

**Mateřská škola pro zrakově postižené,
Havířov - Město, Mozartova 2, příspěvková organizace**

**Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové
organizace za rok 2012**



Zpracovala: Mgr. Šárka Chobotová – ředitelka školy

V Havířově 17. února 2013

Obsah:

A) Základní údaje o organizaci

B) Rozbor hospodaření

1. výnosy - rozpis závazných ukazatelů od zřizovatele, výčet poskytnutých dotací v členění podle jednotlivých poskytovatelů a účelu použití
2. vyhodnocení čerpání účelových prostředků ze státního rozpočtu v členění dle jednotlivých účelových znaků, zhodnocení okolností, které měly vliv na jejich čerpání, odchylky od rozpočtových ukazatelů, skutečnosti ovlivňující jednotkové výkony, informace o nedočerpaných prostředcích
3. mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat
4. vyhodnocení čerpání účelových prostředků z rozpočtu zřizovatele v členění, informace o nedočerpaných prostředcích
5. rozbor příjmů z vlastní činnosti – hodnocení, vývoj, prognóza jejich výše, komentář k tabulce č. 1 přílohy
6. náklady - analýza čerpání prostředků hodnoceného roku v členění, hodnocení meziročního vývoje nákladů, komentář k tabulce č. 2 přílohy
7. doplňková činnost – náklady, výnosy, hodnocení přínosu, prognóza

Výsledek hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti, rozbor, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

C) Peněžní fondy a jejich krytí a zapojení do hospodaření v daném roce (stav, tvorba, čerpání)

1. fond odměn
2. rezervní fond
3. FKSP
4. investiční fond

D) Závodní stravování zaměstnanců organizace

1. způsob zajištění stravování
2. kalkulace, vyčíslení nákladů
3. zajištění stravování v době prázdnin

E) Péče o spravovaný majetek

1. Informace o nemovitém majetku
2. Informace o investiční činnosti údržbě a opravách
3. Informace o pojištění svěřeného majetku, pojistné události
4. Informace o inventarizaci majetku
5. Informace o pronájmech nemovitého majetku

F) Pohledávky a závazky organizace

1. pohledávky – rozpis dlužníků, vyčíslení, vyhodnocení, příčiny, návrh řešení
2. závazky - rozpis věřitelů, vyčíslení, vyhodnocení, příčiny, návrh řešení

G) Výsledky kontrol

H) údaje o seznámení se zprávou o činnosti za rok 2012

I) Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zák. č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů

J) Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení včetně příloh (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, výkaz rozboru plnění HV, tabulky Evidence nájemních smluv a smluv o výpůjčce)

Tabulka č. 1: Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 2: Přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 3: Výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 4: Příspěvek na provoz

Tabulka č. 5: Krytí účtů peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd

Tabulka č. 6: Stav pohledávek po lhůtě splatnosti

Tabulka č. 6a: Stav pohledávek po lhůtě splatnosti - ošetřovné

Tabulka č. 7: Hospodaření s peněžními fondy

Tabulka č. 8: Spotřeba energií

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Výkaz Rozbor plnění HV

Evidence nájemních smluv a smluv o výpůjčce

A) Základní údaje o organizaci

*(název, sídlo zaměření školy, organizační struktura
údaje o počtech žáků a zaměstnanců)*

- Název školy: Mateřská škola pro zrakově postižené, Havířov - Město, Mozartova 2, příspěvková organizace
- Sídlo: Mozartova 1092/2, 736 01, Havířov - Město
- číslo telefonu: 59 641 10 17
- Email: spms@volny.cz
- Adresa web. stránek www.ocniskolka.cz
- identifikátor zařízení: 600 026 281
- IZO speciální mateřské školy: 060 337 389
- IZO školní jídelny: 110 022 378
- ředitelka MŠ: Mgr. Šárka Chobotová
Uzavřená 1011/8, Havířov – Město
- zřizovatel: Moravskoslezský kraj, 28. října 117,
702 18 Ostrava
- školská rada: není
- kapacita školy: 42 dětí
- kapacita školní jídelny: 50 jídel
- druhy a typy oddělení: specializované – pro zrakově postižené
s individuální integrací kombinovaných vad,
tělesně postižených, mentálně postižených,
autistických a zdravotně oslabených dětí
- počet tříd: 3
- Odloučená pracoviště škola nemá.

Mateřská škola pro zrakově postižené, Havířov – Město, Mozartova 2, příspěvková organizace je samostatným právním subjektem, jehož zřizovatelem je Moravskoslezský kraj.

Výchovná a vzdělávací činnost školy vycházela v roce 2012 ze dvou Školních vzdělávacích programů školy. Od září 2012 pracujeme podle programu „Vnímáme svět jinými očima“, který nahradil ŠVP s názvem „I my zde žijeme“. ŠVP je zpracován na základě závazného dokumentu - Rámcového programu pro předškolní vzdělání, moderní literatury, nových trendů v předškolním vzdělávání a zkušeností získaných na odborných seminářích. Součástí ŠVP je mimo jiné i program environmentální výchovy, program prevence sociálně patologických jevů a plán odpoledních aktivit pro děti a akcí pro rodiče s dětmi. MŠ zajišťovala v hodnotícím období všestrannou péči o děti tří až sedmileté se zrakovým, tělesným, mentálním a kombinovaným postižením a s diagnózou Autismus. Specifika práce s jednotlivými postiženími jsou rovněž součástí ŠVP.

Předškolní vzdělávání bylo v souladu s činností zapsanou ve školském rejstříku zaměřeno především na všestranný harmonický rozvoj osobnosti s přihlédnutím k individuálním zvláštnostem a potřebám dětí. Velký důraz je každoročně kladen na zlepšování funkcí zrakových analyzátorů u zrakově postižených dětí. Individuální integrace dětí s jiným postižením vycházela z individuálních vzdělávacích plánů.

Hlavní cíl v oblasti výchovy a vzdělávání: „Získávat samostatnost a základy kompetencí důležitých pro další rozvoj a učení, pro život a vzdělávání s ohledem na stupeň postižení dítěte a z toho vyplývajících individuálních zvláštností v oblasti psychiky“. Dalším cílem bylo vést děti k osvojování samostatnosti a schopnosti umět se uplatnit ve společenském životě s důrazem na komunikativní dovednosti.

Všechny aktivity byly založeny na krátkodobých vzdělávacích cílech charakterizujících současné zaměření a záměr školy.

Údaje o dětech

Povinnou školní docházku nastoupilo ve sledovaném roce 12 dětí. O odkladu školní docházky bylo v roce 2012 rozhodnuto v případě 5 dětí. Postižené děti byly rovnoměrně rozděleny do tří tříd na základě věku a individuálních zvláštností. Ve třídě s individuální integrací autistických dětí pracovali asistenti pedagoga. Tři děti s kombinovaným postižením měly k dispozici osobní asistenty.

Struktura tříd dle postižení

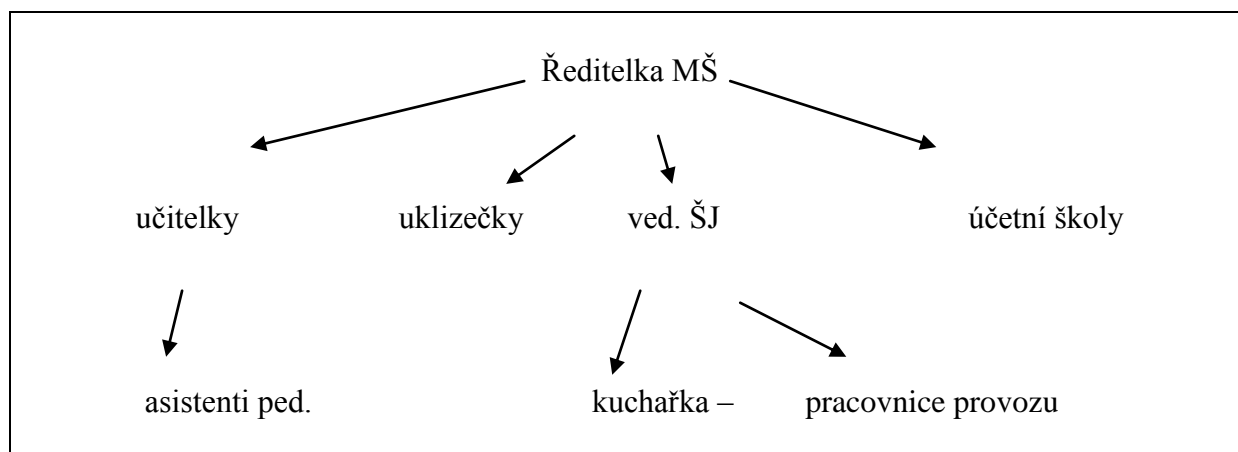
	leden - srpen 20102			září - prosinec 2012		
	1.tř.	2.tř.	3.tř.	1.tř.	2.tř.	3.tř.
Počet dětí	13	14	13	13	13	12
Zraková postižení	8	9	9	10	10	8
Tělesná postižení	0	1	0	0	0	1
Autismus	1	1	2	2	2	1
Kombinované vady	2	0	0	0	0	0
Zdravotní oslabení	2	3	2	0	0	0
ADHD	0	0	0	0	0	0

