,36	2 822,81	2 293,98	132,12	2 426,09	-374,47	-22,24	0,86
7	opravy a udržování (511)	489,08	0,79	489,87	1 542,34	0,91	1 543,26	1 053,26	0,12	3,15
8	Cestovné (512)	303,77		303,77	339,11		339,11	35,34	0,00	1,12
9	Aktivace vnitroorganizačních služeb (516)*			0,00			0,00	0,00	0,00	
10	Ostatní služby (518)	2 042,94	5,12	2 048,06	1 884,50	13,32	1 897,83	-158,44	8,20	0,93
11	z toho: nájemné (518 036x)	79,85		79,85	10,25		10,25	-69,60	0,00	0,13
12	telekomunikace (518 031x-033x)	255,34		255,34	245,26		245,26	-10,08	0,00	0,96
13	služby školení a vzdělávání (518 034x-036x)	39,19		39,19	51,66		51,66	12,47	0,00	1,32
14	věcná režie stravování žáků (518 043x)			0,00			0,00	0,00	0,00	
15	Mzdové náklady (521)	25 685,96	46,22	25 732,18	23 771,91	29,18	23 801,09	-1 914,05	-17,04	0,92
16	z toho: mzdové náklady z dotace zřizovatele (UZ 33353)	24 009,00		24 009,00	22 573,00		22 573,00	-1 436,00	0,00	0,94
17	náhrady za dočasnou pracovní neschopnost (521 060x)*	44,03		44,03	92,88		92,88	48,85	0,00	2,11
18	Zákonné sociální pojištění a sociální náklady (524,525,527,528)	9 002,56	14,22	9 016,78	8 150,24	9,22	8 159,46	-852,32	-5,00	0,90
19	z toho: zákonné sociální pojištění (524)	8 661,40	13,84	8 675,24	7 771,97	8,84	7 780,81	-889,43	-5,00	0,90
20	příspěvek na stravování zaměstnanců (527 032x)	23,95		23,95	23,56		23,56	-0,40	0,00	0,98
21	náhrady za dočasnou pracovní neschopnost (528 032x)**	44,03		44,03			0,00	-44,03	0,00	0,00
22	Daně a poplatky (531,532,538)			0,00			0,00	0,00	0,00	
23	Odpisy (551)	651,67	10,63	662,30	678,22	9,42	687,64	26,55	-1,21	1,04
24	Prodaný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (552, 553)			0,00			0,00	0,00	0,00	
25	Tvorba a zúčtování zákonných rezerv a zákonných opravných položek (555, 556)			0,00			0,00	0,00	0,00	
26	Náklady z odepisování pohledávek (557)	1,71		1,71	0,14		0,14	-1,57	0,00	0,08
27	Náklady z drobného dlouhodobého majetku (558)*			0,00	2 049,46		2 049,46	2 049,46	0,00	
28	z toho: učební pomůcky (558 50x)*			0,00			0,00	0,00	0,00	
29	Ostatní náklady - dopočet do celkových nákladů (503, 513, 54x, 56x)	363,89		363,89	36,41		36,41	-327,48	0,00	0,10
30	z toho: výdaje na pojištění (549 031x a 549 032x)			0,00	2,11		2,11	2,11	0,00	
31	technické zhodnocení (549 030x)			0,00			0,00	0,00	0,00	
32	manka a škody (547 030x)			0,00			0,00	0,00	0,00	
33	odvody za neplnění povinností zaměstnávající zdravotně postižené (549 042x)	1,78		1,78			0,00	-1,78	0,00	0,00
34	Daně z příjmů (591,595)	-5,20	1,90	-3,30	2,09		2,09	7,29	-1,90	-0,63
35	Náklady celkem (č.f. 1+2+6+7+8+9+10+15+18+22+23+24+25+26+27+29+34)	46 360,08	250,49	46 610,57	41 925,86	196,86	42 122,72	-4 434,22	-53,63	0,90

* nový účet z 2012

** jen rok 2011

3. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ Z HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	rok 2011 (předch.rok)			rok 2012 (hodnocený rok)			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	Výsledek hospodaření (výnosy - náklady)	50,62	115,37	165,99	31,65	135,24	166,89	-18,97	19,87	1,01

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

Vypracoval(a): Ing. Pavel Najman, Pavel Loyda
Datum: 18. 2. 2013
Telefon: 553 759 178

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

4. Výnosy z transferů (příspěvek na provoz)

Příspěvek na provoz	v tis. Kč	
	rok 2011 (předch. rok)	rok 2012 (hodnocený rok)
Výnosy územních rozpočtů z transferů - od zřizovatele celkem (672 05xx)	44 505,08	40 563,30
z toho: na provoz (zdroj rozpočet MSK)	6 713,50	8 042,00
ze státního rozpočtu (např. MŠMT, MK)	34 097,92	30 678,60
na neinvestiční projekty (z ESF)	3 693,66	1 842,70
Přijaté transfery ostatní (mimo výše uvedené)	115,64	882,55
Výnosy z transferů celkem	44 620,72	41 445,85

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

5. KRYTÍ ÚČTŮ PENĚŽNÍCH FONDŮ A ZÁVÁZKŮ Z VYUČTOVÁNÍ MEZD

Krytí peněžních fondů finančními prostředky	Stav na účtech fondů + závazky z vyúčtování mezd + VH	k 31. 12. 2012 (hodnoceního roku)					
		Výpočet finančního krytí fondů					
		Pokladna, Ceniny 261, 263	Běžný účet 241	Ostatní běžné účty 245	Běžný účet FKSP 243	Kryto jinak	Finančně nekryto
		Výpočet finančního krytí fondů peněžními prostředky					
Stav finančních prostředků na ÚÚ + pokl. (261 + 24x)	f.č. 1	xxx	70 004	4 208 179	49 853	xxx	xxx
Finanční prostředky na platy za 12/20xx (tzn. všechny závazky z vyúčtování mezd za 12/20xx - hodnoceního roku) (331, 336, 341, ...)	f.č. 2	2 507 652,00		2 507 652,00		xxx	0
Fond odměn (411)	f.č. 3	158 782,00		158 782,00		xxx	0
FKSP (417)	f.č. 4	62 768,00		12 915,00	49 853,00		0
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření (413)	f.č. 5	328 533,00		328 533,00		xxx	0
Rezervní fond z ostatních titulů (414)	f.č. 6	252 831,00		252 831,00		xxx	0
Investiční fond (416)	f.č. 7	436 003,00		436 003,00		xxx	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období (dále VH) (493)	f.č. 8	166 889,00		166 889,00			0
CELKEM FONDY + MZDY 12/12 (hodnoceního roku) + VH	f.č. 9	3 913 458	0	3 863 605	0	49 853	0
Rozdíl (nemůže být záporná hodnota)	f.č. 10	xxx	70 004	344 574	0	0	xxx

Poznámky:

Vypíšte podbarvenou část tabulky

sl. a (f.č. 2) - všechny závazky z vyúčtování mezd za hodnocený rok

sl. a (f.č. 3-6) - výk. Rozvaha SU 411, 412, 413, 414

sl. a (f.č. 7) - výk. Rozvaha SU 416

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

sl. b - sl. e (v f.č. 2-7) - rozepíšte výši krytí příslušných fondů finančními prostředky uvedenými v f.č. 1

- v jednotlivých skupkách rozepisujete max. do výše hodnoty v řádku č. 1 příslušného skupce (zůstatek na účtu se projeví kladnou hodnotou v ř. 10)

- v jednotlivých řádcích rozepisujete max. do výše hodnoty ve sl. a příslušného řádku

- v případě nepřevzetí příjmu FKSP za prosinec na účet 243 uveďte dle skutečného stavu, např. část 243 a zbytek 241

f.č. 10 - nebe vykazovat záporné hodnoty, tzn. nebe rozdělit více prostředků než je uvedeno v řádku č. 1

sl. f - kryto jinak - např. pohledávky

sl. g - kladné hodnoty uvádíte výši nekrytých prostředků na platy, peněžních fondů a výsledku hospodaření finančními prostředky

V případě nekrytých peněžních fondů finančními prostředky uveďte v komentáři důvod (případně jiný způsob krytí) a navržené opatření k jeho odstranění.

Údaje uvedené v tabulkách musí navazovat na příložené účetní výkazy

Vypracoval(a): Ing. Pavel Najman, Pavel Loyda
 Datum: 18. 2. 2013
 Telefon: 553 759 178

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



Název školy a školského zařízení: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace
IČ: 478130083
Číslo organizace: 1222

Tabulky č. 6, 6a k příloze č. 13

6. STAV POHLEDÁVEK A POHLEDÁVEK PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

v Kč

Členění	ř.	rok 2011 (předch. rok)	rok 2012 (hodnocený rok)	Rozdíl
Pohledávky celkem (SÚ 31x, 371, 377, 465, 468, 469)	1	325 095,79	570 975,73	
z toho: po lhůtě splatnosti	2	132 566,00	566 291,73	433 725,73
z toho:	3	74 523,00	324 724,80	250 201,80
v tom:	4	37 168,00	35 368,00	-1 800,00
do 30 dnů	5		42 074,00	42 074,00
do 60 dnů	6	7 000,00	150 249,93	143 249,93
do 90 dnů	7	9 375,00	9 375,00	0,00
do 1 roku	8	4 500,00	4 500,00	0,00
do 3 let	9			0,00
starší tři let (všechny)	10			0,00
v soudním nebo exekucním řízení vymáháno	11		4 500,00	
Částka vymožená soudně nebo v exekucním řízení v daném roce				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, hodnoceného 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 jednoho 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 exekucním řízení	7		
v soudním nebo exekucním řízení celkem	8		
částka vymožená soudně v daném roce	9		
částka vymožená 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 platů (sociální dávky).

Údaje uvedené v tabulkách musí navazovat na příložené účetní výkazy.

Vypracoval(a): Pavel Loyda
Datum: 18. 2. 2013
Telefon: 553 759 178

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



SOUPIS POHLEDÁVEK:

č. 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.

V roce 2012 nebylo známo, kde pan Zdeněk Cetr žije.

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 4 500,-

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 roce 2012 nebylo známo, kde paní Renáta Hrubá žije.

