

č.org. 2807

**Zpráva o činnosti příspěvkové organizace
Gymnázium, Brno, Vídeňská 47**

za rok 2012

Brno 23. 2. 2013

Gymnázium, Brno, Vídeňská 47

Zpráva o činnosti příspěvkové organizace za rok 2012

Obsah

I.	Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace.....	str. 2
II.	Plnění úkolů v personální oblasti.....	str. 2
III.	Plnění úkolů v oblasti hospodaření.....	str. 3
IV.	Autoprovoz.....	str. 7
V.	Plnění úkolů v nakládání s majetkem	str. 8
VI.	Tvorba a čerpání fondů.....	str. 8
VII.	Kontrolní činnost.....	str. 9
VIII.	Inventarizace.....	str.10

Přílohy:

1. Přehled o stavu a pohybu na bankovních účtech
2. Tabulka „Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů „- bod VI /příloha č. 14 Zásad/
3. Tabulka „Výnosy“-/příloha č. 15.1 Zásad/
4. Tabulka „Náklady“-/příloha č. 16.1 Zásad/
5. Tabulka „Přehled pohledávek a závazků“ - /příloha č. 17 Zásad/
6. Přehled o plnění rozpočtu v roce 2012 - /příloha č. 13 Zásad /
7. Rozvaha k 31. 12. 2012
8. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2012
9. Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2012
10. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku - /příloha č. 10 Zásad /

Škola: Gymnázium, Brno, Vídeňská 47

Zřizovatel: Jihomoravský kraj

Identifikační číslo: 00558982

Statutární orgán: RNDr. Bc. Pavel Faltýsek

Zřizovací listina č.j. 16/76 ze dne 21. června 2001, dodatek č. 1 ke zřizovací listině č.j. 30/76 ze dne 20. prosince 2001, dodatek č. 2 č.j. 41/76 ze dne 17. 12. 2002, dodatek č. 3 č.j. 71/76 ze dne 19. 2. 2004, dodatek č. 4 č.j. 30 ze dne 17. 6. 2004, dodatek č. 5 č.j. 122/68 ze dne 23. 9. 2004, dodatek č. 6 č.j. 52/11 ze dne 17. 2. 2005 a

Nová zřizovací listina příspěvkové organizace Jihomoravského kraje ze dne 16. 6. 2005 č.j. 98/67 s účinností od 1. 9. 2005, Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině č.j. 98/67 ze dne 17. 9. 2009 a Dodatek č. 2 ke Zřizovací listině č. j. 51/10 ze dne 22. 9. 2011.

I. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace

Hlavní činnost je vymezena zmíněnou Zřizovací listinou a upravena zákonem č. 29/1984 Sb., o soustavě základních škol, středních škol a vyšších odborných škol (školský zákon), v platném znění, a prováděcími předpisy, a zákonem č. 76/ 1978 Sb., o školských zařízeních, v platném znění, a prováděcími předpisy.

Studijní obory a kapacita školy jsou dány Rozhodnutím o zařazení do sítě č. j. 28 140/2007 – 21 a č. j. 24 074/2008-21

Studijní obory:

- 79-41-K/401 Gymnázium - všeobecné, denní studium 4 r. - dobíhající obor,
- 79-41-K/405 Gymnázium - programování, denní studium 4 r. - dobíhající obor,
- 79-41-K/41 Gymnázium - všeobecné, denní studium 4. r.,
- 79-41-K/605 Gymnázium - programování, denní studium 4. r - dobíhající obor,
- 79-41-K/61 Gymnázium - denní forma vzdělávání - 6 r.,
- 79-41-K/801 Gymnázium - všeobecné, denní studium 8 r. - dobíhající obor

Počty studentů: celkem 526

Počet žáků v roce 2012 byl v souladu s kapacitou školy uvedenou v síti škol.

Na základě celostátně platných generalizovaných plánů jsou vytvořeny učební plány jednotlivých studijních oborů dle zaměření a možností školy. Ve třídách programátorského studia (79-41-K/405) je většina disponibilních hodin vyhrazena předmětu informatika a výpočetní technika. Vzniklý učební plán je v souladu s požadavky učebních dokumentů předložen MŠMT a schválen pod č. j. 19051/2004-23. Dílčími změnami v tomto plánu, schválenými MŠMT pod č. j. 20131/2005-23, jsme v porovnání s původním stavem dosáhli vyšší provázanosti ve výběru volitelných předmětů pro všechny studenty. Učební plán oboru 79-41-K/605 byl předložen ke schválení MŠMT ČR spolu s žádostí o povolení nového oboru. Ten byl schválen a zařazen do rejstříku škol rozhodnutím č. j. 28 140/2007-21 ze dne 9. 1. 2008.

Vedle učebních plánů schválených MŠMT se na škole vyučovalo podle ŠVP vypracovaných v souladu s RVP.

