Základní umělecká škola J.R.Míši, 0rlová,
příspěvková organizace

IČ: 62331680

Výroční zpráva o činnosti a plnění úkolů za rok 2014



Zpracovala: Eva Sekelová
Schválila : Blanka Zátopková
V Orlové dne 16.února 2015

Osnova rozborů hospodaření ZUŠ J.R. Míši, Orlová za rok 2014

a) základní údaje o organizaci (název, sídlo, odloučené pracoviště, účel zřízení; u příspěvkových organizací vykonávajících činnost škol a školských zařízení také stručné informace o zaměření školy či školského zařízení, organizační struktuře vč. schématu, složení oborů vzdělání, údaje o počtech dětí, žáků, studentů a zaměstnanců),
b) vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena,
c) rozbor hospodaření příspěvkové organizace:

1. náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

2. čerpání účelových dotací ve členění dle jednotlivých poskytovatelů a účetních znaků, včetně vyhodnocení jejich čerpání a informacích o případné nedočerpané výši a důvodech nevyčerpání,
   2.1 **výnosy v hlavní činnosti** v členění na státní rozpočet, rozpočet zřizovatele, další poskytnuté dotace dle jednotlivých účelových znaků, vyhodnocení jejich čerpání, informace o případné výši nedočerpaných prostředků a důvodech jejího nevyčerpání, vlastní příjmy (bez DČ) vč. rozboru a hodnocení možnosti jejich opakování a vývoje v dalších letech
   2.2 **náklady v hlavní činnosti** – analýza čerpání prostředků hodnoceného roku, rozbor položek, které se významně podílejí na celkové výši výdajů – energie, opravy, služby, materiálové náklady, hodnocení alespoň meziročního vývoje jednotlivých nákladů včetně komentáře a interpretace změnových indexů (u významnějších položek je vhodné hodnotit i víceletý vývoj nákladů).
   2.3 **výsledek hospodaření -** rozbor dosažení výsledku hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti včetně komentáře, informace o jeho krytí, návrh na rozdělení do peněžních fondů organizace

3. mzdové náklady, průměrný plat v návaznosti na počet zaměstnanců a zdroje financování; přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách, hodnocení meziročního vývoje

4. komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření rozdíl mezi schváleným plánem a skutečností, který činí více/méně než 10%

5. péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy, majetek včetně informace o jeho inventarizaci, informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku (v souladu s údaji zadanými v elektronické databázi FAMA) a o případných pojistných událostech,

6. vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti - dle jednotlivých okruhů doplňkové činnosti v návaznosti na zřizovací listinu
   jednotlivé okruhy doplňkové činnosti vymezené ve zřizovací listině budou hodnoceny samostatně, tzn. náklady, výnosy, výsledek hospodaření, přínos pro organizaci včetně jejich vývoje a možnosti opakování (včetně informací o neprovozovaných okruzích doplňkové činnosti).

7. peněžní fondy (fond odměn, rezervní fond, investiční fond a FKSP) - údaje o stavech, tvorbě, čerpání a krytí jednotlivých peněžních fondů, včetně jejich zapojení do hospodaření v daném roce, informace o rezervaci volných zdrojů na použití v následujících letech (např. kumulace zdrojů na akce významnějšího charakteru),

informace o prostředcích vyčleněných na případné spolufinancování akcí reprodukce majetku navržených ke schválení z rozpočtu MSK, popř. prostředcích blokovaných na předfinancování výdajů projektů spolufinancovaných z ESF,

8. pohledávky – celkový objem pohledávek v návaznosti na výkazy, rozpis a vyčíslení nejvýznamnějších položek, vyhodnocení pohledávek po lhůtě splatnosti, příčiny jejich vzniku a návrh řešení, komentář a jmenovitý rozpis dlužníků (název, IČ) u pohledávek starších 1 roku

9. závazky – celkový objem závazků v návaznosti na výkazy; u nejvýznamnějších položek po lhůtě splatnosti do jednoho roku a u všech závazků starších 1 roku včetně jmenovitého rozpisu věřitelů (název, IČ), příčin jejich vzniku a návrhu řešení ,

d) výsledky kontrol,
e) vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů,
f) poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,
g) informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti, u příspěvkových organizací vykonávajících činnost škol a školských zařízení také údaj o projednání školskou radou, nebo termín, kdy byla/bude zpráva školské radě předána k vyjádření,
h) dle bodu (4) čl. 5 vnitřního předpisu
   Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace, způsobu zajištění stravování (vlastní/náhradním způsobem), informace o uzavřené smlouvě o závodním stravování, zajištění stravování v době prázdnin, kalkulaci výši stravného a vyčíslení jednotlivých nákladů (cena oběda, náklady organizace, příspěvek FKSP, náklady hrazené strávníkem).
i) tabulková část včetně finančních výkazů

Tabulková část:
Tabulka č. 2. Přílohy č.2 – přehled o plnění plánu hospodaření k 31.12.2014
Tabulka č. 5. Stav závazků z obchodního styku
Formuláře:
SK400 – přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti
SK401 – přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti
SK402 – výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti
SK404 – výnosy z transférů (příspěvek na provoz)
SK405 – krytí účtů peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd
SK406 – stav pohledávek a pohledávek po lhůtě splatnosti
SK407 - údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu v roce 2014
SK408 - údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu na projekty spolufinancované z rozpočtu EU
SK409 - údaje o finančním vypořádání účelových dotací poskytnutých z rozpočtu MSK
SK411 – doplňková činnost v roce 2014
SK414 – tvorba a použití peněžních fondů příspěvkové organizace na rok 2014
Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Příloha
Výkaz rozboru plnění HV

a) **základní údaje o organizaci (název, sídlo, odloučené pracoviště, účel zřízení; informace o zaměření školy, organizační struktuře vč. schématu, složení oborů vzdělání, údaje o počtech žáků a zaměstnanců),**

Základní umělecká škola J.R.Míši, Orlová , příspěvková organizace nese svůj čestný název propůjčený Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy ČR ke dni 01.10. 2002.
Sídlo školy je na adrese: Slezská 1100, 735 14 Orlová – Poruba,

odloučená pracoviště:
ZŠ U Kapličky 595, Orlová – Lutyně, 735 14,
ZŠ ulice Jarní č.400, Orlová – Lutyně, 735 14,
ZŠ K.Dvořáčka 1230, Orlová – Lutyně, 735 14,
MŠ Radost s.r.o., Ke Studánce č.1033, Orlová – Lutyně, 735 14
ZŠ Doubrava, č.p 546, 735 33.

