



Statutární město Ostrava  
Městský obvod Hrabová  
Úřad městského obvodu Hrabová

IČ: 00845451

Datum zpracování: 31.1.2015

## Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků statutárního města Ostravy – městského obvodu Hrabová za rok 2014

Podle § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhlášky č. 270/2010 Sb., Směrnice č. 1/2014 pro inventarizaci majetku a závazků, v souladu s usnesením Rady městského obvodu Hrabová č. 96/2239.) a) ze dne 15.10.2014, kterým se schvaluje plán inventur pro inventarizaci majetku a závazků statutárního města Ostravy - městského obvodu Hrabová za rok 2014 byla provedena inventarizace majetku a závazků statutárního města Ostravy – městského obvodu Hrabová ke dni 31.12.2014.

### Inventarizační činnosti:

Rada městského obvodu Hrabová usnesením č. 96/2239.) a)b)c) dne 15.10.2014 schválila plán inventur pro inventarizaci majetku a závazků statutárního města Ostravy – městského obvodu Hrabová za rok 2014, zřídila inventarizační komisi a uložila ředitelům příspěvkových organizací zaslat inventarizační komisi závěrečný zápis inventarizace majetku a závazků svých organizací a potvrzení o existenci majetku ve výpůjčce.

Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou, Směrnicí č. 1/2014 a dle plánu inventur. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

### Proškolení členů inventarizační komise:

Proškolení proběhlo v budově úřadu městského obvodu Hrabová dne 12.11.2014. Proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

K zajištění inventarizace byla zřízena IK.

### Složení IK:

předseda:	Mgr. Jiří Strniště, tajemník ÚMOB Hrabová
členové	Ing. Jana Ziobrová, vedoucí odboru financí a správy majetku
	Ing. Jana Faicová, vedoucí odboru stavebně správního
	Eva Ličková, referent odboru financí a správy majetku
	Milan Svoboda, mistr VPP

### Umístění inventarizovaných prostředků:

Inventarizované prostředky jsou umístěny v budově statutárního města Ostravy – úřadu městského obvodu Hrabová

Inventarizace byla provedena ke dni:	31.12.2014
Den zahájení inventarizace:	25.11.2014
Den ukončení inventarizace:	31. 1.2015

Způsob zjišťování skutečného stavu inventarizovaného majetku

Fyzická inventura – přepočtení, prohlídka

Dokladová inventura – kontrola dokladů a podkladů na základě účetních přehledů

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení dílčích inventur a inventurní soupisy byly opraveny o přírůstky a úbytky do data inventarizační zprávy.

Inventurní soupisy jsou uloženy na odboru financí a správy majetku ÚMOB Hrabová.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Zpracovala IK jmenovaná starostou městského obvodu na základě plánu inventur za rok 2014.

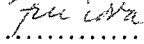
Tato závěrečná inventarizační zpráva je součástí Zprávy o výsledku hospodaření městského obvodu Hrabová za rok 2014.

Za inventarizační komisi:

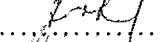
Předseda: Mgr. Jiří Strniště

podpis:  .....

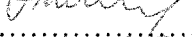
Členové: Ing. Jana Faicová

podpis:  .....


Ing. Jana Ziobrová

podpis:  .....

Eva Ličková

podpis:  .....

Milan Svoboda

podpis:  .....



Základní škola kromě své základní činnosti provozovala doplňkovou činnost - stravování cizích strávníků ve školní jídelně a mimoškolní výchova a vzdělávání formou zájmové činnosti.

## Hospodářský výsledek, náklady a výnosy

	náklady celkem	výnosy celkem	hospodářský výsledek
	<b>21 201 073,59</b>	<b>21 270 615,19</b>	<b>69 541,60</b>
v tom příspěvky a dotace na provoz		3 352 544,29	
poplatky rodičů za ŠD		76 040,00	

## Vyhodnocení výnosů

		HČ	VHČ
<b>výnosy celkem</b>		<b>20 793 749,19</b>	<b>476 866,00</b>
1. přímé náklady na vzdělávání 33353		15 684 226,00	
2. příspěvek na provoz		3 352 544,29	
3. ostatní dotace		335 000,00	
4. tržby za prodej služeb – stravování		1 339 733,00	391 716,00
5. tržby za prodej služeb – zájmová činnost			85 150,00
6. zúčtování fondů dary		2 006,00	
7. ostatní výnosy (ŠD, úroky,..)		80 131,00	

ad 2)

