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

# Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace

# 2013

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, Věra Latrach, 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 a vyhodnocení jejich čerpání | 12 |
| 2.4 Doplňková činnost, její přínos a rozbor výsledku hospodaření z doplňkové činnosti | 21 |
| 2.5 Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření | 23 |
| 3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat | 24 |
| 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 strávníkem), 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 | 29 |
| 6.1 Pojištění majetku | 29 |
| 6.2 Stav nemovitého majetku | 29 |
| 6.3 Inventarizační zpráva | 30 |
| 6.4 Evidence nájemních smluv a smluv o výpůjčce | 35 |
| 7. Stav pohledávek (vyčíslení dobytných a nedobytných pohledávek, jejich příčiny a návrh řešení) a závazků | 37 |
| 7.1 Pohledávky | 37 |
| 7.2 Závazky | 38 |
| 8. Výsledky kontrol (dle čl. 14 odst. 6 Zásad vztahů orgánů kraje k příspěvkové organizaci) | 40 |
| 9. Plnění podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti | 41 |
| 10. Tabulková část včetně příloh | 43 |

- Tabulky k rozborům hospodaření č. 1 až 8
- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha
- Výkaz Rozbor plnění HV
- Příloha k účetní uzávěrce a účtový rozvrh za rok 2013

## 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 59 Opava.

Odloučené pracoviště Otická: Otická 23A/2886, 746 01 Opava

Domov mládeže: Mařádkova 13, 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 KKOV | Název oboru | Forma studia | Délka studia (v letech) |
|---|---|---|---|
| 6341M02 | Obchodní akademie<br>název ŠVP – Obchodní akademie | denní | 4 |
| 7842M02 | Ekonomické lyceum<br>název ŠVP – Ekonomické lyceum | denní | 4 |
| 6341M040 | Informatika v ekonomice<br>dobíhající – 4. ročník | denní | 4 |
| 1820M01 | Informační technologie<br>název ŠVP – Informatika v ekonomice | denní | 4 |
| 3742M01 | Logistické a finanční služby<br>název ŠVP – Logistické a finanční služby | denní | 4 |
| 3741M01 | Provoz a ekonomika dopravy<br>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 Alšové 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. 2013 zaměstnávala 80 pracovníků:
z toho:

- 51 žen,
- 3 se ZPS.

Kromě tohoto počtu byly 3 zaměstnankyně na rodičovské dovolené.

Ve školním roce 2012/2013 studovalo na škole 651 žáků, tj. respektive 610 žáků ve školním roce 2013/2014. Údaje jsou převzaty se statistických výkazů ke dni 30. září 2012 a 30. září 2013.

**Ve školním roce 2012/2013 byli žáci rozděleni do 25 tříd:**

- 10 tříd oboru Obchodní akademie
- 3 třídy oboru Ekonomické lyceum
- 1 třídy oboru Informatika v ekonomice – dobíhající obor
- 3 třídy oboru Informační technologie
- 4 třídy oboru Logistické a finanční služby
- 1 třídy oboru Provoz a ekonomika dopravy – dobíhající obor
- 3 třídy oboru Provoz a ekonomika dopravy

**Ve školním roce 2013/2014 byli žáci rozděleni do 24 tříd:**

- 9 tříd oboru Obchodní akademie
- 3 třídy oboru Ekonomické lyceum
- 4 třídy oboru Informační technologie
- 4 třídy oboru Logistické a finanční služby
- 4 třídy oboru Provoz a ekonomika dopravy

**Škola vede podvojné účetnictví a není plátce daně z přidané hodnoty.**

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

**Úkoly kladené na vedení a zaměstnance školy v roce 2013 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. 2013 | Čerpáno k 31. 12. 2013 | Nedočerpané prostředky |
|---|---|---|---|---|
| Příspěvky a dotace MŠMT | 29.081.000,00 | 29.118.437,00 | 29.117.020,00 | 1.417,00 |
| Příspěvky a dotace od zřizovatele | 7.078.000,00 | 7.127.000,00 | 7.126.161,25 | 838,75 |
| **Příspěvek na provoz celkem** | **36.159.000,00** | **36.245.437,00** | **36.243.181,25** | **2.255,75** |

**Schválené závazné ukazatele na rok 2013 činily celkem Kč 36.159.000,00.**

**Příspěvky a dotace MŠMT** byly schváleny v celkové výši **Kč 29.081.000,-**.

**Pod ÚZ 33353 – přímé náklady na vzdělávání** - v částce **Kč 29.081.000,-** byly zahrnuty **prostředky na:**

- prostředky na platy **Kč 21.112.000,-**,
- ostatní osobní náklady **Kč 100.000,-**,
- zákonné odvody **Kč 7.214.000,-**,
- příděl do FKSP **Kč 210.000,-,**
- přímé ostatní neinvestiční výdaje **Kč 445.000,-**.

Rada MSK usnesením **ze dne 15. 10. 2013** z důvodu změny výkonů k 1. 9. 2013 upravila rozpočtové ukazatele v oblasti přímých výdajů na vzdělávání tak, že je **snížila**:

- prostředky na platy o Kč 102.000,-,
  z toho:
  - změna výkonů od 1. 9. 2013 – snížení o Kč 154 000,-,
  - posílení platové úrovně – zvýšení o Kč 118.000,-,
  - přesun mezi závaznými ukazateli do OON – snížení o Kč 66.000,-,
- ostatní osobní náklady – přesun z prostředků na platy – zvýšení Kč 66.000,-,
- zákonné odvody – snížení o Kč 12.000,-,
- příděl do FKSP – snížení o Kč 1.000,-,
- přímé ostatní neinvestiční výdaje – zvýšení o Kč 1.000,-.

**Celkové snížení o Kč 48.000,-**

**Pod ÚZ 33034** v částce **Kč 85.437,-** 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 2. – 5. září 2013.
V částce Kč 85.437,- byly zahrnuty:

- prostředky na platy Kč 58.200,-,
- pojistné Kč 20.355,-,
- příděl do FKSP Kč 582,-,
- ONIV – odměna za hodnocení písemné práce Kč 6.300,-.

Příspěvky a dotace MŠMT schválené na roku 2013 ve výši Kč 29.081.000,- byly po úpravách během roku poskytnuty v konečné částce Kč 29.118.437,-.

Z částky Kč 29.118.437,- nebylo vyčerpáno Kč 1.417,- a to na rozvojový program „Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období“:

**z** toho:

- na platy Kč 1.300,-,
- ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV) Kč 117,-.

**Celkem** **Kč 1.417,-.**

**Nedočerpání těchto prostředků Kč 1.417,- bylo způsobeno tím, že se k maturitní zkoušce dostavilo méně žáků, než se přihlásilo. Hodnotitelům písemných prací byla vyplacena nižší částka.**

**Poskytnuté finanční příspěvky a dotace od MŠMT byly vyčerpány ve výši Kč 29.117.020,-. Nedočerpaná částka Kč 1.417,- byla odeslána zpět na účet poskytovatele v prosinci 2013.**

**Přímé náklady na vzdělávání (ÚZ 33353) byly k 31. 12. 2013 poskytnuty a vyčerpány školou ve výši Kč 29.033.000,-.**

**Příspěvky a dotace od zřizovatele** ve výši **Kč 7.078.000,-** byly schváleny zastupitelstvem Moravskoslezského kraje jako závazné ukazatele na rok 2013 **v tomto členění:**

- provozní náklady Kč 6.188.000,-,
- prostředky na zajištění přístupu k ICT Kč 50.000,-,
- účelový příspěvek na pokrytí odpisů Kč 643.000,-,
- příspěvek na dofinancování řízení motorových vozidel Kč 197.000,-.

**Celkem** **Kč 7.078.000,-.**

Rada Moravskoslezského kraje svým usnesením **ze dne 5. 11. 2013** schválila **snížení** příspěvku na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku o **Kč 101.000,-**. Výše krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byla podle odpisového plánu stanovena na **Kč 643.000,-**. Ke snížení příspěvku o **Kč 101.000,-** došlo z důvodu rozpuštění investičního transferu z vlastních zdrojů.

Rada Moravskoslezského kraje svým usnesením **ze dne 3. 12. 2013** schválila **zvýšení** příspěvku na provoz s účelovým určením na obnovu vybavení domova mládeže o **Kč 150.000,-**.

**Příspěvky a dotace od zřizovatele schválené na rok 2013 ve výši Kč 7.078.000,- byly po úpravách během roku poskytnuty v konečné částce Kč. 7.127.000,-. Poskytnuté finanční příspěvky a dotace od zřizovatele byly však vyčerpány ve výši Kč 7.126.161,25. Nedočerpaná částka Kč 838,75 byla odeslána zpět na účet poskytovatele v lednu 2014. Vyšší příjmy z pronájmu tělocvičny ovlivnily zvýšení odpisů v doplňkové činnosti. Tím došlo k poklesu odpisů v hlavní činnosti, které byly hrazeny z dotace od zřizovatele, a proto přeplatek dotace musel být vrácen.**

**Analýza poskytnutých příspěvků na provoz v letech 2011, 2012 a 2013.**

Celkové příspěvky a dotace MŠMT a příspěvky a dotace od zřizovatele 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 | 2013 | 2012 | 2013 |
| Přímé náklady na vzdělávání | 32 726 000 | 30 626 000 | 29 033 000 | 93,58 | 94,80 |
| Provozní náklady | 5 735 400 | 5 942 000 | 6 188 000 | 103,60 | 104,14 |
| Provoz celkem | 38 461 400 | 36 568 000 | 35 221 000 | 95,08 | 96,32 |

Příspěvek na pokrytí **přímých nákladů na vzdělávání** v roce 2013 poklesl na 94,80%, tj. o Kč 1.593.000,-.
Příspěvek na pokrytí **provozních nákladů** se zvýšil o 4,14 %, tj. o Kč 246.000,-.

**b) Výše prostředků na platy.**
V tabulce jsou zachyceny prostředky na platy a ostatní osobní náklady.

**v Kč**

| **Ukazatel** | **Schválený limit** | **Poskytnuto k 31. 12. 2013** | **Použito k 31. 12. 2013** |
|---|---|---|---|
| Prostředky na plat | 21 112 000,00 | 21 010 000,00 | 21 010 000,00 |
| Ostatní osobní náklady | 100 000,00 | 166 000,00 | 166 000,00 |
| Celkem | 21 212 000,00 | 21 176 000,00 | 21 176 000,00 |

Rada MSK usnesením **ze dne 15. 10. 2013** z důvodu změny výkonů k 1. 9. 2013 upravila rozpočtové ukazatele v oblasti přímých výdajů na vzdělávání tak, že prostředky na platy:

- snížila z důvodu změny výkonů od 1. 9. 2013 o Kč 154.000,-,
- posílila platovou úroveň o Kč 118.000,-,
- přesunula z prostředků na platy do OON částku Kč 66.000,-.

**Finanční prostředky na platy a ostatní osobní náklady byly vyčerpány.**

**Analýza poskytnuté výše prostředků na platy a OON v letech 2011 – 2013.**

| Ukazatel | Roky | | | Tempo růstu v % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2011 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 |
| Celkové prostředky na platy a OPPP | 24 009 000,00 | 22 573 000,00 | 21 176 000,00 | 94,02 | 93,81 |

Celková výše prostředků na platy a ostatních osobních nákladů se snížila v roce 2013 na 93,81%, tj. o Kč 1.397.000,-. Pokles finančních prostředků byl způsoben snížením výkonů od 1. září 2013.

**c) Limit počtu zaměstnanců.**

| **Ukazatel** | **Schválený limit počtu zaměstnanců** | **Limit po změnách** | **Průměrný přepočtený stav zaměstnanců** |
|---|---|---|---|
| Limit počtu zaměstnanců | 74,30 | 76,50 | 76,579 |

Přepočtený počet celkem 76,579 (v P 1-04) je oproti stanovenému limitu počtu zaměstnanců překročen o 0,079. Překročení limitu bylo způsobeno zastupováním za dlouhodobou nemoc. Zastupování činilo v přepočtu 0,095. Po odečtení přepočtu zastupování 0,095 od průměrného přepočteného stavu zaměstnanců 76,579 se dostaneme pod stanovený limit na hodnotu 76,484.

**Závazný limit počtu zaměstnanců nebyl překročen.**

**d) <u>Odvod do rozpočtu kraje – odvod odpisů z investičního fondu.</u>**

Odvod odpisů do rozpočtu kraje je stanoven podle výše odpisů jednotlivého majetku zařazeného do odpisové skupiny č. 4, 5 a 6 a podle stanovených kritérií. U majetku, jehož roční odpis nepřesáhl **Kč 500.000,-** včetně, nebyl odvod stanoven. Naše škola neměla odvod odpisů z investičního fondu stanoven.

## 2.2 Náklady, analýza čerpání prostředků hodnoceného roku.

**Struktura nákladů v roce 2013 v hlavní činnosti.**

| Náklady | | | Struktura nákladů v % |
|---|---|---|---|
| Čís. účtu | Název účtu | Kč | |
| 501 | Spotřeba materiálu | 845 011,54 | 2,19 |
| 502 | Spotřeba energie | 2 249 246,53 | 5,84 |
| 511 | Opravy a udržování | 1 165 298,64 | 3,03 |
| 512 | Cestovné | 243 384,00 | 0,63 |
| 513 | Náklady na reprezentaci | 2 675,00 | 0,01 |
| 518 | Ostatní služby | 1 458 637,62 | 3,79 |
| 521 | Mzdové náklady | 22 124 023,00 | 57,44 |
| 524 | Zákonné soc. pojištění | 7 247 157,00 | 18,81 |
| 525 | Jiné sociální pojištění | 90 046,80 | 0,23 |
| 527 | Zákon. sociální náklady | 339 615,12 | 0,88 |
| 538 | Jiné daně a poplatky | 1 000,00 | 0,00 |
| 542 | Jiné pokuty a penále | 1 000,00 | 0,00 |
| 547 | Manka a škody | 169 000,00 | 0,44 |
| 549 | Ostat. náklady z činnosti | 83 297,50 | 0,22 |
| 551 | Odpisy dlouhod. majetku | 665 548,30 | 1,73 |
| 557 | Náklady z vyřazených pohled. | 4 500,00 | 0,01 |
| 558 | Náklady z drobného dl. majetku | 1 828 946,07 | 4,75 |
| 563 | Kurzové ztráty | 486,83 | 0,00 |
| Celkové náklady z hlavní činnosti | | 38 518 873,95 | 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 - 2013.

| Čís. účtu | Název účtu | Výše nákladů v jednotlivých letech v Kč | | | Tempo růstu v % | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2011 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 |
| 501 | Spotřeba materiálu | 5 155 251,64 | 1 177 453,49 | 845 011,54 | 22,84 | 71,77 |
| 502 | Spotřeba energie | 2 668 454,86 | 2 293 977,52 | 2 249 246,53 | 85,97 | 98,05 |
| 511 | Opravy a udržování | 489 074,70 | 1 542 344,18 | 1 165 298,64 | 315,36 | 75,55 |
| 512 | Cestovné | 303 764,50 | 339 112,00 | 243 384,00 | 111,64 | 71,77 |
| 513 | Náklady na reprezentaci | 4 165,00 | 140,00 | 2 675,00 | 3,36 | 1910,71 |
| 518 | Ostatní služby | 2 042 940,09 | 1 884 503,24 | 1 458 637,62 | 92,24 | 77,40 |
| 521 | Mzdové náklady | 25 685 970,00 | 23 771 911,73 | 22 124 023,00 | 92,55 | 93,07 |
| 524 | Zákonné soc. pojištění | 8 661 404,50 | 7 771 974,00 | 7 247 157,00 | 89,73 | 93,25 |
| 525 | Jiné sociální pojištění | 0,00 | 101 838,12 | 90 046,80 | x | 88,42 |
| 527 | Zákon. sociální náklady | 269 180,00 | 256 052,00 | 339 615,12 | 95,12 | 132,64 |
| 528 | Jiné sociální náklady | 71 977,00 | 20 378,00 | 0,00 | 28,31 | 0,00 |
| 538 | Jiné daně a poplatky | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 | x | x |
| 542 | Jiné pokuty a penále | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 | x | x |
| 547 | Manka a škody | 4 998,00 | 0,00 | 169 000,00 | 0,00 | x |
| 549 | Ostatní náklady z činnosti | 290 433,89 | 34 736,00 | 83 297,50 | 11,96 | 239,80 |
| 551 | Odpisy dlouhod. majetku | 651 665,00 | 678 215,50 | 665 548,30 | 104,07 | 98,13 |
| 557 | Náklady z vyřaz. pohl. | 1 708,50 | 138,00 | 4 500,00 | 8,08 | 3 260,87 |
| 558 | Náklady z drob. dl. maj. | 0,00 | 2 049 463,68 | 1 828 946,07 | x | 89,24 |
| 562 | Úroky | 43 099,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 563 | Kurzové ztráty | 71,11 | 1 533,71 | 486,83 | 2 156,81 | 31,74 |
| 569 | Ostatní finanční náklady | 21 118,39 | 0,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 591 | Daň z příjmů | -5 204,00 | 1 674,00 | 0,00 | -32,17 | 0,00 |
| Celkové náklady z hlavní | | 46 360 072,48 | 41 925 445,67 | 38 518 873,95 | 90,43 | 91,87 |

Vlivem sloučení škol a dalších úsporných opatření došlo i v roce 2013 ke snížení nákladů. Celkové náklady poklesly na 91,87 % roku 2012. Údaje roku 2011 jsou součtem nákladu obou škol ještě před sloučením, proto kdybychom porovnaly náklady s rokem 2011, tak poklesly na 83,09%, tj. o **Kč 7.841.198,53**.

U všech položek nákladů došlo k jejich poklesu. Náklady na reprezentaci a náklady z vyřazených pohledávek zaznamenaly vysoký procentní růst, ale to bylo způsobeno nízkou základnou v roce 2012.

U nákladů.zákonné sociální náklady došlo sice k nárůstu na 132,64% oproti roku 2012, ale to bylo způsobeno tím, že se náklady na školení a náklady na osobní ochranné pomůcky začaly v roce 2013 účtovat na účtu 527 – Zákonné sociální náklady. V roce 2012 se tyto náklady účtovaly na účtu 518 – Ostatní služby, na kterém v roce 2013 došlo k poklesu na 77,40%.

**Analýza vývoje spotřeby energií v letech 2012 a 2013 v měrných jednotkách**

Tabulka č. 1

| Druh energie | Měrná jednotka | Hodnocené roky | | Tempo růstu v % |
|---|---|---|---|---|
| | | 2012 | 2013 | |
| Vodné a stočné | $m^3$ | 3 402 | 3 051 | 89,68 |
| Srážková voda | $m^3$ | 2 708 | 2 708 | 100,00 |
| Plyn | $m^3$ | 120 523 | 105 739 | 87,73 |
| Elektrická energie | kWh | 180 863 | 154 511 | 85,43 |

**Analýza vývoje nákladů na spotřebovanou energií v letech 2012 a 2013 v Kč**

Tabulka č. 2

| Druh energie | Hodnocené roky | | Tempo růstu v % |
|---|---|---|---|
| | 2012 | 2013 | |
| Vodné a stočné | 224 036 | 213 620 | 95,35 |
| Srážková voda | 85 359 | 91 215 | 106,86 |
| Plyn | 1 343 752 | 1 389 625 | 103,41 |
| Elektrická energie | 772 949 | 684 771 | 88,59 |
| Celkem | 2 426 096 | 2 379 231 | 98,07 |

V průběhu roku se spotřeby energií sledují a projeví-li se jejich zvýšena spotřeba, tak se zjišťují příčiny a přijímají opatření.

U všech položek energií došlo ke zvýšení jejich spotřeby, jak je vidět v tabulce č. 1. Pokles spotřeby energií bylo způsobeno jednak ukončením činnosti DM Olomoucká 482/16 k 30. 6. 2012 a dodržováním úsporných opatření.

Z analýzy nákladů na spotřebovanou energii vyplývá, že na jejich vývoj mají především vliv ceny energií za měrnou jednotku.

Náklady na vodné a stočné a elektrickou energii poklesly úměrně poklesu spotřebě v měrných jednotkách, ale náklady na plyn se zvýšily o Kč 45.873, i když jeho spotřeba klesla o 14 784 $m^3$. Bylo to asi způsobeno výběrem nevhodného dodavatele plynu.

**Celkově došlo ke snížení nákladů za spotřebované energie o Kč 46.865,-.**

## 2.3 Výnosy, rozbor výnosů z vlastní činnosti, výčet poskytnutých dotací v členění podle jednotlivých poskytovatelů a účelu použití a vyhodnocení jejich čerpání.

**Struktura výnosů v roce 2013 v hlavní činnosti.**

| Výnosy | | | Struktura výnosů v % |
|---|---|---|---|
| Čís. účtu | Název účtu | Kč | |
| 602 | Výnosy z prodeje služeb | 416 400,00 | 1,08 |
| 644 | Výnosy z prodeje materiálu | 140,00 | 0,00 |
| 648 | Čerpání fondů | 227 118,00 | 0,59 |
| 649 | Ostatní výnosy z činnosti | 297 835,48 | 0,77 |
| 662 | Úroky | 15 984,51 | 0,04 |
| 663 | Kurzové zisky | 46 200,52 | 0,12 |
| 672 | Výnosy vybraných míst. vlád. | 37 533 797,30 | 97,40 |
| Celkové výnosy z hlavní činnosti | | 38 537 475,81 | 100,00 |

**Vývoj výnosů v letech 2011 - 2013.**

| Čís. účtu | Název účtu | Výše výnosů v jednotlivých letech v Kč | | | Tempo růstu v % | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2011 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 |
| 602 | Výnosy z prod. sl. | 1 321 965,00 | 724 124,00 | 416 400,00 | 54,78 | 57,50 |
| 644 | Výnosy z prod. mat. | 0,00 | 0,00 | 140,00 | x | x |
| 648 | Čerpání fondů | 225 445,80 | 310 845,51 | 227 118,00 | 137,88 | 73,06 |
| 649 | Ostatní výn. z čin. | 469 961,92 | 470 417,26 | 297 835,48 | 100,10 | 63,31 |
| 662 | Úroky | 28 883,32 | 27 122,42 | 15 984,51 | 93,90 | 58,93 |
| 663 | Kurzové zisky | 10,00 | 748,08 | 46 200,52 | 7 480,80 | 6 175,88 |
| 672 | Výnosy vybr. míst. vlád. | 43 765 020,58 | 40 424 257,51 | 37 533 797,30 | 92,37 | 92,85 |
| Celkové výnosy z hlav. činn. | | 45 811 286,62 | 41 957 514,78 | 38 537 475,81 | 91,59 | 91,85 |

**Vývoj vlastních zdrojů a příspěvku na provoz 2011 – 2013.**

| Ukazatel | Hodnoty ukazatelů v jednotlivých letech v Kč | | | Tempo růstu v % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2011 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 |
| Výnosy z vlastní činnosti | 2 046 266,04 | 1 533 257,27 | 1 003 678,51 | 74,93 | 65,46 |
| Příspěvek na provoz celkem | 43 765 020,58 | 40 424 257,51 | 37 533 797,30 | 92,37 | 92,85 |

Celkové výnosy v hlavní činnosti v roce 2013 činily Kč 38.537.475,81, z toho příspěvek na provoz celkem Kč 37.533.797,30 a výnosy z vlastní činnosti Kč 1.003.678,51. Výnosy z vlastní činnosti poklesly na 65,46%, tj. pokles o Kč 529.578,76.
Důležitou položkou ovlivňující výnosy z vlastní činnosti byly tržby z prodeje služeb, především tržby za ubytování žáků na domově mládeže. 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, kurzové zisky a ostatní výnosy, především nám uhrazená částka za partnerský projekt „EKONOM-nové formy výuky ekonomických odborných předmětů“ ve výši Kč 208.462,92.