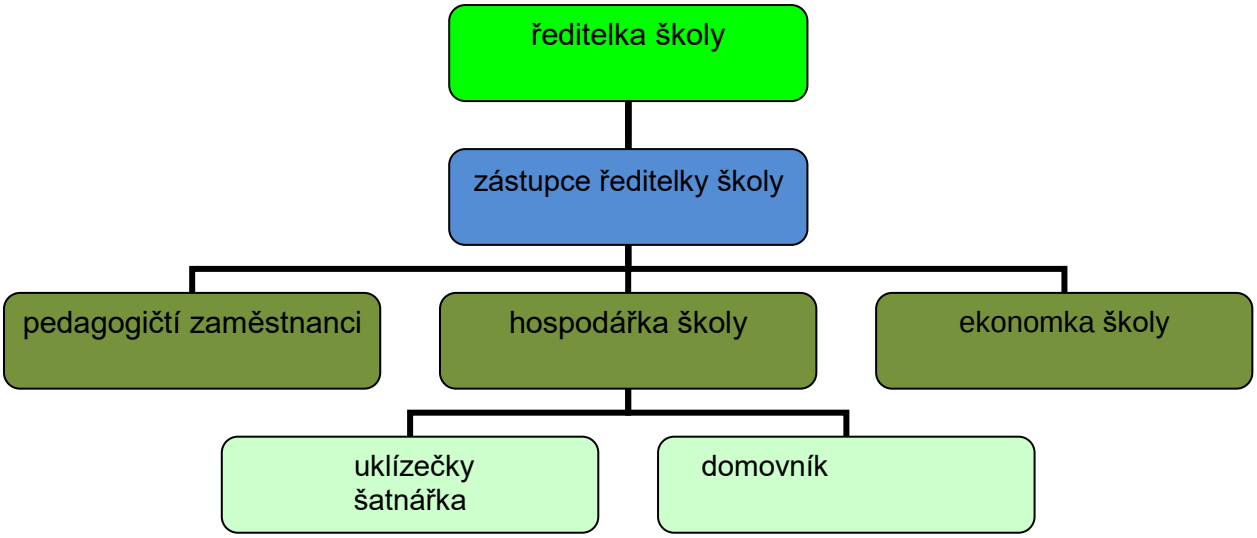
1. Hlavním účelem zřízení organizace je poskytování základního uměleckého vzdělávání.
2. Předmětem činnosti odpovídající hlavnímu účelu je:
   - Poskytování základů vzdělávání v jednotlivých uměleckých oborech
   - Příprava pro vzdělávání ve středních školách uměleckého zaměření a v konzervatořích, popřípadě pro studium na vysokých školách s uměleckým nebo pedagogickým zaměřením,
   - Zabezpečení stravování vlastním zaměstnancům organizace

Vymezení doplňkové činnosti organizace
Okruhy doplňkové činnosti:
1. Pronájem majetku
2. Pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování

Organizační struktura:

Statutárním zástupcem školy je ředitelka, která řídí:

- 1 zástupce ředitelky školy
- 1 hospodářku
- 1 účetní
- 20 pedagogů
- 3 uklízečky
- 1 vrátnou
- 1 domovník



Počet zaměstnanců

Fyzické osoby:	28
Z toho ženy:	21
Se ZPS:	2
Počet na rodičovské dovolené	1
Fyzické osoby – průměrný stav:	27,415
Přepočetné osoby:	20,829
Z toho:	
Pedagogičtí zaměstnanci:	15,587
Nepedagogičtí zaměstnanci:	5,242
Z toho:	
THP:	2
Provozní pracovníci:	3,242

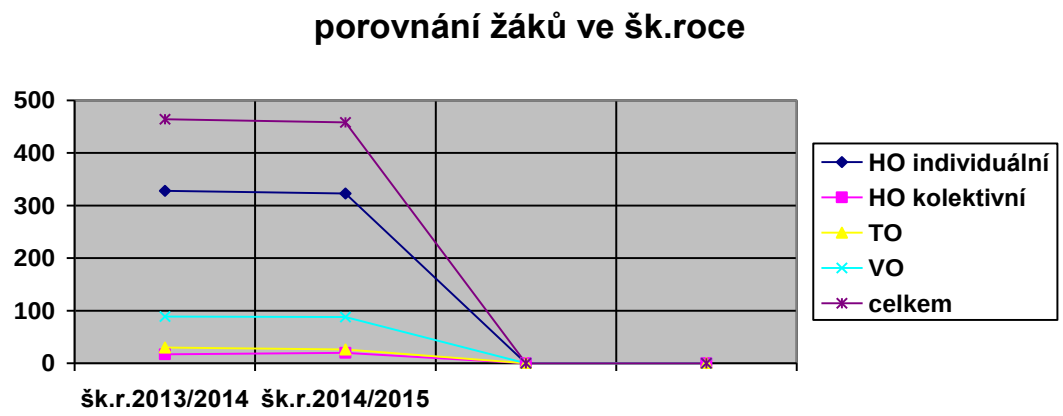
Složení oborů vzdělání a počty žáků:

Školní rok 2013/2014 -	464 žáků
Hudební obor -	328 žáků
Hudební kolektivní	17 žáků
Taneční obor	30 žáků
Výtvarný obor	89 žáků

Školní rok 2014/2015	458 žáků
Hudební obor -	323 žáků
Hudební kolektivní -	20 žáků
Taneční obor	26 žáků
Výtvarný obor	88 žáků

Počet žáků v roce 2014	
Školní rok 2013/2014 -	464
Školní rok 2014/2015 -	458
Průměr:	462

Grafické znázornění počtu žáků ve školním roce 2013/2014, 2014/2015



b) vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena

Škola byla zřízena za hlavním účelem poskytování základního uměleckého vzdělávání.
Předmět činnosti odpovídá hlavnímu účelu a plní úkoly tím, že:

- poskytuje základů vzdělávání v jednotlivých uměleckých oborech
- připravuje pro vzdělávání ve středních školách uměleckého zaměření a v konzervatořích, popřípadě pro studium na vysokých školách s uměleckým nebo pedagogickým zaměřením
- zabezpečuje stravování vlastním zaměstnancům organizace

Od září roku 2005 je naše organizace pověřená organizováním a financováním soutěží a přehlídek ZUŠ MSK. Finanční prostředky na zabezpečení okresních a krajských kol soutěží poskytuje ze svého rozpočtu MŠMT a MSK.

