

# Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace



2  
0  
2  
0

Příspěvková organizace  
Moravskoslezského kraje



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



## 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	Přijímací 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. 2020 .....	8
C.1.2	Výnosy organizace celkem k 31. 12. 2020 .....	19
C.1.3	Výsledek hospodaření .....	24
C.2	Čerpání účelových dotací .....	27
C.2.1	Rozpis závazných ukazatelů .....	27
C.2.2	Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - dotace ze SR .....	29
C.2.3	Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - z rozpočtu zřizovatele (MSK) .....	30
C.2.4	Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - projekty ESF .....	31
C.3	Mzdové náklady .....	32
C.3.1	Plnění počtu zaměstnanců .....	32
C.3.2	Čerpání prostředků na platy a OPPP .....	33
C.3.3	Počet zaměstnanců, průměrný měsíční plat .....	33
C.3.4	Čerpání osobních příplatků a odměn z nenárokové složky .....	34
C.3.5	Procento nenárokové složky z tarifního platu .....	34
C.3.6	Porovnání vývoje průměrného platu na gymnáziu .....	34
C.4	Plnění plánu hospodaření (k tabulce č.2 přílohy č.2) .....	35
C.5	Péče o spravovaný majetek .....	38
C.5.1	Informace o nemovitém majetku ve správě organizace .....	38
C.5.2	Investiční činnost .....	38
C.5.3	Údržba a opravy .....	38
C.5.4	Péče o spravovaný majetek .....	39
C.5.5	Inventarizace .....	40
C.5.6	Pronájem svěřeného nemovitého majetku .....	40
C.5.7	Pojištění svěřeného majetku .....	45
C.6	Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti (k tabulce č.6 EKO003) .....	45
C.6.1	Doplňková činnost celkem .....	45
C.6.2	Vývoj v doplňkové činnosti .....	48
C.7	Peněžní fondy organizace (k tabulce č.3 EKO007 Tvorba a použití peněžních fondů) 48	
C.7.1	Krytí fondů .....	48
C.7.2	Hospodaření s fondy .....	48
C.7.3	Použití fondu v následujících letech .....	50
C.8	Pohledávky (k tabulce č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti) .....	51
C.9	Závazky (k tabulce č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti) .....	52
C.10	Finanční analýza .....	54
C.10.1	Majetková struktura .....	54



C.10.2	Kapitálová struktura .....	56
C.10.3	Vztah mezi strukturou majetku a kapitálem .....	56
C.11	Přiznání k dani z příjmu právnických osob .....	56
D.	Výsledky z kontrol .....	57
D.1	Vnitřního kontrolního systému .....	57
D.2	Vnějšího kontrolního systému .....	57
E.	Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů v roce 2020 .....	58
F.	Poskytování informací .....	58
G.	Projednání školskou radou a seznámení zaměstnanců se zprávou .....	58
G.1.1	Seznámení zaměstnanců s rozbory .....	58
G.1.2	Projednání rozborů školskou radou .....	58
H.	Závodní stravování zaměstnanců, způsob zajištění stravování, vyčíslení nákladů, zajištění stravování v době prázdnin .....	59
H.1.1	Způsob zajištění stravování .....	59
H.1.2	Vyčíslení nákladů .....	59
H.1.3	Zajištění stravování v době prázdnin .....	60
I.	Tabulková část .....	61
I.1	Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení .....	61
I.2	Přílohy .....	61



## 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 Staníčková, e-mail: [stanickova@ghrabuvka.cz](mailto:stanickova@ghrabuvka.cz), tel.: 596 712 050, 606 208 201

#### **Statutární zástupce ředitelky:**

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

#### **Zástupkyně ředitelky:**

Mgr. Michaela Böhmová, e-mail: [bohmoval@ghrabuvka.cz](mailto: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. Doplnkovou činnost 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)	463
2.	79 – 41 - K/41	Gymnázium	denní, čtyřleté (podle ŠVP)	121

### 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 2020 stejná jako v předcházejících letech, a to 670 žáků.

V červnu 2020 maturovala jedna třída čtyřletého gymnázia (4A4) a dvě třídy osmiletého gymnázia (8AB8) v termínu 10. - 17. 6. 2020. Maturitní zkouška se skládala ze dvou částí – společné a profilové.

