

**Dětský domov a Školní jídelna, Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a,  
příspěvková organizace**

720 00 Ostrava-Hrabová, Reymontova 584/2a

Telefon: 596 734 528, 596 734 202

e-mail: [dd@ddhrabova.cz](mailto:dd@ddhrabova.cz)

[www.ddhrabova.cz](http://www.ddhrabova.cz)

IČ: 61989339

# **Zpráva o činnosti a plnění úkolů, rozbor hospodaření 2012**



**Předkládá:**

.....  
Mgr. Jaroslav Dvořák  
ředitel

**Zpracovali:**

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| ředitel:             | Mgr. Jaroslav Dvořák |
| ekonom:              | Libuše Balwarová     |
| sociální pracovnice: | Anna Kurzová         |

**Ostrava  
únor 2013**



**Dětský domov a Školní jídelna, Ostrava-Hrabová,  
Reymontova 2a, příspěvková organizace**

720 00 Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a

Telefon: 596 734 528, 596 734 202

e-mail: [dd@ddhrabova.cz](mailto:dd@ddhrabova.cz)

[www.ddhrabova.cz](http://www.ddhrabova.cz)

IČ: 61989339

**Zpráva o činnosti a plnění úkolů, rozbor hospodaření**

**Dětského domova a Školní jídelny, Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a,  
příspěvkové organizace**

**za rok 2012**

**Obsah:**

|                                                                     | <u>Stránka č.</u> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|
| A) Základní údaje o organizaci                                      | 3 - 4             |
| B) Rozbor hospodaření                                               |                   |
| 1. Výnosy rozpis závazných ukazatelů od zřizovatele                 | 5                 |
| 2. Vyhodnocení čerpání účelových dotací                             | 6                 |
| 3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat                      | 7                 |
| 4. Vyhodnocení čerpání účelových prostředků                         | 8                 |
| 5. Rozbor příjmů z vlastních činností                               | 9                 |
| 6. Náklady – analýza čerpání prostředků hodnoceného roku            | 10 – 18           |
| 7. Doplnková činnost                                                | 18                |
| Porovnání vývoje nákladů a výnosů                                   | 19                |
| Porovnání vývoje spotřeby energie v měr.jednotkách                  | 20 – 21           |
| C) Peněžní fondy jejich krytí                                       | 22 - 24           |
| D) Závodní stravování                                               | 25                |
| E) Péče o spravovaný majetek                                        | 26 - 30           |
| F) Závazky a pohledávky                                             | 31 - 32           |
| G) Výsledky kontrol                                                 | 33                |
| H) Poskytování informací                                            | 34                |
| I) Vyhodnocení plnění povinného podílu, dle zákona č. 435/2004 Sb., | 35                |
| J) Tabulky a grafy – seznam příloh                                  | 36                |

## A) Základní údaje o organizaci

**Dětský domov a Školní jídelna, Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a, příspěvková organizace** je státním školským zařízením pro výkon ústavní výchovy ve smyslu § 1 zákona č. 109/2002 Sb. zřízeným usnesením Rady Moravskoslezského kraje na základě zřizovací listiny č. ZL/050/2001 ve znění dodatků zřizovací listiny ke dni 1. dubna. 2001 jako příspěvková organizace. Poskytuje dětem náhradní výchovnou péči, v zájmu jejich zdravého vývoje, řádné výchovy a vzdělávání, kterou by jim jinak poskytovali rodiče, tj. plné přímé zaopatření ve smyslu § 2, zvláště pak odst. 7 a 9 zákona č. 109/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

### Název organizace a kontakty:

**Dětský domov a Školní jídelna Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a, příspěvková organizace,  
720 00 Ostrava-Hrabová, Reymontova 584/2a**

**IČ: 61989339**

**Telefonické spojení** 596 734 201, 596 734 202, 596 734 527, 596 734 528

**E-mailová adresa:** [dd@ddhrabova.cz](mailto:dd@ddhrabova.cz)

**www stránky** [www.ddhrabova.cz](http://www.ddhrabova.cz)

**Statutárním orgánem** zařízení je ředitel Mgr. Jaroslav Dvořák, jmenovaný do funkce dekretem MŠMT dne 1. února. 2012 a potvrzený ve funkci ředitele usnesením Rady Moravskoslezského kraje č. 102/6569 ze dne 24. 1. 2012.

Ředitel pověřil funkcí **statutárního zástupce** Annu Kurzovou ke dni 1.1.2007.  
Jako zástupce ředitele je pověřena zastupováním v plném rozsahu činností v DD.

**Vedoucí vychovatelkou** zařízení je Bc. Liběna Vydrová.

**Vedoucí provozního úseku** zařízení je Libuše Balwarová

### **Struktura zařízení:**

| Ředitel zařízení                        |                                   |           |                  |
|-----------------------------------------|-----------------------------------|-----------|------------------|
| Zástupce ředitele - sociální pracovníce |                                   |           |                  |
| Vedoucí vychovatel                      | Vedoucí provozního úseku - ekonom |           |                  |
| Vychovatelé                             | Údržbář                           | Uklízečka | Vedoucí kuchařka |
| Pracovnice sociální péče                |                                   |           | Kuchařky         |

**Kapacita zařízení** je 32 dětí ve čtyřech rodinných skupinách, což je zapsáno v rejstříku škol a školských zařízení.

Dětský domov Ostrava Hrabová **sdrůžuje:** a) dětský domov s kapacitou 32 dětí  
b) školní jídelnu

**Svěřeným dětem zajišťuje plné přímé zaopatření podle § 2, odst. 8 a 9 zákona 109/02.**

Péči o svěřené děti **k 31.12.2012** zajišťovalo fyzicky celkem **24 pracovníků**  
**(přepočtený počet pracovníků k 31.12.2012 činil 22,499)**, z toho 13 pedagogů.

Ti vykonávají výchovnou, pedagogicko - psychologickou a speciálně pedagogickou činnost s dětmi podle své odborností.

Nepedagogičtí pracovníci DD vykonávají jinou než pedagogickou činnost podle náplní práce, vykonávají servisní služby v zařízení.

## B)

### **1. Výnosy - rozpis závazných ukazatelů od zřizovatele**

Dopisem Krajského úřadu Moravskoslezského kraje, odboru školství, mládeže a tělovýchovy ze dne 18.4.2012 byl našemu zařízení stanoven rozpis přímých výdajů na rok 2012. Usnesením Rady Moravskoslezského kraje ze dne 17.4.2012, č. 109/7040 stanoven závazný ukazatel přímých nákladů na vzdělávání v celkové výši 8 132 000,00 Kč, z toho prostředky na platy ve výši 5 996 000,00 Kč a ostatní platby za provedenou práci ve výši 18 000,00 Kč, včetně prostředků na zákonné odvody.

V průběhu roku došlo na základě dosažených skutečností k dalším úpravám závazných limitů rozpisu přímých nákladů na konečnou výši:

Rada Moravskoslezského kraje schválila svým usnesením č.4/137 ze dne 4.12.2012 pro naše zařízení konečné závazné ukazatele pro rok 2012:

#### **Příspěvek na provoz v celkové výši**

|                                                                                 |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                 | <b>11 216 000 Kč</b> |
| <b>v tom na přímé náklady na vzdělávání – ÚZ 33353</b>                          | <b>8 132 000 Kč</b>  |
| - prostředky na platy pedagog                                                   | 4 054 000 Kč         |
| - prostředky na platy nepedagog                                                 | 1 942 000 Kč         |
| - ostatní platby za provedenou práci pedagog                                    | 8 000 Kč             |
| - ostatní platby za provedenou práci nepedagog                                  | 10 000 Kč            |
| - zákonné odvody 34 %                                                           | 2 045 000 Kč         |
| - zákonné odvody FKSP 1 %                                                       | 59 000 Kč            |
| - přímý ONIV                                                                    | 14 000 Kč            |
| <b>v tom provozní výdaje celkem – ÚZ 0 + ÚZ 205</b>                             | <b>3 084 000 Kč</b>  |
| - provozní náklady - ÚZ 0                                                       | 2 779 000 Kč         |
| - účelově určeno na krytí odpisů dlouhodobého hmotného majetku – ÚZ 205         | 305 000 Kč           |
| <b>Odvod do rozpočtu kraje – odvod z odpisů</b>                                 | <b>176 000 Kč</b>    |
| <b>Výsledek hospodaření</b>                                                     | <b>0 Kč</b>          |
| <b>Limit počtu zaměstnanců – přepočtený počet –<br/>limit počtu zaměstnanců</b> | <b>23,94</b>         |

## B)

### **2. Vyhodnocení čerpání účelových dotací ze státního rozpočtu v členění, dle jednotlivých účelových znaků**

**Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci** poskytnuté ze státního rozpočtu v celkové výši 6 014 tis. Kč byly vyčerpány v plné výši.

**Prostředky** ze státního rozpočtu poskytnuté na zákonné odvody a přímý ONIV byly vyčerpány v plné výši, ale v jiném členění, jak vyplývá z příložené tabulky č. 9 Údaje o použití finančních prostředků poskytnutých v roce 2012.

Stanovený limit **přepočteného počtu zaměstnanců** (23,94) byl splněn na **93,98%** (skutečný přepočtený počet zaměstnanců 22,499).