Doplňková činnost organizace
Okruhy doplňkové činnosti jsou vymezeny na základě § 27 odst. 2 písm. g) zákon a č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územích rozpočtů

1. pronájem majetku
2. pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování

Škola vede účetní a operativní evidenci majetku, který ji byl svěřen do užívání, provádí pravidelnou roční inventarizaci, předává veškeré podklady nezbytné pro provedení evidence zřizovatele, které si vyžádá a provádí odpisy dlouhodobého majetku v souladu s odpisovým plánem.

Informace o činnosti jsou uvedené ve Výroční zprávě o činnosti školy za školní rok 2013/2014

c) rozbor hospodaření příspěvkové organizace:

1. náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Náklady	Částka v Kč
Náklady celkem	10 024 925,95
Náklady z hlavní činnosti	1 415 149,95
Náklady z dotací	8 581 711,00
Náklady z doplňkové činnosti	27 065,00

Výnosy	Částka v Kč
Výnosy celkem	10 244 670,42
Výnosy z hlavní činnosti	1 585 520,00
Finanční výnosy	196,42
Výnosy z dotací	8 581 711,00
Výnosy z doplňkové činnosti	77 243,00

Výsledek hospodaření:	
Z hlavní činnosti	169 566,47 Kč
Z doplňkové činnosti	50 178,00
celkem	219 744,47

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření

Výsledek hospodaření za rok 2014 ve výši 219 744,47 Kč navrhujeme rozdělit takto:

Do fondu odměn: 30 000,00 Kč

Do rezervního fondu: 189 744,47

2. čerpání účelových dotací ve členění dle jednotlivých poskytovatelů a účetních znaků, včetně vyhodnocení jejich čerpání a informacích o případné nedočerpané výši a důvodech nevyčerpání,

Příspěvky na provoz: 8 581 711,00 Kč
Z toho:
MŠMT: 8 428 512,00 Kč
Od zřizovatele: 138 500,00 Kč
Od obce: 14 699,00 Kč

členění poskytnutých dotací

účet	úz	OdPa	Název dotace	Částka v Kč
672.0502	00133	3299	Soutěže a přehlídky	95 000,00
672.0504	00134	3299	Zajištění účasti DPS na festivalu Světlo za Lidice	30 000,00
672.0503	00203	3231	Pokrytí nákladů za nový software FAMA+	13 500,00
672.0621	33051	3231	RP – zvýšení platů PP	12 548,00
672.0621	33052	3231	RP – zvýšení platů pracovníků reg.školství	54964,00
672.0621	33353	3231	Přímé náklady na vzdělání - kraje	8 166 000,00
672.0622	33166	3299	Soutěže a přehlídky	195 000,00

672.0601	00002	3231	Dotace od obce – variabilní fond	14 699,00
			celkem	8 581 711,00

Vyhodnocení čerpání dotací v členění dle jednotlivých poskytovatelů v členění jednotlivých účelových znaků

účet	ÚZ	OdPa	Název položky	Částka v Kč
			Dotace poskytnutá z rozpočtu MSK	
			Přehlídky a soutěže	
501.0461	00133	3299	Kancelářské potřeby pro soutěže	296,00
512.0301	00133	3299	Cestovní náhrady	18 863,00
518.0301	00133	3299	poštovné	1 007,00
518.0381	00133	3299	nájemné	157,00
518.0411	00133	3299	Zpracování DPP	1 080,00
518.0541	00133	3299	Doprava, ubytování soutěžících	39 597,00
521.0321	00133	3299	Odměna porotců	34 000,00
	00133	3299	celkem	95 000,00
518.0541	00134	3299	Doprava na přehlídku Světlo za Lidice	30 000,00
	00134	3299	celkem	30 000,00
			Pokrytí nákladů na nový software FAMA+	
521.0371	00203	3231	Mzdové náklady	10 000,00
524.0501	00203	3231	Soc. pojištění	2 500,00
524.0502	00203	3231	Zdrav. pojištění	900,00
527.0311	00203	3231	Příděl do FKSP	100,00
	00203	3231	celkem	13 500,00
			Dotace poskytnutá z rozpočtu MŠMT	
			RP – zvýšení platů PP	
521.0301	33051	3231	Prostředky na platy	9 295,00
524.0301	33051	3231	Soc. pojištění	2 323,00
524.0401	33051	3231	Zdrav. pojištění	837,00
527.0301	33051	3231	Příděl do FKSP	93,00
	33051	3231	celkem	12 548,00
			RP – zvýšení platů pracovníků reg.školství	
521.0301	33052	3231	Prostředky na platy	40 714,00
524.0301	33052	3231	Soc. pojištění	10 179,00
524.0401	33052	3231	Zdrav. pojištění	3 664,00
527.0301	33052	3231	Příděl do FKSP	407,00
	33052	3231	celkem	54 964,00
			Přehlídky a soutěže	
518.0381	33166	3299	Pronájem prostor	7 493,00
518.0411	33166	3299	Zpracování dohod	5 760,00
518.0541	33166	3299	Odměny soutěžících, diplomy, ladění, dopr.	103 747,00
521.0361	33166	3299	Odměna porotců	78 000,00
	33166	3299	celkem	195 000,00
			Přímé náklady na vzdělání - kraje	
521.0301	33353	3231	Platy zaměstnanců	5 988 000,00
521.0321	33353	3231	OON	55 000,00

521.0601	33353	3231	Náhrada za nemoc	480,00
524.0301	33353	3231	SP	1 508 620,00
524.0401	33353	3231	ZP	543 128,00
527.0301	33353	3231	Příděl do FKSP – 1%	59 885,00
525.0501	33353	3231	Náklady za povinné úrazové pojištění	10 887,00
	33353	3231	celkem	8 166 000,00
			Dotace od obce Orlová	
518.0381	00002	3231	Pronájem sálu v DK Orlová – slav.koncerty	4 700,00
518.0543	00002	3231	Ceny pro vítěze, doprava, občerstvení	9 999,00
	00002	3231	celkem	14 699,00

Poskytnuté dotace v roce 2014 byly zcela vyčerpány, použité ke svému účelu a řádně vyúčtovány.

2.1 Výnosy z hlavní činnosti

Výnosy z hlavní činnosti tvoří: úplata za poskytnuté vzdělání, úroky z bankovních účtů, dotace ze státního rozpočtu, z rozpočtu zřizovatele a od obce.