Příspěvek na provoz byl v průběhu roku navýšen o:

- finanční prostředky vybrané za poškozené učebnice a předměty o částku 13 752,- Kč
- prostředky ve výši 51 392,- Kč na úhradu platu vrátného v době výuky ZUŠ Dr. Leoše Janáčka

ad 3)

- ZŠ získala prostředky z účelové dotace SMO ev. č. 2615/2013/OŽP Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší Statutárního města Ostravy ve výši 315 000,- Kč. Prostředky byly vyčerpány v plné výši k úhradě části nákladů na ozdravný pobyt dětí.
- ZŠ získala prostředky z účelové dotace Četba otevírá dveře do světa č. 0407/2014/SVŠ ve výši 20 000,- Kč. ohrožené znečištěním ovzduší Statutárního města Ostravy ve výši 315 000,- Kč. Prostředky byly vyčerpány v plné výši k úhradě projektu.

Příspěvek na povinnou výuku plavání ve výši 96 000,- Kč byl použit na pokrytí nákladů na povinnou výuku plavání ve výši 128 850,- Kč, částka 32 850,- Kč byla hrazena z provozních prostředků.

## Vyhodnocení nákladů

### 1.1 Celkové náklady

	HČ	VHČ
náklady celkem	<b>20 793 749,19</b>	<b>407 324,40</b>
501 spotřeba materiálu	1 934 968,56	185 204,03
502 spotřeba energie	1 234 708,25	24 527,00
511 opravy a udržování	554 908,43	6 238,00
512 cestovné	19 558,00	
513 náklady na reprezentaci	4 372,00	
518 ostatní služby	1 188 215,55	18 014,00
521 mzdové náklady	11 415 376,00	148 788,00
524 zákonné sociální pojištění	3 836 188,00	23 556,00
525 jiné sociální pojištění	47 529,00	295,00
527 zákonné sociální náklady	122 492,00	702,37
549 ostatní náklady z činnosti	1 000,00	
551 odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	36 772,00	
558 dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	397 661,40	

### 1.2 Školení DVPP

Ped.pracovníci se zúčastnili 37 školení DVPP (15 pedagogů) + 15 učitelů „Šikana“ sborovna. Částka 5 100,- Kč ze státního rozpočtu, 200,- Kč z příspěvku na provoz, zbývající část byla bez úhrady.

Státní rozpočet - mzdové náklady, zaměstnanci, ONIV

	skutečnost	závazný ukazatel
<b>neinvestiční dotace celkem Kč</b>	<b>15 672 826,00</b>	
mzdové náklady - platy	11 232 575,00	11 232 575,00
dohody o PP	50 000,00	50 000,00
zákonné sociální pojištění	3 823 147,00	
zákonné sociální odvody	112 857,00	
ONIV	401 073,00	
náhrada platů nemocenská	53 174,00	

Základní škola dodržela závazný limit počtu zaměstnanců i neinvestičních prostředků celkem, a vyčerpala jej v plné výši.

<b>počet zaměstnanců celkem (přepočítaný)</b>	<b>40,301</b>
učitelé	24,492
vychovatelky ŠD	3,738
ostatní zaměstnanci	12,071

<b>čerpání ONIV</b>	<b>401 073,00</b>
učebnice a školní potřeby	162 588,50
učební pomůcky	174 652,50
cestovné	3 470,00
OOPP	3 083,00
preventivní prohlídky	4 650,00
DVPP	5 100,00
povinné pojištění Kooperativa	47 529,00

