

**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

www.ddhrabova.cz

IČ: 61989339

Zpráva o činnosti a plnění úkolů, rozbor hospodaření 2013



Předkládá:

.....
Mgr. Jaroslav Dvořák
ředitel

Zpracovali:

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

**Ostrava
únor 2014**



**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

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 2013

Obsah:

	<u>Stránka č.</u>
A) Základní údaje o organizaci	3 - 5
B) Rozbor hospodaření	
1. Výnosy rozpis závazných ukazatelů od zřizovatele	6
2. Vyhodnocení čerpání účelových dotací	7
3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat	8
4. Vyhodnocení čerpání účelových prostředků	9
5. Rozbor příjmů z vlastních činností	10 - 12
6. Náklady – analýza čerpání prostředků hodnoceného roku	13 – 21
Porovnání vývoje nákladů a výnosů	19 - 20
Porovnání vývoje spotřeby energie v měr.jednotkách a Kč	21
7. Doplnková činnost	22
C) Peněžní fondy jejich krytí	23 - 27
D) Závodní stravování	28
E) Péče o spravovaný majetek	29 - 37
F) Pohledávky a závazky	38 - 39
G) Výsledky kontrol	40
H) Poskytování informací	41
I) Vyhodnocení plnění povinného podílu, dle zákona č. 435/2004 Sb.,	42
J) Tabulky a grafy – seznam příloh	43

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 109/2002 Sb. v platném znění 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.

Účelem zařízení je zajišťovat nezletilé osobě, a to zpravidla ve věku od 3 do 18 let, případně zletilé osobě do 19 let (dále jen „dítě“), na základě rozhodnutí soudu o ústavní výchově nebo o předběžném opatření náhradní výchovnou péči v zájmu jeho zdravého vývoje, řádné výchovy a vzdělávání. Zařízení může na základě žádosti poskytovat plné přímé zaopatření zletilé nezaopatřené osobě po ukončení výkonu ústavní výchovy, připravující se na budoucí povolání, nejdéle však do věku 26 let (dále jen „nezaopatřená osoba“), podle smlouvy uzavřené mezi nezaopatřenou osobou a zařízením nejpozději do 1 roku od ukončení ústavní výchovy.

Dětem a nezaopatřeným osobám je poskytováno plné přímé zaopatření, a to

- a) stravování, ubytování a ošacení,
- b) učební potřeby a pomůcky
- c) úhrada nezbytně nutných nákladů na vzdělání,
- d) úhrada nákladů na zdravotní péči, léčiva a zdravotnické prostředky, které nejsou hrazeny ze zdravotního pojištění, pokud péče nebyla vyžádána zákonnými zástupci dítěte,
- e) kapesné, osobní dary a věcná pomoc při odchodu zletilých ze zařízení,
- f) úhrada nákladů na dopravu do sídla školy.

Dětem a nezaopatřeným osobám mohou být dále hrazeny

- a) potřeby pro využití volného času a rekreaci,
- b) náklady na kulturní, uměleckou, sportovní a oddechovou činnost,
- c) náklady na soutěžní akce, rekreace,
- d) náklady na dopravu k osobám odpovědným za výchovu.

Název organizace a kontakty:

Dětský domov a Školní jídelna, Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a, příspěvková organizace		
Adresa:	Reymontova 584/2a, 720 00 Ostrava-Hrabová	IČ: 61989339
Tel.spojení:	ředitel:	596 734 528
	soc.pracovnice:	596 734 527
	kancelář:	596 734 202
	vychovatelny:	596 734 201
	ved.kuchařka:	596 734 526
E-mail:	dd@ddhrabova.cz, ddhrab@seznam.cz	
www.stránky:	www.ddhrabova.logout.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.

Statutárním zástupcem je od 1. 1. 2007 Anna Kurzová. Jako zástupce ředitele jej zastupuje v době jeho nepřítomnosti v plném rozsahu činností v DD.

Oba jsou oprávněni přijímat a vyřizovat stížnosti, podněty a oznámení. Postup při stížnostech a přípustných odvolání proti rozhodnutí jsou přílohou č. 1 Vnitřního řádu.

Vedoucím vychovatelem zařízení je od 1. 1. 2007 Bc. Liběna Vydrová.

Vedoucím provozního úseku zařízení je od 1. 9. 2009 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 sdružuje: a) dětský domov s kapacitou 32 dětí
b) školní jídelnu

a je zařízením s nepřetržitým celoročním provozem (§ 78, odst. 1, písmeno g) zákona 262/2006 Sb.).

Činnost dětského domova se řídí ustanoveními zákona 109/2002 Sb. o výkonu ústavní nebo ochranné výchovy a o preventivně výchovné péči ve školských zařízeních a o změně dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů, s ohledem na jeho novelizaci provedenou zákonem č. 333/2012 Sb., s účinností od 1. 11. 2012, a zákonem č. 401/2012 Sb., s účinností od 1. 1. 2013. Na činnost se vztahují také některá ustanovení zákona o rodině, zákona o sociálně právní ochraně dětí a občanského zákoníku.

Činnost školní jídelny se řídí vyhláškami 84/2005 Sb., 107/2005 Sb., 107/2008 Sb., 463/2011 Sb. v platném znění.

Svěřeným dětem **zajišťuje DD plné přímé zaopatření** podle § 2, odst. 7 a 9 zákona 109/2002.

Péči o svěřené děti **k 31.12.2013 zajišťovalo fyzicky celkem 24 pracovníků (přepočtený počet pracovníků k 31.12.2013 činil 22,308)**, z toho 13 pedagogů.

Pedagogičtí pracovníci DD (§ 2 a 16 zákona 563/2004 a § 18 zákona 109/2002) vykonávají výchovnou, pedagogicky psychologickou a speciálně pedagogickou činnost s dětmi podle své odbornosti. Pedagogickým pracovníkem může být pouze osoba s pedagogickou odborností, psychicky způsobilá, s čistým trestním rejstříkem. Děti vychovává a vzdělává v souladu s cíli výchovy a vzdělávání v DD.

Nepedagogičtí pracovníci DD (§ 19 zákona 109/2002) vykonávají jinou než pedagogickou činnost podle náplní práce stanovených ředitelem s předpokladem splnění kvalifikačních předpokladů, vykonávají servisní služby v zařízení. Nepedagogickým pracovníkem dle předchozí věty může být pouze ten, kdo nebyl v minulosti pravomocně odsouzen za úmyslný trestný čin.

B)

1. Výnosy - rozpis závazných ukazatelů od zřizovatele

Dopisem Krajského úřadu Moravskoslezského kraje, odboru školství, mládeže a tělovýchovy ze dne 18.4.2013 byl našemu zařízení stanoven rozpis přímých výdajů na rok 2013. Usnesením Rady Moravskoslezského kraje ze dne 16.4.2013, č.13/878 stanoven závazný ukazatel přímých nákladů na vzdělávání v celkové výši 8 097 000,00 Kč, z toho prostředky na platy ve výši 5 965 000,00 Kč a ostatní platby za provedenou práci ve výši 10 000,00 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.26/1976 ze dne 15.10.2013 pro naše zařízení konečné závazné ukazatele pro rok 2013:

Příspěvek na provoz v celkové výši

11 608 000 Kč

v tom na přímé náklady na vzdělávání – ÚZ 33353

8 097 000 Kč

- prostředky na platy	5 970 000 Kč
- ostatní platby za provedenou práci	5 000 Kč
- zákonné odvody 34 %	2 032 000 Kč
- zákonné odvody FKSP 1 %	60 000 Kč
- přímý ONIV	30 000 Kč

v tom provozní výdaje celkem – ÚZ 0 + ÚZ 205

3 511 000 Kč

- provozní náklady - ÚZ 0	2 818 000 Kč
- účelově určeno na krytí odpisů dlouhodobého hmotného majetku – ÚZ 205	693 000 Kč

Odvod do rozpočtu kraje – odvod z odpisů

169 000 Kč

Výsledek hospodaření

0 Kč

Limit počtu zaměstnanců – přepočtený počet – limit počtu zaměstnanců

23,94

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 5 975 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 přiložené tabulky č. 9 Údaje o použití finančních prostředků poskytnutých v roce 2013.

Stanovený limit **přepočteného počtu zaměstnanců** (23,94) byl splněn na **93,18%** (skutečný přepočtený počet zaměstnanců 22,308).