Stanovený závazný ukazatel – přímé náklady na vzdělávání (ÚZ 33353) byl dodržen. Prostředky poskytnuté na závazné ukazatele – **platy a OPPP byly vyčerpány v plné výši.**

|                                                           |                     |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>v tom na přímé náklady na vzdělávání – ÚZ 33335</b>    | <b>8 132 000 Kč</b> |
| - prostředky na platy pedagog.                            | 4 054 000 Kč        |
| - prostředky na platy nepedagog.                          | 1 942 000 Kč        |
| - ostatní platby za provedenou práci pedagog.             | 8 000 Kč            |
| - ostatní platby za provedenou práci nepedagog.           | 10 000 Kč           |
| - vyplacené dávky za dočasnou prac.neschopnost-pedagog.   | 13 965,00 Kč        |
| - vyplacené dávky za dočasnou prac.neschopnost-nepedagog. | 3 227,00 Kč         |
| - zákonné odvody 34 % (soc.azdravot.poj.)                 | 2 040 677 Kč        |
| - zákonné odvody FKSP 1 %                                 | 60 131 Kč           |

Nevyčerpané poskytnuté **prostředky na odvody pojistného** byly použity na pokrytí **ostatních přímých nákladů** takto:

**Limit ostatních přímých nákladů činí**

|                                                |                    |
|------------------------------------------------|--------------------|
| - přímý ONIV podle rozpisu závazných ukazatelů | 14 000,00 Kč       |
| - úspora odvodů na pojistném (2 040 677,00)    | <u>4 323,00 Kč</u> |

**Celkem k čerpání** **18 323,00 Kč**

Výše uvedené **prostředky na přímé náklady** byly použity

|                                                           |                    |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|
| - zákonné odvody FKSP 1 % za dočasnou prac.neschopnost    | 1 131,00 Kč        |
| - vyplacené dávky za dočasnou prac.neschopnost-pedagog.   | 13 965,00 Kč       |
| - vyplacené dávky za dočasnou prac.neschopnost-nepedagog. | <u>3 227,00 Kč</u> |

**Celkem** **18 323,00 Kč**

B)

### 3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

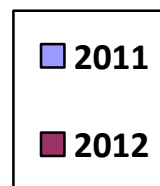
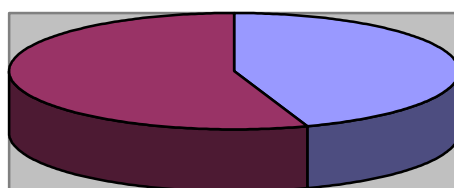
*v tis. Kč*

| Název                                         | rok 2011        | rok 2012        | index<br>2012/2011 |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Prostředky na platy – PEDAGOG.                | 3 952,00        | 4 054,00        | 1,06               |
| Fond odměn – PEDAGOG.                         | 143,23          | 0,00            | -                  |
| Prostředky na platy – NEPEDAGOG.              | 2 019,93        | 1 942,00        | 0,96               |
| Fond odměn – NEPEDAGOG.                       | 16,00           | 0,00            | -                  |
| Ostatní platby za provedenou práci PEDAGOG.   | 0,00            | 8,00            | -                  |
| Ostatní platby za provedenou práci NEPEDAGOG. | 25,00           | 10,00           | 0,4                |
| <b>CELKEM v Kč</b>                            | <b>6 156,16</b> | <b>6 014,00</b> | <b>0,98</b>        |

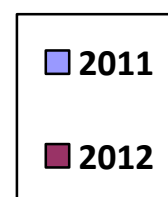
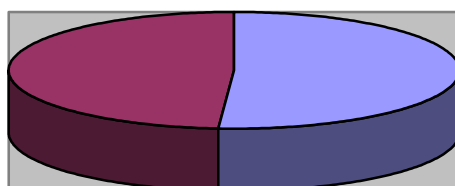
V roce 2012 byl přepočtený počet pedagogických zaměstnanců 12,747, průměrný měsíční plat v roce 2012 činil **26 503,00 Kč**.

U nepedagogických zaměstnanců byl přepočtený počet 9,752, průměrný měsíční plat činil 16 595,00 Kč

**Pedagogové**



**NEpedagogové**



**B)**

#### **4. Vyhodnocení čerpání účelových prostředků (dotací) z rozpočtu zřizovatele v členění, dle jednotlivých účelových znaků**

**Príspevek na provoz v celkovej výši      ÚZ 0 + ÚZ 205**

**3 084 000 Kč**

**v tom na provozní náklady – ÚZ 0**

**2 779 000 Kč**

| SÚ  | text                                         | sledovaný rok v Kč  |
|-----|----------------------------------------------|---------------------|
| 501 | Spotřeba materiálu                           | 1 102 394,47        |
| 502 | Spotřeba energie                             | 737 440,69          |
| 511 | Opravy a udržování                           | 101 071,08          |
| 512 | Cestovné                                     | 29 578,00           |
| 518 | Ostatní služby                               | 456 502,16          |
| 521 | Mzdové náklady (prac.neschopnost-nepedagog.) | 1 420,00            |
| 524 | Zákonné sociální pojištění                   | 18 736,00           |
| 525 | Jiné sociální pojištění                      | 6 948,00            |
| 527 | Zákonné sociální náklady                     | 6 030,00            |
| 528 | Jiné sociální náklady                        | 175 885,00          |
| 538 | Ostatní daně a poplatky                      | 2 900,00            |
| 558 | Drobný dlouhodobý majetek                    | 140 094,60          |
|     | <b>NÁKLADY CELKEM</b>                        | <b>2 779 000,00</b> |

Stanovený závazný ukazatel – provozní náklady (ÚZ 0) byl dodržen. Prostředky poskytnuté na **provozní náklady byly vyčerpány v plné výši.**

**v tom účelově určeno na „krytí odpisů dlouhodobého hmotného majetku**

– ÚZ 205

**305 000 Kč**

- odpisy dlouhodobě hmotného majetku

305 000 Kč

Příspěvek na provozní náklady v celkové výši **3 084 000,00 Kč** byl vyčerpán beze zbytku. Také stanovené účelové znaky u části poskytnutého příspěvku na provoz byly dodrženy.

**Odvod z odpisů nemovitého majetku** v roce 2012 ve výši **176 000,00 Kč** byl ve čtyřech čtvrtletních splátkách odeslán na účet zřizovatele – Moravskoslezský kraj – podle stanoveného splátkového kalendáře na rok 2012.

V roce 2012 naše zařízení dosáhlo **nulový výsledek hospodaření**.



## B)

### 5. Rozbor příjmů z vlastní činnosti

#### Účet 602 – výnosy z prodeje služeb

|                                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|
| <b>Celkem účet 602</b>          | <b>177 185,00 Kč</b> |
| - výnosy za vstupné, zápisné,.. | 2 200,00 Kč          |
| - stravné od zaměstnanců        | 60 120,00 Kč         |
| - příspěvek na stravné z FKSP   | 15 030,00 Kč         |
| - stravné za děti z jiných DD   | 3 570,00 Kč          |
| - ošetřovné, sirotčí důchody    | 96 265,00 Kč         |

Ve srovnání s rokem 2011 došlo v hodnoceném roce ke snížení výnosů účtovaných na účet 602 o 15 575,00 Kč, hlavní položkou na snížení výnosů se podílelo ošetřovné.

|                                                                |                      |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Celkem účet 648</b>                                         | <b>212 471,00 Kč</b> |
| - čerpání rezervního fondu – finanční dary                     | 201 324,00 Kč        |
| - čerpání rezervního fondu – sankce za porušení finanční kázně | 11 147,00 Kč         |

Ve srovnání s rokem 2011 došlo v roce 2012 ke snížení čerpání darů o **47 728,00 Kč**.

|                                         |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|
| <b>Celkem účet 649</b>                  | <b>216 708,00 Kč</b> |
| - přijaté dávky státní sociální podpory | 216 708,00 Kč        |

Ve srovnání s rokem 2011 se zvýšily v roce 2012 přijaté dávky státní sociální podpory – přídavky na děti o **5 638,00 Kč**.

#### Účet 662 – úroky

|                                            |                 |
|--------------------------------------------|-----------------|
| <b>Celkem účet 662</b>                     | <b>54,29 Kč</b> |
| - přijaté úroky z běžného účtu a účtu FKSP | 54,29 Kč        |

V roce 2012 došlo ke snížení přijatých úroků od KB o 360,41 Kč. Důvodem je, že připisované úroky jsou jen z účtu FKSP. U běžného účtu nejsou úroky od KB již připisovány z důvodu uzavření nové smlouvy na vedení účtu za výhodnějších podmínek (nižší poplatky za položky).

|                                                        |                      |
|--------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dosažené vlastní příjmy činí v roce 2012 celkem</b> | <b>606 418,29 Kč</b> |
|--------------------------------------------------------|----------------------|

## B)

### 6. Náklady – analýza čerpání prostředků hodnoceného roku

#### Provozní náklady

**Provozní náklady** za rok 2012 v celkové výši **12 219 733.86 Kč** jsou ve srovnání s rokem 2011 nižší o 397 315,57 Kč. U jednotlivých nákladových účtů je uvedeno zdůvodnění rozdílů mezi hodnoceným rokem 2012 a předcházejícím rokem 2011.