Škola vede předepsanou pedagogickou dokumentaci. Podrobnější informace včetně informací o přijímacím řízení a maturitních zkouškách jsou uvedeny ve výroční zprávě o činnosti školy za školní rok 2011/2012.

II. Plnění úkolů v personální oblasti

Gymnázium, Brno, Vídeňská 47 zaměstnávalo ke dni 31. 12. 2012 celkem 55,75 fyzických osob v následujícím členění dle platových tříd podle statistického hlášení P I-04, průměrný přepočtený stav 55,653 zaměstnanců, z toho 55,093 ze SR včetně ESF, 0,56 přepočtených zaměstnanců z jiných zdrojů (závodní stravování):

Platová třída 2	5,75	zaměstnanců	uklízečky, výdej stravy, vrátné
Platová třída 4	1	zaměstnanec	vedoucí výdejny stravy
Platová třída 5	1	zaměstnanec	školník, údržbář
Platová třída 7	1	zaměstnanec	sekretářka
Platová třída 8	1,775	zaměstnanců	technici VT, účetní, mzdová účetní
Platová třída 10	1	zaměstnanec	finanční účetní

Platová třída 12	39,796	zaměstnanců	učitelé
Platová třída 13	4,332	zaměstnanců	ředitel, 2 zástupci, metodik prevence výchovný poradce

Průměrný měsíční plat v roce 2012 činil 25.307,- Kč, průměrný plat pedagogických pracovníků 28.516,- Kč a provozních zaměstnanců 14.461,- Kč.

Průměrná výše nenárokových složek platu činila v roce 2012 u pedagogických pracovníků 2.257,- Kč, u nepedagogických pracovníků 1.685,- Kč. Závazný limit zaměstnanců v roce 2012 byl 54,65 přepočtených úvazků, povolené překročení limitu bylo schváleno o 0,80 přepočtených úvazků. Celkový limit zaměstnanců nebyl překročen.

V roce 2012 ukončilo pracovní poměr 11 pedagogických zaměstnanců.
Do pracovního poměru nebyli přijati žádní zaměstnanci.

Bezpečnost práce

Problematika bezpečnosti práce a požární ochrany je zajišťována v souladu se Zákoníkem práce a dalších souvisejících předpisů pod vedením pana Jaroslava Kociána, osoby odborně způsobilé k těmto činnostem. Všichni zaměstnanci jsou pravidelně proškolení v BOZP a PO, v případech, kde to vyžaduje charakter práce, jsou prováděna také specifická školení.

Na základě smlouvy o závodní zdravotní péči absolvují noví zaměstnanci vstupní a výstupní prohlídky a všichni zaměstnanci v tříletých intervalech také preventivní periodické prohlídky. V pravidelných intervalech jsou prováděny potřebné revize a vždy jsou odstraňovány případné závady. Pro organizaci a zajištění BOZP a PO jsou zpracovány vnitřní směrnice. Ve spolupráci s odborovou organizací jsou pravidelně jedenkrát ročně uskutečňovány veřejné prověrky BOZP, na základě zpracované vnitřní směrnice jsou zaměstnancům poskytovány osobní ochranné pracovní pomůcky. Školní a pracovní úrazy jsou evidovány v oddělených knihách úrazů a v konkrétních případech jsou na předepsaných formuláři sepsány záznamy o úrazech žáků a zaměstnanců.

V roce 2012 bylo evidováno 27 školních úrazů. Pracovní úraz nebyl evidovaný žádný.

III. Plnění úkolů v oblasti hospodaření

Náklady hlavní činnosti celkem 34.128.675,32 Kč
Výnosy hlavní činnosti celkem 33.989.394,11 Kč

Náklady DČ 126.597,53 Kč
Výnosy DČ 301.008,57 Kč

HV – hlavní činnost -139.281,21 Kč
HV – DČ 174.411,04 Kč
HV – celkem 35.129,83 Kč

Hospodaření roku 2012 skončilo se zlepšeným hospodářským výsledkem zejména ziskem v doplňkové činnosti, který pokryl provozní ztrátu. Ztráta hlavní činnosti byla způsobena zejména zvýšenými náklady na energie v posledních měsících roku. Zvýšené náklady byly rovněž spojeny s oslavami 55.výročí založení školy.

III.1 Oblast příjmů

Plán rozpočtu příjmů za rok 2012 byl splněn na 95,73%. V tom byly poskytnuté dotace ve výši 30 969,12 tis. Kč, tj. splnění na 97,32%, tržby za vlastní výkony ve výši 2 183,45 tis. Kč byly splněny na 95,10%, ostatní vlastní příjmy ve výši 410,78 tis. Kč byly splněny na 117,03%, mimorozpočtové zdroje včetně použití finančních fondů bylo ve výši 426,04 tis. Kč. Rozpočtovaná částka nebyla překročena - byl čerpán pouze fond odměn ve výši 18,07 tis. Kč, plánované čerpání FRM na opravy majetku bylo ve výši 155,11 tis. Kč. Rezervní fond byl čerpán zejména z účelově přijatých darů v částce 7,47 tis. Kč a byly dočerpány prostředky ze zahraničí na projekt „Comenius“, které byly převedeny z roku 2011 ve výši 85,04 tis. Kč - viz čerpání fondů (bod VI.).

