

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace 2019



*Gymnázium, Ostrava – Hrabůvka,
příspěvková organizace
IČ: 00842745*

Příspěvková organizace
Moravskoslezského kraje



Obsah

A. Základní údaje o organizaci	4
A.1 Zaměření organizace	4
A.2 Studium	5
A.2.1 Studijní obory	5
A.2.2 Dálkové studium	5
A.2.3 Kapacita žáků	5
A.2.4 Příjmací řízení	6
A.3 Zaměstnanci	6
B. Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena	7
C. Rozbor hospodaření	7
C.1 Náklady, výnosy a výsledek hospodaření (k tabulce č.1 tabulkové části)	8
C.1.1 Náklady organizace celkem k 31.12.2019	8
C.1.2 Výnosy organizace celkem k 31.12.2019	21
C.1.3 Výsledek hospodaření	26
C.2 Čerpání účelových dotací	28
C.2.1 Rozpis závazných ukazatelů	28
C.2.2 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - dotace ze SR	31
C.2.3 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - z rozpočtu zřizovatele (MSK)	32
C.2.4 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - projekty ESF	34
C.3 Mzdové náklady	34
C.3.1 Plnění počtu zaměstnanců	34
C.3.2 Čerpání prostředků na platy a OPPP	35
C.3.3 Počet zaměstnanců, průměrný měsíční plat	36
C.3.4 Čerpání osobních příplatků a odměn z nenárokové složky	36
C.3.5 Procento nenárokové složky z tarifního platu	36
C.3.6 Porovnání vývoje průměrného platu na gymnáziu	36
C.4 Plnění plánu hospodaření (k tabulce č.2 přílohy č.2)	37
C.5 Péče o spravovaný majetek	40
C.5.1 Informace o nemovitém majetku ve správě organizace	40
C.5.2 Investiční činnost	40
C.5.3 Údržba a opravy	41
C.5.4 Péče o spravovaný majetek	41
C.5.5 Inventarizace	42
C.5.6 Pronájmy svěřeného nemovitého majetku	42
C.5.7 Pojištění svěřeného majetku	47
C.6 Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti (k tabulce č.6 EKO003)	47
C.6.1 Doplňková činnost celkem	47
C.6.2 Vývoj v doplňkové činnosti	50
C.7 Peněžní fondy organizace (k tabulce č.3 EKO007 Tvorba a použití peněžních fondů)	
50	
C.7.1 Krytí fondů	50
C.7.2 Hospodaření s fondy	50

C.7.3	Použití fondu v následujících letech	53
C.8	Pohledávky (k tabulce č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti) .	53
C.9	Závazky (k tabulce č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti)	54
C.10	Finanční analýza.....	56
C.10.1	Majetková struktura	56
C.10.2	Kapitálová struktura.....	57
C.10.3	Vztah mezi strukturou majetku a kapitálem	58
C.11	Příznání k dani z příjmu právnických osob	58
D.	Výsledky z kontrol.....	59
D.1	Vnitřního kontrolního systému.....	59
D.2	Vnějšího kontrolního systému.....	59
E.	Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů v roce 2019	59
F.	Poskytování informací	60
G.	Projednáání školskou radou a seznámení zaměstnanců se zprávou	60
G.1.1	Seznámení zaměstnanců s rozborů	60
G.1.2	Projednáání rozborů školskou radou.....	60
H.	Závodní stravování zaměstnanců, způsob zajištění stravování, vyčíslení nákladů, zajištění stravování v době prázdnin	60
H.1.1	Způsob zajištění stravování.....	60
H.1.2	Vyčíslení nákladů.....	60
H.1.3	Zajištění stravování v době prázdnin	62
I.	Tabulková část	62
I.1	Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení	62
I.2	Přílohy	62

A. Základní údaje o organizaci

A.1 Zaměření organizace

Gymnázium, Ostrava – Hrabůvka, příspěvková organizace, sídlí na adrese Fr. Hajdy 1429/34 v Ostravě – Hrabůvce.

Identifikační číslo organizace: 00842745

Resortní identifikátor právnické osoby (REDIZO): 600017451

Webové stránky: <http://www.ghrabuvka.cz/>

Zřizovací listina: ZL/012/2001 včetně 8 dodatků

Ředitelka:

Mgr. Šárka Staničková, e-mail: stanickova@ghrabuvka.cz, tel.: 596 712 050, 606 208 201

Statutární zástupce ředitelky:

RNDr. Lukáš Slouka, e-mail: slouka@ghrabuvka.cz, tel.: 596 711 829, 733 161 013

Zástupkyně ředitelky:

Mgr. Michaela Böhmová, e-mail: bohmoval@ghrabuvka.cz, tel.: 596 712 050, 731 633 120

Gymnázium je zřízeno jako příspěvková organizace s právní subjektivitou. Bylo zařazeno do sítě škol Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy České republiky, a to dne 1. 2. 1999 pod č.j. 11437/99-21. Škola byla zřízena za hlavním účelem výchovy a vzdělávání žáků a uchazečů za podmínek stanovených zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, a předpisy vydaných k jeho provádění.

Předmětem činnosti odpovídající hlavnímu účelu je zejména poskytování středního vzdělání s maturitní zkouškou. Doplňkovou činností organizace vymezuje Příloha č. 2 ke zřizovací listině příspěvkové organizace:

1. Provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí.
2. Pronájem majetku.
3. Provádění kulturních produkcí, zábav, přehlídek a obdobných akcí.
4. Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti.

5. Mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy.

Škola nemá odloučené pracoviště.

A.2 Studium

A.2.1 Studijní obory

Výuka na víceletém gymnáziu byla u nás zahájena v roce 1991. Podle klasifikace kmenových oborů vzdělání jsou na našem gymnáziu dva obory:

č.	Kód oboru	Název oboru	Charakteristika oboru	Počet žáků
1.	79 – 41 – K/ 81	Gymnázium	denní, osmileté (podle ŠVP)	467
2.	79 – 41 - K/41	Gymnázium	denní, čtyřleté (podle ŠVP)	122

A.2.2 Dálkové studium

Dálkové studium se na naší škole neuskutečňuje.

A.2.3 Kapacita žáků

Kapacita žáků na našem gymnáziu byla i v roce 2019 stejná jako v předcházejících letech, a to 670 žáků.

V květnu 2019 maturovala jedna třída čtyřletého gymnázia (4A4) a dvě třídy osmiletého gymnázia (8AB8) v termínu 20. 5.- 24. 5. 2019. Maturitní zkouška se skládala ze dvou částí – společné a profilové.

V tomto řádném termínu maturovalo celkem 88 žáků. Jeden žák ročník ze zdravotních důvodů neukončil a maturitní zkoušku skládal v podzimním termínu – úspěšně. V řádném termínu složilo maturitní zkoušku 83 žáků úspěšně, 5 žáků neúspěšně. Tito skládali maturitní zkoušku v opravném podzimním termínu – 4 úspěšně, 1 neúspěšně. Ústní zkoušky profilové části podzimního termínu se konaly dne 17. 9. 2019.

Vzdělávací obory na gymnáziu

	termín	
	řádný	podzimní
čtyřletý obor	30	1
osmiletý obor	58	4
Celkem	88	5

A.2.4 Přijímací řízení

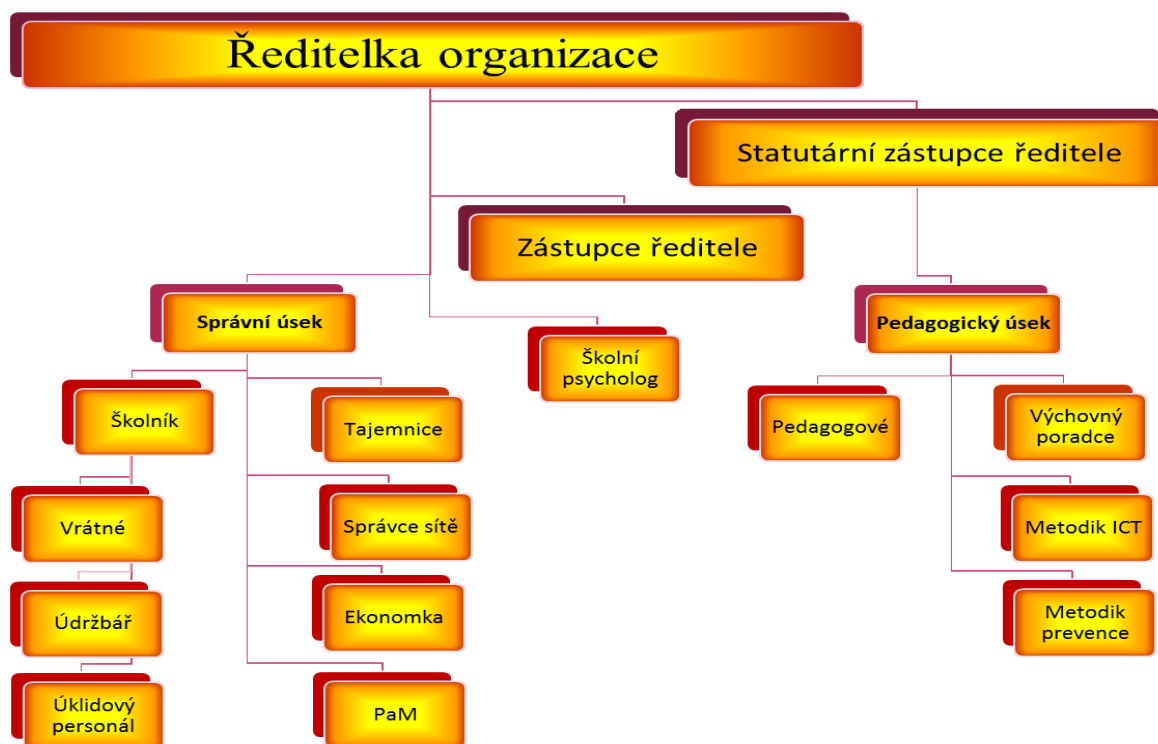
Ve dnech 12., 15., 16. a 17. 4. 2019 probíhaly na našem gymnáziu přijímací zkoušky do prvního ročníku osmiletého a do prvního ročníku čtyřletého studia pro školní rok 2019/2020. Přijímací zkoušky jsou organizovány na základě vyhlášky 353/2016 Sb., o přijímacím řízení ke střednímu vzdělávání. Na tyto zkoušky se přihlásilo celkem 233 uchazečů. Ke studiu na 8letý obor se přihlásilo 210 uchazečů, z nichž 131 konalo písemné testy v 1. termínu a 79 ve druhém termínu prvního kola přijímacích zkoušek. Ke studiu na 4letý obor se přihlásilo 103 uchazečů, z nichž 53 konalo písemné testy v 1. termínu a 47 ve druhém termínu prvního kola přijímacích zkoušek, 3 uchazeči konali zkoušky na jiné škole. Na základě přijímacího řízení byly v září 2019 otevřeny celkem tři třídy, z toho dvě třídy osmiletého studia a jedna třída čtyřletého studia – tj. celkem 90 žáků.

A.3 Zaměstnanci

Průměrný počet přepočtených zaměstnanců na našem gymnáziu byl v roce 2019 celkem 59,39 (z toho psycholog 0,5). Z toho bylo 46,78 pedagogických zaměstnanců (z toho 45,78 učitelů, 0,5 školní psycholog a 1 asistent pedagoga) a 12,10 ostatních zaměstnanců.

Celkový fyzický stav zaměstnanců k 31. 12. 2019 byl 64 z toho 47 žen a 17 mužů. Fyzické osoby - průměrný stav činil 59,08.

Organizační struktura



Personální zastoupení dle organizační struktury:

Ředitelka gymnázia	Mgr. Šárka Staníčková
Statutární zástupce ředitelky gymnázia	RNDr. Lukáš Slouka
Zástupkyně ředitelky gymnázia	Mgr. Michaela Böhmová
Tajemnice	Monika Sikorová
Ekonomka	Ing. Lucie Horňáková
Pracovnice PaM	Andrea Moldrzyková
Školník	Pavel Jaroš
Výchovný poradce	Mgr. Vojtěch Vlček
Školní psycholožka	Mgr. Jana Hořínková
Školní metodici prevence	Mgr. Rostislav Hlaváč Mgr. Gabriela Milatová

B. Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena

Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla naše organizace zřízena, je uvedeno ve Výroční zprávě 2018/2019 ze dne 17. 10. 2019 dostupné na webové stránce : <https://www.ghrabuvka.cz/uploads/docs/678.pdf>. Tato zpráva byla zpracována za školní rok 2018/19 dle zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), v platném znění.

C. Rozbor hospodaření

Organizace provozuje hlavní a doplňkovou činnost. Předmětem hlavní činnosti je zajištění vzdělání a výchova žáků, doplňková činnost je podrobně vymezena ve zřizovací listině - příloha č.2. Jednotlivé náklady a výnosy organizace jsou členěny dle zákona o rozpočtovém určení daní na oddíly a paragrafy 31 - 21.

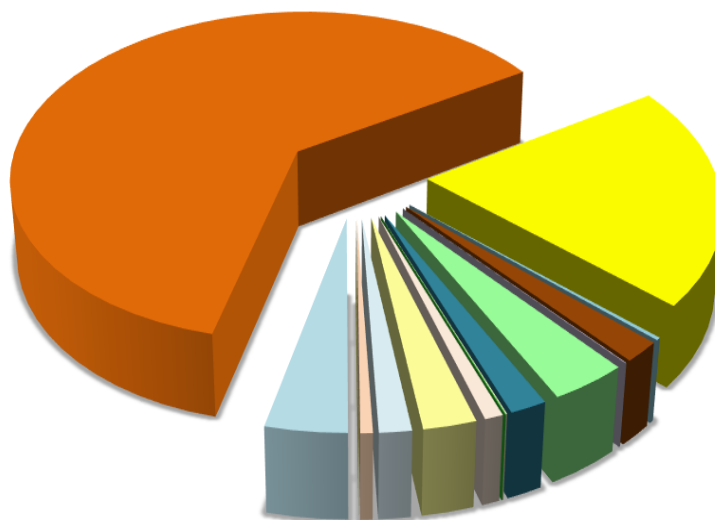
	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Hlavní činnost	43 513 464,04	43 207 358,13	-306 105,91
Doplňková činnost	268 111,97	574 217,88	306 105,91
Celkem	43 781 576,01	43 781 576,01	0,00

C.1 Náklady, výnosy a výsledek hospodaření (k tabulce č.1 tabulkové části)

C.1.1 Náklady organizace celkem k 31.12.2019

Náklady organizace jsou rozděleny na náklady v hlavní a doplňkové činnosti a jsou hrazeny z příspěvků a dotací MŠMT, zřizovatele a z mimorozpočtových zdrojů (vlastní činnost, dary, granty).

Náklady v roce 2019 činily celkem **43 781 576,01 Kč** za celou organizaci, z toho náklady v hlavní činnosti (dále HČ) činily **43 513 464,04 Kč** a v doplňkové činnosti (dále DČ) **268 111,97 Kč**. Z celkových nákladů (DČ+HČ) tvoří nejvyšší položku 62,33 % mzdové náklady a 20,79 % zákonné sociální odvody, dále pak služby 3,81 %, odpisy 3,69 %, energie 2,48 %, zákonné sociální náklady 1,85 %, náklady na DDM tvoří 1,74 %, opravy a udržování 1,51 %, ostatní náklady tvoří 1,81 %.



- 501 Spotřeba materiálu
- 502 Spotřeba energie
- 511 Opravy a udržování
- 512 Cestovné
- 513 Náklady na reprezentaci
- 518 Ostatní služby
- 521 Mzdové náklady
- 524 Zákonné sociální pojištění
- 525 Jiné sociální náklady
- 527 Zákonné sociální náklady
- 538 Správní poplatky
- 548 Autorská práva
- 549 Ostatní náklady z činností
- 551 Odpisy
- 558 Náklady z DDM
- 563 Kurzové náklady
- 591 Daň z příjmů

Podíl jednotlivých nákladů činnosti na celkových nákladech organizace

Účet	Název účtu	Kč	Podíl na celkových nákladech
501	Spotřeba materiálu	378 008,42	0,86%
502	Spotřeba energie	1 085 602,16	2,48%
511	Opravy a udržování	660 890,97	1,51%
512	Cestovné	250 620,00	0,57%
513	Náklady na reprezentaci	20,00	0,00%
518	Ostatní služby	1 666 029,07	3,81%
521	Mzdové náklady	27 289 878,00	62,33%
524	Zákonné sociální pojištění	9 102 825,00	20,79%
525	Jiné sociální náklady	104 552,00	0,24%
527	Zákonné sociální náklady	808 858,52	1,85%
538	Správní poplatek	100,00	0,00%
548	Autorská práva	109,00	0,00%
549	Ostatní náklady z činností	19 112,00	0,04%
551	Odpisy	1 616 044,00	3,69%
558	Náklady z DDM	760 658,76	1,74%
563	Kurzové náklady	22 497,47	0,05%
591	Daň z příjmů	15 770,64	0,04%
Náklady organizace celkem		43 781 576,01	100,00%

C.1.1.1 Náklady v HČ v roce 2019

Celkové náklady v hlavní činnosti ve výši **43 513 464,04 Kč** znázorňuje uvedená tabulka.

Náklady organizace v HČ

(v Kč)

Účet	Název účtu	Kč
501	Spotřeba materiálu	368 651,79
502	Spotřeba energie	988 950,41
511	Opravy a udržování	656 983,47
512	Cestovné	250 620,00
513	Náklady na reprezentaci	20,00
518	Ostatní služby	1 627 213,73
521	Mzdové náklady	27 180 061,00
524	Zákonné sociální pojištění	9 102 825,00
525	Jiné sociální náklady	104 552,00
527	Zákonné sociální náklady	808 858,52
538	Správní poplatek	100,00
548	Autorská práva	109,00
549	Ostatní náklady z činností	19 112,00
551	Odpisy	1 606 480,25
558	Náklady z DDM	760 658,76
563	Kurzové náklady	22 497,47
591	Daň z příjmů	15 770,64
Náklady HČ celkem		43 513 464,04

Následující tabulka znázorňuje členění nákladů v HČ dle jednotlivých UZ a OdPa (oddíl, paragraf).