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

v tom na přímé náklady na vzdělávání – ÚZ 33335	8 097 000 Kč
- prostředky na platy	5 970 000 Kč
z toho - <i>prostředky na platy pedagog.</i>	4 092 974 Kč
- <i>prostředky na platy nepedagog.</i>	1 877 026 Kč
- ostatní platby za provedenou práci nepedagog.	5 000 Kč
- vyplacené dávky za dočasnou prac.neschopnost	13 447 Kč
z toho: vyplacené dávky za dočasnou prac.neschopnost-pedagog.	1 876 Kč
vyplacené dávky za dočasnou prac.neschopnost-nepedagog.	11 571 Kč
- zákonné odvody 34 % (soc.a zdravot.poj.)	2 031 345 Kč
- zákonné odvody FKSP 1 %	59 880 Kč
- zákonné pojištění	17 328 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	30 000,00 Kč
- úspora odvodů na pojistném (2 031 345,00)	655,00 Kč
- úspora zákonné odvody FKSP 1% (59 880,00)	<u>120,00 Kč</u>

Celkem k čerpání **30 775,00 Kč**

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

- vyplacené dávky za dočasnou prac.neschopnost	13 447 Kč
- z toho: vyplacené dávky za dočasnou prac.neschopnost-pedagog.	1 876 Kč
- vyplacené dávky za dočasnou prac.neschopnost-nepedagog.	11 571 Kč
- zákonné pojištění 4,2 promile	<u>17 328,00 Kč</u>

Celkem **30 775,00 Kč**

B)

3. Mzdové náklady zaměstnanců, průměrné platy zaměstnanců

v tis. Kč

Název	rok 2011	rok 2012	rok 2013	index 2013/2012
Prostředky na platy – PEDAGOG.	3 952,00	4 054,00	4 093,00	1,01
Fond odměn – PEDAGOG.	143,23	0,00	0,00	-
Prostředky na platy – NEPEDAGOG.	2 019,93	1 942,00	1 877,00	0,97
Fond odměn – NEPEDAGOG.	16,00	0,00	4,50	-
Ostatní platby za provedenou práci PEDAGOG.	0,00	8,00	0,00	-
Ostatní platby za provedenou práci NEPEDAGOG.	25,00	10,00	5,00	0,5
CELKEM v Kč	6 156,16	6 014,00	5 979,50	0,99

Průměrný měsíční plat PEDAGOGŮ

Název PEDAGOG	rok 2011	rok 2011	rok 2012	rok 2012	rok 2013	rok 2013
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců		13,00		12,747		12,583
	čerpání v tis.Kč	měsíční plat v Kč	čerpání v tis.Kč	měsíční plat v Kč	čerpání v tis.Kč	měsíční plat v Kč
Prostředky na platy – PEDAGOG.	3 952,00	25 333,00	4 054,00	26 503,0	4 093,00	27 107,00
Fond odměn–PEDAGOG.	143,23		0,00		0,00	
CELKEM v Kč	4 095,23	26 251,00	4 054,00	26 503,00	4 093,00	27 107,00

Průměrný měsíční plat NEpedagogů

Název NEpedagog	rok 2011	rok 2011	rok 2012	rok 2012	rok 2013	rok 2013
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců		9,926		9,752		9,725
	čerpání v tis.Kč	měsíční plat v Kč	čerpání v tis.Kč	měsíční plat v Kč	čerpání v tis.Kč	měsíční plat v Kč
Prostředky na platy – NEpedagog.	2 019,93	16 958,00	1 942,00	16 595,00	1 877,00	16 084,00
Fond odměn– NEpedagog.	16,00		0,00		4,50	
CELKEM v Kč	2 035,93	17 093,00	1 942,00	16 595,00	1 881,50	16 126,00

B)

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

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

3 511 000 Kč

v tom na provozní náklady – ÚZ 0

2 818 000 Kč

SÚ	ÚZ	text	sledovaný rok v Kč
501	0	Spotřeba materiálu	1 111 334,00
502	0	Spotřeba energie	737 801,73
511	0	Opravy a udržování	120 732,87
512	0	Cestovné	24 884,00
518	0	Ostatní služby	554 287,20
525	0	Jiné sociální pojištění	7 149,00
527	0	Zákonné sociální náklady	35 403,00
528	0	Jiné sociální náklady	128 316,00
538	0	Ostatní daně a poplatky	378,00
551	0	Odpisy dlouhodobého majetku	366,00
558	0	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	97 388,20
	0	NÁKLADY CELKEM	2 818 000,00
551	205	Odpisy dlouhodobého majetku	693 000,00
	205	NÁKLADY CELKEM	693 000,00
ÚZ	0 + 205	NÁKLADY CELKEM	3 511 000,00

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

693 000 Kč

Příspěvek na provozní náklady v celkové výši **3 511 000,00 Kč** byl vyčerpán beze zbytku. Také stanovené účelové znaky u části poskytnutého příspěvku na provoz byly dodrženy.

Odvod z odpisů nemovitého majetku v roce 2013 ve výši **169 000,00 Kč** byl ve třech splátkách odeslán na účet zřizovatele – Moravskoslezský kraj – podle stanoveného splátkového kalendáře na rok 2013.

V roce 2013 naše zařízení dosáhlo **zlepšený výsledek hospodaření ve výši 12 292,67 Kč.**

B)**5. Rozbor příjmů z vlastní činnosti**

SÚ	text	rok 2012 v Kč	rok 2013 v Kč	Index 2013/2012
602	Výnosy z prodeje služeb	177 185,00	152 523,00	0,86
648	Výnosy – čerpání fondů	212 471,00	235 756,00	1,11
649	Ostatní výnosy z činnosti	216 708,00	412 681,00	1,9
662	Úroky	54,29	0,93	0,02
	VÝNOSY CELKEM	606 364,00	800 960,00	1,32

Účet 602 – výnosy z prodeje služeb**Celkem účet 602****152 523,00 Kč**

- výnosy za vstupné, zápisné,..	2 000,00 Kč
- stravné od zaměstnanců	61 734,00 Kč
- příspěvek na stravné z FKSP	14 865,00 Kč
- stravné za děti z jiných DD	4 130,00 Kč
- ošetřovné, sirotčí důchody	69 794,00 Kč

Ve srovnání s rokem 2012 došlo v hodnoceném roce ke snížení výnosů účtovaných na účet 602 o 24 662,00 Kč.

Hlavní položkou na snížení výnosů se podílelo ošetřovné a to ve výši o 26 471,00Kč ve srovnání s rokem 2012.

Stravné od zaměstnanců se zvýšilo v roce 2013 o 1 614,00Kč ve srovnání s rokem 2012, jelikož jsme od září 2013 zvýšili finanční normy na stravování u zaměstnanců o 2,00Kč na oběd.

Příspěvek FKSP na obědy je v roce 2013 nižší o 165,00Kč než v roce 2012 odběr obědů v kusech se snížil oproti roku 2012.

Celkem účet 648	235 756,00 Kč
- čerpání rezervního fondu – finanční dary	129 085,00 Kč
- čerpání Fondu odměn	4 543,00 Kč
- čerpání Investičního fondu na opravy budovy DD	102 128,00 Kč

Ve srovnání s rokem 2012 došlo v roce 2013 ke zvýšení čerpání fondů o **23 285,00 Kč**.

Finanční dary byli použity na rekreaci dětí, zájmové kroužky, pořízení stolní kopané, lyží, pořádání Turnaje DD ve florbale,...

Investiční fond jsme použili na opravy v prostorách sálu dětského domova:

- Výměna 5 plastových oken v hodnotě 82 128,00 Kč.

Výměna původních plastových oken z roku 1993 (výměna oken na sále nebyla součástí rekonstrukce budovy). Okna byla již v havarijním stavu netěsnila-únik tepla v zimních měsících a zároveň byla nebezpečná možnost vypadnutí z okenního rámu.

- Oprava dřevěného obložení na sále při vstupu do sálu 20 000,00 Kč. Původní obložení z překližky bylo již oštipané, ostré hrany, hrozilo nebezpečí poranění dětí při míčových hrách.

V závěru roku byl použit Fond odměn na odměny nepedagogických zaměstnanců ve výši 4 543,00Kč

Celkem účet 649	412 681,00 Kč
- náhrady škod od pojišťoven (škodní události v roce 2013)	208 395,00Kč
- přijaté dávky státní sociální podpory	191 830,00Kč
- dary věcné	12 000,00Kč
- sběrné suroviny likvidace majetku (kovové branky)	456,00Kč

Ve srovnání s rokem 2012 se zvýšil účet 649 v roce 2013 o **195 973,00Kč** hlavní položkou jsou náhrady škod od pojišťoven.

- Výměna parket na sále ve výši 189 552,00 Kč

Škodní událost - havárie na sále při montáži dřevěného obložení. Zaměstnanci firmy HRANOL při instalaci obložení na sále nedopatřením navrtali měděnou trubku od ústředního topení ... i přes všechna opatření okamžitý uzávěr ústředního topení a opravu navrtané trubky, došlo ke vzedmutí parket téměř o 15-20cm. Oprava výměna parket byla jediná možnost, jak dostat podlahu na sále do původního stavu. Oprava byla hrazena z pojistky až na spoluúčast ve výši 1 000,00Kč, kterou nám uhradila firma HRANOL.

- Výměna palivové nádrže u osob.automobilu MITSUBISHI ve výši 18 843,00 Kč.

Vandalové v noci nařízli umělohmotnou palivovou nádrž od automobilu MITSUBISHI a zcizily 15l benzínu. Škodní událost byla nahlášena Policii ČR. Oprava palivové nádrže a zcizené pohonné hmoty nám byli uhrazeny z pojistky, kromě spoluúčasti ve výši 1 000,00 Kč.