III.2 Oblast výdajů

Spotřeba materiálu celkem v roce 2012 byla ve výši 925,14 tis. Kč, tj. čerpání upraveného rozpočtu ve výši 61,29%, z toho nákupy DDHM majetku ve výši 373,06 tis. Kč byly čerpány na 54,86%. Součástí rozpočtu nákupů DDHM byly náklady spojené s pořízením ICT vybavení školy z poskytnuté dotace MŠMT. Nákupy se nepodařilo zrealizovat do konce roku zejména vzhledem k problémům spojeným s výběrovým řízením na nákupy této techniky. Nákup ostatního spotřebního materiálu ve výši 422,83 tis. Kč byl čerpán na 82,58%. V této skupině jde zejména o položky za materiál na opravy a údržbu, čisticí prostředky, kancelářské potřeby, léky apod.

Nákup učebních pomůcek, knih a tisku byl čerpán ve výši 70,65 tis. Kč, tj. 26,81% rozpočtu. Rozpočtovaná částka na UP zahrnovala rovněž nákupy z dotace, které se nepodařilo pořídit do konce roku a zbývající finanční prostředky budou použity v roce 2013.

Spotřeba energie činila 1 836,36 tis. Kč, tj. čerpání rozpočtované částky na 102,53%. Spotřeba páry ve výši 1 338,27 tis. Kč, tvořila 102,94% rozpočtu, spotřeba vody ve výši 145,66 tis. Kč byla čerpána na 76,66%. Elektrická energie byla vyčerpána ve výši 351,52 tis. Kč na 117,17% plánované spotřeby.

Opravy a udržování

Plán oprav byl čerpán na 55,33% v celkové výši 521,19 tis. Kč.

Cestovné ve výši 178,14 tis. Kč bylo vyčerpáno na 99,52%.

Náklady na reprezentaci byly vyčerpány ve výši 29,86 tis. Kč tj. 52,39% z rozpočtu.

Ostatní náklady

Služby ostatní - v roce 2012 byly opět uskutečněny tematické zájezdy se žáky do zahraničí v rámci výuky cizích jazyků – do Německa a Rakouska, byly uskutečněny lyžařské výcvikové kurzy, sportovní kurzy, ekologické a adaptační kurzy a výlety.

Celkové čerpání služeb činí 4 459,98 tis. Kč tj. 103,53% rozpočtované částky.

Na účtu 518 ostatní služby jsou zaúčtovány ostatní služby různého druhu např. odvoz odpadu, revize BOZP, pronájmy sálů, služby spojené s akcemi studentů - divadla, kina, lyžařské a turistické výcvikové kurzy, poradenství a právní služby atd.

Poštovné bylo vyčerpáno ve výši 14,26 tis. Kč, tj. 101,86% rozpočtované částky, **telefony** ve výši 96,21 tis. Kč na 106,90%, **služby peněžních ústavů** ve výši 36,80 tis. Kč činily 96,84% **konzultační a poradenské služby** ve výši 114,40 tis. Kč byly čerpány na 144,81%. Tyto zvýšené náklady jsou spojeny zejména s právním poradenstvím v závěru roku, které se týkalo zadávání veřejných zakázek a poradenství s čerpáním nákladů projektu OP VK.

Náklady na semináře pro provozní i pedagogické pracovníky, školení v rámci DVVP jsou účtovány na účtech 518 a 527. Celkové náklady na semináře a školení byly čerpány ve výši 1 043,30. Kč, tj. 101,09% plánovaného rozpočtu. Částka zahrnuje především náklady spojené

se vzděláváním zaměstnanců, jazykové kurzy v ČR a zahraničí v rámci projektů OP VK poskytnutých ze SR a ESF.

Služby zpracování dat – připojení k Internetu - byly ve výši 122,37 tis. Kč čerpány na 100,30%.

Ostatní sociální náklady- účet 527,528

V této skupině jsou účtovány náklady na stravování zaměstnanců tzn. věcné a osobní náklady hrazené z rozpočtu zřizovatele, poskytování ochranných pracovních oděvů a náklady na závodní lékařskou péči. Náklady na závodní stravování byly čerpány ve výši 175,15 tis. Kč, z toho provozní náklady 39,24 tj. 93,43% plánovaného rozpočtu a zúčtování nákladů vlastní činnosti - náklady výdejny pro závodní stravování dle skutečnosti nad limit zaměstnanců ze státního rozpočtu.

Ostatní sociální náklady zahrnují také náhradu mzdy za pracovní neschopnost, která byla vyplacena v roce 2012 ve výši 64,65 tis. Kč. V účetnictví školy je tato položka účtována na účtech 521 – mzdové náklady.