V tomto řádném termínu maturovalo celkem 86 žáků, z toho 83 žáků složilo maturitní zkoušku úspěšně a 3 žáci neúspěšně. Tito skládali maturitní zkoušku v opravném podzimním termínu – 1 úspěšně, 2 neúspěšně. Ústní zkoušky profilové části podzimního termínu se konaly dne 15. 9. 2020.

#### *Vzdělávací obory na gymnáziu*

	termín	
	řádný	podzimní
čtyřletý obor	30	2
osmiletý obor	56	1
<b>celkem</b>	<b>86</b>	<b>3</b>



## A.2.4 Přijímací řízení

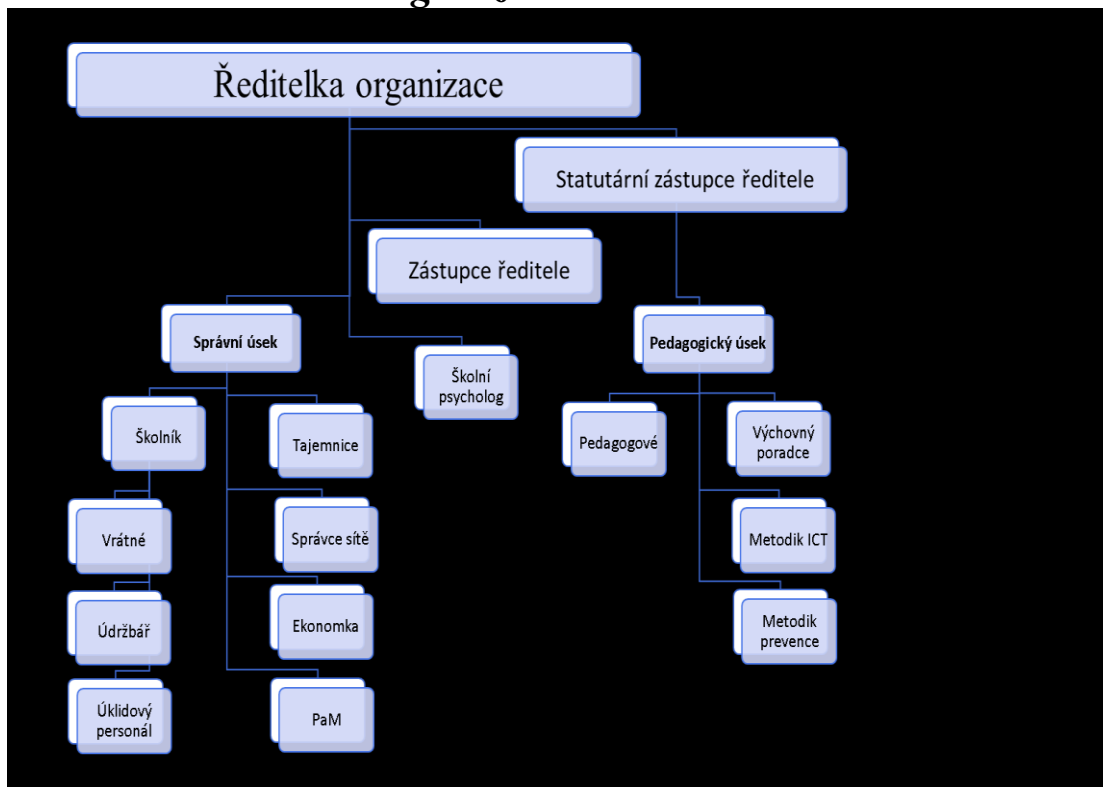
Ve dnech 8. a 9. 6. 2020 probíhaly na našem gymnáziu přijímací zkoušky do prvního ročníku osmiletého a do prvního ročníku čtyřletého studia pro školní rok 2020/2021. Přijímací zkoušky jsou organizovány na základě vyhlášky 353/2016 Sb., o přijímacím řízení ke střednímu vzdělávání. Na tyto zkoušky se přihlásilo 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 2020 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 2020 celkem 60,97 (z toho psycholog 0,5). Z toho bylo 47,59 pedagogických zaměstnanců (z toho 46,09 učitelů, asistent pedagoga) a 12,88 ostatních zaměstnanců.