<i>Druh nákladů</i>	<i>ÚZ</i>	<i>Kč</i>
Přímé náklady na vzdělávání	33353	36 139 418,00
Rozvojový program Excelence SŠ	33038	17 272,00
Rozvojový program Excelence ZŠ	33065	10 400,00
Rozvojový program "Částečné vyrovnání mezikrajových rozdílů v odměňování pedagogických pracovníků mateřských, základních a středních škol, konzervatoří a školních družin v roce 2019"	33076	566 376,00
celkem MŠMT		36 733 466,00
Provozní náklady	1	3 109 000,00
Účelové prostředky na výuku vedenou rodilými mluvčími pro 2.pololetí 2018/2019	137	45 000,00
Dofinancování OS - Psycholog	140	299 100,00
Příspěvek na zlepšení podmínek práce s talenty v rámci akce Podpora talentů - příspěvkové organizace MSK	146	18 960,00
Příspěvek na úhradu cestovních nákladů žáků spojených s jejich výjezdem na studijně pracovní pobyt v Bretani	147	5 000,00
Krytí odpisů	205	1 134 000,00
Příspěvek na nákup nových šatních skříněk v rámci akce "Reprodukce majetku kraje v odvětví školství"	206	600 000,00
celkem zřizovatel		5 211 060,00
Čerpání rezervního fondu	5	35 234,00
Čerpání FKSP	5	499,00
Čerpání IF	5	277 652,28
Ostatní	5	286 815,65
Časové rozpuštění IT ve věcné a časové souvislosti	5	470 800,20
celkem vlastní činnost		1 071 001,13
Math excercises for You	3	196 555,38
Math excercises for You 2	4	29 599,53
celkem EU		226 154,91
Celkem za hlavní činnost		43 241 682,04
	z toho OdPa 3121	43 015 527,13
	z toho OdPa 3299	226 154,91

Jednotlivé položky jsou podrobněji rozebrány v následujících kapitolách C.1.1.1.1 Náklady z příspěvku zřizovatele ve výši 5 211 060 Kč, C.1.1.1.2 Náklady z příspěvku MŠMT ve výši 36 733 466 Kč, C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti ve výši 1 342 783,13 Kč, C.1.1.1.4 Náklady z prostředků EU ve výši 226 154,91 Kč.

C.1.1.1.1 Náklady z příspěvku zřizovatele

Náklady financované použitím prostředků zřizovatele byly členěny v uvedených účelových znacích dle rozpisu závazných ukazatelů (dále ÚZ) v celkové výši **5 211 060 Kč**.

Provozní náklady v hlavní činnosti byly hrazeny převážně z provozní dotace ÚZ 1 ve výši 3 109 000 Kč, dále pak ÚZ 137 Účelový příspěvek na výuku rodilými mluvčími 2018/2019 ve výši 45 000 Kč, ÚZ 140 Dořinování osobních nákladů na další vzdělání školního psychologa ve výši 299 100 Kč, ÚZ 146 Účelový příspěvek na zlepšení podmínek práce s talenty v rámci akce Podpora talentů - příspěvkové organizace MSK ve výši 18 960 Kč, ÚZ 147 Účelový příspěvek na úhradu cestovních nákladů žáků spojených s jejich výjezdem na studijně pracovní pobyt v Bretani ve výši 5 000 Kč, ÚZ 205 Na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 1 134 000 Kč, ÚZ 206 Účelový příspěvek na nákup nových šatních skříněk v rámci akce "Reprodukce majetku kraje v odvětví školství" ve výši 600 000 Kč (viz následující tabulka).

Náklady z příspěvku zřizovatele dle ÚZ

(v Kč)

Název	ÚZ 1	ÚZ 137	ÚZ 140	ÚZ 146	ÚZ 147	ÚZ 205	ÚZ 206	CELKEM
501 Spotřeba materiálu	161 552,51	0,00	0,00	1 960,00	0,00	0,00	0,00	163 512,51
502 Spotřeba energie	988 950,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	988 950,41
511 Opravy a údržba nem. majetku	148 775,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 775,28
512 Cestovné	1 323,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	6 323,00
518 Služby	1 539 084,21	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 584 084,21
521 Mzdy	25 000,00	0,00	219 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 932,00
524 SP a ZP	8 500,00	0,00	74 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 269,00
527 Zákonné soc. náklady	191 457,00	0,00	4 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 856,00
549 Ostatní náklady z činností	642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642,00
551 Odpisy	1 680,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1 134 000,00	0,00	1 135 680,05
558 Náklady z DDHM	39 923,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	600 000,00	656 923,00
591 Daň	2 112,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 112,54
Náklady zřizovatele celkem	3 109 000,00	45 000,00	299 100,00	18 960,00	5 000,00	1 134 000,00	600 000,00	5 211 060,00

Z uvedených nákladů byly pořizeny:

501 Spotřeba materiálu 163 512,51 Kč

Spotřeba materiálu byla čerpána na knihy + cd + noviny a časopisy ve výši 11 315 Kč, koupě DDHM a učebních pomůcek 2 572 Kč, kancelářské potřeby 16 729,14 Kč, hygienické + čisticí prostředky a materiál pro úklid 81 930,18 Kč, materiál na opravy 32 301 Kč, pohonné hmoty + oleje 7 562 Kč, materiál pro výuku 2 835,19 Kč, vybavení lékárníček 708 Kč, ostatní 7 560 Kč.

502 Spotřeba energie 988 950,41 Kč

Spotřeba energie je druhou největší nákladovou položkou. Celkem bylo použito na pokrytí nákladů na energie **988 950,41 Kč**, tj. 31,81 % z provozní dotace (UZ 1).

Tabulka spotřeby dle jednotlivých energií v roce 2019

(v Kč)

Voda	Teplo	Plyn	El. energie	Celkem
85 668,10	517 480,98	1 186,93	384 614,40	988 950,41

Dodavatelem vody byly Ostravské vodárny a kanalizace, a.s. Dodavatelé elektrické energie, plynu a tepla jsou vybíráni zřizovatelem v rámci burzovního obchodu. Plyn dodávala v roce 2019 Pražská plynárenská, a.s., dodavatelem elektrické energie pro rok 2019 byla firma Centropol energy, a. s., teplo na základě smlouvy dodávala Veolia Energie ČR, a.s. Cena dodávky tepla je 260,02 Kč/GJ.

Srovnání spotřeby a nákladů na energii v HČ a DČ v letech 2017 – 2019

Rok 2017			Rok 2018			Rok 2019		
Spotřeba	HČ v Kč	DČ v Kč	Spotřeba	HČ v Kč	DČ v Kč	Spotřeba	HČ v Kč	DČ v Kč
1417,58 m ³	119 778,00	-	1598 m ³	123 531,00	-	1879 m ³	85 668,10	64 696,50
1580 GJ	605 854,40	1 290,00	1359 GJ	551 453,91	2 440,00	1147 GJ	517 480,98	13 997,25
0,25 MWh	886,00	-	0,25 MWh	1 271,00	-	0,17 MWh	1 186,93	-
76,26 MWh	325 668,00	1 290,00	76,33 MWh	349 054,00	-	73,73 MWh	384 614,40	17 958,00
	1 052 186,40	2 580,00		1 025 309,91	2 440,00		988 950,41	96 651,75
celkem	1 054 766,40		celkem	1 027 749,91		celkem	1 085 602,16	

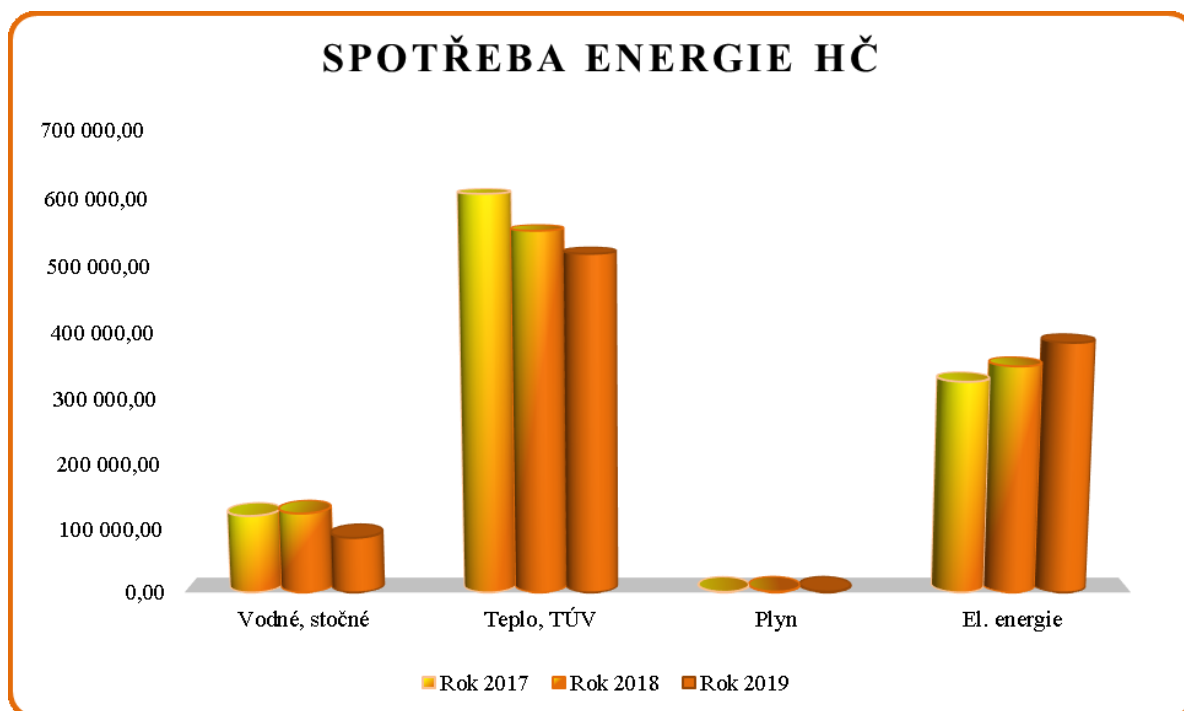
Jak můžeme vidět ve výše uvedené tabulce, spotřeba jednotlivých energií má v uvedených letech tendenci klesat, což souvisí se snahou o šetření organizace. U tepla a TUV se snížila roční spotřeba o 212 GJ. U elektrické energie došlo k poklesu o 2,60 MWh, u plynu k poklesu o 0,08 MWh. U spotřeby vody došlo k nárůstu o 280 m³ vlivem zvýšení uzavřených nájemních smluv v doplňkové činnosti a také vlivem částečného úniku vody u záchodů.

Tabulka vývoje nákladů dle jednotlivých energií

(v Kč)

Druh energie	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	meziroční rozdíl	Vývoj
Vodné, stočné	119 778,00	123 531,00	85 668,10	-37 862,90	69,35%
Teplo, TUV	605 854,40	551 453,91	517 480,98	-33 972,93	93,84%
Plyn	886,00	1 271,00	1 186,93	-84,07	93,39%
El. energie	325 668,00	349 054,00	384 614,40	35 560,40	110,19%
Celkem	1 052 186,40	1 025 309,91	988 950,41	-36 359,50	96%

Ceny všech energií se meziročně zvýšily, organizace se snažila šetřit a v důsledku se celkové náklady na energie v porovnání s rokem předchozím snížily o 36 359,50 Kč. Přitom náklady na elektrickou energii oproti roku 2018 vzrostly o 10,19%, naopak ke snížení došlo u o 6,16 %, u vodného o 30,65 %, a dále také u dodávky plynu o 6,61 %.


511 Opravy a udržování 148 775,28 Kč

Celou položku v účtu oprav a udržování tvoří opravy majetku školy – např. žaluzií, telefonních přístrojů a kabelů, světel, vyměníku.

512 – Cestovné 6 323 Kč

Částka byla použita na cestovné zaměstnanců – doprovod studentů na akce.

518 – Ostatní služby 1 584 084,21 Kč

Jedná se o náklady nejen ze smluvních vztahů, ale i o běžné služby zajišťující chod školy, které se v průběhu roku realizovaly: služby pošt 20 524,64 Kč, internet 72 177 Kč,

telefony 18 431,89 Kč, věcná stravovací režie - stud. 1038 060 Kč, revize a odborné prohlídky 49 516,44 Kč (elektrospotřebičů, elektro-revize budovy, náradí v TV atd.), náklady na softwarové služby 76 137,98 Kč, likvidace odpadů 61 086,20 Kč, drobný DDNM 3 524 Kč, služby BOZP v PO 10 980 Kč, tiskové a propagační služby 155 871,06 Kč, náklady na poplatky za bankovní služby 17 307 Kč, služby ostrahy 1160 Kč, honorář rodilému mluvčímu 45 000 Kč, ostatní služby – členské poplatky, nákup dalších služeb 14 308 Kč .

521 – Mzdové náklady 244 932 Kč

Na účtu jsou mzdové prostředky na platy čerpané z ÚZ 140 ve výši 219 932 Kč, ÚZ 1 ve výši 25 000 Kč na zohlednění větší administrativní zátěže. Podrobný rozbor čerpání mzdových prostředků je uveden v kapitole C.3. Mzdové náklady.

524 – Zákonné sociální pojištění 83 269 Kč

Náklady na sociální a zdravotní zákonné pojištění související s výše uvedenými platovými prostředky. Z ÚZ 1 ve výši 8 500 Kč (SP 6 250 Kč, ZP 2 250 Kč), z ÚZ 140 ve výši 74 769 Kč (SP 54 770 Kč, ZP 19 999 Kč).

527 – Zákonné sociální náklady 195 856 Kč

Tvorba FKSP dle § 2 vyhlášky odst. 1 a tvorba FKSP z platů z jiných zdrojů 4 899 Kč, příspěvek na stravování ve výši 183 822 Kč, na ochranu a bezpečnost zdraví 299 Kč, vstupní a preventivní lékařské prohlídky 1 400 Kč, školení ve výši 5 436 Kč.

549 – Ostatní náklady z činností 642 Kč

Náklady spojené s pojištěním osob při pracovních cestách.

551 – Odpisy 1 135 680,05 Kč

Dle schváleného odpisového plánu.

558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku 656 923 Kč

Na nákladovém účtu z drobného dlouhodobého majetku je účtováno o novém pořízení věcí v celkové hodnotě 656 923 Kč, z toho ÚZ 1 v celkové hodnotě 39 923 Kč, z ÚZ ve výši 146 17 000 Kč a z ÚZ 206 ve výši 600 000 Kč. Největším nákladem bylo pořízení šatních skříněk pro studenty – I. etapa. Dalším pořízeným majetkem byly např. mikroskopy, sušička, sekačka na trávu, křovinořez, vrtací kladivo, vysavač a varná konvice.

591 – Daň 2 112,54 Kč

Vzniklá daňová povinnost v souvislosti se zapojením organizace do Cash pooling, kdy se jedná o srážkovou daň z kreditního úroku.

C.1.1.1.2 Náklady z prostředků MŠMT

Náklady financované prostřednictvím dotací MŠMT byly členěny v uvedených účelových znacích dle rozpisu závazných ukazatelů v celkové výši **36 733 466 Kč**.

Náklady z prostředků MŠMT v hlavní činnosti byly hrazeny převážně z přímých výdajů na vzdělání ÚZ 33353 ve výši 36 139 418 Kč, dále pak ÚZ 33038 Excellence středních škol ve výši 17 272 Kč, ÚZ 33065 Excellence základních škol ve výši 10 400 Kč, ÚZ 33076 Rozvojový program "Částečné vyrovnání mezikrajových rozdílů v odměňování pedagogických pracovníků mateřských, základních a středních škol, konzervatoří a školních družin v roce 2019" ve výši 566 366 Kč. V oblasti těchto přímých nákladů byly dodrženy všechny závazné ukazatele (viz následující tabulka).

Náklady z příspěvku MŠMT dle ÚZ

(v Kč)

Název	ÚZ 33353	ÚZ 33038	ÚZ 33065	ÚZ 33076	CELKEM
501 Spotřeba materiálu	65 785,00	0,00	0,00	0,00	65 785,00
512 Cestovné	121 546,48	0,00	0,00	0,00	121 546,48
521 Mzdy	26 360 219,00	12 700,00	7 658,00	417 067,00	26 797 644,00
524 SP a ZP	8 871 681,00	4 318,00	2 589,00	140 968,00	9 019 556,00
525 Náklady na povinné pojištění	104 552,00	0,00	0,00	0,00	104 552,00
527 Zákonné soc. náklady	597 954,52	254,00	153,00	8 341,00	606 702,52
549 Ostatní náklady z činností	17 680,00	0,00	0,00	0,00	17 680,00
Náklady MŠMT celkem	36 139 418,00	17 272,00	10 400,00	566 376,00	36 733 466,00

Z uvedených nákladů byly pořízeny:

501 Spotřeba materiálu 65 785 Kč

Největší složkou byly knihy studentům nižšího gymnázia ve výši 54 819 Kč, knihy do knihovny + CD + DVD v celkové výši 10 966 Kč.

512 Cestovné 121 546,48 Kč

Z celkové částky bylo použito na cestovné zaměstnanců – doprovod studentů 111 050,48 Kč - jedná se především o doprovody na lyžařské kurzy, exkurze, turnaje, atd. Ostatní cestovné (pedagogických i nepedagogických pracovníků) na různé vzdělávací akce činilo 10 496 Kč.