Jiné ostatní náklady

Tyto náklady jsou účtovány na účtu 525 a 549.

Významnou položku tvoří náklady za odvody zákonného pojištění pracovních úrazů zaměstnanců - částka 78,37 tis. Kč byla čerpána na 93,30% rozpočtu, ostatní náklady ve výši 89,54 tis. Kč byly čerpány na 114,79%. Jedná se technické zhodnocení budovy v ceně do 40 tis. Kč za jednotlivou akci.

Ostatní provozní náklady

Největší položku této skupiny tvoří odpisy DHM a DNM. Náklady na odpisy majetku byly ve výši 645,92 tis. Kč tj. 99,99% plánovaného rozpočtu - účet 551.

Další položkou této skupiny byly náklady účtované na účtu 544, kde jsou zaúčtovány nákupy učebnic a studijních materiálů pro žáky prostřednictvím školy. Tyto náklady jsou v plné výši hrazeny studenty a tržby zaúčtovány do výnosů na účet 644. Tato položka činila 373,71 tis. Kč, což je 106,77% plánovaného rozpočtu.

Podrobnější přehled čerpání rozpočtu je zpracován v příloze - tab. Přehled o plnění rozpočtu v roce 2012 – Příloha č. 13

III.3. Oblast finančního majetku

V příložené tabulce „*Stavy a obraty na bankovních účtech PO*“ v Kč je podrobný rozpis jednotlivých účtů. Rozdíl mezi FKSP a jeho finančním krytím tvoří převod příjedu z mezd za prosinec 2012, převody hotovosti mezi bankovními účty provozu a FKSP – převedeno v následujícím roce 2013.

Zásoby tvoří:

stravovací čipy, čisticí prostředky a nespotřebované kancelářské potřeby, které byly převzaty na sklad k 31.12. Celková výše účtu 112 dle hlavní účetní knihy je 31,13 tis. Kč.

Účet 263 - ceniny - zůstatek účtu tvoří poštovní známky v celkové hodnotě 0,32 tis. Kč a dále stravenky v hodnotě 3 tis. Kč.

III.4. Pohledávky a závazky

Stav pohledávek a závazků je uveden v příloze (tab. příloha č. 17), podkladem byla dokladová inventarizace pohledávek a závazků k 31. 12. 2012.

III.5. Oblast dotací ze státního rozpočtu

Dotace ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělání v částce 22 834,60 tis. Kč byla čerpána v plné výši 100% schváleného rozpočtu.

V oblasti mzdových nákladů činil konečný limit pro rok 2012 na platy ze státního rozpočtu 16 329,20 tis. Kč a byl vyčerpán na 100%, limit OPPP činil 355 tis. Kč a čerpán na 100%.

Ze státního rozpočtu byla na mzdové prostředky pro pedagogické zaměstnance poskytnuta mimo to účelová dotace výši 51,18 tis. Kč, z toho na platy 37,91 tis. Kč a k tomu zákonné odvody. Finanční prostředky byly vyčerpány v plné výši.

Provozní dotace od zřizovatele byla rozpočtována ve výši 4 480 tis. Kč. K tomu v rámci provozních prostředků obdržela škola účelové prostředky na zahraniční akci pod názvem „Do světa!“ ve výši 150 tis. Kč a v roce 2012 byla na tuto akci převedená nevyčerpaná částka z roku 2011 ve výši 10,12 tis. Kč. Tato částka byla využita na výjezd studentů do Vídně, které se koná každoročně v rámci výuky německého jazyka. Dotace „Do světa 2012“ byla čerpána na víceletý projekt „Česko – Srbsko“, v rámci výměnného pobytu německých studentů a našeho pěveckého sboru Mladí Madrigalisté. Prostředky dotace byly čerpány v celkové výši 137,38 tis. Kč a nevyčerpaná částka ve výši 12,62 tis. Kč je předmětem zúčtování s rozpočtem zřizovatele.

Na základě kvalitních výsledků našich žáků ve vědomostních soutěžích byla škole poskytnuta účelová dotace v rámci programu podpory nadaných studentů ve výši 30 tis. Kč. Tato částka byla použita na nákup učebních pomůcek a na mzdové náklady učitelů, kteří spolupracují s nadanými studenty.

V rámci nákladů na odstupné pro pedagogické pracovníky, se kterými byl z důvodu nadbytečnosti ukončen pracovní poměr bylo poskytnuto škole 294 tis. na proplacení těchto nákladů. Nedočerpaná částka ve výši 0,141 tis. Kč je předmětem zúčtování se zřizovatelem.

V rámci programu „Comenius - Sokrates“ byly dočerpány prostředky ze zahraničí ve výši 167,29 tis. Kč. Tento projekt byl realizován od roku 2010 a byl v roce 2012 ukončen.

Město Brno poskytlo škole dotaci na podporu projektu „Cesta do EU“ ve výši 30 tis. Kč. Tato akce se bohužel neuskutečnila vzhledem k chybějícím finančním prostředkům a částka byla vrácena do rozpočtu města Brna.