## Výčet poskytnutých dotací a vyhodnocení jejich čerpání

### a) dotace poskytnuté ze státního rozpočtu

v Kč

| Účelový znak | Ukazatel | Poskytnuto k 31.12.2013 |
|---|---|---|
| | Neinvestiční dotace celkem | 29.118.437,00 |
| | v tom: | |
| 33353 | Přímé výdaje na vzdělávání (NIV celkem) | 29 033 000,00 |
| | z toho: | |
| | a) platy | 21 010 000,00 |
| | c) OON | 166 000,00 |
| | e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV) | 7 857 000,00 |
| 33034 | RP "Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období" | 85 437,00 |
| | z toho: | |
| | a) platy | 58 200,00 |
| | b) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV) | 27 237,00 |

Celková neinvestiční dotace byla stanovena jako závazný ukazatel a nepoužité prostředky byly předmětem odvodu. Celková dotace činila **Kč 29.118.437,-**.

1. **Přímé výdaje na vzdělávání** (ÚZ33353) byly vyčerpány v poskytnuté výši Kč 29.033.000,- ve výše uvedeném členění.
2. Dotace na rozvojový program **„Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období“** (ÚZ33034) byla vyčerpána do výše **Kč 84.020,-**. Zbývající část dotace Kč 1.417,- byla v prosinci vrácena poskytovateli na jeho účet. K maturitní zkoušce se dostavilo méně žáků, než se přihlásilo. Hodnotitelům písemných prací byla z dotace vyplacena nižší odměna a proto nevyčerpané prostředky byly vráceny.

**Obě dotace ze státního rozpočtu byly čerpány na stanovený účel a v souladu se stanovenými podmínkami.**

### b) účelové prostředky poskytnuté od zřizovatele

v Kč

| Účelový znak | Ukazatel | Poskytnuto k 31.12.2013 |
|---|---|---|
| 0 | Provozní náklady | 6 188 000,00 |
| 132 | Zajištění přístupu k ICT | 50 000,00 |
| 205 | Dotace na krytí odpisů dlouhodobého majetku | 542 000,00 |
| 203 | Dotace na dofinan. vyučovacího předmětu řízení motor. vozidel | 197 000,00 |
| 203 | Dotace na obnovu vybavení DM | 150000,00 |
| Dotace celkem | | 7 127 000,00 |

Poskytnuté účelové **provozní prostředky, prostředky na zajištění přístupu k ICT a dotace na obnovu vybavení domova mládeže** byly vyčerpány.

**Dotace na krytí odpisů dlouhodobého majetku** byla vyčerpána ve výši Kč 541.161,25. V lednu 2014 bylo vráceno poskytovateli Kč 838,75 na jeho účet. Důvodem nevyčerpání dotace bylo, že opotřebení majetku bylo uhrazeno z doplňkové činnosti.

**Dotace na dofinancování vyučovacího předmětu řízení motorových vozidel** je poskytována na získání řidičského oprávnění. Plánovaný a skutečný počet žáků, kteří získali řidičské oprávnění skupiny A+B bylo 27 žáků. Celková uhrazená částka při dotaci Kč 7.300,- na žáka tedy činila Kč 197.100,-. Zbývajících Kč 100,-, nad získanou dotaci Kč 197.000,- od zřizovatele, bylo uhrazeno z provozních prostředků.

**Všechny dotace od zřizovatele byly vyčerpány na stanovený účel a v souladu se stanovenými podmínkami.**

**c) <u>účelová dotace na projekt EU peníze školám - digitální škola II.</u>**
**Registrační číslo: CZ.1.07/1.5.00/34.0809**
**Datum zahájení: 1. 9. 2012**
**Datum ukončení: 31. 8.2014**

| Účelový znak | Ukazatel | | Použití rezervního fondu v roce 2013 nebo použití zůstatku zálohy poskytnuté v r. 2012 | Poskytnuto v roce 2013 | Čerpáno k 31.12.2013 | Nedočerpané prostředky k 31.12.2013 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ÚZ33031 | Zapojeno v roce 2013 | | 370 068,20 | 778 292,80 | 973 604,00 | 174 757,00 |
| | v tom: | Použití rezervního | | x | x | |
| | | Použití zůstatku | 370 068,20 | | | |
| | | a) platy | x | 0,00 | 0,00 | |
| | | b) OON | x | 778 292,80 | 627 645,00 | |
| | | c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV) | x | | 345 959,00 | |
| | Nedočerpané prostředky | | | | | 174 757,00 |

Cílem projektu EU peníze školám je zjednodušit školám získávání evropských dotací z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Řešení spočívá ve využívání a tvorbě tzv. šablon klíčových aktivit.
Dotace byla přidělena ve výši **Kč 1.167.439,20** v roce 2012 a byla v tomto roce částečně vyčerpána. Do roku 2013 byly převedeny prostředky ve výši **Kč 370.068,20**.
Rada Moravskoslezského kraje usnesením ze dne 20. 8. 2013 schválila na projekt „EU peníze školám“ zvýšení částky o **Kč 778.292,80.**
V roce 2014 bude projekt ukončen a využije se zbývající částka **Kč 174.757,-**.

**Poskytnutá dotace na projekt „EU peníze školám“ v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost je čerpána v souladu se stanovenými pravidly.**

**d) <u>účelová dotace v rámci OP Zvyšování kvality ve vzdělávání v kraji Moravskoslezském – Postilión</u>**

**Registrační číslo: CZ 1.07/1.1.07/03..0018**
**Datum zahájení: 1. 6. 20112**
**Datum ukončení: 30 6.2012**

| Účelový znak | Ukazatel | | Rozhodnutí o přidělení dotace na celou dobu trvání projektu | Poskytnuto celkem k 31. 12. 2013 | Použito k 31.12.2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| ÚZ 33006 | Poskytnuto celkem: | | 1 669 880,64 | 1 669 880,64 | 1 669 880,64 |
| | v tom: | a) platy | 0,00 | x | 0,00 |
| | | b) OON | 950 833,00 | x | 950 833,00 |
| | | c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV) | 719 047,64 | x | 719 047,64 |
| | v tom: | poskytnuto v roce 2008 | x | 0,00 | x |
| | | poskytnuto v roce 2009 | x | 0,00 | x |
| | | poskytnuto v roce 2010 | x | 0,00 | x |
| | | poskytnuto v roce 2011 | x | 844 372,16 | x |
| | | poskytnuto v roce 2012 | x | 675 258,83 | x |
| | | poskytnuto v roce 2013 | x | 150 249,65 | x |

Projekt byl ukončen v roce 2012. Zálohově byl financován z našich zdrojů, proto v roce 2013 Rada Moravskoslezského kraje dne 25. 7. 2013 schválila na dofinancování grantového projektu **„Postilión – projekt zvyšování kvality vzdělávání v oblasti poštovnictví a logistiky s důrazem na konkurenceschopnost absolventů na trhu práce“** částku **Kč 150.249,65**.

**V roce 2013 došlo k doúčtování projektu a prostředky byly vyčerpány na stanovený účel a v souladu se stanovenými podmínkami.**

**e) <u>účelová dotace na projekt Comenius Partnerství škol</u>**

**Registrační číslo: COM-MP-2012-266**
**Datum zahájení: 1. 8. 2012**
**Datum ukončení: 31. 7.2014**

| Účelový znak | Ukazatel | | Použití rezervního fondu v roce 2013 nebo použití zůstatku zálohy poskytnuté v r. 2012 | Poskytnuto v roce 2013 | Čerpáno k 31.12.2013 | Nedočerpané prostředky k 31.12.2013 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ÚZ 3 | Zapojeno v roce 2013 | | 220 541,32 | 0,00 | 149 125,00 | 71 416,32 |
| | v tom: | Použití rezervního fondu - nespotřebovaná dotace EÚ | | x | x | x |
| | | Použití zůstatku zálohy z r. 2012 | 220 541,32 | | | |
| | | a) platy | x | | | x |
| | | b) OON | x | 0,00 | 10 000,00 | x |
| | | c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV) | x | 0,00 | 139 125,00 | x |
| | | Nedočerpané prostředky - zůstatek poskytnuté zálohy na projekt | x | x | x | 71 416,32 |

Účelová 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 tento druhý na první navazuje. V roce 2012 byla na tento projekt poskytnuta účelová dotace ve výši **Kč 257.764,32**, ze které v tomto roce bylo vyčerpáno **Kč 37.223,-** a nedočerpané prostředky **Kč 220.541,32** převedeny do roku 2013. V roce 2013 bylo vyčerpáno **Kč 139.125,-** a zbývající část je určena k čerpání v roce 2014, kdy projekt končí.

**f) <u>účelová dotace EKONOM-nové formy výuky ekonomických odborných předmětů</u>**
**Registrační číslo: CZ.1.7/1.1.00/14.0170**
**Datum zahájení: 11. 8. 2010**
**Datum ukončení: 31. 7.2013**

| Účelový znak | Ukazatel | | Použití rezervního fondu v roce 2013 nebo použití zůstatku zálohy poskytnuté v r. 2012 | Poskytnuto v roce 2013 | Čerpáno k 31.12.2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| ÚZ 41,42 | Zapojeno v roce 2013 | | 114 341,00 | 94 121,92 | 208 462,92 |
| | v tom: | Použití rezervního fondu - nespotřebovaná dotace EÚ | | x | x |
| | | Použití zůstatku zálohy z r. 2012 | 114 341,00 | | |
| | | a) platy | x | | 0,00 |
| | | b) OON | x | 94 121,92 | 149 200,00 |
| | | c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV) | x | | 59 262,92 |

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 vyškoleno 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.

Projekt byl zahájen v roce 2010. V roce 2012 bylo z našich zdrojů zálohově uhrazeno v projektu Kč 114.341,-, Záloha byla převedena do roku 2013 jako pohledávka. V roce 2013 tyto prostředky škole byly uhrazeny a poskytnuta další dotace na projekt ve výši Kč 94.121,92.

**Projekt „EKONOM-nové formy výuky ekonomických odborných předmětů“ byl v roce 2013 ukončen a prostředky byly vyčerpány na stanovený účel a v souladu se stanovenými podmínkami.**

**g) <u>účelová dotace LEONARDO DA VINCI-NA PRAXI K SOUSEDŮM 2012-2013</u>**

**Registrační číslo: CZ/12/LLP-LdV/IVT/134243**
**Datum zahájení: 18. 7. 2012**
**Datum ukončení: 17.1.2014**

| Účelový znak | Ukazatel | | Použití rezervního fondu v roce 2013 nebo použití zůstatku zálohy poskytnuté v r. 2012 | Poskytnuto v roce 2013 | Čerpáno k 31.12.2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| ÚZ 3 | Zapojeno v roce 2013 | | 22 008,80 | 22 008,80 | 22 008,80 |
| | v tom: | Použití rezervního fondu - nespotřebovaná dotace EÚ | 0,00 | x | x |
| | | Použití zůstatku zálohy z r. 2012 | 22 008,80 | | |
| | | a) platy | x | 0,00 | 0,00 |
| | | b) OON | x | 0,00 | 0,00 |
| | | c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV) | x | 22 008,80 | 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 hrazené zálohově z našich zdrojů ve výši **Kč 22.008,80**, byla v roce 2013 škole uhrazena.

**Poskytnuté finanční prostředky na tento projekt byly vyčerpány a projekt ukončen.**

**h) <u>účelová dotace LEONARDO DA VINCI - 2013-2015</u>**

**Registrační číslo: CZ/13/LLP-LdV/IVT/134088**
**Datum zahájení: 1. 8. 2013**
**Datum ukončení: 31. 5. 2015**

| Účelový znak | Ukazatel | | Poskytnuto v roce 2013 | Čerpáno k 31.12.2013 | Nedočerpané prostředky k 31.12.2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| ÚZ 3 | Zapojeno v roce 2013 | | 620 544,00 | 43 500,00 | 577 044,00 |
| | v tom: | Použití rezervního fondu - nespotřebovaná dotace EÚ | x | x | x |
| | | Použití zůstatku zálohy z | | | |
| | | a) platy | 0,00 | 0,00 | x |
| | | b) OON | 43 500,00 | 43 500,00 | x |
| | | c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV) | 577 044,00 | 0,00 | x |
| | | Nedočerpané prostředky - zůstatek poskytnuté zálohy na projekt | | | 577 044,00 |

Projekt **LEONARDO DA VINCI - 2013-2015** je zaměřen na zabezpečení stáží do Francie, Rakouska a Lucemburska a to ve spolupráci s partnerskými školami BHAK Wien 10, Lycee technique Ettelbruck a Jehan de Beauce, Chartres. Bude realizován od srpna 2013 do srpna 2015 a uskuteční se celkem 24 stáží žáků do uvedených zemí.

V roce 2013 bylo poskytnuta dotace ve výši **Kč 620.544,-**, ze které bylo vyčerpáno **Kč 43.500,-**. Nedočerpané prostředky ve výši **Kč 577.040,-** jsou určeny na realizaci projektu v dalších letech.

**Celkový přehled nákladů, výnosů a hospodářského výsledku v hlavní činnosti v roce 2013**

| Náklady | | | Výnosy | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Čís. účtu | Název účtu | Kč | Čís. účtu | Název účtu | Kč |
| 501 | Spotřeba materiálu | 845 011,54 | 602 | Výnosy z prodeje služeb | 416 400,00 |
| 502 | Spotřeba energie | 2 249 246,53 | 644 | Výnosy z prodeje materiálu | 140 |
| 511 | Opravy a udržování | 1 165 298,64 | 648 | Čerpání fondů | 227 118,00 |
| 512 | Cestovné | 243 384,00 | 649 | Ostatní výnosy z činnosti | 297 835,48 |
| 513 | Náklady na reprezentaci | 2 675,00 | 662 | Úroky | 15 984,51 |
| 518 | Ostatní služby | 1 458 637,62 | 663 | Kurzové zisky | 46 200,52 |
| 521 | Mzdové náklady | 22 124 023,00 | 672 | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 37 533 797,30 |
| 524 | Zákonné soc. pojištění | 7 247 157,00 | | | |
| 525 | Jiné sociální pojištění | 90 046,80 | | | |
| 527 | Zákon. sociální náklady | 339 615,12 | | | |
| 538 | Jiné daně a poplatky | 1 000,00 | | | |
| 542 | Jiné pokuty a penále | 1 000,00 | | | |
| 547 | Manka a škody | 169 000,00 | | | |
| 549 | Ostat. náklady z činnosti | 83 297,50 | | | |
| 551 | Odpisy dlouhod. majetku | 665 548,30 | | | |
| 557 | Náklady z vyřazených pohledávek | 4 500,00 | | | |
| 558 | Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 1 828 946,07 | | | |
| 563 | Kurzové ztráty | 486,83 | | | |
| Celkové náklady z hlavní činnosti | | 38 518 873,95 | Celkové výnosy z hlavní činnosti | | 38 537 475,81 |
| **Hospodářský výsledek z hlavní činnosti 18.601,86.** | | | | | |

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

Doplňková činnost zahrnuje aktivity vyplývající ze zřizovací listiny školy a z živnostenského oprávnění. Ve zřizovací listině je vymezen okruh doplňkové činnosti:

- 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,

**Celkový přehled nákladů, výnosů a hospodářského výsledku v doplňkové činnosti**

| Náklady | | | Výnosy | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Čís. účtu | Název účtu | Kč | Čís. účtu | Název účtu | Kč |
| 501 | Spotřeba materiálu | 4 138,00 | 603 | Výnosy z pronájmu | 333 076,85 |
| 502 | Spotřeba energie | 129 983,80 | | | |
| 511 | Opravy a udržování | 1 470,00 | | | |
| 518 | Ostatní služby | 3 396,00 | | | |
| 521 | Mzdové náklady | 32 200,00 | | | |
| 524 | Zákonné sociální pojištění | 8 500,00 | | | |
| 525 | Jiné sociální pojištění | 109,20 | | | |
| 527 | Zákonné sociální náklady | 250,00 | | | |
| 551 | Odpisy dlouhodobého maj. | 11 999,70 | | | |
| Celkové náklady z doplňkové | | 192 046,70 | Celkové výnosy z doplňkové činnosti | | 333 076,85 |
| **Hospodářský výsledek po zdanění z doplňkové činnosti Kč 141.030,15.** | | | | | |

**Výnosy, náklady a hospodářský výsledek v doplňkové činnosti podle činností v roce 2013**

v Kč

| Druh činnosti | Výnosy | Náklady | Hospodářský výsledek po zdanění |
|---|---|---|---|
| Pořádání vzdělávacích kurzů | 15 400,00 | 14 010,00 | 1 390,00 |
| Pronájem majetku | 291 404,00 | 125 379,50 | 166 024,50 |
| Prodej služeb - ubytování | 26 272,85 | 15 202,00 | 11 070,85 |
| Společné náklady pro doplňkovou činnost | 0,00 | 37 455,20 | -37 455,20 |
| Celkem | 333 076,85 | 192 046,70 | 141 030,15 |

**Vývoj hospodářského výsledku v doplňkové činnosti v letech 2011 - 2013**

| Druh činnosti | Hospodářský výsledek po zdanění v Kč | | | Tempo růstu v % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2011 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 |
| Pořádání vzdělávacích kurzů | 0,00 | 0,00 | 1 390,00 | x | x |
| Pronájem majetku | 134 828,00 | 168 525,50 | 166 024,50 | 124,99 | 98,52 |
| Ubytovací služby | 9 429,50 | 9 998,00 | 11 070,85 | 106,03 | 110,73 |
| Hostinská činnost | 12 962,05 | 1 620,00 | 0,00 | 12,50 | 0,00 |
| Společné náklady pro všechny činnosti | -40 267,00 | -45 323,60 | -37 455,20 | 112,56 | 82,64 |
| Celkem | 116 952,55 | 134 819,90 | 141 030,15 | 115,28 | 104,61 |

**Pořádání vzdělávacích kurzů** – pořádání kurzů k přijímacím zkouškám, cílem bylo seznámit žáky s podobou přijímacích testů a co nejlépe je na přijímací zkoušky připravit.
**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 všech 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 hlavní činnosti. 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 ze zlepšeného hospodářského výsledku,
- fondu odměn.

## 2. 5 Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření.

**Výsledek hospodaření po zdanění z hlavní a doplňkové činnosti byl Kč 159.632,01.**

**Hospodářský výsledek po zdanění**

| Hospodářský výsledek po zdanění | v Kč |
|---|---|
| - z hlavní činnosti | 18.601,86 |
| - z doplňkové činnosti | 141.030,15 |
| Celkem k 31.12.2013 | 159.632,01 |
| Hospodářský výsledek k rozdělení do fondů | **159.632,01** |

**Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku**

**v Kč**

| Ukazatel | Stav k 1.1.2013 | Stav k 31.12.2013 | Příděl ze zlepšeného hosp. výsledku z r. 2013 | Stav po přídělu v roce 2014 |
|---|---|---|---|---|
| Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření | 328 532,90 | 365 421,91 | 32 632,01 | 398 053,92 |
| Rezervní fond z ostatních titulů | 252 831,42 | 167 298,42 | 0,00 | 167 298,42 |
| Investiční fond | 436 003,25 | 620 577,48 | 0,00 | 620 577,48 |
| Fond odměn | 158 781,72 | 253 713,72 | 127 000,00 | 380 713,72 |
| Fond kulturních a sociálních potřeb | 62 768,42 | 77 136,42 | 0,00 | 77 136,42 |
| Celkem | 1 238 917,71 | 1 484 147,95 | 159 632,01 | 1 643 779,96 |

Celkový hospodářský výsledek z hlavní a doplňkové činnosti ve výši **Kč 159.632,01** byl navržen k rozdělení v roce 2014 do rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření ve výši **Kč 32.632,01** a do fondu odměn **Kč 127.000,-**.

**Zdůvodnění tvorby zisku**

V hlavní činnosti byl vytvořen zisk ve výši **Kč 18.601,86.** Na jeho tvorbě se podílely převážně úroky z bankovního účtu **Kč 15.984,51** a kurzové zisky **Kč 46.200,52**.
V doplňkové činnosti byl vytvořen zisk **Kč 141.030,15** z pronájmu majetku školy, z ubytování cizích osob na domově mládeže, z pořádání vzdělávacích kurzů a z reklamy.

**Výnosy v doplňkové činnosti, které se nejvíce podílely na tvorbě zisku:**
- bufet Kč 6.800,-,
- trafostanici ČEZ Kč 4.200,-,
- pronájem učeben Kč 20.500,-,
- cukrovinkový a nápojový automat Kč 21.200,-,
- pronájem tělocvičny Kč 164.275,-,
- pronájem plochy plotu 16.833,-,
- ubytování na domově mládeže Kč 26.272,-,
- velkoplošná obrazovku Kč 1.000,-,
- školní byt Kč 31.896,-,

## 3. 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. 2013.**

| | |
|---|---|
| Celkové platy zaměstnanců ze státního rozpočtu | **Kč 21.068.200,-** |
| Celkové ostatní platby za provedenou práci ze státního rozpočtu | **Kč 942.845,-** |
| **Celkem ze státního rozpočtu** | **Kč 22.011.045,-** |
| z toho: | |
| - učitelé | Kč 17.176.797,- |
| - vychovatelé | Kč 847.848,- |
| - ostatní pedagogové | Kč 132.658,- |
| - THP | Kč 1.366.873,- |
| - provozní pracovníci | Kč 1.317.068,- |
| - obchodně provozní pracovníci | Kč 226.956,- |
| - ostatní platby za provedenou práci | Kč 942.845,- |
| Platy zaměstnanců z jiné činnosti (DČ) | Kč 25.000,- |
| Platy zaměstnanců z fondu odměn | Kč 35.068,- |
| Platy z ostatních zdrojů | Kč 10.000,- |
| **Ostatní platby za provedenou práci** | **Kč 993.545,-** |
| z toho: | |
| - ze státního rozpočtu | Kč 942.845,- |
| - z jiné činnosti (DČ) | Kč 7.200,- |
| - ostatních zdrojů | Kč 43.500,- |

Z částky ostatních plateb za provedenou práci ze státního rozpočtu **Kč 942.845,-** bylo vyplaceno **Kč 166.000,-** v hlavní činnosti a zbývající částka **Kč 776.845,-** byla vyplacena v projektech.