521 – Mzdové náklady 26 797 644 Kč

Na účtu jsou čerpané z ÚZ 33353 mzdové prostředky na platy ve výši 26 153 405 Kč, náhrada za dočasnou pracovní neschopnost ve výši 146 814 Kč a prostředky na OON ve výši 60 000 Kč, mzdové prostředky na platy z ÚZ 33038 ve výši 12 700 Kč, mzdové prostředky na platy z ÚZ 33065 ve výši 7 658 Kč, mzdové prostředky na platy z ÚZ 33076 ve výši 417 067 Kč. Podrobný rozbor čerpání mzdových prostředků je uveden v kapitole C.3. Mzdové náklady.

524 – Zákonné pojištění 9 019 556 Kč

Náklady na sociální a zdravotní zákonné pojištění související s výše uvedenými platovými prostředky. Konkrétně z ÚZ 33353 je čerpáno na sociální pojištění 6 515 759 Kč a zdravotní pojištění 2 355 922 Kč, z ÚZ 33038 je čerpáno na sociální pojištění 3 175 Kč a zdravotní pojištění 1 143 Kč, z ÚZ 33065 je čerpáno na sociální pojištění 1 899 Kč a zdravotní pojištění 690 Kč, z ÚZ 33076 je čerpáno na sociální pojištění 103 432 Kč a zdravotní pojištění 37 536 Kč.

525 – Jiné sociální náklady 104 552 Kč

Náklady zákonného pojištění zaměstnanců (Česká pojišťovna).

527 – Zákonné sociální náklady 606 702,52 Kč

Tvorba FKSP dle § 2 vyhlášky odst. 1 a tvorba FKSP z platů z jiných zdrojů v celkové výši 526 004,52 Kč, vstupní a preventivní lékařské prohlídky 9 442 Kč, školení ve výši 59 310 Kč, pracovní ochranné pomůcky 3 198 Kč.

549 – Ostatní náklady z činností 17 680 Kč

Náklady spojené s platy komisařů maturitních zkoušek.

C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti

Náklady financované z vlastní činnosti v celkové výši **1 342 783,13 Kč** (viz následující tabulka). Byla zde zapojena vlastní činnost, dary a fondy organizace.

Název	ÚZ 5 - RF	ÚZ 5 - FKSP	ÚZ 5 - IF	ÚZ 5 - z transf.	ÚZ 5- ostatní	CELKEM
501 Spotřeba materiálu	1 804,00	0,00	0,00	0,00	111 932,84	113 736,84
511 Opravy a údržba nem.majetku	0,00	0,00	277 652,28	0,00	230 555,91	508 208,19
512 Cestovné	33 430,00	0,00	0,00	0,00	70 755,52	104 185,52
513 Náklady na reprezentaci	0,00	0,00		0,00	20,00	20,00
518 Služby	0,00	0,00	0,00	0,00	43 129,52	43 129,52
527 Záonné soc. náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300,00	6 300,00
538 Správní poplatek	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
542 Jiné pokuty a penále	0,00		0,00	0,00	109,00	109,00
549 Ostatní náklady z činností	0,00	0,00	0,00	0,00	790,00	790,00
551 Odpisy	0,00	0,00	0,00	470 800,20	0,00	470 800,20
558 Náklady z DDHM	0,00	499,00	0,00	0,00	81 246,76	81 745,76
591 Daň	0,00	0,00	0,00	0,00	13 658,10	13 658,10
Náklady vlastní činnosti celkem	35 234,00	499,00	277 652,28	470 800,20	558 597,65	1 342 783,13

Z uvedených nákladů byly pořízeny:

501 – Spotřeba materiálu 113 736,84 Kč

Jedná se např. knihy do knihovny, noviny, časopisy, CD a DVD ve výši 9 519 Kč, knihy poskytované bezplatně studentům nižšího gymnázia ve výši 19 402, kancelářské potřeby ve výši 1 583 Kč, pohonné hmoty ve výši 500,20 Kč, čisticí a úklidové prostředky ve výši 23 317, materiál pro výuku a na opravy ve výši 36 953,35 Kč, ostatní ve výši 22 462,29 Kč.

511 Opravy a udržování 508 208,19 Kč

Položku ve výši 508 208,19 Kč na účtu oprav a udržování tvoří opravy např. mopedu, myčky, žaluzií, bojleru, vstupních dveří, pohonu vrat, rozvaděče, oprava podlahových krytin. Nejvyšší položkou je oprava podlahy v prostorách TV ve výši 317 070,82 Kč. V tomto kalendářním roce bylo vzhledem k zvýšeným potřebám oprav nutné také zapojení investičního fondu na posílení oprav ve výši 277 652,28 Kč.

512 Cestovné 104 185,52 Kč

Cestovné pedagogických pracovníků – doprovod studentů na akce, z toho tuzemské ve výši 20 603,52 Kč a zahraniční ve výši 50 152 Kč (např. lyžařský výcvik, zájezd do Anglie).

513 Náklady na reprezentaci 20 Kč

Náklady na reprezentaci související se dnem otevřených dveří.

518 – Ostatní služby 43 129,52 Kč

Nájemné pozemků 1 135 Kč – přístřešek na kola, náklady na revize přístrojů 5 290 Kč, náklady na softwarové služby 1 762 Kč, tiskové služby 2 082,52 Kč, konzultační služby 20 000 Kč, propagace a inzerce 760 Kč – jedná se o nabídky volných pracovních míst, ostatní služby 12 100 Kč.

527 – Zákonné sociální náklady 6 300 Kč

Školení zaměstnanců ve výši 1 800 Kč, příspěvek na stravování 4 500 Kč.

538 – Správní poplatky 100 Kč

Náklady na poplatek související s technickou prohlídkou mopedu .

542 – Jiné pokuty a penále 109 Kč

Penále České průmyslové zdravotní pojišťovny vyměřené za období 27.9.2016 – 31.10.2019. Vzniklo vlivem pozdního nahlášení změny zdravotní pojišťovny zaměstnancem.

549 – Ostatní náklady z činností 790 Kč

Položka ve výši 790 Kč je za pojištění osob při zahraničních pracovních cestách.

551 – Odpisy 470 800,20 Kč

Dle schváleného odpisového plánu.

558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku 81 245,76 Kč

Na nákladovém účtu z drobného dlouhodobého majetku je účtováno o novém pořízení věcí v celkové hodnotě 81 245,75 Kč. Byl pořízený majetek, např. židle, notebook, kompresor, mobilní telefony, routery, rozvodová skříň pro rozšíření počítačové sítě.

591 – Daň 13 658,10 Kč

Vzniklá daňová povinnost v souvislosti se zapojením organizace do Cash pooling, kdy se jedná o srážkovou daň z kreditního úroku.

C.1.1.1.4 Náklady z prostředků EU

Náklady (neinvestiční) financované z prostředků EU jsou v celkové výši **226 154,91 Kč** (viz. následující tabulka), kdy se jedná o náklady ze 2 realizovaných projektů EU:

(v Kč)

	Název	Math4You	Math4You 2	CELKEM
501	Spotřeba materiálu	25 617,44	0,00	25 617,44
512	Cestovné	18 565,00	0,00	18 565,00
521	Mzdy	118 625,00	18 860,00	137 485,00
558	Náklady z DDHM	21 990,00	0,00	21 990,00
563	Kurzové náklady	11 757,94	10 739,53	22 497,47
	Náklady projektů celkem	196 555,38	29 599,53	226 154,91

1. *Math exercises for you (Math4You)* – výše nákladů 196 555,38 Kč, kdy největší položkou jsou mzdové náklady zainteresovaných zaměstnanců. Další významnou položkou jsou náklady z DDHM, kdy byl zakoupen 1 dataprojektor, kalkulačky, prezentéry. Z ostatních nákladů bylo hrazeno cestovné zaměstnancům, kancelářské potřeby a v neposlední řadě kurzové rozdíly související s realizací projektu.
2. *Math exercises for you 2 (Math4You)* – Jedná se o pokračování projektu. Výše nákladů 29 599,53 Kč, kdy jsou vyplaceny mzdové náklady zainteresovaných zaměstnanců a kurzové rozdíly.

Všechny uvedené náklady jsou v souladu s podmínkami čerpání peněžních prostředků z EU. Podrobněji k projektům viz. kapitola C.2.4 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků na projekty ESF.

C.1.1.2 Náklady v DČ v roce 2019

Náklady v doplňkové činnosti v roce 2019 činily **268 111,97 Kč**. Souvisejí s činností vymezenou ve zřizovací listině – příloha č. 2, které se člení dle jednotlivých okruhů.

Podrobněji je doplňková činnost rozebrána v bodě C.6 Doplňková činnost – náklady, výnosy.

Celkové náklady v doplňkové činnosti

(v Kč)

Účet	Název účtu	Kč
501	Spotřeba materiálu	9 356,63
502	Spotřeb a energie	96 651,75
511	Opravy, udržování	3 907,50
518	Služby - autorská práva	38 815,34
521	Mzdové náklady	109 817,00
551	Odpisy	9 563,75
	Náklady celkem	268 111,97

Nákladové účty spotřeba materiálu (501), energie (502), opravy a udržování (511), mzdy (521) souvisí s činností přípravných kurzů a s pronájmem. Služby - autorská práva (518) souvisí s kopírovacími pracemi.

C.1.1.3 Analýza čerpání prostředků hodnoceného roku (komentář k vývojovým indexům)

Vývojový index celkových nákladů v roce 2019 je 12,27 %, kdy v hlavní činnosti došlo k navýšení nákladů o 4 659 698,88 Kč a v doplňkové činnosti k navýšení o 126 867,67 Kč.

Hlavní rozdíly ve vývojových indexech hlavní činnosti oproti roku 2018 jsou spojeny s realizovanými projekty EU. Tyto akce měly v roce 2018 podstatný vliv na náklady (taktéž výnosy). Tímto došlo k ovlivnění účtu *ostatní náklady z činnosti (549)* s indexem -61,91%, *náklady z drobného dlouhodobého majetku (558)* s indexem - 48,70%, kdy došlo ke snížení o 721 995,21 Kč vlivem menšího množství pořízeného majetku (např. nábytku - skříní), dále nákladový účet *náklady na reprezentaci (513)* s indexem -99,53%.

Dalším podstatným vlivem v meziročním srovnání byla zvýšená potřeba oprav organizace v roce 2019. Tímto došlo k ovlivnění zejména nákladových účtů *opravy a udržování (511)* s indexem 96,30%, kdy byla meziročně zvýšena potřeba o 324 223,93 Kč.

Mimo uvedené skutečnosti byly ostatní nákladové účty

- Sníženy u *spotřeba materiálu (501)* s indexem -11,59%, kdy došlo především ke snížení kancelářských potřeb, dále pak účet *smluvní pokuty a úroky z prodlení (541)* s indexem -100% snížení poplatku o 25 Kč za opožděnou platbu nájmu za přístřešek na kola, *tvorba fondů (548)* s indexem -100%, *ostatní finanční náklady (569)* s indexem -100% snížení o 0,20 Kč (zaokrouhlovací rozdíly).
- Zvýšeny u účtu *cestovné (512)* s indexem 46,28% o částku ve výši 79 296,50 Kč, nákladový účet *mzdové náklady (521)* s indexem 15,34%, kdy došlo k navýšení vlivem změny nařízení vlády o platových poměrech, nákladový účet *zákonné sociální pojištění (524)* s indexem 15,25 navýšení platby zákonného pojištění vlivem navýšení platů zaměstnanců. Dále pak nákladový účet *jiné daně a poplatky (538)* s indexem 33,33% navýšení platby o 25 Kč za správní poplatek, *jiné pokuty a penále (542)* s indexem 100% o penále ČPZP, *odpisy dlouhodobého majetku (551)* s indexem 20,08%, *kurzové ztráty (563)* s indexem 100, *daň z příjmu (591)* s indexem 1 611,74% zvýšena o 14 849,32 Kč vlivem srážkové daně z kreditního úroku.

Podrobněji v dílčích kapitolách C 1.3 Náklady z prostředků zřizovatele, C 1.4. Náklady z prostředků MŠMT, C 1.5 Náklady z vlastní činnosti, C 1.6 Náklady z prostředků EU a v kapitole C 1.7 Náklady v DČ.

C.1.2 Výnosy organizace celkem k 31.12.2019

Výnosy v roce 2019 činily celkem **43 781 576,01 Kč** za celou organizaci, z toho výnosy v hlavní činnosti činily **43 207 358,13 Kč** a v doplňkové činnosti **574 217,88 Kč**. Z celkových výnosů hlavní činnost činí 98,69 % a doplňková činnost 1,31 %.

C.1.2.1 Výnosy v hlavní činnosti

V roce 2019 organizace obdržela dotace z prostředků Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy, od zřizovatele a z prostředků EU. Většina těchto dotací byla účelová a byla plně pokryta náklady, které jsou vedené v účetnictví, odděleny účelovým znakem.

Výnosy v hlavní činnosti jsou v roce 2019 ve výši **43 207 358,13 Kč** a jsou tvořeny převážně z transferů od MŠMT (tj. 85,44 % celkových výnosů) a zřizovatele (tj. 12,06 % celkových výnosů).

Konkrétní čerpání je znázorněno v tabulce.

Vlastní výnosy, dotace v HČ

Účet	Název účtu	Kč
602	Výnosy z prodeje služeb	20 000,00
609	Jiné výnosy z vlastních činností	750,00
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	148 959,27
644	Výnosy z prodeje materiálu	1 946,00
648	Čerpání fondů	313 385,28
649	Ostatní výnosy z činností	32 048,43
662	Úroky	83 103,35
663	Kurzové zisky	10 951,39
669	Ostatní finanční výnosy	8,60
672	Výnosy z transferů	42 596 205,81
		43 207 358,13

Nejvýraznějším výnosem jsou transfery (od MŠMT a od zřizovatele), které jsou dány závazným ukazatelem. Konkrétně se jedná o: Přímé náklady na vzdělávání UZ 33353 ve výši 36 139 418 Kč, Rozvojový program Excellence SŠ UZ 33038 ve výši 17 272 Kč, Rozvojový program Excellence ZŠ UZ 33065 ve výši 10 400 Kč, Rozvojový program Excellence ZŠ UZ 33076 ve výši 566 376 Kč. Provozní náklady UZ 1 ve výši 3 109 000 Kč, ÚZ 137 Účelový

příspěvek na výuku rodilými mluvčími 2018/2019 ve výši 45 000 Kč, ÚZ 140 Dofinancování osobních nákladů na další vzdělání školního psychologa ve výši 299 100 Kč, ÚZ 146 Účelový příspěvek na zlepšení podmínek práce s talenty v rámci akce Podpora talentů - příspěvkové organizace MSK ve výši 30 000 Kč, ÚZ 147 Účelový příspěvek na úhradu cestovních nákladů žáků spojených s jejich výjezdem na studijně pracovní pobyt v Bretani ve výši 5 000 Kč, ÚZ 205 Na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 1 134 000 Kč, Časové rozpuštění IT ve věcné a časové souvislosti (UZ 5) ve výši 470 800,20 Kč.

C.1.2.2 Vlastní výnosy

Vlastní výnosy organizace byly v celkové výši **611 152,32 Kč**.

Vlastní výnosy v hlavní činnosti – účet 602 ve výši 20 000 Kč, účet 609 ve výši 750 Kč představují např. ověření, správní poplatky, opisy za vysvědčení apod. Účet 641 Smluvní pokuty a úroky z prodlení ve výši 148 959,27 Kč za pozdní dodávku učebních pomůcek a vybavení souvisejících s realizovaným projektem *Modernizace posluchárny fyziky a laboratoře chemie*. Účet 644 Výnosy z prodeje materiálu ve výši 1 946 Kč jsou za výkup šrotu. Účet čerpání fondů 648 ve výši 313 385,28 Kč – jedná se o zapojení fondů organizace, z toho rezervní fond ve výši 35 234 Kč, fond FKSP ve výši 499 Kč, investiční fond ve výši 277 652,28 Kč (posílení zdrojů na opravu a údržbu). Sponzorské dary byly použity výhradně ke zkvalitnění vzdělávání (např. na doplnění učebních pomůcek a majetku školy) a na zajištění provozu školy (viz bod C.7 Peněžní fondy a jejich krytí a zapojení do hospodaření v daném roce). Účet 649 Ostatní výnosy z činností ve výši 32 048,43 Kč, v němž je účtováno o náhradě škod pojišťovnou odstranění graffiti. Účet 662 Úroky ve výši 83 103,35 Kč jsou bonusy za zapojení organizace do Cashpoolingu. Účet 663 Kurzové zisky ve výši 10 951,39 Kč, a účet 669 Ostatní finanční výnosy ve výši 8,60 Kč.

Vlastní výnosy v hlavní činnosti bez projektů ESF a dotací

Účet	Název účtu	Kč
602	Výnosy z prodeje služeb	20 000,00
609	Jiné výnosy z vlastních činností	750,00
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	148 959,27
644	Výnosy z prodeje materiálu	1 946,00
648	Čerpání fondů	313 385,28
649	Ostatní výnosy z činností	32 048,43
662	Úroky	83 103,35
663	Kurzové zisky	10 951,39
669	Ostatní finanční výnosy	8,60
		611 152,32

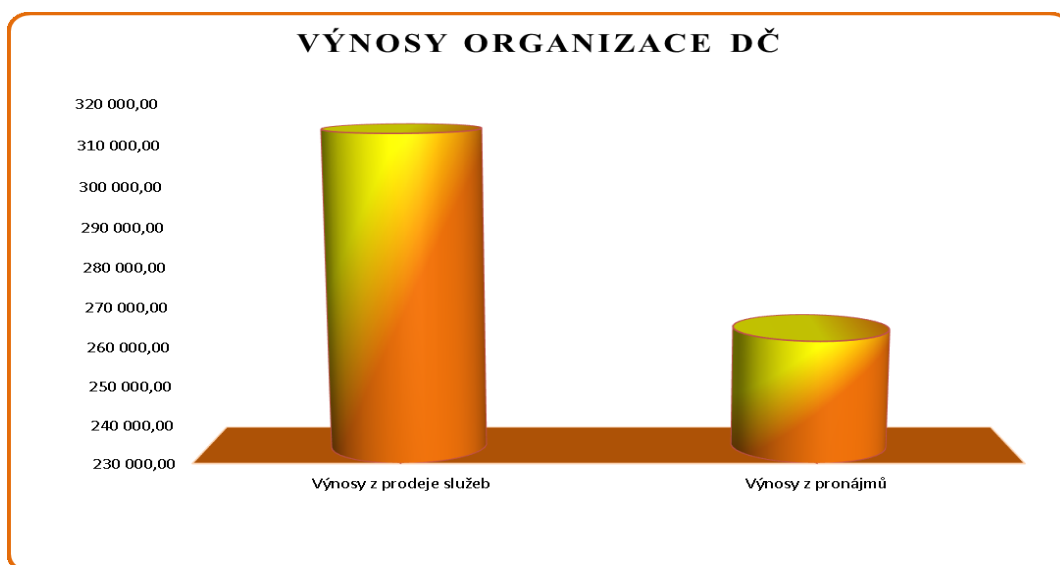
Vyjma výnosů z čerpání fondů předpokládáme v dalším roce výnosy obdobné výše. Výši vlastních příjmů v hlavní činnosti organizace nemůže nijak ovlivnit, protože se jedná převážně o nepravidelné a nahodilé příjmy (výnosy z opisů, ověření atd.).