V roce 2012 byl ukončen projekt financovaný z veřejných prostředků OP VK „Rozšiřování jazykových kompetencí zaměstnanců Gymnázia, Brno, Vídeňská 47“ v celkové výši 3 407,39 tis. Kč. Projekt byl rozpočtován do června 2012. Ze strany poskytovatele nebylo k 31.12. 2012 dosud provedeno závěrečné finanční vypořádání. Vzhledem k tomu, že finanční prostředky na projekt byly poskytovány formou záloh až na základě skutečných výdajů, poskytl zřizovatel už v roce 2011 škole finanční podporu formou posílení provozních prostředků ve výši 500 tis. Kč. Tato provozní dotace byla účelová s vyúčtováním do konce roku 2012 a byla určena na překlenutí nedostatků finančních prostředků projektu.

V návaznosti na výše uvedený projekt byla podepsána smlouva na návazné vzdělávací kurzy „Rozšiřování jazykových kompetencí zaměstnanců gymnázia“ v celkové výši 2 255 tis. Kč-

období realizace červenec 2012 - březen 2013. Na tento projekt byla poskytnuta záloha z veřejných prostředků OP VK ve výši 450,99 tis. Kč.

V květnu byl zahájen projekt financovaný z prostředků OP VK s názvem „Aplikace moderních technologií“ – období realizace květen 2012 – březen 2015. Celková výše finančních prostředků je 4 570 tis. Kč. První záloha poskytnutá na tento projekt byla ve výši 914,09 tis. Kč a v rámci schválené první monitorovací zprávy bylo proplaceno na projektový účet dalších 180,39 tis. Kč. Vzhledem k problémům s výběrovým řízením na nákupy ICT pro účely tohoto projektu se nepodařilo vyčerpat více finančních prostředků a realizace bude pokračovat v následujícím roce.

V rámci podpory kvalitního vzdělávání žáků na středních školách byla gymnáziu schválena dotace MŠMT ve výši 1 705 tis. Kč – období realizace srpen 2012 – červenec 2014.

V listopadu 2012 udělila Rada Jihomoravského kraje souhlas s uzavřením smlouvy o úvěru, který bude použit na předfinancování projektů OP VK, neboť škola nedisponuje s provozními prostředky, které by ve zvýšené míře hradily náklady spojené s projekty do doby než jsou schváleny a proplaceny poskytovatelem. Čerpání úvěru je do 30. 4. 2014 a k 31. 12.2012 byly převedeny na účet školy úvěrové prostředky ve výši 1 195 tis. Kč.

III.6. Investice

Rada Jihomoravského kraje schválila investiční záměr Gymnázia na akci „Rekonstrukce inženýrských sítí“ a k 31. 12. byla proplacena na účet školy I. záloha investičních prostředků ve výši 660 tis. Kč.

Investičního fond v roce 2012 byl čerpán ve výši 687,23 tis. Kč:

- čerpání nákladů spojených s projektovou dokumentací a přípravou investičního projektu revitalizace inženýrských sítí ve výši 359,92 tis. Kč, část vlastních fin. zdrojů byla vrácena zpět do FRM
- technické zhodnocení budovy ve výši 123,21 tis. Kč
- pořízení DHM ve výši 81,29 tis. Kč
- opravy majetku ve vlastnictví zřizovatele v celkové částce 155,11 tis. Kč

III.7. Doplňková činnost

V rámci doplňkové činnosti pronajímá škola nebytové prostory - tělocvičny, třídy, služební byt školníka, plochu pro nápojové automaty a prostory pro stravovací činnost – kantýnu. V roce 2012 bylo v doplňkové činnosti dosaženo zisku ve výši 174,41 tis. Kč. Prostředky získané z doplňkové činnosti pokryly ztrátu hlavní činnosti a zbývající prostředky budou po schválení zřizovatelem převedeny ve výši 35,13 tis. Kč do fondů školy.

IV. Autoprovoz

Škola nemá vlastní autoprovoz

V. Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem

Majetek je v zásadě členěn dle zákona o účetnictví 563/91 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Na základě plánu inventarizace pro příslušný kalendářní rok je každoročně prováděna inventarizace majetku během měsíců říjen – prosinec.

Výsledky inventarizace jsou součástí roční uzávěrky k 31. 12. 2012.

V roce 2012 byla technicky zhodnocena budova částečnou rekonstrukcí elektroinstalace a byly instalovány nové ventilátory v žákovských šatnách.

Učebna školy byla vybavena SMV - interaktivní sestavou pro výuku v částce 81,29 tis. Kč

Stav DHM k 31. 12. 2012 je 3 549,54 tis. Kč – účet 022 dle hlavní knihy

Stav DNM k 31. 12. 2012 je 94,50 tis. Kč – účet 019.

