

# Komentář k účetní závěrce k 31.12.2012

Škola: Střední škola hospodářská a lesnická, Frýdlant, Bělíkova 1387, příspěvková organizace 1448

## Dlouhodobý majetek:

	+přírůstky/ -úbytky	Datum změny	popis a důvod vzniku
041 - nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0,00 Kč		
042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek z roku 2011	20 400,00 Kč	svěřený	XD 330/2011 - studie na Samoobslužný mycí box automobilů pro prac.Bělíkova Frýdlant, Celkem nákupy 1189166,- úbytky 1168766,-
042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	54 000,00 Kč	prosinec 2012, celkem na účtě 74.400,- Kč	Nákup myčky do výdejny obědů-bude zapojeno v lednu 2013.
021 - Stavby	3 799 044,00 Kč	31.7.2012	Zařazení Stavebních úprav dle KÚ - pitevna Zámecká -KULK 64261/12
022 - Samostatné movité věci a soubory mov. Věcí	1 615 534,06 Kč	duben, květen, červenec, srpen, září 2012, prosinec 2012	Zařazení-zahradní traktor-70.000,- Kč, vyřazení-AVIA 31 -68.790,-, Zařazení VIMEK - 1.836.000,-, zař. chladicí box -107.880,- , zař.diagnostika - 150.000,- , vyř.dataprojektor - 114.873,40, vyř.tel.ústředna Hejnice - 123.895,- , vyř.přívěs 12.871,- Kč, vyřazení počítač 56.127,60 Kč, křovinořezy 3 ks-celkem 46.171,- Kč, bubnová sekačka-27.639,30 Kč, psací stroj - 10.600,- Kč,2 ks televizí -34.180,- Kč, chladicí skříň-35.000,- Kč, chladicí box 133.778,50 Kč,šlehač - 16.254,- Kč, pobočková ústředna Zámecká 29.207,14 Kč, server - 46.994,- Kč.,Zařazení os.automobil-208.035,- Kč.
031 - Pozemky	-1 238,40 Kč	6.9.2012	Smlouva KÚLK OLP/1686/12-prodej p.Pelikán
032 - Kulturní předměty	0,00 Kč		
045 Uspřádací účet TZ	0,00 Kč		0,00 Kč žaluzie proúčtovány do nákladů školy

## Úvěry, leasing na pořízení majetku v Kč

Syntetický účet	výše úvěru	datum ukončení úvěru	popis majetku
škola nemá	0,00 Kč		
	0,00 Kč		
	0,00 Kč		
	0,00 Kč		

## Bankovní účty:

	Měna v Kč	Měna v Eur
241 - provozní účet	7 654 921,37 Kč	
241 - krytí RF	241 849,68 Kč	
241 - krytí IF	1 731 982,23 Kč	

241 - krytí FO	459 953,14 Kč	
241 - projekt EU	842 230,60 Kč	
241 - projekt Leonardo	0,00 Kč	
241 - *	0,00 Kč	
241 *	0,00 Kč	
<b>Celkem 241</b>	<b>10 930 937,02 Kč</b>	<b>0,00 EUR</b>
243 - FKSP	341 484,17 Kč	
244 - *	0,00 Kč	
245 - *	545 224,75 Kč	Leonardo da Vinci

#### Peníze:

	Stav k datu závěrky	Poznámky: např.druh cenin
261 - Pokladna provozní	329 134,84 Kč	
261 - Pokladna EU	0,00 Kč	
262 - Peníze na cestě	0,00 Kč	0
263 - Ceniny	5 841,00 Kč	poštovní známky

#### Pohledávky a závazky

	do splatnosti	do 30 dní po splatnosti	delší než 30 dní po splatnosti
311 - Odběratelé	517 447,20 Kč	244 374,18 Kč	91 563,50 Kč

#### Plánovaný odpis pohledávek:

Popis pohledávky	výše pohledávky v Kč	počet dní po splatnosti	důvod odpisu
	0,00 Kč		
	0,00 Kč		
	0,00 Kč		
	0,00 Kč		
	0,00 Kč		

	do splatnosti	dlužné do 30 dní	dlužné více než 30 dní po splat.
321 - Dodavatelé	951 831,88 Kč	0,00 Kč	20 000,00 Kč

#### 314 - Krátkodobé pokrytnuté zálohy

<b>Celkem</b>	<b>1 734 636,47 Kč</b>
z toho: elektř.,plyn,voda	1 683 898,83 Kč
z toho: klíče	200,00 Kč
karty PHM,Impromat,ost.	50 537,64 Kč