Celkový fyzický stav zaměstnanců k 31. 12. 2020 byl 67 z toho 49 žen a 18 mužů. Fyzické osoby - průměrný stav činil 65,49.

## Organizační struktura





Personální zastoupení dle organizační struktury:

<b>Ředitelka gymnázia</b>	<b>Mgr. Šárka Staničková</b>
<b>Statutární zástupce ředitelky gymnázia</b>	RNDr. Lukáš Slouka
<b>Zástupkyně ředitelky gymnázia</b>	Mgr. Michaela Böhmová
<b>Tajemnice</b>	Monika Sikorová
<b>Ekonomka</b>	Ing. Lucie Horňáková
<b>Pracovnice PaM</b>	Andrea Moldrzyková
<b>Školník</b>	Pavel Jaroš
<b>Výchovný poradce</b>	Mgr. Vojtěch Vlček
<b>Školní psycholožka</b>	Mgr. Jana Hořínková
<b>Školní metodici prevence</b>	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 2019/2020 ze dne 17. 10. 2020 dostupné na webové stránce : <https://www.ghrabuvka.cz/uploads/docs/742.pdf>. Tato zpráva byla zpracována za školní rok 2019/2020 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.

*Souhrnný přehled nákladů, výnosů a hospodářský výsledek za rok 2020*

(v Kč)

	<b>Náklady</b>	<b>Výnosy</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>
<i>Hlavní činnost</i>	52 341 438,01	52 326 984,73	-14 453,28
<i>Doplňková činnost</i>	144 514,66	297 289,97	152 775,31
<b>Celkem</b>	<b>52 485 952,67</b>	<b>52 624 274,70</b>	<b>138 322,03</b>



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

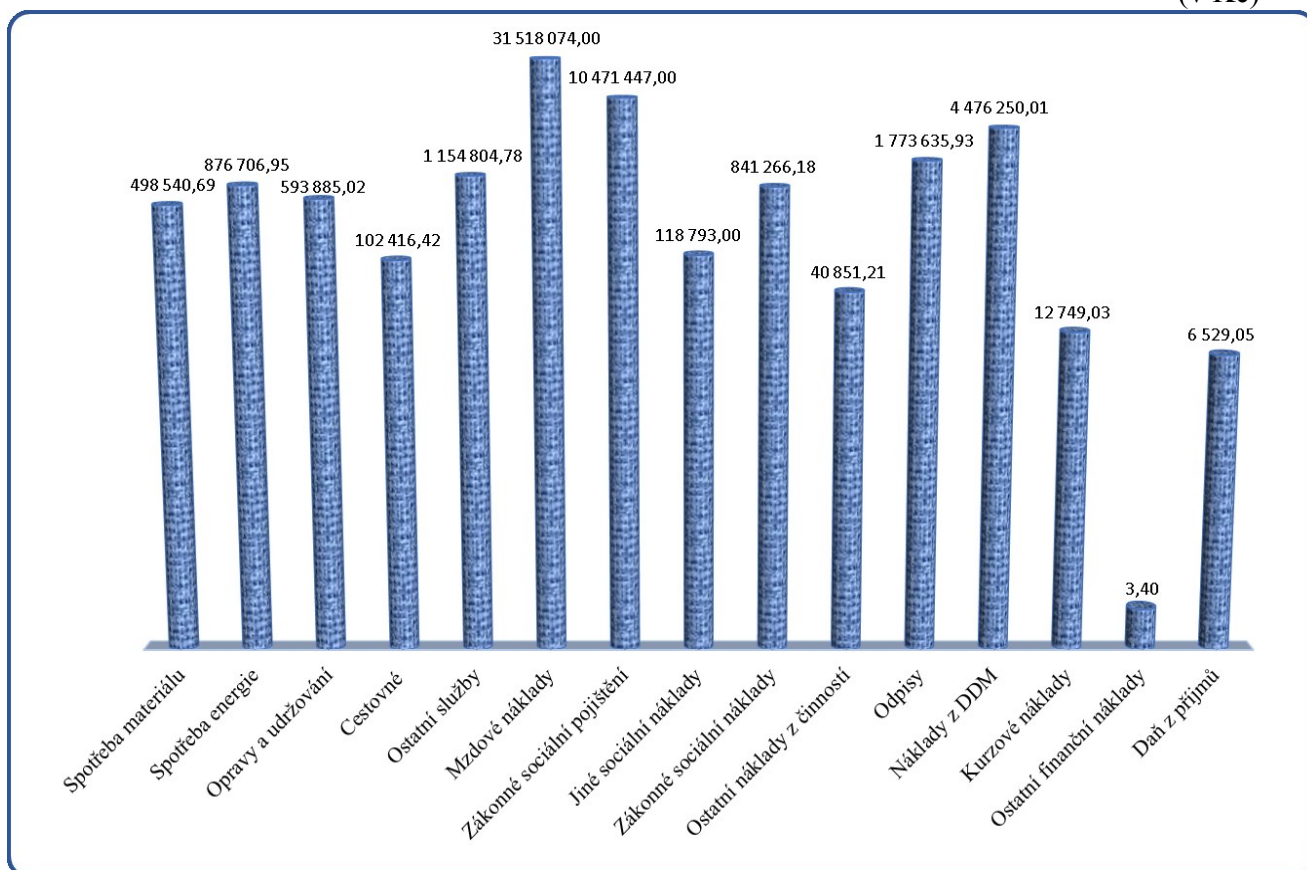
### C.1.1 Náklady organizace celkem k 31. 12. 2020