#### Rozdělení nákladů podle druhu

##### Účet 501 – spotřeba materiálu

##### Celkem účet

**1 329 602,63 Kč**

##### z toho:

|                                                                |               |
|----------------------------------------------------------------|---------------|
| - spotřeba potravin ve ŠJ DD                                   | 716 166,63 Kč |
| - spotřeba potravin na výletech, cukrovinky za odměnu ap.,...  | 31 190,00 Kč  |
| - oděvy, obuv a prádlo dětí                                    | 127 595,00 Kč |
| - knihy do knihovny DD                                         | 350,00 Kč     |
| - tiskoviny (předplatné tisku, odborné publikace ap.)          | 11 068,00 Kč  |
| - materiál pro výuku (vaření ve škole, v rod.skup.)            | 12 458,00 Kč  |
| - výtvarný materiál                                            | 19 755,00 Kč  |
| - školní potřeby, učebnice ap.                                 | 20 584,00 Kč  |
| - učební pomůcky do 100Kč                                      | 34,00 Kč      |
| - pohonné hmoty do osobního automobilu                         | 12 772,00 Kč  |
| - pohonné hmoty a maziva do malotraktoru                       | 1 446,00 Kč   |
| - kancelářské potřeby                                          | 44 418,00 Kč  |
| - Spotřeba materiálu k záloze dat, CD,DVD, Flasch USB          | 342,00 Kč     |
| - čisticí a dezinfekční prostředky a hygienické potřeby        | 98 842,00 Kč  |
| - nákup léků a doplatky za léky pro děti, brýle, sluchadla ap. | 41 417,00 Kč  |
| - vybavení dětí (aktovky deštníky ap.)                         | 10 238,00 Kč  |
| - nákup drobného hmotného majetku do 100 Kč                    | 6 512,00 Kč   |
| - nákup drobného hmotného majetku od 101 do 500 Kč             | 14 123,00 Kč  |
| - nákup drobného hmotného majetku od 501 do 2.000 Kč           | 94 288,00 Kč  |
| - šicí potřeby pro švadlenu                                    | 419,00 Kč     |
| - materiál pro údržbu                                          | 30 434,00 Kč  |
| - ostatní drobný materiál jinde nezařazený                     | 13 983,00 Kč  |
| - materiál financovaný ze sponzorských darů                    | 20 959,00 Kč  |

U účtu 501 – spotřeba materiálu došlo ve srovnání s rokem 2011 ke snížení nákladů o 131 477,96 Kč.

| <b>Účet 502 – spotřeba energie</b> | <b>2011</b>          | <b>2012</b>          |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Celkem účet 502</b>             | <b>676 787,28 Kč</b> | <b>737 440,69 Kč</b> |
| - dodávka vodného, stočného        | 127 360,70 Kč        | 92 292,00 Kč         |
| - dodávka tepla                    | 314 771,60 Kč        | 377 582,69 Kč        |
| - dodávka plynu                    | 73 737,62 Kč         | 56 187,00 Kč         |
| - dodávka elektrické energie       | 160 917,36 Kč        | 211 379,00 Kč        |

Ve srovnání s **náklady na spotřebu energií** v roce 2011 došlo v roce 2012 **ke zvýšení nákladů o 60 653,41 Kč.**

Největší finanční nárůst je u spotřeby tepla o proti roku 2011 o 62 811,09 Kč i přesto, že v měrných jednotkách je spotřeba tepla nižší oproti roku 2011 o 8GJ.

Další markantní finanční zvýšení spotřeby oproti roku 2011 nastalo u elektrické energii o 50 461,64 Kč, kde také došlo k nárůstu spotřeby i v měrných jednotkách oproti roku 2011 o 7 MWh.

U vodného+stočného vykazuje naše organizace finanční úsporu oproti roku 2011 o 35 068,70 Kč přesto, že došlo k nárůstu spotřeby v měrných jednotkách o 141m3.

U spotřeby plynu jsme uspořili oproti roku 2011 17 550,62Kč a v měrných jednotkách 290m3.

#### **Účet 511 – opravy a udržování**

|                                              |                      |
|----------------------------------------------|----------------------|
| <b>Celkem účet 511</b>                       | <b>111 815,58 Kč</b> |
| - opravy a údržba budovy DD                  | 38 106,50 Kč         |
| - opravy a údržba elektrorozvody,..          | 56 283,88 Kč         |
| - drobné opravy kuchyňského zařízení ve ŠJ   | 491,00 Kč            |
| - drobné opravy sekaček,..                   | 2 976,00 Kč          |
| - drobné opravy nábytku a jiného vybavení DD | 303,00 Kč            |
| - opravy a údržba EZS, tel.ústředny          | 3 373,20 Kč          |
| - opravy a údržba elektrospotřebičů          | 9 432,00 Kč          |
| - drobné opravy sportovního vybavení         | 850,00 Kč            |

Ve srovnání s náklady za rok 2011 jsou **náklady na opravy a udržování v roce 2012 nižší o 51 965,18 Kč.** V roce 2012 jsme provedli novou výmalbu v prostorách školní jídelny, na všech sociálních zařízeních a koupelnách v budově DD.

Dále jsme museli vyměnit okno s táhlem ve sprchovém koutu školní jídelny, dle zápisu z kontroly krajské hygienické stanice. Dále jsme nechali opravit vstupní dveře, na které se již nevztahovala reklamace.

V prostorách kuchyně ŠJ byla provedena výměna vypínačů 32A a osvětlení, dle nejnovějších platných předpisů.

Další větší položka z účtu 511 zahrnovala – oprava 8 kusů PC, na něž se již nevztahovala záruka a postupně se u jednotlivých přístrojů spálily zdroje. Další opravy se již týkaly jen drobných oprav faxu, jízdních kol apod.

## Účet 512 – cestovné

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| <b>Celkem účet 512</b>        | <b>29 578,00 Kč</b> |
| - jízdné zaměstnanců DD - MHD | 8 605,00 Kč         |
| - cestovní příkazy            | 20 973,00 Kč        |

Ve srovnání s rokem 2011 došlo v hodnoceném roce 2012 ke snížení nákladů účtovaných na účtu 512 to **o 5 278,00 Kč**.

**Účet 518 – ostatní služby****Celkem účet 518****694 861,66 Kč**

|                                                             |              |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| - poštovné                                                  | 4 295,00 Kč  |
| - poplatek za internet ( UPC )                              | 10 923,51 Kč |
| - služby telekomunikací – telefonní poplatky                | 43 672,49 Kč |
| - poplatky za kabelovou TV                                  | 10 642,00 Kč |
| - vzdělávání ostatní –pedagog i nepedagog. pracovníků       | 20 236,00 Kč |
| - vzdělávání BOZP a PO                                      | 1 910,00 Kč  |
| - jízdné dětí                                               | 78 364,00 Kč |
| - přeprava dětí na akce DD (faktury)                        | 32 774,00 Kč |
| - zpracování mzdové agendy                                  | 43 824,00 Kč |
| - stravné dětí ve školách a MŠ                              | 23 326,00 Kč |
| - přeprava předmětů                                         | 1 330,00 Kč  |
| - likvidace odpadu                                          | 26 803,00 Kč |
| - školní aktivity dětí (lyžařské výcviky, školy v přírodě)  | 24 299,00 Kč |
| - školní služby (výlety, divadla, koncerty,...)             | 11 649,00 Kč |
| - přihlášky dětí na VŠ                                      | 590,00 Kč    |
| - školné dětí na SŠ                                         | 1 500,00 Kč  |
| - revize elektrospotřebičů a elektro rozvodů                | 15 744,96 Kč |
| - revize plynových spotřebičů a plynových rozvodů           | 3 720,00 Kč  |
| - revize BOZP a PO, hasicích přístrojů                      | 500,00 Kč    |
| - revize ostatní (hromosvody, sportovní potřeby,...)        | 5 445,00 Kč  |
| - úklidové služby – mytí oken                               | 27 600,00 Kč |
| - náklady na bankovní služby                                | 10 484,50 Kč |
| - vstupné dětí na akce DD                                   | 14 800,00 Kč |
| - výjezdové pobyty dětí – akce zajišťované DD               | 142 423,00Kč |
| - lyžařské vleky                                            | 11 950,00 Kč |
| - mimoškolní aktivity dětí – kroužky, turist. oddíl, ap.    | 21 950,00 Kč |
| - střihání vlasů u dětí                                     | 3 975,00 Kč  |
| - fotografie dětí                                           | 3 997,00 Kč  |
| - servisní smlouvy FENIX,...                                | 16 689,00 Kč |
| - servisní smlouvy – program pro ŠJ,...                     | 385,00 Kč    |
| - servisní smlouva PC síť                                   | 21 600,00 Kč |
| - servisní smlouva Personální kancelář-PLATY, Pracovní doba | 1 475,00 Kč  |
| - servisní smlouvy IGNUM-wwwstránky, antiviry AVG,..        | 2 675,00 Kč  |
| - servisní smlouvy telefonní ústředna, PZS                  | 24 763,00 Kč |
| - servisní smlouvy EVIX,...                                 | 5 760,00 Kč  |
| - poplatky lékařům za děti (potvrzení, ortodoncie ap.)      | 3 150,00 Kč  |
| - služby výrobní povahy (např.klíče, razítka,...)           | 370,00 Kč    |
| - čištění kanalizace                                        | 3 260,00 Kč  |
| - dezinfekce, deratizace ap.                                | 3 100,00 Kč  |
| - úprava plochy hřiště na zahradě ( pokácení stromu)...     | 7 356,00 Kč  |
| - ostatní služby jinde nezařazené                           | 5 551,00 Kč  |

Ve srovnání s rokem 2011 došlo v roce 2012 ke **snížení nákladů** na ostatní služby  
**o 85 809,07 Kč..**

**Účet 521 – mzdové náklady**

|                                                                                     |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Celkem účet 521</b>                                                              | <b>6 032 612,00 Kč</b> |
| - mzdové náklady hrazené ze státního rozpočtu na pedagogy                           | 4 054 000,00 Kč        |
| - ostatní platby za provedenou práci pedagog.zaměstnanců                            | 8 000,00 Kč            |
| - mzdové náklady hrazené ze státního rozpočtu na nepedagogy                         | 1 942 000,00 Kč        |
| - ostatní platby za provedenou práci nepedagog.zaměstnanců                          | 10 000,00 Kč           |
| - náhrady za dočasnou pracovní neschopnost pedagog.zaměstnanců                      | 13 965,00 Kč           |
| - náhrady za dočasnou pracovní neschopnost nepedagog.zaměstnanců                    | 3 227,00 Kč            |
| - náhrady za dočasnou pracovní neschopnost nepedagog.zaměstnanců z vlastních zdrojů | 1 420,00 Kč            |

Ve srovnání s rokem 2011 došlo v roce 2012 ke **snížení mzdových nákladů o 123 551,00 Kč.**

U pedagog.zaměstnanců došlo v roce 2012 ve srovnání s rokem 2011 k nárůstu o 102 000,00 Kč.

U nepedagog.zaměstnanců došlo v roce 2012 ve srovnání s rokem 2011 k poklesu čerpání mzdových prostředků o 93 926,00 Kč.

Mzdové náklady na dohody jsme v roce 2012 čerpali ve výši 18 000,00 Kč, to je o 7 000,00Kč méně než v roce 2011.