C.1.2.3 Výnosy z doplňkové činnosti

Výnosy z doplňkové činnosti činily v roce 2019 celkem **574 217,88 Kč** a tvořily 1,31 % celkových výnosů. Doplňková činnost je podrobněji analyzována v části C.6 Doplňková činnost – náklady, výnosy, které byly využity pro krytí nákladů vznikajících s touto činností a nákladů vznikajících s hlavní činností.

Tabulka výnosů doplňkové činnosti

Účet	Název účtu	Kč
602	Výnosy z prodeje služeb	312 805,63
603	Výnosy z pronájmů	261 412,25
	Výnosy	574 217,88



Výnosy v této činnosti jsou ovlivněny především zájmem potenciálních studentů o přípravné kurzy, dále zájmem o sportovní aktivity a náhodnou reklamní činností.

C.1.2.4 Analýza výnosů (komentář k vývojovým indexům)

Vývojový index celkových výnosů v roce 2019 je 12,27 %, kdy v hlavní činnosti došlo k navýšení výnosů o 4 771 665,17 Kč a v doplňkové činnosti ke zvýšení o 14 911,38 Kč.

Hlavní rozdíly ve vývojových indexech hlavní činnosti oproti roku 2018 jsou spojeny s realizovanými projekty EU. Tyto akce měly v roce 2018 podstatný vliv na náklady (taktéž výnosy). Tímto jsou v roce 2019 ovlivněny *výnosy ze smluvních pokut a úroků z prodlení (641)* s indexem 800 %, kdy vlivem pozdního dodání zboží a služeb bylo účtováno penále.

Dalším podstatným vlivem v meziročním srovnání byla zvýšená potřeba oprav organizace v roce 2019. Tímto došlo ke zvýšení *čerpání fondů (účet 648)* s indexem 40,57%, kdy došlo k většímu zapojení fondu investic.

Výnosy z prodeje služeb (účet 602) s vývojovým indexem -15,23% souvisí se změnami cen energií a také se změnami kalkulací v doplňkové činnosti organizace, účet *výnosy z pronájmu (účet 603)* s indexem 82,80% navýšen o 118 410 Kč což částečně souvisí se změnami uvedenými viz. předchozí účet. Naopak *výnosy z vlastních výkonů (účet 609)* s indexem -42,31% zaznamenaly snížení o 550 Kč. Tento nárůst či snížení je dán především zájmem o opisy, ověření, který je v každém roce individuální. Ke snížení výnosů došlo také u následujících účtů:

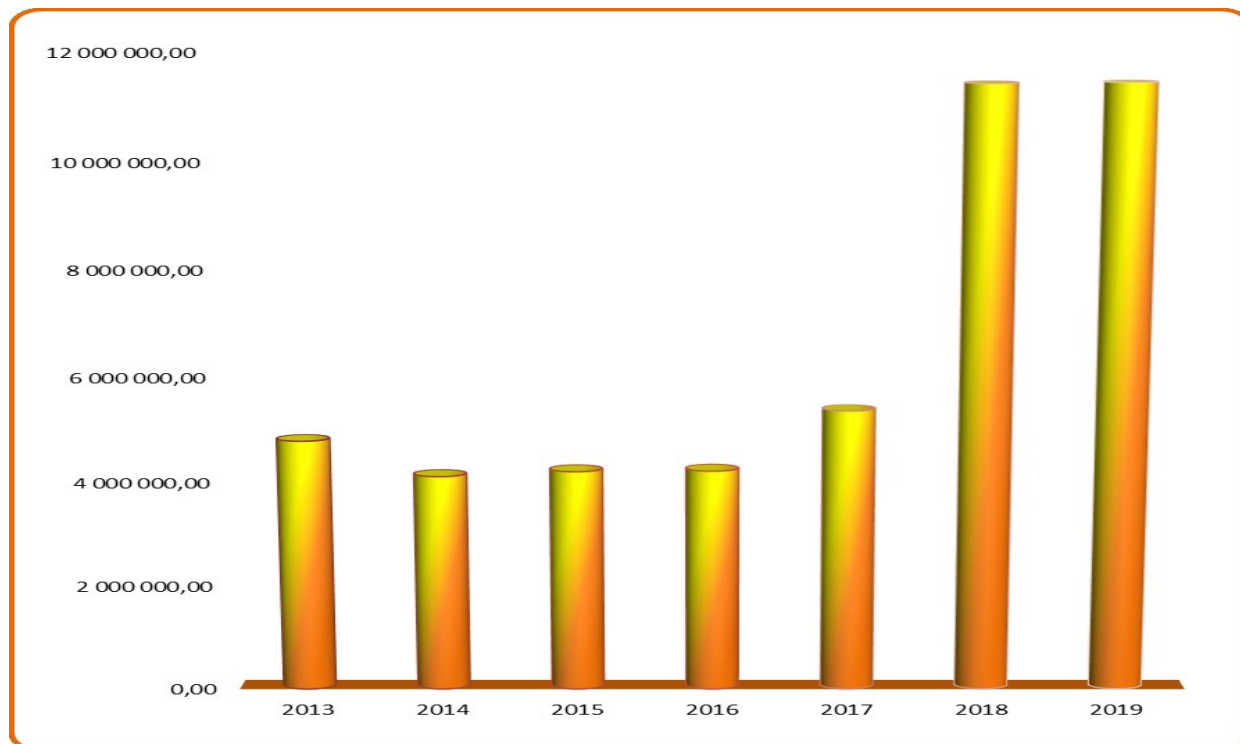
- *ostatní výnosy z činnosti (649)* s indexem -28,61% došlo ke snížení o 12 846,57 Kč, kdy se jedná především o náhrady škody od pojišťoven, náhrady studentů za učebnice, a také v roce 2019 nedošlo v doplňkové činnosti k rekvalifikacím, které probíhaly v předešlých letech.
- *ostatní finanční výnosy (669)* s indexem -66,03% se snížily o 16,72 Kč vlivem individuálních zaokrouhlovacích rozdílů.

Ke zvýšení došlo u následujících účtů:

- *výnosy z prodeje materiálu (účet 644)* s indexem 1 058,33%, kdy v roce předchozím došlo k menšímu prodeji materiálu – tzn. odvoz šrotu,
- *výnosy z úroků (662)* s 1 259,22% tj. o částku ve výši 76 989,29 Kč za kreditní úrok vlivem napojení organizace na Cashpooling zřizovatele.
- *kurzové rozdíly (663)* s indexem 100% o částku ve výši 10 961,39 Kč,
- *výnosy z transferů (672)* s indexem 11,60% - podrobnější srovnání v následujících grafech:

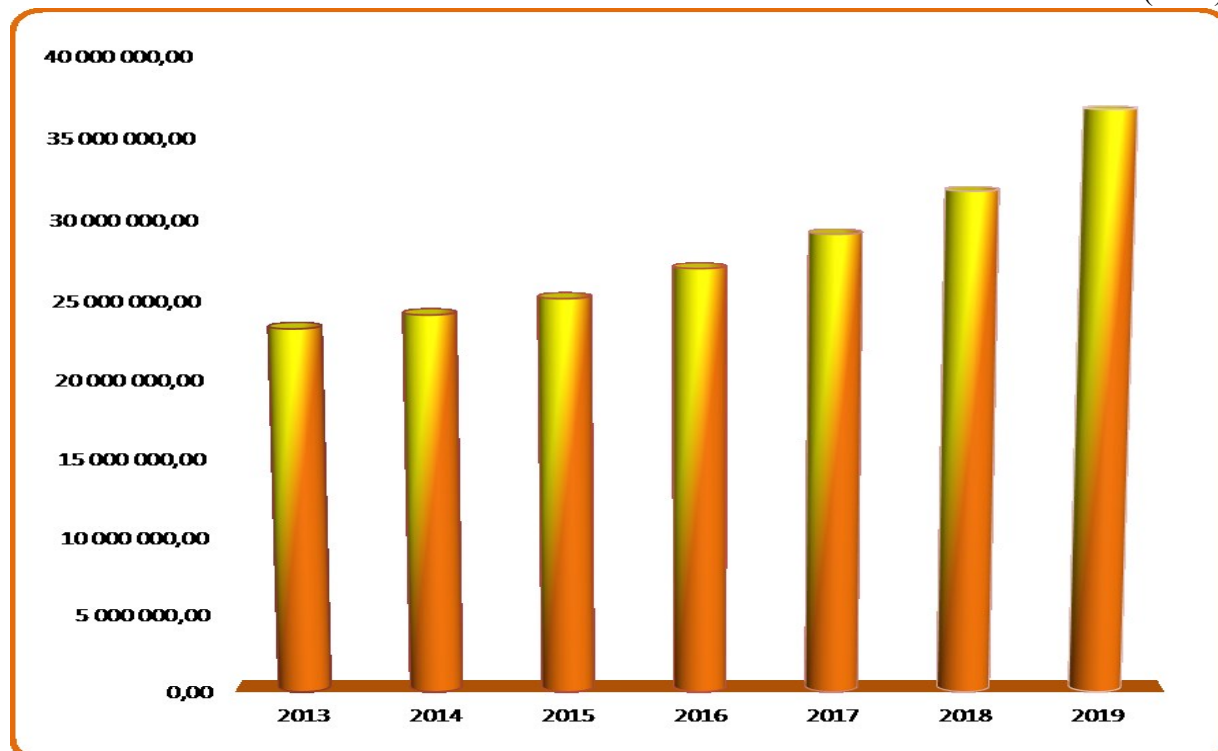
Srovnání - dotace z rozpočtu zřizovatele (MSK) v letech 2013 - 2019

(v Kč)



Srovnání - dotace z MŠMT v letech 2013 - 2019

(v Kč)



Podrobněji k výnosům organizace v dílčích kapitolách C1.2 Výnosy organizace celkem k 31.12.2019.

C.1.3 Výsledek hospodaření

Výsledkem hospodaření za rok 2019 v hlavní činnosti byla ztráta ve výši **306 105,91 Kč** a v doplňkové činnosti vznikl zisk ve výši **306 105,91 Kč**. Náklady v hlavní činnosti mohly být překročeny, jelikož jsme plánovali použití vzniklého zisku z doplňkové činnosti. Výsledek hospodaření za celou organizaci činil **0 Kč**. Do hospodaření byl také zapojen fond investic na opravy, a to v celkové výši 277 652,28 Kč.

Tabulka výsledku hospodaření roku 2019

(v Kč)

Výsledek hospodaření (VH)		Výsledek hospodaření
VH z hlavní činnosti		-290 335,27
v tom: z příspěvku zřizovatele		0,00
z vlastních zdrojů		-290 335,27
zdanění		-15 770,64
VH z hlavní činnosti po zdanění		-306 105,91
VH z doplňkové činnosti		306 105,91
zdanění		0,00
VH z doplňkové činnosti po zdanění		306 105,91
Celkem výsledek hospodaření po zdanění		0,00
výše neuhrazené ztráty minulých let	(ztráta -, zisk +)	0,00
použití výsledků hospodaření ke krytí ztráty minulých let		0,00
Výsledek hospodaření k rozdělení do fondů		0,00

Organizace se snaží nakládat se svými prostředky hospodárně, a tudíž i výsledek hospodaření v jednotlivých letech je vyrovnaný, nebo mírně přebytkový.

Porovnání výsledků hospodaření za organizaci celkem (v HČ a DČ) v letech 2013 – 2019

(v Kč)

Rok	HV dle účetního výkazu
2019	0,00
2018	0,00
2017	0,00
2016	0,00
2015	0,00
2014	251,00
2013	0,00

Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Hospodářský výsledek v roce 2019 za celou organizaci je **0,00 Kč**. Proto nenavrhujeme žádný jeho přiděl.

C.1.3.1 Výsledek hospodaření z hlavní činnosti v roce 2019

HLAVNÍ ČINNOST	
ÚZ	VH (v Kč)
ÚZ 33353	0,00
ÚZ 33038	0,00
ÚZ 33065	0,00
ÚZ 33076	0,00
ÚZ 1	0,00
ÚZ 5	-271 782,00
ÚZ 137	0,00
ÚZ 140	0,00
ÚZ 146	0,00
ÚZ 147	0,00
ÚZ 205	0,00
ÚZ 206	0,00
OdPa 3121	-271 782,00
ÚZ 3	-24 645,08
ÚZ 4	-8 284,71
ÚZ 17015	-0,01
ÚZ 17016	-1394,11
OdPa 3299	-34 323,91
Celkem	-306 105,91

Porovnání výsledků hospodaření v HČ v letech 2013 – 2019

(v Kč)

Rok	Ztráta
2013	198 899,00
2014	245 926,20
2015	275 316,40
2016	327 704,04
2017	404 641,50
2018	418 062,20
2019	306 105,91

C.1.3.2 Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti v roce 2019

Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti je podrobně komentován v kapitole C.6.1 Doplňková činnost.

Porovnání výsledků hospodaření v DČ v letech 2013 – 2019

(v Kč)

Rok	Zisk
2013	198 899,00
2014	246 177,20
2015	275 316,40
2016	327 704,04
2017	404 641,50
2018	418 062,20
2019	306 105,91



Zisk v doplňkové činnosti má v posledních letech tendenci stoupat díky zvýšené poptávce po sportovních aktivitách. V roce 2019 zisk v doplňkové činnosti mírně klesl - způsobeno vlivem zvýšených nákladů na energie. V následujícím roce tj. 2020 plánujeme podobný zisk jako v roce 2019.

C.2 Čerpání účelových dotací

C.2.1 Rozpis závazných ukazatelů

Naší příspěvkové organizaci byly zastupitelstvem Moravskoslezského kraje usnesením č. 10/1083 ze dne 13.12.2018 stanoveny podle § 12 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, závazné ukazatele na rok 2019, a to příspěvek na provoz ve výši **4 193 000 Kč**. V průběhu roku 2019 došlo ke změnám uvedeným v následující tabulce.

Změny závazných ukazatelů v roce 2019

(v Kč)

ZMĚNY	PŘÍMÉ					PROVOZNÍ					Projekt OP IROP Modernizace počítačových učeben a vybavení jazykových učeben		Projekt IROP Modernizace posluchárny fyziky a laboratoře chemie		Celkem		
	Datum	ÚZ 33353	ÚZ 33038	33065	ÚZ 33076	ÚZ 1	ÚZ 140	ÚZ 146	ÚZ 147	ÚZ 205	ÚZ 206	ÚZ 206	neinvestiční	investiční		neinvestiční	investiční
13.12.2018					3 109 000,00					1 084 000,00							4 193 000,00
29.1.2019	6 070 000,00			567 211,00	3 109 000,00	293 800,00				1 084 000,00		6 000 000,00					17 124 011,00
11.3.2019	11 949 000,00			567 211,00	3 109 000,00	293 800,00				1 084 000,00		6 000 000,00	899 087,14	225 810,00	476 620,90	1 068 776,25	18 378 719,04
9.4.2019	11 949 000,00	17 272,00		567 211,00	3 109 000,00	293 800,00				1 084 000,00		6 000 000,00	899 087,14	225 810,00	476 620,90	1 068 776,25	18 395 991,04
30.4.2019	35 847 381,00	17 272,00		567 211,00	3 109 000,00	293 800,00				1 084 000,00		6 000 000,00	899 087,14	225 810,00	476 620,90	1 068 776,25	42 294 372,04
11.6.2019	35 847 381,00	17 272,00		567 211,00	3 109 000,00	293 800,00		5 000,00		1 084 000,00	300 000,00	6 000 000,00	899 087,14	225 810,00	476 620,90	1 068 776,25	42 599 372,04
25.6.2019	36 107 518,00	17 272,00		567 211,00	3 109 000,00	293 800,00		5 000,00		1 084 000,00	300 000,00	6 000 000,00	899 087,14	225 810,00	476 620,90	1 068 776,25	42 859 509,04
24.9.2019	36 107 518,00	17 272,00		567 211,00	3 109 000,00	293 800,00		5 000,00	1 084 000,00	300 000,00	6 241 000,00	899 087,14	225 810,00	476 620,90	1 068 776,25	42 859 509,04	
21.10.2019	36 139 418,00	17 272,00		567 211,00	3 109 000,00	299 100,00		5 000,00	1 084 000,00	300 000,00	6 241 000,00	899 087,14	225 810,00	476 620,90	1 068 776,25	42 896 709,04	
4.11.2019	36 139 418,00	17 272,00		567 211,00	3 109 000,00	299 100,00		5 000,00	1 134 000,00	300 000,00	6 241 000,00	899 087,14	225 810,00	476 620,90	1 068 776,25	42 946 709,04	
25.11.2019	36 139 418,00	17 272,00		567 211,00	3 109 000,00	299 100,00	30 000,00	5 000,00	1 134 000,00	600 000,00	6 241 000,00	899 087,14	225 810,00	476 620,90	1 068 776,25	43 276 709,04	
9.12.2019	36 139 418,00	17 272,00	10 400,00	566 376,00	3 109 000,00	299 100,00	30 000,00	5 000,00	1 134 000,00	600 000,00	6 241 000,00	899 087,14	225 810,00	476 620,90	1 068 776,25	43 286 274,04	

Rozdělení příspěvků a dotací dle OdPa

OdPa 3121	43 286 274,04 Kč	přímé a provozní příspěvky celkem
OdPa 3299	193 225,12 Kč	projekty EU - není stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele
bez OdPa	7 535 586,25 Kč	investiční dotace zřizovatele
Celkem	51 015 085,41 Kč	

Rozdělení příspěvků a dotací dle ORJ

ORJ 13	43 286 274,04 Kč	přímé a provozní příspěvky celkem
ORJ 13	1 294 586,25 Kč	investiční dotace zřizovatele
ORJ 7	6 241 000,00 Kč	investiční dotace zřizovatele
bez ORJ	193 225,12 Kč	projekty EU - není stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele
Celkem	51 015 085,41 Kč	

Konečný závazný ukazatel – příspěvek na provoz včetně projektů, se kterým naše organizace v roce 2019 hospodařila, tedy činil 43 286 274,04 Kč. Od žádných dalších subjektů naše organizace dotace neobdržela.

