

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| Obecní úřad Černotín |              |
| Došlo                | 14. 2. 2012  |
| Č.j.                 | CRN/130/2012 |
| Počet listů/příloh   | 4/-          |

**Základní škola a mateřská škola Černotín, příspěvková organizace**  
**Černotín 56, IČ: 70992835**

## **Rozbor hospodaření**

### **za rok 2011**

#### **Obsah:**

#### **EKONOMICKO-HOSPODÁŘSKÁ ČÁST**

##### **Rozvaha**

**Výkaz zisku a ztráty**

**Příloha**

**Hospodaření s prostředky ze státního rozpočtu**

**Hospodaření s prostředky z rozpočtu zřizovatele**

*Základní škola - provoz*

*Školní jídelna - hlavní činnost*

*Školní jídelna - vedlejší doplňková činnost - cizí strávníci*

##### **Hospodářský výsledek**

*Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku*

##### **Fondy**

*Fond odměn*

*Fond FKSP*

*Fond rezervní*

*Fond rezervní z ostatních titulů*

## Hospodaření s prostředky ze státního rozpočtu

| SÚ        | AÚ | ÚZ    | Nástož | Zdroj | NÁKLADY                             | Kč                  |
|-----------|----|-------|--------|-------|-------------------------------------|---------------------|
| 521       | xx | 33353 | x      | x     | Platy zaměstnanců ZŠ                | 1 579 000,00        |
| 521       | xx | 33015 | x      | x     | Platy zaměstnanců ZŠ                | 2 459,00            |
| 521       | xx | 33027 | x      | x     | Platy zaměstnanců ZŠ                | 18 000,00           |
|           |    |       |        |       | <b>Platy celkem</b>                 | <b>1 599 459,00</b> |
| 521       | xx | 33353 | x      | x     | OON ZŠ                              | 31 000,00           |
|           |    |       |        |       | <b>OON celkem</b>                   | <b>31 000,00</b>    |
| 524       | xx | 33353 | x      | x     | Sociální a zdravotní pojištění      | 536 871,54          |
| 524       | xx | 33015 | x      | x     | Sociální a zdravotní pojištění      | 836,08              |
| 524       | xx | 33027 | x      | x     | Sociální a zdravotní pojištění      | 6 119,78            |
|           |    |       |        |       | <b>Odvody celkem</b>                | <b>543 827,40</b>   |
| 527       | xx | 33353 | x      | x     | Odvod do FKSP                       | 15 791,61           |
| 527       | xx | 33015 | x      | x     | Odvod do FKSP                       | 24,59               |
| 527       | xx | 33027 | x      | x     | Odvod do FKSP                       | 180,00              |
|           |    |       |        |       | <b>FKSP celkem</b>                  | <b>15 996,20</b>    |
|           |    |       |        |       | <b>PLATY A ODVODY CELKEM</b>        | <b>2 190 282,60</b> |
| 501       | XX | 33353 | x      | x     | Učební pomůcky, OOPP, ostatní       | 24 194,85           |
| 501       | xx | 33017 | x      | x     | Učební pomůcky 1.třída              | 3 000,00            |
| 501       | 50 | 33123 | 32     | 1     | Interaktivní tabule                 | 22 582,00           |
| 501       | 50 | 33123 | 32     | 5     | Interaktivní tabule                 | 127 962,00          |
| 512       | xx | 33353 | x      | x     | Cestovné                            | 397,00              |
| 518       | xx | 33353 | x      | x     | Plavání                             | 2 805,00            |
| 518       | xx | 33353 | x      | x     | Školení, semináře                   | 4 840,00            |
| 518       | xx | 33123 | 32     | 1     | Školení, semináře, servisní práce   | 2 860,00            |
| 518       | xx | 33123 | 32     | 5     | Školení, semináře, servisní práce   | 16 209,00           |
|           |    |       |        |       | <b>ONIV celkem</b>                  | <b>204 849,85</b>   |
|           |    |       |        |       | <b>CELKEM</b>                       | <b>2 395 132,45</b> |
| 672       | 20 | 33353 | x      | x     | Dotace KÚ celkem                    | 2 194 900,00        |
| 672       | 20 | 33015 | x      | x     | Dotace KÚ - Hustota a specifika     | 3 319,67            |
| 672       | 20 | 33017 | x      | x     | Dotace KÚ - 1. třída                | 3 000,00            |
| 672       | 20 | 33027 | x      | x     | Dotace KÚ - posílení platové úrovně | 24 299,78           |
| 672       | 20 | 33123 | 32     | 1     | Dotace - neinvestiční prostředky    | 25 442,00           |
| 672       | 20 | 33123 | 32     | 5     | Dotace - neinvestiční prostředky    | 144 171,00          |
|           |    |       |        |       | <b>Dotace celkem</b>                | <b>2 395 132,45</b> |
| <b>HV</b> |    |       |        |       |                                     | <b>0,00</b>         |