Při čerpání mzdových nákladů ve sledovaném období roku 2012 byly dodrženy stanovené závazné ukazatele přímých nákladů na vzdělávání.

**Účet 524 – zákonné sociální pojištění Celkem účet 524**

|                                                      |                        |
|------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                      | <b>2 059 413,00 Kč</b> |
| - náklady na sociální pojištění (přímé náklady)      | 1 500 504,00 Kč        |
| - náklady na zdravotní pojištění (přímé náklady)     | 540 173,00 Kč          |
| - zákonné pojištění odpovědnosti za škodu 4,2promile | 18 736,00 Kč           |

**Účet 525 – jiné sociální náklady Celkem účet 525**

|                                                      |                    |
|------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                      | <b>6 948,00 Kč</b> |
| - zákonné pojištění odpovědnosti za škodu 4,2promile | 6 948,00 Kč        |

**Účet 527 – zákonné sociální náklady**

|                                              |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|
| <b>Celkem účet 527</b>                       | <b>66 161,00 Kč</b> |
| - přiděl do FKSP (přímé náklady)             | 60 145,00 Kč        |
| - preventivní lékařské prohlídky zaměstnanců | 6 016,00 Kč         |

#### **Účet 528 – ostatní sociální náklady**

|                                                           |                     |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Celkem účet 528</b>                                    | <b>176 585,00Kč</b> |
| - nákup OOPP pro zaměstnance                              | 6 362,00 Kč         |
| - kapesné dětem podle zákonných předpisů                  | 68 010,00 Kč        |
| - kapesné dětem z finančních darů                         | 700,00 Kč           |
| - dárky pro děti podle zákonných předpisů                 | 37 664,00 Kč        |
| - dárky pro děti mimořádné poskytnuté z fin.darů          | 849,00 Kč           |
| - výpomoc dětem při odchodu z DD podle zákonných předpisů | 63 000,00 Kč        |

Ve srovnání s rokem 2011 došlo u účtu 528 ke **zvýšení nákladů o 44 588,00 Kč**.  
V roce 2012 odešlo při dovršení 18.let z DD do života 4 děti oproti roku 2011, kdy žádné dítě neopustilo naše zařízení.

#### **Účet 538 – ostatní daně a poplatky**

|                           |                    |
|---------------------------|--------------------|
| <b>Celkem účet 538</b>    | <b>2 900,00 Kč</b> |
| - dálniční známka         | 1 500,00 Kč        |
| - správní poplatky úřadům | 1 400,00 Kč        |

#### **Účet 542 – ostatní pokuty a penále**

|                                         |                     |
|-----------------------------------------|---------------------|
| <b>Celkem účet 542</b>                  | <b>11 147,00 Kč</b> |
| - poplatky za porušení rozpočtové kázně | 11 147,00 Kč        |

#### **Účet 551 – odpisy dlouhodobého majetku**

|                                                      |                      |
|------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Celkem účet 551</b>                               | <b>422 889,13 Kč</b> |
| - odpisy nemovitého majetku (budova, bazén)          | 590 833,00 Kč        |
| - odpisy movitého majetku                            | 97 797,00 Kč         |
| - snížení odpisů z důvodu nekrytí Investičního fondu | -265 740 ,87 Kč      |

**Účet 557 – náklady z odepsaných pohledávek****Celkem účet 557****370,00 Kč**

- náklady z odepsaných pohledávek (ošetřovné)

370,00 Kč

U účtu 557 došlo ve srovnání s rokem 2011 ke **snížení nákladů o 25 359,00Kč** kdy jsme odepsaly méně nedobytných pohledávek do 20 000,00Kč.

**Účet 558 – náklady z drobného dlouhodobého majetku****Celkem účet 558****140 094,00 Kč**

- náklady z pořízení drobného dlouhodobého majetku od 2.001 do 40.000 Kč

140 094,00 Kč

**Investiční náklady****Celkem****59 292,00 Kč**

V roce 2012 jsme pořídili z Investičního fondu hmotný investiční majetek

- Myčku na nádobí do školní jídelny

59 292,00 Kč



## **Výnosy**

### **Výnosy celkem**

**Celkové výnosy** z hospodaření našeho zařízení v roce 2012 činí **11 822 418,29 Kč**.  
Ve srovnání s rokem 2011 jsou výnosy v hodnoceném roce 2012 nižší o **397 315,57 Kč**.

### **Účet 602 – výnosy z prodeje služeb**

|                                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|
| <b>Celkem účet 602</b>          | <b>177 185,00 Kč</b> |
| - výnosy za vstupné, zápisné,.. | 2 200,00 Kč          |
| - stravné od zaměstnanců        | 60 120,00 Kč         |
| - příspěvek na stravné z FKSP   | 15 030,00 Kč         |
| - stravné za děti z jiných DD   | 3 570,00 Kč          |
| - ošetrovné, sirotčí důchody    | 96 265,00 Kč         |

Ve srovnání s rokem 2011 došlo v hodnoceném roce ke snížení výnosů účtovaných na účet 602 o 15 575,00 Kč, hlavní položkou na snížení výnosů se podílelo ošetrovné.

### **Účet 648 – čerpání fondů**

|                                                              |                      |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Celkem účet 648</b>                                       | <b>212 471,00 Kč</b> |
| - čerpání rezervního fondu - finanční dary                   | 201 324,00 Kč        |
| - čerpání rezervního fondu sankce za porušení finanční kázně | 11 147,00 Kč         |

### **Účet 649 – ostatní výnosy z činnosti**

|                                         |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|
| <b>Celkem účet 649</b>                  | <b>216 708,00 Kč</b> |
| - přijaté dávky státní sociální podpory | 216 708,00 Kč        |

Ve srovnání s rokem 2011 se zvýšily přijaté dávky státní sociální podpory – přídavky na děti o **9 950,00 Kč** i přes to došlo v roce 2012 ke snížení výnosů na účtu 649 o 16 020,00 Kč v náhradách škod od pojišťoven.

### **Účet 662 – úroky**

|                                            |                 |
|--------------------------------------------|-----------------|
| <b>Celkem účet 662</b>                     | <b>54,29 Kč</b> |
| - přijaté úroky z běžného účtu a účtu FKSP | 54,29 Kč        |

**Účet 672 – výnosy z nároků na prostředky rozpočtu ÚSC**

**Celkem účet 672**

|                                                               |                         |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                               | <b>11 216 000,00 Kč</b> |
| - přijaté příspěvky a dotace na provoz z rozpočtu zřizovatele | 2 779 000,00 Kč         |
| - přijaté dotace účelové - odpisy                             | 305 000,00 Kč           |
| - dotace ze státního rozpočtu na přímé náklady                | 8 132 000,00 Kč         |

**V roce 2012 naše zařízení dosáhlo vyrovnaného hospodaření snížením odpisů z důvodu nekrytí Investičního fondu.**

**náklady = výnosy**

**B)**

**7. Doplňková činnost**

**Doplňkovou činnost dětský domov neprovozuje.**

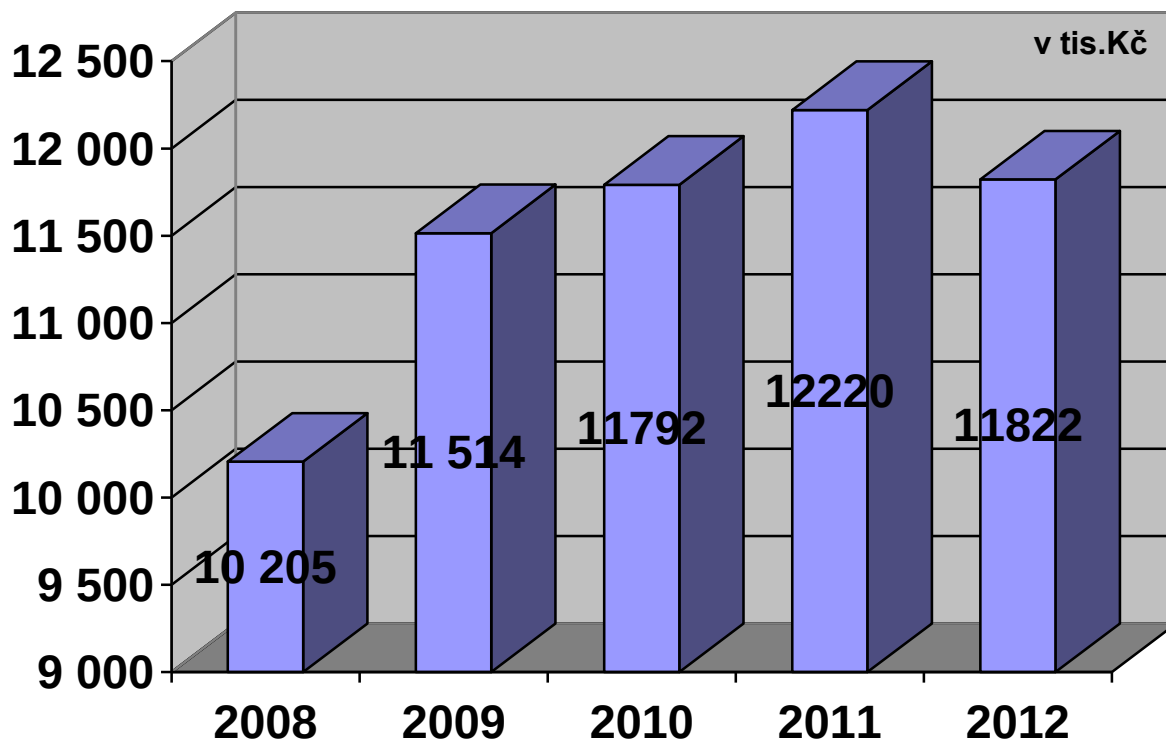
## Porovnání vývoje nákladů a výnosu v letech 2008-2012