V roce 2012 byl nově pořízen neinvestiční drobný majetek v pořizovací ceně 3000,- do 40 tis. Kč a zaevidován dle příslušné kategorie majetku:

- provozní – DDHM v celkové částce 122,75 tis. Kč
- učební pomůcky DDHM v částce 48,01 tis. Kč

Dle projednaných návrhů byl během roku vyřazen nepotřebný a neopravitelný DDHM v celkové částce 48,94 tis. Kč.

V rámci inventarizace DHM byl převeden k 31. 12. odepsaný DHM, který již nesplňuje parametry pro zařazení do DHM, neboť v době svého pořízení byla pořizovací cena nižší než je současná platná legislativa.

Stav DDHM k 31. 12. 2012 je 8 168 tis. Kč – účet 028.

Majetek vedený na podrozvahové evidenci (PRE) v kategorii pořizovací ceny nad 500,- Kč do 2 999,- Kč (drobný hmotný) a do 7 000,- Kč (drobný nehmotný) byl pořízen v celkové výši 100,80 tis. Kč a vyřazen v celkové výši 26,63 tis. Kč. Stav PRE k 31. 12. 2012 je 3 535,73 tis. Kč - účet 901 a 902. Na účtu PRE 903/02 evidujeme cizí majetek - digitální datový terminál firmy Cermat ve výši 41,6 tis. Kč.

Mimo výše uvedený majetek PRE jsou na podrozvahovém účtu evidovány dlouhodobé závazky k majetku ve výši 1 169,90 tis. Kč. Jedná se elektrotechnické výukové pracoviště zapůjčené na základě smlouvy o výpůjčce v pořizovací ceně 164 tis. Kč a dále soubor movitého majetku, pořízeného na základě realizovaného projektu „Bezdrátová škola“ v částce 1 005,90 tis. Kč - evidence na účtu 966.

VI. Komentář k tabulce „Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů“

Investiční fond (IF) byl tvořen z odpisů DHM a DNM ve výši 645,94 tis. Kč a byla proplacena I. záloha ve výši 660 tis. Kč na investiční akci „Revitalizace inženýrských sítí“, IF vykazuje k 31. 12. 2012 zůstatek ve výši 1 028,16 tis. Kč a je finančně pokryt.

Rezervní fond (RF)

Peněžní dary činily k 31. 12. 2012 částku 12,47 tis. Kč, čerpání darů bylo ve výši 7,47 tis. Kč.

Na účet RF byly k 31. 12. převedeny účelové nevyčerpané prostředky poskytnuté na projekty OP VK a fin. prostředky MŠMT, které byly poskytnuty na zkvalitnění výuky na středních školách a nebyly čerpány k 31. 12. Celková částka převedených prostředků je 1 570,38 tis. Kč a v následujícím roce budou tyto prostředky k použití. RF vykazuje k 31. 12. 2012 zůstatek účelových prostředků ve výši 1 575,38 tis. Kč a prostředků ze zlepšeného výsledku hospodaření za minulá období ve výši 152,59 tis. Kč. RF je finančně pokryt - účet 413 a 414.

Fond odměn (FO) byl posílen ze zlepšeného HV roku 2011 v částce 30 tis. Kč.

Byl čerpán ve výši 18,07 tis. Kč.

Zůstatek FO k 31. 12. 2012 je 304,84 tis. Kč a je plně finančně kryt.

Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) byl tvořen přidělem z objemu mezd ve výši 169,56 tis. Kč. Zůstatek FKSP k 31. 12. 2012 je ve výši 20,39 tis. Kč. Rozdíl ve finančním krytí je dosud nepřevedený zákonný příděl z platů za období 12/2012, převody hotovosti na provozní účet, vše převedeno v následujícím roce.

Stavy fondů a jejich krytí doplňuje příloha č. 14.1 „Přehled tvorby a čerpání peněžních fondů v roce 2012“.

VII. Kontrolní činnost

Vnitřní kontrolní systém se řídí směrnicí, která zajišťuje komplexní kontrolní činnost příspěvkové organizace v souladu s ustanovením § 3 odst. 1 Zákona 564/1990 Sb. v platném znění, se Zákonem č.320/2001 Sb., jeho prováděcí vyhláškou a podle Zásad vztahů orgánů Jihomoravského kraje k řízení příspěvkových organizací, v platném znění. Ke dni 15. 2. 2013 byla vydána „Zpráva vnitřního kontrolního systému za rok 2012“.

Vnitřní kontrolní systém a hodnocení rizik jsou přiměřené a účinné. Sledování rizik, kontrola naplňování standardů a vnitřních norem, návrhy opatření apod. jsou součástí práce všech vedoucích pracovníků školy. Povinnost upozornit na podezření, že některá z rizik se dostávají do popředí, mají všichni zaměstnanci školy.