#### 324 - Přijaté zálohy

<b>Celkem</b>	<b>535 711,00 Kč</b>
z toho: el.en.	23 100,00 Kč
stravování,ubytování,čipy,	405 247,00 Kč
šatní klíče, svařování,ost.	107 364,00 Kč

**Daně:**

	Částka	Způsob výpočtu: daňové přiznání / předběžný dohad
341 - Daň z příjmů	69 180,00 Kč	daň z příjmů 171.380,- odpočet záloh 102.200,- Kč
343 - DPH	324 191,76 Kč	zůstatek účtu

	Částka	Popis - jaká daň, důvod vzniku
342 - Jiné přímé daně	305 217,00 Kč	daň z příjmů fyz. osob, daň zvláštní sazbou
346 - Jiné daně (jaké)	0,00 Kč	

**Pojistné:**

336 - Pohledávky ČSSZ	902 423,00 Kč
336 - Pohled. zdrav. poj.	386 781,00 Kč

**Časové rozlišení:**

	částka	Popis operace
381 - NPO	206 642,77 Kč	poštovní přihrádka, pronájem kopír.strojů, pojištění majetku
383 - Výdaje PO	0,00 Kč	
384 - Výnosy PO	56 532,00 Kč	nájemné, kurzy autoškola
385 - Příjmy PO	0,00 Kč	
388 - Dohad.účty aktivní	2 306 627,00 Kč	granty-VLED,Frýdlantsko, Poradenství, Euroregion Nisa, Moderní škola, Moduly OV, Leonardo, poj.událost,Comenius
- dotace celkem	2 249 062,40 Kč	
- ostatní *	57 564,60 Kč	Euroregion Nisa proj.č.254
389 - Dohad.účty pasivní	1 615 375,37 Kč	el.energie, plyn - jednotlivé objekty školy

**Pohledávky a závazky z dotací**

	částka	Popis operace (doplatek po vyúčtování, vratka ...)
346 - Pohledávky za SR	0,00 Kč	
348 - Pohledávky za ÚSC	0,00 Kč	
347 - Závazky za SR	0,00 Kč	
349 - Závazky za ÚSC	8 193,58 Kč	vyúčtování příspěvku na odpisy v roce 2012

**Fondy:**

411 - Fond odměn	částka	Krytí peněžními prostředky	částka
PS k 1.1.2012	459 953,14 Kč	241 - běžný účet - nepřevedený podíl	459 953,14 Kč
Příděl do fondu z HV	0,00 Kč	261 - pokladna	0,00 Kč
Čerpání - mzdy	0,00 Kč	311 - pohledávky	0,00 Kč
*	0,00 Kč	*	0,00 Kč
*	0,00 Kč	*	0,00 Kč
*	0,00 Kč	*	0,00 Kč
KS k 31.12. 2012	459 953,14 Kč	Celkem krytí FO	459 953,14 Kč
Vysvětlení nekrytí fondu:			

412 - FKSP	částka	Krytí peněžními prostředky	částka
PS k 1.1.2012	829 806,97 Kč	243 - účet FKSP	341 484,17 Kč
Přídel do fondu 1-12	332 866,00 Kč	241 - běžný účet	0,00 Kč
Čerpání dle § 4 - provoz	58 000,00 Kč	261 - pokladna	67 329,00 Kč
Čerpání dle § 5 - majetek	0,00 Kč	311 - pohledávky-úrok	-3,00 Kč
Čerpání dle § 6 - byt. účel	0,00 Kč	321 - závazky	3 944,80 Kč
Čerpání dle § 7 - stravov.	87 699,00 Kč	311 - tvorba zaměstnanci	27 765,00 Kč
Čerpání dle § 8 - rekreace	48 500,00 Kč	262 - peníze na cestě	0,00 Kč
Čerpání dle § 9 - kultura	224 672,00 Kč	0	0,00 Kč
Čerpání dle § 10	0,00 Kč	335-půjčky zaměstnanci	125 607,00 Kč
Čerpání dle § 11 - půjčky	0,00 Kč	335-stravné zaměstnanci	3 825,00 Kč
Čerpání dle § 12 - PF, ŽP	114 500,00 Kč	315-42 - rekreace cizí	0,00 Kč
Čerpání dle § 13 - odbory	0,00 Kč	335-21 - rekreace zaměstn.	0,00 Kč
Čerpání dle § 14 - dary	67 000,00 Kč	*	0,00 Kč
KS k 31.12. 2012	562 301,97 Kč	Celkem krytí FKSP	562 301,97 Kč
Vysvětlení nekrytí fondu:			