| SÚ      | TEXT                       | 2008                 | 2009                 | 2010                 | 2011                 | 2012                 |
|---------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 501     | Spotřeba materiálu         | 952 391,78           | 1 663 343,22         | 1 314 396,37         | 1 461 080,59         | 1 329 602,63         |
| 502     | Spotřeba energie           | 796 774,74           | 359 598,99           | 719 673,99           | 676 787,28           | 737 440,69           |
| 511     | Opravy a udržování         | 20 222,20            | 278 564,30           | 10 347,00            | 163 780,76           | 111 815,58           |
| 512     | Cestovné                   | 32 985,50            | 39 265,00            | 38 338,00            | 34 856,00            | 29 578,00            |
| 518     | Ostatní služby             | 763 429,67           | 1 136 010,17         | 724 120,06           | 780 670,73           | 694 861,66           |
| 521     | Mzdové náklady             | 5 320 628,00         | 5 626 942,00         | 5 850 736,00         | 6 156 163,00         | 6 032 612,00         |
| 524     | Zákonné sociální pojištění | 1 854 883,00         | 1 848 589,00         | 1 983 137,00         | 2 110 540,00         | 2 059 413,00         |
| 525     | Jiné sociální pojištění    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 6 948,00             |
| 527     | Zákonné sociální náklady   | 105 913,00           | 115 478,00           | 116 966,00           | 61 671,00            | 66 161,00            |
| 528     | Jiné sociální náklady      | 185 530,50           | 162 092,00           | 215 540,00           | 131 997,00           | 176 585,00           |
| 538     | Ostatní sociální náklady   | 1 640,00             | 5 430,00             | 500,00               | 1 800,00             | 2 900,00             |
| 542     | Ostatní pokuty a penále    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 11 147,00            |
| 548     | Tvorba fondů               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | -65 000,00           | 0,00                 |
| 543-557 | Odpis pohledávek           | 33 879,00            | 0,00                 | 84 260,00            | 25 729,00            | 370,00               |
| 549-569 | Jiné ostatní náklady       | 49 446,50            | 69 274,00            | 79 794,00            | 17 806,50            | 0,00                 |
| 551     | Odpisy                     | 86 822,00            | 209 478,00           | 654 686,00           | 661 852,00           | 422 889,13           |
| 558     | Drobný dlouhodobý majetek  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 140 094,60           |
|         | <b>NÁKLADY CELKEM</b>      | <b>10 204 545,89</b> | <b>11 514 064,68</b> | <b>11 792 494,42</b> | <b>12 219 733,86</b> | <b>11 822 418,29</b> |

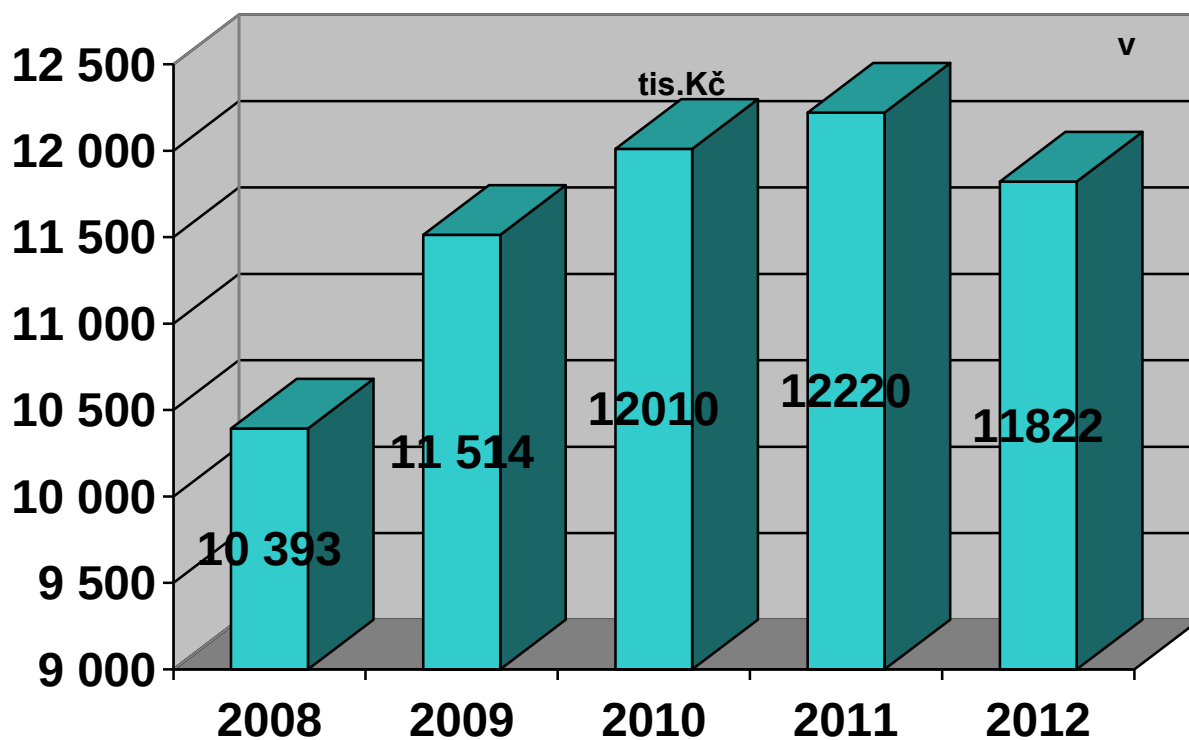
| SÚ      | TEXT                         | 2008                 | 2009                 | 2010                 | 2011                 | 2012                 |
|---------|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 602     | Tržby z prodeje služeb       | 171 011,00           | 191 982,00           | 201 175,00           | 192 760,00           | 177 185,00           |
| 644-662 | Úroky                        | 509,51               | 484,29               | 363,95               | 414,70               | 54,29                |
| 648     | Zúčtování fondů              | 161 089,50           | 797 949,39           | 182 028,00           | 547 489,16           | 212 471,00           |
| 649     | Jiné ostatní výnosy          | 202 474,00           | 171 649,00           | 227 090,00           | 211 070,00           | 216 708,00           |
| 691-672 | Příspěvky a dotace na provoz | 9 858 000,00         | 10 352 000,00        | 11 399 296,00        | 11 268 000,00        | 11 216 000,00        |
|         | <b>VÝNOSY CELKEM</b>         | <b>10 393 084,01</b> | <b>11 514 064,68</b> | <b>12 009 952,95</b> | <b>12 219 733,86</b> | <b>11 822 418,29</b> |

|                             | 2008              | 2009        | 2010              | 2011        | 2012        |
|-----------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|
| <b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b> | <b>188 538,12</b> | <b>0,00</b> | <b>217 458,53</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Vývoj nákladů v letech 2008-2012



Vývoj výnosů v letech 2008-2012



*v měrných jednotkách*

| Název                       | rok 2008 | rok 2009 | rok 2010 | rok 2011 | rok 2012 | index<br>2012/2011 |
|-----------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|--------------------|
| Spotřeba tepla (GJ)         | 1 231,00 | 182,00   | 678,00   | 516,00   | 508,00   | 0,97               |
| Spotřeba plynu (m3)         | 1 527,00 | 2 433,00 | 5 295,00 | 5 040,00 | 4 750,00 | 0,94               |
| Spotřeba vodné, stočné (m3) | 1 302,00 | 377,00   | 1 745,00 | 1 232,00 | 1 373,00 | 1,11               |
| Spotřeba el.energie (MWh)   | 43,00    | 16,00    | 33,00    | 34,00    | 41,00    | 1,20               |

*v Kč*

| Název                  | rok 2008          | rok 2009          | rok 2010          | rok 2011          | rok 2012          | index<br>2012/2011 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Spotřeba tepla         | 495 427,25        | 228 663,10        | 398 432,52        | 314 771,60        | 377 582,69        | 1,199              |
| Spotřeba plynu         | 20 516,99         | 35 344,89         | 69 126,91         | 73 737,62         | 56 187,00         | 0,762              |
| Spotřeba vodné, stočné | 73 223,50         | 236,00            | 95 961,00         | 127 360,70        | 92 292,00         | 0,724              |
| Spotřeba el.energie    | 207 607,00        | 95 355,00         | 156 153,56        | 160 917,36        | 211 379,00        | 1,313              |
| <b>CELKEM v Kč</b>     | <b>796 774,74</b> | <b>359 598,99</b> | <b>719 673,99</b> | <b>676 787,28</b> | <b>737 440,69</b> | <b>1,089</b>       |

Ve srovnání s náklady na spotřebu energie v roce 2011 došlo v roce 2012 **ke zvýšení nákladů o 60 653,41Kč.**

Podle vývojového diagramu spotřeby energie v měrných jednotkách jednotlivé položky vykazují úsporu u tepla a plynu. Zvýšení vykazuje spotřeba v měrných jednotkách u vodného+stočného a u elektrické energie.

U spotřeby vody byl v roce 2010 vysoký nárůst z důvodu chybného odepsání vody v závěru roku 2009 Ostravskými vodárnami (nebyl proveden odečet, dle vodoměru, ale jen dohad).

Při skutečném odečtu v únoru 2010 bylo vodné+stočné doúčtováno.

I přes velmi obtížný přístup k vodoměru jsme v závěru let 2011 a 2012 provedli osobní odečet vodoměru a dopočítali předpokládané náklady za vodné+stočné do nákladů roku 2011i 2012. Spotřeba vody v těchto letech je ( 2011,2012) konečně aktuální.

Vývojový diagram se v roce 2009 odvíjel jen od spotřeby od 1.7.2009 do 31.12.2009.

V první polovině roku 2009 byl DD z důvodu rekonstrukce budovy v pronajatých prostorách, z tohoto důvodu se rok 2009 vymyká svou spotřebou energií.