Vypracoval: Ing. Pavel Najman

Telefon: 553 759 178

Schválil: Ing. Petr Kyjovský

Datum: 18. 2. 2012



Název organizace: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace
 IČ: 478130083
 Číslo organizace: 1222

**PLÁN TVORBY A POUŽITÍ PENĚŽNÍCH FONDŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
NA ROK 2012**

INVESTIČNÍ FOND (416)	tis. Kč	FKSP (412)	tis. Kč
Stav investičního fondu k 1. 1. 2012	82,34	Stav FKSP k 1. 1. 2012	48,03
TVORBA FONDŮ:		TVORBA FONDŮ:	
příloži z odpisů dlouhodobého majetku (416 0311-0319)	687,54	zákl. příloži dle vyhl. MF 114/2002 Sb. (412 011x)	223,56
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele (416 032x)		náhrada škod a pojistná plnění od pojistovny k majetku FKSP (412 013x)	
investiční dotace ze statních fondů (416 033x)		peněžní a jiné dary (412 014x)	
výnosy z prodeje svěřeného dlouhodobého majetku (416 034x)		ostatní tvorba fondů (412 019x)	5,17
dary a příspěvky od jiných subjektů (416 035x)	230,06	ZDROJE FONDŮ CELKEM	276,77
výnosy z prodeje vlastního majetku PO (416 036x)			
plavidl z rezervního fondu (416 037x)		POUŽITÍ FONDŮ:	
příjate prostředky ze zřízení na dl. majetek (416 0390)		stravování (412 022x)	172,01
ZDROJE FONDŮ CELKEM	1 000,63	rekreace (412 023x)	
POUŽITÍ FONDŮ:		kultura, tělovýchova, sport (412 024x)	16,55
investiční výstavba, rekonstrukce, modernizace (416 040x)	500,63	sociální výpomoci (412 025x)	
pořízení strojů a zařízení a ostatní nákupy (416 041x)		peněžní a nepeněžní dary (412 026x a 0290)	25,00
posílení zdrojů oprav a udržby majetku (416 047x)		peněžní příspěvky (412 027x)	
ostatní použití (např. splátky inv. úvěrů) (416 049x)		úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění (412 028x)	
odvody do rozpočtu zřizovatele 416 049x)	64,00	ostatní použití (412 030x)	0,44
POUŽITÍ FONDŮ CELKEM	564,63	POUŽITÍ FONDŮ CELKEM	214,00
Stav investičního fondu k 31. 12. 2012	436,00	Stav FKSP k 31. 12. 2012	62,77
z toho finančně kryto:		z toho finančně kryto:	
Změna stavu za rok 2012	353,67	Změna stavu za rok 2012	14,73
REZERVNÍ FOND (413) ze zlepšeného výsledku hospodaření	tis. Kč	REZERVNÍ FOND (414) z ostatních titulů	tis. Kč
Stav rezervního fondu k 1. 1. 2012	210,55	Stav rezervního fondu k 1. 1. 2012	319,83
TVORBA FONDŮ:		TVORBA FONDŮ:	
zlepšený výsledek hospodaření (413 051x)	34,43	nespotřebované dotace z rozpočtu EU (414 052x)	
příspěvky od jiných subjektů - SOŠ (413 0500)	83,55	nespotřebované dotace z mezinárodních smluv (414 053x)	
ZDROJE FONDŮ CELKEM	328,53	peněžní dary ústavní (414 054x)	57,18
POUŽITÍ FONDŮ:		peněžní dary neústavní (414 055x)	25,00
úhrada zhoršeného výsledku hospodaření (413 061x)		ostatní tvorba (414 056x)	12,99
úhrada sankcí (413 062x)		ZDROJE FONDŮ CELKEM	414,93
posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele (413 063x)		POUŽITÍ FONDŮ:	
plakemnti časového nesouladu mezi výnosy a náklady (413 064x)		úhrada zhoršeného výsledku hospodaření (414 061x)	
ostatní čerpání fondu (413 065x-069x)		úhrada sankcí (414 062x)	
POUŽITÍ FONDŮ CELKEM	0,00	posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele (414 063x)	
Stav rezervního fondu k 31. 12. 2012	328,53	plakemnti časového nesouladu mezi výnosy a náklady (414 064x)	
z toho finančně kryto:		čerpání darů (414 065x)	162,30
Změna stavu za rok 2012	117,98	čerpání dotací EU a mezinárodních smluv (414 066x)	
FOND ODMĚN (411)	tis. Kč	čerpání k dalšímu rozvoji své činnosti (414 068x)	
Stav fondu odměn k 1. 1. 2012	171,50	ostatní čerpání fondu (414 069x)	162,30
TVORBA FONDŮ:		POUŽITÍ FONDŮ CELKEM	252,83
příspěvek od jiných subjektů - SOŠ (411 0311)	6,07	Stav rezervního fondu k 31. 12. 2012	252,83
příloži ze zlepšeného výsledku hospodaření (411 031x)	130,00	z toho finančně kryto:	
ZDROJE FONDŮ CELKEM	207,57	Změna stavu za rok 2012	-67,00
POUŽITÍ FONDŮ:			
použití fondu na překročení limitu prostředků na platy (411 041x)	33,25		
na odměny (411 042x)	115,50		
POUŽITÍ FONDŮ CELKEM	148,75		
Stav fondu odměn k 31. 12. 2012	158,78		
z toho finančně kryto:			
Změna stavu za rok 2012	-12,77		

Poznámka

Údaje uvedené v tabulkách musí navazovat na příložené výkazy. V případě, že fondy nejsou finančně kryty, uveďte očekávanou výši finančního krytí k 31. 12. 2012 včetně zdůvodnění.

Datum: 18. 2. 2013
 Zpracoval: Ing. Pavel Najman

Schválil: Ing. Petr Kyjovský
 Jméno a podpis Aditela (Redaktor)

Název školy a školského zařízení: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace
 IČ: 478130083
 Číslo organizace: 1222

8. SPOTŘEBA ENERGIÍ

Druh energie:	Druh měrné jednotky	2011 (předcházející rok)				2012 (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 zřizovatele v Kč	v MJ	v Kč	hrazeno z hlavní činnosti v Kč	z toho z prostředků zřizovatele v Kč	
Voda (502 03xx)	m ³	3 841	283 853	254 963	254 963	3 662	309 395	295 464	295 464	1,09
Teplo (502 04xx)										
TUV (502 04xx)										
Plyn (502 05xx)	m ³	117 262	1 791 432	1 722 928	1 627 059	120 523	1 343 752	1 294 472	1 294 472	0,75
Elektrická energie (502 06xx)	kwh	183 100	747 522	690 564	677 391	180 863	772 949	704 041	704 041	1,03
Pevná paliva (501 041x)										
Jiné (502 07xx, 08xx)										

Poznámka:

Index - spotřeba celkem v Kč rok 2012 (hodnocený rok)/rok 2011 (předcházející rok)

K tabulce doložte komentář s popisem způsobu vytápění: **vytápění je plynové**

V tabulkách vyplňte měrné jednotky

Vypracoval(a): Danuše Sošková, Pavel Loyda
 Datum: 18. 2. 2013
 Telefon: 553 759 178

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



Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavená k 31.12.2012

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:46

Název účetní jednotky: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace,

Sídlo: Hany Kvapilové 20

746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			83 242 134,01	45 650 824,19	37 591 309,82	29 818 437,91
A. Stálá aktiva			75 798 479,23	45 650 824,19	30 147 655,04	25 360 381,36
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			1 196 099,36	1 136 195,36	59 904,00	76 032,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	236 849,00	176 745,00	59 904,00	76 032,00
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	959 450,36	959 450,36		
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			74 602 379,87	44 514 628,83	30 087 751,04	25 284 348,36
1.	Pozemky	031	6 893 860,00		6 893 860,00	5 860 960,00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	44 762 540,30	22 973 050,00	21 789 490,30	17 912 357,72
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	4 168 048,86	2 932 648,12	1 235 400,74	1 521 831,84
5.	Pěstební práce celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	18 608 930,71	18 608 930,71		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	169 000,00		169 000,00	169 200,00
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				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	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				
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

IČ: 47813083

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

OA a SOŠ logistická

sestavená k 31.12.2012

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B. Oběžná aktiva			7 443 654,78		7 443 654,78	4 458 056,55
I. Zásoby			4 393,62		4 393,62	
1. Pořízení materiálu		111				
2. Materiál na skladě		112	4 393,62		4 393,62	
3. Materiál na cestě		119				
4. Nedokončená výroba		121				
5. Položky 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			3 111 104,81		3 111 104,81	449 959,92
1. Odběratelé		311	69 384,00		69 384,00	56 988,00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy		314				
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti		315				
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobě		316				
10. Pohledávky za zaměstnanci		335	28 596,80		28 596,80	21 504,00
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
15. Jiné daně a poplatky		344				
16. Pohledávky za vybranými ústředn. vlád. institucemi		346				
17. Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi		348				
18. Pohledávky za účastníky sdružení		351				
23. Krátkodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahr.		371				
24. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery		373				
25. Náklady předešlých období		381	51 604,00		51 604,00	76 006,18
26. Příjmy příštích období		385	17 679,20		17 679,20	
27. Dohadné účty aktivní		388	2 442 249,08		2 442 249,08	144 360,00
28. Ostatní krátkodobé pohledávky		377	501 591,73		501 591,73	109 714,92
III. Krátkodobý finanční majetek			4 328 156,35		4 328 156,35	4 008 096,83
1. Majetkové cenné papíry k obchodování		251				
2. Dluhové cenné papíry k obchodování		253				
3. Jiné cenné papíry		256				
4. Termínované vklady krátkodobě		244				
5. Jiné běžné účty		245				
9. Běžný účet		241	4 208 178,63		4 208 178,63	3 833 936,88
10. Běžný účet FKSP		243	49 853,42		49 853,42	42 716,75
15. Ceniny		263	120,30		120,30	
16. Peníze na cestě		262				
17. Pokladna		261	70 004,00		70 004,00	31 441,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			37 591 309,82	29 818 437,91
C. Vlastní kapitál			31 626 995,85	26 383 386,00
I. Jméni účetní jednotky a upravující položky			30 221 189,10	25 408 435,42
1. Jméni účetní jednotky	401	35 950 103,90	23 701 672,68	
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 564 774,20	1 706 762,74	
4. Kurzové rozdíly	405			
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-7 293 689,00		
6. Jiné oceňovací rozdíly	407			
7. Opravy minulých období	408			
II. Fondy účetní jednotky			1 238 917,74	832 054,19
1. Fond odměn	411	158 781,72	171 503,69	
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	62 768,42	48 034,14	
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výst. hosp.	413	328 532,90	210 550,45	
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	252 831,42	319 828,49	
5. Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	436 003,28	82 137,22	
6. Ostatní fondy	419			
III. Výsledek hospodaření			166 889,01	142 896,39
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	166 889,01	142 896,39	
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	432			
D. Cizí zdroje			5 964 313,97	3 435 051,91
I. Rezervy				
1. Rezervy	441			
II. Dlouhodobé závazky			1 513 238,92	
1. Dlouhodobé úvěry	451			
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452			
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455			
7. Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufin. ze zahr.	458			
8. Ostatní dlouhodobé závazky	459			
9. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 513 238,92		
III. Krátkodobé závazky			4 451 075,05	3 435 051,91
1. Krátkodobé úvěry	281			
4. Jiné krátkodobé půjčky	289			
5. Dodavatelé	321	130 925,40	540 786,98	
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	209 403,00	134 960,00	
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
13. Zaměstnanci	331	1 527 082,00	1 305 083,00	
14. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
15. Zúčtování s institucemi SZ a ZP	336	820 079,00	729 230,00	
16. Daň z příjmů	341			
17. Jiné přímé daně	342	160 491,00	173 889,00	
18. Daň z přidané hodnoty	343			
19. Jiné daně a poplatky	344			
20. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345			
21. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347			
22. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349			