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 2020 činily celkem **52 485 952,67 Kč** za celou organizaci, z toho náklady v hlavní činnosti (dále HČ) činily **52 341 438,01 Kč** a v doplňkové činnosti (dále DČ) **144 514,66 Kč**. Z celkových nákladů (DČ + HČ) tvoří nejvyšší položku 60,05 % mzdové náklady a 19,95 % zákonné sociální odvody, dále pak náklady na DDM tvoří 8,53 %, odpisy 3,38 %, služby 2,20 %, energie 1,68 %, zákonné sociální náklady 1,60 %, opravy a udržování 1,13 %, ostatní náklady tvoří celkem 1,49 %.

#### Celkové náklady organizace

(v Kč)



#### C.1.1.1 Náklady v HČ v roce 2020

Celkové náklady v hlavní činnosti ve výši **52 341 438,01 Kč** znázorňuje uvedená tabulka.





## Náklady organizace v HČ

Účet	Název účtu	Kč
501	Spotřeba materiálu	489 213,94
502	Spotřeba energie	808 154,95
511	Opravy a udržování	587 370,02
512	Cestovné	102 416,42
518	Ostatní služby	1 146 901,22
521	Mzdové náklady	31 472 168,00
524	Zákonné sociální pojištění	10 471 447,00
525	Jiné sociální náklady	118 793,00
527	Zákonné sociální náklady	841 266,18
549	Ostatní náklady z činností	40 851,21
551	Odpisy	1 767 324,58
558	Náklady z DDM	4 476 250,01
563	Kurzové náklady	12 749,03
569	Ostatní finanční náklady	3,40
591	Daň z příjmů	6 529,05
<b>celkem</b>		<b>52 341 438,01</b>

Následující tabulka znázorňuje členění nákladů v HČ dle jednotlivých účelových znaků a oddíl + paragrafu.

<i>Druh nákladů</i>	<i>ÚZ</i>	<i>Kč</i>
Přímé náklady na vzdělávání	33353	42 297 318,00
Rozvojový program Excellence SŠ	33038	69 700,00
Rozvojový program „Podpora financování přímé pedagogické činnosti učitelů do nároku PHmax v mateřských, základních, středních školách a konzervatořích“ – modul C	33079	75 210,00
<b>celkem MŠMT</b>		<b>42 442 228,00</b>
Provozní náklady	1	2 970 000,00
Dofinancování OS - Psycholog	140	334 400,00
Příspěvek na zlepšení podmínek práce s talenty v rámci akce Podpora talentů - příspěvkové organizace MSK	146	11 040,00
Příspěvek na krytí odpisů	205	1 202 000,00
Příspěvek na akci "Restaurování plastiky ve vstupní hale"	206	400 000,00
Příspěvek na akci "Modernizace zázemí pedagogů - nábytek"	206	1 739 879,70
Příspěvek na nákup nových šatních skříněk v rámci akce "Reprodukce majetku kraje v odvětví školství"	206	1 878 978,75
<b>celkem zřizovatel</b>		<b>8 536 298,45</b>
Čerpání rezervního fondu	5	10 736,00
Ostatní	5	108 810,11
Časové rozpuštění IT ve věcné a časové souvislosti	5	484 291,54
<b>celkem vlastní činnost</b>		<b>603 837,65</b>
Math exercises for You 2	4	278 352,03
projekt IROP - Modernizace jazykových učeben	17015	480 721,88
<b>celkem EU</b>		<b>759 073,91</b>