Vnější kontroly:

V lednu 2012 proběhla ve škole kontrola České školní inspekce. Inspekční zpráva Č.j. ČŠIB-32/12-B zhodnotila v závěru mimo jiné, že škola poskytovala ve sledovaném období viditelný posun v materiálním vybavení, měla dostatek finančních prostředků na realizaci výuky a trvale škola dosahuje kvalitních výsledků ve vzdělávání žáků.

V dubnu 2012 byla provedena kontrola Oblastního inspektorátu práce pro Jihomoravský a Zlínský kraj se zaměřením na plnění povinností BOZP. Většina nedostatků byla odstraněna v průběhu kontroly, další přijatá opatření byla realizována v termínu stanoveném v protokolu č.j. 5758/9.42/12/15.2.

V říjnu 2012 se uskutečnila veřejnoprávní kontrola Krajského úřadu Jihomoravského kraje. Předmětem kontroly bylo využití poskytnuté neinvestiční finanční podpory na realizaci projektu „Česko-Německo-Srbsko 2012 Hudba spojuje národy“. Poskytnuté finanční prostředky byly čerpány v souladu s předpisy a nápravná opatření nebyla uložena –Protokol č.j. JMK 124041/2012.

Protokoly o provedených kontrolách jsou uloženy v organizaci.

VIII. Inventarizace

Dle zákona o účetnictví č. 563/91Sb., ve znění pozdějších předpisů, s vyhláškou č. 270/2010 Sb., ostatními právními předpisy vztahující se k inventarizacím a v souladu se Zásadami JMK pro PO v platném znění, byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků. Podkladem byl plán inventarizace na příslušný kalendářní rok. Na příkaz ředitele školy byla během měsíců říjen až prosinec provedena inventarizace veškerého majetku, pohledávek a závazků a stavy zaúčtovány k 31. 12. 2012. Inventurní soupisy jsou uloženy v organizaci.

Vypracovala: Marie Surá, DiS.

V Brně dne 23. 2. 2013



RNDr. Bc. Pavel Faltýsek
ředitel školy



BANKOVNÍ ÚČTY PO**k 31.12.2012**

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 00558982

Název a sídlo účetní jednotky **Gymnázium, Brno, Vídeňská 47**
Vídeňská 47
639 00 Brno

Přehled o stavu a pohybu na bankovních účtech příspěvkové organizace

Účet	Počáteční stav	MD celkem	DAL celkem	Konečný stav
241 0010	3 190 709,31	36 023 933,57	36 430 135,10	2 784 507,78
241 0011	445 018,46	1 883 987,24	2 291 102,48	37 903,22
241 0012	935,01	1 962 290,92	1 455 734,38	507 491,55
241 0013	0,00	1 095 570,24	428 087,02	667 483,22
241 0014	0,00	1 000,01	125,00	875,01
241 0411	292 913,71	30 000,00	18 072,00	304 841,71
241 0413	113 972,54	123 648,04	85 035,07	152 585,51
241 0414	0,00	1 059 737,07	92 505,07	967 232,00
241 0416	409 444,90	1 389 406,00	770 691,60	1 028 159,30
241	4 452 993,93	43 569 573,09	41 571 487,72	6 451 079,30
243 0010	37 007,72	182 343,35	205 492,51	13 858,56
243	37 007,72	182 343,35	205 492,51	13 858,56

Datum vyhotovení 25.02.2013

Sestavil(a)

Marie Surá, DiS.

Schvaluje



GYMNÁZIUM,
BRNO, Vídeňská 47
PŠČ 639 00

Příloha č. 14 směrnice Zásady vztahů JMK k PO-Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů na rok...

Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů na rok 2012

Název organizace: Gymnázium, Brno, Vídeňská 47

v tis. Kč org.: 2807

stav k 1.1.	tvorba		čerpaní		stav k 31.12.	bankovní krytí
	plán	skutečnost	plán	skutečnost		
	642	646	81			
		660				
			123			
			155			
			328			
Fond investiční	409	1306	850	687	1028	1028

stav k 1.1.	tvorba		čerpaní		stav k 31.12.	bankovní krytí
	plán	skutečnost	plán	skutečnost		
	124	124	140			
		1570				
	20	12	20	7		
Fond rezervní	114	1706	160	92	1728	1728

stav k 1.1.	tvorba		čerpaní		stav k 31.12.	bankovní krytí
	plán	skutečnost	plán	skutečnost		
	30	30	250	18		
Fond odměn	293	30	250	18	305	305

stav k 1.1.	tvorba		čerpaní		stav k 31.12.	bankovní krytí
	plán	skutečnost	plán	skutečnost		
	171	170	209	192		
			163	140		
		13				
FKSP	29	183	209	192	20	15

Pozn. -rozdíl FKSP a krytí tvoří převody mezi účty provozu a FKSP- zák.příděl 12/2012, příspěvky stravné zam., rozdíl RF- krytí- účelové prostředky projektů OP VK k 31.12. jsou na samost. bank.úctu
Zpracoval dne: 23. 2. 2013

Jméno: Marie Surá, DiS.