Přijaté dávky státní sociální podpory se snížila v roce 2013 v porovnání s rokem 2012 o 24 878,00Kč.

Účet 662 – úroky**Celkem účet 662****0,93 Kč**

- přijaté úroky z běžného účtu a účtu FKSP

0,93 Kč

V roce 2013 došlo ke snížení přijatých úroků od KB o 53,36 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).

Dosažené vlastní příjmy činí v roce 2013 celkem**800 960,93 Kč**

To je o 194 542,64 Kč více oproti roku 2012. Částka se převážně odvíjí od uplatnění pojistných událostí v roce 2013.

Účet 672 – výnosy z nároků na prostředky rozpočtu ÚSC**Celkem účet 672****11 608 000,00 Kč**

- přijaté příspěvky a dotace na provoz z rozpočtu zřizovatele
- přijaté dotace účelové - odpisy
- dotace ze státního rozpočtu na přímé náklady

2 818 000,00 Kč

693 000,00 Kč

8 097 000,00 Kč

V roce 2013 naše zařízení dosáhlo kladného hospodářského výsledku ve výši 12 292,67 Kč

B)

6. Náklady – analýza čerpání prostředků hodnoceného roku

Provozní náklady

Provozní náklady za rok 2013 v celkové výši **1 202 943,00 Kč** jsou ve srovnání s rokem 2012 nižší o 126 659,63 Kč. U jednotlivých nákladových účtů je uvedeno zdůvodnění rozdílů mezi hodnoceným rokem 2013 a předcházejícím rokem 2012.

Rozdělení nákladů podle druhu

Účet 501 – spotřeba materiálu

Celkem účet

1 202 943,00 Kč

z toho:

- spotřeba potravin ve ŠJ DD	696 383,40 Kč
- spotřeba potravin na výletech, cukrovinky za odměnu ap.,...	14 503,00 Kč
- Ručníky, osušky, utěrky,	1 630,00 Kč
- oděvy, obuv a prádlo dětí	114 610,00 Kč
- tiskoviny (předplatné tisku, odborné publikace, směrnice BOZP ap.)	43 228,00 Kč
- materiál pro výuku (vaření ve škole, v rod.skup.)	19 755,00 Kč
- výtvarný materiál	2 738,00 Kč
- školní potřeby, učebnice ap.	24 100,00 Kč
- pohonné hmoty do osobního automobilu	11 165,00 Kč
- pohonné hmoty a maziva do malotraktoru	1 182,00 Kč
- kancelářské potřeby	30 664,00 Kč
- čisticí a dezinfekční prostředky a hygienické potřeby	85 346,70 Kč
- nákup léků a doplatky za léky pro děti brýle, rovnátka, sluchadla ap.	32 027,00 Kč
- vybavení dětí (aktovky, pláštěnky, deštníky ap.)	3 985,00 Kč
- nákup drobného hmotného majetku do 100 Kč	11 502,00 Kč
- nákup drobného hmotného majetku od 101 do 500 Kč	12 911,90 Kč
- nákup drobného hmotného majetku od 501 do 2.000 Kč	25 202,00 Kč
- šicí potřeby pro švadlenu	98,00 Kč
- materiál pro údržbu	19 056,00 Kč
- ostatní drobný materiál jinde nezařazený	10 606,00 Kč
- materiál financovaný ze sponzorských darů	42 250,00 Kč

U účtu 501 – spotřeba materiálu došlo ve srovnání s rokem 2012 ke **snížení nákladů o 126 659,63 Kč**. Hlavní položka na úspore činila v nákupu drobného majetku od 500,- do 2.000,-Kč téměř o 69 000,-Kč. Další položkou byl nákup ošacení dětí nižší o 12 985,-Kč, Čisticí a desinfekční prostředky o 13 496,-Kč, Kancelářský materiál o 13 754,-Kč, Potraviny ve ŠJ o 19 783,-Kč. Léky o 9 390,-Kč. Snížení nákladu se odvíjelo od počtu a věkové skladby dětí během roku 2013.

Účet 502 – spotřeba energie	2012	2013
Celkem účet 502	737 440,69 Kč	737 801,73 Kč
- dodávka vodného, stočného	92 292,00 Kč	84 916,00 Kč
- dodávka tepla	377 582,69 Kč	394 974,76 Kč
- dodávka plynu	56 187,00 Kč	52 768,97 Kč
- dodávka elektrické energie	211 379,00 Kč	205 142,00 Kč

Ve srovnání s **náklady na spotřebu energií** v roce 2012 došlo v roce 2013 **ke zvýšení nákladů o 361,04 Kč.**

Největší finanční nárůst je u spotřeby tepla o proti roku 2012 o 17 392,07 Kč.
U ostatní energii vykazujeme finanční úsporu oproti roku 2012:
- Vodné+stočné vykazuje naše organizace finanční úsporu oproti roku 2012 o 7 376,00 Kč.
- Plyn úspora oproti roku 2012 o 3 418,03 Kč.
- Elektrická energie úspora oproti roku 2012 o 6 237,00 Kč

Účet 511 – opravy a udržování

Celkem účet 511	544 046,23 Kč
- opravy a údržba budovy DD	502 356,80 Kč
- opravy a údržba elektrorozvody, hromosvody,...	673,73 Kč
- drobné opravy movitého majetku	18 991,00 Kč
- drobné opravy sekaček,..	200,00 Kč
- drobné opravy nábytku a jiného vybavení DD	2 311,00 Kč
- drobné opravy kancelářského vybavení	4 827,50 Kč
- opravy a údržba EZS, tel.ústředny	11 718,90 Kč
- opravy a údržba elektrospotřebičů	2 517,00 Kč
- drobné opravy sportovního vybavení	450,00 Kč

Ve srovnání s náklady za rok 2012 jsou **náklady na opravy a udržování v roce 2013 vyšší o 432 230,65 Kč**

- | | |
|---|---------------|
| - malování společných prostor chodby v budově DD | 32 430,00 Kč |
| - oprava podlahy na pódiu | 61 062,00 Kč |
| - oprava (výměna) 6 oken na sále (použití Inv.fondu) | 82 128,00 Kč |
| - oprava (výměna) svítidel na sále | 95 653,00 Kč |
| - malování prostor na sále | 11 500,00 Kč |
| - oprava dřevěného obložení na sále (použití Inv.fondu) | 20 000,00 Kč |
| - oprava výměna parket – pojistná událost | 189 552,00 Kč |
| - další drobné opravy v budově DD: dveří, elekt.zásuvky, | 10 031,57 Kč |
- výměna světla-spálená objímka, oprava odpadu ve ŠJ, oprava zabezp.systému-výměna PÍR čidla-plané poplachy. Celkově opravy budovy činily 502 356,80 Kč.

Další větší oprava se týkala palivové nádrže u automobilu Mitsubishi ve výši 18 991,00 Kč jednalo se o pojistnou událost. Vandalové přes noc prořízli palivovou nádrž a zcizili 15l benzínu. Palivovou nádrž nebylo možné opravit, musela se vyměnit za novou.

Další opravy se již týkaly jen drobných oprav faxu, jízdních kol apod.

Účet 512 – cestovné

Celkem účet 512	24 844,00 Kč
- jízdné zaměstnanců DD - MHD	8 473,00 Kč
- cestovní příkazy	16 371,00 Kč

Ve srovnání s rokem 2012 došlo v hodnoceném roce 2013 ke snížení nákladů účtovaných na účtu 512 to **o 4 734,00 Kč.**

Účet 518 – ostatní služby

Celkem účet 518

	677 316,10 Kč
- poštovné	4 185,00 Kč
- poplatek za internet (UPC)	8 225,00 Kč
- služby telekomunikací – telefonní poplatky	31 759,44 Kč
- poplatky za kabelovou TV	7 563,00 Kč
- vzdělávání ostatní –pedagog i nepedagog. pracovníků	9 230,00 Kč
- jízdné dětí	66 385,00 Kč
- přeprava dětí na akce DD (faktury)	35 741,00 Kč
- platba Policii České republiky za převoz dětí	461,00 Kč
- zpracování mzdové agendy	43 513,00 Kč
- stravné dětí ve školách a MŠ, ZŠ, SŠ	22 469,00 Kč
- likvidace odpadu	29 647,00 Kč
- školní aktivity dětí (lyžařské výcviky, školy v přírodě)	11 248,00 Kč
- školní služby (výlety, divadla, koncerty,...)	7 656,00 Kč
- školné dětí na VOŠ,	3 000,00 Kč
- revize elektrospotřebičů a elektro rozvodů	17 166,03 Kč
- revize BOZP a PO, hasicích přístrojů	242,00 Kč
- revize ostatní (hromosvody, sportovní potřeby,...)	4 076,50 Kč
- úklidové služby – mytí oken	32 930,00 Kč
- náklady na bankovní služby	9 992,50 Kč
- vstupné dětí na akce DD	6 932,50 Kč
- výjezdové pobyty dětí – akce zajišťované DD	186 876,90 Kč
- lyžařské vleky	17 890,00 Kč
- mimoškolní aktivity dětí – kroužky, turist. oddíl, ap.	23 875,00 Kč
- stříhání vlasů u dětí	2 345,00 Kč
- fotografie dětí	2 661,00 Kč
- servisní smlouvy FENIX,...	17 107,00 Kč
- servisní smlouva PC síť	24 200,00 Kč
- servisní smlouva Personální kancelář-PLATY, Pracovní doba	1 475,00 Kč
- servisní smlouvy IGNUM-wwwstránky, antiviry AVG,..	11 579,00 Kč
- servisní smlouvy telefonní ústředna, PZS	7 279,00 Kč
- servisní smlouvy EVIX,...	5 808,00 Kč
- poplatky lékařům za děti (potvrzení, ortodoncie ap.)	2 500,00 Kč
- služby výrobní povahy (např.klíče, razítka,...)	1 026,00 Kč
- dezinsekce, deratizace ap.	3 100,00 Kč
- ostatní služby jinde nezařazené	17 172,00 Kč

Ve srovnání s rokem 2012 došlo v roce 2013 ke **snížení nákladů** na ostatní služby **o 17 545,56 Kč**.