Evidenční počet zaměstnanců k 31. 12. 2013:

1. fyzické osoby celkem 80, z toho 51 žen
2. rodičovská dovolená 3

Přepočtený počet zaměstnanců – průměrný stav – 76,579

z toho:

- pedagogičtí pracovníci 59,693
  - učitelé 55,693
  - vychovatelé 3,333
  - ostatní pedagogové 0,667
- nepedagogičtí pracovníci 16,886
  - THP pracovníci 6,260
  - provozní pracovníci 8,876
  - obchodně provozní 1,750

**Průměrné měsíční platy z prostředků státního rozpočtu bez OPPP**

| | |
|---|---|
| **Průměrný plat zaměstnance** | **Kč 22.926,-.** |
| **Průměrný plat pedagogických pracovníků** | **Kč 25.348,-.** |
| Průměrný plat učitelů | Kč 25 702,-. |
| Průměrný plat vychovatelů | Kč 21.198,-. |
| Průměrný plat ostatních pedagogů | Kč 7.374,-. |
| **Průměrný plat nepedagogických pracovníků** | **Kč 14.365,-.** |
| Průměrný plat THP pracovníků | Kč 18.196,-. |
| Průměrný plat provozních pracovníků | Kč 12.365,-. |
| Průměrný plat obchodně provozních pracovníků | Kč 10.807,-. |

**Vývoj průměrných měsíčních platů v letech 2011 - 2013 bez OPPP ze státního rozpočtu**

| Ukazatel | Roky | | | Tempo růstu v % | | Absolutní vyjádření v Kč | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2011 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 |
| Zaměstnanci | 23 030 | 22 569 | 22 926 | 98,00 | 101,58 | -461 | 357 |
| Pedagogové - z toho: | 25 887 | 25 090 | 25 348 | 96,92 | 101,03 | -797 | 258 |
| učitelé | 26 428 | 25 452 | 25 702 | 96,31 | 100,98 | -976 | 250 |
| vychovatelé | 20 473 | 20 878 | 21 198 | 101,98 | 101,53 | 405 | 320 |
| ostatní pedagogové | 0 | 0 | 7 374 | x | x | 0 | 7 374 |
| Nepedagogové - z toho: | 14 556 | 13 895 | 14 365 | 95,46 | 103,38 | -661 | 470 |
| THP pracovníci | 20 176 | 18 532 | 18 196 | 91,85 | 98,19 | -1 644 | -336 |
| provozní pracovníci | 11 595 | 11 632 | 12 365 | 100,32 | 106,30 | 37 | 733 |
| obchodně provozní | 13 531 | 11 503 | 10 807 | 85,01 | 93,95 | -2 028 | -696 |

**Vývoj měsíčního průměrného platu pedagogických a nepedagogických zaměstnanců v letech 2011 - 2013 (bez osobních příplatků a odměn)**

Tabulka č. 1

| Zaměstnanci | Průměrná složka platu | | | Tempo růstu v % | | Absolutní vyjádření v Kč | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2011 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 |
| Učitelé | 24 109 | 24 458 | 24 668 | 101,45 | 100,86 | 349 | 210 |
| Vychovatelé | 19 289 | 20 549 | 20 261 | 106,53 | 98,60 | 1 260 | -288 |
| Nepedagogové | 13 454 | 13 467 | 13 778 | 100,10 | 102,31 | 13 | 311 |

**Vývoj měsíčních průměrných osobních příplatků a odměn pedagogických a nepedagogických zaměstnanců v letech 2011 - 2013**

Tabulka č. 2

| Zaměstnanci | Průměrná složka platu | | | Tempo růstu v % | | Absolutní vyjádření v Kč | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2011 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 |
| Učitelé | 2 320 | 993 | 1 034 | 42,80 | 104,13 | -1 327 | 41 |
| Vychovatelé | 1 184 | 328 | 167 | 27,70 | 50,91 | -856 | -161 |
| Nepedagogové | 1 102 | 428 | 587 | 38,84 | 137,15 | -674 | 159 |

V tabulce č. 1 je zachycen vývoj průměrného měsíčního platu.
V tabulce č. 2 je zachycen vývoj průměrných měsíčních osobních příplatků a odměn.
Z tabulek vyplývá, že v roce 2013 došlo k velmi mírnému zvýšení průměrného platu a osobních příplatků a odměn u učitelů a nepedagogických pracovníků.

## 4. Peněžní fondy, jejich krytí a zapojení do hospodaření.

### Fond odměn

| FOND ODMĚN | Kč |
|---|---|
| **Stav fondu odměn k 1. 1. 2013** | 158 781,72 |
| **TVORBA FONDU:** | |
| Příděl z hospodářského výsledku 2012 | 130 000,00 |
| **ZDROJE FONDU CELKEM** | 288 781,72 |
| **POUŽITÍ FONDU:** | |
| Použití fondu na překroč. limitu prostředků na platy | 18 468,00 |
| Na odměny | 16 600,00 |
| **POUŽITÍ FONDU CELKEM** | 35 068,00 |
| **Stav fondu odměn k 31. 12. 2013** | 253 713,72 |

### Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření

| REZERVNÍ FOND ze zlepšeného výsledku hospodaření | Kč |
|---|---|
| **Stav rezervního fondu k 1. 1. 2013** | 328 532,90 |
| **TVORBA FONDU:** | |
| Příděl z hospodářského výsledku 2012 | 36 889,01 |
| **ZDROJE FONDU CELKEM** | 365 421,91 |
| **POUŽITÍ FONDU:** | |
| Posílení inves. fondu se souhlasem zřizovatele | 0,00 |
| **POUŽITÍ FONDU CELKEM** | 0,00 |
| **Stav rezervního fondu k 31. 12. 2013** | 365 421,91 |

### Rezervní fond z ostatních titulů

| REZERVNÍ FOND z ostatních titulů | Kč |
|---|---|
| **Stav rezervního fondu k 1. 1. 2013** | 252 831,42 |
| **TVORBA FONDU:** | |
| Peněžní dary účelové | 37 517,00 |
| Peněžní dary neúčelové | 60 000,00 |
| **ZDROJE FONDU CELKEM** | 350 348,42 |
| POUŽITÍ FONDU: | |
| Čerpání darů | 183 050,00 |
| **POUŽITÍ FONDU CELKEM** | 183 050,00 |
| **Stav rezervního fondu k 31. 12. 2013** | 167 298,42 |

## Investiční fond

| INVESTIČNÍ FOND | Kč |
|---|---|
| **Stav investičního fondu k 1. 1. 2013** | 436 003,28 |
| **TVORBA FONDU:** | |
| Příděl z odpisů dlouhodobého majetku | 677 548,00 |
| **ZDROJE FONDU CELKEM** | 1 113 551,28 |
| **POUŽITÍ FONDU:** | |
| Investiční výstav., rekonstrukce, modernizace | 492 973,80 |
| Odvody do rozpočtu zřizovatele | 0,00 |
| **POUŽITÍ FONDU CELKEM** | 492 973,80 |
| **Stav investičního fondu k 31. 12. 2013** | 620 577,48 |

**Čerpání IF v roce 2013:**

| | |
|---|---|
| TZ osvětlení v tělocvičně | 297.303,-- Kč |
| TZ elektro H. Kvapilová | 71.310,-- Kč |
| TZ přístřešek Otická | 124.360,80 Kč |
| **Celkem** | **492.973,80 Kč** |

## Fond kulturních a sociálních potřeb

| FOND KULTURNĚ SOCIÁLNÍCH POTŘEB | Kč |
|---|---|
| **Stav FKSP K 1. 1. 2012** | 62 768,42 |
| **TVORBA FONDU:** | |
| Základní příděl | 211 626,00 |
| **ZDROJE FONDU CELKEM** | 274 394,42 |
| **POUŽITÍ FONDU:** | |
| Stravování | 148 208,00 |
| Kultura, tělovýchova, sport | 18 580,00 |
| Peněžní a nepeněžní dary | 30 000,00 |
| Ostatní použití - odbory | 470,00 |
| **POUŽITÍ FONDU CELKEM** | 197 258,00 |
| **Stav FKSP k 31. 12. 2012** | 77 136,42 |

**Rozdíl mezi účtem (412) FKSP a zůstatkem na běžném účtu (243) je Kč 1.025,-. Vyrovnání účtů bude provedeno v následujícím účetním období roku 2014. Jedná se především o převod přídělu z prosincových mezd z běžného účtu školy na běžný účet FKSP a opačné převedení finanční částky stravného zaměstnanců za prosinec.**

## Krytí účtů peněžních fondů

Kč

| Krytí peněžních fondů finančními prostředky | k 31. 12. 2013 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na účtech fondů + závazky z vyúčtování mezd + VH | Výpočet finančního krytí fondů | | | | |
| | | Pokladna, Ceniny | Běžný účet | Ostatní běžné účty | Běžný účet FKSP | Finančně nekryto |
| | | 261 | 241 | 245 | 243 | |
| | | Výpočet finančního krytí fondů peněžními prostředky | | | | |
| **Stav finančních prostředků na BÚ + pokl.** | **xxx** | **94 741** | **5 023 599** | | **76 111** | **xxx** |
| Finanční prostředky na platy za 12/2013 | 2 377 063 | 0 | 2 377 063 | 0 | xxx | 0 |
| Fond odměn | 253 714 | 0 | 253 714 | 0 | xxx | 0 |
| FKSP | 77 136 | 0 | 1 025 | 0 | 76 111 | 0 |
| Rezervní fondze zlepšeného HV | 365 422 | 0 | 365 422 | 0 | xxx | 0 |
| Rezervní fond z ostatních titulů | 167 298 | 0 | 167 298 | 0 | xxx | 0 |
| Investiční fond | 620 578 | 0 | 620 578 | 0 | xxx | 0 |
| Výsledek hospodaření 2013 | 159 632 | 0 | 159 632 | 0 | | 0 |
| **FONDY + MZDY 12/2012** | **4 020 843** | **0** | **3 944 732** | **0** | **76 111** | **0** |
| **Rozdíl** | **xxx** | 94 741 | 1 078 867 | 0 | 0 | **xxx** |

**Ke dni 31. 12. 2013 byly platy za prosinec roku 2012, fondy a výsledek hospodaření za rok 2013 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 strávníkem), 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 56,-**. Z FKSP se přispívalo **Kč 16,-**, zaměstnanec za jeden oběd zaplatil **Kč 38,-** 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.

### 6. 1 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 2013 nedošlo k pojistné události na majetku školy.

### 6. 2 Stav nemovitého majetku.

Jedná se o majetek ve správě organizace ke dni 31. 12. 2013.

**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. 2013** | **Kč** | **44.762.540,30** |
| **Technické zhodnocení budov školy** | **Kč** | **492.973,80** |
| v tom: | | |
| • TZ osvětlení v tělocvičně | Kč | 297.303,-- |
| • TZ elektro rozvodů H. Kvapilová | Kč | 71.310,-- |
| • TZ přístřešek ul. Otická | Kč | 124.360,80 |
| **Konečný stav k 31. 12. 2013** | **Kč** | **45.255.514,10** |
| **Oprávky na účtu 081 k 31. 12. 2013** | **Kč** | **23.445.008,00** |
| **Zůstatková cena staveb k 31. 12. 2013** | **Kč** | **21.810.506,10** |

Účetní odpisy dlouhodobého majetku za rok 2013 činily v hlavní činnosti K**č 665.548,30** a v doplňkové činnosti **Kč 11.999,70,-,** tedy celkem **Kč 677.548,-**.

## 6. 3 Inventarizační zpráva účetní jednotky Obchodní akademie a Střední odborné školy logistické, Opava, příspěvková organizace, Hany Kvapilové 20 za rok 2013.

### 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 30.11.2013 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 a dokladové inventury ke dni 31. 12. 2013.

### 2. Inventarizační komise

Součástí příkazu ředitele školy bylo jmenování ústřední inventarizační komise ve složení:
Předseda: Ing. Věra Petulová
Členové: Věra Latrach, Mgr. Zuzana Lindovská, Milena Škrobánková
Přílohou příkazu ředitele školy byly stanoveny dílčí inventarizační komise v počtu 27 pro fyzickou inventuru(majetek+pokladna), 2 pro dokladovou inventuru(účty+pozemky,stavby).
Členové všech komisí 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 inventury ke dni 30.11. 2013 a pokladní hotovosti a dokladové inventarizace ke dni 31. 12. 2013.

| Syntetický účet | Druh inventury |
|---|---|
| 013 | dokladová |
| 018 | dokladová |
| 021 | dokladová |
| 022 | fyzická |
| 028 | fyzická |
| 031 | 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 |
| 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 |
| 943 | dokladová |
| 999 | dokladová |
| | |

**4. Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací**

Zahájení: 9. 12. 2013
Ukončení: 30. 1. 2014

**5. 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 Referenta majetkové správy.

**6. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů**

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

**7. 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 invent. rozdíly. Inventarizační komise postupovaly v souladu se všemi předepsanými předpisy. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny byly dodrženy.

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

V Opavě 30. 1. 2014
Ústřední inventarizační komise: Ing. Věra Petulová, Mgr. Zuzana Lindovská,
Věra Latrach, Milena Škrobánková

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

| Číslo účtu | | **Název účtu** | Účetní stav k 31.12.2013 | 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 | 935 921,26 | 935 921,26 | 0,00 |
| **SÚ 018** | | | **935 921,26** | **935 921,26** | **0,00** |
| 021 | 0200 | Budova DM | 3 633 081,30 | 3 633 081,30 | 0,00 |
| 021 | 0201 | Stavby SOŠ | 13 221 148,80 | 13 221 148,80 | 0,00 |
| 021 | 0210 | Budova OA | 18 913 037,20 | 18 913 037,20 | 0,00 |
| 021 | 0211 | Budova tělocvičny | 5 967 552,50 | 5 967 552,50 | 0,00 |
| 021 | 0212 | budova přístavba | 3 520 694,30 | 3 520 694,30 | 0,00 |
| **SÚ 021** | | | **45 255 514,10** | **45 255 514,10** | **0,00** |
| 022 | 0000 | Sam.mov. věci | 2 874 716,56 | 2 874 716,56 | 0,00 |
| 022 | 0200 | Sam. mov. věci SOŠ vlastn.školy | 81 178,00 | 81 178,00 | 0,00 |
| **SÚ 022** | | | **2 955 894,56** | **2 955 894,56** | **0,00** |
| 028 | 0000 | DDHM | 19 036 025,06 | 19 036 025,06 | 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** | | | **19 402 147,42** | **19 402 147,42** | **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 |
| **SÚ 031** | | | **6 893 860,00** | **6 893 860,00** | **0,00** |
| 073 | 0000 | Oprávky k software | -190 581,00 | -190 581,00 | 0,00 |
| **SÚ 073** | | | **-190 581,00** | **-190 581,00** | **0,00** |
| 078 | 0000 | Oprávky k dl.nehm. majetku | -935 921,26 | -935 921,26 | 0,00 |
| **SÚ 078** | | | **-935 921,26** | **-935 921,26** | **0,00** |
| 081 | 0200 | Oprávky k DM | -507 190,00 | -507 190,00 | 0,00 |
| 081 | 0201 | SOŠ oprávky - vlastn. zřizovat. | -6 948 232,00 | -6 948 232,00 | 0,00 |
| 081 | 0210 | Oprávky k OA | -12 297 012,00 | -12 297 012,00 | 0,00 |
| 081 | 0211 | Oprávky k těl. | -2 141 001,00 | -2 141 001,00 | 0,00 |
| 081 | 0212 | Oprávky k přístavbě | -1 551 573,00 | -1 551 573,00 | 0,00 |
| **SÚ 081** | | | **-23 445 008,00** | **-23 445 008,00** | **0,00** |
| 082 | 0000 | Oprávky k DHM | -1 831 069,82 | -1 831 069,82 | 0,00 |
| 082 | 0200 | SOŠ oprávky vlastn. školy | -81 178,00 | -81 178,00 | 0,00 |
| **SÚ 082** | | | **-1 912 247,82** | **-1 912 247,82** | **0,00** |
| 088 | 0000 | Oprávky k DDHM | -19 036 025,06 | -19 036 025,06 | 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 |
| **SÚ 088** | | | **-19 402 147,42** | **-19 402 147,42** | **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 | 2 272 656,65 | 2 272 656,65 | 0,00 |
| 241 | 0010 | Běžný účet - FO | 253 713,72 | 253 713,72 | 0,00 |
| 241 | 0020 | Běžný účet - FR HV | 365 421,91 | 365 421,91 | 0,00 |
| 241 | 0021 | Běžný účet - FR dary | 167 298,42 | 167 298,42 | 0,00 |
| 241 | 0026 | Comenius 2012 | 71 416,32 | 71 416,32 | 0,00 |
| 241 | 0028 | EU peníze školám | 175 227,00 | 175 227,00 | 0,00 |
| 241 | 0030 | Běžný účet IF | 620 577,48 | 620 577,48 | 0,00 |
| 241 | 0050 | Vlastní zdroje | 31 302,93 | 31 302,93 | 0,00 |
| 241 | 0060 | Zdroje DČ | 315 276,85 | 315 276,85 | 0,00 |
| 241 | 0700 | Účet Postilion | 1 272,05 | 1 272,05 | 0,00 |
| 241 | 0800 | Účet Euro | 163 691,57 | 163 691,57 | 0,00 |
| 241 | 0801 | Účet Euro-Leonardo DA VINCI | 585 744,00 | 585 744,00 | 0,00 |
| **SÚ 241** | | | **5 023 598,90** | **5 023 598,90** | **0,00** |
| 243 | 0000 | FKSP | 76 111,42 | 76 111,42 | 0,00 |
| **SÚ 243** | | | **76 111,42** | **76 111,42** | **0,00** |
| 261 | 0100 | Pokladna k hlavní činnosti | 84 882,00 | 84 882,00 | 0,00 |
| 261 | 0120 | Pokladna Otická | 9 260,00 | 9 260,00 | 0,00 |
| **SÚ 261** | | | **94 142,00** | **94 142,00** | **0,00** |
| 263 | 0000 | Ceniny - čipová peněženka | 599,40 | 599,40 | 0,00 |
| **SÚ 263** | | | **599,40** | **599,40** | **0,00** |
| 311 | 0020 | Odběratelé hl. činnost | 2 184,00 | 2 184,00 | 0,00 |
| 311 | 0030 | Odběratelé DČ | 27 175,00 | 27 175,00 | 0,00 |
| **SÚ 311** | | | **29 359,00** | **29 359,00** | **0,00** |
| 321 | 0000 | Dodavatelé hlavní činnost | -266156,44 | -266156,44 | 0,00 |
| **SÚ 321** | | | **-266 156,44** | **-266 156,44** | **0,00** |
| 324 | 0000 | Záloha na ubytování DM | -14 432,00 | -14 432,00 | 0,00 |
| 324 | 0010 | Záloha čipy | -109 150,00 | -109 150,00 | 0,00 |
| 324 | 0300 | Záloha na přij. zkouš. na nečisto | -4 550,00 | -4 550,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **SÚ 324** | | | **-128 132,00** | **-128 132,00** | **0,00** |
| 331 | 0000 | Pohledávky za zaměstnanci | -1 444 492,00 | -1 444 492,00 | 0,00 |
| **SÚ 331** | | | **-1 444 492,00** | **-1 444 492,00** | **0,00** |
| 335 | 0400 | Pohl. za zam. z titulu náhrad | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 |
| 335 | 0520 | Stravné zam | 25 536,00 | 25 536,00 | 0,00 |
| **SÚ 335** | | | **27 536,00** | **27 536,00** | **0,00** |
| 336 | 0100 | Zdrav. poj. zaměstnanci | -78 652,00 | -78 652,00 | 0,00 |
| 336 | 0110 | Zdrav. poj. zaměstnavatel | -156 335,00 | -156 335,00 | 0,00 |
| 336 | 0200 | Soc. poj. zaměstnanci | -110 240,00 | -110 240,00 | 0,00 |
| 336 | 0210 | Soc. poj. zaměstnavatel | -438 335,00 | -438 335,00 | 0,00 |
| **SÚ 336** | | | **-783 562,00** | **-783 562,00** | **0,00** |
| 342 | 0100 | Daň ze mzdy zálohová | -147 164,00 | -147 164,00 | 0,00 |
| 342 | 0110 | Daň ze mzdy srážková | -1 845,00 | -1 845,00 | 0,00 |
| **SÚ 342** | | | **-149 009,00** | **-149 009,00** | **0,00** |
| 374 | 0310 | Přijatá záloha odpisy | -838,75 | -838,75 | 0,00 |
| **SÚ 374** | | | **-838,75** | **-838,75** | **0,00** |
| 377 | 0150 | Pohledávky-mylné platby | 594,00 | 594,00 | 0,00 |
| **SÚ 377** | | | **594,00** | **594,00** | **0,00** |
| 378 | 0110 | Exekuce ze mzdy | -5 360,00 | -5 360,00 | 0,00 |
| **SÚ 378** | | | **-5 360,00** | **-5 360,00** | **0,00** |
| 381 | 0000 | Náklady příštích období-předplatné | 31 801,07 | 31 801,07 | 0,00 |
| 381 | 0010 | Upgrade programů | 117 009,34 | 117 009,34 | 0,00 |
| **SÚ 381** | | | **148 810,41** | **148 810,41** | **0,00** |
| 383 | 0000 | Výdaje příštích období-SOŠ | -11 288,83 | -11 288,83 | 0,00 |
| 383 | 0100 | Výdaje příštích období-OA | -61 692,42 | -61 692,42 | 0,00 |
| **SÚ 383** | | | **-72 981,25** | **-72 981,25** | **0,00** |
| 385 | 0000 | Příjmy příštích období | 36 330,98 | 36 330,98 | 0,00 |
| **SÚ 385** | | | **36 330,98** | **36 330,98** | **0,00** |
| 388 | 0002 | Dohad. účet aktivní Comenius 2012 | 186 348,00 | 186 348,00 | 0,00 |
| 388 | 0010 | Dohadný účet aktivní el. energie | 7 400,00 | 7 400,00 | 0,00 |
| 388 | 0300 | Dohadný účet EU peníze školám | 1 770 975,00 | 1 770 975,00 | 0,00 |
| 388 | 0500 | Doh.. účet Leonardo 2013-2015 | 43 500,00 | 43 500,00 | 0,00 |
| **SÚ 388** | | | **2 008 223,00** | **2 008 223,00** | **0,00** |
| 389 | 0000 | Doh. účty pas.-voda Olomoucká | -12 300,00 | -12 300,00 | 0,00 |
| 389 | 0640 | Doh. účty pas.-el. Ener. OA-DM | -900,00 | -900,00 | 0,00 |
| **SÚ 389** | | | **-13 200,00** | **-13 200,00** | **0,00** |
| 401 | 0901 | Fond dlouhodobého majetku | -35 712 195,64 | -35 712 195,64 | 0,00 |
| 401 | 0902 | Fond oběžných aktiv | -53 334,06 | -53 334,06 | 0,00 |
| **SÚ 401** | | | **-35 765 529,70** | **-35 765 529,70** | **0,00** |
| 403 | 0500 | Snížení inv.transferu | 266 375,59 | 266 375,59 | 0,00 |
| 403 | 0850 | Jmění ROP | -1 706 762,74 | -1 706 762,74 | 0,00 |
| **SÚ 403** | | | **-1 440 387,15** | **-1 440 387,15** | **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 | -158 781,72 | -158 781,72 | 0,00 |
| 411 | 0310 | příděl z HV | -130 000,00 | -130 000,00 | 0,00 |
| 411 | 0410 | použití-překročení platů | 18 468,00 | 18 468,00 | 0,00 |
| 411 | 0420 | použití-odměny | 16 600,00 | 16 600,00 | 0,00 |
| **SÚ 411** | | | **-253 713,72** | **-253 713,72** | **0,00** |
| 412 | 0100 | FKSP | -62 768,42 | -62 768,42 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 412 | 0110 | FKSP-zákl. příděl | -211 626,00 | -211 626,00 | 0,00 |
| 412 | 0220 | FKSP-použití-stravování | 148 208,00 | 148 208,00 | 0,00 |
| 412 | 0240 | FKSP-použití kultura a sport | 18 580,00 | 18 580,00 | 0,00 |
| 412 | 0260 | FKSP-peněžní dary | 30 000,00 | 30 000,00 | 0,00 |
| 412 | 0298 | FKSP-odbory | 470,00 | 470,00 | 0,00 |
| **SÚ 412** | | | **-77 136,42** | **-77 136,42** | **0,00** |
| 413 | 0500 | Rezervní fond počáteční stav | -328 532,90 | -328 532,90 | 0,00 |
| 413 | 0510 | Rezervní fond tv. z HV | -36 889,01 | -36 889,01 | 0,00 |
| **SÚ 413** | | | **-365 421,91** | **-365 421,91** | **0,00** |
| 414 | 0500 | Rezervní fond z ost.tit.-PS | -252 831,42 | -252 831,42 | 0,00 |
| 414 | 0540 | Rezervní fond z ost.tit.-dary účel | -37 517,00 | -37 517,00 | 0,00 |
| 414 | 0550 | Rezervní fond z ost.tit.-dary neúč. | -60 000,00 | -60 000,00 | 0,00 |
| 414 | 0650 | Rezer. fond z ost.tit.-čerpání darů | 183 050,00 | 183 050,00 | 0,00 |
| **SÚ 414** | | | **-167 298,42** | **-167 298,42** | **0,00** |
| 416 | 0300 | Fond repre. majetku počát. stav | -436 003,28 | -436 003,28 | 0,00 |
| 416 | 0311 | Fond rep. maj.-odpisy nehm. maj | -13 836,00 | -13 836,00 | 0,00 |
| 416 | 0314 | Fond rep. maj.-odpisy hm.maj | -663 712,00 | -663 712,00 | 0,00 |
| 416 | 0400 | Fond rep. maj.-opr., moder.,rek | 492 973,80 | 492 973,80 | 0,00 |
| **SÚ 416** | | | **-620 577,48** | **-620 577,48** | **0,00** |
| 472 | 0100 | Comenius 2012 | -257 764,32 | -257 764,32 | 0,00 |
| 472 | 0110 | EU peníze školám | -1 945 732,00 | -1 945 732,00 | 0,00 |
| 472 | 0140 | Leonardo Da Vinci | -620 544,00 | -620 544,00 | 0,00 |
| **SÚ 472** | | | **-2 824 040,32** | **-2 824 040,32** | **0,00** |
| 901 | 0000 | DDNM podrozvaha | 560 374,17 | 560 374,17 | 0,00 |
| **SÚ 901** | | | **560 374,17** | **560 374,17** | **0,00** |
| 902 | 0100 | DDHM OA podrozvaha | 294 977,14 | 294 977,14 | 0,00 |
| 902 | 0300 | DDHM DM podrozvaha | 66 313,80 | 66 313,80 | 0,00 |
| **SÚ 902** | | | **361 290,94** | **361 290,94** | **0,00** |
| 903 | 0000 | ostatní maj | 49 920,00 | 49 920,00 | 0,00 |
| **SÚ 903** | | | **49 920,00** | **49 920,00** | **0,00** |
| 943 | 0021 | Dlouhodobé pohl. Comenius | 64 441,08 | 64 441,08 | 0,00 |
| 943 | 0024 | Dlouh.. pohl. Leonardo Da Vinci | 413 696,00 | 413 696,00 | 0,00 |
| **SÚ 943** | | | **478 137,08** | **478 137,08** | **0,00** |
| 999 | 0901 | Vyr. účet k podr.úč.-nehm. maj. | -560374,17 | -560374,17 | 0,00 |
| 999 | 0902 | Vyr. účet k podr.účtu-hm.maj. | -361290,94 | -361290,94 | 0,00 |
| 999 | 0903 | Vyr. účet k podr.účtu-ostat.maj. | -49920,00 | -49920,00 | 0,00 |
| 999 | 0943 | Vyr. účet k pod.účtu-k dl. poh. podr. | -478137,08 | -478137,08 | 0,00 |
| **SÚ 999** | | | **-1 449 722,19** | **-1 449 722,19** | **0,00** |