C)

### **Peněžní fondy a jejich krytí**

#### **Účet 411 – fond odměn**

Prostředky fondu odměn jsou uloženy na běžném účtu u Komerční banky v Ostravě-Hrabůvce, v účetnictví jsou sledovány na samostatném analytickém účtu k účtu 241.  
**Zůstatek fondu odměn je v plné výši 15 231,75 Kč finančně krytý.**

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| Stav k 1. 1. 2012          | 15 231,75 Kč        |
| <b>Stav k 31. 12. 2012</b> | <b>15 231,75 Kč</b> |

#### **Účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb**

Prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb jsou uloženy na samostatném účtu u Komerční banky v Ostravě - Hrabůvce.

Zůstatek bankovního účtu FKSP ke dni 31.12.2012 činí 7 460,87 Kč.

Rozdíl mezi zůstatkem účtu 412 a zůstatkem bankovního účtu 243 ve výši 1 420,93 Kč tvoří účetní případy, které byly proúčtovány v měsíci prosinci 2012. Vyrovnání mezi bankovními účty bylo provedeno až v měsíci lednu 2012.

Rozpis rozdílu mezi bankovním účtem a stavem fondu je podrobně uveden v zápise o provedené dokladové inventarizaci rozvahových účtů ke dni 31. 12. 2013.

Čerpání prostředků fondu kulturních a sociálních potřeb se řídí Zásadami pro čerpání FKSP stanovenými ředitelem organizace a rozpočtem čerpání FKSP zpracovaným vždy pro příslušný rok.

**Zůstatek fondu kulturních a sociálních potřeb je finančně krytý v plné výši 8 881,80 Kč.**

|                                            |                    |
|--------------------------------------------|--------------------|
| Stav k 1. 1. 2012                          | 14 980,80 Kč       |
| Příděl z mezd ve výši 1 % mzdových nákladů | 60 145,00 Kč       |
| Příspěvek na stravné zaměstnancům          | – 15 030,00 Kč     |
| Finanční dary zaměstnancům                 | – 4 000,00 Kč      |
| Věcné dary zaměstnancům                    | – 7 967,00 Kč      |
| Penzijní připojištění zaměstnanců          | – 38 400,00 Kč     |
| Ostatní použití fondu                      | – 847,00 Kč        |
| <b>Stav k 31. 12. 2012</b>                 | <b>8 881,80 Kč</b> |

#### Účet 413 – rezervní fond

##### - rezervní fond

Prostředky rezervního fondu tvořeného z výsledku hospodaření minulých let jsou uloženy na běžném účtu u Komerční banky v Ostravě-Hrabůvce, v účetnictví je sledován na samostatném analytickém účtě v rámci účtu 241.

**Zůstatek rezervního fondu je finančně NEkrytý v plné výši 219 274,92 Kč.**

|                                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|
| Stav k 1. 1. 2012                    | 219 274,92 Kč        |
| Použití rezervního fondu v roce 2012 | - 11 147,00 Kč       |
| <b>Stav k 31. 12. 2012</b>           | <b>208 127,92 Kč</b> |

#### Účet 414 – rezervní fond z ostatních titulů

##### - rezervní fond tvořený z finančních darů

Prostředky rezervního fondu tvořeného z finančních darů jsou uloženy na běžném účtu u Komerční banky v Ostravě-Hrabůvce, v účetnictví jsou vedeny na samostatném analytickém účtu v rámci účtu 241. **Zůstatek rezervního fondu tvořeného z finančních darů je v plné výši 562 875,35 Kč krytý finančními prostředky.**

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Stav k 1. 1. 2012                  | 562 875,35 Kč        |
| Příjem finančních darů - účelové   | 122 250,00 Kč        |
| Příjem finančních darů - neúčelové | 42 555,00 Kč         |
| Čerpání finančních darů            | - 201 324,00 Kč      |
| <b>Stav k 31. 12. 2012</b>         | <b>526 356,35 Kč</b> |

#### Účet 416 – investiční fond

Prostředky investičního fondu jsou uloženy na běžném účtu u Komerční banky v Ostravě - Hrabůvce, v účetnictví jsou vedeny na samostatném analytickém účtu v rámci účtu 241.

Ke konci roku 2012 **chybí finanční prostředky na pokrytí investičního fondu výši 401 263,00 Kč z důvodů nedoplatků na ošetřovném.**

|                                                        |                      |
|--------------------------------------------------------|----------------------|
| Stav k 1. 1. 2012                                      | 622 136,70 Kč        |
| Tvorba z odpisů                                        | 688 630,00 Kč        |
| Snížení odpisů z důvodu nekrytí Investičního fondu     | -265 740,87 Kč       |
| Odvod z odpisů nemovitého majetku na účet zřizovatele  | - 176 000,00 Kč      |
| Čerpání fondu financování investic – stroje a zařízení | - 59 292,00 Kč       |
| <b>Stav k 31. 12. 2012</b>                             | <b>809 733,83 Kč</b> |

## Peněžní fondy a jejich krytí - Finanční prostředky ke dni 31. prosince 2012

|                |                                                       |                     |
|----------------|-------------------------------------------------------|---------------------|
| 411            | Fond odměn                                            | 15 231,75           |
| 412            | FKSP                                                  | 8 881,80            |
| 413            | Fond rezervní                                         | 208 127,92          |
| 414            | Fond rezervní - dary                                  | 526 356,35          |
| 416            | Investiční fond                                       | 809 733,83          |
|                | <b>FONDY</b>                                          | <b>1 568 331,65</b> |
| 331            | Zaměstnanci                                           | 447 616,00          |
| 336            | Odvody z mezd                                         | 257 695,00          |
| 333            | Penzijní pojištění FKSP                               | 3 450,00            |
| 342            | Daně                                                  | 60 432,00           |
|                | <b>Mzdové náklady 12/2012</b>                         | <b>769 193,00</b>   |
| 324            | Přijaté zálohy na obědy zaměstnanců DD                | 7 600,00            |
| 378 0101       | Motivační příspěvek Libor Tesarčík (převede se na VK) | 2 500,00            |
| 378 0111       | Přeplatky ošetřovného                                 | 2 867,00            |
| 389 00         | Dohadné účty fa 2012                                  | 181 755,99          |
|                |                                                       | <b>194 722,99</b>   |
| <b>Potřeba</b> | <b>Finančních prostředků</b>                          | <b>2 532 247,54</b> |

|                 |                                                             |                     |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| 241             | Běžný účet                                                  | 1 870 659,30        |
| 243             | Účet FKSP                                                   | 7 460,87            |
| 262             | Pokladna                                                    | 32 035,00           |
| 263             | Ceniny                                                      | 100,00              |
| 112             | Sklad potravin                                              | 36 209,47           |
|                 |                                                             | <b>1 946 464,54</b> |
| 314             | Zálohy poskytnuté na energie (plyn, teplo, elektřina,.....) | 124 200,00          |
| 377 0103        | Vydané faktury-DD a ŠJ Budišov nad Budišovkou               | 9 720,00            |
| 381             | Předplatné 2013, Lyžařský výcvik 2013                       | 3 850,00            |
|                 |                                                             | <b>137 770,00</b>   |
| <b>Dostupné</b> | <b>Finanční prostředky</b>                                  | <b>2 084 234,54</b> |

**Finanční nekrytí**

**448 013,00**

**Nedoplatky ošetřovného**

**448 013,00**

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| <b>Nekryté fondy</b>   | <b>448 013,00</b> |
| z toho Rezervní fond   | 208 127,92        |
| z toho Investiční fond | 239 885,08        |



D)

### **Závodní stravování zaměstnanců**

Závodní stravování zaměstnanců je zajišťováno, stejně jako v předcházejících letech, ve vlastní jídelně dětského domova. Vzhledem k situování a vnitřnímu uspořádání budovy dětského domova, není možno náklady na provoz školní jídelny sledovat odděleně od celkových provozních nákladů organizace.

**Zaměstnanci platí za odebranou stravu částku stanovenou podle stravovací normy dětí nad 15 let – tj. 20 Kč za oběd.**

**Příspěvek na stravné z fondu kulturních a sociálních potřeb** je zaměstnancům poskytován v souladu se Zásadami pro čerpání FKSP stanovenými ředitelem zařízení. V souladu s nimi činí **příspěvek na stravné 5 Kč na 1 oběd. Při 12hodinových směnách (týká se pedagogických zaměstnanců hlavně o víkendech a prázdninách) je možno zaměstnancům poskytovat i příspěvek na večeři ve výši 3,50 Kč.**

Vzhledem k tomu, že dětský domov je v provozu celoročně (s výjimkou výjezdu dětí na zimní nebo letní rekreaci o prázdninách, kdy však zaměstnanci čerpají řádnou dovolenou), je zajištěno závodní stravování zaměstnanců ve vlastní jídelně i během školních prázdnin.

## E)

### **Péče o spravovaný majetek**

Dětský domov a Školní jídelna, Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a, příspěvková organizace spravuje nemovitý a movitý majetek státu, který byl organizaci předán do správy v rámci delimitace školských zařízení z MŠMT na kraje ke dni 1.dubna 2001, podle zřizovací listiny vydané Radou Moravskoslezského kraje č. ZL/050/2001. Dále se naše zařízení stará i o vlastní majetek, který jsme získali jako hmotné dary, případně byl pořízen z přijatých finančních darů.

Předměty, které jsou součástí vybavení dětského domova, u nichž odpovědná osoba zjistí poškození, které brání jejich dalšímu užívání, nebo které ohrožuje bezpečnost dětí nebo zaměstnanců dětského domova, jsou navrženy k vyřazení. K vyřazení jsou navrhovány také předměty nefunkční a neopravitelné. Dětem, které odcházejí z dětského domova při dosažení plnoletosti, nebo po vyučení a dále dětem, kterým byla soudně ukončena ústavní výchova a odešly zpět do rodiny, případně do náhradní rodiny, je přenecháno ošacení a další vybavení, které jim bylo během pobytu v dětském domově nakoupeno. Všechny tyto předměty jsou po schválení ředitelem organizace vyřazeny z evidence majetku organizace. Po vyřazení majetku z evidence je provedena fyzická likvidace vyřazených předmětů s výjimkou ošacení a jiného vybavení, které je předáno dětem při jejich odchodu z dětského domova.