Na rok 2019 byly naší příspěvkové organizaci stanoveny závazné ukazatele v oblasti:

a) příspěvky a dotace - MŠMT:

ÚZ 33353 prostředky na činnost škol a školských zařízení (přímých výdajů na vzdělávání)

- prostředky na platy 26 153 405,00 Kč,
- ostatní osobní náklady 60 000,00 Kč,
- zákonné odvody 8 912 516,00 Kč,
- základní příděl do FKSP 523 069,00 Kč,
- přímý ONIV 490 428,00 Kč.

ÚZ 33038 prostředky na Rozvojový program „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích ve školním roce 2017/2018 – Excellence středních škol 2018“

- prostředky na platy 12 700,00 Kč,
- zákonné odvody 4 318,00 Kč,
- základní příděl do FKSP 254,00 Kč.

ÚZ 33065 účelové prostředky na RP „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích ve školním roce 2018/2019 – Excellence základních škol“

- prostředky na platy 7 658,00 Kč,
- zákonné odvody 2 589,00 Kč,
- základní příděl do FKSP 153,00 Kč.

ÚZ 33076 účelové prostředky na RP „Částečné vyrovnání mezikrajových rozdílů v odměňování pedagogických pracovníků mateřských, základních a středních škol, konzervatoří a školních družin v roce 2019“

- prostředky na platy 417 067,00 Kč,
- zákonné odvody 140 968,00 Kč,
- základní příděl do FKSP 8 341,00 Kč.

b) příspěvky a dotace od zřizovatele:

ÚZ 1 provozních nákladů - prostředky na provozní náklady 3 109 000,- Kč, z této částky vyčleněno 34 000 Kč na platy jako zohlednění větší administrativní zátěže.

ÚZ 137 účelové prostředky na výuku vedenou rodilými mluvčími pro 2.pololetí 2018/2019 ve výši 45 000,00 Kč. Časová použitelnost do 31.8.2019.

ÚZ 140 účelové prostředky na dofinancování osobních nákladů na další vzdělávání školních psychologů a školních speciálních pedagogů

- prostředky na platy 219 932,00 Kč,
- zákonné odvody 74 769,00 Kč,
- základní příděl do FKSP 4 399,00 Kč.

ÚZ 146 účelově určeno na zlepšení podmínek práce s talenty v rámci akce Podpora talentů - příspěvkové organizace MSK ve výši 30 000,00 Kč. Časová použitelnost do 31.3.2020.

ÚZ 147 účelově určeno na úhradu cestovních nákladů žáků spojených s jejich výjezdem na studijně pracovní pobyt v Bretani ve výši 5 000,00 Kč.

ÚZ 205 účelové prostředky na „krytí odpisů dlouhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku“ ve výši 1 134 000,00 Kč.

ÚZ 206 účelové prostředky na nákup nových šatních skříněk v rámci akce "Reprodukce majetku kraje v odvětví školství" ve výši 600 000,00 Kč.

C.2.2 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - dotace ze SR

Vyúčtování prostředků na činnost škol a školských zařízení (přímé náklady) - ÚZ 33353

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2019	Skutečně použito k 31.12.2019
33353	platy pedagogických a nepedagogických zaměstnanců	26 153 405,00	26 153 405,00
	OON pedagogických zaměstnanců	60 000,00	60 000,00
	ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	9 926 013,00	9 926 013,00
	CELKEM	36 139 418,00	36 139 418,00

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům.

Vyúčtování prostředků na „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2017/2018 - Excelence středních škol 2018“ - ÚZ 33038

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2019	Skutečně použito k 31.12.2019
33038	platy pedagogických a nepedagogických zaměstnanců	12 700,00	12 700,00
	ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	4 572,00	4 572,00
	CELKEM	17 272,00	17 272,00

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Částka byla vyplacena formou odměn 2 pedagogickým pracovníkům, kteří se podíleli na přípravě studentů k účasti na soutěžích – účast na Středoškolskou odbornou činnost (obor Zdravotnictví), dále na chemickou olympiádu kategorie A.

Vyúčtování prostředků na „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích ve školním roce 2018/2019 – Excellence základních škol 2019“ - ÚZ 33065

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2019	Skutečně použito k 31.12.2019
33065	platy pedagogických a nepedagogických zaměstnanců	7 658,00	7 658,00
	ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	2 742,00	2 742,00
	CELKEM	10 400,00	10 400,00

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Částka byla vyplacena formou odměn 2 pedagogickým pracovníkům, kteří se podíleli na přípravě studentů na soutěže v anglickém jazyce a olympiádě v českém jazyce.

Vyúčtování prostředků na „Částečné vyrovnání mezikrajových rozdílů v odměňování pedagogických pracovníků mateřských, základních a středních škol, konzervatoří a školních družin v roce 2019“ - ÚZ 33076

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2019	Skutečně použito k 31.12.2019
33076	platy pedagogických a nepedagogických zaměstnanců	417 067,00	417 067,00
	ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	149 309,00	149 309,00
	CELKEM	566 376,00	566 376,00

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům.

C.2.3 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - z rozpočtu zřizovatele (MSK)

Finanční vypořádání účelových dotací poskytnutých z rozpočtu Moravskoslezského kraje v roce 2019 je uvedeno v následující tabulce.

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto	Skutečně použito	Vratka
		k 31.12.2019	k 31.12.2019	
1	provozní náklady	3 109 000,00	3 109 000,00	0,00
137	účelové prostředky na výuku vedenou rodilými mluvčími pro 2.pololetí 2018/2019	45 000,00	45 000,00	0,00
140	Dofinancování školních psychologů	299 100,00	299 100,00	0,00
146	účelově určeno na zlepšení podmínek práce s talenty v rámci akce Podpora talentů - příspěvkové organizace MSK	30 000,00	18 960,00	11 040,00
147	na úhradu cestovních nákladů žáků spojených s jejich výjezdem na studijně pracovní pobyt v Bretani	5 000,00	5 000,00	0,00
205	účelově určeno na krytí odpisů DHM a DNM	1 134 000,00	1 134 000,00	0,00
206	na nákup nových šatních skříněk v rámci akce "Reprodukce majetku kraje v odvětví školství"	600 000,00	600 000,00	0,00
Dotace celkem		5 222 100,00	4 611 060,00	11 040,00

Účelová dotace ÚZ 146 ve výši 30 000 Kč nebyla v roce 2019 vyčerpána v plné výši. Důvodem nedočerpání ve výši 11 040 Kč je časová použitelnost stanovená do 31.3.2020.

Vyúčtování účelové dotace na „Dofinancování osobních nákladů a nákladů na další vzdělávání školních psychologů a školních speciálních pedagogů“ - ÚZ 140

(v Kč)

Druh nákladu	Z účelového příspěvku od zřizovatele	z ÚZ 33353
Platy	219 932,00	0,00
Odvody + FKSP	79 168,00	0,00
ONIV	0,00	37 254,00
CELKEM	299 100,00	37 254,00

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Účelová dotace ve výši 299 100 Kč byla vyčerpána v plné výši.

Vyúčtování účelové dotace na krytí odpisů DHM a DNM v roce 2019 - ÚZ 205

Odpisy v roce 2018 činily celkem **1 616 044 Kč** - viz následující tabulka, účelová dotace na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 1 134 000 Kč byla vyčerpána celá.

(v Kč)

UZ	Účet	Kč	
Doplňková činnost	551/040	9 563,75	9 563,75 Kč
UZ 205	551/300	63 191,94	1 134 000,00 Kč
	551/400	1 070 808,06	
UZ 1	551/400	1 680,05	1 680,05 Kč
UZ 5 z transferu	551/700	445 912,14	470 800,20 Kč
	551/600	24 888,06	
Celkem	551	1 616 044,00	

C.2.4 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - projekty ESF

V kalendářním roce se organizace zapojila do 1 projektu financovaného z prostředků EU. Jedná se o:

1. *Math exercises for you (Math4You)*, ve kterém figurujeme jako partneři. Koordinátorem je VŠB - Technická univerzita Ostrava. Projekt má dva hlavní cíle: Prvním cílem je posílit matematické kompetence studentů na středních školách, a v posledních letech na základních školách prostřednictvím začlenění nových, zajímavých a netradičních interaktivních cvičení do matematiky. Druhým cílem je zlepšit anglické dovednosti učitelů a žáků matematiky tím, že vytvoří všechny výsledky projektu v anglickém jazyce, stejně jako verze v místních jazycích projektových partnerů (česky, polsky, slovensky). Projekt probíhá v období 1. 2. 2017 – 28. 6. 2019.

Z projektu byly v roce 2019 hrazeny mzdy zaměstnanců zapojených do projektu, cestovní náhrady, kalkulačky, prezentéry, dataprojektor a kancelářské potřeby.

2. *Math exercises for you (Math4You2)*, kdy se jedná o přímé pokračování první části. Projekt probíhá v období 1. 9. 2019 – 31.8. 2020.

Z druhé části projektu byly v roce 2019 hrazeny mzdy zaměstnanců.

C.3 Mzdové náklady

C.3.1 Plnění počtu zaměstnanců

Na základě usnesení rady kraje č. 61/5498 ze dne 30. 4. 2019 byl stanoven závazný ukazatel limit počtu zaměstnanců 59,08.

Rok 2019	Limit	Skutečnost	Plnění %
Zaměstnanci celkem	59,08	59,39	101%

Navýšení limitu počtu zaměstnanců bylo mírně překročeno z důvodu dlouhodobého zástupu za rodičovskou dovolenou a dlouhodobou nemocenskou.

C.3.2 Čerpání prostředků na platy a OPPP

Rozdělení prostředků na platy podle druhu

(v Kč)

Období 2019	Mzdové prostředky	Nepedagogičtí pracovníci	Pedagogičtí pracovníci	Psycholog	Zůstatek limitu ÚZ 33353	OPPP	Math4You
1	1 974 815,00	266 425,00	1 708 390,00	18 820,00	24 616 015,00	4 290,00	18 279,00
2	1 917 539,00	251 691,00	1 665 848,00	18 820,00	22 698 476,00	4 290,00	11 079,00
3	1 871 903,00	270 561,00	1 601 342,00	18 820,00	20 826 573,00	9 680,00	11 079,00
4	1 933 656,00	256 112,00	1 677 544,00	18 820,00	18 892 917,00	0,00	11 079,00
5	2 006 655,00	253 847,00	1 752 808,00	18 820,00	16 886 262,00	17 050,00	11 079,00
6	1 983 451,00	270 978,00	1 712 473,00	18 820,00	14 902 811,00	0,00	56 030,00
7	2 104 484,00	270 417,00	1 834 067,00	19 929,00	12 798 327,00	0,00	0,00
8	1 962 752,00	258 566,00	1 704 186,00	19 057,00	10 835 575,00	0,00	0,00
9	1 863 487,00	258 487,00	1 605 000,00	18 820,00	8 972 088,00	19 470,00	0,00
10	1 947 731,00	259 089,00	1 688 642,00	18 820,00	7 024 357,00	0,00	0,00
11	3 723 130,00	470 081,00	3 253 049,00	18 820,00	3 301 227,00	0,00	0,00
12	3 326 227,00	820 195,00	2 506 032,00	11 566,00	-25 000,00	5 220,00	18 860,00
Rok	26 615 830,00	3 906 449,00	22 709 381,00	219 932,00		60 000,00	137 485,00
ÚZ 140	219 932,00						
Vyplacené PNP celkem	26 835 762,00						

Rozdělení prostředků na platy podle účelového znaku

ÚZ 33353	26 153 405,00
ÚZ 33076	417 067,00
ÚZ 33038	12 700,00
ÚZ 33065	7 658,00
Součet	26 590 830,00
ÚZ 1	25 000,00
Součet	26 615 830,00
ÚZ 140 Psycholog	219 932,00
Math4You	137 485,00
Vyplacené PNP celkem	26 835 762,00

Tabulky uvádějí průběžné čerpání mzdových prostředků dle jednotlivých účelových znaků.

C.3.3 Počet zaměstnanců, průměrný měsíční plat

Rok 2019	Počet zaměstnanců	Průměrný plat při 100% úvazku
Pedagogičtí pracovníci	46,78	40 297
Ostatní pracovníci	12,11	25 373
Celkem	58,89	37 862
Psycholog	0,5	

Tabulky uvádějí průběžné čerpání mzdových prostředků dle jednotlivých UZ.

C.3.4 Čerpání osobních příplatků a odměn z nenárokové složky

(v Kč)

Prostředky na platy	Osobní	Odměny	Nenárokové	% OP z nenárokové	% odměn
UZ 333..	925 032,00	2 816 005,00	3 741 037,00	75,27%	24,73%

C.3.5 Procento nenárokové složky z tarifního platu

(v Kč)

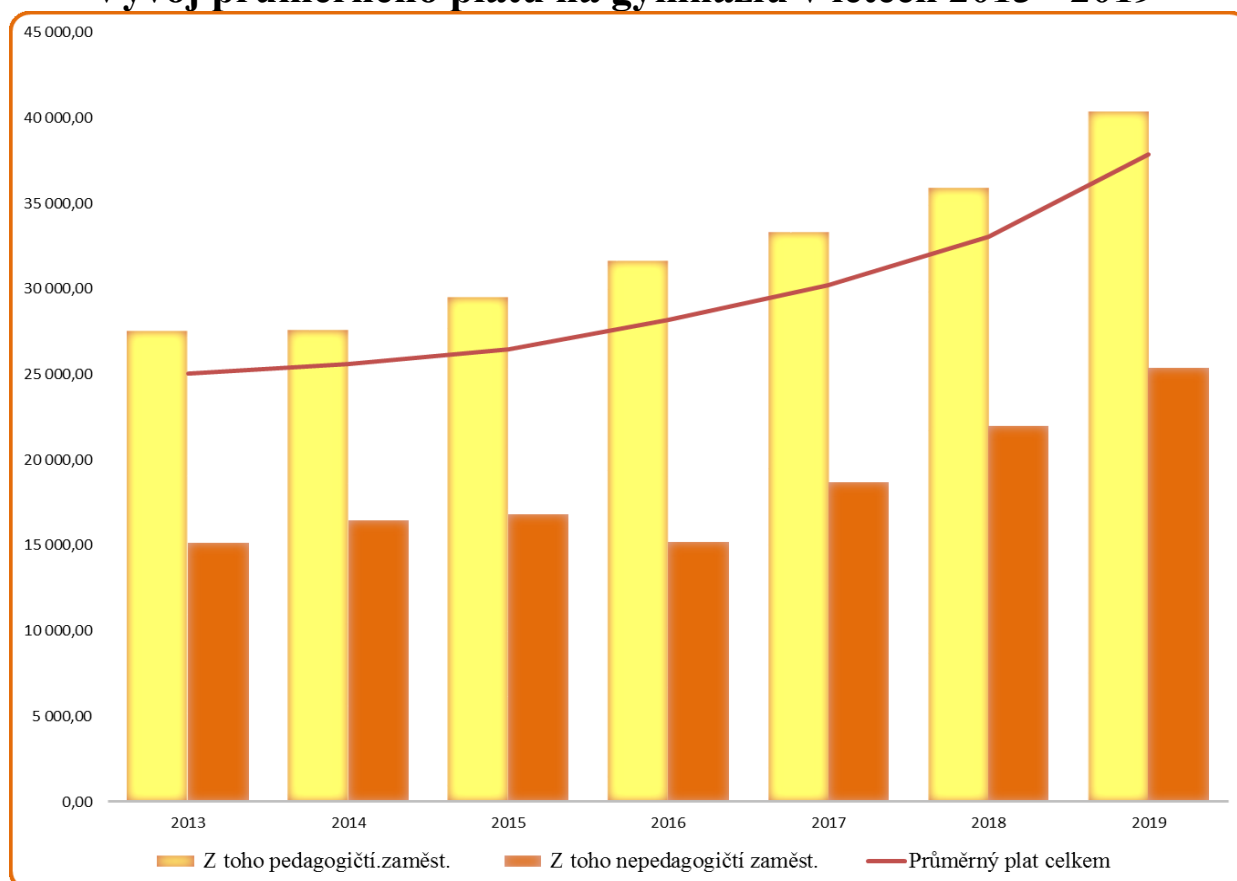
Rok 2019	Nenárokové	Tarifní	% NS
Pedagogičtí pracovníci	2 923 651,00	14 602 441,00	20,02
Nepedagogičtí pracovníci	817 386,00	2 476 885,00	33,00
Celkem za organizaci	3 741 037,00	17 079 326,00	21,90

C.3.6 Porovnání vývoje průměrného platu na gymnáziu

Rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<i>Počet zaměstnanců</i>	56,56	57,07	57,85	58,08	58,42	58,68	59,38
z toho učitelé	44,50	45,47	44,30	44,37	44,84	45,39	45,78
z toho ostatní zaměstnanci	11,33	11,13	12,21	12,08	11,76	11,79	12,10
Psycholog a asistent	0,50	0,50	1,34	1,63	1,81	1,50	1,50
<i>Průměrný plat celkem</i>	<i>25 025,00</i>	<i>25 625,00</i>	<i>26 465,00</i>	<i>28 185,00</i>	<i>30 233,00</i>	<i>33 065,00</i>	<i>37 861,89</i>
z toho pedagogičtí zaměstnanci	27 495,00	27 569,00	29 456,00	31 625,00	33 288,00	35 839,89	40 296,84
z toho nepedagogičtí zaměstnanci	15 165,00	16 455,00	16 796,00	15 215,00	18 709,00	21 977,00	25 373,29

	Rok 2018	Rok 2019	% plnění	Absolutní částka	Změna počtu zaměstnanců
Pedagogičtí pracovníci	35 840	40 297	112,44%	4 457	0,390
Ostatní pracovníci	21 977	25 373	115,45%	3 396	0,310
Celkem za organizaci	33 065	37 862	114,51%	4 797	0,700

Vývoj průměrného platu na gymnáziu v letech 2013 - 2019



C.4 Plnění plánu hospodaření (k tabulce č.2 přílohy č.2)

Gymnázium, Ostrava - Hrabůvka, příspěvková organizace, se snaží o rovnoměrné hospodaření.