účet	Účelová zdroj	Název výnosu	Částka v Kč
602.0311	00005	Úplata 1.pol ZUŠ	779 820,00
602.0321	00005	Úplata 2.pol. ZUŠ	805 700,00
		Úplata celkem	1 585 520,00
662.0301	00005	Úroky z bankovních účtů	101,42
669.0301	00005	Ostatní finanční výnosy	95,00
672.0601	00002	Dotace od obce	14 699,00
672.0621	33051	RP – zvýšení platů PP	12 548,00
672.0621	33052	RP – zvýšení platů pracovníků regionálního školství	54 964,00
672.0621	33353	Přímé náklady na vzdělání – na platy	8 166 000,00
672.0622	33166	Soutěže a přehlídky	195 000,00
672.0502	00133	Podpora soutěží a přehlídek	95 000,00
672.0504	00134	Zajištění účasti DPS na festivalu Světlo za Lidice	30 000,00
672.0503	00203	Pokrytí nákladů na nový software FAMA +	13 500,00
		Výnos z hlavní činnosti celkem	10 167 427,42

Vývoj úrovně výnosů z vlastních příjmů v dalších letech se bude odvíjet od možnosti přestěhování se do prostor budovy školy bývalé Obchodní akademie Orlová.
V případě realizace očekáváme snížení provozních nákladů, z tohoto důvodu bychom mohli přistoupit ke snížení výše úplaty za vzdělání.
Pokud i nadále zůstaneme v prostorách současné budovy, předpokládáme stejnou úroveň vývoje příjmů z vlastní činnosti.

2.2 náklady hrazené z vlastní činnosti

Náklady hrazené z vlastní činnosti tvoří: školní pomůcky, knihy, pohonné hmoty do sekačky, kancelářské potřeby, energie, opravy a údržby majetku, cestovní náhrady, poštovné, telefonní poplatky, internet, mzdové náklady, sociální a zdravotní pojištění, příděl do FKSP, stravné zaměstnanců, školení zaměstnanců, preventivní prohlídky, DDHM do učeben a provozu, odpisy DM, daně

účet	Účelový zdroj	Název nákladů	Částka v Kč
501.0331	00005	Školní potřeby – bezplatné	4 217,00
501.0351	00005	knihy	853,00
501.0361	00005	tiskoviny	4 219,00
501.0372	00005	Materiál pro výuku - VO	519,00
501.0381	00005	Školní pomůcky	3 860,00
501.0431	00005	PH do sekačky	655,00
501.0461	00005	Kancelářské potřeby	40 914,16
501.0471	00005	Čistící prostředky	15 711,00
501.0501	00005	Všeobecný materiál pro provoz	20 062,80
501.0461	00133	Materiál pro soutěže ZUŠ	296,00
501		celkem	91 306,96
502.0301	00005	Spotřeba vody	71 028,00
502.0401	00005	Dodávka tepla	489 796,00
502.0601	00005	Spotřeba elektrické .energie	62 860,00
502		celkem	623 684,00
511.0301	00005	Oprava a údržba nemovitého majetku	6 301,00
511.0401	00005	Oprava movitého majetku	4 459,10
511.0701	00005	Ostatní oprava a údržba	18 546,40
511		celkem	29 306,50
512.0301	00005	Cestovní náhrady – tuzemské sl.cesty	9 228,00
512.0301	00133	Cestovní náhrady za soutěže ZUŠ	18 863,00
512		celkem	28 091,00
518.0301	00005	Poštovné, přihradečné	1 315,00
518.0301	00133	Poštovné za soutěže ZUŠ	1 007,00
518.0311	00005	internet	23 520,00
518.0321	00005	Telefonní poplatky	5 882,00
518.0331	00005	Rozšíření internetu na pavilonu B	3 836,20
518.0381	00002	Pronájem sálu v DK Orlová	4 700,00
518.0381	00005	Pronájem klavíru	100,00
518.0381	00133	Pronájem za soutěže ZUŠ	157,00
518.0381	33166	Pronájem za soutěže ZUŠ	7 493,00
518.0411	00133	Zpracování DPP za soutěže ZUŠ	1 080,00
518.0411	33166	Zpracování DPP za soutěže ZUŠ	5 760,00
518.0422	00005	Programové vybavení - DDNM	63 838,00
518.0451	00005	Likvidace odpadu	6 823,73
518.0471	00005	Revize a odborné prohlídky	29 386,80
518.0531	00005	Náklady za poplatky BU	13 853,00
518.0541	00005	Ostatní služby	6 944,00
518.0541	00133	Služby za soutěže ZUŠ	39 597,00
518.0541	00134	Přeprava žáků na festival	30 000,00
518.0541	33166	Služby za soutěže ZUŠ	103 747,00
518.0543	00002	Služby z dotací od obce	9 999,00
518.0543	00005	Služby s vyúčtováním dotací od obce	422,00
518		Celkem	359 462,03

521.0301	33051	Prostředky na platy z RP	9 295,00
521.0301	33052	Prostředky na platy z RP	40 714,00
521.0301	33353	Prostředky na platy	5 988 000,00
521.0321	33353	OON	55 000,00
521.0321	33166	OON	78 000,00
521.0361	00005	OON	46 760,00
521.0361	00133	OON	34 000,00
521.0371	00203	Prostředky na platy	10 000,00
521.0601	33353	Přímý ONIV – náhrada za nemoc	480,00
524.0301	33051	Zákonné soc. pojištění	2 323,00
524.0301	33052	Zákonné soc. pojištění	10 179,00
524.0301	33353	Zákonné soc. pojištění	1 508 620,00
524.0401	33051	Zdravotní pojištění	837,00
524.0401	33052	Zdravotní pojištění	3 664,00
524.0401	33353	Zdravotní pojištění	543 128,00
524.0501	00203	Zákonné soc. pojištění	2 500,00
524.0502	00203	Zdravotní pojištění	900,00
525.0501	00005	Povinné úrazové pojištění	14 144,00
525.0501	33353	Povinné úrazové pojištění	10 887,00
527.0301	33051	Příděl do FKSP	93,00
527.0301	33052	Příděl do FKSP	407,00
527.0301	33353	Příděl do FKSP	59 885,00
527.0311	00203	Příděl do FKSP za FAMA+	100,00
527.0321	00005	Příspěvek na stravování zaměstnanců	15 216,00
527.0331	00005	Preventivní prohlídky u smluv.lékaře	14 670,00
527.0361	00005	Školení a vzdělávání – akred.akce	7 770,00
527.0371	00005	Školení a vzdělávání ostatní	1 990,00
527.0381	00005	Školení BOZP	500,00
527		celkem	100 631,00
549.0301	00005	Rozšíření světel v komorním sále	10 664,00
551.0401	00005	Odpis dlouhodobého majetku z vl. činn.	225 893,00
558.0401	00005	DDHM . provoz	124 906,00
558.0602	00005	DDHM - TO	864,00
558.0603	00005	DDHM – učební pomůcky	696,00
558.0604	00005	DDHM - HO	42 040,00
558		celkem	168 506,20
591.0301	00005	Daň z příjmů	866,00
591.0310	00005	Daň z úroků na bank.účtu	19,26
591		Daň z příjmů celkem	885,26
		Náklady z hlavní činnosti celkem	9 677 860,95