#### **Operativní evidence hmotného a nehmotného majetku organizace**

Operativní evidence je vedena v roce 2012, jak níže uvedeno:

- *drobný dlouhodobý nehmotný majetek* – evidence je vedena ve zvláštním sešitě, při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem účtu 018
- *dlouhodobý hmotný majetek nemovitý* – evidence je vedena na software FENIX-Majetek od firmy Asseco Czech Republic,a.s., při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem účtu 021
- *dlouhodobý hmotný majetek movitý* – evidence je vedena na software FENIX-Majetek od firmy Asseco Czech Republic,a.s., při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem účtu 022
- *drobný dlouhodobý hmotný majetek* – evidence je vedena na software FENIX-Majetek od firmy Asseco Czech Republic,a.s., při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem účtu 028, *spodní hranice ceny za jednotku je stanovena na 2 001 Kč*
- *drobný hmotný majetek od 101 Kč do 2 000 Kč* – evidence je vedena na software FENIX-Majetek od firmy Asseco Czech Republic,a.s., při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatky účtů v podrozvahové evidenci.

V rámci software FENIX-Majetek jsou jednotlivé předměty vedeny podle umístění v budově dětského domova.

Předměty v ceně do 100 Kč jsou při nákupu účtovány přímo do spotřeby a další operativní evidence není vedena.

- *ošacení a další vybavení dětí bez ohledu na cenu* – evidence je vedena na software EVIX-Majetek od firmy Profesional institute software, v členění podle jednotlivých dětí, při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem nákladového účtu
- *osobní ochranné pracovní pomůcky zaměstnanců* – evidence je vedena na osobních kartách podle jednotlivých zaměstnanců, při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem nákladového účtu
- *zásoby potravin ve školní jídelně* – evidence je vedena na software BSH pro školní jídelny, autorem a dodavatelem je Božena Bučilová, při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem účtu 112 (vždy ke dni 31. 12.2012)
- *čisticí a hygienické potřeby uloženy v příručním skladě* – evidence je vedena na kartách
- *knihy v knihovně dětského domova* – evidence je vedena v knize. Přírůstkový seznam, při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem účtu v podrozvahové evidenci.

Od 1.1.2011 je sjednána Radou kraje ( usnesením č.70/4289ze dne 15.12.2010) dočasné centrální pojištění veškerého movitého majetku, vozidel a odpovědnosti kraje a jeho příspěvkových organizací.

Předmětem sjednané pojistné smlouvy je

- živelní pojištění nemovitostí
- živelní pojištění a pojištění proti odcizení u zásob
- živelní pojištění a pojištění proti odcizení u ostatního movitého majetku
- pojištění proti odcizení peněz a cenin
- pojištění posla při přesunu peněžní hotovosti
- pojištění odpovědnosti za škodu
- pojištění subjektu typu škola – jedná se o pojištění škody na zdraví nebo životě, škody na věcech vnesených a odložených, náhrady nákladů na léčení vyúčtovaných zdravotní pojišťovnou v souvislosti s úrazy dětí

Předmětem sjednané pojistné smlouvy je

- kompletní pojištění osobního vozidla MITSUBISHI COLT Z30

#### Úrazy dětí – pojistné plnění

V průběhu hodnoceného roku 2012 došlo k pojistnému plnění úrazů u tří dětí ve výši 8.040,00 Kč.

#### Havarijní pojištění – pojistné plnění

V průběhu hodnoceného roku 2012 nedošlo k pojistnému plnění havarijního pojištění.

**E)**

#### **4. Inventarizace majetku**

Pravidelná inventarizace majetku, pohledávek a závazků a zůstatků všech rozvahových účtů byla provedena na základě příkazu ředitele ze dne 30.11.2012 v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů Českých standardů a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Fyzická inventura hmotného majetku byla v souladu s příkazem ředitele k provedení inventarizace provedena podle stavu ke dni 31. prosince 2012 a proběhla ve dnech 27.12.2012- 28.1.2013. Nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním a skutečným stavem majetku.

Ke dni 31. 12. 2012 byla provedena fyzická inventura peněžních prostředků v pokladně dětského domova, cenin, a zásob potravin v jídelně dětského domova, čistících a hygienických potřeb v příručním skladu ve dnech 2.ledna 2013. U těchto položek nebyly shledány žádné rozdíly.

Při provádění dokladové inventarizace pohledávek, závazků a zůstatků ostatních rozvahových účtů ke dni 31. 12. 2012 nebyly shledány žádné rozdíly.

#### **Závěrečná inventarizační zpráva ústřední inventarizační komise o výsledku inventarizace k 31.12.2012**

1. Na základě pokynu ředitele účetní jednotky ze dne 30.11.2012 byla provedena řádná inventarizace k 31.12.2012 veškerého majetku a závazků v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů Českých standardů a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků).
2. Inventarizační komise byla ustanovena ředitelem Dětského domova a Školní jídelny, Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a, příspěvková organizace k provedení inventarizace v roce 2012. Inventarizační komise pracovala ve složení:
  - Ústřední inventarizační komise ve složení: **Předseda komise: Mgr. Jaroslav Dvořák**  
Členové komise: Erika Heráková  
Mgr. Jiří Filip
  - Dílčí Inventarizační komisí č.1 ve složení: **Předseda komise: Erika Heráková**  
Členové komise: Bc. Alena Ketnerová  
Mgr. Milan Marek
  - Dílčí Inventarizační komisí č.2 ve složení: **Předseda komise: Mgr. Jiří Filip**  
Členové komise: Bc. Pavel Botoš  
Denisa Veselá

V příkaze ředitele k provedení inventarizace za rok 2012 bylo uvedeno také rozdělení zodpovědnosti jednotlivých členů inventarizační komise za provedení fyzické i dokladové inventury v účetní jednotce.

### **Předmětem zprávy jsou výsledky inventarizace provedené ke dni 31.12.2012**

3. Fyzická inventura hmotného majetku organizace, peněžních prostředků, cenin, vkladních knížek dětí, materiálových zásob potravin ve skladu školní jídelny byla provedena ke dni 31.prosince 2012.

Dokladová inventura pohledávek, závazků a zůstatků ostatních rozvahových účtů i podrozvahových účtů byla provedena ke dni 31.12.2012. Ve všech případech uvedených v odstavci 3 se jednalo o inventarizaci periodickou.

4. Fyzická inventura hmotného majetku podle stavu k 31.12.2012 byla provedena členy inventarizační komise ve dnech od 27.12.2012 – 28.1.2013. Výsledky provedené fyzické inventury hmotného majetku byly projednány dne 29.1.2013 a téhož dne sepsán zápis o provedení fyzické inventury hmotného majetku organizace.

Fyzická inventura zásob potravin ve skladu školní jídelny, peněžních prostředků, cenin a vkladních knížek byla provedena dne 2.ledna 2013 a téhož dne byly vyhotoveny inventurní zápisy.

Dokladová inventura pohledávek a závazků vzniklých z předpisu ošetřovného zákonným zástupcům dětí byla provedena dne 10.ledna 2013 a téhož dne byly vyhotoveny inventurní soupisy pohledávek a závazků podle stavu ke dni 31.12.2012.

Dokladová inventura zůstatků ostatních rozvahových účtů a zůstatků podrozvahových účtů ke dni 31.prosince 2012 byla provedena dne 28.ledna 2013 a inventarizační zápis byl sepsán 29.ledna 2012. Tabulka Rekapitulace Zůstatků inventarizovaných účtů k 31.12.2012 byla vyhotovena 31.ledna 2013.

Komise konstatovala, že inventarizace proběhla v souladu s příslušnými právními předpisy i výše uvedeným plánem a je si vědoma možných následků za nesprávné provedení inventarizace. Při provádění fyzické inventury hmotného majetku ke dni 31.12.2012 nebyly zjištěny rozdíly mezi skutečným stavem majetku a stavem majetku uvedeným v inventurních soupisech. Stavy majetku uvedené v inventurních soupisech ke dni 31.12.2012 souhlasí také se stavem zůstatků majetkových účtů vedených v účetnictví a účtů vedených v podrozvahové evidenci k datu provedení fyzické inventury.

#### **Průběh inventarizace:**

Inventarizace byla zahájena dne: 27.12.2012

Inventarizace byla ukončena dne: 28.01.2013

#### **Způsob provedení inventarizace:** fyzická i dokladová

S výsledky inventarizace byli hmotně odpovědní pracovníci seznámeni

Závěr dle jednotlivých dílčích inventarizačních komisí bez zjištěného rozdílu

Ústřední inventarizační komise ve složení:

|                  |                      |       |
|------------------|----------------------|-------|
| Předseda komise: | Mgr. Jaroslav Dvořák | ..... |
| Členové komise:  | Erika Heráková       | ..... |
|                  | Mgr. Jiří Filip      | ..... |

Dílčí Inventarizační komise č.1 ve složení:

|                  |                     |       |
|------------------|---------------------|-------|
| Předseda komise: | Erika Heráková      | ..... |
| Členové komise:  | Bc. Alena Ketnerová | ..... |
|                  | Mgr. Milan Marek    | ..... |

Dílčí Inventarizační komise č.2 ve složení:

|                  |                 |       |
|------------------|-----------------|-------|
| Předseda komise: | Mgr. Jiří Filip | ..... |
| Členové komise:  | Bc. Pavel Botoš | ..... |
|                  | Denisa Veselá   | ..... |

Schvaluji zápis ústřední inventarizační zápis a způsob průčtování inventarizačních rozdílů

31.ledna 2013

.....  
Předseda ÚIK

.....  
za statutární orgán  
(zástupce ředitele)

## F)

### 1. Pohledávky

#### Účet 315 – ostatní pohledávky

##### Analytický účet 315-0101 – nedoplatky ošetřovného

**Pohledávky z ošetřovného** činí ke dni 31. 12. 2012 **448.013,00 Kč**. Situace je stále stejná jako v předcházejících letech. Jedná se o neuhrazené ošetřovné za děti, které byly nebo dosud jsou umístěné v dětském domově. Jednou z hlavních příčin je neschopnost rodičů uplatnit možnost odvolání proti stanovenému rozhodnutí o úhradě ošetřovného. Tuto možnost mají v případě, že jsou odkázáni na sociální dávky a nejsou schopni ošetřovné hradit. Tuto skutečnost však musejí prokazatelně doložit např. potvrzením z Úřadu práce či dávkového oddělení příslušného sociálního odboru městských nebo obecních úřadů. Někteří rodiče však nesplňují podmínky pro přiznání sociálních dávek (např. špatnou spoluprací s Úřady práce), případně si o dávku vůbec nežadají, protože nemají doklady, nebo se zdržují v jiném místě, než je místo trvalého pobytu. Někteří rodiče jsou také neznámého pobytu, kdy není možné jim doručit potřebné písemnosti a přesto, že by podmínky pro snížení či odpuštění ošetřovného případně splňovali, předpis a tím i nedoplatek jim narůstá. Další příčinou vzniku nedoplatků je však i vědomé neplnění vyživovací povinnosti ze strany rodičů.