IČ: 47813083

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

OA a SOŠ logistická

sestavená k 31.12.2012

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
23. Závazky k účastníkům sdružení		352		
29. Krátkodobé závazky z nástrojů spolufin. ze zahr.		372		
30. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery		374	1 519 819,68	258 792,16
31. Výdaje příštích období		383	21 664,61	213 029,80
32. Výnosy příštích období		384	1 333,00	
33. Dohadné účty pasivní		389	2 235,00	8 700,00
34. Ostatní krátkodobé závazky		378	58 242,36	62 603,97

Podpisový záznam:



Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavený k 31.12.2012

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:47

Název účetní jednotky: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace,

Sídlo: Hany Kvapilové 20

746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM			41 925 445,67	197 276,26	31 009 460,73	214 377,50
I. Náklady z činnosti			41 922 237,46	196 860,26	30 957 883,78	212 473,50
1.	Spotřeba materiálu	501	1 177 453,49	2 685,00	3 551 921,06	495,00
2.	Spotřeba energie	502	2 293 677,52	132 117,88	1 675 202,82	151 876,50
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	1 542 344,18	912,00	332 685,00	792,00
9.	Cestovné	512	339 112,00		253 716,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	140,00		1 379,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 884 503,24	13 322,86	1 190 472,22	5 121,00
13.	Mzdové náklady	521	23 771 911,73	29 180,00	17 157 008,00	33 700,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	7 771 974,00	8 840,00	5 843 830,50	9 583,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	101 838,12	117,80		
16.	Zákonné sociální náklady	527	256 052,00	260,00	184 391,00	260,00
17.	Jiné sociální náklady	528	20 378,00		48 237,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodání	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	678 215,50	9 424,90	480 840,00	10 626,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	558				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	138,00		1 708,50	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	2 049 463,68			
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34 736,00		238 475,89	
II. Finanční náklady			1 534,21		56 600,95	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562			43 099,30	
3.	Kurzové ztráty	563	1 533,71		45,28	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	568	0,50		13 856,39	

IČ: 47813083

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

OA a SOŠ logistická

sestavený k 31.12.2012

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
III. Náklady na transfery						
	1. Náklady vybraných ústř.vl.institucí na transfery	571				
	2. Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů			1 674,00	416,00	-5 204,00	1 904,00
	1. Daň z příjmů	591	1 674,00	416,00	-5 204,00	1 904,00
	2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

IČ: 47813083

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

OA a SOŠ logistická

sestavený k 31.12.2012

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNĚ		MINULĚ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM			41 957 514,78	332 086,16	31 048 366,62	318 368,00
I. Výnosy z činnosti			1 505 386,77	332 086,16	887 942,72	318 368,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	724 124,00	11 618,00	352 515,00	24 750,00
3.	Výnosy z pronájmu	603		320 478,16		293 618,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	608				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodání	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	310 845,51		225 345,80	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	470 417,28		310 081,92	
II. Finanční výnosy			27 870,50		22 013,32	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	27 122,42		22 013,32	
3.	Kurzové zisky	663	748,08			
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			40 424 257,51		30 138 410,58	
1.	Výnosy vybraných ústř. vlád, institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných míst. vlád, institucí z transferů	672	40 424 257,51		30 138 410,58	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		33 743,11	135 235,90	33 701,89	105 894,50
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		32 089,11	134 819,90	38 909,89	103 990,50

Podpisový záznam:



Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:47

Název účetní jednotky: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, 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 položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek účetní jednotky			903 244,14	801 809,24
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek			901	495 721,90
2. Drobný dlouhodobý hmotný majetek			902	357 802,24
3. Ostatní majetek			903	49 920,00
P.II. Vyřazené pohledávky a závazky				
1. Vyřazené pohledávky			911	
2. Vyřazené 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 podm.pohl. z důvodu užívání maj.jinou os.na základě smlouvy o půjčce			923	
4. Dlouhodobé podm.pohl. z důvodu užívání maj.jinou os.na základě smlouvy o půjčce			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			61 491,64	-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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí			939	
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí			941	
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům			942	-194 075,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům			943	255 566,64
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	-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 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:47

Název účetní jednotky: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, 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 položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7.	Krátk. podm. záv. vypl. z práv. předp. a d. činn. mod. zákon., výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh. podm. záv. vypl. z práv. předp. a d. činn. mod. 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 krátkodobé podmíněná pasiva	985		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986		
P.VII. Vyrovnávací účty			1 183 310,78	882 127,08
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 183 310,78	882 127,08

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:47

Název účetní jednotky: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, 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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na soc.zab.a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	573 901,00	510 425,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	246 178,00	218 805,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	160 491,00	173 868,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:47

Název účetní jednotky: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace,

Sídlo: Hany Kvapilové 20
746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
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 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:47

Název účetní jednotky: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace,

Sídlo: Hany Kvapilové 20

746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1. Jmení účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodob.majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti		
			141 988,54

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:47

Název účetní jednotky: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, 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		
Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	48 034,14
A.II.	Tvorba fondu	228 731,28
	1. Základní přírůstek	223 557,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
	3. Náhrady škod a pojistné plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	
	5. Ostatní tvorba fondu	5 174,28
A.III.	Čerpání fondu	213 997,00
	1. Půjčky na bytové účely	
	2. Stravování	172 010,00
	3. Rekreace	
	4. Kultura, tělovýchova a sport	16 550,00
	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 užší fondu	437,00
A.IV.	Konečný stav fondu	62 768,42

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:47

Název účetní jednotky: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, 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		
Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	530 378,94
D.II.	Tvorba fondu	213 085,89
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	34 431,14
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary – účelové	57 177,44
	5. Peněžní dary – neúčelové	25 000,00
	6. Ostatní tvorba	96 477,31
D.III.	Čerpání fondu	162 100,51
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	
	4. Časové překlenutí dočasněho nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní činnost	162 100,51
D.IV.	Konečný stav fondu	581 364,32

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:47

Název účetní jednotky: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, 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		
Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	82 137,22
F.II.	Tvorba fondu	916 495,84
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	687 640,40
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
	3. Investiční příspěvky ze statálních fondů	
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
	5. Dary a příspěvky od jiných subjektů	230 855,24
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
	7. Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	554 629,58
	1. Financování investičních výdajů	500 629,58
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	54 000,00
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	
F.IV.	Konečný stav fondu	438 003,28

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:47

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

Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G. Stavby		44 762 540,30	22 973 050,00	21 789 490,30	17 912 357,72
G.1. Bytové domy a bytové jednotky					
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu		44 762 540,30	22 973 050,00	21 789 490,30	17 912 357,72
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky					
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení					
G.5. Jiné inženýrské sítě					
G.6. Ostatní stavby					

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:47

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

Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	6 893 980,00		6 893 980,00	5 600 960,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 483 460,00		1 483 460,00	994 500,00
H.4.	Zastavěná plocha	5 409 980,00		5 409 980,00	4 666 460,00
H.5.	Ostatní pozemky	420,00		420,00	

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:47

Název účetní jednotky: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace,
Sídlo: Hany Kvapilové 20
746 59 Opava

Právní forma: příspěvková organizace

Předmět činnosti: 802220

IČ: 47813083

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou

- I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64
- I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:47

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

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BÉŽNÉ	MINULÉ

J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou

- J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.01.2013 07:02:47

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

K. Doplňující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

K. Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji

- K.1. Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64
K.2. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64

Podpisový záznam:



Organizace: OA a SOS logisticka Opava 1
IČ:47813083

Období: 12/2012

Čas: 17:38:13 Datum: 30.01.2013

Rozbor plnění HV (V+N) - aktualizace

sl. 1			sl. 2		sl. 3	sl. 4	sl. 5	sl. 6
OdPa			Státní rozpočet		Rozpočet MSK	Vlastní zdroje	Projekty	CELKEM
SU	AU							
3122	501	350			13 127,00			13 127,00
3122	501	360			101 076,84	5 304,00		106 380,84
3122	501	370			35 945,81	9 295,00		45 240,81
3122	501	372			3 889,00	240,00		4 129,00
3122	501	400			20 408,00	999,00		21 407,00
3122	501	460			121 311,72	20 778,51	17 759,80	159 850,03
3122	501	470			127 889,73			127 889,73
3122	501	472			0,00			0,00
3122	501	490			726,00			726,00
3122	501	500	0,00		187 927,25	15 783,32		203 710,57
3122	502	300			167 278,72			167 278,72
3122	502	500			794 272,91			794 272,91
3122	502	600			479 644,79			479 644,79
3122	511	300			857 922,91	114 677,49		972 600,40
3122	511	310			52 461,00			52 461,00
3122	511	400			99 549,00	5 000,00		104 549,00
3122	511	410			1 556,00			1 556,00
3122	511	700			996,00			996,00
3122	512	300	63 471,00		41 603,00	18 631,00		123 705,00
3122	512	400	3 673,00		2 343,00	16 842,00		22 858,00
3122	513	300			140,00			140,00
3122	518	300			26 302,00			26 302,00
3122	518	310			71 440,00			71 440,00
3122	518	320			129 375,09			129 375,09
3122	518	340	2 853,40		5 818,60	6 200,00		14 872,00
3122	518	350			29 270,00	3 100,00		32 370,00
3122	518	360			4 416,00			4 416,00
3122	518	380			2 450,00			2 450,00
3122	518	400			4 677,00			4 677,00

v Kč

3122	518	410		105 723,50		5 703,00	111 426,50
3122	518	411		359,00			359,00
3122	518	440		330,00	30 552,00		30 882,00
3122	518	450		26 437,20			26 437,20
3122	518	451		535,00			535,00
3122	518	461		9 600,00	0,00		9 600,00
3122	518	462		189 000,00			189 000,00
3122	518	470		57 564,80	4 930,00		62 494,80
3122	518	530		15 053,00	258,74		15 311,74
3122	518	630		128 344,18	18 000,00		146 344,18
3122	518	631		181 494,00		60 480,00	241 974,00
3122	518	700		144 876,60	52 875,00		197 751,60
3122	518	710		69 487,40	39 622,90		109 110,30
3122	518	750		2 098,00			2 098,00
3122	521	300	17 773 321,00				17 773 321,00
3122	521	310			143 745,00		143 745,00
3122	521	320	117 591,00			253 900,00	371 491,00
3122	521	400	2 481 738,00				2 481 738,00
3122	521	410			0,00		0,00
3122	521	420	173 256,00			35 099,00	208 355,00
3122	521	600	72 929,00				72 929,00
3122	521	610	19 014,00				19 014,00
3122	524	300	4 442 914,00	0,00			4 442 914,00
3122	524	310	625 621,00				625 621,00
3122	524	400	1 603 595,00	0,00	305,00		1 603 900,00
3122	524	410	225 226,00				225 226,00
3122	524	500		13 387,00			13 387,00
3122	524	510		37 186,00			37 186,00
3122	525	500	79 606,33		102,00		79 708,33
3122	525	510	9 979,63				9 979,63
3122	527	300	178 464,00				178 464,00
3122	527	301	24 993,00				24 993,00
3122	527	310		1 487,00			1 487,00
3122	527	320		23 555,00			23 555,00
3122	527	330		9 200,00			9 200,00
3122	528	300	8 014,00	1 417,00	1 589,00		11 020,00