Bez postižení	13	14	13	1	1	2
Mentální postižení	8	9	9	0	0	0

V MŠ pracovalo v roce 2012: 9 pedagogických pracovníků – 6 učitelek včetně ředitelky a 3 asistenti pedagoga, 6 nepedagogických pracovníků – účetní školy a vedoucí školní jídelny v jedné osobě, 2 uklízečky, kuchařka a pracovníce provozu. V průběhu roku nastoupila jedna pracovníce na mateřskou a rodičovskou dovolenou, jedna pracovníce se z rodičovské dovolené vrátila, jedna pracovníce byla přijata na volné pracovní místo uklízečky, jedna pracovníce ukončila pracovní poměr z důvodu jmenování do funkce ředitele v jiné MŠ, jedna nová pedagogická pracovníce na toto místo v září nastoupila.

Součástí školy je školní jídelna s kapacitou 50 uvařených obědů/1 den. Školní jídelna stravovala v hodnotícím období průměrně 40 zapsaných dětských strávníků. Poplatky za stravné činily u dětí s celodenní docházkou 30 Kč. Tyto zahrnují cenu za dopolední přesnídávku, plný oběd a odpolední svačinu. U dětí s polodenní docházkou činilo stravné 23 Kč a liší se o částku za odpolední svačinu. Školní jídelna také stravovala v hodnotícím roce 14 zaměstnanců školy (viz. bod D).

Organizační struktura:



B) Rozbor hospodaření

1. Výnosy, rozpis závazných ukazatelů od zřizovatele a výčet dalších dotací, které byly organizaci poskytnuty, v členění dle jednotlivých poskytovatelů a účelu použití

Rozpis závazných ukazatelů od zřizovatele v členění

Dotace v tis. Kč	ÚZ	poskytovatel	Účel použití
687	0 + 205	zřizovatel	Provozní náklady dle rozpočtu
4 251	33353, 33015, 33027	zřizovatel	Přímé náklady dle rozpočtu, rozvojové programy

Pro rok 2012 byly usnesením č. 22/1837 ze dne 14. 12. 2011, usneseními č. 102/6580 ze dne 24. 1. 2012, usnesením č. 107/6887 ze dne 20. 3. 2012, usnesením č. 109/7040 ze dne 17. 4. 2012, usnesením č. 120/7949 ze dne 18. 09. 2012, usnesením č. 120/7949 ze dne 18. 9. 2012, usnesením č. 123/8186 ze dne 30. 10. 2012, usnesením č. 4/137 ze dne 4. 12. 2012 Rady Moravskoslezského kraje (podle § 12 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) stanoveny následující závazné ukazatele:

Limit počtu zaměstnanců

11,60

Příspěvek na provoz celkem

4 938 000,00 Kč

Z toho:

1. Příspěvky a dotace –MŠMT	4 251 000,00 Kč
2. Příspěvky a dotace od zřizovatele	68 000,00 Kč
3. Odvod do rozpočtu kraje	0,00 Kč
4. Výsledek hospodaření	0,00 Kč

V rámci příspěvků a dotací – MŠMT byly k závaznému ukazateli stanoveny:

ÚZ 33353 – přímé náklady na vzdělání

Přímé náklady celkem	4 251 000,00 Kč
Prostředky na platy pedagogických pracovníků	2 356 000,00 Kč
Prostředky na platy nepedagogických pracovníků	780 000,00 Kč
Ostatní osobní náklady ped.pracovníků	0,00 Kč
Ostatní osobní náklady neped.pracovníků	0,00 Kč
Zákonné odvody	1 067 000,00 Kč
Příděl FKSP	30 000,00 Kč

Přímý ONIV	18 000,00 Kč
------------	--------------

V rámci příspěvků a dotace od zřizovatele byly k závaznému ukazateli stanoveny:

ÚZ 0, 205 – příspěvky na provoz

Provozní náklady celkem	687 000,00 Kč
Provozní náklady ÚZ 0	669 000,00 Kč
Účelové prostředky na krytí odpisů ÚZ 205	18 000,00 Kč

2. Vyhodnocení čerpání účelových prostředků ze státního rozpočtu v členění dle jednotlivých účelových znaků, zhodnocení okolností, které měly vliv na jejich čerpání, odchylky od rozpočtových ukazatelů, skutečnosti ovlivňující jednotkové výkony, informace o nedočerpaných prostředcích

Závazné rozpočtové ukazatele na přímé náklady – prostředky na platy pedagogických i nepedagogických pracovníků, OON ped. i neped. pracovníků byly v celkové výši dodrženy a použity k zabezpečení mzdových nákladů MŠ v souladu s účelem, na něž byly určeny.

V orientačním ukazateli ÚZ 33353 - zákonné odvody, přiděl do FKSP, přímý ONIV, ONIV náhrady došlo k odchylkám – celková částka byla překročena o Kč 837,-.

Rozbor orientačních ukazatelů ÚZ 33353 (odchylky)

	<i>ukazatel</i>	<i>skutečnost</i>	<i>odchylka</i>
<i>Platy pedagogů</i>	2 356 000	2 356 000	0
<i>Platy nepedagogů</i>	780 000	780 000	0
<i>OON</i>	0	0	0
<i>Zákonné soc. pojištění</i>	1 067 000	1 066 251	- 749
<i>FKSP</i>	30 000	31 419	+1 419
<i>ONIV</i>	18 000		+167
<i>z toho náhrady za PN</i>	-	5 861	-
<i>z toho zák. pojištění zam.</i>	-	12 306	-
celkem	4 251 000	4 251 837	+ 837

Toto překročení přímých nákladů bylo dofinancováno z provozních prostředků ÚZ 0 ve výši Kč 778,- a z vlastních tržeb – ÚZ 5 Kč 59,-.

Ve sledovaném roce nebyly z přímých nákladů financovány semináře a školení pedagogických pracovníků ani cestovní náhrady s těmito vzdělávacími aktivitami spojené.

Skutečnosti ovlivňující jednotkové výkony ve sledovaném kalendářním roce

Ve sledovaném roce 2012 byl počet jednotek výkonu stejný jako v roce 2011, to znamená 39.

Vzhledem k tomu, že se v případě našeho zařízení jedná především o děti s různým zdravotním postižením, mohou být rozdíly v nákladovosti na jednotku výkonu v meziročním porovnání velmi odlišné. Skutečnosti, které je nutné ve sledovaném roce zohlednit jsou:

- změna struktury dětí dle postižení - viz bod A) této zprávy
- změna struktury dětí dle délky docházky do MŠ (celodenní, polodenní, 5-ti denní)
- stanovení a přidělení PnP na asistenty pedagoga k dětem a žákům se zdravotním postižením (202 tis. Kč)

3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

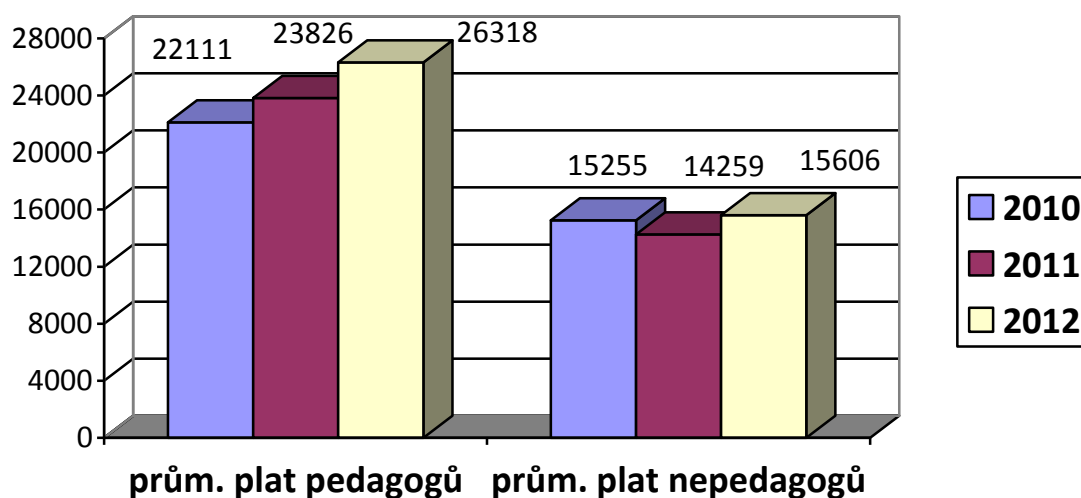
Ukazatel přepočteného počtu zaměstnanců byl vyšší než závazný ukazatel (11,60). Skutečnost 11,625 byla ovlivněna:

- přečerpáním ve středisku ŠJ - pracovní neschopnost kuchařky, přijetí zástupu po celou dobu PN (duben 2012)

Ukazatel rozpočtových prostředků na platy byl v celém rozsahu použit na platy zaměstnanců, Ukazatel rozpočtových prostředků OON nebyl stanoven.