413,414 - rezervní fond	částka	Krytí peněžními prostředky	částka
PS k 1.1.2012	0,47 Kč	241 - běžný účet	241 849,68 Kč
Přídel do fondu z HV	941 363,26 Kč	261 - pokladna	0,00 Kč
Dary peněžní a příspěvky	0,00 Kč	311 - pohledávky	0,00 Kč
Dotace EU*	0,00 Kč	*	0,00 Kč
Dotace EU*	0,00 Kč	*	0,00 Kč
Ostatní *	0,00 Kč	*	0,00 Kč
Úhrada zhorš.HV	467 272,97 Kč	*	0,00 Kč
Úhrada sankcí	231 730,03 Kč	*	0,00 Kč
Posílení IF	0,00 Kč	*	0,00 Kč
Čas.nesoulad mezi N a V	0,00 Kč	*	0,00 Kč
Čerpání dotace EU	511,05 Kč	*	0,00 Kč
KS k 31.12. 2012	241 849,68 Kč	Celkem krytí RF	241 849,68 Kč
Vysvětlení nekrytí fondu:			

416 - investiční fond	částka	Krytí peněžními prostředky	částka
PS k 1.1.2012	1 416 815,33 Kč	241 - běžný účet	1 731 982,23 Kč
Převod z RF	0,00 Kč	261 - pokladna	0,00 Kč
Odpisy majetku	1 662 916,90 Kč	311 - pohledávky	0,00 Kč
Investič. dotace z rozpočtu zřizovatele	150 000,00 Kč	úhrada myčky na nádobí	-54 000,00 Kč
Výnosy z prodeje svěř. dl. hm. majetku	413,00 Kč	*	0,00 Kč
Dary a příspěvky	0,00 Kč	*	0,00 Kč

Výnosy z prodeje vl. majetku	0,00 Kč *		0,00 Kč
Ostatní tvorba	0,00 Kč *		0,00 Kč
Opravy a údržba	0,00 Kč *		0,00 Kč
Rekonstrukce a modernizace	0,00 Kč *		0,00 Kč
Pořízení dl.majetku	589 915,00 Kč *		0,00 Kč
Ostatní použití	0,00 Kč *		0,00 Kč
Odvod do rozpočtu zřizovatele	962 248,00 Kč *		0,00 Kč
Uplatnění vyhlášky č. 410/2009 Sb. § 66 odst.8 neuhraz. odpisy	0,00 Kč *		0,00 Kč
KS k 31.12. 2012	1 677 982,23 Kč	Celkem krytí RF	1 677 982,23 Kč
Vysvětlení nekrytí fondu: Investiční fond je plně pokryt fin.prostředky.			

Občerstvení:	Částka
hrazené z provoz. přísp.	3 270,79 Kč
hrazené z hl. činnosti	0,00 Kč
hrazené z doplň.činnosti	0,00 Kč

551 Odpisy:	Hlavní činnost	Vedlejší činnost
odpisového plánu	1 627 518,42 Kč	25 796,12 Kč
Mimořádný odpis	51 783,90 Kč	0,00 Kč
Ostatní činnosti	9 602,36 Kč	
<b>Celkem účet 551</b>	<b>1 688 904,68 Kč</b>	<b>25 796,12 Kč</b>

Vimek, stav.úpravy pitevna Zámecká

502 Energie:	Elektřina, plyn	Ostatní
hlavní činnost	4 702 296,42 Kč	381 088,58 Kč
doplňková činnost	302 223,32 Kč	0,00 Kč

vodné, koks

518 Nájem prostor:	Částka
dílky OV Farmáři, TV	398 456,58 Kč
*	0,00 Kč


648 Čerpání fondů	Částka
RF SÚ 413	232 241,08 Kč
RF SÚ 414	0,00 Kč
FKSP	0,00 Kč
Fond odměn	0,00 Kč
Investiční fond	0,00 Kč
*	0,00 Kč
*	0,00 Kč
*	0,00 Kč
<b>Celkem</b>	<b>232 241,08 Kč</b>

z toho 231.730,03 - penále a sankce FÚ, 511,05 - úroky z grantů

Poznámky, vysvětlivky:

**Střední škola hospodářská a lesnická,**  
Frýdlant, Bělíkova 1387,  
příspěvková organizace  
IČO 00082554 DIČ CZ00082554

Schválila: Ing. Alena Dvořáková  
ředitelka školy

  
25.1.2013 Polanská Hana  
Datum a podpis účetní PO