3122	549	321		2 106,00			2 106,00
3122	549	400	29 250,00		3 380,00		32 630,00
3122	551	300		10 368,00			10 368,00
3122	551	400		600 183,10	-451,00		599 732,10
3122	558	400		773 869,68	83 888,24	424 429,20	1 282 187,12
3122	591	300			1 674,00		1 674,00
3122			27 935 509,36	5 787 478,83	597 321,20	797 371,00	35 117 680,39
3142	501	301			280 925,53		280 925,53
3142	501	460		1 775,00			1 775,00
3142	501	470		8 724,19			8 724,19
3142	501	472		0,00			0,00
3142	501	500		13 048,20			13 048,20
3142	502	300		34 085,80			34 085,80
3142	502	500		141 505,30			141 505,30
3142	502	600		95 631,20			95 631,20
3142	511	300		37 308,00			37 308,00
3142	511	400		11 632,00			11 632,00
3142	518	320		5 100,25			5 100,25
3142	518	410		7 361,25			7 361,25
3142	518	440		240,00			240,00
3142	518	450		15 320,00			15 320,00
3142	518	451		13 061,00			13 061,00
3142	518	470		5 233,00			5 233,00
3142	518	530		658,00			658,00
3142	518	630		3 951,00			3 951,00
3142	518	700		1 905,00			1 905,00
3142	521	300	0,00				0,00
3142	521	400	449 978,00				449 978,00
3142	521	420	18 302,00				18 302,00
3142	521	430	43 602,00				43 602,00
3142	521	610	937,00				937,00
3142	524	310	112 480,00				112 480,00
3142	524	410	40 498,00				40 498,00
3142	525	500	586,00				586,00
3142	525	510	1 927,52				1 927,52
3142	527	301	4 177,00				4 177,00

	3142	528	300	1 560,00	2 470,00	1 328,00		5 358,00
	3142	549	430			0,00		0,00
	3142	551	400		48 560,40	1 608,00		50 168,40
	3142	557	300			138,00		138,00
	3142	569	520			0,50		0,50
	3142			674 047,52	447 569,59	284 000,03	0,00	1 405 617,14
	3147	501	400		6 520,40			6 520,40
	3147	501	460		696,00	1 080,00		1 776,00
	3147	501	470		11 179,80			11 179,80
	3147	501	472		0,00			0,00
	3147	501	490		603,00			603,00
	3147	501	500		23 648,80	4 960,00		28 608,80
	3147	502	300		94 099,30			94 099,30
	3147	502	500		358 694,00			358 694,00
	3147	502	600		128 765,50			128 765,50
	3147	511	300		252 379,99	70 252,59		322 632,58
	3147	511	310		8 200,00	25 000,00		33 200,00
	3147	511	400		5 409,20			5 409,20
	3147	511	500		0,00			0,00
	3147	518	310		4 800,00	4 800,00		9 600,00
	3147	518	320		29 747,04			29 747,04
	3147	518	410		9 096,25			9 096,25
	3147	518	440		192,00			192,00
	3147	518	450		27 214,80			27 214,80
	3147	518	470		23 224,80			23 224,80
	3147	518	510		23 941,00			23 941,00
	3147	518	530		867,00			867,00
	3147	518	630		3 951,00			3 951,00
	3147	518	700		28 974,50			28 974,50
	3147	518	710			252,00		252,00
	3147	518	750		40 377,00	6 112,00		46 489,00
	3147	521	300	1 252 679,00				1 252 679,00
	3147	521	310			5 000,00		5 000,00
	3147	521	330	104 409,00				104 409,00
	3147	521	400	130 284,00				130 284,00
	3147	521	420	63 840,00				63 840,00

	3147	524	300	315 660,00				315 660,00
	3147	524	310	46 731,00				46 731,00
	3147	524	400	113 641,00				113 641,00
	3147	524	410	16 824,00				16 824,00
	3147	525	500	5 896,94				5 896,94
	3147	525	510	902,18				902,18
	3147	527	300	12 527,00				12 527,00
	3147	527	301	1 649,00				1 649,00
	3147	551	400		17 947,00			17 947,00
	3147	558	400		706 423,20	35 924,00		742 347,20
	3147			2 065 043,12	1 806 951,58	153 380,59	0,00	4 025 375,29
	3299	501	372				57 557,00	57 557,00
	3299	501	460			8 139,80	15 891,91	24 031,71
	3299	501	472				0,00	0,00
	3299	501	500			28 577,88	31 665,00	60 242,88
	3299	512	300			5 080,00	6 090,00	11 170,00
	3299	512	400			181 379,00		181 379,00
	3299	518	300				80,00	80,00
	3299	518	380				7 800,00	7 800,00
	3299	518	440				43 023,20	43 023,20
	3299	518	530			500,00	230,00	730,00
	3299	518	631			1 680,00		1 680,00
	3299	518	700			96 051,34	41 733,40	137 784,74
	3299	518	710				7 800,00	7 800,00
	3299	521	320			1 500,00	557 688,00	559 188,00
	3299	521	340			10 339,73		10 339,73
	3299	521	420				62 760,00	62 760,00
	3299	524	410				6 300,00	6 300,00
	3299	524	500				47 094,00	47 094,00
	3299	524	510				124 512,00	124 512,00
	3299	525	500				2 837,52	2 837,52
	3299	528	331	122,00				122,00
	3299	528	334	3 878,00				3 878,00
	3299	558	400			16 013,00	8 916,36	24 929,36
	3299	563	300			1 533,71		1 533,71
	3299			4 000,00	0,00	350 794,46	1 021 978,39	1 376 772,85

Náklady celkem			30 678 600,00	8 042 000,00	1 385 496,28	1 819 349,39	41 925 445,67
0 602 530					0,00		0,00
0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3122 602 530					-15 000,00		-15 000,00
3122 648 300					-152 377,93		-152 377,93
3122 648 400					-148 745,00		-148 745,00
3122 649 340					-1 109,14		-1 109,14
3122 649 404					-2 208,00		-2 208,00
3122 649 420					-1 608,00		-1 608,00
3122 649 430					-8 680,00		-8 680,00
3122 649 490					-1,18		-1,18
3122 662 300					-27 118,74	-0,64	-27 119,38
3122 663 300					-748,08		-748,08
3122 672 500				-4 553 000,00			-4 553 000,00
3122 672 501				-641 000,00			-641 000,00
3122 672 502				-189 000,00			-189 000,00
3122 672 503				-1 220 000,00			-1 220 000,00
3122 672 530			-27 935 509,36				-27 935 509,36
3122 672 630						-797 371,00	-797 371,00
3122			-27 935 509,36	-6 603 000,00	-357 596,07	-797 371,64	-35 693 477,07
3142 602 500				0,00	-213 466,00		-213 466,00
3142 602 501					-64 237,00		-64 237,00
3142 649 490					-0,22		-0,22
3142 672 500				-665 000,00			-665 000,00
3142 672 530			-674 047,52				-674 047,52
3142			-674 047,52	-665 000,00	-277 703,22	0,00	-1 616 750,74
3147 602 510					-430 771,00		-430 771,00
3147 602 511					-650,00		-650,00
3147 649 490					-50,00		-50,00
3147 672 500				-774 000,00			-774 000,00
3147 672 530			-2 065 043,12				-2 065 043,12
3147			-2 065 043,12	-774 000,00	-431 471,00	0,00	-3 270 514,12
3299 648 300					-9 722,58		-9 722,58
3299 649 340						-346 716,52	-346 716,52
3299 649 440					-110 044,20		-110 044,20
3299 662 300					-0,64	-2,40	-3,04

	3299	672	530	-4 000,00				-4 000,00
	3299	672	610			-193 804,68		-193 804,68
	3299	672	611			-37 223,00		-37 223,00
	3299	672	620				-675 258,83	-675 258,83
	3299			-4 000,00	0,00	-350 795,10	-1 021 977,75	-1 376 772,85
Výnosy celkem				-30 678 600,00	-8 042 000,00	-1 417 565,39	-1 819 349,39	-41 957 514,78
VH celkem				0,00	0,00	-32 069,11	0,00	-32 069,11

Evidence nájemních smluv a smluv o výpůjčce

NÁJEMNÍ SMLOUVY (účetní jednotka nemovitý majetek pronajímá):

BUDOVY			SMLUVNÍ STRANA		Účinnost smlouvy		Účel nájmu
budova č.p.	budova na pozemku parc. č.	pronajatá plocha v budově v m ²	název	IČ	od	do	
1655	132/1	13	Firma Piková Helena	65154398	01.01.12	31.12.12	7
1655	132/1		KVIC Nový Jičín	62330403	02.01.12	31.12.12	3
2886	571/16	1	Delikomat sro Modřice	63475260	19.02.12	18.02.13	4
	132/3	1	Delikomat sro Modřice	63475260	01.03.12	31.12.12	4
1655	132/1		Model Obaly Opava	45192944	01.01.12	31.12.12	6
1655	132/1		KVIC Nový Jičín	62330403	02.01.12	31.12.12	3
1656	132/2	100	Latrach Věra šk.byť		01.03.12	28.02.13	1
1655	132/1		Slezská univ. Opava	47813059	30.01.12	10.02.12	6
	132/3	1	Autic Praha 4	26027887	01.01.12	31.12.12	4
	169		Michal Škoda,Opava	73068560	01.01.12	30.06.12	6
	169		Jurczek Opava	27796744	01.01.12	30.06.12	6
	169		REPSO Opava	47686383	01.01.12	30.06.12	6
	169		ABECEDA Opava	26836904	01.01.12	30.06.12	6
	169		ANDREE Opava	46578765	01.01.12	30.06.12	6
	132/3	1	COME Opava	47666960	01.01.12	31.12.12	6
	169		Michal Škoda,Opava	73068560	01.07.12	31.12.12	6
	169		Jurczek Opava	27796744	01.07.12	31.12.12	6
	169		REPSO Opava	47686383	01.07.12	31.12.12	6
	169		ABECEDA Opava	26836904	01.07.12	31.12.12	6
	169		ANDREE Opava	46578765	01.07.12	31.12.12	6
	132/3		Coca-cola HBC ČR	41189698	02.04.12	31.12.12	4
	132/3		Vyšší odb.šk.jazyk.Ostrava	27731073	01.05.12	30.04.13	6
50	517		Stanislav Kuchyňa ing.,Opava		15.06.12	17.06.12	1
1655	132/1		Pragodata Brno	45280576	20.09.12	20.09.12	3
	132/3		Magistrát Opava	300535	12.10.12	20.10.12	3
	132/3		ČEZ distr	24729035	01.01.12	31.12.12	7
	132/3		Mars Poříčí	28444914	01.01.12	31.12.12	7
	132/4		více sml.stran	tělocvična	01.01.12	31.12.12	2