Z následujících srovnávacích grafů vyplývá, jak se vyvíjí mzdové náklady v členění na nejpodstatnější v letech 2010, 2011 a 2012.

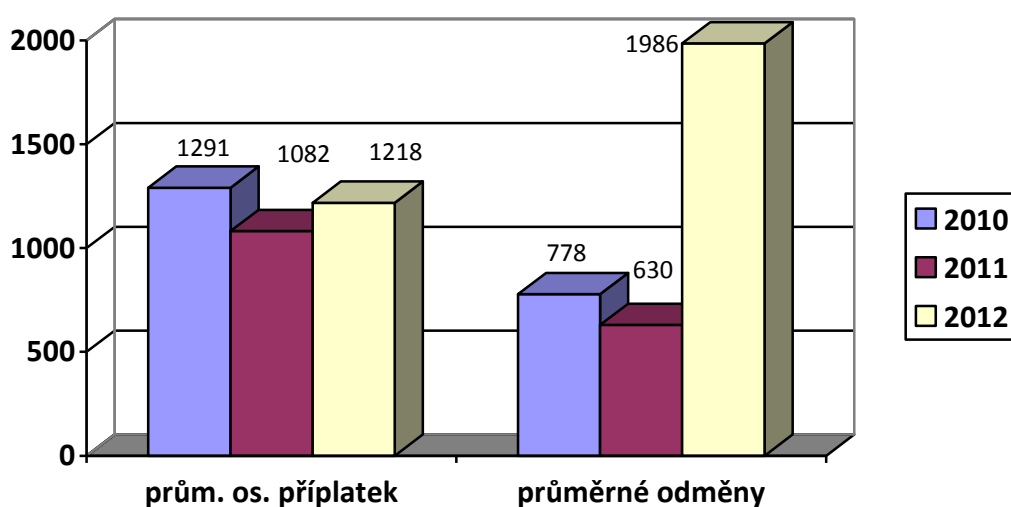
meziroční srovnání platů



Okolnosti, které měly vliv na zvýšení mzdových nákladů v roce 2012:

1. stanovení a přidělení PnP na asistenty pedagoga k dětem a žákům se zdravotním postižením (202 tis. Kč)
2. změna struktury dětí dle postižení
3. změna výkonů od 1. 9. 2012 (+21 tis. Kč)
4. úprava rozpočtu reg. školství – částečné uvolnění vázání fin. prostředků dle usnesení vlády č. 178/2012 (5 tis. Kč)

Srovnání průměru nenárokové složky platu



Z grafu vyplývá zlepšení situace – zvýšení prostředků použitých na osobní příplatky a odměny zaměstnanců.

Výši odměn a osobních příplatků ovlivnilo:

- úspora nárokové složky platu jednoho ped. pracovníka - přizpůsobení pracovní doby a organizační změny v době dlouhodobé nepřítomnosti jedné ped. pracovnice (odchod na MD 1/2012, návrat jiné ped. pracovnice z rodičovské dovolené 4/2012 - zastupování bez přijetí dalšího zaměstnance z důvodu očekávaného proplacení řádné dovolené a neznámého objemu mzdových prostředků pro rok 2012)
- úspora osobních příplatků - přijetí dvou nových zaměstnanců (3 měsíce bez osobního ohodnocení)
- úspora mzdových prostředků za pracovní neschopnost pedagogické pracovnice

4. Účelové dotace z rozpočtu zřizovatele- vyhodnocení čerpání účelových prostředků z rozpočtu zřizovatele v členění, informace o nedočerpaných prostředcích

Provozní náklady (ÚZ 1, ÚZ 205) ve výši 669 tis. Kč jsou stanoveny včetně účelových prostředků na krytí odpisů DHM a DNM ve výši 18 tis. Kč.

Provozní náklady byly ve sledovaném roce vyčerpány v plné výši.

Provozní náklady jsou sledovány měsíčně v rámci rozpočtu školy a upravovány podle potřeby vnitřními rozpočtovými opatřeními.

Provozní náklady byly použity na:

- Odpisy
- Energie
- Služby
- Cestovné, školení a semináře
- Revize, opravy a udržování majetku školy
- Úhradu vstupních lékařských prohlídek
- Pořízení DDHM, DDNM, UP, OOPP, textilu, materiálu pro zaměstnávání dětí, kancelářského materiálu, všeobecného materiálu
- Nákup odborných publikací, časopisů, tiskovin, poštovních známek

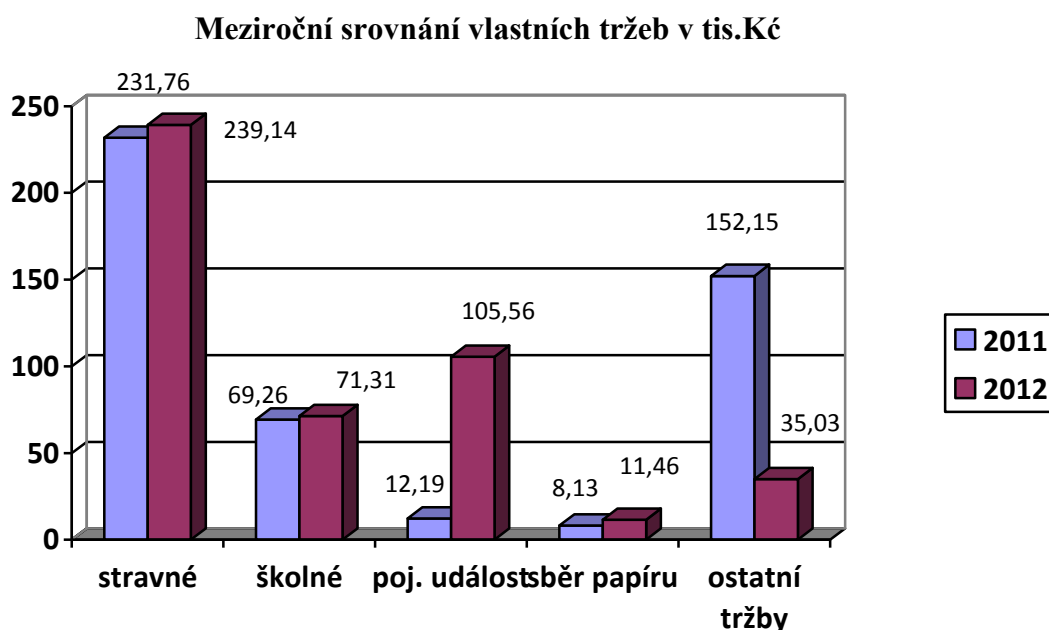
Podrobnější vyhodnocení čerpání provozních nákladů je zpracováno v bodě B 6 této zprávy

5. Rozbor příjmů z vlastní činnosti - hodnocení, vývoj, prognóza jejich výše, komentář k tabulce č. 1 přílohy

Na výši výnosů z vlastní činnosti se podílely:

- příspěvky rodičů na stravné dětí
- příspěvky na školné
- věcné a finanční dary
- úroky peněžního ústavu
- zapojení fondů
- náhrada škody od pojišťovny
- sběr papíru – účast v celostátní akci „Sbíráme s panem Popelou“
- dobropisy minulých let

Srovnání struktury ve sledovaných letech u nejvýznamnějších položek je blíže vyobrazeno v následujícím grafickém přehledu.