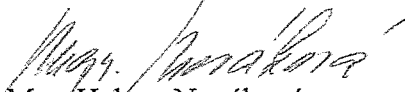
<b>1.3 Čerpání příspěvku na provoz</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
kancelářské potřeby a tiskopisy	6 502,20	15 811,00
knihy	701,00	7 329,00
tiskoviny	19 200,00	20 331,00
materiál pro výuku	10 271,24	57 122,44
čipové karty	1 228,80	1 574,93
materiál na údržbu	11 511,00	22 389,40
léky	3 440,00	1 487,30
čisticí a desinfekční prostředky	53 825,62	51 756,63
všeobecný materiál pro provoz organizace	66 658,80	64 225,40
<b>501 Spotřeba materiálu</b>	<b>173 338,66</b>	<b>242 027,10</b>
spotřeba elektrické energie	513 570,78	460 268,50
spotřeba vody	292 524,00	116 870,00
spotřeba tepla	707 861,89	610 848,75
spotřeba plynu	30 038,00	46 721,00
<b>502 Spotřeba energie</b>	<b>1 543 994,67</b>	<b>1 234 708,25</b>
opravy a údržba nemovitého majetku	361 298,20	454 184,53
opravy a údržba movitého majetku	16 925,00	100 723,90
<b>511 Opravy a udržování</b>	<b>378 223,20</b>	<b>554 908,43</b>
<b>512 Cestovné</b>	<b>992,40</b>	<b>16 088,00</b>
<b>513 Náklady na reprezentaci</b>	<b>4 902,00</b>	<b>4 372,00</b>
poštovní služby	4 322,00	3 701,00
služby telekomunikací - internet	26 242,93	28 771,71
služby telekomunikací - telefonní poplatky	19 677,15	21 538,48
služby školení a vzdělávání DVPP	0,00	200,00
služby školení a vzdělávání ostatní	0,00	3 995,00
Služby školení a vzdělávání BOZP a PO	0,00	2 300,00
služby zpracování dat mzdy	86 213,00	87 547,00
revize a odborné prohlídky	57 179,70	78 951,44
deratizace, desinsekce	2 478,00	2 478,00
služby spojené s odpadovým hospodářstvím	84 068,01	70 515,47
softwarové služby	21 720,48	25 526,20
rozbory odpadních vod	5 109,30	6 252,00
poplatky za bankovní služby	50 838,00	52 497,00
ostatní služby + LVK	257 641,98	331 684,25
plavecký výcvik	0,00	32 850,00
<b>518 Ostatní služby</b>	<b>615 490,55</b>	<b>748 807,55</b>
<b>521 Mzdové náklady</b>	<b>16 882,00</b>	<b>41 276,00</b>
<b>527 Zákonné sociální náklady - vstupní prohlídky</b>	<b>1 800,00</b>	<b>1 902,00</b>
<b>549 Ostatní náklady z činnosti pojištění</b>	<b>14 298,03</b>	<b>1 000,00</b>
<b>551 Odpisy dlouhodobého majetku - účelové výdaje</b>	<b>35 100,00</b>	<b>36 772,00</b>
<b>558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku</b>	<b>76 779,00</b>	<b>323 117,09</b>
plavecký výcvik - účelová dotace z rozpočtu SMO	72 870,00	96 000,00
projekt ArcelorMittal solná jeskyně	83 530,00	0,00
dohoda o PP vrátná LŠU	51 241,00	51 392,00
<b>celkem</b>	<b>3 069 441,51</b>	<b>3 352 370,42</b>

## Závěr

hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení – VHČ	69 541,60
hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení - Hlavní činnost	0
<b>celkem za organizaci</b>	<b>69 541,60</b>

ZÁKLADNÍ ŠKOLA, Ostrava-Hrabová  
Paskovská 46  
příspěvková organizace

- 1 -

  
Mgr. Helena Nováková

ředitel školy

V Ostravě dne 19.2.2015

Mateřská škola, „Klubíčko“ Ostrava – Hrabová. Příborská 28,  
příspěvková organizace