## 6. 4 Evidence nájemních smluv a smluv o výpůjčce.

Pronájmy svěřeného majetku jsou krátkodobé na základě sepsaných smluv, které jsou opakovaně uzavírány na příslušný kalendářní rok. Jedná se o pronájmy prostor školy, které v daném čase škola nevyužívá. 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, učebny, chodby školy a ostatní její prostory.

| Interní číslo | Typ smlouvy | Druhá strana | Účinnost | | Popis |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | od | do | |
| PR186.36 | Pronájem | ČEZ Distribuce, a. s. | 1.1.2013 | 31.12.2013 | pronájem plochy - trafostanice |
| PR186.2/2013 | Pronájem | Mars Czech s.r.o. | 1.1.2013 | 31.12.2013 | pronájem plochy za účelem provozování cukrovinkového automatu VENDO na Hany Kvapilové 20, Opava |
| PR186.14 | Pronájem | Delikomat s.r.o. | 1.1.2013 | 31.12.2013 | pronájem plochy za účelem provozování nápojového automatu na pracovišti Hany Kvapilové 20, Opava |
| PR186.11 | Pronájem | Helena Piková | 1.1.2013 | 31.12.2013 | pronájem místnosti - bufet |
| PR186.15 | Pronájem | Model Obaly Opava | 1.1.2013 | 31.12.2013 | pronájem reklamních ploch v prostorách budovy OA na pracovišti Hany Kvapilové 20, Opava |
| PR186.20 | Pronájem | Michal Škoda,Opava | 1.1.2013 | 30.6.2013 | Pronájem reklamní plochy - plot domova mládeže na Olomoucká 16/Lepařova ul. |
| PR186.12 | Pronájem | KVIC Nový Jičín, p. o. | 3.1.2013 | 31.12.2013 | pronájem učeben pro kurzy KVIC - jedná se o 1 smlouvu na více akcí v různých termínech v konkrétním kalendářním roce |
| PR186.18 | Pronájem | Slezská univ. Opava | 25.1.2013 | 8.2.2013 | pronájem plochy za účelem reklamní smyčky na velkoplošné obrazovce |
| PR186.21 | Pronájem | Jurczek Opava | 1.1.2013 | 30.6.2013 | Pronájem reklamní plochy - plot domova mládeže na Olomoucká 16/Lepařova ul. |
| PR186.23 | Pronájem | ABECEDA Opava | 1.1.2013 | 30.6.2013 | Pronájem reklamní plochy - plot domova mládeže na Olomoucká 16/Lepařova ul. |
| PR186.11/2013 | Pronájem | Latrach Věra | 1.3.2013 | 28.2.2014 | pronájem školního bytu na adrese Hany Kvapilové 20, Opava |
| PR186.24 | Pronájem | ANDREE Opava | 1.1.2013 | 30.6.2013 | Pronájem reklamní plochy - plot domova mládeže na Olomoucká 16/Lepařova ul. |

| Interní číslo | Typ smlouvy | Druhá strana | Účinnost | | Popis |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | od | do | |
| PR186.31 | Pronájem | Coca-Cola HBC Česká republika s.r.o. | 1.1.2013 | 31.12.2013 | pronájem plochy za účelem provozování nápojového automatu na pracovišti Hany Kvapilové 20, Opava |
| PR186.13 | Pronájem | Delikomat s.r.o. | 19.2.2013 | 31.12.2013 | pronájem plochy za účelem provozování nápojového automatu na odloučeném pracovišti Otická 23A, Opava |
| PR186.32 | Pronájem | Vyšší odb.šk.jazyk.Ostrava | 1.5.2013 | 31.12.2013 | pronájem plochy - plot Hany Kvapilové 20, Opava |
| PR186.21 | Pronájem | Jurczek Opava | 1.7.2013 | 31.12.2013 | Pronájem reklamní plochy - plot domova mládeže na Olomoucká 16/Lepařova ul. |
| PR186.23 | Pronájem | ABECEDA Opava | 1.7.2013 | 31.12.2013 | Pronájem reklamní plochy - plot domova mládeže na Olomoucká 16/Lepařova ul. |
| PR186.24 | Pronájem | ANDREE Opava | 1.7.2013 | 31.12.2013 | Pronájem reklamní plochy - plot domova mládeže na Olomoucká 16/Lepařova ul. |
| PR186.20 | Pronájem | Michal Škoda,Opava | 1.7.2013 | 31.12.2013 | Pronájem reklamní plochy - plot domova mládeže na Olomoucká 16/Lepařova ul. |
| PR186.20 | Pronájem | POS Media s.r.o. | 16.9.2013 | 31.12.2013 | informovanost studentů prostřednictvím informačních médií a nosičů umístěných v prostorách školy na pracovištích Hany Kvapilové 20 a Otická 23A |
| PR186.38 | Pronájem | fyzické a právnické osoby | 1.1.2013 | 31.12.2013 | pronájem tělocvičny na pracovišti Hany Kvapilové 20, Opava |
| VY186.11 | Vypůjčení (je MSK) | KVIC Nový Jičín, p. o. | 1.1.2013 | 31.12.2013 | vypůjčení učeben, kanceláří a WC II.NP v přístavbě školy na pracovišti Hany Kvapilové 20, Opava |
| VV186.1/2013 | Ve výpůjčce (není MSK) | TS Opava, Těšínská 71 | 2.9.2013 | 31.5.2014 | ve výpůjčce plavecký bazén s příslušenstvím pro žáky školy |

**Organizace v roce 2013 řádně hospodařila se svěřeným majetkem a zvyšovala jeho využití.**

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

**7. 1 <u>Pohledávky.</u>**

**v Kč**

| **Stav vybraných pohledávek k 31. 12.** | | | **Rok 2012** | **Rok 2013** | **Rozdíl** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Pohledávky celkem (SÚ 311, 377)** | | | 570 976,00 | 29 953,00 | **-541 023,00** |
| **z toho:** | **po lhůtě splatnosti** | | **566 292,00** | **27 769,00** | **-538 523,00** |
| | v tom: | do 30 dnů | **324 725,00** | **17 800,00** | -306 925,00 |
| | | do 60 dnů | 35 368,00 | 594,00 | -34 774,00 |
| | | do 90 dnů | 42 074,00 | 0,00 | -42 074,00 |
| | | do 1 roku | 150 250,00 | 0,00 | -150 250,00 |
| | | do 3 let | 9 375,00 | 0,00 | -9 375,00 |
| | | starší tří let (všechny) | 4 500,00 | 9 375,00 | 4 875,00 |
| | v soudním nebo exekučním řízení | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Částka vymožená soudně nebo v exekučním řízení | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Celkové pohledávky po lhůtě splatnosti jsou v roce 2013 Kč 29.953,-, v tom:**

- pohledávky do 30 dnů po splatnosti ve výši **Kč 17.800,-** jsou tvořeny:
  - pohledávkou za firmou D-SPORT Opava – pronájem tělocvičny Kč 13.750,-
  - pohledávkou za firmou MENDELÓZ Praha – pronájem tělocvičny Kč 4.050,-
- pohledávka do 60 dnů po splatnosti ve výši **Kč 594,-** za firmou A.L.L. Production s.r.o. – vratka předplatného - omylem uhrazeno 2x
- pohledávka starší 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 a i v roce 2013 se nepodařilo jeho trvalý pobyt zjistit

Druhy pohledávek a dlužníci roku 2012 jsou uvedeni ve Zprávě za rok 2012.

**Z analýzy vyplývá, že se organizaci úspěšně daří vymáhat splatné pohledávky.**

**Celkové pohledávky k 31. 12. 2013 jsou pohledávkami krátkodobými ve výši Kč 2.250.853,39.**

**Pohledávky - syntetický účet 311 - Odběratelé** **Kč 29.359,-:**

- za pronájem tělocvičny různým subjektům Kč 27.175,-
- za vodné a stočné ve školním byě Kč 492,-
- za refundaci mzdy Kč 1.692,-

**Pohledávky - syntetický účet 335 – Pohledávky za zaměstnanci Kč 27.536,-.**

- za obědy zaměstnanců, budou sraženy ze mzdy v lednu 2014 - Kč 25.536,-
- náhrada škody na DM Kč 2.000,-

**Pohledávky - syntetický účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky Kč 594,-.**

- pohledávka za firmou A.L.L. Production s.r.o. – předplatné uhrazeno omylem 2x

**Pohledávky - syntetický účet 381 – Náklady příštích období Kč 148.810,41,-.**

- předplatné časopisů i na CD Kč 31.801,07,-
- upgrade software Kč 117.009,34

**Pohledávky – syntetický účet 385 – Příjmy příštích období Kč 36.330,98**, je to přeplatek za energie:

- firma LUMIUS s.r.o. Kč 27.012,70
- firma Pragoplyn a. s. Kč 9.318,28

**Pohledávky - syntetický účet 388 – Dohadné účty aktivní Kč 2.008.223,-.**

- z projektu Comenius Kč 186.348,-
- z projektu Leonardo da Vinci Kč 43.500,-
- z projektu EU Peníze školám Kč 1.770.975,-
- přeplatek na energie Centropol energy, a. s. Kč 7.400,-

**7. 2 <u>Závazky.</u>**

**Celkové závazky k 31. 12. 2013 Kč 5.687.771,76.**

**Krátkodobé závazky k 31. 12. 2013 Kč 2.863.731,44.**

**Závazky - syntetický účet 321 – Dodavatelé Kč 266.156,44,** jedná se **o** závazky k různým dodavatelům **-** úhrada bude provedena v lednu 2014:

| | | |
|---|---|---|
| - Pragoplyn Praha | vratka Kč | -49.862,-- |
| - Pragoplyn Praha | vratka Kč | -93.385,-- |
| - T-mobile s.r.o. Praha | Kč | 353,-- |
| - T-mobile s.r.o. Praha | Kč | 201,-- |
| - Lumius Frýdek-Místek | vratka Kč | -29.322,82 |
| - MP SOFT Brno | Kč | 19.613,-- |
| - VSK s.r.o. Opava | Kč | 280.269,-- |
| - Martin Prusek Opava | Kč | 1.839,20 |
| - Martin Prusek Opava | Kč | 31.702,-- |
| - Ille Praha | Kč | 6.165,-- |
| - Karel Ščerba | Kč | 15.088,50 |
| - SM VaK Opava | Kč | 33.873,-- |
| - Institut kom. Vzd. Opava | Kč | 1.100,-- |
| - Prádelna a čistírna Schreier Opava | Kč | 1.879,-- |
| - TPO Servis Opava | Kč | 1.549,-- |
| - Atree Nový Bydžov | Kč | 357,-- |
| - Zař. Šk. Strav. Opava | Kč | 37.635,-- |
| - OMENA security Opava | Kč | 605,-- |
| - Cartero It. Praha | Kč | 1.210,-- |
| - Van Gansenwinkel Ostrava | Kč | 133,-- |
| - Centropol energy U.N.LAB | Kč | 3.924,-- |
| - Česká pošta s. p. Praha | Kč | 1.374,56 |
| - SEVT a.s. Praha | vratka Kč | -72,-- |
| - SEVT a.s. Praha | vratka Kč | -72,-- |

**Závazky - syntetický účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy Kč 128.132,-:**

| | |
|---|---|
| - záloha za ubytování na DM | Kč 14.432,- |
| - záloha na čipy pro stravu vstupu do budovy | Kč 109.150,- |
| - záloha od KVIC na přípravný kurz k přijímacím zkouškám | Kč 4.550,- |

**Závazky - syntetický účet 331- Zaměstnanci Kč 1.444.492,-** - mzdy zaměstnanců za prosinec 2013.

**Závazky - syntetický účet 336 – Zúčtování s institucemi SZ a ZP Kč 783.562,-** - sociální a zdravotní pojištění z mezd za prosinec 2013

**Závazky - syntetický účet 342 – Jiné přímé daně Kč 149.009,-** - daň z příjmu ze závislé činnosti, z mezd za prosinec 2013

**Závazky - syntetický účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery Kč 838,75** – předpis vratky do rozpočtu KÚ MSK za nevyčerpanou dotaci na odpisy roku 2013

**Závazky - syntetický účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky Kč 5.360,-.**

- exekuce ze mzdy Kč 5.360,-

**Závazky - syntetický účet 383 – Výdaje příštích období Kč 72.981,25.**

| | | |
|---|---|---|
| - Opavanet s.r.t. | Kč | 114,60 |
| - Pragoplyn s.r.o. | Kč | 5.312,25 |
| - O2 a.s. | Kč | 4.652,56 |
| - Hana Zelinková | Kč | 2.789,,-- |

- Zaříz. šk. stravování Opava Kč 1.757,--
- Inpromat.cz Kč 2.750,81
- T-Mobile Kč 246,--
- Lékařka Dluhošová Opava Kč 2.980,--
- Pragoplyn s.r.o. Kč 16.139,--
- Technické služby Opava Kč 2.400,--
- T-Mobile Kč 121,--
- Strategic Consulting Kč 10.285,--
- Van Gansenwinkel s.r.o. Kč 4.193,--
- Hana Zelinková Kč 6.821,--
- Hana Zelinková Kč 470,--
- Centropol Energy Kč 8.713,--
- KVIC Nový Jičín Kč 3.307,--

**Závazky - syntetický účet 389 – Dohadné účty pasivní Kč 13.200,-.**

- na spotřebu vody na DM Olomoucká Kč 12.300,-
- na spotřebu el. Energie na DM OA Kč 900,-

**Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2013 Kč 2.824.040,32 – syntetický účet 472:**

- COMENIUS 2012 Kč 257.764,32
- EU – Peníze školám Kč 1.945.732,--
- LEONARDO DA VINCI 2013 – 2015 Kč 620.544,--

**8. <u>Výsledky kontrol, informace o dalších kontrolách.</u>**

a) Podle čl. 16 odst. 6, Zásad vztahů orgánů kraje k příspěvkových organizacím nebyla v roce 2013 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 23. – 24. října 2013 Okresní správa sociálního zabezpečení Opava provedla kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. **Kontrola žádná opatření k nápravě neuložila.**

d) Dne 9. prosince 2013 Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě provedla kontrolu Domova mládeže při Obchodní akademii a Střední odborné škole logistické, Opava, Mařádkova 13. Předmětem kontroly byly hygienické požadavky na prostory a provoz, zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví. Kontrolou bylo zjištěno, že kromě 1. NP, na každém dalším podlaží schází prostor s výlevkou s přívodem tekoucí pitné studené a teplé vody včetně odtoku vody. Dále, že ve skladu použitého prádla v suterénu při vstupu po pravé straně u okna je opakovně poškozené opadávající zdivo, zašlá malba, povrch vodovodního potrubí u stropu podél oken značně rezivějící a nesnadno čistitelné. **Výlevky budou zřízeny do 28. 2. 2014 a sklad použitého prádla bude upraven do 31. 12. 2013.**

## 9. Plnění podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl v roce 2013 celkem 76,51 osob. Povinný podíl osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců jsou 4%, tj. 3,06 osob.
Povinnosti podle §81, odst. 2 písm. a) a b) zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, je zaměstnavatelem plněna:

a) zaměstnáním u zaměstnavatele 3,38 osob,
b) odběrem výrobků a služeb nebo zadáním zakázek 0,65 osob.

Součet výše uvedených osob činí 4,03 osob.

Povinný podíl osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců byl splněn. Odvod do státního rozpočtu nebyl proveden.

**Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace** bude zaslána v jednom vyhotovení nejpozději do 28. 2. 2014 Krajskému úřadu Moravskoslezského kraje.

**Školské radě bude Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace předložena k projednání v březnu 2014 a budou s ní seznámeni pracovníci školy. Zpráva bude umístěna na webu školy.**

V Opavě dne 25. února 2014

Zprávu o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2013:

**Schválil a odpovídá:** Ing. Petr Kyjovský – ředitel školy

**Vypracoval:** Ing. Pavel Najman – zástupce ředitele školy

**Podklady připravili:**
Pavel Loyda – účetní školy
Věra Latrach – hospodářka školy
Danuše Sošková – referent majetkové správy

## 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

Příloha k účetní uzávěrce a účtový rozvrh za rok 2013

Tabulka č. 1 k příloze č. 13

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

## 1. PŘEHLED VÝNOSŮ Z HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

v tis. Kč

| číslo řádku | ukazatel | rok 2012 (předch.rok) | | | rok 2013 (hodnocený rok) | | | vývojový ukazatel | vývojový ukazatel | index |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | hlavní činnost | doplňková činnost | celkem | hlavní činnost | doplňková činnost | celkem | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4-1 | 8=5-2 | 9=6/3 |
| 1 | Výnosy z prodaného zboží (604) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb (601, 602) | 724,12 | 11,62 | 735,74 | 416,40 | 0,00 | 416,40 | -307,72 | -11,62 | 0,57 |
| 3 | **z toho:** výnosy za produktivní práci žáků (602 037x) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | výnosy ze školného (602 030x) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | výnosy za stravování (602 050x) | 277,75 | 1,62 | 279,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -277,75 | -1,62 | 0,00 |
| 6 | výnosy za ubytování (602 051x) | 431,42 | 10,00 | 441,42 | 416,40 | 0,00 | 416,40 | -15,02 | -10,00 | 0,94 |
| 7 | výnosy za úhradu neinv. nákladů v ZUŠ (602 031x-032x) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | Výnosy z pronájmu (603) | 0,00 | 320,48 | 320,48 | 0,00 | 333,08 | 333,08 | 0,00 | 12,60 | 1,04 |
| 9 | **z toho**: čistý zisk z pronájmu bez služeb (603 0001-0004 a 603 0010-0014) | 0,00 | 152,82 | 152,82 | 0,00 | 308,72 | 308,72 | 0,00 | 155,90 | 2,02 |
| 10 | Jiné výnosy z vlastních výkonů (609) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11 | Výnosy z transferů (672) | 40 424,26 | 0,00 | 40 424,26 | 37 533,80 | 0,00 | 37 533,80 | -2 890,46 | 0,00 | 0,93 |
| 12 | **z toho**: od zřizovatele (zdroj rozpočet MSK) | 8 042,00 | 0,00 | 8 042,00 | 7 126,16 | 0,00 | 7 126,16 | -915,84 | 0,00 | 0,89 |
| 13 | ze státního rozpočtu (např. MŠMT, MK) | 30 678,60 | 0,00 | 30 678,60 | 29 117,02 | 0,00 | 29 117,02 | -1 561,58 | 0,00 | 0,95 |
| 14 | projekty neinvestiční (z ESF) | 1 842,70 | 0,00 | 1 842,70 | 1 166,23 | 0,00 | 1 166,23 | -676,47 | 0,00 | 0,63 |
| 15 | časové rozpuštění investičních transferů ve věcné a časové souvislosti (672 03xx)* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 124,39 | 0,00 | 124,39 | 124,39 | 0,00 | |
| 16 | Výnosy z prodeje dl.majetku, pozemků a materiálu (644, 645, 646, 647) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,14 | 0,00 | 0,14 | 0,14 | 0,00 | |
| 17 | Čerpání fondů (648) | 310,85 | 0,00 | 310,85 | 227,12 | 0,00 | 227,12 | -83,73 | 0,00 | 0,73 |
| 18 | Ostatní výnosy (64x) | 470,42 | 0,00 | 470,42 | 297,84 | 0,00 | 297,84 | -172,59 | 0,00 | 0,63 |
| 19 | **z toho:** náhrady škod od pojišťoven (649 031x) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 20 | Úroky, kurzové zisky a ostatní finanční výnosy (66x) | 27,87 | 0,00 | 27,87 | 62,19 | 0,00 | 62,19 | 34,32 | 0,00 | 2,23 |
| 21 | **výnosy celkem (č.ř. 1+2+8+10+11+16+17+18+20)** | **41 957,52** | **332,10** | **42 289,62** | **38 537,48** | **333,08** | **38 870,55** | **-3 420,05** | **0,98** | 0,92 |

* **nový účet v roce 2013**

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

Vypracoval(a): Ing. Pavel Najman, Pavel Loyda
Datum:13. 2. 2014
Telefc

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: 47813083
Číslo organizace:1222