K tabulce č. 2 Přehled o plnění plánu hospodaření k 31. 12. 2019. V průběhu roku 2019 byl původní plán průběžně upravován dle potřeb organizace. Komentář je připojen pouze k rozdílům mezi plánem schváleným odvětvovým odborem a skutečností v rozmezí +/- 10 %.

V plánu na rok 2018 byly náklady na činnost v celkové výši **40 492 112 Kč**, ve skutečnosti roku 2019 byly 43 781 576,01 Kč, což představuje celkovou odchylku **8,12 %**. V této jsou nejpodstatnější:

Spotřeba energie (502) s indexem -27,74%, kdy bylo na základě informací o navýšení cen za energii počítáno s větším nárůstem. Dále došlo k většímu přeúčtování na nájemce (do DČ). Organizace se snažila šetřit a došlo ke snížení celkové částky o 416 837,84 Kč.

Opravy a udržování (511) s indexem 257,24% bylo oproti plánu vyšší z důvodu větší potřeby nezbytných oprav, které se nedaly dopředu předvídat. Podrobněji v kapitole C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti. Náklady se navýšily o 475 890,97 Kč.

Cestovné (512) s indexem 32,09% v plánu na rok 2019 bylo počítáno s menším množstvím služebních cest v rámci realizovaného projektu, skutečnost je vyšší o 60 892 Kč.

Náklady na reprezentaci (513) s indexem 100% nebyly v plánu organizace. Plán byl navýšen o 20 Kč a souvisí s realizací dne otevřených dveří.

Ostatní služby (518) s indexem 15,60% vzrostly o 224 804,07 Kč, kdy vzrostly náklady na softwarové služby, revize, likvidaci odpadů a tiskové služby.

Zákonné sociální náklady (527) s indexem 46,67% se oproti plánu navýšili o 257 358,52 Kč, kdy se jedná o navýšené potřeby na stravování studentů, preventivní lékařské prohlídky a školení zaměstnanců.

Jiné poplatky a daně (538) s indexem 100% nebyly plánovány. Tento náklad je nepředvídatelný.

Jiné pokuty a penále (542) s indexem 100% spojené s neočekávanou platbou penále zdravotní pojišťovně. Podrobněji v kapitole C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti.

Náklady z drobného dlouhodobého majetku (558) s navýšením 508,53%, kdy jsme předpokládali menší potřebu. Skutečnost byla oproti plánu vyšší z důvodu realizace projektu - podrobněji v kapitole C.1.1.1.4 Náklady z prostředků EU. Dalším důvodem byla neočekávaná účelová dotace zřizovatele na nákup šatních skříní. Náklady se navýšily o 635 658,76 Kč.

Ostatní náklady z činností (549) s indexem -52,34% byl oproti plánu snížen o 20 998 Kč. Důvodem byla snížená potřeba na platové náklady komisařů maturitních zkoušek.

Kurzové ztráty (563) s indexem 100% konkrétně o 22 497,47 Kč. Jejich výše je ovlivněna v závislosti na pohybu kurzu stanoveném ČNB.

Ostatní finanční náklady (569) s indexem -100%, jsou nahodilé a těžko předvídatelné.

Daň z příjmů (591) s indexem 100%, kdy jsme neočekávali daňovou povinnost na základě zákona č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. Daň ve výši 15 770,64 Kč souvisí s výnosem z napojení organizace na Cashpoolig – jedná se o srážkovou daň.

Ve výnosech byl plán na rok 2019 v celkové výši **40 492 112 Kč**, ale ve skutečnosti roku 2019 byl výnos **43 781 576,01 Kč**, což představuje celkovou odchylku **8,12 %**. V této jsou nejpodstatnější:

Výnosy z prodeje služeb (602) s indexem -17,21%, kdy výnosy klesly o 69 194,37 Kč vlivem změny cen za služby a také kalkulace.

Výnosy z pronájmů (603) s indexem 53,32% byly vyšší o 90 912,25 Kč. Částečně souvisí se změnami uvedenými viz. účet výnosy z prodeje služeb 602. Tyto výnosy se těžko odhadují.

Jiné výnosy z vlastních výkonů (609) s indexem -25% byly sníženy především o poplatky za opisy vysvědčení, ověření, které jsou nepředvídatelné.

Smluvní pokuty a úroky z prodlení (641) s indexem 100% spojeny s pozdním dodáním učebních pomůcek a vybavení souvisejících s realizovaným projektem *Modernizace posluchárny fyziky a laboratoře chemie v roce 2018*. Ve výnosech v roce 2019 z důvodu pozdně došlého rozhodnutí.

Výnosy z prodeje materiálu (644) s indexem 289,20% spojeny s likvidací, odvozem a výkupem šrotu.

Čerpání fondů (648) s indexem 1 466,93% bylo oproti plánu vyšší o 293 385,28 Kč. Čerpání fondu investic bylo vyšší vlivem vyšší potřeby oprav. Čerpání rezervního fondu vlivem získání finančních darů. Čerpání fondu FKSP na potřeby zaměstnanců.

Ostatní výnosy z činnosti (649) se zvýšily oproti plánu o 35,19%, tyto nelze předem kvalifikovaně odhadnout (plnění pojišťoven atd.). Výnosy se navýšily o 8 342,43 Kč.

Úroky (662) se zvýšily oproti plánu o 100% vlivem napojení organizace na Cashpooling zřizovatele. Navýšený výnos činil 82 103,35 Kč.

Kurzové zisky (663) se zvýšily oproti plánu o 100%, konkrétně o 10 951,39 Kč. Jejich výše je ovlivněna v závislosti na pohybu kurzu stanoveném ČNB.

Ostatní finanční výnosy (669) se zvýšily oproti plánu o 100%, tj. o 8,60 Kč. Výnosy vznikly vlivem zaokrouhlovacích rozdílů z příchozích plateb za realizované akce studentů. Tento výnos je nepředvídatelný a ojedinělý.

Organizaci byl naplánován výsledek hospodaření v celkové výši **0 Kč**, z toho v hlavní činnosti -456 026 Kč a doplňkové činnosti 456 026 Kč. Ve skutečnosti byl výsledek hospodaření dodržen, tj. **0 Kč**, z toho v hlavní činnosti -306 105,91 Kč a doplňkové činnosti 306 105,91 Kč. Skutečnost se s plánem lišila o 149 920,09 Kč.

C.5 Péče o spravovaný majetek

C.5.1 Informace o nemovitém majetku ve správě organizace

Budova našeho gymnázia na parcelách číslo 1321, 1322 a 2016 je postavena na pozemcích č. 434/18 a č. 434/32. Budova je pavilónového typu a tvoří jeden komplex, stavba budovy však probíhala na etapy – tzv. budova Letiště a budova TV byly dostaveny v roce 1976, budova přístavby v roce 1991, garáž v roce 1997. Hodnota budovy byla v minulých letech rovněž zvyšována technickými zhodnoceními.

C.5.2 Investiční činnost

031 Pozemky - stav zůstává nezměněn, tj. KZ k 31.12.2018 = **19 163 200,00 Kč**

042 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku - stav zůstává nezměněn, tj. KZ k 31.12.2018 = **96 985,00 Kč**

021 – Stavby

PZ k 1.1.2019	=	96 349 037,45 Kč
+ změna stavu	=	6 795 811,16 Kč
KZ k 31.12.2019	=	103 144 848,61 Kč

022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

PZ k 1.1.2019	=	3 376 032,52 Kč
+ změna stavu	= přírůstky	99 940,00 Kč
- změna stavu	= vyřazování	93 900,00 Kč
KZ k 31.12.2019	=	3 382 072,52 Kč

C.5.3 Údržba a opravy

Na údržbu a opravy jsme v roce 2019 vynaložili celkem **660 890,97 Kč**, z toho v hlavní činnosti 656 983,47 Kč a v doplňkové činnosti 3 907,50 Kč.

Tabulka oprav a údržby majetku dle ÚZ

(v Kč)					
Účet	Opravy a údržba	ÚZ 1	ÚZ 5 IF	ÚZ 5 vlastní zdroje	doplňková činnost
511/044	Opravy a údržba nemovitého majetku	0,00	0,00	0,00	3 907,50
511/300	Opravy a údržba nemovitého majetku	51 450,59	277 652,28	217 427,25	0,00
511/410	Opravy movitého majetku	0,00	0,00	0,00	0,00
511/430	Opravy movitého majetku	37 001,76	0,00	11 161,20	0,00
511/440	Opravy movitého majetku	59 457,78	0,00	1 967,46	0,00
511/450	Opravy movitého majetku	865,15	0,00	0,00	0,00
511/500	Ostatní opravy	0,00	0,00	0,00	0,00
X	celkem	148 775,28	277 652,28	230 555,91	3 907,50
		hlavní činnost			doplňková činnost
		656 983,47			3 907,50

Podrobněji rozebráno v bodě C.1.2.1.1 Náklady z příspěvku zřizovatele a C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti.

C.5.4 Péče o spravovaný majetek

Souhrnný přehled spravovaného majetku k 31. 12. 2019 znázorňuje následující tabulka.

Tabulka přírůstků a úbytků dle jednotlivých účtů

(v Kč)					
		stav k 1.1.2019	přírůstky	úbytky	zůstatek k 31.12.2019
Software	účet 013	527 666,90 Kč			527 666,90 Kč
DDNM	účet 018	43 131,85 Kč			43 131,85 Kč
Budovy, haly	účet 021	96 349 037,45 Kč	6 795 811,16 Kč		103 144 848,61 Kč
DHM	účet 022	3 376 032,52 Kč	99 940,00 Kč	93 900,00 Kč	3 382 072,52 Kč
DDHM	účet 028	8 885 942,43 Kč	757 336,76 Kč	106 632,64 Kč	9 536 646,55 Kč
Pozemky	účet 031	19 163 200,00 Kč			19 163 200,00 Kč
Inventář POE 1	účet 909/0001	2 865 831,81 Kč	18 729,11 Kč	18 585,69 Kč	2 865 975,23 Kč
Učební pomůcky POE 2	účet 909/0002	818 337,16 Kč		52 529,40 Kč	765 807,76 Kč
Inventář POE 3	účet 909/0003	91 846,83 Kč			91 846,83 Kč
	celkem	132 121 026,95 Kč	7 671 817,03 Kč	271 647,73 Kč	139 521 196,25 Kč

V roce 2019 je evidován přírůstek na majetkových účtech ve výši **7 671 817,03 Kč**.

- Z této částky bylo realizováno technické zhodnocení budovy ve výši **4 795 811,16 Kč**, které bylo důvodem rekonstrukce rozvodů vody a kanalizace a rekonstrukce podlah tělocvičen.
- Z toho byl nakoupen majetek ve výši **876 005,87 Kč**. V průběhu roku byly nakoupeny např. šatní skříně pro studenty, učební pomůcky (mikroskopy, presentery), majetek k údržbě (vrtací kladivo, křovinořez, benzinová sekačka), notebooky, dataprojektor, majetek k úklidu (úklidový vozík, sušička), reproduktory, kancelářské židle pedagogům, mobilní telefon.

Zároveň byl vyřazen majetek v celkové hodnotě **271 647,73 Kč**. Jedná se o zastaralé učební pomůcky a opotřebovaný inventář z důvodu fyzického a morálního opotřebení (vnitřní účetní doklad 700028, 700065, 700107, 700134, 700147).

C.5.5 Inventarizace

V naší organizaci proběhla řádná fyzická inventarizace nehmotného majetku, hmotného majetku, peněžních prostředků v hotovosti, cenin, majetku na skladě, majetku v podrozvahové evidenci a dokladová inventarizace pohledávek a závazků k 31. 12. 2019.

Inventarizační komise neshledala žádné inventarizační rozdíly. Dílčí inventarizační zápisy jsou uloženy v archivu školy.

„Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků účetní jednotky“ a „Příloha k závěrečné inventarizační zprávě“, viz přílohy.

C.5.6 Pronájmy svěřeného nemovitého majetku

Údaje o pronájmech prezentuje následující přehled.

Přehled pronájmů k 31. 12. 2019 vztahujících se k hospodářskému roku

Služební byt

(v Kč)

Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	od - do prostor	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb	Nájem-slужby	
			935,00	7.1.2019	300008	84,00	0,00	84,00	
6.19	1.2.2019	1.2.- 31.1.2020	44 604,00	12.2.2019	300030	4 956,00	4 017,00	84,00	
				8.3.2019	300047	4 956,00	4 017,00	84,00	
				8.4.2019	300064	4 956,00	4 017,00	84,00	
				9.5.2019	300081	4 956,00	4 017,00	84,00	
				11.6.2019	300095	4 956,00	4 017,00	84,00	
				8.7.2019	300110	4 956,00	4 017,00	84,00	
				sleva na nájemném z důvodu rekonstrukce viz. § 2210 odst.2 občanského zákoníku					
				8.10.2019	300153	4 956,00	4 017,00	84,00	
				8.11.2019	300172	4 956,00	4 017,00	84,00	
				9.12.2019	300190	4 956,00	4 017,00	6 844,00	
celkem			45 539,00	X	X	44 688,00	36 153,00	7 600,00	

Ostatní nájem

V poslední době došlo všeobecně k zvýšení zájmu o sportovní aktivity, o tělocvičnu je tedy větší zájem. Již v roce 2017 jsme prodloužili nájemní hodiny, a to do 20:30. Kromě stálých nájemců nám letos na jejich doporučení přibyli další. O pronájem začaly mít zájem také firmy, které tak umožňují svým zaměstnancům sportovní vyžití, to v předchozích letech nebylo.

Přehled pronájmů k 31. 12. 2019 vztahujících se k hospodářskému roku

Konkrétní data uzavřených nájemních smluv.

Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Jméno	Pronajatý prostor	od - do prostor	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb	Nájem se službami
9.18	23.1.2018	Delikommat	místo na aut.	1.1.-31.1.2019	1 500,00	15.1.2019	300011	1 500,00	1 043,00	457,00
19.18	25.6.2018	Svoboda Michal	TV + přísl.	1.1.-26.4.2019	12 762,00	28.12.2018	300193	2 217,00	1 454,67	762,33
						28.1.2019	300019	1 677,00	914,65	762,35
						27.2.2019	300040	2 217,00	1 454,67	762,33
						27.3.2019	300056	2 217,00	1 454,67	762,33
						29.4.2019	300074	2 217,00	1 454,67	762,33
						28.5.2019	300087	2 217,00	1 454,67	762,33
21.18	20.6.2018	Hlavica Miloš	TV + přísl.	1.1.-28.5.2019	5 663,00	5.2.2019	300025	5 663,00	3 546,00	2 117,00
22.18	30.6.2018	Schonová Zdeňka	bufet	1.1.-31.8.2019	2 730,00	22.5.2019	100127	2 730,00	774,00	1 956,00
24.18	31.8.2018	Mozdřenová Lucie	TV + přísl.	1.1.-26.6.2019	6 282,00	24.1.2019	300017	2 094,00	1 305,33	788,67
						15.2.2019	300033	2 094,00	1 305,33	788,67
						18.4.2019	300070	2 094,00	1 305,34	788,66
25.18	20.9.2018	Dufek Tomáš	TV + přísl.	1.1.-27.6.2019	10 062,00	6.3.2019	300045	5 000,00	3 200,00	1 800,00
						4.6.2019	300091	5 062,00	3 208,00	1 854,00
26.18	19.9.2018	Pasek Martin	TV + přísl.	1.1.-26.6.2019	9 252,00	4.3.2019	300043	9 252,00	5 874,00	3 378,00
27.18	1.10.2018	Laščík Čeněk	TV + přísl.	1.1.-31.1.2019	1 407,00	31.1.2019	300022	1 407,00	890,00	517,00
28.18	23.10.2018	Atletický klub Sdružení sportovních klubů Vítkovice	TV + přísl.	1.1.-30.4.2019	21 018,00	17.1.2019	300012	21 018,00	13 706,00	7 312,00
29.18	8.10.2018	Kozmínová Pavla	TV + přísl.	1.1.-30.4.2019	4 278,00	4.1.2019	300004	4 278,00	2 670,00	1 608,00
30.18	24.9.2018	PODA	nájem místnosti	1.1.-31.12.2019	12 000,00	1.4.2019	300059	12 000,00	8 116,00	3 884,00
31.18	5.11.2018	Ing. Juřena Jan	TV + přísl.	1.1.-25.4.2019	6 303,00	10.1.2019	300008	6 303,00	4 005,00	2 298,00
35.18	6.11.2018	FC Vítkovice 1919, z.s.	TV + přísl.	1.1.-31.3.2019	4 558,50	28.1.2019	300019	4 558,50	2 892,50	1 666,00
		Mezisoučet			97 815,50	X	X	97 815,50	62 028,50	35 787,00

Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Jméno	Pronajatý prostor	od - do prostor	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb 603	Nájem-slужby 602
1.19	12.12.2018	Jiří Samec	TV + přísl.	4.1.-31.5.2019	5 719,00	16.1.2019	300012	5 719,00	2 299,00	3 420,00
2.19	3.1.2019	ITT Holdings Czech Republic, s.r.o.	TV + přísl.	10.1.-27.6.2019	6 923,00	25.1.2019	300018	6 923,00	2 783,00	4 140,00
3.19	11.1.2019	Šmíd Pavel	TV + přísl.	11. leden 2019	301,00	11.1.2019	100004	301,00	121,00	180,00
4.19	25.1.2019	Šmíd Pavel	TV + přísl.	25. leden 2019	301,00	25.1.2019	100027	301,00	121,00	180,00
5.19	18.1.2019	Filip Dominik	TV + přísl.	18. leden 2019	602,00	18.1.2019	100020	602,00	242,00	360,00
7.19	30.1.2019	TJ Sokol Hrabůvka,z.s.	TV + přísl.	14.2.-25.4.2019	3 010,00	5.2.2019	300025	3 010,00	1 210,00	1 800,00
8.19	28.1.2019	Delikommat	místo na aut.	1.2.-30.6.2019	7 500,00	1.4.2019	300059	7 500,00	4 758,00	2 742,00
9.19	22.2.2019	Paláček Jiří	TV + přísl.	22. únor 2019	301,00	22.2.2019	100048	301,00	121,00	180,00
10.19	25.2.2019	Kubišová Hana	posilovna	28.2.,7.3.,14.3., 11.4.,25.4.,2.5., 9.5.2019	1 624,00	27.2.2019	300040	1 624,00	252,00	1 372,00
11.19	20.3.2019	Sobotka Martin	TV + přísl.	20.3.-17.4.2019	1 505,00	20.3.2019	300052	1 505,00	605,00	900,00
12.19	1.4.2019	Patrik Nosek - Autoškola Nobe	učebna	1.4. - 31.12.2019	2 320,00	3.7.2019	800110	2 320,00	460,00	1 860,00
					928,00	17.10.2019	800148	928,00	184,00	744,00
					1 856,00	17.12.2019	800192	1 856,00	368,00	1 488,00
13.19	26.4.2019	Dominik Filip	TV + přísl.	26. duben 2019	602,00	26.4.2019	100101	602,00	242,00	360,00
14.19	17.5.2019	Andria, z.s.	TV + přísl.	vybrané dny	9 108,00	13.8.2019	300124	9 108,00	3 927,00	5 181,00
15.19	24.6.2019	Atletický klub Sdružení sportovních klubů Vítkovice	TV + přísl.	15.10. - 31.12.2019	10 713,00	8.11.2019	300172	10 713,00	4 540,00	6 173,00
16.19	13.6.2019	Hlavica Miloš	TV + přísl.	17.9.- 31.12.2019	6 321,00	11.10.2019	300156	6 321,00	2 541,00	3 780,00
17.19	17.6.2019	Gymnathlon ČR, z.s.	TV + přísl.	25.9.- 31.12.2019	3 588,00	8.10.2019	300153	3 588,00	1 547,00	2 041,00
18.19	17.6.2019	Delikommat s.r.o.	místo na automat	1.9. - 31.12.2019	6 000,00	7.10.2019	300152	6 000,00	4 172,00	1 828,00
19.19	7.10.2019	Kozmínová Pavla	TV + přísl.	7.10. - 31.12.2019	3 010,00	16.10.2019	300159	3 010,00	1 210,00	1 800,00

Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Jméno	Pronajatý prostor	od - do	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb 603	Nájem-slужby 602
				prostor						
20.19	30.7.2019	Zdenka Schonová	bufet	1.9. - 31.12.2019	4 476,00	6.9.2019	100252	1 119,00	19,00	1 100,00
						14.10.2019	100305	1 119,00	19,00	1 100,00
						15.11.2019	100330	1 119,00	19,00	1 100,00
						13.12.2019	100359	1 119,00	19,00	1 100,00
21.19	4.11.2019	Ing. Jan Juřena	TV + přísl.	4.11.-31.1.2019	3 161,00	11.11.2019	300173	3 161,00	1 270,50	1 890,50
22.19	5.9.2019	Tomáš Dufek	TV + přísl.	5.9. - 31.12.2019	7 224,00	25.9.2019	300145	4 000,00	1 607,97	2 392,03
						25.11.2019	300178	3 224,00	1 296,03	1 927,97
23.19	4.9.2019	Michal Svoboda	TV + přísl.	4.9. - 31.12.2019	9 030,00	17.9.2019	300141	2 408,00	968,00	1 440,00
						30.9.201	300147	2 408,00	968,00	1 440,00
						29.10.2019	300165	2 408,00	968,00	1 440,00
						27.11.2019	300180	1 806,00	726,00	1 080,00
24.19	11.9.2019	Martin Pasek	TV + přísl.	11.9. - 31.12.2019	6 321,00	28.10.2019	300164	6 321,00	2 541,00	3 780,00
25.19	26.9.2019	TJ Sokol Hrabůvka, z.s.	TV + přísl.	19.9. - 31.12.2019	4 214,00	10.10.2019	300155	4 214,00	1 694,00	2 520,00
26.19	29.8.2019	ITT Holdings Czech Republic, s.r.o.	TV + přísl.	5.9. - 19.12.2019	4 816,00	23.9.2019	300143	4 816,00	1 936,00	2 880,00
28.19	30.9.2019	FK Stará Bělá z.s.	TV + přísl.	1.11. - 31.12.2019	3 612,00	27.12.2019	300199	3 612,00	1 452,00	2 160,00
29.19		Akademie MFK Vítkovice, z.s.	TV + přísl.	6.11 -31.12.2019	2 634,38	8.11.2019	300172	2 634,25	1 058,75	1 575,63
30.19	17.10.2019	Petr Adamec	TV + přísl.	17. říjen 2019	276,00	17.10.2019	100309	276,00	119,00	157,00
31.19	4.11.2019	Aleš Zachnik	TV + přísl.	4. listopad 2019	452,00	4.11.2019	100321	452,00	181,50	270,50
32.19	8.11.2019	Dominik Filip	TV + přísl.	8. listopad 2019	602,00	8.11.2019	100326	602,00	242,00	360,00
33.19	8.12.2019	Eva Jurková	TV + přísl.	8. prosinec 2019	1 328,00	12.11.2019	300173	1 328,00	352,50	975,50
34.19	8.11.2019	Aleš Zachnik	TV + přísl.	18. listopad 2019	452,00	18.11.2019	100331	452,00	181,50	270,50
35.19	25.11.2019	Aleš Zachnik	TV + přísl.	25. listopad 2019	452,00	25.11.2019	100340	452,00	181,50	270,50
				vybrané dny - 15. 11., 22. 11., 13. 12., 20. 12.2019						
36.19	15.11.2019	Jan Okřina	TV + přísl.	12.2019	1 806,00	18.11.2019	300176	1 806,00	726,00	1 080,00
37.19	9.12.2019	Aleš Zachnik	TV + přísl.	9. prosinec 2019	452,00	9.12.2019	100354	452,00	181,50	270,50
		Mezisoučet			123 540,38	X	X	123 540,25	50 430,75	73 109,63

C.5.7 Pojištění svěřeného majetku

S účinností od 1. 7. 2009 byla na základě rozhodnutí rady kraje č. 18/1017 ze dne 10. 6. 2009 uzavřena smlouva o zprostředkování, správě pojištění a poradenské činnosti se společností SATUM CZECH s. r. o. U společnosti jsme pojištění dosud. V roce 2019 organizace eviduje celkem 4 pojistné události v celkové výši 24 932 Kč. Ve třech případech se jednalo o odstranění graffiti z fasády budovy, v jednom případě o opravu vstupních dveří.

C.6 Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti (k tabulce č.6 EKO003)

C.6.1 Doplňková činnost celkem

Zisk z doplňkové činnosti činil v roce 2019 celkem **306 105,91 Kč**. Kladný výsledek hospodaření jsme v plné výši použili na posílení rozpočtu hlavní činnosti.

Doplňková činnost probíhala ve středisku „Provádění rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování“ (dále Ostatní vzdělávání), ve středisku „Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizace sportovních činností“ a středisku „Kopírovací práce“. V dalších okruzích doplňkové činnosti dle zřizovací listiny „Obchodní činnost včetně zprostředkování“.

DOPLŇKOVÁ ČINNOST CELKEM

(v Kč)			
<i>Druh DČ</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Zisk</i>
<i>Kurzy přípravné</i>	276 600,00	112 800,00	163 800,00
<i>Kopírování</i>	23 309,00	38 815,34	-15 506,34
<i>Nájmy</i>	265 108,88	116 496,63	148 612,25
<i>Ostatní</i>	9 200,00	0,00	9 200,00
Celkem	574 217,88	268 111,97	306 105,91

Rozbor nákladů a výnosů v doplňkové činnosti ve středisku Ostatní vzdělávání

1. Kurzy

V roce 2019 proběhlo na našem gymnáziu v období od 4.3. do 3.4.2019 deset přípravných kurzů k přijímacím zkouškám pro budoucí studenty gymnázia. Osmnáct pedagogických pracovníků (16 zaměstnanců školy a 2 externí) odučilo celkem 298 hodin jazyka českého a matematiky. Zisk z přípravných kurzů byl **163 800 Kč**, souhrn nákladů a výnosů v následující tabulce.

Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – přípravné kurzy

Účet	Název účtu	Kč
501	Spotřeba materiálu	3 300,00
502	Spotřeb a energie	7 800,00
521	Mzdové náklady	100 500,00
551	Odpisy	1 200,00
NÁKLADY - celkem		112 800,00
602	Výnosy z prodeje služeb	112 800,00
603	Výnosy z prodeje	163 800,00
VÝNOSY - celkem		276 600,00
ZISK		163 800,00

Mzdy v doplňkové činnosti byly vypláceny z dohod o provedení práce a nevznikla povinnost odvodu sociálního a zdravotního pojištění.

Rozbor nákladů a výnosů v doplňkové činnosti ostatní činnost

V roce 2019 byl na základě zveřejněné reklamy na webových stránkách školy a na akcích pořádaných školou ve středisku „Reklamní činnost“ zisk ve výši **9 200,00 Kč**.

Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti

Účet	Název účtu	Kč
-	Reciproce HČ	0,00
NÁKLADY - celkem		0,00
602	Výnosy z reklamy	9 200,00
VÝNOSY - celkem		9 200,00
ZISK		9 200,00

Rozbor nákladů a výnosů v doplňkové činnosti ve středisku Kopírovací práce

V roce 2019 ve středisku „Kopírovací práce“ vznikla ztráta ve výši **15 506,34 Kč**. Na základě zákona č.121/2000 Sb. o právu autorském, o právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů a uzavřené smlouvy se společností Dilia, z.s., byl odveden poplatek za autorská práva ve výši 3 057,80 Kč.

Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – kopírovací práce

Účet	Název účtu	Kč
501	Spotřeba materiálu	0,00
502	Spotřeb a energie	0,00
511	Opravy, udržování	0,00
518	Služby	38 815,34
NÁKLADY - celkem		38 815,34
602	Výnosy z prodeje služeb	23 309,00
603	Výnosy z prodeje	0,00
VÝNOSY - celkem		23 309,00
ZISK		-15 506,34

Rozbor nákladů a výnosů v doplňkové činnosti ve středisku Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení

Ve středisku „Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení“ bylo dosaženo zisku **148 612,25 Kč**. Jedná se o dlouhodobý pronájem školního bytu a krátkodobé pronájmy tělocvičen. Dlouhodobý nájem školního bytu pro školníka byl povolen MSK číslem usnesení č. 91. Výše nájemného je stanovena smluvní cenou dle platné kalkulace.

Podrobnější informace o pronájmech jsou uvedeny v kapitole C.5.6 Pronájmy svěřeného nemovitého majetku.

Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – nájmy

Účet	Název účtu	Kč
501	Spotřeba materiálu	6 056,63
502	Spotřeb a energie byt	88 851,75
511	Opravy	3 907,50
521	Mzdové náklady	9 317,00
551	Odpisy	8 363,75
557	Náklady vyřazených pohledávek	0,00
NÁKLADY - celkem		116 496,63
602	Výnosy ze služeb- pronájem	116 496,63
603	Výnosy z pronájmu	148 612,25
VÝNOSY - celkem		265 108,88
ZISK		148 612,25

C.6.2 Vývoj v doplňkové činnosti

V následujícím roce nadále plánujeme činnost ve střediscích Ostatní vzdělávání, Kopírovací práce a Pronájem majetku s cílem udržet výnosy alespoň na výši roku 2019 a ziskem v doplňkové činnosti opět posílit činnost v hlavní činnosti.

C.7 Peněžní fondy organizace (k tabulce č.3 EKO007 Tvorba a použití peněžních fondů)

C.7.1 Krytí fondů

U všech fondů (tj. fond investic, fond odměn, rezervní fond, fond kulturních a sociálních potřeb), které organizace tvoří, nedošlo k žádným legislativním změnám. Organizace má všechny fondy plně finančně kryté.

C.7.2 Hospodaření s fondy

C.7.2.1 Fond odměn (411) v roce 2019

Fond odměn nebyl v průběhu roku 2019 použit.

	(v Kč)
Počáteční zůstatek k 1.1.2019	24 584,12
Příděl z HV roku 2019	0,00
Konečný zůstatek k 31.12.2019	24 584,12

C.7.2.2 FKSP (412) v roce 2019

Tvorba a čerpání fondu je v souladu s vyhláškou č.114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb a se zásadami čerpání fondu. Fond kulturních a sociálních potřeb v roce 2019 činil 2% z celkového objemu mzdových prostředků. Pohyb fondu znázorňuje následující tabulka.

	(v Kč)
PZ k 1.1.2019	313 291,91
Základní .příděl 2 %	539 651,52
čerpaní	482 889,50
KZ k 31.12.2019	370 053,93

Čerpání prostředků z FKSP probíhalo dle plánovaného rozpočtu FKSP na rok 2019. Níže uvedené tabulky pak znázorňují příděl v jednotlivých měsících a čerpání fondu, které bylo v roce 2019 především na příspěvek na stravování, kulturu a dary.

Tabulka základního přidělu z mezd a čerpání fondu FKSP

(v Kč)

(v Kč)

Základní přiděl	
Měsíc	2% z mezd
leden	39 992,02
únor	39 102,00
březen	38 294,68
duben	39 049,52
květen	40 545,06
červen	40 286,24
červenec	42 488,26
srpen	39 815,20
září	38 186,78
říjen	39 779,56
listopad	83 666,44
prosinec	58 445,76
celkem	539 651,52

Čerpání fondu	
stravování	62 930,00
kultura, sport	197 218,50
dary	222 242,00
majetek	499,00
celkem	482 889,50

C.7.2.3 Fond rezervní (413) tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření v roce 2019

Fond rezervní, tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření, nebyl v průběhu roku 2019 použit.

(v Kč)

Počáteční zůstatek k 1.1.2019	4 916,93
příjmy 2019	0,00
výdaje 2019	0,00
Konečný zůstatek k 31.12.2019	4 916,93

C.7.2.4 Fond rezervní (414) v roce 2019

Dary do rezervního fondu obdržela organizace od následujících subjektů:

- Život dětem, o.p.s.,
- dar studentů,
- jednotliví kantoři

Všechny dary do rezervního fondu byly účelové a byly v roce 2019 na daný účel použity – např. cestovné, materiál pro výuku VV.

Tabulka znázorňující pohyb na fondu

(v Kč)

Počáteční zůstatek k 1.1.2019	33 358,97
Příjmy 2019	3 234,00
Výdaje 2019	-35 234,00
Konečný zůstatek k 31.12.2019	1 358,97

C.7.2.5 Investiční fond (416) v roce 2019

S platností od 1. 1. 2016 byl novelizován bod 7.3. a) ČÚS č.704, kdy došlo k souladu účetního předpisu ČÚS č.704 se zněním zákona 250/2000 Sb. § 31, odstavec 1, písmeno a). Dle tohoto ustanovení jsou zdrojem fondu investic peněžní prostředky ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu. Investiční fond je v roce 2019 tvořen dle přijatých peněžních prostředků v celkové výši **1 145 243,80 Kč**. Další tvorba IF byla z obdržené investiční dotace ve výši **7 535 586,25 Kč**. Podrobněji k tomuto prodeji viz. kapitola C 1.2 Výnosy organizace.

Tabulka pohybu na fondu investic

(Kč)		(v Kč)	
Počáteční zůstatek k 1.1.2019	2 313 856,12	Počáteční zůstatek k 1.1.2019	2 313 856,12
Příjmy 2019	8 680 830,05	odpisy	1 145 243,80
Výdaje 2019	-8 611 832,61	prodej majetku	0,00
Konečný zůstatek k 31.12.2019	2 382 853,56	dotace	7 535 586,25
		Příjmy 2019	8 680 830,05
		odvod z odpisů	0,00
		TZ	-7 680 327,74
		investiční akce	-653 852,59
		na opravy	-277 652,28
		Výdaje 2019	-8 611 832,61
		Konečný zůstatek k 31.12.2019	2 382 853,56

Organizace v roce 2019 obdržela finanční prostředky projektů v rámci výzvy č. 33 IROP CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_050/0002630 *Modernizace laboratoře chemie a posluchárny fyziky*, a výzvy č.66 IROP CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_066/0006526 *Modernizace a vybavení učeben praktického vyučování (ITI)*, které jsou financovány ex post.