## Hospodaření s prostředky z rozpočtu zřizovatele

| <b>SÚ</b>  | <b>AÚ</b> | <b>NÁKLADY</b>                | <b>KČ</b>         |
|------------|-----------|-------------------------------|-------------------|
| 501        | 10        | Materiál ZŠ                   | 65 375,54         |
| 501        | 11        | Materiál MŠ                   | 31 523,00         |
| 501        | 12        | Materiál ŠJ                   | 7 218,00          |
| 501        | 13        | Materiál ŠD                   | 2 187,77          |
| 501        | 22        | Spotřeba potravin             | 169 235,08        |
| 501        | 30        | Učební pomůcky ZŠ             | 2 637,00          |
| 501        | 31        | Učební pomůcky MŠ             | -1 865,00         |
| 501        | 40        | Pořízení DDHM ZŠ              | 28 634,00         |
| 501        | 41        | Pořízení DDHM MŠ              | 4 874,60          |
| 501        | 42        | Pořízení DDHM ŠJ              | 8 350,00          |
| <b>501</b> | <b>xx</b> | <b>NÁKUP MATERIÁLU CELKEM</b> | <b>318 169,99</b> |
| 502        | 10        | Spotřeba el.energie ZŠ        | 20 144,00         |
| 502        | 11        | Spotřeba el.energie ZŠ        | 8 656,00          |
| 502        | 12        | Spotřeba el.energie ZŠ        | 20 509,00         |
| 502        | 20        | Spotřeba plynu ZŠ             | 95 100,38         |
| 502        | 21        | Spotřeba plynu MŠ             | 29 019,00         |
| 502        | 22        | Spotřeba plynu ŠJ             | 22 924,00         |
| <b>502</b> | <b>xx</b> | <b>ENERGIE CELKEM</b>         | <b>196 352,38</b> |
| 502        | 30        | Spotřeba vody ZŠ              | 2 606,00          |
| 502        | 31        | Spotřeba vody MŠ              | 3 625,00          |
| 502        | 32        | Spotřeba vody ŠJ              | 8 591,00          |
| <b>502</b> | <b>xx</b> | <b>SPOTŘEBA VODY CELKEM</b>   | <b>14 822,00</b>  |
| 504        | 10        | Náklady na čaj                | 568,00            |
| 504        | 20        | Náklady na mléčné svačinky    | 1 280,00          |
| <b>504</b> | <b>xx</b> | <b>NÁKLADY NA SVAČINKY</b>    | <b>1 848,00</b>   |
| 511        | xx        | Oprava ZŠ                     | 12 658,20         |
| 511        | xx        | Opravy MŠ                     | 2 049,40          |
| <b>511</b> | <b>xx</b> | <b>OPRAVY CELKEM</b>          | <b>14 707,60</b>  |
| 512        | 10        | Cestovné ZŠ                   | 1 760,00          |
| 512        | 11        | Cestovné ZŠ                   | 850,00            |
| 512        | 12        | Cestovné ZŠ                   | 326,00            |
| <b>512</b> | <b>20</b> | <b>CESTOVNÉ CELKEM</b>        | <b>2 936,00</b>   |
| 518        | 10        | Služby ZŠ                     | 100 750,80        |
| 518        | 11        | Služby MŠ                     | 16 912,60         |
| 518        | 12        | Služby ŠJ                     | 3 093,70          |
| 518        | 20        | Poštovné                      | 2 142,00          |
| 518        | 30        | Telefonní hovory ZŠ           | 13 182,45         |
| 518        | 31        | Telefonní hovory MŠ           | 2 866,50          |
| 518        | 32        | Telefonní hovory ŠJ           | 2 406,50          |
| <b>518</b> | <b>xx</b> | <b>SLUŽBY CELKEM</b>          | <b>141 354,55</b> |