- U výnosů z vlastní činnosti v oblastech stravného a školného je patrný nárůst, což ovlivnilo:
 - zdražení výše stravného v souvislosti s vyhláškou 463/2011 b., (finanční limity strávnicků) a zvýšením DPH u potravin.
 - navýšení výše školného od 1. 9. 2012 z 350,- na 400,- Kč
- Vývojové ukazatele ostatních výnosů se ve sledovaných letech významně liší (viz ř. 18,20/tab.1) z důvodu:
 - Výše ostatních výnosů byla v minulém roce ovlivněna získáním tří významných věcných darů ve výši 130 tis. Kč (vítězství školy v soutěži, věcné dary od fyzických osob)
 - Výše ostatních finančních výnosů byla v hodnoceném roce 2012 ovlivněna rozsáhlou havárií v budově školy ve výši 106 tis. Kč – viz bod E 3 této zprávy

Tržby byly použity následovně:

- Stravné na nákup potravin ve výši 100%
- Náhrada škody od pojišťovny byla použita v plné výši k obnovení původního stavu - viz.bod E3) této zprávy
- výnosy z minulých let byly částečně použity na pořízení materiálu na zaměstnávání dětí
- Použití rezervního fondu – použití daňové úspory z roku 2011 na další rozvoj školy – UP nad 1000 Kč
- Finanční dar byl použit na nákup mikulášských balíčků pro děti 100%
- Školné na spotřebu el. energie a tepla ve výši 70% na pořízení DDHM ve výši 20%

Část školného (10%) vytvořilo výsledkem hospodaření z hlavní činnosti ve výši Kč 8,66 tis. Kč.

V následujícím období očekáváme:

- výnosy ze školného v obdobné výši, i když je může pozitivně ovlivnit změna bezúplatného vzdělávání v posledním roce docházky do MŠ u dětí s odkladem školní docházky (od ledna 2013 nárůst o pět dětí)
- vyšší výnosy ze stravného. V souvislosti se zvýšením DPH u potravin očekáváme zvýšení poplatků za stravování od 2 čtvrtletí 2013.
- ostatní výnosy mimo zanedbatelných úroků a poplatků za soukromé tel. hovory zaměstnanců nelze předpokládat.

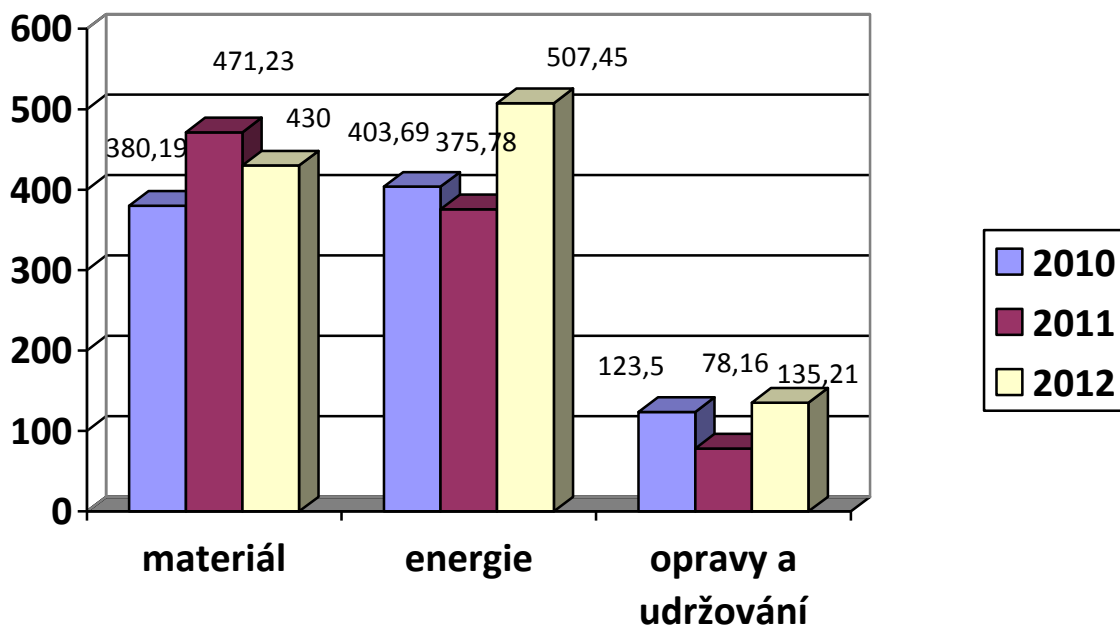
6. Náklady, analýza, čerpání prostředků hodnoceného roku v členění, hodnocení meziročního vývoje nákladů, komentář k tabulce č. 2 přílohy

1. Přímé náklady:

Náklady byly ve sledovaném roce vyčerpány rovnoměrně k zabezpečení mezd, zákonných odvodů, soc. a zdrav. pojištění, zákonného pojištění, tvorby FKSP. V hodnoceném roce došlo k překročení závazných ukazatelů v oblasti tvorby FKSP a ONIV (náhrady za pracovní neschopnost, zákonné pojištění zaměstnanců). Toto překročení bylo dofinancováno z provozních prostředků a vlastních tržeb – viz bod 2. této zprávy. Z této skutečnosti vyplývá, že MŠ v roce 2012 nepoužila na DVPP žádné finanční prostředky.

2. Provozní výdaje:

Meziroční srovnání provozních nákladů v tis.Kč



*Údaje v grafu – materiál 2012 se sestává z řádku č.2 a ř. 27 v tabulce č.2 (v roce 2012 došlo k rozdělení účtu 501 na 501 a 558)

Z údajů ve srovnávacím grafu vyplývá:

1. **V oblasti spotřeby materiálu** je z grafu patrné snížení ve sledovaném roce, což ovlivnilo získání věcných darů v roce 2011 specifikovaných v bodě 5 této zprávy a plánované šetření z důvodu očekávaného navýšení nákladů na energie.
 - Z provozních prostředků a tržeb představují největší položku potraviny ve výši 257 tis Kč.
 - získání věcných darů představovalo částku cca 25 tis. Kč. Tyto dary tvořily: učební pomůcky, materiál k okamžitému použití – balíčky pro děti (Mikulášská nadílka, Den dětí).
 - Dále jsme pořídili z provozních prostředků učební pomůcky ve výši 18,4 tis Kč, (houpačka pro hru dětí na školní zahradě, stavebnice) DDHM za 69,8 tis Kč (nábytek a elektrické spotřeby, které bylo nutno vyměnit za zničené v důsledku havárie vody.) časopisy a tiskoviny za 5,9 tis. Kč, materiál pro výuku za 16,4 tis.Kč, kancelářské potřeby za 11,6 tis. Kč, čisticí a dezinfekční prostředky za 3,4 tis.Kč, všeobecný materiál za 17,6 tis.Kč a materiál na opravu a údržbu za 3,6 tis.Kč.

Prognóza pro následující období:

Spotřeba materiálu v oblasti potravin bude nepatrně vyšší-zdražení stravného. Spotřebu ostatního materiálu ovlivní případné věcné a finanční dary a spotřeba energie, které nelze předpovědět. V roce 2013 budeme provozní výdaje na materiál opět snižovat vzhledem k rostoucím cenám energií a nutnosti posílit výdaje na opravy a údržbu – malování MŠ.

Výše **spotřeby energie** byla ve sledovaném období vyšší než v předešlém roce - došlo k navýšení DPH a nárůstu cen dodavatelů a vyšší spotřebě měrných jednotek

- Zvýšení nákladů tepla způsobilo počasí. Náklady spojené s vytápěním představují nejvýznamnější položku celkových nákladů organizace.
- Náklady za spotřebu plynu byly v roce 2012 mírně nižší než v roce 2011, přestože byla spotřeba měrných jednotek srovnatelná. Tato skutečnost souvisí se změnou dodavatele.
- Vyšší spotřebu jsme zaznamenali u elektrické energie, kterou způsobilo používání přístrojů s vysokým odběrem el. energie při rekonstrukci a opravách, které v MŠ v hodnoceném roce proběhly (např. vysoušení zdiva v suterénu a části přízemí po vytopení MŠ v dubnu 2012) .
- Spotřeba vody byla v roce 2012 vyšší než v roce předešlém. Tuto skutečnost ovlivnila opět dubnová havárie vody a následná vyšší spotřeba při odstraňování jejích následků.

Prognóza pro následující období:

Náklady za spotřebu energií budou v následujícím období záviset na vývoji cen, výběru dodavatelů, na klimatických podmínkách a čistotě ovzduší, které nelze předjímat. Dlouhodobě vyhledáváme možnosti úspory energií, dle finančních možností vyměňujeme elektrické spotřebiče s vysokou spotřebou za úspornější, v odpoledních hodinách, v noci a ve dnech pracovního volna budovu temperujeme. V roce 2013 vyměníme v části budovy okna. V přízemních místnostech vyměníme ventily na regulaci teploty topných těles.