Čerpání nákladů ve srovnání s rokem 2012 je převážně vyrovnaná.
Úsporu jsem zaznamenali změnou výhodnějších smluv u telefonní poplatků o 11 913,-Kč, Internetu o 2 698,-Kč , poplatků za příjem digitální televize o 3 079,-Kč. (budova DD je umístěna v dolině kde nelze zachytit anténou příjem TV).

Účet 521 – mzdové náklady

Celkem účet 521	5 992 990,00 Kč
- mzdové náklady hrazené ze státního rozpočtu	5 970 000,00 Kč
- použití Fondu odměn	4 543,00 Kč
- ostatní platby za provedenou práci	5 000,00 Kč
- náhrady za dočasnou pracovní neschopnost zaměstnanců	13 447,00 Kč

Ve srovnání s rokem 2012 došlo v roce 2013 ke **snížení mzdových nákladů o 39 622,00 Kč i přesto**, že byl použit Fond odměn ve výši 4 543,00 Kč.

U pedagog.zaměstnanců došlo v roce 2013 ve srovnání s rokem 2012 k nárůstu o 38 974,00 Kč ze státního rozpočtu.

U nepedagog.zaměstnanců došlo v roce 2013 ve srovnání s rokem 2012 k poklesu čerpání mzdových prostředků o 64 974,00 Kč ze státního rozpočtu.

Mzdové náklady na dohody jsme v roce 2013 čerpali ve výši 5 000,00 Kč, to je o 5 000,00Kč méně než v roce 2012.

Při čerpání mzdových nákladů ve sledovaném období roku 2013 byly dodrženy stanovené závazné ukazatele přímých nákladů na vzdělávání.

Fond odměn byl použit v roce 2013 ve výši 4 543,00Kč na odměny ostatních zaměstnanců.

Účet 524 – zákonné sociální pojištění Celkem účet 524

	2 031 345,00 Kč
- náklady na sociální pojištění (přímé náklady)	1 493 639,00 Kč
- náklady na zdravotní pojištění (přímé náklady)	537 706,00 Kč

Účet 525 – jiné sociální náklady Celkem účet 525

	24 477,00 Kč
- zákonné pojištění odpovědnosti za škodu 4,2promile	24 477,00 Kč

Účet 527 – zákonné sociální náklady

Celkem účet 527	96 833,00 Kč
- přiděl do FKSP (přímé náklady)	59 880,00 Kč
- preventivní lékařské prohlídky zaměstnanců	2 262,00 Kč
- školení a vzdělávání	34 691,00 Kč

V souvislosti se změnou v účtové osnově pro příspěvkové organizace v odvětví školství zřízené Moravskoslezským krajem byly náklady na školení a vzdělávání, dle § 24, odst. 2, písmene j) Zákona o daní z příjmů a Zákoníku práce v roce 2012 účtovány na účet 518 a v roce 2013 jsou účtovány na účet 527.

Účet 528 – ostatní sociální náklady

Celkem účet 528	133 566,00Kč
- nákup OOPP pro zaměstnance	8 638,00 Kč
- kapesné dětem podle zákonných předpisů	61 878,00 Kč
- kapesné dětem z finančních darů	500,00 Kč
- dárky pro děti podle zákonných předpisů	32 800,00 Kč
- dárky pro děti mimořádné poskytnuté z fin.darů	4 750,00 Kč
- výpomoc dětem při odchodu z DD podle zákonných předpisů	25 000,00 Kč

Ve srovnání s rokem 2012 došlo u účtu 528 ke **snížení nákladů o 43 019,00 Kč.**

Menší náklady v roce 2013 byly vynaloženy na kapesné o 6 132,-Kč a na dárky o 4 864,-Kč pro děti. Tyto částky se odvíjí od věkové skladby a naplnění stavu dětí během roku 2013.

V roce 2013 odešly při dovršení 18.let z DD do života 2 děti oproti roku 2012, kdy opustilo naše zařízení dvojnásobný počet tj.4 děti.

Účet 538 – ostatní daně a poplatky

Celkem účet 538	378,00 Kč
- správní poplatky úřadům	378,00 Kč

Účet 551 – odpisy dlouhodobého majetku

Celkem účet 551	693 366,00 Kč
z toho : - odpisy nemovitého majetku (budova, bazén)	567 408,00 Kč
- odpisy movitého majetku	125 958,00 Kč

Účet 557 – náklady z odepsaných pohledávek

Celkem účet 557	84 710,00 Kč
- náklady z odepsaných pohledávek (ošetřovné)	84 710,00 Kč

U účtu 557 došlo ve srovnání s rokem 2012 k **navýšení nákladů o 84 340,00Kč** kdy jsme odepsaly více nedobytných pohledávek do 20 000,00Kč.

Účet 558 – náklady z drobného dlouhodobého majetku

Celkem účet 558	152 052,00 Kč
- náklady z pořízení drobného dlouhodobého majetku od 2.001 do 40.000 Kč	152 052,00 Kč

U účtu 558 došlo ve srovnání s rokem 2012 k **navýšení nákladů o 11 958,00 Kč**

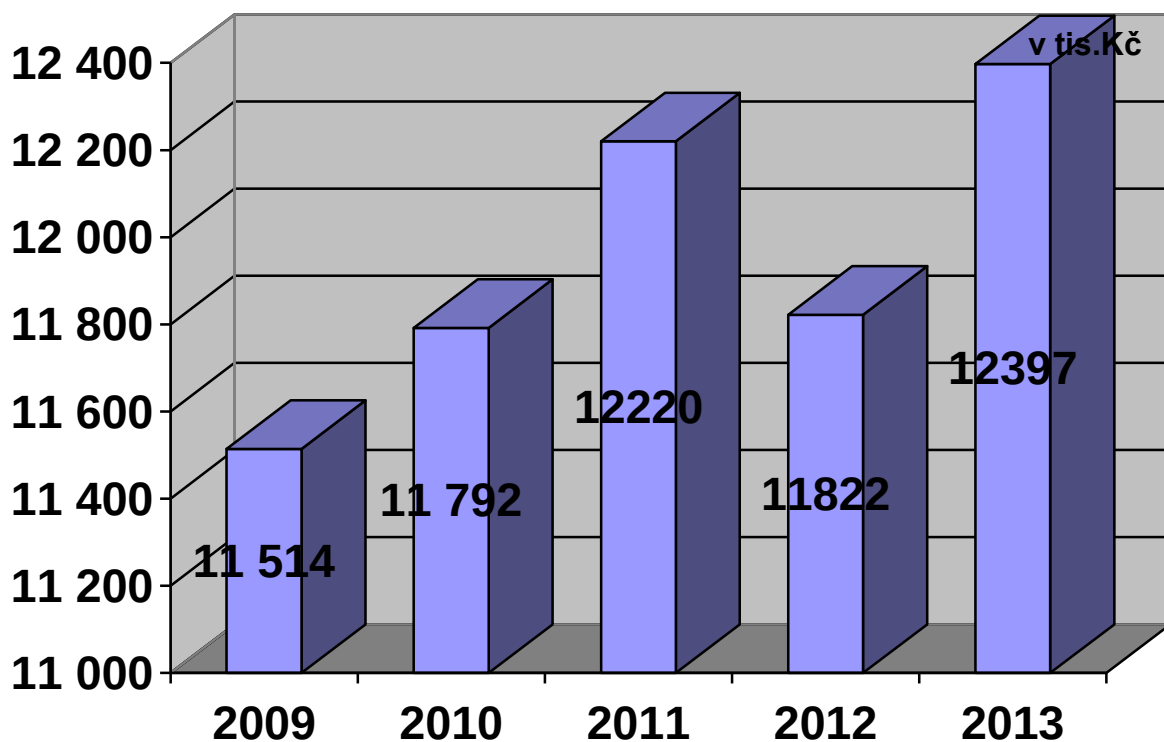
V roce 2013 jsme např. pořídily do ŠJ chladicí skříně ve výši 19 000,00Kč, výměna staré z roku 1994. Dále jsme pořídily odkládací botníky pro děti, skříně na sportovní vybavení, kancel.židle (za vyřazené z roku 1994). Museli jsme pořídit dvě tiskárny za již neopravitelné.