Tabulky č. 2 a 3 k příloze č. 13

## 2. PŘEHLED NÁKLADŮ Z HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

v tis. Kč

| číslo řádku | ukazatel | rok 2012 (předch.rok) | | | rok 2013 (hodnocený rok) | | | vývojový ukazatel | vývojový ukazatel | index |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | hlavní činnost | doplňková činnost | celkem | hlavní činnost | doplňková činnost | celkem | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4-1 | 8=5-2 | 9=6/3 |
| 1 | Prodané zboží (504) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Spotřeba materiálu (501) | 1 177,45 | 2,69 | 1 180,14 | 845,01 | 4,14 | 849,15 | -332,44 | 1,45 | 0,72 |
| 3 | **z toho:** učebnice (501 033x a 034x) a učební pomůcky (501 038x) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27,84 | 0,00 | 27,84 | 27,84 | 0,00 | |
| 5 | potraviny (501 030x) | 280,93 | 0,00 | 280,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -280,93 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Spotřeba energie (502) | 2 293,98 | 132,12 | 2 426,10 | 2 249,25 | 129,98 | 2 379,23 | -44,73 | -2,14 | 0,98 |
| 7 | Opravy a udržování (511) | 1 542,34 | 0,91 | 1 543,25 | 1 165,30 | 1,47 | 1 166,77 | -377,04 | 0,56 | 0,76 |
| 8 | Cestovné (512) | 339,11 | 0,00 | 339,11 | 243,38 | 0,00 | 243,38 | -95,73 | 0,00 | 0,72 |
| 9 | Aktivace vnitroorganizačních služeb (506, 507, 508, 516) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | Ostatní služby (518) | 1 884,50 | 13,32 | 1 897,82 | 1 458,64 | 3,40 | 1 462,03 | -425,86 | -9,92 | 0,77 |
| 11 | **z toho:** nájemné (518 038x) | 10,25 | 0,00 | 10,25 | 2,80 | 0,00 | 2,80 | -7,45 | 0,00 | 0,27 |
| 12 | telekomunikace (518 031x-033x) | 245,26 | 0,00 | 245,26 | 177,30 | 0,00 | 177,30 | -67,96 | 0,00 | 0,72 |
| 14 | věcná režie stravování žáků (518 043x) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 15 | služby školení a vzdělávání (518 034x-036x) * | 51,66 | 0,00 | 51,66 | x | x | x | 51,66 | 0,00 | #HODNOTA! |
| 16 | Mzdové náklady (521) | 23 771,91 | 29,18 | 23 801,09 | 22 124,02 | 32,20 | 22 156,22 | -1 647,89 | 3,02 | 0,93 |
| 17 | **z toho:** mzdové náklady z dotace zřizovatele (UZ 33353) | 22 573,00 | 0,00 | 22 573,00 | 21 176,00 | 0,00 | 21 176,00 | -1 397,00 | 0,00 | 0,94 |
| 18 | náhrady za dočasnou pracovní neschopnost (521 06xx)* | 92,88 | 0,00 | 92,88 | 24,41 | 0,00 | 24,41 | -68,47 | 0,00 | 0,26 |
| 19 | Zákonné sociální pojištění a sociální náklady (524,525,527,528) | 8 150,24 | 9,22 | 8 159,46 | 7 676,82 | 8,86 | 7 685,68 | -473,42 | -0,36 | 0,94 |
| 20 | **z toho:** zákonné sociální pojištění (524) | 7 771,97 | 8,84 | 7 780,81 | 7 247,16 | 8,50 | 7 255,66 | -524,81 | -0,34 | 0,93 |
| 21 | náklady na stravování zaměstnanců (527 032x) | 23,56 | 0,00 | 23,56 | 18,57 | 0,00 | 18,57 | -4,99 | 0,00 | 0,79 |
| 22 | služby školení a vzdělávání (527 036x-038x)** | x | x | x | 70,14 | 0,00 | 70,14 | 70,14 | 0,00 | |
| 23 | Daně a poplatky (531,532,538) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | |
| 24 | Odpisy (551) | 678,22 | 9,42 | 687,64 | 665,55 | 12,00 | 677,55 | -12,67 | 2,58 | 0,99 |
| 25 | **z toho:** odpisy majetku pořízeného z investičního transferu (551 06xx a 551 07xx) | x | x | x | 124,39 | 0,00 | 124,39 | 124,39 | 0,00 | |
| 26 | snížení odpisů z důvodu nekrytí investičního fondu (551 05xx) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 27 | Prodaný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (552, 553) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 28 | Tvorba a zúčtování-rezerv a opravných položek (555, 556) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 29 | Náklady z odepsaných pohledávek (557) | 0,14 | 0,00 | 0,14 | 4,50 | 0,00 | 4,50 | 4,36 | 0,00 | 32,14 |
| 30 | Náklady z drobného dlouhodobého majetku (558)* | 2 049,46 | 0,00 | 2 049,46 | 1 828,95 | 0,00 | 1 828,95 | -220,51 | 0,00 | 0,89 |
| 31 | **z toho:** učební pomůcky (558 05xx-06xx) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 230,50 | 0,00 | 230,50 | 230,50 | 0,00 | |
| 32 | Ostatní náklady - dopočet do celkových nákladů (503, 513, 54x, 56x) | 36,43 | 0,00 | 36,43 | 256,46 | 0,00 | 256,46 | 220,03 | 0,00 | 7,04 |
| 33 | **z toho:** výdaje na pojištění (549 031x a 549 032x) | 2,11 | 0,00 | 2,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2,11 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | technické zhodnocení (549 030x) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30,78 | 0,00 | 30,78 | 30,78 | 0,00 | |
| 35 | manka a škody (547 03xx) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 36 | odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat osoby se zdravotním omezením (549 042x) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 37 | Daň z příjmů (591,595) | 1,67 | 0,42 | 2,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1,67 | -0,42 | 0,00 |
| 38 | **Náklady celkem (č.ř. 1+2+6+7+8+9+10+16+19+23+24+27+28+29+30+32+37)** | **41 925,45** | **197,28** | **42 122,73** | **38 518,87** | **192,05** | **38 710,92** | **-3 406,58** | **-5,24** | 0,92 |

* účet v roce 2012

** nový účet v roce 2013

## 3. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ Z HLAVNÍ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI

v tis. Kč

| číslo řádku | ukazatel | rok 2012 (předch.rok) | | | rok 2013 (hodnocený rok) | | | vývojový ukazatel | vývojový ukazatel | index |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | hlavní činnost | doplňková činnost | celkem | hlavní činnost | doplňková činnost | celkem | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4-1 | 8=5-2 | 9=6/3 |
| 1 | **Výsledek hospodaření (výnosy - náklady)** | **32,07** | **134,82** | **166,89** | **18,60** | **141,03** | **159,63** | **-13,47** | **6,21** | **0,96** |

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

Vypracoval(a):Ing. Pavel Najman, Pavel Loyda
Datum:13. 2. 2014
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: 47813083
Číslo organizace:1222



## 4. Výnosy z transferů (příspěvek na provoz)

v tis. Kč

| Výnosy z transferů | rok 2012 (předch.rok) | rok 2013 (hodnocený rok) |
|---|---|---|
| **Výnosy z transferů (příspěvek na provoz) celkem (672 05xx - 672 06xx)** | 40 563,30 | 37 173,98 |
| **z toho:** na provoz (zdroj rozpočet MSK) | 8 042,00 | 7 127,00 |
| ze státního rozpočtu (např. MŠMT, MK) | 30 678,60 | 29 118,44 |
| na neinvestiční projekty (z ESF) | 1 842,70 | 928,54 |
| **Časové rozpuštění inv.transferu ve věcné a časové souvislosti (672 03xx)** | 0,00 | 124,37 |
| **Přijaté transfery ostatní (mimo výše uvedené)** | 882,55 | 235,45 |
| **Výnosy z transferů celkem** | **41 445,85** | **37 533,80** |

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

## 5. KRYTÍ ÚČTŮ PENĚŽNÍCH FONDŮ A ZÁVAZKŮ Z VYÚČTOVÁNÍ MEZD

v Kč

| Krytí peněžních fondů **finančními prostředky** | | Stav na účtech fondů + závazky z vyúčtování mezd + VH | k 31. 12. 2013 (hodnoceného 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 | | | | | |
| | | *sl. a* | *sl. b* | *sl. c* | *sl. d* | *sl. e* | *sl. f* | *sl. g* |
| **Stav finančních prostředků na BU + pokl. (261 + 24x)** | ř.č.1 | xxx | **94 741** | **5 023 599** | | **76 111** | xxx | xxx |
| Finanční prostředky na platy za 12/2013 (tzn. všechny závazky z vyúčtování mezd za 12/2013 - hodnoceného roku) (331, 336, 341, ...) | ř.č.2 | 2 377 063,00 | 0,00 | 2 377 063,00 | 0,00 | xxx | xxx | 0 |
| Fond odměn (411) | ř.č.3 | 253 714,00 | 0,00 | 253 714,00 | 0,00 | xxx | 0 | 0 |
| FKSP (412) | ř.č.4 | 77 136,00 | 0,00 | 1 025,00 | 0,00 | 76 111,00 | 0,00 | 0 |
| Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření (413) | ř.č.5 | 365 422,00 | 0,00 | 365 422,00 | 0,00 | xxx | 0 | 0 |
| Rezervní fond z ostatních titulů (414) | ř.č.6 | 167 298,00 | 0,00 | 167 298,00 | 0,00 | xxx | 0 | 0 |
| Investiční fond (416) | ř.č.7 | 620 578,00 | 0,00 | 620 578,00 | 0,00 | xxx | 0 | 0 |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období (dále VH) (493) | ř.č.8 | 159 632,00 | 0,00 | 159 632,00 | 0,00 | | 0 | 0 |
| **CELKEM FONDY + MZDY 12/2012 (hodnoceného roku) + VH** | ř.č.9 | **4 020 843** | **0** | **3 944 732** | **0** | **76 111** | **0** | **0** |
| **Rozdíl (nemůže být záporná hodnota)** | ř.č.10 | | 94 741 | 1 078 867 | 0 | 0 | xxx | xxx |

Poznámky:
Vyplňte podbarvenou část tabulky
sl. a (ř.č. 2) - všechny závazky z vyúčtování mezd za hodnocený rok
sl. a (ř.č. 3-6) - výk. Rozvaha SÚ 411, 412, 413, 414
sl. a (ř.č. 7) - výk. Rozvaha SÚ 416
ř.č.1 (sl. b - sl. e) - výk. Rozvaha SÚ 261, 263, 241, 245, 243
sl. b - sl. e (v ř.č. 2-7) - rozepište výši krytí příslušných fondů finančními prostředky uvedenými v ř.č. 1
- v jednotlivých sloupcích rozepisujete max. do výše hodnoty v řádku č. 1 příslušného sloupce (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 nepřevedení přídělu FKSP za prosinec na účet 243 uveďte dle skutečného stavu, např. část 243 a zbytek 241

ř.č. 10 - nelze vykazovat záporné hodnoty, tzn. nelze rozdělit více prostředků než je uvedeno v řádku č. 1
sl. f - kryto jinak - např. pohledávkami
sl. g - kladné hodnoty uvádějí výši nekrytí prostředků na platy, peněžních fondů a výsledku hospodaření finančními prostředky
V případě **nekrytí** 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 přiložené účetní výkazy*

Vypracoval(a):Ing. Pavel Najman, Pavel Loyda
Datum:13. 2. 2014
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: 47813083
Číslo organizace:1222

## 6. STAV POHLEDÁVEK A POHLEDÁVEK PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

v Kč

| Členění | | | ř. | rok 2012 (předch. rok) | rok 2013 (hodnocený rok) | Rozdíl |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Pohledávky celkem (SÚ 31x, 335, 34x, 37x, 46x) | | | 1 | 570 976,00 | 29 953,00 | |
| z toho: | **po lhůtě splatnosti** | | **2** | **566 292,00** | **27 769,00** | **-538 523,00** |
| | v tom: | do 30 dnů | 3 | **324 725,00** | **17 800,00** | -306 925,00 |
| | | do 60 dnů | 4 | 35 368,00 | 594,00 | -34 774,00 |
| | | do 90 dnů | 5 | 42 074,00 | 0,00 | -42 074,00 |
| | | do 1 roku | 6 | 150 250,00 | 0,00 | -150 250,00 |
| | | do 3 let | 7 | 9 375,00 | 0,00 | -9 375,00 |
| | | starší tří let (všechny) | 8 | 4 500,00 | 9 375,00 | 4 875,00 |
| | v soudním nebo exekučním řízení vymáháno | | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Částka vymožená soudně nebo v exekučním řízení v daném roce | | | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pohledávky evidované v podrozvahové evidenci | | | 11 | 4 500,00 | 0,00 | -4 500,00 |

**Soupis pohledávek po lhůtě splatnosti do 3 let nebo starších 3 let**

| Datum vzniku pohledávky | Přesná identifikace dlužníka | Částka | Druh pohledávky | Stav vymáhání |
|---|---|---|---|---|
| 28.6.2010 | p. Cekr, Krnovská, Opava | 9375 | pronájem tělocvičny | změna adresy, nemožno zjistit |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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

Poznámka:
řádek č. 6 se vztahuje k řádku č. 2
řádky č. 7, 8, 9 se vztahují vždy k řádku. č. 1

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

*Údaje uvedené v tabulkách musí navazovat na přiložené účetní výkazy*

Vypracoval(a):Ing. Pavel Najman, Pavel Loyda
Datum:13. 2. 2014
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: 47813083
Číslo organizace:1222

# 7. PLÁN TVORBY A POUŽITÍ PENĚŽNÍCH FONDŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2013

| INVESTIČNÍ FOND (416) | tis.Kč |
|---|---|
| **Stav investičního fondu k 1. 1. 2013** | 436,00 |
| *TVORBA FONDU:* | |
| příděl z odpisů dlouhodobého majetku (416 0311-0319) | 677,55 |
| investiční dotace z rozpočtu zřizovatele (416 032x) | 0,00 |
| investiční dotace ze státních fondů ( 416 033x) | 0,00 |
| výnosy z prodeje svěřeného dlouhodobého majetku (416 034x) | 0,00 |
| dary a příspěvky od jiných subjektů (416 035x) | 0,00 |
| výnosy z prodeje vlastního majetku PO (416 036x) | 0,00 |
| převod z rezervního fondu (416 037x) | 0,00 |
| **ZDROJE FONDU CELKEM** | 1 113,55 |
| *POUŽITÍ FONDU:* | |
| investiční výstavba, rekonstrukce, modernizace (416 040x) | 492,97 |
| pořízení strojů a zařízení a ostatní nákupy (416 041x) | 0,00 |
| čerpání IF z důvodu nekrytí finančními prostředky (§ 66 odst.8 vyhlášky) (416 042x) | 0,00 |
| posílení zdrojů oprav a údržby majetku (416 047x) | 0,00 |
| ostatní použití (např.splátky inv.úvěrů) (416 048x) | 0,00 |
| odvody do rozpočtu zřizovatele 416 049x) | 0,00 |
| **POUŽITÍ FONDU CELKEM** | 492,97 |
| **Stav investičního fondu k 31. 12. 2013** | 620,58 |
| z toho finančně kryto: | 620,58 |
| **Změna stavu za rok 2013** | 184,57 |

| FKSP (412) | tis. Kč |
|---|---|
| **Stav FKSP K 1. 1. 2013** | 62,77 |
| *TVORBA FONDU:* | |
| zákl. příděl dle vyhl. MF 114/2002 Sb. (412 011x) | 211,63 |
| náhrada škod a pojistná plnění od pojišťovny k majetku FKSP (412 013x) | 0,00 |
| peněžní a jiné dary (412 014x) | 0,00 |
| ostatní tvorba fondů (412 019x) | 0,00 |
| **ZDROJE FONDU CELKEM** | 274,39 |
| *POUŽITÍ FONDU:* | |
| stravování (412 022x) | 148,21 |
| rekreace (412 023x) | 0,00 |
| kultura, tělovýchova, sport (412 024x) | 18,58 |
| sociální výpomoci (412 025x) | 0,00 |
| peněžní a nepeněžní dary (412 026x a 0290) | 30,00 |
| penzijní připojištění (412 027x) | 0,00 |
| úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění (412 028x) | 0,00 |
| pořízení majetku (412 0291 - 295) | 0,00 |
| ostatní použití (412 xxxx) | 0,47 |
| **POUŽITÍ FONDU CELKEM** | 197,26 |
| **Stav FKSP k 31. 12. 2013** | 77,14 |
| z toho finančně kryto: | 77,14 |
| **Změna stavu za rok 2013** | 14,37 |

| REZERVNÍ FOND (413) ze zlepšeného výsledku hospodaření | tis.Kč |
|---|---|
| **Stav rezervního fondu k 1. 1. 2013** | 328,53 |
| *TVORBA FONDU:* | |
| zlepšený výsledek hospodaření (413 051x) | 36,89 |
| **ZDROJE FONDU CELKEM** | 365,42 |
| *POUŽITÍ FONDU:* | |
| úhrada zhoršeného výsledku hospodaření (413 061x) | 0,00 |
| úhrada sankcí (413 062x) | 0,00 |
| posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele (413 063x) | 0,00 |
| překlenutí časového nesouladu mezi výnosy a náklady (413 064x) | 0,00 |
| ostatní čerpání fondu (413 065x -069x) | 0,00 |
| **POUŽITÍ FONDU CELKEM** | 0,00 |
| **Stav rezervního fondu k 31. 12. 2013** | 365,42 |
| z toho finančně kryto: | 365,42 |
| **Změna stavu za rok 2013** | 36,89 |

| REZERVNÍ FOND (414) z ostatních titulů | tis.Kč |
|---|---|
| **Stav rezervního fondu k 1. 1. 2013** | 252,83 |
| *TVORBA FONDU:* | |
| nespotřebované dotace z rozpočtu EU (414 052x) | 0,00 |
| nespotřebované dotace z mezinárodních smluv (414 053x) | 0,00 |
| peněžní dary účelové (414 054x) | 37,52 |
| peněžní dary neúčelové (414 055x) | 60,00 |
| ostatní tvorba (414 056x) | 0,00 |
| **ZDROJE FONDU CELKEM** | 350,35 |
| *POUŽITÍ FONDU:* | |
| úhrada zhoršeného výsledku hospodaření (414 061x) | 0,00 |
| úhrada sankcí (414 062x) | 0,00 |
| posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele (414 063x) | 0,00 |
| překlenutí časového nesouladu mezi výnosy a náklady (414 064x) | 0,00 |
| čerpání darů (414 065x) | 183,05 |
| čerpání dotací EU a mezinárodní smlouvy (414 066x) | 0,00 |
| čerpání k dalšímu rozvoji své činnosti (414 068x) | 0,00 |
| ostatní čerpání fondu (414 069x) | 0,00 |
| **POUŽITÍ FONDU CELKEM** | 183,05 |
| **Stav rezervního fondu k 31. 12. 2013** | 167,30 |
| z toho finančně kryto: | 167,30 |
| **Změna stavu za rok 2013** | -85,53 |

| FOND ODMĚN (411) | tis.Kč |
|---|---|
| **Stav fondu odměn k 1. 1. 2013** | 158,78 |
| *TVORBA FONDU:* | |
| příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření (411 031x) | 130,00 |
| **ZDROJE FONDU CELKEM** | 288,78 |
| *POUŽITÍ FONDU:* | |
| použití fondu na překročení limitu prostředků na platy (411 041x) | 18,47 |
| na odměny (411 042x) | 16,60 |
| **POUŽITÍ FONDU CELKEM** | 35,07 |
| **Stav fondu odměn k 31. 12. 2013** | 253,71 |
| z toho finančně kryto: | 253,71 |
| **Změna stavu za rok 2013** | 94,93 |

Poznámka
**Údaje uvedené v tabulkách musí navazovat na přiložené výkazy. V případě, že fondy nejsou finančně kryty, uveďte očekávanou výši finančního krytí k 31. 12. 201x včetně zdůvodnění.**
9000,-- Kč byl fyzický dar (lavice, katedra)
Datum:13. 2. 2014
Zpracoval:Ing. Pavel Najman, Pavel Loyda

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

Tabulka č. 8 k příloze č. 13

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

## 8. SPOTŘEBA ENERGIÍ

| Druh energie: | Druh měrné jednotky | 2012 (předcházející rok) | | | | 2013 (hodnocený rok) | | | | Index |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spotřeba celkem vč. doplňkové činnosti | | z toho: | | Spotřeba celkem vč. doplňkové činnosti | | z toho: | | |
| | | v MJ | v Kč | hrazeno z hlavní činností v Kč | z toho z prostředků zřizovatele v Kč | v MJ | v Kč | hrazeno z hlavní činností v Kč | z toho z prostředků zřizovatele v Kč | |
| Voda (502 03xx) | $m^3$ | 6 110 | 309 395 | 295 464 | 295 464 | 5 759 | 304 835 | 287 315 | 287 315 | 0,99 |
| Teplo (502 04xx) | | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| TUV (502 04xx) | | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Plyn (502 05xx) | m3 | 120 523 | 1 343 752 | 1 294 472 | 1 294 472 | 105 739 | 1 389 625 | 1 327 576 | 1 327 576 | 1,03 |
| Elektrická energie (502 06xx) | kWh | 180 863 | 772 949 | 704 041 | 704 041 | 154 511 | 684 771 | 634 356 | 634 356 | 0,89 |
| Pevná paliva (501 041x) | | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Jiné (502 07xx, 08xx) | | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |

Poznámka:
Index - spotřeba celkem v Kč rok 2013 (hodnocený rok)/rok 2012 (předcházející rok)
K tabulce doložte komentář s popisem způsobu vytápění - **vytápění je plynové.**
V tabulkách vyplňte měrné jednotky

Vypracoval(a):Ing. Pavel Najman, Pavel Loyda
Datum:13. 2. 2014
Telefon:553 759 178

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

Poznámka: Spotřeba vody je včetně vody srážkové, která činí v obou letech 2708 m3 (r. 2012 Kč 85 359,00; r. 2013 Kč 91 215,00)

# Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 27.01.2014 15:28:41

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 |
| | | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| **AKTIVA CELKEM** | | | **83 129 685,07** | **45 885 905,50** | **37 243 779,57** | **37 591 310,62** |
| A. | Stálá aktiva | | 75 679 986,34 | 45 885 905,50 | 29 794 080,84 | 30 147 655,04 |
| I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | | 1 172 570,26 | 1 126 502,26 | 46 068,00 | 59 904,00 |
| 1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 012 | | | | |
| 2. | Software | 013 | 236 649,00 | 190 581,00 | 46 068,00 | 59 904,00 |
| 3. | Ocenitelná práva | 014 | | | | |
| 4. | Povolenky na emise a preferenční limity | 015 | | | | |
| 5. | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 018 | 935 921,26 | 935 921,26 | | |
| 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 | | 74 507 416,08 | 44 759 403,24 | 29 748 012,84 | 30 087 751,04 |
| 1. | Pozemky | 031 | 6 893 860,00 | | 6 893 860,00 | 6 893 860,00 |
| 2. | Kulturní předměty | 032 | | | | |
| 3. | Stavby | 021 | 45 255 514,10 | 23 445 008,00 | 21 810 506,10 | 21 789 490,30 |
| 4. | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 022 | 2 955 394,56 | 1 912 247,82 | 1 043 646,74 | 1 235 400,74 |
| 5. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 025 | | | | |
| 6. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 19 402 147,42 | 19 402 147,42 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 029 | | | | |
| 8. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 042 | | | | 169 000,00 |
| 9. | Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. hm. majetku | 045 | | | | |
| 10. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 052 | | | | |
| III. | Dlouhodobý finanční majetek | | | | | |
| 1. | Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem | 061 | | | | |
| 2. | Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem | 062 | | | | |
| 3. | Dluhové cenné papíry držené do splatnosti | 063 | | | | |
| 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 | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
| | | | BĚŽNÉ | | | MINULÉ |
| | | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| B. | Oběžná aktiva | | 7 449 698,73 | | 7 449 698,73 | 7 443 655,58 |
| I. | Zásoby | | 4 393,62 | | 4 393,62 | 4 393,62 |
| 1. | Pořízení materiálu | 111 | | | | |
| 2. | Materiál na skladě | 112 | 4 393,62 | | 4 393,62 | 4 393,62 |
| 3. | Materiál na cestě | 119 | | | | |
| 4. | Nedokončená výroba | 121 | | | | |
| 5. | Polotovary vlastní výroby | 122 | | | | |
| 6. | Výrobky | 123 | | | | |
| 7. | Pořízení zboží | 131 | | | | |
| 8. | Zboží na skladě | 132 | | | | |
| 9. | Zboží na cestě | 138 | | | | |
| 10. | Ostatní zásoby | 139 | | | | |
| II. | Krátkodobé pohledávky | | 2 250 853,39 | | 2 250 853,39 | 3 111 104,81 |
| 1. | Odběratelé | 311 | 29 359,00 | | 29 359,00 | 69 384,00 |
| 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 314 | | | | |
| 5. | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 315 | | | | |
| 6. | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 316 | | | | |
| 10. | Pohledávky za zaměstnanci | 335 | 27 536,00 | | 27 536,00 | 28 596,80 |
| 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 | | | | |
| 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 příštích období | 381 | 148 810,41 | | 148 810,41 | 51 604,00 |
| 26. | Příjmy příštích období | 385 | 36 330,98 | | 36 330,98 | 17 679,20 |
| 27. | Dohadné účty aktivní | 388 | 2 008 223,00 | | 2 008 223,00 | 2 442 249,08 |
| 28. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | 594,00 | | 594,00 | 501 591,73 |
| III. | Krátkodobý finanční majetek | | 5 194 451,72 | | 5 194 451,72 | 4 328 157,15 |
| 1. | Majetkové cenné papíry k obchodování | 251 | | | | |
| 2. | Dluhové cenné papíry k obchodování | 253 | | | | |
| 3. | Jiné cenné papíry | 256 | | | | |
| 4. | Termínované vklady krátkodobé | 244 | | | | |
| 5. | Jiné běžné účty | 245 | | | | |
| 9. | Běžný účet | 241 | 5 023 598,90 | | 5 023 598,90 | 4 208 179,43 |
| 10. | Běžný účet FKSP | 243 | 76 111,42 | | 76 111,42 | 49 853,42 |
| 15. | Ceniny | 263 | 599,40 | | 599,40 | 120,30 |
| 16. | Peníze na cestě | 262 | | | | |
| 17. | Pokladna | 261 | 94 142,00 | | 94 142,00 | 70 004,00 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | 1 ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ | 2 ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ |
|---|---|---|---|---|
| **PASIVA CELKEM** | | | **37 243 779,57** | **37 591 310,62** |
| C. | Vlastní kapitál | | 31 556 007,81 | 31 626 995,85 |
| I. | Jmění účetní jednotky a upravující položky | | 29 912 227,85 | 30 221 189,10 |
| 1. | Jmění účetní jednotky | 401 | 35 765 529,70 | 35 950 103,90 |
| 3. | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 403 | 1 440 387,15 | 1 564 774,20 |
| 4. | Kurzové rozdíly | 405 | | |
| 5. | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | 406 | -7 293 689,00 | -7 293 689,00 |
| 6. | Jiné oceňovací rozdíly | 407 | | |
| 7. | Opravy minulých období | 408 | | |
| II. | Fondy účetní jednotky | | 1 484 147,95 | 1 238 917,74 |
| 1. | Fond odměn | 411 | 253 713,72 | 158 781,72 |
| 2. | Fond kulturních a sociálních potřeb | 412 | 77 136,42 | 62 768,42 |
| 3. | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp. | 413 | 365 421,91 | 328 532,90 |
| 4. | Rezervní fond z ostatních titulů | 414 | 167 298,42 | 252 831,42 |
| 5. | Fond reprodukce majetku, investiční fond | 416 | 620 577,48 | 436 003,28 |
| 6. | Ostatní fondy | 419 | | |
| III. | Výsledek hospodaření | | 159 632,01 | 166 889,01 |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | 493 | 159 632,01 | 166 889,01 |
| 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 431 | | |
| 3. | Výsledek hospodaření minulých účetních období | 432 | | |
| D. | Cizí zdroje | | 5 687 771,76 | 5 964 314,77 |
| I. | Rezervy | | | |
| 1. | Rezervy | 441 | | |
| II. | Dlouhodobé závazky | | 2 824 040,32 | 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 | 2 824 040,32 | 1 513 238,92 |
| III. | Krátkodobé závazky | | 2 863 731,44 | 4 451 075,85 |
| 1. | Krátkodobé úvěry | 281 | | |
| 4. | Jiné krátkodobé půjčky | 289 | | |
| 5. | Dodavatelé | 321 | 266 156,44 | 130 926,20 |
| 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | 128 132,00 | 209 403,00 |
| 9. | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | | |
| 13. | Zaměstnanci | 331 | 1 444 492,00 | 1 527 082,00 |
| 14. | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | | |
| 15. | Zúčtování s institucemi SZ a ZP | 336 | 783 562,00 | 820 079,00 |
| 16. | Daň z příjmů | 341 | | |
| 17. | Jiné přímé daně | 342 | 149 009,00 | 160 491,00 |
| 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 | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | 1 ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ | 2 ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ |
|---|---|---|---|---|
| 23. | Závazky k účastníkům sdružení | 352 | | |
| 29. | Krátkodobé závazky z nástrojů spolufin. ze zahr. | 372 | | |
| 30. | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 374 | 838,75 | 1 519 619,68 |
| 31. | Výdaje příštích období | 383 | 72 981,25 | 21 664,61 |
| 32. | Výnosy příštích období | 384 | | 1 333,00 |
| 33. | Dohadné účty pasivní | 389 | 13 200,00 | 2 235,00 |
| 34. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | 5 360,00 | 58 242,36 |

Podpisový záznam:

---------- ----------

Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace
746 01 Opava, Hony Kvapilové 20

# Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavený k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 27.01.2014 15:28:42

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 | |
| | | | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
| A. | **NÁKLADY CELKEM** | | **38 518 873,95** | **192 046,70** | **41 925 445,67** | **197 276,26** |
| I. | Náklady z činnosti | | 38 518 387,12 | 192 046,70 | 41 922 237,46 | 196 860,26 |
| 1. | Spotřeba materiálu | 501 | 845 011,54 | 4 138,00 | 1 177 453,49 | 2 685,00 |
| 2. | Spotřeba energie | 502 | 2 249 246,53 | 129 983,80 | 2 293 977,52 | 132 117,88 |
| 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 | 1 165 298,84 | 1 470,00 | 1 542 344,18 | 912,00 |
| 9. | Cestovné | 512 | 243 384,00 | | 339 112,00 | |
| 10. | Náklady na reprezentaci | 513 | 2 675,00 | | 140,00 | |
| 11. | Aktivace vnitroorganizačních služeb | 516 | | | | |
| 12. | Ostatní služby | 518 | 1 458 637,62 | 3 396,00 | 1 884 503,24 | 13 322,88 |
| 13. | Mzdové náklady | 521 | 22 124 023,00 | 32 200,00 | 23 771 911,73 | 29 180,00 |
| 14. | Zákonné sociální pojištění | 524 | 7 247 157,00 | 8 500,00 | 7 771 974,00 | 8 840,00 |
| 15. | Jiné sociální pojištění | 525 | 90 046,80 | 109,20 | 101 838,12 | 117,60 |
| 16. | Zákonné sociální náklady | 527 | 339 615,12 | 250,00 | 256 052,00 | 260,00 |
| 17. | Jiné sociální náklady | 528 | | | 20 378,00 | |
| 18. | Daň silniční | 531 | | | | |
| 19. | Daň z nemovitostí | 532 | | | | |
| 20. | Jiné daně a poplatky | 538 | 1 000,00 | | | |
| 22. | Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 541 | | | | |
| 23. | Jiné pokuty a penále | 542 | 1 000,00 | | | |
| 24. | Dary | 543 | | | | |
| 25. | Prodaný materiál | 544 | | | | |
| 26. | Manka a škody | 547 | 169 000,00 | | | |
| 27. | Tvorba fondů | 548 | | | | |
| 28. | Odpisy dlouhodobého majetku | 551 | 665 548,30 | 11 999,70 | 673 215,50 | 9 424,90 |
| 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 | 556 | | | | |
| 34. | Náklady z vyřazených pohledávek | 557 | 4 500,00 | | 138,00 | |
| 35. | Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 558 | 1 828 946,07 | | 2 049 463,68 | |
| 36. | Ostatní náklady z činnosti | 549 | 83 297,50 | | 34 736,00 | |
| II. | Finanční náklady | | 486,83 | | 1 534,21 | |
| 1. | Prodané cenné papíry a podíly | 561 | | | | |
| 2. | Úroky | 562 | | | | |
| 3. | Kurzové ztráty | 563 | 486,83 | | 1 533,71 | |
| 4. | Náklady z přecenění reálnou hodnotou | 564 | | | | |
| 5. | Ostatní finanční náklady | 569 | | | 0,50 | |

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavený k 31.12.2013

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 |
| | 1. Daň z příjmů | 591 | | | 1 674,00 | 416,00 |
| | 2. Dodatečné odvody daně z příjmů | 595 | | | | |

IČ: 47813083

OA a SOŠ logistická

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavený k 31.12.2013

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
| | | | BĚŽNÉ | | MINULÉ | |
| | | | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
| B. | VÝNOSY CELKEM | | 38 537 475,81 | 333 076,85 | 41 957 514,78 | 332 096,16 |
| I. | Výnosy z činnosti | | 941 493,48 | 333 076,85 | 1 505 386,77 | 332 096,16 |
| 1. | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | | | | |
| 2. | Výnosy z prodeje služeb | 602 | 416 400,00 | | 724 124,00 | 11 618,00 |
| 3. | Výnosy z pronájmu | 603 | | 333 076,85 | | 320 478,16 |
| 4. | Výnosy z prodaného zboží | 604 | | | | |
| 8. | Jiné výnosy z vlastních výkonů | 609 | | | | |
| 9. | Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 641 | | | | |
| 10. | Jiné pokuty a penále | 642 | | | | |
| 11. | Výnosy z vyřazených pohledávek | 643 | | | | |
| 12. | Výnosy z prodeje materiálu | 644 | 140,00 | | | |
| 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 | 227 118,00 | | 310 845,51 | |
| 17. | Ostatní výnosy z činnosti | 649 | 297 835,48 | | 470 417,26 | |
| II. | Finanční výnosy | | 62 185,03 | | 27 870,50 | |
| 1. | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů | 661 | | | | |
| 2. | Úroky | 662 | 15 984,51 | | 27 122,42 | |
| 3. | Kurzové zisky | 663 | 46 200,52 | | 748,08 | |
| 4. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou | 664 | | | | |
| 6. | Ostatní finanční výnosy | 669 | | | | |
| IV. | Výnosy z transferů | | 37 533 797,30 | | 40 424 257,51 | |
| 1. | Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů | 671 | | | | |
| 2. | Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů | 672 | 37 533 797,30 | | 40 424 257,51 | |
| C. | VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ | | | | | |
| 1. | Výsledek hospodaření před zdaněním | | 18 601,86 | 141 030,15 | 33 743,11 | 135 235,90 |
| 2. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 18 601,86 | 141 030,15 | 32 069,11 | 134 819,90 |

Podpisový záznam:

Ochranná známka a číselná odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace
746 01 Opava, Riaa Kvapilové 20

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2014 16:41:11

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 | ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ |
|---|---|---|---|---|
| P.I. | Majetek účetní jednotky | | 971 585,11 | 903 244,14 |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | 560 374,17 | 495 721,90 |
| 2. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 361 290,94 | 357 602,24 |
| 3. | Ostatní majetek | 903 | 49 920,00 | 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 důvodu | 925 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodu | 926 | | |
| P.IV. | Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva | | 478 137,08 | 61 491,64 |
| 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 | 478 137,08 | 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 |
| 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 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2014 16:41:11

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.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. moci zákon., výk. nebo soud. | 978 | | |
| 8. | Dlouh. podm. záv. vypl. z práv. předp. a d. činn. moci zákon., výk. nebo soud. | 979 | | |
| 9. | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění | 981 | | |
| 10. | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění | 982 | | |
| 11. | Krátk. podm. záv. ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 983 | | |
| 12. | Dlouh. podm. záv. ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 984 | | |
| 13. | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva | 985 | | |
| 14. | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva | 986 | | |
| P.VII. | Vyrovnávací účty | | 1 449 722,19 | 1 163 310,78 |
| 1. | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům | 999 | 1 449 722,19 | 1 163 310,78 |

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2014 16:41:11

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 | |
|---|---|---|---|
| | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| 1. | Splatné závazky pojistného na soc.zab.a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti | 548 575,00 | 573 901,00 |
| 2. | Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění | 234 987,00 | 246 178,00 |
| 3. | Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů | | 160 491,00 |

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2014 16:41:11

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 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| 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 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2014 16:41:11

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.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhod.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 | 124 387,05 | 141 988,54 |

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2014 16:41:11

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**

| Položka | | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---|---|---|
| Číslo | Název | |
| A.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | 62 768,42 |
| A.II. | Tvorba fondu | 211 626,00 |
| 1. | Základní příděl | 211 626,00 |
| 2. | Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992 | |
| 3. | Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu | |
| 4. | Peněžní a jiné dary určené do fondu | |
| 5. | Ostatní tvorba fondu | |
| A.III. | Čerpání fondu | 197 258,00 |
| 1. | Půjčky na bytové účely | |
| 2. | Stravování | 148 208,00 |
| 3. | Rekreace | |
| 4. | Kultura, tělovýchova a sport | 18 580,00 |
| 5. | Sociální výpomoci a půjčky | |
| 6. | Poskytnuté peněžní dary | 30 000,00 |
| 7. | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | |
| 8. | Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění | |
| 9. | Ostatní užití fondu | 470,00 |
| A.IV. | Konečný stav fondu | 77 136,42 |

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2014 16:41:11

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**

| Položka | | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---|---|---|
| Číslo | Název | |
| D.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | 581 364,32 |
| D.II. | Tvorba fondu | 134 406,01 |
| 1. | Zlepšený výsledek hospodaření | 36 889,01 |
| 2. | Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie | |
| 3. | Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv | |
| 4. | Peněžní dary – účelové | 37 517,00 |
| 5. | Peněžní dary – neúčelové | 60 000,00 |
| 6. | Ostatní tvorba | |
| D.III. | Čerpání fondu | 183 050,00 |
| 1. | Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření | |
| 2. | Úhrada sankcí | |
| 3. | Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele | |
| 4. | Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady | |
| 5. | Ostatní činnost | 183 050,00 |
| D.IV. | Konečný stav fondu | 532 720,33 |

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2014 16:41:11

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**

| Položka | | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---|---|---|
| Číslo | Název | |
| F.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | 436 003,28 |
| F.II. | Tvorba fondu | 677 548,00 |
| 1. | Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 677 548,00 |
| 2. | Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele | |
| 3. | Investiční příspěvky ze státních fondů | |
| 4. | Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku | |
| 5. | Dary a příspěvky od jiných subjektů | |
| 6. | Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace | |
| 7. | Převody z rezervního fondu | |
| F.III. | Čerpání fondu | 492 973,80 |
| 1. | Financování investičních výdajů | 492 973,80 |
| 2. | Úhrada investičních úvěrů nebo půjček | |
| 3. | Odvod do rozpočtu zřizovatele | |
| 4. | Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku | |
| F.IV. | Konečný stav fondu | 620 577,48 |

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2014 16:41:11

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 | 45 255 514,10 | 23 445 008,00 | 21 810 506,10 | 21 789 490,30 |
| G.1. | Bytové domy a bytové jednotky | | | | |
| G.2. | Budovy pro služby obyvatelstvu | 45 255 514,10 | 23 445 008,00 | 21 810 506,10 | 21 789 490,30 |
| 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 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2014 16:41:11

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 | 6 893 860,00 | | 6 893 860,00 | 6 893 860,00 |
| H.1. | Stavební pozemky | | | | |
| H.2. | Lesní pozemky | | | | |
| H.3. | Zahrady, pastviny, louky, rybníky | 1 483 460,00 | | 1 483 460,00 | 1 483 460,00 |
| H.4. | Zastavěná plocha | 5 409 980,00 | | 5 409 980,00 | 5 409 980,00 |
| H.5. | Ostatní pozemky | 420,00 | | 420,00 | 420,00 |

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2014 16:41:11

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 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2014 16:41:11

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 | |
|---|---|---|---|
| | | BĚŽNÉ | 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 31.12.2013
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 28.01.2014 16:41:11

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:

Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace
746 01 Opava, Hany Kvapilové 20

Organizace: OA a SOS logisticka Opava 1
IČ:47813083 Období: 12/2013 Čas: 15:32:41 Datum: 27.01.2014

## Rozbor plnění HV (V+N) - aktualizace

v Kč

| sl. 1 | | | sl. 2 | sl. 3 | sl. 4 | sl. 5 | sl. 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| OdPa | SU | AU | Státní rozpočet | Rozpočet MSK | Vlastní zdroje | Projekty | CELKEM |
| 0 | 518 | 320 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 0 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3122 | 501 | 360 | | 59 773,09 | | | 59 773,09 |
| 3122 | 501 | 370 | | 34 480,29 | 350,00 | | 34 830,29 |
| 3122 | 501 | 372 | 0,00 | 31 602,00 | 5 206,00 | | 36 808,00 |
| 3122 | 501 | 380 | 11 543,00 | | 16 298,00 | | 27 841,00 |
| 3122 | 501 | 400 | | 0,00 | | | 0,00 |
| 3122 | 501 | 460 | | 68 072,13 | 2 541,00 | | 70 613,13 |
| 3122 | 501 | 470 | | 112 337,21 | | | 112 337,21 |
| 3122 | 501 | 490 | | 4 478,00 | | | 4 478,00 |
| 3122 | 501 | 500 | | 199 457,06 | 16 621,00 | 75,00 | 216 153,06 |
| 3122 | 501 | 600 | | 51 358,00 | | | 51 358,00 |
| 3122 | 502 | 300 | | 187 617,80 | | | 187 617,80 |
| 3122 | 502 | 500 | | 855 400,89 | | | 855 400,89 |
| 3122 | 502 | 600 | | 520 676,20 | | | 520 676,20 |
| 3122 | 511 | 300 | | 607 280,53 | 63 898,00 | | 671 178,53 |
| 3122 | 511 | 310 | | 83 420,50 | | | 83 420,50 |
| 3122 | 511 | 400 | | 65 669,54 | | | 65 669,54 |
| 3122 | 511 | 410 | | 26 572,87 | | | 26 572,87 |
| 3122 | 512 | 300 | 84 685,00 | 25 433,00 | 47 018,00 | | 157 136,00 |
| 3122 | 512 | 400 | 2 168,00 | 587,00 | 14 083,00 | | 16 838,00 |
| 3122 | 513 | 300 | | 1 176,00 | 1 499,00 | | 2 675,00 |
| 3122 | 518 | 300 | | 28 002,70 | 866,00 | | 28 868,70 |
| 3122 | 518 | 310 | | 61 118,75 | 2 428,00 | | 63 546,75 |
| 3122 | 518 | 320 | | 82 324,07 | | | 82 324,07 |
| 3122 | 518 | 340 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 3122 | 518 | 350 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 3122 | 518 | 360 | | 0,00 | | | 0,00 |
| 3122 | 518 | 380 | | 2 800,00 | | | 2 800,00 |
| 3122 | 518 | 400 | | 14 108,00 | | | 14 108,00 |
| 3122 | 518 | 410 | | 103 331,00 | | 12 878,00 | 116 209,00 |
| 3122 | 518 | 411 | | 304,00 | | | 304,00 |
| 3122 | 518 | 420 | | 48 825,74 | 9 075,00 | | 57 900,74 |
| 3122 | 518 | 440 | | 20,90 | 33 199,00 | | 33 219,90 |
| 3122 | 518 | 450 | | 32 049,78 | 1 397,62 | | 33 447,40 |
| 3122 | 518 | 461 | 0,00 | 24 000,00 | | | 24 000,00 |
| 3122 | 518 | 462 | | 197 100,00 | | | 197 100,00 |
| 3122 | 518 | 470 | | 139 477,60 | | | 139 477,60 |
| 3122 | 518 | 510 | | 1 906,00 | | | 1 906,00 |
| 3122 | 518 | 530 | | 13 535,00 | 433,47 | | 13 968,47 |
| 3122 | 518 | 631 | | 11 689,00 | 2 479,09 | 52 963,27 | 67 131,36 |
| 3122 | 518 | 700 | | 60 161,00 | 75 955,00 | | 136 116,00 |
| 3122 | 518 | 710 | | | 155 757,30 | | 155 757,30 |
| 3122 | 518 | 720 | | 38 041,91 | 4 491,76 | | 42 533,67 |
| 3122 | 518 | 750 | | 1 146,00 | | | 1 146,00 |
| 3122 | 521 | 300 | 19 654 343,00 | | | | 19 654 343,00 |
| 3122 | 521 | 310 | | | 35 068,00 | | 35 068,00 |
| 3122 | 521 | 320 | 158 913,00 | | | 627 645,00 | 786 558,00 |
| 3122 | 521 | 600 | 24 410,00 | | | | 24 410,00 |
| 3122 | 524 | 300 | 4 917 624,00 | 0,00 | 0,00 | | 4 917 624,00 |
| 3122 | 524 | 400 | 1 776 386,00 | 0,00 | 0,00 | | 1 776 386,00 |
| 3122 | 524 | 500 | | 5 856,00 | 900,00 | | 6 756,00 |
| 3122 | 524 | 510 | | 16 267,00 | 2 500,00 | | 18 767,00 |
| 3122 | 525 | 500 | 82 274,97 | 902,99 | 62,53 | | 83 240,49 |
| 3122 | 527 | 300 | 196 788,00 | | 0,00 | | 196 788,00 |
| 3122 | 527 | 310 | | 350,00 | 100,00 | | 450,00 |
| 3122 | 527 | 320 | | 18 570,00 | | | 18 570,00 |
| 3122 | 527 | 330 | 10 190,00 | 1 980,00 | 500,00 | | 12 670,00 |
| 3122 | 527 | 340 | 23 046,62 | | | | 23 046,62 |
| 3122 | 527 | 360 | 15 904,00 | 5 180,00 | | 7 560,00 | 28 644,00 |
| 3122 | 527 | 370 | | 30 998,00 | 6 150,00 | | 37 148,00 |
| 3122 | 527 | 380 | | 2 759,00 | | | 2 759,00 |
| 3122 | 527 | 400 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3122 | 547 | 400 | | 151 000,00 | | | 151 000,00 |
| 3122 | 549 | 300 | | 8 470,00 | | | 8 470,00 |
| 3122 | 549 | 400 | 52 520,00 | | | | 52 520,00 |
| 3122 | 551 | 300 | | 13 803,50 | | | 13 803,50 |
| 3122 | 551 | 400 | | 425 969,75 | | | 425 969,75 |

Organizace: OA a SOS logisticka Opava 1
IČ:47813083 Období: 12/2013 Čas: 15:32:41 Datum: 27.01.2014