- **V oblasti oprav a udržování** došlo v roce 2012 ke zvýšení nákladů oproti roku 2011. Nejvyšší podíl na nárůstu vývojového ukazatele představují dvě pojistné události, ke kterým v hodnoceném roce došlo více viz. bod E3 této zprávy. Ve sledovaném roce představovaly náklady na opravu a udržování nemovitého a movitého majetku mimo pojistných událostí částku celkem tis 30,21 Kč v hlavní činnosti.

Z provozních prostředků byla hrazena:

- oprava prasklé vnější boční zdi budovy ve výši 21 tis. Kč
- výměna zářivkových trubec v prvním poschodí ve výši 1.2 tis. Kč
- výměna vadné klávesnice elektronického zabezpečovacího systému ve výši 3 tis. Kč
- oprava elektrické pánve ve školní kuchyni ve výši 3,5 tis. Kč
- výměna a oprava hasicích přístrojů
- oprava žaluzií
- a další drobné opravy elektrospotřebičů

Prognóza pro následující období:

Vzhledem ke stavu budovy předpokládáme, že v následujícím období budou náklady na opravu a udržování nemovitého majetku vyšší než v roce 2011 a to v hlavní i doplňkové činnosti. (postupná výměna netěsnících oken, malování, oprava schodiště a nájezdové rampy, atd.). Dále plánujeme opravu zahradního nábytku (výměnu laviček a zahradních stolů, dřevěných sedáků pískoviště

- ***Provozní výdaje spojené s vzděláváním zaměstnanců školy***

V roce 2012 bylo na semináře a školení zaměstnanců školy použito 2, 15 tis. Kč

Cestovní náhrady na pracovní cesty spojené s účastí na školeních a seminářích a poradách činily 0,7 tis. Kč.

Na pořízení odborných publikací bylo v roce 2012 použito 1,4 tis Kč a na odborné pedagogické časopisy, měsíčníky s problematikou řízení školy, chodu školní jídelny a další tiskoviny bylo použito 5,9 tis. Kč.

V roce 2012 nebyly na DVPP použity prostředky z oblasti přímých nákladů, z provozních výdajů bylo celkem použito na vzdělávání všech zaměstnanců školy 10,15 tis Kč

7. Doplňková činnost

Od 1. 1. 2010 má Mateřská škola pro zrakově postižené, Havířov - Město, Mozartova 2, příspěvková organizace doplňkovou činnost, která se dle zřizovací listiny ZL/103/2001 ve znění usnesení č. 7/521 zastupitelstva kraje Moravskoslezského kraje (dodatek č. 3), který byl schválen dne 14. 10. 2009, vztahuje na pronájem majetku.

V rámci této doplňkové činnosti **pronajímá** mateřská škola nebytové prostory třem nájemcům, jejichž činnost úzce souvisí se zaměřením a hlavní činností školy.

- **Soukromá oční ambulance** MUDr. Michal Šťáva od roku 1993 na dobu neurčitou. Nájemné činí 900 Kč za 1m² nebytových prostor vyšetřovny a ordinace o celkové rozloze 55,44 m² a 200Kč za 1 m² ostatních nebytových prostor v celkové rozloze 23,02 m². Celkové nájemné za nebytové prostory činí. 54 500,- Kč za rok. Výše nájmu za 1 m² je každoročně srovnávána s cenou v místě obvyklou. Nájemce dále hradí paušální částku na topení a skutečnou spotřebu el. energie a studené vody. Ceny elektrické energie a vody odpovídají cenám, které hradí MŠ. Faktury za spotřebu jsou vystavovány čtvrtletně na základě odečtu z podružných měřících zařízení. Náklady spojené s nájemným představují poměrnou část odpisů nemovitého majetku – budovy (8%).

Náklady a výnosy spojené s užíváním nebytových prostor Soukromé oční ambulance MUDr. Michala Šťávy ve sledovaném roce:

	Výnosy	Náklady	Výsledek hospodaření
el. energie	25 317,40	25 317,40	0
studená voda	1 474,00	1 474,00	0
topení	28 000,00	28 000,00	0
pronájem	54 500,00	0	+54 500,00
odpisy	0	1 428,00	-1 428,00
opravy	0	0	0
celkem	109291,40	56 219,40	+53 072,00

- **Nemocnici s poliklinikou Havířov** od roku 1993 na dobu neurčitou. Nájemné není účtováno a to na základě pokynu příspěvkovým organizacím zřizovaným krajem neúčtovat mezi sebou vzájemně nájemné. Nájemce hradí pouze paušální částku na topení ve výši 10 400,00 Kč a skutečnou spotřebu el. energie, jež ve sledovaném roce činila 3 065,88 Kč. Stejně jako u soukromé oční ambulance odpovídá cena elektrické energie ceně, kterou hradí MŠ. Faktury za spotřebu jsou vystavovány čtvrtletně na základě odečtu ze dvou podružných elektroměrů.
- **Oční studio Fovea, s.r.o.** pronájem sklepních prostor od 1. 6. 2012 na dobu určitou - 1 rok. Nájemné činí 350 Kč/1m² s ohledem na technický stav pronajímaných prostor. Celková rozloha pronajatých prostor činí 40,05m² a roční nájemné 14 017 Kč. Nájemce dále hradí paušální částku na topení 16 000 Kč za rok a skutečnou spotřebu el. energie, teplé a studené vody. Ceny elektrické energie a vody odpovídají cenám, které hradí MŠ. Faktury za spotřebu jsou vystavovány čtvrtletně na základě odečtu z podružných měřících zařízení. Náklady spojené s nájemným představují poměrnou část odpisů nemovitého majetku – budovy (4%).

V roce 2012 došlo v rámci rekonstrukce sklepních prostor k technickému zhodnocení budovy ve výši 398,8 tis. Kč. Toto technické zhodnocení bylo plně uhrazeno společností Fovea s.r.o. a následně předáno škole jako věcný dar.

Náklady a výnosy spojené s užíváním nebytových prostor očního studia Fovea s.r.o. ve sledovaném roce:

	Výnosy	Náklady	Výsledek hospodaření
el. energie	2 929,00	2 929,00	0
teplá voda	1 177,79	1 177,79	
studená voda	201,00	201,00	0
topení	9 333,30	9 333,30	0
pronájem	8 176,60	8 176,60	8 176,60
odpisy	0	308 ,00	-308 ,00
opravy	0	0	0
celkem	21 817,69	13 949,09	7 868,60

Prognóza pro následující období:

V roce 2013 budeme jednat o prodloužení smlouvy s Očním studiem Fovea, s.r.o. Ukončení žádné další smlouvy o pronájmu v nejbližším období neplánujeme. Ceny za pronájem nebytových prostor zvyšovat nebudeme. Změnu očekáváme v oblasti výnosů a nákladů spojených se spotřebou energií, kde budeme reagovat na ceny dodavatelů.

V roce 2013 budou v jedné místnosti oční ambulance vyměněna okna, v některých místnostech bude provedena nutná výměna nefunkčních termoregulačních ventilů. Vzhledem k technickému stavu budovy lze očekávat možné další výdaje na nutné opravy v pronajatých prostorech. Ke konci roku 2013 bychom chtěli opět vykázat kladný výsledek hospodaření ve výši 50-55 tis. Kč.

8. Výsledek hospodaření - rozbor, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření (v hlavní a doplňkové činnosti)

Při hodnocení VH jsme vycházeli z údajů získaných z výkazu zisku a ztráty k 31.12.2012

	Výnosy	Náklady
Hlavní činnost	5 400 494,13	5 391 836,71
Doplňková činnost	144 574,97	83 634,37
Celkem	5 545 09,10	5 475 471,08

Zlepšený výsledek hospodaření byl v roce 2012

69 598,02 Kč

- ***Rozbor výsledku hospodaření v hlavní činnosti:***

Přidělené rozpočtové prostředky byly v plném rozsahu využity. Výsledek hospodaření byl vytvořen z následujících vlastních tržeb:

- tržby za školné 8 657,42 Kč

Zlepšený výsledek hospodaření z hlavní činnosti byl v roce 2012 **8 657,42 Kč**

- ***Rozbor výsledku hospodaření v doplňkové činnosti:***

Výsledek hospodaření byl vytvořen z

- pronájmu nebytových prostor ve výši Kč 62 676,60
 - snížený o odpisy nemovitého majetku-budovy ve výši Kč 1 736,00 Kč

Zlepšený výsledek hospodaření v doplňkové byl v roce 2012 **60 940,60 Kč**

Výsledek hospodaření je finančně krytý.