##### Analytický účet 377-0103 – ostatní pohledávky

Zůstatek účtu ve výši **9 720,00 Kč**. Tento zůstatek tvoří

- předpis faktury Dětskému domovu a ŠJ Budišov za přepravu dětí 9 720,00 Kč

Vydaná faktura za přepravu dětí byla uhrazena v měsíci lednu 2013 ve stanoveném termínu splatnosti.

## F)

## **2. Závazky**

### **Účet 314 – zálohy na energii a ostatní**

Zůstatek účtu 314 ve výši **124 200,00 Kč** představuje zálohy na plyn, teplo, elektrickou energii a ostatní hrazené v roce 2012 a vyúčtovány v roce 2013.

### **Účet 324 – zálohy na obědy zaměstnanců DD**

Zůstatek účtu 324 ve výši **7 600,00 Kč** představuje zálohy od 19 zaměstnanců DD pravidelně se stravujících ve ŠJ.

### **Účet 331 – zaměstnanci**

Zůstatek účtu 331 ve výši **447 616,00 Kč** představuje výplaty zaměstnanců za měsíc prosinec 2012, které byly v měsíci lednu 2013 ve výplatním termínu (12.ledna) převedeny na účty jednotlivých zaměstnanců.

### **Účet 333 – zaměstnanci**

Zůstatek účtu 333 ve výši **3 450,00 Kč** představuje penzijní pojištění FKSP, zúčtované při vyúčtování mezd za měsíc prosinec 2012. Odvod z účtu FKSP byl proveden ve stanovené lhůtě v měsíci lednu 2013.

### **Účet 336 – zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení**

Zůstatek účtu 336 ve výši **257 695,00 Kč** představuje neodvedené částky sociálního a zdravotního pojištění zúčtované při vyúčtování mezd za měsíc prosinec 2012. Odvod z běžného účtu dětského domova byl proveden ve stanovené lhůtě v měsíci lednu 2013.

### **Účet 342 – ostatní přímé daně**

Zůstatek účtu 342 ve výši **60 432,00 Kč** představuje neodvedenou daň ze závislé činnosti srážkovou daň, která byla zúčtována při vyúčtování mezd za měsíc prosinec 2012. Odvod z běžného účtu dětského domova byl proveden ve stanovené lhůtě v měsíci lednu 2013.

### **Účet 378 – ostatní závazky**

#### **Analytický účet 378-0101 finance dětí**

Zůstatek účtu 378-0101 ve výši **2 500,00 Kč** obsahuje motivační příspěvek střední školy Libora Tesarčíka, Finanční částka mu bude uložena na vkladní knížku, kterou musí založit otec.

#### **Analytický účet 378-0111 přeplatky ošetřovného**

Zůstatek účtu 378-0111 ve výši **2 867,00 Kč** představuje přeplatky ošetřovného, které budou vypořádány v průběhu roku 2013.

### **Účet 381 – náklady příštích období**

Zůstatek účtu 381 ve výši **3 850,00 Kč** předplatné novin, časopisů na rok 2013 úhrada byla provedena v roce 2012.

### **Účet 389 – dohadné účty pasivní**

Zůstatek účtu 389 ve výši **181 755,99 Kč** náklady energií – plyn, elektřina, tepelná energie vodné a stočné a služeb k 31.12.2012. Úhrada je provedena v roce 2013.



## G)

### Výsledky kontrol

**Finanční kontrola** v naší organizaci byla v průběhu roku 2012 prováděna v souladu se směrnicí ředitele dětského domova vydané k zajištění plnění ustanovení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky ministerstva financí k uvedenému zákona č. 64/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Roční zpráva o výsledcích finanční kontroly za rok 2012 v předepsaném rozsahu byla odeslána elektronicky dne 31. ledna 2013.

**Vnitřní kontrolní systém** zařízení funguje v souladu s výše uvedenými předpisy. Organizace postupuje ve své činnosti hospodárně, efektivně a účelně využívá poskytnuté veřejné prostředky.

### **Externí kontroly provedené v průběhu roku 2012**

Ve dnech 18.6.-22.června 2012 proběhla v zařízení veřejnoprávní kontrola hospodaření s veřejnými prostředky Moravskoslezským krajem krajským úřadem Ostrava.

V souladu s ustanovením § 9 odst.1 a § 29 odst.5 zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, § 27 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů kontrolované období rok 2011, 2012.

V závěrečném kontrolním protokolu byly konstatované nedostatky – porušení rozpočtové kázně podle § 28 odst. 7 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, tím, že organizace neoprávněně použila prostředky svých peněžních fondů – fondu odměn v celkové výši 55 732,00Kč na zákonné odvody (zdravotní a sociální pojištění, a 1% přídělu do FKSP).

6.listopadu.2012 proběhla kontrola Krajskou hygienickou stanicí Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě ve školní jídelně a ta neshledala žádná pochybení.

Běžné periodické preventivní kontroly a revize byly realizovány a zjištěné nedostatky odstraněny.

Dozor státního zastupitelství v zařízení (§ 39 zákona 109/02 v platném znění) byl realizován 2x a nebyly shledány žádné chyby.

Jiné kontroly v roce 2012 v našem zařízení neproběhly.

## H)

S obsahem „*Zprávy o činnosti a plnění úkolů a rozbořem hospodaření Dětského domova a Školní jídelny, Ostrava - Hrabová, Reymontova 2a, příspěvkové organizace za rok 2012*“ budou seznámeni všichni zaměstnanci organizace na provozní poradě v měsíci březnu 2013 a zároveň bude vyvěšena na www stránkách DD.

### **Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb.**

Naše organizace, podle § 5, odst.1 uvedeného zákona, má údaje požadované výše uvedeným předpisem k dispozici ve složce volně přístupné v kanceláři ředitele dětského domova. Na webových stránkách zařízení ([www.ddhrabova.logout.cz](http://www.ddhrabova.logout.cz)), jsou vystaveny „Zprávy o činnosti a plnění úkolů v oblasti hospodaření“ a „Výroční zprávy o činnosti za školní rok“ (aktuální i za předcházející období) a jsou tam zveřejněny i mnohé další dokumenty.

Informace požadované ve smyslu § 18 zákona č. 106/1999 Sb.

- a) oficiální a registrované žádosti o informace týkající se zařízení v hodnoceném roce 2011 nebyly přijaty. Informace byly podávány pouze exkurzím z odborných škol, praktikantům a studentům pracujícím na diplomových pracích, a to formou osobních rozhovorů, případně elektronickou poštou a umožněním studia dokumentace zařízení,
- b) proti rozhodnutí ředitele nebylo za rok 2012 podáno žádné odvolání,
- c) naše zařízení nebylo účastníkem žádného soudního řízení,
- d) nebylo vedeno žádné řízení vztahující se k uplatňování zákona č. 106/1999 Sb. a tedy nebyly uplatněny žádné sankce.

V našem dětském domově, stejně jako v dalších zařízeních pro výkon ústavní výchovy, není zřízena školská rada.

I)

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

Dětský domov a Školní jídelna, Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a, příspěvková organizace zaměstnává 24 fyzických osob. Jelikož nepřekračujeme hranici 25 osob, není naší povinností, dle zákona č.435/2004 Sb., o zaměstnanosti, zaměstnávat osoby se zdravotním postižením.

J)

### **Tabulková část k rozborům hospodaření**

|               |                                                        |
|---------------|--------------------------------------------------------|
| 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  | Plán tvorby a použití fondů PO na rok 2013             |
| Tabulka č. 7a | Hospodaření s peněžními fondy v roce 2012              |
| Tabulka č. 8  | Spotřeba energií                                       |
| Tabulka č. A  | Výsledek hospodaření                                   |
| Tabulka č. B  | Rozdělení do fondů                                     |
| Tabulka č. C  | Žádost o posílení investičního fondu                   |
| Tabulka č. D  | Objem přijatých prostředků v roce 2012                 |

Přílohy:

účetní výkazy ke dni 31. 12. 2012: - Rozvaha PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE  
- Výkaz zisku a ztráty PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE  
- Příloha účetní závěrky  
- Výkaz Rozbor plnění HV

Příloha č. 2 k vyhlášce č.416/2004 Sb. Stav z ukončených kontrol a auditů  
Stav nemovitého majetku předaného k hospodaření organizace ke dni 31.12.2012

A.) Budovy a stavby

B.) Pozemky a trvalé porosty

Stav movitého majetku předaného k hospodaření organizace ke dni 31.12.2012

Smlouvy o vypůjčce u jiných subjektů stav k 31.12.2012

Smlouvy o vypůjčce u účetní jednotka vypůjčuje stav k 31.12.2012

Nájemní smlouvy stav k 31.12.2012

Informace o nemovitostech, které nejsou využívány

Věcná břemena oprávněná stav k 31.12.2012

Věcná břemena povinná stav k 31.12.2012