Ze sponzorských darů jsme dětem pořídily sportovní vybavení lyže a stolní fotbálek.

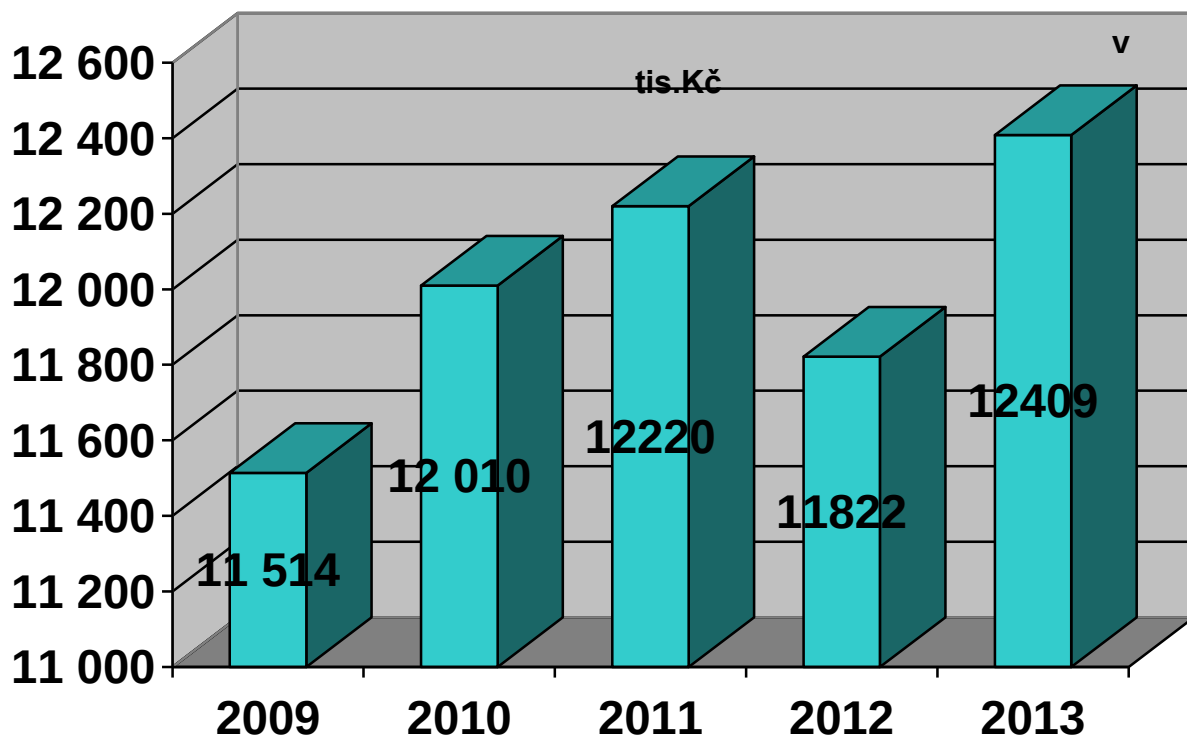
Porovnání vývoje nákladů a výnosu v letech 2009-2013

SÚ	TEXT	2009	2010	2011	2012	2013
501	Spotřeba materiálu	1 663 343,22	1 314 396,37	1 461 080,59	1 329 602,63	1 202 943,00
502	Spotřeba energie	359 598,99	719 673,99	676 787,28	737 440,69	737 801,73
511	Opravy a udržování	278 564,30	10 347,00	163 780,76	111 815,58	544 046,23
512	Cestovné	39 265,00	38 338,00	34 856,00	29 578,00	24 844,00
518	Ostatní služby	1 136 010,17	724 120,06	780 670,73	694 861,66	677 316,10
521	Mzdové náklady	5 626 942,00	5 850 736,00	6 156 163,00	6 032 612,00	5 992 990,00
524	Zákonné sociální pojištění	1 848 589,00	1 983 137,00	2 110 540,00	2 059 413,00	2 031 345,00
525	Jiné sociální pojištění	0,00	0,00	0,00	6 948,00	24 477,00
527	Zákonné sociální náklady	115 478,00	116 966,00	61 671,00	66 161,00	96 833,00
528	Jiné sociální náklady	162 092,00	215 540,00	131 997,00	176 585,00	133 566,00
538	Ostatní sociální náklady	5 430,00	500,00	1 800,00	2 900,00	378,00
542	Ostatní pokuty a penále	0,00	0,00	0,00	11 147,00	0,00
548	Tvorba fondů	0,00	0,00	-65 000,00	0,00	0,00
543-557	Odpis pohledávek	0,00	84 260,00	25 729,00	370,00	84 710,00
549-569	Jiné ostatní náklady	69 274,00	79 794,00	17 806,50	0,00	0,00
551	Odpisy	209 478,00	654 686,00	661 852,00	422 889,13	693 366,00
558	Drobný dlouhodobý majetek	0,00	0,00	0,00	140 094,60	152 052,20
	NÁKLADY CELKEM	11 514 064,68	11 792 494,42	12 219 733,86	11 822 418,29	12 396 668,26
SÚ	TEXT	2009	2010	2011	2012	2013
602	Tržby z prodeje služeb	191 982,00	201 175,00	192 760,00	177 185,00	152 523,00
644-662	Úroky	484,29	363,95	414,70	54,29	0,93
648	Zúčtování fondů	797 949,39	182 028,00	547 489,16	212 471,00	235 756,00
649	Jiné ostatní výnosy	171 649,00	227 090,00	211 070,00	216 708,00	412 681,00
691-672	Příspěvky a dotace na provoz	10 352 000,00	11 399 296,00	11 268 000,00	11 216 000,00	11 608 000,00
	VÝNOSY CELKEM	11 514 064,68	12 009 952,95	12 219 733,86	11 822 418 ,29	12 408 960 ,93
		2009	2010	2011	2012	2013
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	217 458,53	0,00	0,00	12 292,67

Vývoj nákladů v letech 2009-2013



Vývoj výnosů v letech 2009-2013



v měrných jednotkách

Název	Rok 2009	rok 2010	rok 2011	rok 2012	rok 2013	index 2013/2012
Spotřeba tepla (GJ)	182,00	678,00	516,00	508,00	527,00	1,04
Spotřeba plynu (m3)	2 433,00	5 295,00	5 040,00	4 750,00	4 305,00	0,91
Spotřeba vodné, stočné (m3)	377,00	1 745,00	1 232,00	1 373,00	1 185,00	0,86
Spotřeba el.energie (kWh)	16 481,00	33 120,00	34 242,00	40 612,00	38 449,00	0,95

v Kč

Název	rok 2009	rok 2010	rok 2011	rok 2012	rok 2013	index 2013/2012
Spotřeba tepla	228 663,10	398 432,52	314 771,60	377 582,69	394 974,76	1,046
Spotřeba plynu	35 344,89	69 126,91	73 737,62	56 187,00	52 768,97	0,939
Spotřeba vodné, stočné	236,00	95 961,00	127 360,70	92 292,00	84 916,00	0,920
Spotřeba el.energie	95 355,00	156 153,56	160 917,36	211 379,00	205 142,00	0,970
CELKEM v Kč	359 598,99	719 673,99	676 787,28	737 440,69	737 801,73	1,000

Ve srovnání s náklady na spotřebu energie v roce 2012 došlo v roce 2013 **ke zvýšení nákladů o 361,04 Kč.**

Podle vývojového diagramu spotřeby energie v měrných jednotkách jednotlivé položky vykazují úsporu u plynu, spotřeby vody a elektřiny. Zvýšení vykazuje spotřeba v měrných jednotkách u tepelné 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, 2012 i 2013 provedli osobní odečet vodoměru a dopočítali předpokládané náklady za vodné+stočné do nákladů roku 2011, 2012, 2013. Spotřeba vody v těchto letech je (od roku 2011) 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.

B)

7. Doplňková činnost

Doplňkovou činnost dětský domov neprovozuje.

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 01.01. 2013	15 231,75 Kč
Použití Fondu v roce 2013 odměn na odměny ostatních zaměstnanců	4 543,00 Kč
Stav k 31.12. 2013	10 688,75 Kč

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 31.12.2013 činí 8 881,80 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 2013. Vyrovnání mezi bankovními účty bylo provedeno až v měsíci lednu 2014.