Účel nájmu: 1.byť 2.tělocvična 3.učebna,kancelář,dílna 4.nápojový automat 5.sítě, telekom. vedení
6.reklamní plocha 7.ostatní nebytové prostory (sklad) 8. pozemek

SMLOUVA O VÝPŮJČCE (účetní jednotka ve výpůjčce u jiných subjektů):

BUDOVY		Katastrální území	SMLUVNÍ STRANA		Účel výpůjčky	Účinnost smlouvy	
č.p.	na pozemku parc. č.		název	IČ		od	do
38	6/4	Opava	TS Opava, Těšínská 71	64618188	plavecký bazén	01.09.12	31.05.13

SMLOUVY O VÝPŮJČCE (účetní jednotka nemovitý majetek vypůjčuje):

BUDOVY			Katas. území	SMLUVNÍ STRANA		Účinnost smlouvy		Účel výpůjčky
budova č.p.	budova na pozemku parc. č.	vypůjčená plocha v budově v m ²		název	IČ	od	do	
1656	132/1-3	229	Opava	KVIC Nový Jičín	623304403	01.01.12	31.12.12	3
482	168	2	Opava	Klub desk. her		01.01.12	30.06.12	4

Účel výpůjčky: 1.byť 2.tělocvična 3.učebna,kancelář,dílna 4.ostatní nebytové prostory 5. pozemek

Příloha k účetní uzávěrce za rok 2012

Zpracoval: Pavel Loyda - 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. K 1.1.2012 byla sloučena se SOŠ Poštovních a logistických služeb a nese název: Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace. Zaměstnává 92 na pracovní poměr. V tomto počtu jsou 3 pracovníci se ZPS a 6 žen na mateřské dovolené či rodičovské dovolené.

Součástí naší školy je také Domov mládeže na ulici Mařádkova, kde je ubytováno 56 studentů, o které se starají 4 vychovatelky. Za ubytování se platí 900,- Kč měsíčně.

DM na ulici Olomoucká je k 31.12.2012 vyklizen. 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 v roce 2012 celkem 54,- Kč, z toho FKSP přispívá pro své zaměstnance 16,- Kč na jeden oběd, 36,- 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. 66	„Na praxi k sousedům“
org. 70	EKONOM
org. 76	COMENIUS – začal 2012
org. 78	COMENIUS – začal v r. 2010, je ukončen 2012

Také se vede odděleně účetnictví pro doplňkovou činnost, tímto způsobem:

organizace	81	jazykový kurs anglický jazyk
//	82	bufet
//	83	ČEZ
//	84	školní byt
//	85	ubytování DM cizí
//	86	učebny
//	87	AUTIC
//	88	tělocvičny
//	89	všeobecná
//	90	MARS
//	91	Delikomat
//	92	velkoplošná obrazovka
//	93	mzdy DM
//	94	COME
//	95	COCA-COLA
//	96	plot před OA
//	97	stravné DČ SOŠ

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 0000	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
022 0100	sam. mov. věci SOŠ – vlastnictví zřizovatele
022 0200	sam. mov. věci SOŠ – vlastnictví školy
028 0000	drobný dlouhodobý hmotný majetek
028 0100	drobný dlouhodobý hmotný majetek SOŠ ve vlastnictví zřizovatele
028 0200	drobný dlouhodobý hmotný majetek SOŠ ve vlastnictví školy
028 0300	drobný dlouhodobý hmotný majetek SOŠ ve vlastnictví projekt POSTILION
031 0301	zahrada SOŠ
031 0330	zahrada DM
031 0400	pozemek OA
031 0401	SOŠ – zastavěná plocha
031 0430	zastavěná plocha DM
031 0501	SOŠ – ostatní pozemky
042 0000	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
044 0000	uspořádací účet TZ dlouhodobého nehmotného majetku
045 0000	uspořádací účet TZ dlouhodobého hmotného majetku
073 0000	oprávky k software
078 0000	oprávky k DDNM OA a SOŠ
081 0200	oprávky ke stavbám DM
081 0201	// SOŠ – vlastnictví zřizovatele
081 0210	// stavba OA
081 0211	// budova tělocvičny
081 0212	// budova přístavby
082 0000	oprávky k DHM
082 0100	// SOŠ k DHM vlastnictví zřizovatele
082 0200	// SOŠ k DHM vlastnictví školy
088 0000	oprávky k DDHM
088 0100	// SOŠ k DHM vlastnictví zřizovatele
088 0200	// SOŠ k DHM vlastnictví školy
088 0300	// SOŠ k DHM vlastnictví projekt POSTILION
089 0000	oprávky k ostatnímu dl. majetku

Účtová třída 1 – Zásoby a opravné položky

112 0000	SOŠ – materiál na skladě – potraviny
112 0200	SOŠ – sklad propouštěcích čipů
112 0500	SOŠ – sklad čistících prostředků
112 0600	SOŠ – sklad ILLE

Stav účtu k 31. 12. 2012

112 0200	sklad propouštěcích čipů SOŠ	4.393,62 Kč
----------	------------------------------	-------------

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 2010
241 0026	COMENIUS 2012
241 0027	„Na praxi k sousedům“
241 0028	EU peníze školám
241 0030	účet IF
241 0050	analytika vlastní zdroje
241 0060	analytika zdroje DČ
241 0700	účet POSTILION
241 0800	účet EURO
243 0000	Běžný účet FKSP
261 0100	pokladna
261 0110	pokladna SOŠ Olomoucká
261 0120	pokladna SOŠ Otická
262 0000	peníze na cestě
263 0000	ceniny – čipová peněženka SOŠ

Stav účtů u banky k 31. 12. 2012

241 0000	BÚ	2.348.816,58 Kč
241 0060	DČ	0,-- Kč
241 0010	FO	158.781,72 Kč
241 0020	FR	328.532,90 Kč
241 0021	FR-dary	252.831,42 Kč
241 0025	COMENIUS 2010	0,-- Kč
251 0026	COMENIUS 2012	220.541,32 Kč
241 0028	EU Peníze školám	370.068,20 Kč
241 0030	IF	436.003,28 Kč
241 0700	POSTILION	1.278,64 Kč
241 0800	EURO účet	91.324,57 Kč

Účet 241 celkem 4.208.178,63 Kč

243 0000	účet FKSP	49.853,42 Kč
----------	-----------	--------------

účet 243 celkem 49.853,42 Kč

Pokladna 261

Zůstatek pokladny k 31. 12. 2012:

261 0100	pokladna OA Hany. Kvapilové	65.451,-- Kč	
261 0110	pokladna SOŠ Olomoucká	0,-- Kč	ukončena
261 0120	pokladna SOŠ Otická	4.553,-- Kč	

Pokladny celkem 70.004,-- Kč

Ceniny 263

263 0000 čipová peněženka na MHD v Opavě 120,30 Kč

Ceniny celkem 120,30 Kč**Účtová třída 3 – zúčtovací vztahy****31 – pohledávky**

311 0001	odběratelé SOŠ
311 0010	odběratelé OA z r. 2009 p. Hrubá
311 0020	odběratelé OA
311 0030	odběratelé DČ
314 0001	záloha plyn SOŠ
314 0002	záloha el. Energie SOŠ Otická
314 0020	záloha plyn OA
314 0021	záloha plyn DM OA
314 0022	záloha plyn SOŠ Otická
314 0023	záloha el. Energie SOŠ Olomoucká
314 0024	záloha el. Energie OA
314 0025	záloha el. Energie DM OA
314 0026	záloha el. Energie výdejna OA
314 0027	záloha el. Energie SOŠ Otická
314 0100	zálohové faktury SOŠ
314 0110	zálohová faktura COMENIUS
314 0120	záloha daň přiznání
314 0130	záloha - ostatní

315 0000 předpis ubytování na DM-studenti

315 0100 refundace mzdy SOŠ

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**

Neuhrazené faktury dle KVF k 31.12.2012 HL.Č.

Název firmy	č. faktury	text	částka	datum splatnosti
Věra Latrach	1297	vodné a stočné	531 Kč	14.1.2013
KÚ MSK	1298	refundace mzdy	1 753 Kč	21.1.2013
Celkem			2 284 Kč	

311 0030

Neuhrazené faktury dle knihy vydaných faktur k 31.12.2012 DČ

Název firmy	č. faktury	text	částka	datum splatnosti
Paní Hrubá		pronájem TV	4 500 Kč	2010
Pan Cekl		pronájem TV	9 375 Kč	2010
Michal Škoda, Žižkova 34, Opava 74601	1247	pronájem plochy	1 200 Kč	29.6.2012
Michal Škoda, Žižkova 34, Opava 74601	1267	pronájem plochy	1 200 Kč	26.9.2012
P. Smolka, TJ Stěbořice	1285	pronájem TV	2 500 Kč	21.12.2012
Slezská universita Opava	1286	pronájem TV	4 950 Kč	21.12.2012
Opavia LU	1289	pronájem TV	5 400 Kč	21.12.2012

D-sport Opava	1290	pronájem TV	14 750 Kč	21.12.2012
Michal Glotzmann, Anenská 6, Opava	1291	pronájem TV	1 250 Kč	21.12.2012
SVK Kylešovice, 74601	1292	pronájem TV	4 000 Kč	21.12.2012
SFK Opava 74601	1293	pronájem TV	14 375 Kč	21.12.2012
Delikomat , U vlečky 843, Modřice		pronájem		
66442	1296	automatu	3 600 Kč	31.12.2012
Celkem			67 100 Kč	

Nedoplatky budou uhrazeny do konce měsíce ledna 2013.

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 0034	záloha na bazén – školní akce
324 0081	záloha zahraničí
324 0100	záloha el. KVIC
324 0110	záloha voda KVIC
324 0120	záloha plyn KVIC
324 0200	záloha na ubytování a stravu DM SOŠ
324 0400	záloha na stravu doch. žáků SOŠ

321 0000

Účet dodavatelé – rozpis doložen. Zůstatek účtu je **130.925,40 Kč**, úhrada bude provedena v lednu 2013.