**Rozbor hospodaření za rok 2014**

**Výdaje v Kč**

Popis	Čerpání 2013	2014
Spotřeba materiálu	1 094 691,68	818 948,08
Spotřeba energie (celkem)	426 215,19	360 284,27
<i>Z toho: spotřeba - voda</i>	<i>46 636,00</i>	<i>42 234</i>
<i>spotřeba tepelné energie</i>	<i>134 441,19</i>	<i>147 596,42</i>
<i>spotřeba - plyn</i>	<i>134 018,00</i>	<i>98 464</i>
<i>spotřeba - energie</i>	<i>111 120,00</i>	<i>71 989,85</i>
Oprava a údržba	300 423,90	287 595,25
Cestovné	13 302,00	4 217
Služby nakupované	396 516,00	411 977,91
Mzdové náklady	3 513 343,00	3 433 592
Zákonné pojištění	1 188 987,00	1 160 752
Zákonné sociální náklady	57 958,03	88 800,44
Ostatní sociální pojištění	14 870,00	14 272
Daně a poplatky	792,00	0
Manka a škody	0	3 976,57
Jiné sociální náklady	16 393,00	0
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	198 584,00	178 152
Ostatní náklady z činnosti	8 026,00	11 181
<b>Celkem</b>	<b>7 230 101,80</b>	<b>6 773 748,52</b>

**Dotace a vlastní zdroje v Kč**

Dotace zřizovatele	1 579 000,00	1 560 000
Dotace Krajský úřad	4 770 000,00	4 658 631,00
Vlastní zdroje – stravné, školné	881 101,80	7 91 750,94
<b>Celkem</b>	<b>7 230 101,80</b>	<b>7 010 381,94</b>

Hospodářský výsledek: 236 633,42Kč

V Ostravě – Hrabové 16. 3. 2015



## Finanční vratky za rok 2014

Investiční stavba - mlhoviště 54.535,- Kč  
vratky energie 81 813,06 Kč  
z toho:

elektřina	44 816,64
teplo	7 471,75,-
plyn	26,392,-
voda	3.253,-

**Celkem na účet MŠ bylo v roce 2014 vráceno 136 348,06 Kč.**



společnost s ručením omezeným

Koliště 1965/13a  
602 00 Brno ČESKÁ REPUBLIKA  
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807  
www.topauditing.cz  
e-mail: audit@topauditing.cz

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014**  
**Statutární město Ostrava**  
**Městský obvod Hrabová**  
**IČ: 00845451**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je určena pro statutární orgány územního samosprávného celku. Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku na základě údajů o ročním hospodaření územního samosprávného celku.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 5. – 6. 11. 2014 a ve dnech 30. – 31. 3. 2015 v sídle územního samosprávného celku. Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli a na přezkoumání hospodaření se podíleli zaměstnanci auditorské společnosti Ing. Štěpán Gregor (auditor, oprávnění auditorské společnosti KAČR č. 2136) a Ing. Petra Štastná.

Předmětem přezkoumání byly podle ustanovení § 2, odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17, odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků, finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů, náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku, peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami, finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví, hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv, vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2, odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. byly dále oblasti nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku, nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek, zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku územního celku a účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. byl ověřen z hlediska dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití, věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích. Při provádění přezkoumání hospodaření jsme posuzovali soulad předmětu přezkoumání s vybranými ustanoveními právních předpisů, jednalo se zejména o zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a související prováděcí právní předpisy, zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a související prováděcí právní předpisy, zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.



Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán účetní jednotky. Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla před jejím vydáním projednána se statutárním orgánem územního samosprávného celku.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Důkazní informace byly čerpány z předložených usnesení orgánů územního samosprávného celku, smluvních dokumentů, přijatých daňových dokladů, vystavených dokladů, interních dokladů, bankovních výpisů, pokladních dokladů, rozpočtových materiálů a přehledů vývoje rozpočtovaných prostředků, rozhovorů s odpovědnými zástupci a pracovníky územního samosprávného celku. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém účetní jednotky. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

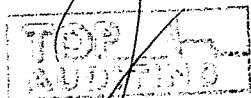
Při provádění přezkoumání hospodaření jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

Zákon č. 420/2004 Sb. nám ukládá, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10, odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření. Při přezkoumání hospodaření jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky. Nezjistili jsme ani rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření v budoucnosti.

Údaje o podílu pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního samosprávného celku jsou uvedeny v příloze, která je součástí této zprávy.

V Brně dne 31. března 2015

Podpis auditora:



-1-

TOP AUDITING, s.r.o., Brno

Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47  
Licencia Úradu pre dohľad nad výkonom auditu č. 007  
Znalecký ústav (MSp ČR 63/97-OOD)

Přílohy: Údaje podle § 10, odst. 4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M  
Účetní závěrka