- ***Rozdělení výsledku hospodaření:***

Navrhujeme, aby byl zlepšený hospodářský výsledek za rok 2012 převeden do fondu rezervního ve výši 69,00 tis. Kč a následně do fondu investičního 69,00 tis. Kč. O fondu odměn navrhujeme převést zbývající částku ve výši 598,02 Kč

C) Peněžní fondy a jejich krytí a zapojení do hospodaření v daném roce

- ***Investiční fond:***

Stav fondu byl k 1.1.2012 92,81 tis. Kč. Tvorba fondu v roce 2012 činila 56,6 tis. Kč. Jednalo se o odpisy z dlouhodobého majetku za rok 2012 a převod z rezevního fondu. Použití fondu činilo 51,67 tis. Kč a představovalo pořízení průmyslové myčky na nádobí do školní kuchyně. Stav fondu byl k 31.12.2012 97,9 tis. Kč

Fond reprodukce je finančně pokryt zůstatkem na bankovním účtu KB - účet 241 0200.

- ***Fond FKSP:***

Stav fondu byl k 1.1.2012 31,69 tis. Kč. Tvorba fondu FKSP v roce 2012 činila 31,42 tis. Kč, což představuje 1% z vyčerpaných mzdových prostředků (účet 521).

Čerpání fondu ve výši 32,89 tis. Kč bylo v souladu se zásadami tvorby a čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb platnými pro rok 2012 a v souladu s Vyhláškou Ministerstva financí ČR č. 114/2002., o fondu kulturních a sociálních potřeb ve znění pozdějších předpisů.

Použití fondu:

- stravování zaměstnanců 16,69 tis. Kč
- rekreace 3,0 tis. Kč
- kultura, tělovýchova, sport 10,71 tis. Kč
- pořízení DDHM 2,49 tis. Kč

Stav fondu byl k 31.12.2012 30,22 tis. Kč

Fond FKSP je finančně kryt zůstatkem na bankovním účtu KB - účet 243 0200.

Rozdíl mezi účtem 412 a účtem 243 0200 – běžný účet FKSP představuje částku 8 267 Kč (tvorba FKSP za 12/2012 uhrazená v 1/2013 3 399,- Kč + konečný zůstatek pokladny FKSP k 31.12.2012 4 868,- Kč)

- ***Fond odměn:***

Stav fondu odměn byl k 1.1.2012 63,29 tis. Kč. Tvorbu činil příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2011 ve výši 30 tis. Kč. K čerpání fondu odměn v roce 2012 nedošlo.

Stav fondu byl k 31.12.2011 93,29 tis. Kč

Fond odměn je finančně pokryt zůstatkem na bankovním účtu KB - účet 241 0500.

- **Rezervní fond:**

Od 1.1.2010 se rezervní fond účetně sestává z fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření a z fondu z ostatních titulů.

- **RF ze zlepšeného výsledku hospodaření:**

Počáteční stav fondu byl k 1.1.2012 50,99 tis. Kč. Tvorba rezervního fondu v hodnoceném roce činila 31,99 tis. Kč. Sestávala se z části zlepšeného hospodářského výsledku roku 2011.

V roce 2012 byl rezervní fond použit na posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele ve výši 30 tis Kč a ostatní čerpání fondu – daňovou úsporu za rok 2011 ve výši 7,72 k částečné úhradě UP houpačky na školní zahradu.

Stav fondu byl k 31.12.2012 45,26 tis. Kč

- **RF ze ostatních titulů:**

Počáteční stav fondu byl k 1.1.2012 0 tis. Kč. Tvorba rezervního fondu v hodnoceném roce nebyla.

Stav fondu byl k 31.12.2012 0 Kč

Fond rezervní je finančně pokryt zůstatkem na bankovním účtu KB - účet 241 0400.

D) Závodní stravování zaměstnanců organizace

1. Způsob zajištění stravování

Závodní stravování zaměstnanců organizace bylo v roce 2012 zabezpečováno ve školní jídelně, která je součástí mateřské školy. Zaměstnanci jsou stravováni v souladu s vyhláškou o FKSP a Zásadami tvorby a čerpání FKSP školy.

2. kalkulace, vyčíslení nákladů

(částky jsou uvedeny v Kč)

Cena oběda	Cena potravin	Náklady organizace	Příspěvek FKSP	Částka hrazená strážníkem	počet stravovaných zaměstnanců za měsíc
63,04	22,00	41,04	6,00	16,00	14

Náklady organizace jsou tvořeny prostředky na mzdy, na sociální a zdravotní pojištění, na tvorbu FKSP a na režijní náklady.

Podrobná kalkulace cen obědů v MŠ byla zpracována vedoucí školní jídelny a je uložena v rozpočtu sledovaného roku a v kanceláři ŠJ.

3. zajištění stravování v době prázdnin

Provoz školní jídelny byl v hodnoceném roce přerušen v měsíci srpnu - z důvodu čerpání řádné dovolené všech zaměstnanců školy. Nebylo proto nutné zajišťovat jiné – náhradní stravování pro zaměstnance.

E) Péče o spravovaný majetek

1. informace o nemovitém majetku ve správě organizace

Mateřská škola pečuje o jednu budovu s bezbariérovým vstupem, o parkoviště na pozemku a o pozemky (školní zahrada, ostatní plochy před budovou). Budova MŠ a pozemky k ní náležící jsou v nemovitosti kraje.

2. investiční činnost, údržba a opravy majetku

V hodnoceném roce 2012 došlo k použití investičního fondu. Pořídili jsme myčku na nádobí v hodnotě 51,7 tis. Kč

Rovněž bylo provedeno zhodnocení majetku investičního charakteru. V měsíci srpnu 2012 došlo k Technickému zhodnocení budovy ve výši 398,84 tis. Kč, které škola získala formou věcného daru od Očního studia Fovea s.r.o. – nového nájemce nebytových prostor v budově školy. Toto tech. zhodnocení se sestávalo z rekonstrukce suterénu, bočního schodiště do budovy, pořízení ochranných stříšek nad vchodové dveře, oprava a nátěr fasády, okenních mříží, venkovních parapetů částí budovy, vybudování sociálního zařízení v projatých prostorách, rekonstrukce osvětlení, odpadu, vodovodních rozvodů, pořízení vertikálních žaluzií, podlahové krytiny, zabezpečovacího systému, připojení telefonní linky a internetu, atd.

Za významné v oblasti pořízení, udržování a oprav mov. a nemov. Majetku také považujeme získání věcného daru učebních pomůcek – hraček dle vlastního výběru od Statutárního města Havířova ve výši 20 tis. Kč

V hodnoceném roce jsme rovněž v rámci péče o spravovaný majetek pořídili:

- učební pomůcky ve výši 17,9 tis. Kč - houpačku Klasic na školní zahradu, stavebnic Ludus a hudební věž Philips
- nový nábytek do školní kuchyně a prádelny, z důvodu poničení stávajícího nábytku při pojistné události z dubna 2012 - DDHM ve výši 24 tis. Kč
- vybavení třetí místnosti pro individuální práci s integrovanými dětmi, nový koberec do šatny dětí v 1. poschodí, dvě stolní lampy a dvě nové kancelářské židle
- ochranné pracovní pomůcky pro zaměstnance školy ve výši 16,4 tis. Kč

V roce 2012 získala mateřská škola rovněž věcné dary - balíčky pro děti v celkové hodnotě 5,5 tis. Kč. K pořízení cukrovinek, ovoce a nápojů byl rovněž použit finanční dar ve výši 2 tis. Kč. Tyto byly využity u příležitosti oslav Dne dětí a při Mikulášské nadílce v MŠ.

Movitý i nemovitý majetek školy je udržován svépomocí, smlouvami o dílo s odbornými firmami. Na základě smluv s dodavateli proběhly v roce 2012 v zařízení všechny revize související se závaznými zákony, vyhláškami a směrnicemi.

3. informace o pojištění, pojistných událostech

Organizace je pojištěna na základě pojistné smlouvy o pojištění majetku a odpovědnosti podnikatelů uzavřené mezi Moravskoslezským krajem a Českou pojišťovnou a.s., přičemž správou pojištění a poradenskou činností je pověřena společnost SATUM CZECH s.r.o. v hodnoceném roce došlo ke dvěma škodním událostem.