19.451,-- Kč	MP SOFT, Příkop 4, Brno
24.200,-- Kč	Nejčič nábytek, Těšínská ul. Opava
21.480,-- Kč	Jelínek TOP-TRADE, Tichá 464, Ostrava Svinov
9.414,-- Kč	Maxnet, Ochranova ul. Opava
660,-- Kč	HA-VEL s.r.o. Opava
7.740,-- Kč	HB-Tisk, Opava
1.100,-- Kč	Institut komunitního vzdělávání, Opava
7.839,40,--Kč	Červená Dagmar, Havlíčkova 128, Beroun
22.476,--Kč	Tůma Petr, Hlavní 255 Opava
4.677,-- Kč	Asseco Solutions, Zelený pruh, Praha
7.256,-- Kč	Hygservis, U školy Opava
600,-- Kč	OMEGA Security, Opava
1.836,-- Kč	SHARP centrum, Ostrava
66,-- Kč	MORAVIAPRESS, břeclav
2.130,--Kč	Česká pošta a.s., Ostrava

324 0000

Záloha za ubytování na DM. Zůstatek je **16.722,- Kč**. Evidenci vede p. Martínek ve spolupráci s vedoucí DM PaedDr. Soňou Nedělovou. Souhlasí s účetní evidencí.

324 0010

Zůstatek účtu je **116.200,- Kč** a je to evidence žetonů pro stravu.

324 0100

Záloha na el.energii v částce **23.100,- Kč** pro KVIC. Vyúčtování bude v lednu 2013.

324 0110

Záloha na vodu v částce **8.316,- Kč** pro KVIC, vyúčtování bude v lednu 2013.

324 0120

Záloha na plyn pro KVIC v částce **46.080,- Kč**. Vyúčtování bude v lednu 2013.

324 0400

Nedoplatek žáka za ubytování na DM SOŠ v částce minus **1.015,- Kč**. Vyúčtování bude v lednu 2013.

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	
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	1 327.082,- Kč	mzdy zaměstnanců
336 0100	82.110,- Kč	zdravotní pojištění zaměstnanci
336 0110	164.068,- Kč	zdravotní pojištění organizace
336 0200	118.457,- Kč	sociální pojištění zaměstnanci
336 0210	455.444,- Kč	sociální pojištění organizace
335 0520	25.560,- Kč	obědy zaměstnanců, bude sraženo ze mzdy
335 0520	36,-- Kč	oběd odebraný, bude ve fakturaci 1/2013
335 0530	0,80 Kč	předpis přeplatku zaměstnanci za úhradu FD
335 0530	3.000,-- Kč	provozní záloha Švábová na ples
335	28.596,80 Kč	

34 – zúčtování daní, dotací a ostatní

341 0100	daň z příjmu DČ
341 0300	daň z příjmu HL Č.
342 0100	jiné přímé daně – zálohová
342 0110	jiné přímé daně - srážková
343 0040	DPH
348 0300	předpis Transfer - provozní
348 0305	předpis Transfer provozní ÚZ 131 Optimalizace
348 0310	předpis Transfer provozní – odpisy ÚZ 205
348 0311	předpis Transfer autoškola SOŠ
349 0400	odvod odpisů zřizovateli

342 0100

Daň ze mzdy zálohová – zůstatek je **160.401,- Kč**, odvod leden 2013.

342 0110

Daň ze mzdy srážková – zůstatek je **90,- Kč**, odvod leden 2013.

37 – jiné pohledávky a závazky

374 0000	transfer – přímé dotace SOŠ
374 0110	transfer-přímé náklady 33353, 33034, 33160
374 0200	transfer-dotace POSTILION ÚZ 33006
374 0600	transfer-dotace COMENIUS 2010
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	pohledávky, Na praxi k sousedům
377 0150	pohledávky mylné platby
377 0160	pohledávky Pragoplyn
3770170	pohledávky TOP-TRADE
377 0180	pohledávky SEVT a.s.
377 0200	pohledávky – POSTILION, nedoplatky žáků
378 0100	úrok FKSP
378 0101	přeplatky žákům SOŠ
378 0102	mzdy zaměstnancům SOŠ
378 0110	exekuce z platu
378 0200	mylné platby
378 0247	přeučtování projektu CONNERCT z účtu záloh
378 0300	předpis odvodu ZPS 2011
378 0310	náhrady maturity

374 0200

Projekt POSTILION – celková obdržená dotace v trvání projektu 2011-2012 činí **1.519.619,68 Kč**. Projekt byl ukončen a očekáváme doplatek dotace od poskytovatele v roce 2013.

377 0100

Je to pohledávka za projektem Ekonom za měsíc X (42.074,-- Kč), XI (35.368,-- Kč), XII(36.899,-- Kč) v částce **114.341,- Kč**. Peníze přijdou v průběhu měsíce ledna 2013.

377 0140

Je to pohledávka TANDEM Plzeň ve výši **22.008,80 Kč** za projektem Leonardo da Vinci - „Na praxi k sousedům“.

377 0160

Je to pohledávka za firmou Pragoplyn ve výši **202.218,-- Kč** za měsíce VII-XI – SOŠ Olomoucká (88.539,-- Kč), XI. – H. Kvapilové (38.982,--Kč), VII-XI – DM Mařádkova (74.697,--Kč)

377 0170

Je to pohledávka za firmou Jelínek TOP-TRADE ve výši **12.390,-- Kč** za reklamaci židlí pro SOŠ Logistická, která bude uspokojena v lednu 2013.

377 0180

Je to pohledávka za firmou Jelínek SEVT a.s. Praha ve výši **384,-- Kč** za předplatné Věstník MSMT ČR pro OA (1 ks)A SOŠ Logistická (1 ks), která bude uspokojena do 31.3.2013.

377 0200

Je to pohledávka za projektem POSTILION ve výši **150.249,93 Kč**. Dle závěrečné zprávy bude vyúčtování v 2013. Dotace na projekt byla na zvláštním bankovním účtu, na kterém vznikl úrok z vkladu ve výši **Kč 2,77**. Úrok byl použit v rámci projektu, proto byly přečerpany prostředky projektu k 31. 12. 2012 ve výši **Kč 150.252,70**.

377 celkem činí 501.591,73 Kč

378 0110

Tento účet má zůstatek **2.778,- Kč**. Je to exekuce ze mzdy, bude odeslaná na konto správce v lednu 2013

378 0247

Zůstatek **55 464,36 Kč**. Je to přeučtování projektu CONNECT. V roce 2013 se bude účet rušit převodem do výnosů.

378 0300

Účet má zůstatek **0,- Kč**. Díky zaměstnávání dostatečného počtu zaměstnanců ze ZPS a odběru zboží z firem tyto občany zaměstnávajících.

378 celkem činí 58.242,36 Kč

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 SOŠ
383 0100		výdaje příštích období pro OA
384 0000		předpis – Transfer provozní
384 0100		předpis-Transfer –odpisy
384 0111		předpis Transfer Autoškola SOŠ
384 0115		předpis Transfer provozní ÚZ 131 II. Etapa
384 0200		předpis reklama plocha VOŠ Ostrava
388 0000		doh. účet aktivní-přímé náklady
388 0001		doh.účet-Comenius 2010
388 0002		doh. účet COMENIUS 2012
388 0003		doh. účet „Na praxi k sousedům“
388 0200		doh.účet- POSTILION
388 0300		doh. Účet EU Peníze školám
389 0100		dohadný účet – energie SOŠ
389 0110		dohadný účet – nevyfakturované dodávky potravin SOŠ
389 0200		dohadný účet – předběžná daň DČ
389 0500		dohadný účet – plyn OA
389 0510		dohadný účet - plyn OA DM
389 0520		dohadný účet – plyn Otická SOŠ
389 0530		dohadný účet – plyn Olomoucká SOŠ
389 0600		dohadný účet – el. Energie Olomoucká SOŠ
389 0610		dohadný účet – el. Energie Otická
389 0620		dohadný účet – el. Energie OA
389 0630		dohadný účet – el. Energie OA výdejna
389 0640		dohadný účet – el. Energie OA DM

381 0000

Zůstatek OA je **45.352 Kč**, předplatné časopisů i na CD , přeúčtování bude v lednu 2013.

381 0100

Zůstatek SOŠ je **6 252,- Kč**. Předplatné časopisů i na CD, přeúčtování bude v lednu 2013

381 celkem činí 51.604,-- Kč

383 0100

Zůstatek je **21.664,81 Kč**. Jsou to výdaje za prosinec 2012, kdy fa byla vystavena v lednu 2013 účet se v lednu 2013 vyrovná. Soupis doložen viz níže:

29.010,-- Kč	Pragoplyn a.s., Jungmanova 36/31, Praha 1
13.466,-- Kč	Pragoplyn a.s., Jungmannova 36/31 Praha 1
18.254,-- Kč	E-ON , poštovní příhrádka 54, Brno
233,-- Kč	T-MOBILE Czech republik, Tomičkova 1, Praha 4
199,-- Kč	T-MOBILE Czech republik, Tomičkova 1, Praha 4
875,-- Kč	E-ON, poštovní příhrádka 54, Brno
1.600,-- Kč	Statutární město Opava, Horní nám. 69, 74601 Opava
2.537,28 Kč	IMPROMAT CZ spol. s.r.o. U Hellady 697/4, 140 00 Praha 4
123,40 Kč	Opavanet, Příčná 10, Opava
1.316,-Kč	Hana Zelinková, Bílovická 1277/102a, 747 06 Opava
6.658,- Kč	Hana Zelinková, Bílovická 1277/102a, 747 06 Opava
2.824,- Kč	Hana Zelinková, Bílovická 1277/102a,747 06 Opava
535,- Kč	van Gansewinkel, a.s. U Vlečky 592, 664 42 Modřice
212,- Kč	LIVE TELECOM a.s. Sokolovská 100/94, 186 00 Praha 8, Česká Republika

4.026,- Kč	van Gansewinkel, a.s. U Vlečky 592, 664 42 Modřice
8.890,93 Kč	Telefonica Czech Republik,a.s., Za Brumlovkou 266/2, 140 22 Praha
2.016,-- Kč	TPO servis, Melč
3.000,-- Kč	Ellen Švábová , Opava
- 40.747,- Kč	Krajské zařízení pro DVPP a informační centrum, Nový Jičín
- 8.644,- Kč	- “-
- 24.720,- Kč	- “-

384 0200 Zůstatek 1.333,-- Kč. Jsou to příjmy za prosinec 2012, kdy fa byla vystavena v lednu
Je to zůstatek za pronájem na plotu OA dle smlouvy do 4/2013

385 0000

385 0000 Zůstatek je **17.679,20 Kč.** Jsou to příjmy za prosinec 2012, kdy fa byla vystavena
v lednu 2013 účet se v lednu 2013 vyrovná. Soupis doložen viz níže:

12.335,-- Kč	E-ON, poštovní přihrádka 54, Brno
5.345,-- Kč	Pragoplyn a.s., Jungmanova 36/31, Praha 1
-0,80 Kč	Pavel Loyda, Krnov

388 0002

Zůstatek účtu je **37.223,- Kč.** Jsou to náklady z projektu Comenius od začátku projektu v roce 2012.
Účtování je dle smlouvy, konec projektu bude v r. 2014.