2.3 výsledek hospodaření

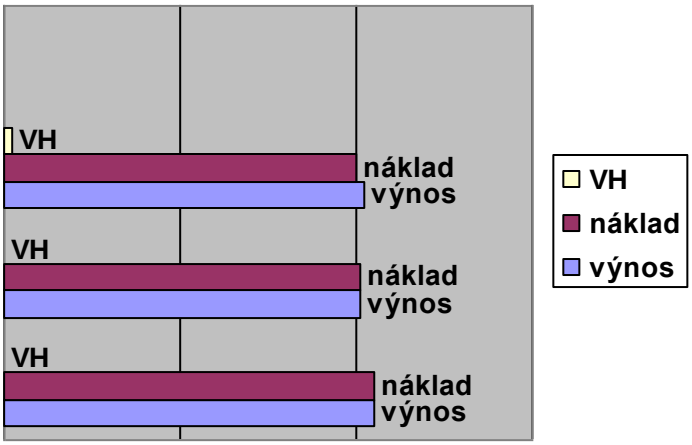
V roce 2014 se nám výrazně zvýšil výsledek hospodaření. Hlavní podíl nese úspora za energie – náklady za tepelnou energii se vlivem teplé zimy snížily, nákup elektrické energie na aukci nám ušetřila také nemalé finanční prostředky, odkládáme vybavení a modernizaci tříd z důvodu možného stěhování do nových prostor

Plánovaný výsledek hospodaření : 0
Skutečný výsledek hospodaření: 219 744,47 Kč

Výnosy	Částka v Kč	Náklady	Výsledek hospodaření
Z hlavní činnosti	10 167 427,42	9 997 860,95	169 566,47
Z dopl.činnosti	77 243,20	27 065,00	50 178,00
celkem	10 244 670,42	10 024 925,95	219 744,47

Za rok 2014 jsme dosáhli výsledek hospodaření ve výši 219 744,47 Kč a tuto částku navrhujeme přidělit:
do rezervního fondu: 189 744,47 Kč
do fondu odměn: 30 000,00 Kč

Grafické znázornění nákladů a výnosů za období 2012-2014



3. mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

mzdové prostředky ze státního rozpočtu	
ÚZ 33353:	6 043 000,00 Kč
Z toho:	
Prostředky na platy:	5 988 000,00 Kč
OON – DPČ	55 000,00 Kč
Z toho: pedagog. zaměstnanci	
platy:	4 939 255,00 Kč
OON:	55 000,00 Kč
nepedag. zaměstnanci:	
platy:	1 048 745,00 Kč
ÚZ 33051:	9 295,00 Kč
Z toho platy pedagog. zaměstnanci:	9 295,00 Kč
ÚZ 33052	40 714,00 Kč
Z toho platy:	
pedagog. zaměstnanci:	34 048,00 Kč
nepedag. zaměstnanci	6 666,00 Kč
ÚZ 33166 -	78 000,00 Kč
Z toho: DPP – soutěže ZUŠ – pedag.	78 000,00 Kč
Platy celkem ze SR	6 171 009,00 Kč
Z toho:	
pedagog. zaměstnanci	4 982 598,00 Kč
OON pedagogů – vlastní zaměstnanci	55 000,00 Kč
nepedagog. zaměstnanci	1 055 411,00 Kč
OON – DPP za soutěže ZUŠ – pedag.	78 000,00 Kč
Platy z rozpočtu MSK	44 000,00 Kč
z toho: OON – DPP pedag. zaměstnanci	34 000,00 Kč
Odměna nepedag.zaměstanci	10 000,00 Kč
OON z vlastních zdrojů	46 760,00Kč
z toho: DPP – nepedag.zaměstnanci	46 760,00 Kč
Celkem na platy zaměstnanců	6 261 769,00 Kč
Z toho: pedagog. zaměstnanci	5 149 598,00
Nepedag. zaměstnanci	1 112 171,00

limit počtu zaměstnanců: 20, 829
limit mzdových prostředků nebyl překročen
limit počtu zaměstnanců nebyl překročen

zaměstnanci:
fyzický stav: 28
přepočtený stav: 20,829

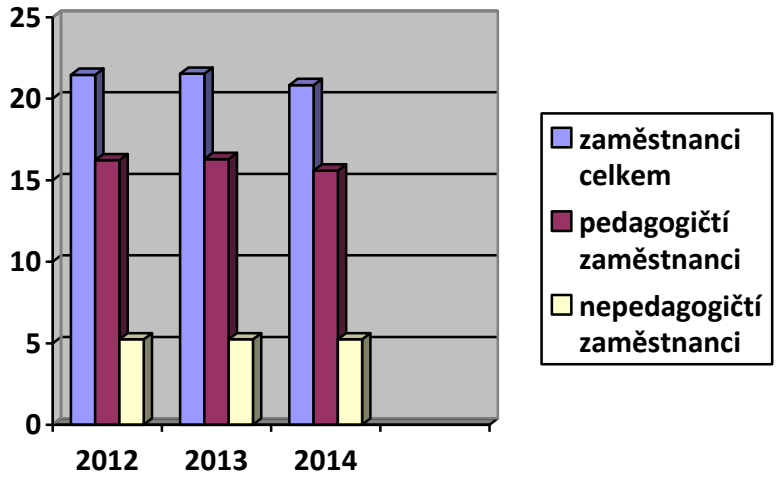
Zaměstnanci financování z rozpočtu MŠMT	
pedagogičtí zaměstnanci: fyzický stav:	21
přepočtený stav:	15,587
nepedagogičtí zaměstnanci: fyzický stav:	7
přepočtený stav:	5,242
průměrný plat pedag. zaměstnance :	26 638,64 Kč
průměrný plat ostat. zaměstnanců :	16 937,09 Kč
průměrný plat za organizaci:	24 197,07 Kč
Zaměstnanci financování z vlastních zdrojů	DPP
Průměrná mzda	3 896,66 Kč

v průměrném platu ostatních zaměstnanců vykazujeme i mimonormativní navýšení na zabezpečení soutěží ZUŠ
limit zaměstnanců na soutěže navýšen o 0,5 osob
mzdové prostředky o 97 000.-- Kč za rok