V průběhu roku došlo ke 2 investičním akcím s názvem

- „Rekonstrukce rozvodů vody a kanalizace“ ve výši 6 241 898,57 Kč (příspěvek zřizovatele 6 241 000 Kč), spoluúčast organizace ve výši 898,57 Kč.
- „Rekonstrukce podlah tělocvičen“ ve výši 553 912,59 Kč.

Zároveň je v tomto roce použit IF k financování opravy podlahy malé tělocvičny ve výši 187 255,86 Kč, dále na koupi serveru školy ve výši 99 940 Kč. Došlo také k zapojení IF k posílení prostředků na další opravy ve výši 90 285,45 Kč.

C.7.3 Použití fondu v následujících letech

Použití FO, FKSP a RF v následujícím roce očekáváme obdobné jako v roce 2019. Ve fondu investic je počítáno s kumulací zdrojů na akce významnějšího charakteru. Zároveň jsou vyčleněny prostředky na spolufinancování případných projektů EU.

C.8 Pohledávky (k tabulce č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti)

Všechny pohledávky a závazky vyplývající z běžné činnosti organizace jsou do lhůty splatnosti (viz. tabulka – účty 311, 314, 335, 377, 381, 388).

Tabulka pohledávky k 31. 12. 2019

SÚ	Název účtu	Kč
311	Odběratelé	95,00
314	Ostatní poskytnuté provozní zálohy	171 927,00
335	FKSP stravné	11 472,00
381	Náklady příštích období	82 567,44
388	Dohadné účty aktivní	45 749,33
	Celkový objem závazků	311 810,77

Komentář:

- **311**
Pohledávka ve výši 95 Kč z důvodu vyúčtování záloh za plyn se společností Pražská plynárenská, a.s., kdy vznikl přeplatek.
- **314**
Zálohové faktury ve výši 171 927 Kč na lyžařský výcvik studentů, klimatické pobyty budou vyúčtovány v plné výši daňovými doklady v roce 2020 po uskutečnění jednotlivých akcí.
- **335**
Pohledávky za stravné ve výši 11 472 Kč uhrazeny v plné výši v lednu 202 - na účet přišlo srážkou ze mzdy zaměstnanců - výpis z účtu č. 400002.
- **381**
Na účtu předplatné časopisů, licencí a domény na kalendářní rok 2020 - 21. Souhrn v následující tabulce.

Doklad	Částka	Předmět
viz. fa 69/2018	146,00	doména 2019+2020 ghrabuvka.cz
viz. fa 202/2019	3 587,05	Vema rozšíření software 2020
viz. fa 314/2019	273,00	doména 2020 gyhrab.cz
viz. fa 357/2019	51 310,72	licence 2020-2021
viz. fa 385/2019	15 400,00	licence Bakaláři 2020
viz. fa 405/2019	10 245,67	licence Vema 1 - 10/2020
viz. fa 451/2019	970,00	časopis Vesmír 1 - 12/2020
viz. fa 452/2019	635,00	časopis Dějiny a současnost 1 - 10/2020
celkem	82 567,44	

- 388

Na účtu výnosy vztahující se k hospodářskému roku 2019 – bonus banky. A dále je zde dohad k jednotlivým realizovaným projektům – viz. následující tabulka:

Předmět dohadu	Částka
výnos cashpoolingu	7 954,67
výnos z profibanky	100,00
dohad UZ 146	18 960,00
projekt Math4You 2	18 860,00
celkem	45 874,67

C.9 Závazky (k tabulce č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti)

Většinu závazků k 31. 12. 2019 tvoří platy zaměstnanců za měsíc prosinec a odvody s tímto spojené.

Tabulka závazky k 31. 12. 2019

SÚ	Název účtu	Kč
321	Dodavatelé	163 029,02
331	Zaměstnanci	2 203 832,00
336	Závazky ze sociálního zabezpečení	914 843,00
337	Závazky ze zdravotního pojištění	394 597,00
342	Daň z příjmů	427 108,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	30 000,00
378	Ostatní krátkodobé závazky – studenti akce	379 042,00
384	Výnosy příštích období	33 600,62
389	Dohadné účty pasivní	11 878,32
472	Dlouhodobé přijaté závazky na transfery	385 657,72
	Celkový objem závazků	4 943 587,68

Komentář:

- **321**

Faktury byly uhrazeny v průběhu ledna 2019. Souhrn závazků vůči dodavatelům znázorněn v následující tabulce.

Číslo faktury	Název dodavatele	Kč
441	Elieva s.r.o.	23 400,00 Kč
442	Ozo Ostrava, s.r.o.	9 154,86 Kč
443	MUDr. Šarišská, s.r.o.	600,00 Kč
444	Vema, a.s.	496,10 Kč
445	Veolia Energie ČR, a.s.	15 199,92 Kč
446	Dilia, z.s.	2 735,40 Kč
447	Kone, a.s.	1 061,87 Kč
448	T-Mobile, a.s.	1 356,35 Kč
449	ZŠ a MŠ Ostrava - Hrabůvka, p.o.	18 324,00 Kč
450	ZŠ a MŠ Ostrava - Hrabůvka, p.o.	80 325,00 Kč
451	Send předpalné spol. s.r.o.	- Kč
452	Send předpalné spol. s.r.o.	- Kč
453	Centropol Energy, a.s.	8 049,00 Kč
454	Poda, a.s.	244,00 Kč
455	Develop centrum s.r.o.	2 082,52 Kč
celkem		163 029,02 Kč

- **331, 336, 337, 342**

Závazky související se mzdami za 12/2019. Všechny tyto závazky byly uhrazeny v lednu 2020 při odvodech - doklad 300 005 + 300006.

- **374**

Jedná se o nevyčerpané krátkodobé přijaté zálohy na transfery, tj. přijaté dotace zřizovatele. Konkrétně UZ 146 příspěvek účelově určen na zlepšení podmínek práce s talenty v rámci akce Podpora talentů - příspěvkové organizace MSK, tento má časovou použitelnost do 31.3.2020.

- **378**

Závazky budou vyrovnávány postupně s vyúčtováním jednotlivých akcí, kdy se jedná zejména o lyžařské kurzy, klimatické pobyty a školy v přírodě, na které byly v roce 2019 vybrány zálohy. Všechny tyto akce ještě nebyly realizovány.

- **384**

Výnosy budoucích období – zaplacené nájem související s uzavřenými smlouvami za pronájem tělocvičny (č.14, 17, 23, 25, 29/2019) a smlouva o reklamě (č.27/2019).

- 389

Na účtu náklady související s hospodářským rokem 2019. Jedná se o bankovní poplatky, srážková daň z cashpoolingu a dohad vyúčtování plynu a vody.

- 472

Na účtu přijaté dlouhodobé závazky na transfer – související s realizací projektu Math exercises for You.

C.10 Finanční analýza

Krátkodobá zadluženost organizace = krátkodobé závazky / aktiva

$$= 4\,557\,929,96 / 101\,495\,553,85 \times 100 = 4,49 \%$$

Dlouhodobá zadluženost organizace = dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – účet 452 +

472
$$= 385\,657,72 / 101\,495\,553,85 \times 100 = 3,80 \%$$

C.10.1 Majetková struktura

Podíl stálých aktiv a oběžných aktiv na celkových aktivech k 31. 12. 2019 je uveden v následující tabulce:

Podíl stálých a oběžných aktiv na celkových aktivech v roce 2019

Rok	Stav stálých aktiv k 31. 12. v Kč	Stav aktiv k 31. 12. v Kč	Podíl
2019	101 495 553,85	109 822 797,53	92,42%
Rok	Stav oběžných aktiv k 31. 12. v Kč	Stav aktiv k 31. 12. v Kč	Podíl
2019	8 327 243,68	109 822 797,53	7,58%

Vývoj za rok 2013 – 2019

Rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
SA/SP	87,36%	87,95%	91,68%	93,68%	91,93%	92,42%	92,42%
OA/SP	12,64%	12,05%	8,32%	6,32%	8,07%	7,58%	7,58%

Podíly jednotlivých složek majetku na stálých aktivech zjištěné pomocí absolutních ukazatelů jsou následující:

- podíl staveb (- oprávky) 79,60 %
- podíl pozemků 18,88 %
- podíl drobného dlouhodobého majetku 0,00 %
- podíl samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí (- oprávky) 1,24 %

- podíl software (- oprávky) 0,18 %
- podíl drobného dlouhodobého nehmotného majetku 0,10 %
- podíl nedokončeného dlouhodobého majetku 0,00 %
- podíl nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku 0,00 %

Podíly jednotlivých složek majetku na oběžných aktivech, zjištěné pomocí absolutních ukazatelů:

- podíl pohledávek a přechodných účtů 3,74 %
- podíl finančního majetku 96,26 %
- podíl zásob na OA činí 0,00 %.

Stupeň odepsanosti DNM a DHM v roce 2019

Účet	Oprávký drobného dlouhodobého nehmotného majetku (v Kč)	Stupeň odepsanosti
	Pořizovací cena drobného dlouhodobého nehmotného majetku (v Kč)	
13	342 400,00	65%
	527 666,90	
18	43 131,85	100%
	43 131,85	
21	22 354 646,39	21,67%
	103 144 848,61	
22	2 122 172,79	62,75%
	3 382 072,52	
28	9 536 646,55	100%
	9 536 646,55	

C.10.2 Kapitálová struktura

Podíl vlastních a cizích zdrojů na celkových pasivech v roce 2019

Rok	Stav vlastního kapitálu k 31. 12. (v Kč)	Stav pasiv k 31. 12. (v Kč)	Podíl
2019	104 879 209,85	109 822 797,53	95,50%
Rok	Stav cizích zdrojů k 31. 12. (v Kč)	Stav pasiv k 31. 12. (v Kč)	Podíl
2019	4 943 587,68	109 822 797,53	4,50%

Finanční struktura majetku = vlastní zdroje/cizí zdroje

$$= 104\,879\,209,80 / 4\,943\,587,68 = \underline{21,22} \%$$

C.10.3 Vztah mezi strukturou majetku a kapitálem

I. způsob

Čistý pracovní kapitál = dlouhodobé zdroje vlastní	104 879 209,85 Kč
+ dlouhodobé zdroje cizí	0
- stálá aktiva	- 101 495 553,85 Kč
= ČPK	3 383 656,00 Kč

II. způsob

Čistý pracovní kapitál = oběžná aktiva	8 327 243,68 Kč
- krátkodobé závazky	- 4 943 587,68 Kč
= ČPK	3 383 656,00 Kč

Stálá aktiva dlouhodobý majetek <i>101 495 553,85</i>		Vlastní kapitál dlouhodobé zdroje vlastní, cizí <i>104 879 209,85</i>
	ČPK 3 383 656,00	
<i>8 327 243,68</i> Oběžná aktiva krátkodobý majetek		<i>4 943 587,68</i> Cizí zdroje krátkodobé zdroje

C.11 Přiznání k dani z příjmu právnických osob

Řádné „Přiznání k dani z příjmů právnických osob“ podle zákona ČNR č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů /dále jen zákon/ za rok 2019 jsme podali elektronicky dne 7.2.2020, kde jsme z činnosti organizace přiznali ke zdanění zisk celkem ve výši **306 105,91 Kč**.

Tabulka přiznaného zisku

Druh DČ	Výnosy	Náklady	Zisk
<i>Kurzy přípravné</i>	276 600,00	112 800,00	163 800,00
<i>Kopírování</i>	23 309,00	38 815,34	-15 506,34
<i>Nájmy</i>	265 108,88	116 496,63	148 612,25
<i>Ostatní</i>	9 200,00	0,00	9 200,00
Celkem	574 217,88	268 111,97	306 105,91

Při uplatnění §20, §34 a §35 zákona o dani z příjmu činí daň 0 Kč. Daňová úspora tedy činí 58 140 Kč a bude použita ke krytí nákladů v roce 2020.

D. Výsledky z kontrol

D.1 Vnitřního kontrolního systému

V roce 2019 jsme provedli na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a dle vyhlášky MF č. 416/2004, kterou se provádí zákon o finanční kontrole, vnitřní finanční kontrolu dle směrnice organizace.

D.2 Vnějšího kontrolního systému

V roce 2019 proběhly 2 vnější kontroly – Všeobecnou zdravotní pojišťovnou a okresní správou sociálního zabezpečení:

1. Všeobecná zdravotní pojišťovna

Předmět kontroly: dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného, dodržování ostatních povinností pojistného, zasílání kopií záznamů o pracovních úrazech.

Výsledek: Ke dni kontroly nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky.

2. Okresní správa sociálního zabezpečení

Předmět kontroly: plnění povinností v nemocenském pojištění, plnění povinností v oblasti pojistného, plnění povinností v důchodovém pojištění.

Výsledek: Nedostatky nebyly zjištěny.

E. Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů v roce 2019

V naší organizaci jsou zaměstnány 4 osoby se zdravotním postižením, čímž je splněn povinný podíl 4 % dle zákona č. 435/2004 Sb. Odvod do státního rozpočtu za rok 2019 nebyl.

Zaměstnanců celkem	59,39 osob
Z toho povinný podíl 4,00 %	2,38 osoby
Skutečné plnění	3,12 osoby

Oznámení na Úřad práce bylo zasláno do datové schránky dne 30. 1. 2020.

F. Poskytování informací

V roce 2019 nebyl vůči naší organizaci vznesen žádný požadavek na poskytnutí informací.

G. Projednání školskou radou a seznámení zaměstnanců se zprávou

G.1.1 Seznámení zaměstnanců s rozbory

Se zprávou o činnosti naší příspěvkové organizace budou zaměstnanci gymnázia seznámeni na poradě dne 18. 3. 2020.

G.1.2 Projednání rozborů školskou radou

Školskou radou bude zpráva projednána dne 25. 3. 2020.

H. Závodní stravování zaměstnanců, způsob zajištění stravování, vyčíslení nákladů, zajištění stravování v době prázdnin

H.1.1 Způsob zajištění stravování

Žáci a zaměstnanci našeho gymnázia se stravují nadále ve školní jídelně Základní školy Ostrava – Hrabůvka na ul. A. Kučery 20, se kterou máme uzavřenou Smlouvu o zabezpečení školního stravování.

H.1.2 Vyčíslení nákladů

V roce 2019 uhradila naše organizace za stravování zaměstnanců (věcná režie + mzdové náklady) celkem **188 322 Kč**, kdy celá částka byla hrazena z ÚZ 1.

O těchto nákladech bylo účtováno na účtu 527/310 a byla dodržena hranice 55 %, kterou může organizace dle zákona hradit zaměstnancům.

(v Kč)

VĚCNÉ NÁKLADY			
Fa.č.	Celkem	Z FKSP 2	Věc. náklady
500031	26 892,00	4 794,00	22 098,00
500056	16 488,00	2 616,00	13 872,00
500099	22 500,00	4 356,00	18 144,00
500138	23 112,00	3 540,00	19 572,00
500183	24 300,00	3 852,00	20 448,00
500219	19 044,00	3 486,00	15 558,00
500273	4 500,00	0,00	4 500,00
500319	22 320,00	4 152,00	18 168,00
500368	22 896,00	3 768,00	19 128,00
500407	25 704,00	4 326,00	21 378,00
500449	18 324,00	2 868,00	15 456,00
X	226 080,00	37 758,00	188 322,00

Na základě uzavřené smlouvy ze dne 1. 9. 2013 je celková cena stravenky 64 Kč, z toho věcné náklady a mzdová režie je 36 Kč a cena potravin 28 Kč. V tabulkách pak jednotlivé složky.

Cena stravenky	Hrazeno z FKSP	Hrazeno zaměstnancem	Hrazeno zaměstnavatelem	Přípustné procento 55 %
64	10	24	30	46,87%

Z prostředků FKSP byl poskytnut zaměstnancům v roce 2019 příspěvek na stravování celkem ve výši **62 930 Kč**, o kterém bylo účtováno na 412/0220.

Tabulka čerpání příspěvku na stravování dle přijatých faktur

(v Kč)

STRAVNÉ					
MĚSÍC	Fa číslo	CELKEM	FKSP		
			Z FKSP 1	Z FKSP 2	FKSP celkem
Leden	500428	22 372	3 196	4 794	7 990
Únor	500032	12 208	1 744	2 616	4 360
Březen	500055	20 328	2 904	4 356	7 260
Duben	500098	16 520	2 360	3 540	5 900
Květen	500139	17 976	2 568	3 852	6 420
Červen	500182	16 268	2 324	3 486	5 810
Září	500274	19 376	2 768	4 152	6 920
Říjen	500320	17 584	2 512	3 768	6 280
Listopad	500367	20 188	2 884	4 326	7 210
Prosinec	500408	13 384	1 912	2 868	4 780
CELKEM	X	176 204	25 172	37 758	62 930

H.1.3 Zajištění stravování v době prázdnin

Náhradní stravování v době prázdnin není zajištěno.

I. Tabulková část

I.1 Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení

Tabulka č.1 Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č.2 Přehled o plnění plánu hospodaření

Tabulka č.3 EKO007 Tvorba a použití peněžních fondů

Tabulka č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti

Tabulka č.6 EKO003 Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů

Tabulka č.7 SK 405 Zajištění finančních prostředků na krytí mezd včetně odvodů

I.2 Přílohy

- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty sestaven k 31. 12. 2019
- Příloha sestavená k 31. 12. 2019
- Sestava Rozbor plnění výsledku hospodaření (výkaz V+N)
- Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků účetní jednotky“ k 31. 12. 2019
- Příloha k závěrečné inventarizační zprávě“
- Objem přijatých prostředků v roce 2019
- Výsledek hospodaření vč. rozdělení do fondů za rok 2019

Mgr. Šárka Staníčková
ředitelka gymnázia

Zpracovala: Ing. Lucie Horňáková
Andrea Moldrzyková (str. 34 - 37)

V Ostravě-Hrabůvce

Dne: 15. 03. 2020

Rozdělovník: Krajský úřad Moravskoslezského kraje 1 x
Gymnázium - ředitelka školy 1 x
- ekonom 1 x