Schválil: RNDr. Bc. Pavel Faltýšek, ředitel školy



GYMNÁZIUM,
BRNO, Vídeňská 47
PSC 639 00

VÝNOSY

Název organizace: Gymnázium, Brno, Vídeňská 47	SÚ	AÚ	Hlavní činnost				Doplňková činnost				v tis. Kč	
			Skutečnost		Upravený rozpočet - plán hospodaření 2012	% plnění upraveného rozpočtu - plánu hospodaření ⁴⁾	Skutečnost		Upravený rozpočet - plán hospodaření 2013	% plnění upraveného rozpočtu - plánu hospodaření ⁴⁾		
			2011	2012			2011	2012				
Výnosy v tis.Kč												
Výnosy z vlastních výkonů a zboží												
Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601											
Výnosy z prodeje služeb-doplňková činnost	602	98										
Výnosy z prodeje služeb - celkem	602		2 637	2 184	2 295	95	117	138	140	99		
Výnosy z prodeje služeb-cizí strážník	602	306	3	3	5	60						
Výnosy z prodeje služeb- LZK, LVK, výlety	602	307	775	775	895	87						
Výnosy z prodeje služeb-kulturní akce, vstupné	602	314	50	50	55	91						
Výnosy z prodeje služeb-stravování	602	316	1 266	1 266	1 250	101						
Výnosy z prodeje služeb-ostatní výnosy	602	319	22	22	25	88						
Výnosy z prodeje služeb- ostatní výnosy-hradí studenti	602	530	68	68	65	105						
Výnosy z pronájmu-nebytové prostory, služební byt	603	1,3					129	163	160	102		
Výnosy z prodaného zboží	604											
Jiné výnosy z vlastních výkonů	609											
Ostatní výnosy												
Aktivace vnitřní org. služeb	622		127									
Jiné pokuty a penále	642											
Výnosy z vyřazených pohledávek	643											
Výnosy z prodeje materiálu	644	301	339	407	350	116						
Výnosy z prodeje dlouh. nehmot. majetku	645											
Výnosy z prod. dlouh. hmot. majetku kromě pozemků	646											
Výnosy z prodeje pozemků	647											
Čerpání fondů celkem	648		61	180	790	23						
Čerpání fondů - rezervní fond	648	312		7	140	5						
Čerpání fondů - fond odměn	648	607		18	250	7						
Čerpání fondů - fond reprodukce majetku	648	805		155	400	39						
Ostatní výnosy z činnosti	649	701	10	78	79	100						
Finanční výnosy												
Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661											
Uroky	662	301	2	1	1	100						
Kursově zisky	663	301		3	0							
Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664											
Ostatní finanční výnosy	669											
Výnosy z nároků na prostředky st. rozpočtu, rozpočtu ÚSC a státních fondů												
Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672		31 990	30 969	31 822	97						
Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	310	31 390	22 947	22 946	100						
Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	510	4 480	4 480	4 480	100						
Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	520	471	471	474	99						
Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	810	3 071	3 071	3 922	78						
Comenius	649	700	196	167	170	98						
Výnosy celkem:			34 566	33 989	35 507	96	246	301	300	100		

Název organizace: Gymnázium, Brno, Vídeňská 47

Hlavní činnost

Doplňková činnost

SÚ	AÚ	Skutečnost		Upravený rozpočet - plán hospodaření 2012	% plnění upraveného rozpočtu - plánu hospodaření 4)	Skutečnost		Upravený rozpočet - plán hospodaření 2013	% plnění upraveného rozpočtu - plánu hospodaření 4)
		2011	2012			2011	2012		

Pozn.: Čtyřmístným analytickým účtům, které platí nově pro rok 2012 předcházejí pro doplnění nuly -sloupec "D"
Nedoděpané výnosy z transferů se týkají zejména dotací OP VK a dotace MŠMT, kdy nebyly uskutečněny nákupy ICT techniky . Finanční prostředky byly převedeny do dalšího roku.

Zpracoval dne: 23.2.2013

Jméno: Marie Surá, DiS.

Poznámky:

Vypracujte, prosím, na základě aktuálního účtového rozvrhu s rozvedením jednotlivých položek na syntetických účtech do analytických účtů, které příspěvková organizace používá.
Krátkce zdůvodněte výrazné odchylky u jednotlivých položek výnosů.

1) Rok předcházející roku, za který se tato příloha předkládá.

2) Rok, za který se tato příloha předkládá.

3) Pokud organizace provedla změnu rozpočtu - plánu hospodaření, uveďte rok, za který se tato příloha předkládá. Pokud žádná změna provedena nebyla, uveďte se za daný rok sestavený rozpočet - plán hospodaření.

4) Pokud nebyla provedena žádná změna rozpočtu - plánu hospodaření. Uveďte se plnění sestaveného rozpočtu - plánu hospodaření.

RNDr. Bc. Pavel Faltýsek, ředitel školy



GYMNÁZIUM,
BRNO, Vídeňská 47
PSC 639 00