388 0003

Zůstatek účtu je **88.035,40 Kč.** Jsou to náklady z projektu Leonardo da Vinci „Na praxi k sousedům“
od začátku projektu v roce 2012. Účtování je dle smlouvy, konec projektu bude v r. 2014

388 0200

Zůstatek účtu je **1.519.619,68,- Kč.** Jsou to náklady z projektu POSTILION od začátku projektu
v roce 2011. Účtování je dle smlouvy, konec projektu bude v r. 2013

388 0300

Zůstatek účtu je **797.371,- Kč.** Jsou to náklady z projektu EU Peníze školám od začátku projektu
v roce 2012. Účtování je dle smlouvy, konec projektu bude v r. 2014.

389 0640

Zůstatek účtu je **2.235,- Kč.** Je to dohadná položka na spotřebu el. energie na DM OA.
Vyúčtování cca 2/2013

Účtová třída 5 - náklady

501 – spotřeba materiálu

501 0350	knihy
501 0360	tiskoviny i na CD
501 0370	materiál pro výuku
501 0372	učebnice-kantoři
501 0375	nástěnný obraz pro výuku
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 0500	plyn
502 0600	el. energie

511 – opravy a udržování

511 0300	opravy a údržba 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 - pedagogové
518 0350	školení provoz
518 0360	školení BOZP a PO
518 0380	nájem maturity Minorit
518 0400	konzultační služby
51 8 0410	zpracování dat-mzdy
518 0411	disketa-mzdy
518 0440	přepravné
518 0450	likvidace odpadů
518 0451	biologický odpad
518 0461	plavání, – ÚZ 33353
518 0462	autoškola SOŠ
518 0470	revize a odborné prohlídky
518 0510	služby úklidové
518 0520	TZ NHIM majetku do 60 tis.
518 0530	poplatky banky
518 0630	údržba programů
518 0631	licence programů DDNM
518 0700	ostatní služby
518 0710	inzerce
518 0750	praní prádla

521 – mzdové náklady

521 0300	mzdové náklady pedagogové
521 0310	použití FO
521 0320	OPPP nepedagogové
521 0330	odstupné pedagogové
521 0340	OPPP-granty
521 0400	mzdové náklady nepedagogové
521 0420	OPPP nepedagogové
521 0430	odstupné nepedagogové
521 0600	náhrada platu pedagogové
521 0610	náhrada platu nepedagogové

524 – zákonné sociální pojištění

524 0300	sociální pojištění pedagogové
524 0310	sociální pojištění nepedagogové
524 0400	zdravotní pojištění pedagogové

524 0410 zdravotní pojištění nepedagogové
524 0500 zdravotní pojištění z jiných zdrojů
524 0510 sociální pojištění z jiných zdrojů

525 – jiné sociální pojištění

525 0500 kooperativa pedagogové
525 0510 kooperativa nepedagogové

527 – zákonné asociální náklady

527 0300 jednotný příděl 1% do FKSP pedagogové
527 0301 jednotný příděl 1% do FKSP nepedagogové
527 0310 jednotný příděl do FKSP z fondu odměn
527 0320 příspěvek na stravu zaměstnanců do 55%
527 0330 preventivní prohlídky

528 – jiné sociální náklady

528 0300 ochranné pomůcky
528 0331 romská komunita – stravné ÚZ 33160
528 0334 romská komunita – uč. pomůcky

549 – ostatní náklady z činnosti

549 0310 pojištění majetku
549 0320 pojištění - úraz
549 0321 pojištění – škoda
549 0400 náhrady maturitní komise

551 - odpisy dlouhodobého majetku

551 0300 odpisy hmotného DHNIM
551 0400 odpisy DHIM

557 – náklady z vyřazených pohledávek

557 0300 náklady z vyřazených pohledávek

558 – náklady z drobného dlouhodobého majetku

558 0300 náklady z pořízení drobného dlouhodobého nehmotného majetku
558 0400 náklady z pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku
558 0500 náklady z pořízení drobného dlouhodobého nehm. Majetku – uč. Pomůcka
558 0600 náklady z pořízení drobného dlouhodobého hm. Majetku – uč. pomůcka

563 – kurzové ztráty

563 0300 kurzové ztráty

591 - daň z příjmu

591 0300 daň z příjmu

Účtová třída 6 – výnosy

602 – tržby

602 0500 výnosy ze stravování DM SOŠ
602 0501 výnosy ze stravování docházejících žáků SOŠ
602 0510 výnosy z ubytování na DM OA
602 0511 výnosy za ubytování docházejících žáků DM OA
602 0530 výnosy – reklama

648 – čerpání fondů

648 0300 zúčtování FR-dary
648 0400 zúčtování FO
648 0500 zúčtování IF

649 – ostatní výnosy z činnosti

649 0340 ostatní výnosy partnerských projektů

649 0404	//	opis vysvědčení
649 0420	//	parkovné KVIC
649 0430	//	dotace – podzimní maturity
649 0440	//	// - „Na praxi k sousedům“
649 0490	//	výnosy

662 - úroky

662 0300	úroky z účtu
----------	--------------

663 – kurzové zisky

663 0300	kursové zisky
----------	---------------

672 – výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů.

672 0500	transfer provozní
672 0501	transfer na odpisy
672 0502	transfer na autoškolu SOŠ
672 0503	transfer - optimalizace
672 0530	transfer – přímé ONIV
672 0610	transfer – COMENIUS 2010
672 0611	transfer – COMENIUS 2012
672 0620	transfer – POSTILION
672 0630	transfer – EU – Peníze školám

Účtová třída 4

401 – Jmění účetní jednotky

401 0901	fond dlouhodobého majetku
401 0902	fond oběžných aktiv

403 – transfery na pořízení dlouhodobého majetku

403 0500	snížení inv. transferu 2012
403 0850	jmění ROP

406 – oceňovací rozdíly při prvotním použití metody (odpisy)

406 0300	dooprávkování 2012
----------	--------------------

411 - fond odměn

411 0300	Fond odměn
411 0310	příděl z HV
411 0311	příděl SOŠ
411 0410	použití – překročení platů
411 0420	použití - odměny

412 - FKSP

412 0100	FKSP
412 0110	jednotný příděl do FKSP – 1%
412 0190	příděl de SOŠ k 1.1.2012
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

413 - Fond rezervní tvořený z HV

413 0500	Fond rezervní – počáteční stav
413 0510	příděl z HV
413 0560	příděl ze SOŠ

414 - Fond rezervní z ostatních titulů

414 0500	Fond rezervní
414 0540	příjem – peněžní dary účelové
414 0550	příjem – peněžní dary neúčelové
414 0560	příjem – příjem SOŠ
414 0650	čerpání fondu – čerpání darů

416 - Investiční fond

416 0300	Investiční fond
416 0311	tvorba-odpisy dlouhodobého nehmotného majetku
416 0314	tvorba-odpisy dlouhodobého hmotného majetku
416 0351	tvorba ze zrušené SOŠ
416 0400	čerpání fondu-finanování inv. výstavby a modernizace
416 0410	čerpání-nákup strojů a zařízení
416 0490	čerpání fondu – odvod odpisů

431 - výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení

431 0300	výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení
----------	---

432 - nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta z minulých let

432 0300	nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta z minulých let
----------	--

472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery

472 0100	COMENIUS 2012
472 0110	EU – Peníze školám
472 0120	„Na praxi k sousedům“

Podrozvahová evidence

901 0000	jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek - podrozvaha
902 0100	jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - OA
902 0200	// výdejna
902 0300	// DM
903 0000	ostatní majetek
942 0000	Podrozvaha k přímé dotaci
942 0020	// k dotaci COMENIUS 2010
942 0100	// k pohledávce tělocvična Hrubá
942 0966	// smlouva o výpůjčce majetku - Centrum pro rozvoj regionů
943	Podrozvaha – dlouhodobé pohledávky ze vztahu k jiným dotacím
943 0000	// POSTILION
943 0021	// COMENIUS 2012
943 0022	// „Na praxi k sousedům“
943 0030	// EU - Peníze školám
966 0000	// interaktivní tabule-Ekonom
999 0901	// vyrovnávací účet k 901-nehmotný majetek
999 0902	// vyrovnávací účet k 902-hmotný majetek
999 0903	// vyrovnávací účet k 903 – ostatní majetek
999 0942	// vyrovnávací účet k 942 kr. podm. pohledávky
999 0943	// vyrovnávací účet k 943 dl. podm. Pohledávky

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	pronájem učeben
87	AUTIC
88	tělocvičny
89	všeobecná
90	MARS
91	DELIKOMAT
92	velkoplošná obrazovka
93	mzdy – ubytování
94	COME
95	COCA COLA
96	pronájem – reklama na plotě školy
97	stravné DČ SOŠ

241 0060	běžný účet DČ
311 0010	tělocvičny z r. 2009
311 0030	odběratelé DČ
341 0100	daň z příjmu DČ
431 0000	výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení DČ
432 0000	nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta z minulých let

Nákladové účty DČ

501 0000	materiál
501 0010	potraviny DČ SOŠ
502 0000	el. energie
502 0010	voda
502 0020	plyn
511 0000	opravy a údržba
518 0010	praní prádla
518 0020	dobití kreditu-mobil
521 0000	OPPP
521 0010	platy zaměstnanců
524 0000	zdravotní pojištění
524 0010	sociální pojištění
525 0000	odvod Kooperativa
527 0000	jednotný příděl do FKSP 1%
549 0000	povinné pojistné-Kooperativa
551 0000	odpisy majetku
591 0000	daň právnických osob

Výnosové účty DČ

602 0000	ubytování cizích na DM
602 0001	stravné SOŠ
603 0010	výnosy z pronájmu nemovitostí
603 0015	// služby spojené s pronájmem-odpisy
603 0016	// praní prádla
603 0017	// služby-elektrika
603 0018	// služba voda

603 0019	//	služby plyn
603 0020	//	pronájem velkoplošné obrazovky
603 0021	//	tel. hovory
603 0022	//	hygienické potřeby
603 0023	//	ostatní náklady
603 0024	//	reklamní plocha - plot
603 0025	//	opravy a udržování
603 0026	//	mzdy