## Hospodaření s prostředky z rozpočtu zřizovatele

| <i>SÚ</i>             | <i>AÚ</i> | <i>NÁKLADY</i>                | <i>Kč</i>         |
|-----------------------|-----------|-------------------------------|-------------------|
| 521                   | 12        | Mzdy ŠJ                       | 2 139,00          |
| 521                   | 15        | Mzdy ZŠ                       | 77 930,00         |
| 521                   | 15        | Mzdy ZŠ - čerpání fondu odměn | 6 000,00          |
| <b>521</b>            | <b>xx</b> | <b>MZDY CELKEM</b>            | <b>86 069,00</b>  |
| 524                   | 10        | SP + ZP ZŠ                    | 17 145,70         |
| 524                   | 12        | SP + ZP ŠJ                    | 727,27            |
| <b>524</b>            | <b>xx</b> | <b>ODVODY CELKEM</b>          | <b>17 872,97</b>  |
| 527                   | 10        | FKSP ZŠ                       | 504,30            |
| 527                   | 12        | FKSP ŠJ                       | 21,39             |
| <b>527</b>            | <b>xx</b> | <b>FKSP CELKEM</b>            | <b>525,69</b>     |
|                       |           | <b>ODVODY CELKEM</b>          | <b>104 467,66</b> |
| 528                   | 20        | Oprava pracovní neschopnosti  | 140,00            |
| 525                   | 10        | Zákonné pojištění Kooperativa | 7 217,79          |
| 541                   | 0         | Smluvní pokuty                | 190,00            |
| 569                   | 10        | Bankovní poplatky             | 7 027,00          |
|                       |           | <b>OSTATNÍ NÁKLADY</b>        | <b>14 574,79</b>  |
| <b>NÁKLADY CELKEM</b> |           |                               | <b>809 232,97</b> |

| <i>SÚ</i>                          | <i>AÚ</i> | <i>VÝNOSY</i>                        | <i>Kč</i>           |
|------------------------------------|-----------|--------------------------------------|---------------------|
| 602                                | 11        | Úplata MŠ                            | 27 720,00           |
| 602                                | 13        | Úplata ŠD                            | 4 620,00            |
| <b>602</b>                         | <b>xx</b> | <b>ÚPLATA CELKEM</b>                 | <b>32 340,00</b>    |
| 602                                | 12        | Stravné - potraviny                  | 167 517,00          |
| 604                                | 10        | Sběr kůry, pitný režim               | 2 323,00            |
| 604                                | 20        | Mléčné svačinky                      | 1 631,00            |
| 648                                | 0         | Čerpání fondu odměn                  | 6 000,00            |
| 649                                | 10        | Divadlo, plavání, soukromé hovory ZŠ | 8 767,00            |
| 649                                | 11        | Divadlo, plavání, soukromé hovory MŠ | 9 606,00            |
| 649                                | 12        | Zbytkové porce                       | 234,00              |
|                                    |           | <b>OSTATNÍ VÝNOSY</b>                | <b>196 078,00</b>   |
| 662                                | 10        | Úroky běžný účet                     | 119,89              |
| <b>662</b>                         | <b>xx</b> | <b>ÚROKY CELKEM</b>                  | <b>119,89</b>       |
| 672                                | 10        | Dotace na provoz - Obec Černotín     | 630 000,00          |
|                                    |           | <b>DOTACE CELKEM</b>                 | <b>630 000,00</b>   |
| <b>VÝNOSY CELKEM</b>               |           |                                      | <b>858 537,89</b>   |
| <b>HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK - zisk</b> |           |                                      | <b>49 304,92 Kč</b> |

### Školní jídelna - hlavní činnost

| <i>SÚ</i> | <i>AÚ</i> | <i>NÁKLADY</i>        | <i>Kč</i>         |
|-----------|-----------|-----------------------|-------------------|
| 501       | 22        | Spotřeba potravin     | 169 235,08        |
|           |           | <b>NÁKLADY CELKEM</b> | <b>169 235,08</b> |
| <i>SÚ</i> | <i>AÚ</i> | <i>VÝNOSY</i>         | <i>Kč</i>         |
| 602       | 12        | Stravné - potraviny   | 167 517,00        |
|           |           | <b>VÝNOSY CELKEM</b>  | <b>167 517,00</b> |

### Školní jídelna - cizí strávníci

| <i>SÚ</i>                          | <i>AÚ</i> | <i>NÁKLADY</i>             | <i>Kč</i>         |
|------------------------------------|-----------|----------------------------|-------------------|
| 501                                | 96        | Spotřeba potravin          | 46 728,00         |
| 501                                | 96        | Spotřeba materiálu         | 3 868,00          |
| 502                                | 96        | Spotřeba el.energie, plynu | 11 546,00         |
| 512                                | 96        | Cestovné                   | 71,00             |
| 518                                | 96        | Ostatní služby             | 1 139,00          |
| 521                                | 96        | Mzdy                       | 40 996,00         |
| 524                                | 96        | SP + ZP                    | 13 938,63         |
| 527                                | 96        | FKSP                       | 415,11            |
|                                    |           | <b>NÁKLADY CELKEM</b>      | <b>118 701,74</b> |
| 602                                | 96        | Stravné - cizí             | 118 944,00        |
|                                    |           | <b>VÝNOSY CELKEM</b>       | <b>118 944,00</b> |
| <b>HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK - zisk</b> |           |                            | <b>242,26 Kč</b>  |