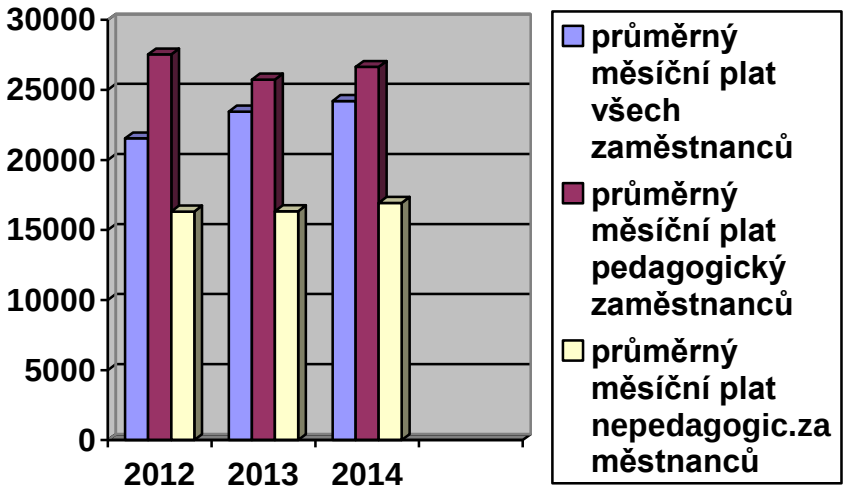
Hodnocení meziročního vývoje:
Vývoj počtu zaměstnanců:
Počet zaměstnanců financovaných z rozpočtu MŠMT nevykazuje významné rozdíly a dodržujeme stanovený limit počtu zaměstnanců

Z vlastních zdrojů jsme financovali DPP – zpravování mzdové agendy – úvazek nepřesahoval 300 hodin za rok, DPP – zpracování webových stránek školy (11-12/2014)

Grafické znázornění průměrného počtu zaměstnanců za období 2012-2014



Grafické znázornění vývoje průměrného měsíčního platu zaměstnanců ze státního rozpočtu za období 2012-2014



Uskutečněné zahraniční pracovní cesty:
Naše organizace je členem MÚZY sdružení základních uměleckých škol Moravskoslezského kraje a ta partnerem projektu From drop out to Inclusion, číslo projektu: COM-REG-2013-009. V rámci tohoto projektu se uskutečnily zahraniční pracovní cesty v lednu a září 2014 a z naší organizace byl vyslán jeden zaměstnanec, který zastupoval sdružení MÚZA.

4. komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření (více/méně než 10%);

Plnění plánu za rok 2014
Plán nákladů : 10 111,25 tis.
Plán výnosů: 10 111,25 tis.
Plán výsledku hospodaření – 0,00 Kč
Skutečnost:
Náklady: 10 024,92 Kč
Výnosy: 10 244,67 Kč
Plnění plánů nákladů – rozdíl ve výši - 0,85 %
Plnění plánů výnosů - rozdíl ve výši 1,32 %
Výraznější rozdíly:
Účet 511 - plán : 79,78 tis. Skutečnost: 29,31
Plánovanou opravu osvětlení v komorním sále nahradilo rozšíření osvětlení a tím došlo k technickému zhodnocení na účtu 549 ve výši 10,66 tis. Kč,
Účet 558 – nákup DDHM – oddalujeme nákup hudebních nástrojů z důvodu možného stěhování
ostatní rozdíly v plánování nevykazují v Kč významnou položku.

5. péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy, majetek včetně informace o jeho inventarizaci, informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku (v souladu s údaji zadanými v elektronické databázi FAMA) a o případných pojistných událostech

majetek svěřený ve správě organizace dle zřizovací listiny

a) budovy a stavby

Parc.číslo	Čp/če,část obce	Způsob využití	k.ú.
3079/18	1100,Poruba	Občanská vybavenost	Poruba u Orlové
3079/18	Bez čp/če	Občanská vybavenost	Poruba u Orlové
3079/20	Bez čp/če	Jiná stavba	Poruba u Orlové

b) pozemky

Parc.číslo	Výměra (m2)	druh	k.ú.
3079/18	2498	Zastavěná plocha a nádvoří	Poruba u Orlové
3079/19	126	Zastavěná plocha a nádvoří	Poruba u Orlové
3079/20	137	Zastavěná plocha a nádvoří	Poruba u Orlové

Informace o investiční činnosti, provedených opravách a údržbě majetku za rok 2014

V roce 2014 naše organizace zajistila a provedla tyto opravy a údržby:
Servis vzduchotechniky
Servis počítačové techniky
Servis telefonní ústředny
Odborné prohlídky hasicích přístrojů
Odborná prohlídka TV nářadí
Odborná prohlídka přenosných elektrických zařízení
Drobné opravy elektrických zařízení
Rozšíření osvětlení v komorním sále
Investice většího rozsahu jsme nerealizovali z důvodu možného stěhování do nových prostor.

Inventarizaci majetku provádíme dle stanoveného harmonogramu:
Peněžní prostředky v hotovosti – 4 x ročně (k 31.03., 30.06., 30.09., 31.12.)
Ceniny – 2 x ročně (k 30.06., 31.12.)
Drobný dlouhodobý hmotný majetek – 1 x ročně – k 31.12.
DNH a DHM – 1 x ročně - k 31.12.
Inventarizace proběhla v řádném termínu, bez závad a nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Vypracované protokoly o inventarizaci jsou uloženy ve spisovně školy. Drobný dlouhodobý majetek se eviduje v inventárních knihách a dlouhodobý majetek na inventárních kartách.
Zodpovědní zaměstnanci organizace mají uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti.