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 01.01. 2013	8 881,80 Kč
Příděl z mezd ve výši 1 % mzdových nákladů	59 880,00 Kč
Příspěvek na stravné zaměstnancům	– 14 865,00 Kč
Penzijní připojištění zaměstnanců	– 41 250,00 Kč
<u>Ostatní použití fondu</u>	<u>– 934,00 Kč</u>
Stav k 31.12. 2013	11 712,80 Kč

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 208 127,92 Kč.

Stav k 01.01. 2013	208 127,92 Kč
Stav k 31.12. 2013	208 127,92 Kč

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. 2013	526 356,35 Kč
Příjem finančních darů - účelové	81 000,00 Kč
Příjem finančních darů - neúčelové	102 400,00 Kč
<u>Čerpání finančních darů</u>	<u>- 129 085,00 Kč</u>
Stav k 31.12. 2013	580 671,35 Kč

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 2013 **chybí finanční prostředky na pokrytí investičního fondu výši 180 245,08 Kč z důvodů nedoplatků na ošetrovném.**

Stav k 1. 1. 2013	809 733,83 Kč
Tvorba z odpisů	693 366,00 Kč
Odvod z odpisů nemovitého majetku na účet zřizovatele	- 169 000,00 Kč
<u>Čerpání fondu - posílení zdrojů údržby a oprav majetku</u>	<u>- 102 128,00 Kč</u>
Stav k 31. 12. 2013	1 231 971,83 Kč

Investiční fond jsme použili na opravy v prostorách sálu dětského domova:

- Výměna 5 plastových oken v hodnotě 82 128,00 Kč.

Výměna původních plastových oken z roku 1993 (výměna oken na sále nebyla součástí rekonstrukce budovy). Okna byla již v havarijním stavu, netěsnila únik-tepla v zimních měsících a zároveň byla nebezpečná-možnost vypadnutí z okenního rámu.

- Oprava dřevěného obložení na sále při vstupu do sálu 20 000,00 Kč.

Původní obložení z překližky bylo již oštípané, ostré hrany, hrozilo nebezpečí poranění dětí při míčových hrách.

Účet 414 – rezervní fond z ostatních titulů - rezervní fond tvořený z finančních darů

Podrobný rozpis příjmů a čerpání finančních darů v roce 2013

datum	doklad	2013 - Sponzorské dary - finanční	Příjem	Výdej	Zůstatek
		Převod z roku 2012			526 356,35
16.1.2013	2010/2013	Jan Kadlec-Auto Kadlec	2 000,00		528 356,35
12.2.2013	2024/2013	MIL ROMAN	1 000,00		529 356,35
12.2.2013	76/2013	RW-finanční společnost s.r.o. (Wozniak Richard)	10 000,00		539 356,35
12.2.2013	2024/2012	ZUŠ-výtvarný obor Libor Tesarčík		1 550,00	537 806,35
18.2.2013	2028/2013	Jan Kadlec-Auto Kadlec	2 000,00		539 806,35
19.2.2013	86/2013	Vak na florbalovou hůl		1 000,00	538 806,35
22.2.2013	2032/2013	Stolní fotbal TUNIRO		11 823,00	526 983,35
7.3.2013	2040/2013	AC SPARTA Praha (PF Libor Tesarčík)	10 000,00		536 983,35
11.3.2013	2042/2013	Česká nadace sportovní reprezentace-V.Kyrpal	10 000,00		546 983,35
11.3.2013	2042/2013	Česká nadace sportovní reprezentace-T.Krumpholz	10 000,00		556 983,35
12.3.2013	143/2013	Tablet SENCOR černý 7"		2 139,00	554 844,35
18.3.2012	2047/2013	Jan Kadlec-Auto Kadlec	2 000,00		556 844,35
18.3.2013	162/2013	Florbalové hole, Trika-V.Kyrpal, T.Krumpholz		4 990,00	551 854,35
27.3.2013	4099/2013	Florbal.kroužek II.polož.12/13-V.Kyrpal, T.Krumpholz		4 000,00	547 854,35
29.3.2013	2055/2013	VŠB-TU Ostrava katedra marketingu a obchodu	3 400,00		551 254,35
5.4.2013	2060/2013	MIL ROMAN	1 000,00		552 254,35
11.4.2013	2064/2013	Česká spořitelna, a.s.	5 000,00		557 254,35
11.4.2013	4110/2013	Florbalové soustředění 12.8-21.8.2013		8 400,00	548 854,35
15.4.2013	4121/2013	Taneční kurz pro děti - břišní tance		1 750,00	547 104,35
16.4.2013	2067/2013	Jan Kadlec-Auto Kadlec	2 000,00		549 104,35
26.4.2013	2075/2013	AR CARS s.r.o.	5 000,00		554 104,35
30.4.2013	2077/2013	Česká obchodní banka	5 000,00		559 104,35
30.4.2013	284/2013	Florbal branky, Ceny pro vítěze		5 001,00	554 103,35
9.5.2013	310/2013	Florbal turnaj - Ceny pro vítěze - ČSOB spon.smlouva		5 026,00	549 077,35
9.5.2013	312/2013	Florbal turnaj - Ceny pro vítěze - Dobrovolní hasiči		5 044,00	544 033,35
10.5.2013	313/2013	Florbal turnaj - Ceny pro vítěze - Česká spořitelna		5 346,00	538 687,35
10.5.2013	314/2013	SimpYOne s.r.o.	20 000,00		558 687,35
10.5.2013	315/2013	Florbal.turnaj 14.ročník 11.5.2013		13 608,00	545 079,35
10.5.2013	4152/2013	Florbal.turnaj - bagety (občerstvení)		2 447,00	542 632,35
13.5.2013	326/2013	Florbalové štulpny-V.Kyrpal, T.Krumpholz		598,00	542 034,35
16.5.2012	2086/2013	Jan Kadlec-Auto Kadlec	2 000,00		544 034,35
20.5.2013	4163/2013	Florbal.turnaj 14.ročník-11.5.2013 ceny-USB,....		2 150,00	541 884,35
22.5.2013	352/2013	Florbal.Trika,kraťasy-V.Kyrpal,T.Krumpholz		1 340,00	540 544,35
23.5.2013	354/2013	Florbal.Trika,míčky-V.Kyrpal,T.Krumpholz		330,00	540 214,35
3.6.2013	4177/2013	Trička 13ks potisk+výšivka		3 510,00	536 704,35
18.6.2013	2105/2013	Jan Kadlec-Auto Kadlec	2 000,00		538 704,35
19.6.2013	432/2013	Dárek k narozeninám Tomáš Krumpholz		650,00	538 054,35
27.6.2013	459/2013	Zahradní slavnost k ukončení škol.roku		4 712,00	533 342,35
2.7.2013	4219/2013	DF-219/2013 Putovní pobyt dětí		8 400,00	524 942,35
10.7.2013	2119/2013	RESEA s.r.o	10 000,00		534 942,35
16.7.2013	2123/2013	Jan Kadlec-Auto Kadlec	2 000,00		536 942,35
16.8.2013	2140/2013	Jan Kadlec - Auto Kadlec	2 000,00		538 942,35
30.8.2013	4271/2013	Oběd v restaraci - celodenní výlet		1 060,00	537 882,35
13.9.2013	590/2013	Školné L.Hranický		1 500,00	536 382,35
13.9.2013	590/2013	Kapesné- T. Krumpholz-reprezentace závod		500,00	535 882,35
17.9.2013	2159/2013	Jan Kadlec-Auto Kadlec	2 000,00		537 882,35

datum	doklad	2013 - Sponzorské dary - finanční	Příjem	Výdej	Zůstatek
		Pokračování – převod ze str. č.24			520 882,35
16.10.2013	2178/2013	Jan Kadlec-Auto Kadlec	2 000,00		539 882,35
18.11.2013	2198/2013	Jan Kadlec-Auto Kadlec	2 000,00		541 882,35
27.11.2013	2203/2013	Občanské sdružení Madleine	1 000,00		542 882,35
28.11.2013	4391/2013	Lyže, Lyžařské hůlky, Lyžařská obuv		22 000,00	520 882,35
3.12.2013	827/2013	Peněžní dárek dětem k vánocům		4 100,00	516 782,35
4.12.2013	2209/2013	Chopper Czech Republic s.r.o.-zimní rekreace	5 000,00		521 782,35
9.12.2013	2211/2013	Ing.Vladimír Moškoř	20 000,00		541 782,35
9.12.2013	2211/2013	Mácha Jiří - Petřvald	5 000,00		546 782,35
9.12.2013	843/2013	Výtvarný materiál-Občanské sdružení Madleine		820,00	545 962,35
9.12.2013	850/2013	Výtvarný materiál-Občanské sdružení Madleine		150,00	545 812,35
13.12.2013	4412/2013	Rekreace dětí - RAMZOVÁ 20.12.-26.12.2013		5 082,00	540 730,35
17.12.2013	2217/2013	Jan Kadlec-Auto Kadlec	2 000,00		542 730,35
18.12.2013	2218/2013	LIFE IS DRIVE - CZ a.s.	10 000,00		552 730,35
19.12.2013	2219/2013	Jozef Machala	1 000,00	0,00	553 730,35
20.12.2013	2221/2013	Marta Malá	2 000,00	0,00	555 730,35
31.12.2013	900/2013	Výtvarný materiál-Občanské sdružení Madleine		59,00	555 671,35
31.12.2013	902/2013	LifeDiet s.r.o. Ostrava	15 000,00		570 671,35
31.12.2013	903/2013	PEEMORE OVA, s.r.o.	10 000,00		580 671,35
C E L K E M za rok 2013			183 400,00	129 085,00	580 671,35
Sponzorské dary účelově vázané			81 000,00		