## Rozbor plnění HV (V+N) - aktualizace

v Kč

| sl. 1 | | | sl. 2 | sl. 3 | sl. 4 | sl. 5 | sl. 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| OdPa | SÚ | AU | Státní rozpočet | Rozpočet MSK | Vlastní zdroje | Projekty | CELKEM |
| 3122 | 551 | 701 | | | 124 387,05 | | 124 387,05 |
| 3122 | 557 | 300 | | | 4 500,00 | | 4 500,00 |
| 3122 | 558 | 400 | | 643 946,50 | 47 983,00 | 272 482,73 | 964 412,23 |
| 3122 | 558 | 600 | 179 144,52 | 3 298,00 | 48 054,42 | | 230 496,94 |
| 3122 | 563 | 300 | | | 486,83 | | 486,83 |
| 3122 | | | 27 189 940,11 | 5 124 684,30 | 724 288,07 | 973 604,00 | 34 012 516,48 |
| 3142 | 501 | 470 | | 6 679,90 | | | 6 679,90 |
| 3142 | 501 | 490 | | 500,00 | | | 500,00 |
| 3142 | 501 | 500 | | 21 577,44 | | | 21 577,44 |
| 3142 | 502 | 300 | | 13 649,80 | | | 13 649,80 |
| 3142 | 502 | 500 | | 83 358,25 | | | 83 358,25 |
| 3142 | 502 | 600 | | 44 057,00 | | | 44 057,00 |
| 3142 | 511 | 300 | | 35 423,00 | | | 35 423,00 |
| 3142 | 511 | 310 | | 12 112,00 | | | 12 112,00 |
| 3142 | 511 | 400 | | 20 829,00 | | | 20 829,00 |
| 3142 | 518 | 410 | | 3 276,00 | | | 3 276,00 |
| 3142 | 518 | 420 | | 1 636,07 | | | 1 636,07 |
| 3142 | 518 | 450 | | 13 976,66 | | | 13 976,66 |
| 3142 | 518 | 451 | | 3 570,00 | | | 3 570,00 |
| 3142 | 518 | 470 | | 711,00 | | | 711,00 |
| 3142 | 518 | 530 | | 200,00 | | | 200,00 |
| 3142 | 521 | 300 | 226 956,00 | | | | 226 956,00 |
| 3142 | 521 | 320 | 1 901,00 | | | | 1 901,00 |
| 3142 | 524 | 300 | 56 732,00 | | | | 56 732,00 |
| 3142 | 524 | 400 | 20 430,00 | | | | 20 430,00 |
| 3142 | 525 | 500 | 956,10 | | | | 956,10 |
| 3142 | 527 | 300 | 2 269,00 | | | | 2 269,00 |
| 3142 | 551 | 400 | | 71 192,00 | | | 71 192,00 |
| 3142 | | | 309 244,10 | 332 748,12 | 0,00 | 0,00 | 641 992,22 |
| 3147 | 501 | 310 | | 25 000,00 | | | 25 000,00 |
| 3147 | 501 | 360 | | 4 548,00 | | | 4 548,00 |
| 3147 | 501 | 400 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 3147 | 501 | 460 | | 2 320,00 | | | 2 320,00 |
| 3147 | 501 | 470 | | 21 468,00 | 2 141,40 | | 23 609,40 |
| 3147 | 501 | 490 | | 959,00 | | | 959,00 |
| 3147 | 501 | 500 | | 63 105,02 | 52 730,60 | | 115 835,62 |
| 3147 | 501 | 600 | | 8 469,40 | 2 990,00 | | 11 459,40 |
| 3147 | 502 | 300 | | 86 046,96 | | | 86 046,96 |
| 3147 | 502 | 500 | | 388 816,63 | | | 388 816,63 |
| 3147 | 502 | 600 | | 69 623,00 | | | 69 623,00 |
| 3147 | 511 | 300 | | 158 908,93 | 53 209,57 | | 212 118,50 |
| 3147 | 511 | 310 | | 10 011,00 | 22 506,00 | | 32 517,00 |
| 3147 | 511 | 400 | | | 5 457,70 | | 5 457,70 |
| 3147 | 518 | 310 | | | 26 400,00 | | 26 400,00 |
| 3147 | 518 | 320 | | 5 031,82 | | | 5 031,82 |
| 3147 | 518 | 410 | | 3 549,00 | | | 3 549,00 |
| 3147 | 518 | 420 | | 2 928,67 | | | 2 928,67 |
| 3147 | 518 | 450 | | 11 181,20 | 1 397,74 | | 12 578,94 |
| 3147 | 518 | 470 | | 24 966,50 | | | 24 966,50 |
| 3147 | 518 | 530 | | 500,00 | | | 500,00 |
| 3147 | 518 | 700 | | 38 633,00 | | | 38 633,00 |
| 3147 | 518 | 750 | | 55 062,00 | 1 879,00 | | 56 941,00 |
| 3147 | 521 | 300 | 1 186 901,00 | | | | 1 186 901,00 |
| 3147 | 521 | 320 | 5 186,00 | | | | 5 186,00 |
| 3147 | 524 | 300 | 296 720,00 | | | | 296 720,00 |
| 3147 | 524 | 400 | 106 822,00 | | | | 106 822,00 |
| 3147 | 525 | 500 | 4 936,29 | 42,00 | | | 4 978,29 |
| 3147 | 527 | 300 | 11 869,00 | | | | 11 869,00 |
| 3147 | 527 | 330 | 1 200,00 | | | | 1 200,00 |
| 3147 | 527 | 340 | 2 611,50 | | | | 2 611,50 |
| 3147 | 527 | 360 | 1 590,00 | | | | 1 590,00 |
| 3147 | 527 | 400 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3147 | 538 | 310 | | | 1 000,00 | | 1 000,00 |
| 3147 | 542 | 300 | | | 1 000,00 | | 1 000,00 |
| 3147 | 547 | 400 | | 18 000,00 | | | 18 000,00 |
| 3147 | 549 | 300 | | 22 307,50 | | | 22 307,50 |
| 3147 | 551 | 400 | | 30 196,00 | | | 30 196,00 |
| 3147 | 558 | 400 | | 617 055,20 | 6 000,70 | | 623 055,90 |

Organizace: OA a SOS logisticka Opava 1
IČ:47813083 Období: 12/2013 Čas: 15:32:41 Datum: 27.01.2014

## Rozbor plnění HV (V+N) - aktualizace

v Kč

| sl. 1 | | | sl. 2 | sl. 3 | sl. 4 | sl. 5 | sl. 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| OdPa | SU | AU | Státní rozpočet | Rozpočet MSK | Vlastní zdroje | Projekty | CELKEM |
| 3147 | | | 1 617 835,79 | 1 668 728,83 | 176 712,71 | 0,00 | 3 463 277,33 |
| 3299 | 501 | 400 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3299 | 501 | 460 | | | 5 475,50 | 7 871,00 | 13 346,50 |
| 3299 | 501 | 500 | | | 1 908,00 | | 1 908,00 |
| 3299 | 501 | 600 | | | 3 076,50 | | 3 076,50 |
| 3299 | 512 | 300 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3299 | 512 | 400 | | | 69 410,00 | | 69 410,00 |
| 3299 | 518 | 700 | | | 51 874,00 | | 51 874,00 |
| 3299 | 521 | 340 | | | 53 500,00 | 149 200,00 | 202 700,00 |
| 3299 | 524 | 500 | | | 0,00 | 12 420,00 | 12 420,00 |
| 3299 | 524 | 510 | | | 0,00 | 34 500,00 | 34 500,00 |
| 3299 | 525 | 500 | | | | 871,92 | 871,92 |
| 3299 | 527 | 310 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3299 | 558 | 400 | | | 7 381,00 | 3 600,00 | 10 981,00 |
| 3299 | | | 0,00 | 0,00 | 192 625,00 | 208 462,92 | 401 087,92 |
| Náklady celkem | | | 29 117 020,00 | 7 126 161,25 | 1 093 625,78 | 1 182 066,92 | 38 518 873,95 |
| 0 | 663 | 300 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 0 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3122 | 602 | 530 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3122 | 644 | 300 | | | -140,00 | | -140,00 |
| 3122 | 648 | 300 | | | -192 050,00 | | -192 050,00 |
| 3122 | 648 | 400 | | | -35 068,00 | | -35 068,00 |
| 3122 | 649 | 300 | | | -3 803,00 | | -3 803,00 |
| 3122 | 649 | 403 | | | -150,00 | | -150,00 |
| 3122 | 649 | 404 | | | -1 222,00 | | -1 222,00 |
| 3122 | 649 | 420 | | | -1 608,00 | | -1 608,00 |
| 3122 | 649 | 430 | | | -22 720,00 | | -22 720,00 |
| 3122 | 649 | 490 | | | -55 464,56 | | -55 464,56 |
| 3122 | 662 | 300 | | | -15 984,51 | | -15 984,51 |
| 3122 | 663 | 300 | | | -46 200,52 | | -46 200,52 |
| 3122 | 672 | 300 | | | -124 387,05 | | -124 387,05 |
| 3122 | 672 | 500 | | -4 353 500,00 | | | -4 353 500,00 |
| 3122 | 672 | 501 | | -541 161,25 | | | -541 161,25 |
| 3122 | 672 | 502 | | -197 000,00 | | | -197 000,00 |
| 3122 | 672 | 504 | | -50 000,00 | | | -50 000,00 |
| 3122 | 672 | 530 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3122 | 672 | 630 | -27 189 940,11 | | | 0,00 | -27 189 940,11 |
| 3122 | 672 | 660 | | | | -973 604,00 | -973 604,00 |
| 3122 | | | -27 189 940,11 | -5 141 661,25 | -498 797,64 | -973 604,00 | -33 804 003,00 |
| 3142 | 672 | 500 | | -305 000,00 | | | -305 000,00 |
| 3142 | 672 | 530 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3142 | 672 | 630 | -309 244,10 | | | | -309 244,10 |
| 3142 | | | -309 244,10 | -305 000,00 | 0,00 | 0,00 | -614 244,10 |
| 3147 | 602 | 510 | | | -416 400,00 | | -416 400,00 |
| 3147 | 649 | 300 | | | -4 373,00 | | -4 373,00 |
| 3147 | 649 | 490 | | | -32,00 | | -32,00 |
| 3147 | 672 | 500 | | -1 529 500,00 | | | -1 529 500,00 |
| 3147 | 672 | 502 | | -150 000,00 | | | -150 000,00 |
| 3147 | 672 | 530 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3147 | 672 | 630 | -1 617 835,79 | | | | -1 617 835,79 |
| 3147 | | | -1 617 835,79 | -1 679 500,00 | -420 805,00 | 0,00 | -3 718 140,79 |
| 3299 | 649 | 340 | | | | -208 462,92 | -208 462,92 |
| 3299 | 672 | 611 | | | -149 125,00 | | -149 125,00 |
| 3299 | 672 | 650 | | | -43 500,00 | | -43 500,00 |
| 3299 | 672 | 800 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3299 | | | 0,00 | 0,00 | -192 625,00 | -208 462,92 | -401 087,92 |
| Výnosy celkem | | | -29 117 020,00 | -7 126 161,25 | -1 112 227,64 | -1 182 066,92 | -38 537 475,81 |
| VH celkem | | | 0,00 | 0,00 | -18 601,86 | 0,00 | -18 601,86 |

Obchodní akademie a Střední odborná škola logistická, Opava, příspěvková organizace
746 01 Opava, Hany Kvapilové 20

Strana 3 z 3

**Příloha k účetní uzávěrce za rok 2013**
**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 31. 12. 2011. 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. Organizace zaměstnává 83 zaměstnanců na pracovní poměr (k 31. 12. 2013). Z toho počtu je 29 mužů a 54 žen. Z toho počtu THP + ostatní je 72; dělníci včetně pomocného a obslužného personálu je 11. Z celkového počtu jsou 4 osoby se zdravotním postižením (z toho 2 osoby s TZP, starobní důchodci 2) a 3 ženy na rodičovské dovolené.
Součástí naší školy je také Domov mládeže na ulici Mařádkova, kde je ubytováno 47 studentů, o které se starají 3 vychovatelky a 1 asistent pedagoga. Za ubytování se platí 900,- Kč měsíčně.
DM na ulici Olomoucká je k 31. 12. 2012 vyklizen, v roce 2013 zde probíhaly nutné opravy a temperace v zimních měsících. Další součástí OA je výdejna stravy, která se nachází v budově školy. Tady se stravují zaměstnanci a žáci naší školy.
Cena oběda pro zaměstnance činí celkem 56,- Kč, z toho FKSP přispívá pro své zaměstnance 16,- Kč na jeden oběd, 38,- 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 |

**účtování v ORG HL. Č.**

| | |
|---|---|
| org. 22 | podzimní maturity |
| org. 65 | LEONARDO DA VINCI |
| org. 66 | „Na praxi k sousedům“ (doplatek) |
| org. 70 | EKONOM (ukončení k 31. 7. 2013) |
| org. 75 | ACTIVE CITIZEN |
| org. 76 | COMENIUS – 2012 – 2014 |
| org. 100 | SOŠ Logistická – provoz |
| org. 104 | škodní událost DM Olomoucká 2013 |

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

| | | |
|---|---|---|
| organizace | 81 | přípravný kurs – přijímací zkoušky |
| // | 82 | pronájem místnosti - bufet |
| // | 83 | pronájem místnosti - trafostanice ČEZ |
| // | 84 | nájem - školní byt |
| // | 85 | ubytování DM cizí |
| // | 86 | pronájem učeben |
| // | 87 | pronájem nápojového automatu AUTIC |
| // | 88 | pronájem tělocvičny |
| // | 89 | všeobecná |
| // | 90 | pronájem automatu na cukrovinky MARS |
| // | 91 | pronájem nápojového automatu Delikomat |
| // | 92 | pronájem velkoplošné obrazovky |
| // | 93 | mzdy DM za ubytování cizích osob |
| // | 95 | pronájem nápojového automatu COCA-COLA |
| // | 96 | pronájem plot u objektů OA a 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 0201 | stavby SOŠ |
| 021 0210 | budova 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 (i z projektů) |
| 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 | |

**<u>Účtová třída 1 – zásoby a opravné položky</u>**

| | | |
|---|---|---|
| 112 0200 | SOŠ – sklad propouštěcích čipů | |

**Stav účtu k 31. 12. 2013**

| | | |
|---|---|---|
| 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 | účet fondu odměn |
| 241 0020 | účet rezervního fondu |
| 241 0021 | účet rezervního fondu z ostatních titulů (dary) |
| 241 0026 | účet COMENIUS 2012 |
| 241 0027 | účet „Na praxi k sousedům“ |
| 241 0028 | účet EU peníze školám |
| 241 0030 | účet investičního fondu |
| 241 0050 | účet vlastních zdrojů |
| 241 0060 | účet doplňkové činnosti |
| 241 0700 | účet POSTILION |
| 241 0800 | účet EURO |
| 241 0801 | účet EURO – LEONARDO DA VINCI |
| 243 0000 | Běžný účet FKSP |
| 261 0100 | pokladna OA |
| 261 0120 | pokladna SOŠ Otická |
| 262 0000 | peníze na cestě |
| 262 0001 | peníze na cestě - EURO |
| 263 0000 | ceniny – čipová peněženka |

**Stav účtů u banky k 31. 12. 2013**

| | | |
|---|---|---|
| 241 0000 | BÚ | 2.273.057,72 Kč |
| 241 0060 | DČ | 315.276,85 Kč |
| 241 0010 | FO | 253.713,72 Kč |
| 241 0020 | FR | 365.421,91 Kč |
| 241 0021 | FR-dary | 167.298,42 Kč |
| 241 0026 | COMENIUS 2012 | 71.416,32 Kč |
| 241 0028 | EU Peníze školám | 175.227,-- Kč |
| 241 0030 | IF | 620.577,48 Kč |
| 241 0700 | POSTILION | 1.272,05 Kč |
| 241 0800 | EURO účet | 163.691,57 Kč |
| 241 0801 | účet Leonardo | 585.744,-- Kč |
| **Účet 241 celkem** | | **5.023.598,90 Kč** |
| 243 0000 | účet FKSP | 76.111,42 Kč |
| **účet 243 celkem** | | **76.111,42 Kč** |

**Pokladna 261**

Zůstatek pokladny k 31. 12. 2013:

| | | |
|---|---|---|
| 261 0100 | pokladna OA Hany. Kvapilové | 84.882,-- Kč |
| 261 0120 | pokladna SOŠL Otická | 9.260,-- Kč |
| **Pokladny celkem** | | **94.142,-- Kč** |

**Ceniny 263**

| | | |
|---|---|---|
| 263 0000 | čipová peněženka na MHD v Opavě | 59940 Kč |
| **Ceniny celkem** | | **599,40 Kč** |

**Účtová třída 3 – zúčtovací vztahy**

**31 – pohledávky**

| | |
|---|---|
| 311 0010 | odběratelé OA z r. 2009 p. Hrubá |
| 311 0020 | odběratelé OA |
| 311 0030 | odběratelé DČ |
| 314 0001 | záloha el. Energie DM Olomoucká |
| 314 0002 | záloha el. Energie Otická |
| 314 0003 | záloha el. Energie H. Kvapilové |
| 314 0004 | záloha el. Energie výdejna H. Kvapilové |
| 314 0005 | záloha el. Energie DM Mařádkova |
| 314 0011 | záloha plyn DM Olomoucká |
| 314 0012 | záloha plyn Otická |
| 314 0013 | záloha plyn H. Kvapilové |
| 314 0014 | záloha plyn výdejna H. Kvapilové |
| 314 0015 | záloha plyn DM Mařádkova |
| 315 0000 | předpis ubytování na DM-studenti |

**311 0010**

Tento účet měl k 1.1.2013 zůstatek **4 500,- Kč.** Je to předpis za vydané faktury p. Hrubé v roce 2009 za pronájem tělocvičny. Výše jmenovaná na 3 výzvy k zaplacení dlužné částky nereagovala. Jelikož by soudní poplatky byly vyšší ne vzniklý dluh, ředitel organizace rozhodl o odepsání dluhu v plné výši – D.Č.70492/5-2013.

**311 0020**

**Dodavatelé HL. Č. – neuhrazené faktury k 31. 12. 2013:**

| **Odběratel** | **text** | **částka** | **splatnost** |
|---|---|---|---|
| Latrach Věra | vodné a stočné 12/2013 | 492,-- Kč | 15. 1. 2014 |
| KÚ MSK | refundace mzdy | 1.692,-- Kč | 21. 1. 2014 |
| **Celkem** | | **2.184,-- Kč** | |

**311 0030**

**Odběratelé D. Č. – neuhrazené faktury k 31. 12. 2013**

| | | | |
|---|---|---|---|
| p. Cekr | pronájem TV | 9.375,-- Kč | |
| D-SPORT Opava | pronájem TV | 13.750,-- Kč | 18. 12. 2013 |
| MENDELÉZ Praha | pronájem TV | 4.050,-- Kč | 18. 12. 2013 |
| **Celkem** | | **27.175,-- Kč** | |

**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 čipy |
| 324 0034 | záloha – školní akce |
| 324 0081 | záloha zahraničí |
| 324 0100 | záloha el. KVIC |
| 324 0110 | záloha voda KVIC |
| 324 0120 | záloha plyn KVIC |
| 324 0300 | záloha na přípravný kurs na přijímací zkoušky |
| 324 0400 | záloha na ubytování žáků SOŠ - Olomoucká |

**321 0000**

Účet dodavatelé – rozpis doložen. Zůstatek účtu je **266.156,44 Kč,** úhrada bude provedena dle splatnosti v roce 2014.

| | |
|---|---|
| Pragoplyn Praha | -49.862,-- Kć |
| Pragoplyn Praha | -93.385,-- Kč |
| T-mobile s.r.o. Praha | 353,-- Kč |
| T-mobile s.r.o. Praha | 201,-- Kč |
| Lumius Frýdek-Místek | -29.322,82 Kč |
| MP SOFT Brno | 19.613,-- Kč |
| VSK s.r.o. Opava | 280.269,-- Kč |
| Martin Prusek Opava | 1.839,20 Kč |
| Martin Prusek Opava | 31.702,-- Kč |
| Ille Praha | 6.165,-- Kč |
| Karel Ščerba | 15.088,50 Kč |
| SM VaK Opava | 33.873,-- Kč |
| Institut kom. Vzd. Opava | 1.100,-- Kč |
| Prádelna a čistírna Schreier Opava | 1.879,-- Kč |
| TPO Servis Opava | 1.549,-- Kč |
| Atree Nový Bydžov | 357,-- Kč |
| Zař. Šk. Strav. Opava | 37.635,-- Kč |
| OMENA security Opava | 605,-- Kč |
| Cartero It. Praha | 1.210,-- Kč |
| Van Gansenwinkel Ostrava | 133,-- Kč |
| Centropol energy U.N.LAB | 3.924,-- Kč. |
| Česká pošta s. p. Praha | 1.374,56 Kč |
| SEVT a.s. Praha | -72,-- Kč |
| SEVT a.s. Praha | -72,-- Kč |
| **Celkem** | **266.156,44 Kč** |

**324 0000**

Záloha za ubytování na DM. Zůstatek je **14.432,- Kč.** Evidenci vede p. Martínek. Souhlasí s účetní evidencí.

**324 0010**

Zůstatek účtu je **109.150,- Kč** a je to evidence čipů pro stravu a vstupních čipů na budovu Otická ul.

**324 0300**

Záloha ve výši 4.550,-- Kč na přípravný kurs k přijímacím zkouškám.

**33 – zúčtování se zaměstnanci**

| | |
|---|---|
| 331 0000 | mzdy zaměstnanců |
| 335 0400 | pohledávky za zaměstnanci z titulu náhrad školy – DM OA |
| 335 0500 | provozní záloha pro pokladnu OA a SOŠ |
| 335 0510 | záloha – cestovné |
| 335 0520 | pohledávky za zaměstnanci – stravné |

| | |
|---|---|
| 335 0530 | pohledávky za zaměstnanci - ostatní |
| 336 0100 | zdravotní pojištění hrazené zaměstnancem |
| 336 0110 | zdravotní pojištěn hrazené zaměstnavatelem |
| 336 0200 | sociální pojištění hrazené zaměstnancem |
| 336 0210 | sociální zabezpečení hrazené zaměstnavatelem |
| 336 0210 | II. pilíř důchodové reformy |

| | | |
|---|---|---|
| 331 0000 | 1 444.492,- Kč | mzdy zaměstnanců leden 2014 |
| 336 0100 | 78.652,- Kč | zdravotní pojištění zaměstnanci leden 2014 |
| 336 0110 | 156.335,- Kč | zdravotní pojištění organizace leden 2014 |
| 336 0200 | 110.240,- Kč | sociální pojištění zaměstnanci leden 2014 |
| 336 0210 | 433.950,- Kč | sociální pojištění organizace leden 2014 |
| 336 0210 | 4.385,- Kč | sociální pojištění II. Pilíř leden 2014 |

| | | |
|---|---|---|
| 335 0400 | 2.000,-- Kč | náhrada školy DM OA – úhrada do 31. 1. 2014 |
| 335 0520 | 25.536,-- Kč | obědy zaměstnanců, bude sraženo ze mzdy leden 2014 |
| 335 | **27.536,-- Kč** | |

**34 – zúčtování daní, dotací a ostatní**

| | |
|---|---|
| 341 0100 | daň z příjmu DČ |
| 341 0300 | daň z příjmu HL Č. |
| 341 0500 | daň z příjmu po splatnosti |
| 342 0100 | jiné přímé daně – zálohová |
| 342 0110 | jiné přímé daně - srážková |
| 343 0040 | DPH |
| 347 0300 | vratka transferu org. místní samosprávy |
| 348 0300 | předpis Transfer - provozní |

**342 0100**
Daň ze mzdy zálohová – zůstatek je **147.164,- Kč**, odvod leden 2014.

**342 0110**
Daň ze mzdy srážková – zůstatek je **1.845,- Kč**, odvod leden 2014.

**37 – jiné pohledávky a závazky**

| | |
|---|---|
| 374 0010 | transfer – podzimní maturity ÚZ 33034 |
| 374 0110 | transfer - přímé náklady 33353, |
| 374 0200 | transfer-dotace POSTILION ÚZ 33006 |
| 374 0305 | transfer – odpisy IM ÚZ 205 |
| 374 0311 | transfer – vybavení nábytkem DM OA ÚZ 203 |
| 374 0311 | transfer – autoškola SOŠ ÚZ 203 |
| 374 0315 | transfer – zajištění přístupu k ICT ÚZ 132 |
| 374 0600 | předpis projektu COMENIUS |
| 377 0100 | předpis pohledávky-EKONOM |
| 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, |
| 378 0100 | úrok FKSP |
| 378 0110 | exekuce z platu |
| 378 0200 | mylné platby |
| 378 0247 | přeúčtování projektu CONNERCT z účtu záloh |

378 0300 předpis odvodu ZPS za rok 2013
378 0310 náhrady maturity

**374 0305**
Je to předpis vratky do rozpočtu KÚ MSK za nevyčerpanou dotaci na odpisy IM na rok 2013. Skutečnost odpisů byla nižší než plán díky většímu pronájmu tělocvičny OA na konci roku 2013 a tím i vyššími odpisy DČ ve výši 838,75 Kč.

**377 0150**
Je to dvojí platba předplatného na rok 2014 ve výši 594,-- Kč, která byla organizací u dodavatele urgována, ale do 31. 12. 2013 nevrácena na účet školy.