Naše organizace pronajímá krátkodobě nemovitý majetek k účelům sloužícím převážně k výuce a koncertní činnosti, např. pořádání odborných akreditovaných seminářů Hudební nauka trochu jinak, pořádání koncertů KPH Orlová. Dlouhodobé pronájmy jsou uzavřené z doby, kdy škola patřila pod Školský úřad a smlouvy byly uzavřené na dobu neurčitou. Mezi ně patří např. pronájem garáže – využívaný na opravu hudebních nástrojů, pronájem bufetu, sloužící k občerstvení pro naše žáky a návštěvníky.
Na služební byt je uzavřená smlouva na dobu 1 roku a obývá ho domovník školy s rodinou.

Krátkodobé pronájmy vyúčtováváme na fakturu nebo v hotovosti, ostatní pronájmy mají uzavřené řádné smlouvy. Výše ceny odpovídá ceně za pronájem v obci Orlová.
Evidence nájemních smluv a smluv o výpůjčce
1. smlouva o pronájmu služebního bytu na dobu určitou – 1 rok – domovník školy
2. smlouva na dobu neurčitou – pronájem bufetu
3. smlouva o pronájmu garáže na dobu neurčitou –
4. pronájem koncertního sálu – krátkodobé pronájmy

Údaje o investiční činnosti a pronájmu zadáváme do elektronické databáze FAMA+

6. vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti - dle jednotlivých okruhů doplňkové činnosti v návaznosti na zřizovací listinu, jednotlivé okruhy doplňkové činnosti vymezené ve zřizovací listině budou hodnoceny samostatně, tzn. náklady, výnosy, výsledek hospodaření, přínos pro organizaci včetně jejich vývoje a možnosti opakování (včetně informací o neprovozovaných okruzích doplňkové činnosti

Doplňková činnost organizace
Okruhy doplňkové činnosti jsou vymezeny na základě § 27 odst. 2 písm. g) zákon a č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územích rozpočtů
1.výnosy pronájem majetku
2.pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování

v roce 2014 jsme pronajímali nemovitý majetek a poskytovali služby spojené s pronájmem nemovitého majetku.
Odborné kurzy, školení a jiné vzdělávací akce jsme nepořádali.
V dalším období očekáváme stejný vývoj z doplňkové činnosti. Změna by nastala v případě stěhování do nových prostor budovy Obchodní akademie, výnosy z pronájmu se nás nebudou týkat, v prostorech budeme ve výpůjčce.

Výnosy z doplňkové činnosti

účet	Účelový zdroj	text	Částka v Kč
603.0010	00005	Výnosy z pronájmu nemovitostí	59 152,00
Z toho:		bufet	1 864,00
		Kotelna – ČEZ Teplárenská	15 000,00
		Tan.sál – MÚZA	880,00
		Služební byt	30 408,00
		garáž	7 490,00
		KPH Orlová – kon.sál	2 160,00
		Gymnázium J.Šabršuly	270,00
		PZKO Orlová	1 080,00
602.0231	00005	Výnosy za služby	18 091,00
Z toho:		bufet	3 989,00
		Služební byt	4 800,00
		garáž	5 192,00
		KPH Orlová	1 840,00
		Múza	1 120,00
		Gymnázium J.Šabršuly	230,00
		PZKO Orlová	920,00
		Výnosy z dopl.činnosti celkem	77 243,00

Náklady z doplňkové činnosti

účet	Účelový zdroj	text	Částka v Kč
502.0231	00005	Spotřeba vody	5 715,00
502.0261	00005	Spotřeba elektrické energie	3 422,00
502.0241	00005	Dodávka tepel.energie	8 954,00
551.0001	00005	Odpis dlouh.majetku z dopl.činnosti	8 974,00
		Náklady za dopl.činnost celkem	27 065,00

Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti

Výnosy	Částka v Kč	Náklady	Výsledek hospodaření
Z dopl.činnosti	77 243,00	27 065,00	50 178,00

7. peněžní fondy (fond odměn, rezervní fond, investiční fond a FKSP) - údaje o stavech, tvorbě, čerpání a krytí jednotlivých peněžních fondů, včetně jejich zapojení do hospodaření v daném roce, informace o rezervaci volných zdrojů na použití v následujících letech (např. kumulace zdrojů na akce významnějšího charakteru), informace o prostředcích vyčleněných na případné spolufinancování akcí reprodukce majetku navržených ke schválení z rozpočtu MSK, popř. prostředcích blokovaných na předfinancování výdajů projektů spolufinancovaných z ESF,

Fond odměn – 0 stav

Rezervní fond – 413

Do rezervního fondu účtu 413 jsme přidělili zlepšený výsledek hospodaření ve výši 814,26 Kč

účet	text	Částka v Kč
413.0500	PS RF k 1.1.2014	100 591,06
413.0511	Příděl ze zlepšeného VH	814,26
	Zůstatek k 31.12.2014	101 405,32

Rezervní fond – 414

účet	text	Částka v Kč
414.0500	PS RF k 1.1.2014	0
	KS k 31.12.2014	0

Investiční fond - 416

Investiční fond za rok 2014 je navýšen odpisy ve výši 234 867,00 Kč. Fond nebyl čerpán.
Jestliže nedojde ke stěhování naší organizace, použijeme fond k rekonstrukci sociálního zařízení.

účet	text	Částka v Kč
416.0300	PS IF k 1.1.2014	806 740,47
416.0314	Odpisy dlouho.majetku	234 867,00
	KS k 31.12.2014	1 041 607,47

Fond FKSP - 412

Stav k 31.12.2014 - 51 008,19 Kč
Běžný účet FKSP stav k 31.12.2014 45 532,51 Kč

Nekrytí fondu je způsobeno:
pohledávka k účtu FKSP – poplatky 228,08 Kč
pohledávka k účtu za příděl FKSP 5 248,00 Kč
závazek z účtu – připsané úroky - 0,40 Kč

Čerpání fondu:

účet	text	Částka v Kč
412.0100	PS fondu FKSP	49 614,19
412.0111	Příděl do FKSP	60 485,00
	K čerpání celkem	110 099,19
	Z toho:	
412.0221	Stravné zaměstnanců	15 216,00
412.0231	Rekreace zaměstanců	9 000,00
412.0241	Kulturní akce	20 175,00
412.0242	vitamíny	8 700,00
412.0261	Peněžní dary	6 000,00
	celkem	59 091,00
	Zůstatek k 31.12.2014	51 008,19

Fond FKSP čerpáme na stravné zaměstnanců, rekreaci zaměstnanců, kulturní akce, odměny při výročí zaměstnanců a vitamíny

8. pohledávky – celkový objem pohledávek v návaznosti na výkazy, rozpis a vyčíslení nejvýznamnějších položek, vyhodnocení pohledávek po lhůtě splatnosti, příčiny jejich vzniku a návrh řešení, komentář a jmenovitý rozpis dlužníků (název, IČ) u pohledávek starších 1 roku

Celkový objem pohledávek k 31.12.2014: 152 779,28 Kč
Neevidujeme žádné pohledávky po lhůtě splatnosti.