Peněžní fondy a jejich krytí - Finanční prostředky ke dni 31. prosince 2013

411	Fond odměn	10 688,75
412	FKSP	11 712,80
413	Fond rezervní	208 127,92
414	Fond rezervní - dary	580 671,35
416	Investiční fond	1 231 971,83
	FONDY	2 043 172,65
331	Zaměstnanci	460 397,00
336	Odvody z mezd	276 927,00
333	Penzijní pojištění FKSP	3 600,00
342	Daně	67 331,00
	Mzdové náklady 12/2013	808 255,00
324	Přijaté zálohy na obědy zaměstnanců DD	7 600,00
378 0111	Přeplatky ošetřovného	87,00
389 00	Dohadné účty fa 2013	176 036,52
493 0300	Hospodářský výsledek 2013	12 292,67
		196 016,19
Potřeba	Finančních prostředků	3 047 443,84

241	Běžný účet	2 415 475,78
243	Účet FKSP	10 018,89
262	Pokladna	38 183,00
263	Ceniny	1 200,00
112	Sklad potravin	37 122,07
		2 501 999,74
314	Zálohy poskytnuté na energie (plyn, teplo, elektřina,.....)	137 620,00
377 0102	Pohledávka za mylnou platbu Prisima	7 468,10
377 0103	Vydané faktury-DD a ŠJ Budišov nad Budišovkou	9 583,00
381	Lyžařský výcvik 2014 Vojtěch Kyrpal	2 400,00
		157 071,10
Dostupné	Finanční prostředky	2 659 070,84

Finanční nekrytí

388 373,00

Nedoplatky ošetřovného

388 373,00

Nekryté fondy	388 373,00
z toho Rezervní fond	208 127,92
z toho Investiční fond	180 245,08

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. 20,00 Kč za oběd v období od 1.1.2013-31.8.2013. Tato částka se změnila od 1.9.2013 z důvodů navýšení stravovacích norem na částku 22,00 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

1. Informace o nemovitém majetku předanému organizaci k hospodaření

Dětský domov a Školní jídelna, Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a, příspěvková organizace spravuje nemovitý majetek 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.

Nemovitý majetek - jedná se o jednu budovu na parcele č.49/1, datum zařazení budovy se datuje k 1.1.1949.

V budově proběhla celková rekonstrukce, realizována zřizovatelem v období 2008/2009, kolaudace proběhla 16.07.2009. Celková hodnota rekonstrukce budovy činila Kč 26 676 305,38.

Další nemovitý majetek se nachází na parcele 49/2 – ostatní plocha zeleň, jedná se o plastový bazén oválný zapuštěný v zemi. Pořizovací hodnota bazénu činí Kč 226 438,50

Naše zařízení se také stará 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 2013, 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. 12.2013)
- *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.

E)

2. Informace o investiční činnosti, provedených opravách a údržbě na majetku za hodnocený rok

V roce 2013 jsme použili na opravy **Kč 544 046,23**

z toho na opravy a údržbu budovy DD Kč 502 356,80 :

- malování společných prostor chodby v budově DD	32 430,00 Kč
- oprava podlahy na pódiu	61 062,00 Kč
- oprava (výměna) 6 oken na sále (použití Inv.fondu)	82 128,00 Kč
- oprava (výměna) svítidel na sále	95 653,00 Kč
- malování prostor na sále	11 500,00 Kč
- oprava dřevěného obložení na sále (použití Inv.fondu)	20 000,00 Kč
- oprava výměna parket – pojistná událost	189 552,00 Kč
- další drobné opravy v budově DD: dveří, elekt.zásuvky,	10 031,57 Kč

také výměna světla-spálená objímka, oprava odpadu ve ŠJ.

z toho na drobné opravy ostatní:

- drobné opravy movitého majetku osobní automobil– pojistná událost	18 991,00 Kč
- drobné opravy sekaček,..	200,00 Kč
- drobné opravy nábytku a jiného vybavení DD	2 311,00 Kč
- drobné opravy kancelářského vybavení	4 827,50 Kč
- opravy a údržba EZS, tel.ústředny	11 718,90 Kč
- opravy a údržba elektrospotřebičů	2 517,00 Kč
- opravy a údržba elektrorozvody, hromosvody,...	673,73 Kč
- drobné opravy sportovního vybavení	450,00 Kč

Další větší oprava se týkala palivové nádrže u automobilu Mitsubishi ve výši 18 991,00 Kč jednalo se o pojistnou událost. Vandalové přes noc prořízli palivovou nádrž a zcizili 15l benzínu. Palivovou nádrž nebylo možné opravit, musela se vyměnit za novou.

Opravy v hodnotě Kč 11 718,90 opravily jsme např. v zabezp.systému-výměna PÍR čidla-plané poplachy.

Další opravy se již týkaly jen drobných oprav faxu, jízdních kol apod.

E)

3. Informace o pojištění majetku

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

Předmětem sjednané pojistné smlouvy je

4. živelní pojištění nemovitostí
5. živelní pojištění a pojištění proti odcizení u zásob
6. živelní pojištění a pojištění proti odcizení u ostatního movitého majetku
7. pojištění proti odcizení peněz a cenin
8. pojištění posla při přesunu peněžní hotovosti
9. pojištění odpovědnosti za škodu
10. 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

11. kompletní pojištění osobního vozidla MITSUBISHI COLT Z30

Pojistné události - majetku organizace

Náhrady škod od pojišťovny (škodní události v roce 2013) ve výši Kč 208 395,00:

3. Výměna parket na sále ve výši 189 552,00 Kč

Škodní událost - havárie na sále při montáži dřevěného obložení. Zaměstnanci firmy HRANOL při instalaci obložení na sále nedopatřením navrtali měděnou trubku od ústředního topení ... i přes všechna opatření okamžitý uzávěr ústředního topení a opravu navrtané trubky, došlo ke vzednutí parket téměř o 15-20cm. Oprava výměna parket byla jediná možnost, jak dostat podlahu na sále do původního stavu. Oprava byla hrazena z pojistky až na spoluúcast ve výši 1 000,00Kč, kterou nám uhradila firma HRANOL.

4. Výměna palivové nádrže u osob.automobilu MITSUBISHI ve výši 18 843,00 Kč.

Vandalové v noci nařízli umělohmotnou palivovou nádrž od automobilu MITSUBISHI a zcizily 15l benzínu. Škodní událost byla nahlášena Policii ČR. Oprava palivové nádrže a zcizené pohonné hmoty nám byli uhrazeny z pojistky, kromě spoluúčasti ve výši 1 000,00 Kč.

Úrazy dětí – pojistné plnění

V průběhu hodnoceného roku 2013 došlo k pojistnému plnění úrazů u dvou dětí ve výši 7.200,00 Kč. Pojistné plnění za úrazy byly dětem převedeny na jejich vkladní knížky.

Havarijní pojištění – pojistné plnění

V průběhu hodnoceného roku 2013 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 pokynu ředitele ze dne 09.12.2013 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 2013 a proběhla ve dnech 02.01.2014 - 27.01.2014. Nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním a skutečným stavem majetku.

Ke dni 31. 12. 2013 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 2014. U těchto položek nebyly shledány žádné rozdíly.

Při provádění dokladové inventarizace pohledávek, závazků a zůstatků ostatních rozvahových účtů ke dni 31. 12. 2013 nebyly shledány žádné rozdíly.



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

720 00 Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a

**Závěrečná inventarizační zpráva ústřední inventarizační komise
o výsledku inventarizace k 31.12.2013**

1. Na základě pokynu ředitele účetní jednotky ze dne 09.12.2013 byla provedena periodická inventarizace k 31.12.2013 veškerého majetku, závazků, jiných aktiv, jiných pasiv a skutečností zaúčtovaných účtech v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Inventarizační komise byla ustanovena ředitelem Dětského domova a Školní jídelny, Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a, příspěvková organizace k provedení inventarizace v roce 2013. Inventarizační komise pracovala ve složení:

Ústřední inventarizační komise ve složení: **Předseda komise:** Anna Kurzová
Členové komise: Danuše Čočková
Mgr. Jaroslav Dvořák

Dílčí Inventarizační komisí č.1 ve složení: **Předseda komise:** Danuše Čočková
Členové komise: Libuše Balwarová

Dílčí Inventarizační komisí č.2 ve složení: **Předseda komise:** Mgr. Jaroslav Dvořák
Členové komise: Bc. Renata Zatloukalová

V příkaze ředitele k provedení inventarizace za rok 2013 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 31.12.2013

2. Fyzická inventura hmotného majetku organizace, peněžních prostředků, cenin, vkladních knížek dětí, materiálových zásob potravin ve skladu školní jídelny byla provedena ke dni 31.prosince 2013.
Dokladová inventura pohledávek, závazků a zůstatků ostatních rozvahových účtů i podrozvahových účtů byla provedena ke dni 31.12.2013. Ve všech případech uvedených v odstavci 3 se jednalo o inventarizaci periodickou



3. Fyzická inventura hmotného majetku podle stavu k 31.12.2013 byla provedena členy inventarizační komise ve dnech od 02.01.2014 – 27.01.2014. Výsledky provedené fyzické inventury hmotného majetku byly projednány dne 28.01.2014 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 2014 a téhož dne byly vyhotoveny inventurní zápisy.