- V březnu 2012 došlo ke škodní události - prosáknutí spodní vody, zatečení dešťové vody nebo vody z tajícího sněhu do suterénní místnosti, která je pod úrovní terénu- přesnou příčinu se nepodařilo specifikovat. Havárií došlo ke zničení zdi, omítky a malby o velikosti cca 5,2m² a poničení nábytku v hodnotě 1.9.tis. Kč. Výše pojistného plnění byla stanovena na 10,9 tis. Kč. Spoluúčast naší organizace na škodní události činila 1 tis. Kč.
- Dne 1. 4. 2012 došlo ve shora uvedené mateřské škole k další pojistné události - k prasknutí tří ventilů a přívodních hadic u WC a výlevky. 11 m³ studené vody vytopilo vlastní a pronajaté místnosti v přízemí a suterénu – 2 WC, sanitární místnost, sklad pomůcek, čekárna, vestibul školy, skladové prostory v suterénu, školní jídelna, prádelna a žehlárna. Vodou bylo poničeno zdivo, omítky, malba, okenní rámy, interiérové dveře, mezidveřní prahy, podlahové krytiny -linoleum, kuchyňská linka a další drobný dlouhodobý majetek. Úklid byl zabezpečen vlastními zaměstnanci. Pojistná událost byla okamžitě hlášena prostřednictvím společnosti SATUM CZECH s.r.o. České pojišťovně a.s. O pojistné události byl obeznámen i nájemce poškozených prostor – NSP Havířov. Následky pojistné události byly šetřeny likvidátorem ČP a pracovníci společnosti SATUM CZECH přímo v objektu MŠ. Škoda na movitém majetku činila 35 tis. Kč a na nemovitém majetku činila 90 tis. Kč. Výše pojistného plnění byla stanovena na 96,7 tis. Kč. Spoluúčast organizace byla stanovena ve výši 1 tis. Kč. Vzhledem ke stáří (více než 10 let) většiny movitého majetku představovala výše poj. plnění na movité věci pouze pětinu jejich pořizovací ceny. MŠ musela do výměny poškozeného nábytku do kuchyně, prádelny a žehlárny zapojit provozní prostředky ve výši 24 tis. Kč
Celková výše obou škodních událostí představovala částku 106 tis. Kč

4. inventarizace majetku

Řádná roční inventarizace hospodářských prostředků, závazků a pohledávek ve smyslu § 29 a 30 zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění zákona č. 492/2000 Sb., a 353/2001 Sb., vyhlášky č. 270/2010, která stanoví požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace majetku a závazků ve znění pozdějších předpisů a Opatření Ministerstva financí, kterým se stanoví účtová osnova a postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek byla provedena ke dni 31.12.2012 na základě příkazu k provedení řádné inventarizace majetku a závazků a písemného ustanovení inventarizační komise dne 13. 9. 2012.

Inventarizace byla provedena ve stanovených termínech za přítomnosti zaměstnanců odpovědných za inventarizované hospodářské prostředky. Inventarizační komisí bylo konstatováno, že majetek je označen trvalým způsobem, je používán k daným účelům a je řádně udržován a spravován. Inventarizace byla provedena fyzickým způsobem a dokladově tj. přepočítáváním, vážením, měřením, a stavy zjištěné byly porovnány a odsouhlaseny na stav vedený v operativně technické evidenci a sestavy v účetnictví na jednotlivých analytických a syntetických účtech.

Inventarizační komise nezjistila při fyzické a dokladové inventarizaci žádné rozdíly.

**Mateřská škola pro zrakově postižené,
Havířov- Město, Mozartova 2, příspěvková organizace**

IČO: 60337389

**ZÁVĚREČNÁ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA Z PROVEDENÉ INVENTARIZACE
MAJETKU A ZÁVAZKŮ
ÚČETNÍ JEDNOTKY MATEŘSKÁ ŠKOLA PRO ZRAKOVĚ POSTIŽENÉ,
HAVÍŘOV- MĚSTO, MOZARTOVA 2,
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
ZA ROK 2012**

Vymezení předpisů: Na základě příkazu ředitele školy k provedení řádné inventarizace majetku a závazků, ve smyslu § 29 a 30 zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění, vyhláškou č. 270/2010, která stanoví požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace majetku a závazků ve znění pozdějších předpisů proběhla řádná roční inventarizace hospodářských prostředků, závazků a pohledávek.

1. **Inventarizační komise** byla písemně ustanovena 13. 9. 2012 ve složení:

- **Předseda** Kateřina Hloušková
- **Členové** Veronika Surovcová
Bc. Jiřina Dybová

Likvidační komise byla písemně rovněž ustanovena 13. 9. 2012 ve složení:

- **členové** školnice – Ivana Fojtíková
uklizečka – Lucie Minářová

2. V plánu inventarizačních prací byly stanoveny termíny, místo, rozsah, způsob provedení periodické fyzické a dokladové inventury následovně:

Termín:

- 31. 12. 2012 - periodická fyzická a dokladová inventura

Místo:

- Mateřská škola pro zrakově postižené, Havířov- Město, Mozartova 2, příspěvková organizace

Rozsah, způsob:

ÚKOL	TERMÍN	
Školení členů inventarizační a likvidační komise.	2.10.2012	-
Provedení inventur majetku uvedeném v příloze Směrnice o inventarizaci (DHM, DNM, DDHM nad 1000, DDHM od 300 - 1000, DDNM, OOPP, UP nad 1000,- Kč, UP 300-1000 Kč, DK,UK, vypůjčeného majetku a textilu, peněžních prostředků a cenin, CO materiálu, skladu zásob – potravin, atd.	31. 12. 2012	fyzická inventura IK
Provedení inventury pohledávek a závazků	31. 12. 2012	doklad. Inventura IK, účetní školy
Vyhotovení zápisů o provedené fyzické inventuře s vyčíslením rozdílů.	5. 1. 2013	IK
Srovnávací tabulka k výsledkům inventur	22. 1. 2013	IK
Vyhotovení inventurních soupisů pohledávek a závazků k 31.12.2012	22. 1. 2013	IK, účetní školy
Projednání výsledků řádné inventarizace s návrhem na vypořádání rozdílů.	22. 1. 2013	IK, ředitel, odpovědné osoby, účetní školy
Vyhotovení zápisu o provedené řádné inventarizaci a účetního dokladu pro zaúčtování rozdílů do účetního období 2012.	22. 1. 2013	IK
Zápis o provedené likvidaci vyřazeného majetku.	2. 1. 2013	LK IK

3. Den zahájení, den ukončení:

- zahájení 21. 10. 2012
- ukončení 2. 1. 2013, 23. 1. 2013

4. K datu 31. 12. 2012 se uskutečnily inventury:

Předmět inventarizace	Syntetický účet	Způsob zjišťování skutečných stavů
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	Di, Fi
Stavby	021	Fi
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	Fi
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	Fi
Pozemky	031	Di, Fi
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	Di, Fi
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	Di
Materiál na skladě	112	Fi

Zboží na skladě	132	Fi
Odběratelé	311	Di
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	Di
Pohledávky za zaměstnanci	335	Di
Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	Di
Jiné přímé daně	342	Di
Pohledávky za územními rozpočty	348	Di
Náklady příštích období	381	Di
Příjmy příštích období	385	Di
Dohadné účty aktivní	388	Di
Ostatní krátkodobé pohledávky	377	Di
Jiné běžné účty	245	Di
Běžný účet	241	Di
Běžný účet FKSP	243	Di
Ceniny	263	Fi
Peníze na cestě	262	Di
Pokladna	261	Fi
Dodavatelé	321	Di
Krátkodobé přijaté zálohy	324	Di
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	Di
Zaměstnanci	331	Di
Přijaté zálohy na transfery	374	Di
Výdaje příštích období	383	Di
Výnosy příštích období	384	Di
Dohadné účty pasivní	389	Di
Ostatní krátkodobé závazky	378	Di
Fond dlouhodobého majetku	401	Di
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	Di
Fond odměn	411	Di
Fond kulturních a sociálních potřeb	412	Di
Rezervní fond tvořený ze zlepšených výsledků hospodaření	413	Di
Rezervní fond tvořený z ostatních titulů	414	Di
Fond reprodukce majetku	416	Di
Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	Fi
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	Fi
Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	Di
Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	Di
Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949	Di
Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	Di

1. Rekapitulace:

Inventurní zápisy, které obsahují náležitosti vyplývající ze zákona o účetnictví, byly inventarizační komisí sestaveny ke dni 31. 12. 2012. Jsou opatřeny podpisy členů inventarizační komise, razítkem školy a podpisem ředitele školy a uloženy dle vnitřní směrnice o provádění inventarizace na určeném místě.

Se zaměstnanci, s nimiž byla uzavřena dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování (materiál, pokladna, ceniny), bylo sepsáno prohlášení, že fyzická inventarizace byla provedena za jejich přítomnosti a že žádné hospodářské prostředky nebyly zatajeny.