Hospodaření s finančními prostředky ze státního rozpočtu

Náklady za rok 2012 v hlavní činnosti	41.925.445,67 Kč
Náklady DČ	197.276,26 Kč
Náklady celkem	42.122.721,93 Kč
Výnosy v hlavní činnosti	41.957.514,78Kč
Výnosy DČ	332.096,16 Kč
Výnosy celkem	42.289.610,94 Kč
Výnosy	
Transfer - přímý ONIV	30.678.600,- Kč
v tom:	
ÚZ 33353	30.626.000,- Kč
Přímé náklady	
ÚZ 33160	4. 000,- Kč
Podpora sociálně znevýhodněných romských žáků.	
ÚZ 33034	48.600,- Kč
Podpora org. a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou.	
Transfer provozní ÚZ 1	8.042.000,- Kč
z toho ZÚ 0	5.942.000,-- Kč
z toho ÚZ 205	641 000,- Kč
„Krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku“.	
z toho na ICT bez ÚZ	50 000,- Kč
z toho ÚZ 203	
Na dofinancování vyučovacího předmětu „Řízení motorových vozidel SOŠ“	
	189 000,-- Kč
z toho ÚZ 131	1 220 000,-- Kč
Optimalizace.	
Projekt POSTILION	
Neinvestiční dotace	675.258,83 Kč
Projekt EU peníze školám	
Neinvestiční dotace	1.167.439,20 Kč
Náklady hrazené z jiných - těchto zdrojů	
Náklady z vlastních zdrojů	1.044.424,40Kč
Náklady projektu EKONOM	346.716,52 Kč
Náklady Comenius 2010	193.804,68 Kč
Náklady Comenius 2012	37.223,-- Kč
Náklady Leonardo da Vinci	133.713,91 Kč
Dle nařízení Kraje jsme provedli odvod z odpisů z IF v částce	64.000,-- Kč.
Hospodářský výsledek je z vlastních zdrojů a z DČ.	
HV za hlavní činnost	32.069,11 Kč
HV z doplňkové činnosti	134.819,90 Kč
Celkem HV za rok 2012	166.889,01 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 2012 jsme tento fond použili následovně:

Stav k 1.1. 171.503,89

Tvorba

Příděl HV byl 118.000,- Kč z OA
Příděl HV byl 12.000,- Kč ze SOŠ
Příděl ze SOŠ 6.022,83 Kč

Tvorba Celkem 136.022,83 Kč

Čerpání:

Překročení platů 33.245,- Kč
Odměny z FO 115.500,- Kč
Čerpání celkem 148.745,- Kč

Zůstatek fondu k 31.12.2012 je 158.781,72 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.

Stav k 1.1.2012 210.550,45

Tvorba

Příděl HV 24.896,39 Kč z HV OA
Příděl HV 9.534,75 Kč z HV SOŠ
Příděl ze SOŠ 83.551,31 Kč

Tvorba celkem 117.982,45 Kč

Čerpání 0,- Kč

Zůstatek fondu 413 k 31. 12. 2012 je 328.532,90 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.

Stav k 1.1.2012 319.828,49 Kč

Tvorba

peněžní dary účelové 57.177,44,- Kč
peněžní dary neúčelové 25.000,- Kč
peněžní dary neúčelové SOŠ 12.926,- Kč

Tvorba celkem 95.103,44 Kč

dary účelové - tvorba

3.000,- Kč	TALPA-APF s.r.o., Ostrava - Kunčičky
21.552,- Kč	SRPŠ – přeprava Praha
5.625,44 Kč	GLOBUS Opava
15.000,- Kč	SRPŠ – GRANT „Na praxi k sousedům“ pro žáky
1.000,- Kč	Milan Gajdošík, Opava
1.000,- Kč	Milan Kavkovský, Svobodné Heřmanice
1.000,- Kč	KAMIZ Machinery S.R.O., Svobodné Heřmanice
9.000,- Kč	SRPŠ – na Vídeň
57.177,44,- Kč	dary účelové celkem

dary neúčelové – tvorba

12.926,- Kč	převod darů ze SOŠ logistické
10.000,- Kč	Ing. Aleš Buba, Mokré Lazce financování školství
10.000,- Kč	DELIKOMAT s.r.o. Modřice financování školství
5.000,- Kč	PROFIL Mariánské Lázně financování školství
37.926,- Kč	dary neúčelové celkem

Čerpání

Peněžní dary účelové	57.177,44
Peněžní dary neúčelové	104.923,07
Čerpání celkem	162.100,51

Zůstatek fondů FR – 414 – z ostatních titulů k 31. 12. 2012 je 252.831,42 Kč**Použití darů účelových:**

3.000,-- Kč	TALPA-APF s.r.o., Ostrava-Kunčičky
21.552,-- Kč	SRPŠ – přeprava Praha
5.625,44 Kč	GLOBUS Opava
15.000,--Kč	SRPŠ – GRANT „Na praxi k sousedům“ pro žáky
1.000,-- Kč	Milan Gajdošík, Opava
1.000,-- Kč	Milan Kafkovský, Svobodné Heřmanice
1.000,-- Kč	KAMIZ Machinery S.R.O., Svobodné Heřmanice
9.000,-- Kč	SRPŠ – na Vídeň
57.177,44,- Kč	použito z darů účelových

Stav neúčelových darů k 31. 12. 2012 – tvorba a použití.

Tvorba neúčelových darů			Použití neúčelových darů v roce 2012		
datum	firma	částka v Kč	datum	použití	částka v Kč
2009					
7.1.	TECHFLOUR	20 000,00	31.12.2012	podlahářské práce	20 000,00
31.3.	HOBES s.r.o.	6 528,49	31.12.2012	podlahářské práce	6 528,49
30.4.	Herber J.	10 000,00	31.12.2012	podlahářské práce	10 000,00
30.6.	Herber J.	10 000,00	31.12.2012	podlahářské práce	10 000,00
15.12.	Herber J.	8 300,00			
29.12.	Lama invest	100 000,00	31.12.2012	doppaltek „Na praxi ...	9 722,58
			31.12.2012	jízdné Vídeň	2 095,00
			31.12.2012	sportov. potřebv pro žáky	12 105,00
			31.12.2012	atlasv pro žáky	4 228,00
			31.12.2012	DVD maturita pro žáky	7 841,00
			31.12.2012	jízdné Vídeň	2 254,00
			31.12.2012	jízdné Vídeň	2 254,00
			31.12.2012	jízdné Vídeň	2 034,00
			31.12.2012	jízdné Vídeň	2 252,00
			31.12.2012	reklama školy	4 800,00
			31.12.2012	reklama školy	8 809,00
Celkem 2009		49 905,42			104 923,07
2010					
8.12.	Lama invest	100 000,00			
Celkem 2010		100 000,00			
2011					
11.11.	Lama invest	50 000,00			
30.11.	PROFIL	10 000,00			
30.11.	PROFIL	5 000,00			
Celkem 2011		65 000,00			
2012					
1.1.	převod SOS log.	12 926,00			
14.5.	Aleš Buba	10 000,00			
31.5.	Delikomat	10 000,00			
26.11.	PROFIL	5 000,00			
Celkem 2012		37 926,00			
Celkový zůstatek darů		252 831,42			

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

Tento fond se tvoří přidělem z odpisů, převodem z RF schváleným KÚ MSK, dotací od zřizovatele aj,. Použit lze na rekonstrukci a modernizaci dlouhodobého majetku, opravy, odvody z odpisů nařízené KÚ MSK.

Stav k 1.1. 82.137,22 Kč

Tvorba

Příděl z odpisů DČ 9.424,90 Kč

Příděl z odpisů NHM 10.368,-- Kč

Příděl z odpisů DHM 667.847,50

Příděl ze SOŠ 230.855,24 Kč

Tvorba celkem 918 495,64 Kč

Čerpání:

TZ majetku 500.629,58 Kč

Odvody z odpisů 64.000,-- Kč

Čerpání celkem 564.629,58,-- Kč

Zůstatek fondu k 31.12.2012 je 436.003,28 Kč.

Čerpání IF v roce 2012 bylo následovné:

Žaluzie OA	5.280,-- Kč	D.Č. 70007
TZ šatny, archiv OA	113.124,58 Kč	D.Č. 7
TZ budovy 1/801 – elektřina a kabeláž	65.919,-- Kč	D.Č. 10497
TZ DM OA	81.400,-- Kč	D.Č. 12
TZ kotelna DM + termo ventily	198.204,-- Kč	D.Č. 10563
TZ žaluzie DM OA	17.643,60 Kč	D.Č. 10572
TZ žaluzie OA	1.058,40 Kč	D.Č. 10573
TZ Celkem	500.629,58 Kč	

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

Tento fond se tvoří jednotným přidělem z mezd v celkové výši 1%.

Stav k 1.1. 48.034,14Kč

Tvorba

Příděl z mezd DČ 260,-- Kč

Příděl z mezd hl. č. ÚZ 33353 222.811,-- Kč

Příděl z mezd hl.č. ÚZ 33034 486,-- Kč

Příděl ze SOŠ 5.174,28 Kč

Tvorba celkem 228.731,28 Kč

Čerpání:

Stravování zaměstnanců 172.010,-- Kč

Kultura, TV a sport 16.550,-- Kč

Životní jubilea, důchod 25.000,-- Kč

Pro odbory 437,-- Kč

Čerpání celkem 213.997,-- Kč

Zůstatek fondu k 31.12.2012 je 62.768,42 Kč.**Hospodaření fondu za rok 2012 je přiloženo.**

na účtu 412 je 62.768,42 Kč

Na BÚ FKSP 243 0000 je 49.853,42 Kč

V lednu 2013 se musí převést

+ 260,- Kč 1% z mezd z DČ

+ 13 025,- Kč 1% z mezd OA

+ 4.630,-- Kč 1% z mezd SOŠ

- 5.000,-- Kč dar k odchodu do důchodu

Tím se účty FKSP v lednu 2013 vyrovnají

243 0000 62.768,42 Kč

412 62.768,42 Kč

Skutečné hospodaření s prostředky FKSP za rok 2012.

	příjmy 2012	
1.1.2012	počáteční zůstatek OA	48 034,14 Kč
1.1.2012	počáteční zůstatek SOŠ	5 174,28 Kč
	předpokládaný příděl 1% z mezd 2012	223 557,00 Kč
příjmy celkem		276 765,42 Kč
	výdaje 2012	
	čerpaní výročí 2012 50 let	15 000,00 Kč
	čerpaní výročí 2012 odchod do důchodu	10 000,00 Kč
	obědy zaměstnanců	172 010,00 Kč
	dětské tábory	2 000,00 Kč
	kultura	14 550,00 Kč
	setkání důchodců	0,00 Kč
	odbory	437,00 Kč
výdaje celkem		213 997,00 Kč
hospodářský výsledek FKSP 2012		62 768,42 Kč
VÝROČÍ 2012		
	příjmy	
zůstatek z roku 2011		1 024,00 Kč
15 % příděl v roce 2012		33 533,00 Kč
na výročí 2012 celkem		34 557,00 Kč
	výdaje	
na výročí výdaje celkem 2012		25 000,00 Kč
převod na dary do roku 2013		9 557,00 Kč