### Hospodářský výsledek r. 2011 - rekapitulace

|                |                      |                 |
|----------------|----------------------|-----------------|
| Hlavní činnost | Dotace od KÚ Olomouc | 2 395 132,45 Kč |
|                | Čerpáno              | 2 395 132,45 Kč |
|                | Rozdíl               | 0,00 Kč         |

|                                               |                       |                      |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Hlavní činnost                                | Dotace Obec Černotín  | 630 000,00 Kč        |
|                                               | Výnosy ZŠ Černotín    | 228 537,89 Kč        |
|                                               | <b>Výnosy celkem</b>  | <b>858 537,89 Kč</b> |
|                                               | <b>Náklady celkem</b> | <b>809 232,97 Kč</b> |
| <b>Hospodářský výsledek z hlavní činnosti</b> |                       | <b>49 304,92 Kč</b>  |

|                                                 |                |                  |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Vedlejší<br>činnost                             | Náklady celkem | 118 701,74 Kč    |
|                                                 | Výnosy celkem  | 118 944,00 Kč    |
| <b>Hospodářský výsledek z vedlejší činnosti</b> |                | <b>242,26 Kč</b> |

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| <b>Hospodářský výsledek celkem</b> | <b>49 547,18 Kč</b> |
|------------------------------------|---------------------|

Navrhujeme, aby celkový hospodářský výsledek - zisk byl převeden ro rezervního fondu.

## Fondy

| Fond odměn (FO)    |                                    |             |                |                     |
|--------------------|------------------------------------|-------------|----------------|---------------------|
|                    | Tvorba v roce 2011                 |             | Čerpání v roce | Stav k 31.12.2011   |
| Stav k<br>1.1.2011 | Příděl ze zlepšeného<br>HV r. 2011 | Jiné zdroje | 2011           |                     |
| <b>46.219,50</b>   | 0,00 Kč                            | 0,00 Kč     | 6 000,00 Kč    | <b>40 219,50 Kč</b> |

Fond odměn byl čerpán na odměnu účetní Hany Škutové ve výši 6.000,- Kč

| Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) |                             |             |                |                    |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|--------------------|
|                                            | Tvorba v roce 2011          |             | Čerpání v roce | Stav k 31.12.2011  |
| Stav k<br>1.1.2011                         | Zákonný odvod 1% z<br>platů | Jiné zdroje | 2011           |                    |
| <b>11 914,86 Kč</b>                        | 16 937,00 Kč                | 0,00 Kč     | 20 889,00 Kč   | <b>7 962,86 Kč</b> |

Čerpání fondu:

příplatek na stravování ve výši 9834,- Kč

jiné využití fondu - vitamínové tablety, pohoštění ve výši 11.055,- Kč

| Fond rezervní (RF)  |                                    |             |                |                      |
|---------------------|------------------------------------|-------------|----------------|----------------------|
|                     | Tvorba v roce 2011                 |             | Čerpání v roce | Stav k 31.12.2011    |
| Stav k<br>1.1.2011  | Příděl ze zlepšeného<br>HV r. 2011 | Jiné zdroje | 2011           |                      |
| <b>82 345,58 Kč</b> | 68 755,35 Kč                       | 0,00 Kč     | 0,00 Kč        | <b>151 100,93 Kč</b> |

Rezervní fond nebyl v roce 2011 čerpán

| Rezervní fond z ostatních titulů |                              |             |                |                     |
|----------------------------------|------------------------------|-------------|----------------|---------------------|
|                                  | Tvorba v roce 2011           |             | Čerpání v roce | Stav k 31.12.2011   |
| Stav k<br>1.1.2011               | Převod nevyčerpané<br>dotace | Jiné zdroje | 2011           |                     |
| <b>0,00 Kč</b>                   | 30 957,40 Kč                 | 0,00 Kč     | 0,00 Kč        | <b>30 957,40 Kč</b> |

V Černotíně dne 6.2.2012

Zpracovala: Hana Škutová  
účetní



Schválila: Mgr. Jana Opluštilová  
ředitelka ZŠ a MŠ