Dokladová inventura pohledávek a závazků vzniklých z předpisu ošetřovného zákonným zástupcům dětí byla provedena dne 10.ledna 2014 a téhož dne byly vyhotoveny inventurní soupisy pohledávek a závazků podle stavu ke dni 31.12.2013.

Dokladová inventura zůstatků ostatních rozvahových účtů a zůstatků podrozvahových účtů ke dni 31.prosince 2013 byla provedena dne 27.ledna 2014 a inventarizační zápis byl sepsán 28.ledna 2014. Tabulka Rekapitulace Zůstatků inventarizovaných účtů k 31.12.2013 byla vyhotovena 28.ledna 2014.

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 31.12.2013 nebyly zjištěny rozdíly mezi skutečným stavem majetku a stavem majetku uvedeným v inventurních soupisech. Stavy majetku uvedené v inventurních soupisech ke dni 31.12.2013 souhlasí také se stavem zůstatků majetkových účtů vedených v účetnictví a účtů vedených v podrozvahové evidenci k datu provedení fyzické inventury.

Průběh inventarizace:

Okamžik zahájení inventury dne: 02.01.2014

Okamžik ukončení inventury dne: 27.01.2014

Způsob provedení inventarizace: fyzická i dokladová

S výsledky inventarizace byli hmotně odpovědní pracovníci seznámeni



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

720 00 Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a

Závěr dle jednotlivých dílčích inventarizačních komisí bez zjištěného rozdílu

Ústřední inventarizační komise ve složení:

Předseda komise: Anna Kurzová

Členové komise: Danuše Čočková

Mgr. Jaroslav Dvořák

Dílčí Inventarizační komisi č.1 ve složení:

Předseda komise: Danuše Čočková

Členové komise: Libuše Balwarová

Dílčí Inventarizační komisi č.2 ve složení:

Předseda komise: Mgr. Jaroslav Dvořák

Členové komise: Bc. Renata Zatloukalová

Schvaluji zápis ústřední inventarizační zápis a způsob proučtování inventarizačních rozdílů

dne 28.ledna 2014

.....
podpis předsedy
Ústřední inventarizační komise

E)

5. Pronájmy svěřeného nemovitého majetku

Naše organizace nepronajímá svěřený majetek.

F)

1. Pohledávky

Účet 315 – ostatní pohledávky

Analytický účet 315-0101 – nedoplatky ošetřovného

Pohledávky z ošetřovného činí ke dni 31. 12. 2013 **388.373,00 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 nežádají, 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 377-0102 – ostatní pohledávky

Zůstatek účtu ve výši **17 468,00 Kč**. Tento zůstatek tvoří

- uhrazena mylná faktura, ve výši 17 648,10 Kč v měsíci listopadu 2013.
Po telefonické domluvě a písemné žádosti o vrácení mylné platby byla částka 17 648,10 Kč převedena zpět na náš účet dne 15. ledna 2014.

Analytický účet 377-0103 – ostatní pohledávky

Zůstatek účtu ve výši **9 583,00 Kč**. Tento zůstatek tvoří

- předpis faktury Dětskému domovu a ŠJ Budišov za přepravu dětí 9 583,00 Kč

Vydaná faktura za přepravu dětí byla uhrazena dne 15.ledna 2014 ve stanoveném termínu splatnosti.

F)

2. Závazky

Účet 314 – zálohy na energii a ostatní

Zůstatek účtu 314 ve výši **137 620,00 Kč** představuje zálohy na plyn, teplo, elektrickou energii a ostatní hrazené v roce 2013 a vyúčtovány v roce 2014.

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 **460 397,00 Kč** představuje výplaty zaměstnanců za měsíc prosinec 2013, které byly v měsíci lednu 2014 ve výplatním termínu (12.ledna) převedeny na účty jednotlivých zaměstnanců.

Účet 333 – zaměstnanci

Zůstatek účtu 333 ve výši **3 600,00 Kč** představuje penzijní pojištění FKSP, zúčtované při vyúčtování mezd za měsíc prosinec 2013. Odvod z účtu FKSP byl proveden ve stanovené lhůtě v měsíci lednu 2014.

Účet 336 – zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení

Zůstatek účtu 336 ve výši **276 927,00 Kč** představuje neodvedené částky sociálního a zdravotního pojištění zúčtované při vyúčtování mezd za měsíc prosinec 2013. Odvod z běžného účtu dětského domova byl proveden ve stanovené lhůtě v měsíci lednu 2014.

Účet 342 – ostatní přímé daně

Zůstatek účtu 342 ve výši **67 331,00 Kč** představuje neodvedenou daň ze závislé činnosti srážkovou daň, která byla zúčtována při vyúčtování mezd za měsíc prosinec 2013. Odvod z běžného účtu dětského domova byl proveden ve stanovené lhůtě v měsíci lednu 2014.

Analytický účet 378-0111 přeplatky ošetřovného

Zůstatek účtu 378-0111 ve výši **87,00 Kč** představuje přeplatky ošetřovného, které budou vypořádány v průběhu roku 2014.

Účet 381 – náklady příštích období

Zůstatek účtu 381 ve výši **2 400,00 Kč** je za lyžařský výcvik pořádající SOŠ v lednu 2014, ale úhrada musela být provedena již v roce 2013.

Účet 389 – dohadné účty pasivní

Zůstatek účtu 389 ve výši **176 636,52 Kč** náklady energií – plyn, elektřina, tepelná energie vodné a stočné a služeb k 31.12.2013. Úhrada je provedena v roce 2014.

G)

Výsledky kontrol

Finanční kontrola v naší organizaci byla v průběhu roku 2013 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 2013 v předepsaném rozsahu byla odeslána elektronicky dne 16. ledna 2014.

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 2013

8.listopadu 2013 proběhla kontrola Krajskou hygienickou stanicí Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě ve školní jídelně.

Předmět kontroly: Nakládání s nebezpečnými chemickými látkami a přípravky podle § 44 a zákona č. 258/2000 Sb., dodržování § 104 odst.1, 4 a 5 zákona č.262/2006Sb., zákoníku práce ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.), § 53 NV čísla 361/2007 Sb., kterým se stanoví podmínky ochrany zdraví při práci, ve znění pozdějších předpisů (dále jen NV č. 361/2007 Sb.) a § 2 zákona číslo 309/2006 Sb., kterým se upravují požadavky bezpečnosti a ochrany zdraví při činnosti nebo poskytování služeb pracovně právní vztahy, ve znění pozdějších předpisů.

V závěrečném kontrolním protokolu bylo požadováno předložení originálních dokladů a dalších písemností v termínu do 22.11.2013 „návrh Pravidel o bezpečnosti, ochraně zdraví, ochraně ŽP při práci jak pro školní kuchyni, tak pro údržbu, kde se používají žíravé látky a karcinogenní látky. Zajistit, aby byli zaměstnanci se schválenými Pravidly prokazatelně seznámeni a dále, aby tato pravidla byla vyvěšena na všech konkrétních pracovištích, včetně bezpečnostních listů.“

Tento požadavek byl v daném termínu splněn, požadované dokumenty byly zaslány datovou schránkou Krajské hygienické stanici Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě.

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, během listopadové kontroly byly zjištěny drobné nedostatky ve „Vnitřní řádu dětského domova“, které však byly odstraněny v nejbližším možném termínu.

Jiné kontroly v roce 2013 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 2013*“ 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), 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 2013 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 2013 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.435/2044 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	Príspevek 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 2014
Tabulka č. 7a	Hospodaření s peněžními fondy v roce 2013
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 2013

Přílohy:

účetní výkazy ke dni 31. 12. 2013: - 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 31.12.2013

A.) Budovy a stavby

B.) Pozemky a trvalé porosty

Stav movitého majetku předaného k hospodaření organizace ke dni 31.12.2013

Smlouvy o vypůjčce u jiných subjektů stav k 31.12.2013

Smlouvy o vypůjčce u účetní jednotka vypůjčuje stav k 31.12.2013

Nájemní smlouvy stav k 31.12.2013

Informace o nemovitostech, které nejsou využívány

Věcná břemena oprávněná stav k 31.12.2013

Věcná břemena povinná stav k 31.12.2013