Inventarizace byla provedena fyzickým způsobem, tj. přepočítáváním, vážením, měřením a dokladově, dle Směrnice k inventarizaci majetku.

2. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů:

Vypořádání inventarizačních rozdílů nebylo nařízeno - Inventarizační komise nezjistila při fyzické a dokladové inventarizaci žádné rozdíly. Viz Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů k 31. 12. 2012 – příloha

3. Závěr:

Inventarizace byla provedena ve stanovených termínech za přítomnosti zaměstnanců odpovědných za inventarizované hospodářské prostředky. Inventarizační komisí bylo konstatováno, že majetek je označen trvalým způsobem, je používán k daným účelům a je řádně udržován a spravován. Je zabezpečen proti zcizení nebo zneužití.

V Havířově, dne 23. ledna 2013

Členové inventarizační komise: Kateřina Hloušková– předseda.....

Bc. Jiřina Dybová – člen.....

Veronika Surovcová– člen.....

.....
Mgr. Šárka Chobotová
ředitelka školy

5. Informace o pronájmech

V rámci doplňkové činnosti pronajímá mateřská škola nebytové prostory třem nájemcům, jejichž činnost úzce souvisí se zaměřením a hlavní činností školy.

V návaznosti na přílohu „evidence nájemních smluv a smluv o výpůjčce“ se jedná o:

- Soukromou oční ambulanci MUDr. Michala Šťávy
- Nemocnici s poliklinikou Havířov – ortoptické pracoviště
- Oční studio Fovea, s.r.o. – prodej kompenzačních pomůcek, brýlí, poradenství a služby pro dětské klienty MŠ

Nájemní smlouvy s MUDr. Šťávou a NSP Havířov byly sepsány mezi uvedenými nájemci a dřívějším zřizovatelem MŠ – Školský úřad Karviná (1993), přičemž jsou dle potřeby aktualizovány dodatky. Dodatky související s pronájmem nebytového prostoru soukromé oční ambulanci reagují na navýšení cen za dodávku tepla a cen nájmu v místě a čase obvyklém, které ředitelka školy zjišťuje na příslušném odboru Magistrátu města Havířova. Nájemní smlouva s Očním studiem Fovea, s.r.o. byla podepsána na dobu určitou – 1 rok a nabyla platnosti 1. 6. 2012.

Všechny nájemní smlouvy jsou pro organizaci výhodné. Díky zaměření, úzké spolupráci a návaznosti všech nájemců s naší školou jsme schopni zabezpečit dětem se zrakovým postižením komplexní péči.

Nájemci se podílejí na opravách a údržbě pronajatého majetku. V roce 2012 byly v ordinaci a sesterně soukromé oční ambulance vyměněny nájemcem podlahové krytiny, interiérové dveře, WC, vymalováno ve všech pronajatých místnostech.

Bližší specifikace a informace o pronájmech jsme uvedli v bodě B7- Doplňková činnost této zprávy.

F) Pohledávky a závazky organizace

Inventarizace pohledávek a závazků byla provedena k 31. 12. 2012.

Výše závazků ve výši Kč 634 628,44 byla ovlivněna

- Výdaji příštích období (dodavatelskými fakturami vztahujícími se k roku 2012 a vystavenými v lednu roku 2013 (Kč 180,4 tis.)
- Závazky dodavatelům 3,25 tis. Kč
- nevyplacenými mzdami a neodvedenými daněmi, zdravotním a sociálním pojištěním za měsíc prosinec 2012 (Kč 447,58 tis.)
- nevyplacenými přeplatky za stravné v prosinci 2012 (Kč 1,59 tis.)
- dohadným účtem pasivním – spotřeba studené vody za 11 a 12/2012 (Kč 1,8 tis.)

Závazky po lhůtě splatnosti

MŠ nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti.

Pohledávky ve výši Kč 45 678,65 byly tvořeny

- neuhrazenými fakturami za spotřebu elektrické energie, vody za 10-12/2012 od NSP Havířov, oční studio Fovea s.r.o. a za tržbu – sběr papíru od ASA, s.r.o. (Kč 5,26 tis.)
- vyúčtováním el. energie – přeplatek na středisku ŠJ (Kč 40,42 tis.Kč)

Pohledávky po lhůtě splatnosti

Pohledávky po lhůtě splatnosti mateřská škola nemá.

G) Výsledky kontrol

V roce 2012 proběhly v zařízení Mateřské školy pro zrakově postižené, Havířov - Město, Mozartova 2, příspěvkové organizaci tyto kontroly:

- **Kontrola KHS Ostrava podle Zákona 258/2000 sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů ve znění pozdějších předpisů, nařízení Evropského parlamentu a rady (ES) č. 852/004 o hygieně potravin a zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole ve znění pozdějších předpisů.** Tato kontrola proběhla dne 14. 3. 2012 za přítomnosti vedoucí školní jídelny. Předmětem kontroly byla kontrola dodržování požadavků zákona 258/2000 Sb., zákona č. 110/1997 Sb., vyhlášky č. 137/2004 Sb., vyhlášky 410/2005 Sb. , vyhlášky 602/2006 Sb., nařízení Evropského parlamentu a Rady č. 852/2004 a č. 178/2002 a dalších předpisů.

Ke kontrole byly předloženy požadované doklady – zdravotní průkazy, jídelní lístky, spotřební koš, příručka kritických bodů. Touto kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

- **V roce 2012 nebyla v MŠ provedena inspekce Českou školní inspekcí a ani jiné kontroly.**
- Rozsah a způsoby zajištění řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se zákon o finanční kontrole provádí, jsou zahrnuty v:
 - „Směrnici o zpracování a oběhu účetních dokladů“
 - „Směrnici pro provedení inventarizace“
 - „Směrnici pro vedení účetnictví“
 - „Analýze rizik“
 - „Směrnici o zabezpečování provozu pokladny“
 - „Směrnice o ostraze majetku“
 - „Mandátní smlouvě o zpracování mezd“

Revizní a hodnotící postup zajišťuje ředitelka školy schválením údajů obsažených v periodických výkazech, hlášeních a zprávách během účetního období a porovnáváním těchto informací s platným rozpočtem, jeho rozpisem, závaznými ukazateli a posouzením výsledků hospodaření. Dále provádí ředitelka školy plánované a namátkové kontroly (čerpání rozpočtu, stavu pokladny, kontrolu zapisování faktur, dodržování termínu splatnosti atd). Vedoucí školní jídelny provádí plánované a namátkové kontroly skladu potravin, dodržování záruční doby, používání čisticích prostředků, atd). Tyto kontroly jsou doloženy protokolárně a uloženy v ředitelně školy. Ze zjištěných nedostatků jsou okamžitě vyvozovány opatření směřující k jejich nápravě.

Součástí tohoto revizního a hodnotícího postupu je případné přijetí opatření pro další činnost školy.

- V souladu s ustanovením §33 odst. 6 vyhlášky 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 S., o finanční kontrole ve veřejné zprávě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, mateřská škola podává roční zprávu o výsledcích finančních kontrol elektronicky prostřednictvím modulu ročních zpráv ministerstvu financí.
- Ve smyslu ustanovení § 18 odst. 2, zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím jsou informace vztahující se k provozování školy, jejího založení, organizační struktury včetně podmínek, za kterých provozuje svou činnost, o místě, způsobu, popisu a dalších podmínkách pro podávání opravných prostředků, žádostí, návrhů a jiných podání, aktuální výroční zpráva a zpráva o činnosti školy zveřejněny na nástěnce v přízemí, v šatně dětí a na internetových stránkách MŠ na adrese www.ocniskolka.cz

H) Seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti

Se zprávou o činnosti školy a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2012 budou zaměstnankyně MŠ seznámeny na pracovní poradě konané dne 28. 2 .2013.
Zpráva bude rovněž následně vyvěšena na webových stránkách školy.

***I) Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zák. č. 435/2004 Sb.,
o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů***

Vzhledem k tomu, že naše organizace nezaměstnává více než 25 zaměstnanců v pracovním poměru nemáme povinnost dle § 81 odst. 1) zák. č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů zaměstnávat osoby se zdravotním postižením ve výši povinného podílu. Fyzický počet zaměstnanců naší školy je 14 a přepočtený počet je zřizovatelem stanoven na 11,61.

J) Tabulková část k rozborům hospodaření včetně příloh

- 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

Přílohy:

- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha
- Výkaz Rozbor plnění HV
- Evidence nájemních smluv a smluv o výpůjčce

V Havířově dne 19. 2. 2013

Mgr. Šárka Chobotová
ředitelka školy