**378 0110**
Tento účet má zůstatek **5.360,- Kč.** Je to exekuce ze mzdy, bude odeslaná na konto správce v lednu 2014.

**378 0300**
Účet má zůstatek **0,- Kč.** Díky zaměstnávání dostatečného počtu zaměstnanců ze ZPS a odběru zboží z firem tyto občany zaměstnávajících.

**38 – přechodné účty aktiv a pasiv**
381 0000 náklady příštích období-předplatné
381 0010 // prodloužení licence
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 podzimní maturity
388 0002 doh. účet COMENIUS 2012
388 0003 doh. účet „Na praxi k sousedům“
388 0004 doh. účet odpisy IM
388 0005 doh. účet autoškola SOŠ, nábytek DM OA
388 0006 doh. úet ICT
388 0200 doh.účet- POSTILION
388 0300 doh. účet EU Peníze školám
388 0400 doh. účet ACTIVE CITIZEN
388 0500 doh. účet LEONARDO DA VINCI 2013-2015
389 0000 dohadný účet – položky SOŠ
389 0100 dohadný účet – položky OA
389 0150 dohadný účet – předběžná daň HL. Č.
389 0200 dohadný účet – předběžná daň DČ
389 0500 dohadný účet – plyn DM Olomoucká
389 0510 dohadný účet - plyn SOŠ Otická
389 0520 dohadný účet – plyn OA
389 0530 dohadný účet – plyn výdejna
389 0540 dohadný účet – plyn DM OA Mařádkova
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 **29.091,07 Kč,** předplatné časopisů i na CD , přeúčtování bude v lednu 2014.

**381 0010**
Zůstatek OA **je 111.308,59 Kč,** jedná se o upgrade a update softwaru OA, přeúčtován bude v lednu 2014

**381 0100**
Zůstatek SOŠ je **2.710,- Kč**. Předplatné časopisů i na CD, přeúčtování bude v lednu 2014

**381 0010**
Zůstatek SOŠ je **5.700,75 Kč.** Jedná se o upgrade a update softwaru SOŠ, přeúčtování bude v lednu 2014.

**381 celkem činí 148.810,41 Kč**

**383 0100**
Zůstatek je 72.981,25 **Kč**. Jsou to výdaje za prosinec 2013, kdy fa byla vystavena v lednu 2014 účet se v lednu 2014 vyrovná. Soupis doložen viz níže:

| | |
|---|---|
| Opavanet s.r.o. | 114,60 Kč |
| Pragoplyn s.r.o. | 5.312,28 Kč |
| O2 a.s. | 4.652,56 Kč |
| Hana Zelinková | 2.789,-- Kč |
| Zař. Šk. Strav. Opava | 1.757,-- Kč |
| Inpromat.ct | 2.750,81 Kč |
| T-Mobile | 246,-- Kč |
| l. Dluhošová Opava | 2.980,-- Kč |
| Pragoplyn s.r.o. | 16.139,-- Kč |
| Technické služby Opava | 2.400,-- Kč |
| T-Mobile | 121,-- Kč |
| Strategic Consulting | 10.285,-- Kč |
| Van Gansenwinkel s.r.o. | 4.193,-- Kč |
| Hana Zelinková | 6.821,-- Kč |
| -//- | 470,-- Kč |
| Centropol Energy | 8.713,-- Kč |
| KVIC Nový Jičín | 3.307,-- Kč |

**385 0000**
Zůstatek účtu činí **36.330,98 Kč.** Je to přeplatek za energie, viz níže.

| | |
|---|---|
| LUMIUS s.r.o. | 27.012,70 Kč |
| Pragoplyn s.r.o. | 9.318,28 Kč |

**388 0002**
Zůstatek účtu je **186.348,- Kč**. Jsou to náklady z projektu Comenius od začátku projektu v roce 2012. Účtování je dle smlouvy, konec projektu bude v r. 2014.

**388 0010**
Zůstatek účtu je **7400 Kč**. Dohady na přeplatek za energie k 31. 12. 2013:

| | | |
|---|---|---|
| Centropol energy a.s. | 6.900,-- Kč | elektřina Olomoucká |
| Centropol energy a.s. | 500,-- Kč | elektřina Otická |

**388 0300**
Zůstatek účtu je **1.770.975,-- 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.

**388 0500**
Zůstatek účtu je **43.500,-- Kč**. Jsou to náklady z projektu LEONARDO DA VINCI od začátku projektu v roce 2013. Účtování je dle smlouvy, konec projektu bude v r. 2015.

**389 0000**
Zůstatek účtu je **12.300,- Kč.** Je to dohadná položka na spotřebu vody na DM Olomoucká vyúčtování cca 2/2014

**389 0640**
Zůstatek účtu je **900,- Kč.** Je to dohadná položka na spotřebu el. energie na DM OA Vyúčtování cca 2/2013

**Účtová třída 5 - náklady**

**501 – spotřeba materiálu**

| | |
|---|---|
| 501 0310 | lůžkoviny DM OA |
| 501 0360 | tiskoviny i na CD |
| 501 0370 | materiál pro výuku |
| 501 0372 | učebnice-kantoři |
| 501 0380 | učební pomůcky |
| 501 0400 | DDHM (501 0600) |
| 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 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 (do 30. 6. 2013) |
| 518 0350 | školení provoz (do 30. 6. 2013) |
| 518 0360 | školení BOZP a PO (do 30. 6. 2013) |
| 518 0380 | nájem maturity Minorit |
| 518 0400 | konzultační služby |
| 518 0410 | zpracování dat-mzdy |
| 518 0411 | disketa-mzdy |

| | |
|---|---|
| 518 0420 | upgrade a update programů |
| 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 0631 | licence programů DDNM |
| 518 0700 | ostatní služby |
| 518 0710 | inzerce |
| 518 0720 | kopírka - provoz |
| 518 0750 | praní prádla |

**521 – mzdové náklady**

| | |
|---|---|
| 521 0300 | mzdové náklady zaměstnanců bez ESF |
| 521 0310 | použití FO |
| 521 0320 | OPPP – bez ESF |
| 521 0340 | OPPP - granty |
| 521 0600 | náhrada platu DPN |

**524 – zákonné sociální pojištění**

| | |
|---|---|
| 524 0300 | sociální pojištění včetně II. pilíře |
| 524 0400 | zdravotní pojištění |
| 524 0500 | zdravotní pojištění z jiných zdrojů |
| 524 0510 | sociální pojištění z jiných zdrojů |

**525 – jiné sociální pojištění**

| | |
|---|---|
| 525 0500 | kooperativa poj. |

**527 – zákonné asociální náklady**

| | |
|---|---|
| 527 0300 | jednotný příděl 1% do FKSP |
| 527 0310 | jednotný příděl do FKSP z fondu odměn |
| 527 0320 | příspěvek na stravu zaměstnanců do 55% |
| 527 0330 | preventivní prohlídky |
| 527 0340 | zákonné sociální náklady dle § 24 |
| 527 0360 | školení a vzdělávání DVPP MŠMT ČR |
| 527 0370 | školení a vzdělávání nepedagogové a pedagogové bez MŠMT ČR |
| 527 0380 | školení a vzdělávání BOZP a PO |

**528 – jiné sociální náklady**

| | |
|---|---|
| 528 0300 | ochranné pomůcky (DO 30. 6. 2013) |

**538 – ostatní daně a poplatky**

| | |
|---|---|
| 538 0310 | ostatní poplatky OHS |

**542 – pokuty a penále**

| | |
|---|---|
| 542 0300 | jiné pokuty a penále OHS |

**547 – manka a škody**

| | |
|---|---|
| 547 0400 | zmařená investice |

**549 – ostatní náklady z činnosti**

| | |
|---|---|
| 549 0300 | TZ hmotného inv. majetku do 40 tisíc |

549 0310 pojištění majetku
549 0320 pojištění - úraz
549 0321 pojištění – škoda
549 0400 náhrady maturitní komise (bez cest)

**551 - odpisy dlouhodobého majetku**
551 0300 odpisy hmotného DHNIM
551 0400 odpisy DHIM
551 0701 odpisy DHIM z investičního transferu

**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

**<u>Účtová třída 6 – výnosy</u>**
**602 – tržby**
602 0510 výnosy z ubytování na DM OA
602 0530 výnosy – reklama (převod na DČ)

**644 – výnosy z prodeje majetku**
644 0300 prodej železa

**648 – čerpání fondů**
648 0300 zúčtování rezervního fondu - dary
648 0400 zúčtování fondu odměn

**649 – ostatní výnosy z činnosti**
649 0300 ostatní výnosy – náhrady škody zaměstnanců
649 0340 // výnosy partnerských projektů
649 0403 // ztracené čipy
649 0404 // opis vysvědčení
649 0420 // parkovné KVIC
649 0430 // dotace – podzimní maturity
649 0490 // výnosy

**662 - úroky**
662 0300 úroky z bankovních účtů

**663 – kurzové zisky**
663 0300 kursové zisky

**672 – výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů.**

| | |
|---|---|
| 672 0300 | časové rozpouštění Investičního transferu ve věcné a časové souvislosti |
| 672 0500 | transfer provozní |
| 672 0501 | transfer na odpisy |
| 672 0502 | transfer na autoškolu SOŠ, vybavení DM OA |
| 672 0504 | transfer ICT |
| 672 0530 | transfer – přímé ONIV (672 0630) |
| 672 0611 | transfer – COMENIUS 2012 |
| 672 0650 | transfer – LEONARDO DA VINCI 2013-2015 |
| 672 0660 | transfer – EU – Peníze školám 2012 - 2014 |

**<u>Účtová třída 4</u>**

**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 |
| 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 0410 | použití – překročení platů |
| 411 0420 | použití - odměny |

**412 - FKSP**

| | |
|---|---|
| 412 0100 | FKSP |
| 412 0110 | jednotný příděl do FKSP – 1% |
| 412 0220 | použití fondu - stravování |
| 412 0240 | použití fondu – kulturní a sportovní akce |
| 412 0260 | použití fondu – peněžní dary - 50 let a první odchod do důchodu |
| 412 0298 | příspěvek odborové organizaci |

**413 - Fond rezervní tvořený z HV**

| | |
|---|---|
| 413 0500 | Fond rezervní – počáteční stav |
| 413 0510 | příděl z HV |

**414 - Fond rezervní z ostatních titulů**

| | |
|---|---|
| 414 0500 | Fond rezervní |
| 414 0540 | příjem – peněžní dary účelové |
| 414 0550 | příjem – peněžní dary neúčelové |
| 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 0400 | čerpání fondu-financování inv. výstavby a modernizace |

**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“ |
| 472 0140 | LEONARDO DA VINCI 2013-2015 |

**<u>Podrozvahová evidence</u>**

| | |
|---|---|
| 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 |

**911 – vyřazené pohledávky a závazky**

| | |
|---|---|
| 911 0300 | p. Hrubá HL. Č. 2009 |

**942 – další podmíněné pohledávky**

| | | |
|---|---|---|
| 942 0000 | Podrozvaha k přímé dotaci | |
| 942 0010 | // | k dotaci Podzimní maturity |
| 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“ |
| 9430024 | // | LEONARDO DA VINCI 2013-2015 |
| 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**81přípravný kurs přijímací zkoušky
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 – ubytovaní
95 COCA COLA
96 pronájem – reklama na plotě školy

| | |
|---|---|
| 194 0300 | pohledávky FSK Opava |
| 241 0060 | běžný účet DČ |
| 311 0010 | tělocvičny z r. 2009 |
| 311 0030 | odběratelé DČ |
| 431 0000 | výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení DČ |
| 432 0000 | nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta z minulých let |

**Účtován třída D. Č. 5 - náklady**

| | |
|---|---|
| 501 0000 | materiál |
| 502 0000 | el. energie |
| 502 0010 | voda |
| 502 0020 | plyn |
| 511 0000 | opravy a údržba |
| 518 0000 | zpracování daňového přiznáni |
| 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% |
| 551 0000 | odpisy majetku |
| 556 0001 | pronájem TV SFK Opava |
| 591 0000 | daň právnických osob |

**Účtová třída DČ 6 – výnosy**

| | |
|---|---|
| 602 0000 | ubytování cizích na DM |
| 603 0010 | výnosy z pronájmu nemovitostí |
| 603 0011 | voda |
| 603 0012 | plyn |
| 603 0013 | elektrická energie |
| 603 0014 | opravy a udržování |
| 603 0015 | odpisy IM |
| 603 0016 | praní prádla |
| 603 0017 | tel. hovory – kredit |
| 603 0018 | hyg. potřeby, spot. mat. |
| 603 0019 | mzdy |
| 603 0020 | pronájmy plochy |

**Hospodaření s finančními prostředky ze státního rozpočtu**

| | |
|---|---|
| Náklady za rok 2013 v hlavní činnosti | 38.518.873,95 Kč |
| Náklady DČ | 192.046,70 Kč |
| **Náklady celkem** | **38.710.920,65 Kč** |
| | |
| Výnosy v hlavní činnosti | 38.537.475,81 Kč |
| Výnosy DČ | 333.076,85 Kč |
| **Výnosy celkem** | **38.870.552,66 Kč** |

**V ý n o s y**

| | |
|---|---|
| **Transfer - přímý ONIV** | **29.118.437,- Kč** |
| **V tom** | |
| **ÚZ 33353** | **29.033.000,- Kč** |
| Přímé náklady | |
| **ÚZ 33034** | **85.437,- Kč** |

Podpora org. a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou, zde byla vratka během roku 2013 do rozpočtu zřizovatele ve výši 1.417,-- Kč.

| | |
|---|---|
| **Transfer provozní ÚZ 1** | **7.127.000,- Kč** |
| **Z toho ZÚ 0** | **6.188.000,-- Kč** |
| (v tom vybavení domova mládeže) | 550.000,-- Kč |
| **Z toho ÚZ 205** | **542 000,-- Kč** |
| „Krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku“ (vratka nespotřebované dotace ve výši 838,75). | |
| **Z toho na ICT ÚZ 132** | **50 000,- Kč** |
| **Z toho ÚZ 203** | |
| Na dofinancování vyučovacího předmětu ,,Řízení motorových vozidel SOŠ“ | **189 000,-- Kč** |
| **Na dofinancování vybavení DM OA** | **150.000,-- Kč** |
| **Projekt POSTILION – dofinancování po ukončení** | |
| Neinvestiční dotace | **150.249,65 KČ** |
| | |
| **Projekt EU peníze školám – dofinancování projektu** | |
| Neinvestiční dotace | 778.292,80 **KČ** |
| | |
| **Náklady hrazené z jiných - těchto zdrojů** | |
| Náklady z vlastních zdrojů | **901.000,78 Kč** |
| Náklady projektu EKONOM | **208.462,92 Kč** |
| Náklady Comenius 2012 | **149.125,-- Kč** |
| Náklady Leonardo da Vinci | **44.113,30 Kč** |
| Dle nařízení Kraje jsme provedli odvod z odpisů z IF v částce | **0,-- Kč** |

Hospodářský výsledek je tvořen z vlastních zdrojů a z DČ.

| | |
|---|---|
| **HV za hlavní činnost** | **18.601,86 Kč** |
| **HV z doplňkové činnosti** | **141.030,15 Kč** |
| **Celkem HV za rok 2013** | **159.632,01 Kč** |

# F O N D Y

**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 2013 jsme tento fond použili následovně:

Stav k 1. 1.2013 **158.781,72**

**Tvorba**

Příděl HV byl 130.000,- Kč

**Tvorba Celkem 130.000,-- Kč**

**Čerpání:**

Překročení platů 18.468,-- Kč

Odměny z FO 16.600,--Kč

**Čerpání celkem 35.068,-- Kč**

**Krytý zůstatek fondu k 31. 12. 2013 je 253.713,72 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 Krajem.

Stav k 1. 1. 2013 **328.532,90 Kč**

**tvorba**

Příděl HV 36.889,01Kč z HV OA

**Tvorba celkem 36.889,01 Kč**

**Čerpání 0,-- Kč**

**Krytý zůstatek fondu 413 k 31. 12. 2013 je 365.421,91 Kč.**

**FR – fond rezervní z ostatních titulů 414 číselná řada 9001**

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

Přijaté dary v r. 2013

Stav k 1. 1. 2013 **252.831,42 Kč**

**Tvorba**

peněžní dary účelové **37.517,-- Kč**

peněžní dary neúčelové **60 000,-- Kč**

**Tvorba celkem 97.517,-- Kč**

**dary účelové - tvorba**

15.000,- Kč SRPŠ – přeprava Praha

5.000,-- Kč SRPDŠ SOŠ – exkurse Oswietim

2.517,--Kč SRPŠ – GRANT pro žáky Dolní oblast Vítkovice

15 000,- Kč SRPŠ – na Vídeň

**37.517,- Kč dary účelové celkem**

**Dary neúčelové - tvorba**

| | | |
|---|---|---|
| 2 000,- Kč | Benekov term. S.r.o., | pro potřebu školy |
| 20 000,- Kč | Witzemann Opava | pro potřebu školy |
| 5 000,-- Kč | PROFIL Mariánské Lázně | financování školství - vzdělávání |
| 3.000,-- Kč | Eva Brychta, Opava | pro potřebu školy |
| 30.000,-- Kč | Lama invest, Hradec/n/M | pro potřebu školy |
| **60.000,- Kč** | **dary neúčelové celkem** | |

**Čerpání**

| | |
|---|---|
| Peněžní dary účelové | **37.517,-- Kč** |
| Peněžní dary neúčelové | **145.533,-- Kč** |
| **Čerpání celkem** | **183.050,-- Kč** |

**Použití darů účelových**

| | |
|---|---|
| 15.000,-- Kč | SRPŠ – přeprava Praha |
| 5.000,-- Kč | SRPŠ SOŠ – exkurse Oswietim |
| 2.517,--Kč | SRPŠ – GRANT pro žáky Dolní oblast Vítkovic |
| 15.000,-- Kč | SRPŠ – na Vídeň |
| **37.517,-- Kč** | **použito z darů účelových** |

**Použití darů účelových**

| | |
|---|---|
| -142,-- Kč | Vratka z dotace ,,Na praxi k sousedům“ |
| 8.500,-- Kč | projektový den – Comenius |
| 7.538,-- Kč | odměny soutěž – šk. kolo |
| 63.898,-- Kč | oprava podlah č. 22 OA |
| 1.900,-- Kč | poháry pro vítěze – pro žáky ZŠ |
| 350,-- Kč | slovníky do kapsy (Leonardo) |
| 34.086,-- Kč | uč. pomůcka do TV – stojany na badminton |
| 29.403,-- Kč | lajnovaní hřiště na badminton |
| **Celkem 145.533,--** | **Použito z darů neúčelových** |

**Zůstatek fondů FR – 414 – z ostatních titulů k 31. 12. 2013 je 167.298,42 Kč**

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

Tento fond se tvoří přídělem 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. 2013 **436.003,28 Kč**

**Tvorba**

| | |
|---|---|
| Příděl z odpisů DČ | 11.999,70 Kč |
| Příděl z odpisů DNHIM | 13.836,-- Kč |
| Příděl z odpisů DHIM | 363.729,25 Kč |
| Příděl ze SOŠ | 163.596,-- Kč |
| Rozpouštění IT | 124.387,05 Kč |
| **Tvorba Celkem** | **677.548,-- Kč** |

**Čerpání:**

| | |
|---|---|
| Oprava osvětlení v TV OA | 297.303,-- Kč |
| TZ elektro H. Kvapilová | 71.310,-- Kč |
| TZ přístřešek Otická | 124.360,80 Kč |
| **Čerpání celkem** | **492.973,80,-- Kč** |

**Zůstatek fondu k 31. 12. 2013 je 620.577,48 Kč.**

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

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

| | |
|---|---|
| Stav k 1. 1. 2013 | **62.768,42Kč** |

**Tvorba**

| | |
|---|---|
| Příděl z mezd DČ | 250,-- Kč |
| Příděl z mezd hl. č. ÚZ 33353 | 210.344,-- Kč |
| Příděl z mezd hl. č. ÚZ 33034 | 582,-- Kč |
| Příděl z FO | 450,-- Kč |
| **Tvorba Celkem** | **211.626,--Kč** |

**Čerpání:**

| | |
|---|---|
| Stravování zaměstnanců | 148.208,-- Kč |
| Kultura, TV a sport | 18.580,-- Kč |
| Životní jubilea, důchod | 30.000,-- Kč |
| Pro odbory | 470,-- Kč |
| **Čerpání celkem** | **197.258,-- Kč** |

**Zůstatek fondu k 31. 12. 2013 je 77.136,42 Kč.**

Hospodaření fondu za rok 2013 je přiloženo.

| | |
|---|---|
| **na účtu 412 je** | **77.136,42 Kč** |
| **Na BÚ FKSP 243 0000 je** | **76.111,42 Kč** |

V lednu 2014 se musí převést

| | |
|---|---|
| -470,-- Kč | odbory 2013 |
| + 16.997,-- Kč | 1% z mezd OA 12/2013 |
| + 250,-- Kč | 1% z mezd DČ 12/2013 |
| - 10.752,-- Kč | stravné zaměstnanců 12/2013 |
| - 5.000,-- Kč | dar k 50. narozeninám |

**Tím se účty FKSP v lednu 2014 vyrovnají**

| | |
|---|---|
| **243 0000** | **76.111,42, Kč** |
| **412** | **76.111,42 Kč** |

| Skutečné hospodaření s FKSP k 31.12.2013 | | | |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | **příjmy 2013** | | |
| **1.1.2013** | počáteční zůstatek OA | | **62 768,42 Kč** |
| | příděl 1% z mezd 2013 § 33353 | | 210 344,00 Kč |
| | příděl 1% z mezd 2013 § 33034 | | 582,00 Kč |
| | příděl 1% z mezd 2013 DČ | | 250,00 Kč |
| | příděl 1% z FO 2013 | | 450,00 Kč |
| | **Příděl celkem** | | **211 626,00 Kč** |
| **příjmy celkem** | | | **274 394,42 Kč** |
| | | | |
| | **výdaje 2013** | | |
| | čerpání výročí 2013 50 let | | 30 000,00 Kč |
| | obědy zaměstnanců | | 148 208,00 Kč |
| | dětské tábory | | 3 000,00 Kč |
| | kultura | | 15 580,00 Kč |
| | setkání důchodců | | 0,00 Kč |
| | odbory | | 470,00 Kč |
| **výdaje celkem** | | | **197 258,00 Kč** |
| | | | |
| **hospodářský výsledek FKSP 2013** | | | **77 136,42 Kč** |
| | | | |
| **VÝROČÍ 2013** | | | |
| | **příjmy** | | |
| | zůstatek z roku 2012 | | 9 557,00 Kč |
| | 15 % příděl v roce 2013 | | 31 602,00 Kč |
| | na výročí 2013 celkem | | 41 159,00 Kč |
| | | | |
| | **výdaje** | | |
| | Tylšarová | 50 let | 5 000,00 Kč |
| | Gregor | 50 let | 5 000,00 Kč |
| | Hušková | 50 let | 5 000,00 Kč |
| | Šulcová | 50 let | 5 000,00 Kč |
| | Legerská | 50 let | 5 000,00 Kč |
| | Grulichová | 50 let | 5 000,00 Kč |
| | na výročí výdaje celkem 2013 | | 30 000,00 Kč |
| | | | |
| **převod na dary do roku 2014** | | | 11 159,00 Kč |

**Evidence nájemních smluv a smluv o výpůjčce**

Pronájmy svěřeného nemovitého majetku jsou krátkodobé na základě sepsaných smluv, které jsou opakovaně uzavírány na příslušný kalendářní rok. Jedná se o pronájmy prostor 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.

**Nájemní smlouvy:**

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

**Organizace v roce 2013 řádně hospodařila se svěřeným majetkem a zvyšovala jeho využití.**