Rozpis pohledávek

účet	text	Částka v Kč
314.0004	Záloha na dodávku tep.energie	91 400,00
315.0001	Pohledávka za úplatu	18 260,00
377.0101	Pohledávka k F/1692014	2 000,00
	Pohledávka k F/1782014	117,00
	Pohledávka k F/1802014	5 767,00
	Pohledávka k F/1822014	3 133,00
	Úroky za účet FKSP 12/2014	0,40
377.0120	Poplatky za vedení účtu FKSP	228,08
	Příděl do FKSP za 12/2014	5 248,00
377.0301	f.č.201422 – pronájem kotelny	1 250,00
	f.č. 201423 – elek.energie	340,00
381.0001	Licence NOD32 do 3/2015	349,80
	F/152013 – předplatné Codexis	2 621,00
	F/1402014 Kartotéka 2015	1 999,00
	F/1622014 – Školství 2015	1 280,00
	F/1562014 – Učitelské noviny	1 794,00
	F/1582014 – Portedo 1-2/2015	533,00
	Členské příspěvky do MÚZY	2 500,00
	Pohledávky celkem	152 779,28

9. závazky – celkový objem závazků v návaznosti na výkazy; u nejvýznamnějších položek po lhůtě splatnosti do jednoho roku a u všech závazků starších 1 roku včetně jmenovitého rozpisu věřitelů (název, IČ), příčin jejich vzniku a návrhu řešení

celkový objem závazků – 992 936,48 Kč
neevidujeme žádné závazky po lhůtě splatnosti

Rozpis závazků

účet	text	Částka v Kč
321.0001	F/1762014 - záloha na tep.energii 1/2015	91 400,00
	F/1812014 – hovorné 12/2014	303,00
331.0001	Zaměstnanci – mzdy 12/2014	424 402,00
336.0401	SP zaměstnanců 12/2014	34 649,00
336.0411	SP za organizaci 12/2014	133 212,00
337.0401	ZP zaměstnanců 12/2014	26 177,00
337.0411	ZP za organizaci 12/2014	47 957,00
341.0010	Daň z příjmů ve lhůtě splatnosti	866,00
342.0010	Daň ze závislé činnosti	61 879,00

378.0101	Poplatek za účet FKSP 12/2014	228,08
	Příděl do FKSP 12/2014	5 248,00
378.0120	Úroky z účtu FKSP 12/2014	0,40
384.0001	Úplata 1/2015	155 740,00
	Úplata 2.pol. 2014/2015	9 120,00
389.0001	Spotřeba vody 11-12/2014	1 755,00
	Pohledávky celkem	992 936,48

Závazky a pohledávky budou vyrovnány v roce 2015

d) výsledky kontrol,

Podle § 22 zákona č. 592/1992 Sb., byla provedena kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a ostatních povinností plátce pojistného za období od 6/2010 – 2/2014, vyplynulé zjištění – bez závad
Jiné kontroly nebyly provedeny

e) vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů

Povinnost plnění podílu dle zákona č.435/2004 Sb., : od 25 osob

Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců: 20,829 osob
Z toho povinný podíl: 0 osob
Odvod do státního rozpočtu: 0,00 Kč
Náhradní plnění: 0,00 Kč
Skuteční zaměstnanci se změnou prac. schopnosti: 1,71 osob

f) poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů

Vnitřní předpis o Poskytování informací dle zákona č.106/1999 Sb., je vyvěšen na informační tabuli ve foyer školy na viditelném místě. Vedením školy nebyla do současné doby zaznamenána ze strany rodičů a veřejnosti žádná žádost o poskytnutí informace.

g) informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti, u příspěvkových organizací vykonávajících činnost škol a školských zařízení také údaj o projednání školskou radou, nebo termín, kdy byla/bude zpráva školské radě předána k vyjádření

Základní umělecká škola J.R.Míši, Orlová – Poruba, Slezská 1100, příspěvková organizace nemá povinnost zřizovat školskou radu.
Zaměstnanci budou seznámeni s Výroční zprávou o činnosti a plnění úkolů za rok 2014 v březnu 2015 na plánované poradě zaměstnanců organizace.

h) Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace, způsobu zajištění stravování (vlastní/náhradním způsobem), informace o uzavřené smlouvě o závodním stravování, zajištění stravování v době prázdnin, kalkulaci výši stravného a vyčíslení jednotlivých nákladů (cena oběda, náklady organizace, příspěvek FKSP, náklady hrazené strávníkem)

Stravování našich zaměstnanců zajišťuje od 1.9..2013 Gymnázium a Obchodní akademie Orlová, příspěvková organizace

Cena jednoho oběda:	60,00 Kč
Cena potravin:	30,00 Kč
Cena režijních nákladů:	30,00 Kč
Zaměstnanec hradí:	28,00 Kč
Z provozu hradí organizace:	16 ,00 Kč
Z fondu FKSP:	16,00 Kč

V době prázdnin naše organizace nemá zajištěné závodní stravování

i) tabulková část včetně finančních výkazů

Tabulková část:
Tabulka č. 2. Přílohy č.2 – přehled o plnění plánu hospodaření k 31.12.2014
Tabulka č. 5. Stav závazků z obchodního styku
Formuláře:
SK400 – přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti
SK401 – přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti
SK402 – výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti
SK404 – výnosy z transférů (příspěvek na provoz)
SK405 – krytí účtů peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd
SK406 – stav pohledávek a pohledávek po lhůtě splatnosti
SK407 - údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu v roce 2014
SK408 - údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu na projekty spolufinancované z rozpočtu EU
SK409 - údaje o finančním vypořádání účelových dotací poskytnutých z rozpočtu MSK
SK411 – doplňková činnost v roce 2014
SK414 – tvorba a použití peněžních fondů příspěvkové organizace na rok 2014
Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Příloha
Výkaz rozboru plnění HV