<b>Celkem za hlavní činnost</b>	<b>52 341 438,01</b>
z toho OdPa 3121	51 582 364,10
z toho OdPa 3299	759 073,91

Jednotlivé položky jsou podrobněji rozebrány v následujících kapitolách C.1.1.1.1 Náklady z příspěvku zřizovatele ve výši 8 536 298,45 Kč, C.1.1.1.2 Náklady z příspěvku MŠMT ve výši 42 442 228 Kč, C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti ve výši 603 837,65 Kč, C.1.1.1.4 Náklady z prostředků EU ve výši 753 900,97 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 **8 536 298,45 Kč**.

Provozní náklady v hlavní činnosti byly hrazeny převážně z provozní dotace ÚZ 1 ve výši 2 970 000 Kč, dále ÚZ 140 Dofinancování osobních nákladů na další vzdělání školního psychologa ve výši 334 400 Kč, ÚZ 146 Účelový příspěvek na zlepšení podmínek práce s talenty v rámci akce Podpora talentů - příspěvkové organizace MSK ve výši 11 040 Kč, ÚZ 205 Na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 1 202 000 Kč, ÚZ 206 Účelový příspěvek na akci „Restaurování plastiky ve vstupní hale“ ve výši 400 000 Kč, ÚZ 206 Účelový příspěvek na „Modernizace zázemí pedagogů – nábytek“ ve výši 1 739 879,90 Kč ÚZ 206 Účelový příspěvek na nákup nových šatních skříněk v rámci akce "Reprodukce majetku kraje v odvětví školství" ve výši 1 878 978,75 Kč (viz následující tabulka).

*Náklady z příspěvku zřizovatele dle ÚZ*

( v Kč)

Název	ÚZ 1	ÚZ 140	ÚZ 146	ÚZ 205	ÚZ 206	ÚZ 206	ÚZ 206	CELKEM
501 Spotřeba materiálu	362 409,55	0,00	11 040,00	0,00	0,00	2 053,18	0,00	375 502,73
502 Spotřeba energie	808 154,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808 154,95
511 Opravy a údržba nem.majetku	187 370,02	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	587 370,02
512 Cestovné	4 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 964,00
518 Služby	1 038 001,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 001,22
521 Mzdy	25 000,00	246 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 216,00
524 SP a ZP	8 449,91	83 164,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 613,93
527 Zákonné soc. náklady	173 750,14	5 019,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 770,12
549 Ostatní náklady z činností	24 341,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 341,21
551 Odpisy	81 033,04	0,00	0,00	1 202 000,00	0,00	0,00	0,00	1 283 033,04
558 Náklady z DDHM	255 635,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737 826,52	1 878 978,75	3 872 440,29
591 Daň	890,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890,94
<b>Náklady zřizovatele celkem</b>	<b>2 970 000,00</b>	<b>334 400,00</b>	<b>11 040,00</b>	<b>1 202 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>1 739 879,70</b>	<b>1 878 978,75</b>	<b>8 536 298,45</b>



Z uvedených nákladů byly pořízeny:

#### 501 Spotřeba materiálu 375 502,73 Kč

Spotřeba materiálu byla čerpána na knihy + cd + noviny a časopisy ve výši 45 292 Kč, učební pomůcky 35 070 Kč, kancelářské potřeby 18 872,10 Kč, hygienické + čisticí prostředky a materiál pro úklid 64 982,01 Kč, materiál na opravy 90 635,39 Kč, ostatní evidence majetku (podrozvaha) 19 387 Kč, pohonné hmoty + oleje 5 407 Kč, materiál pro výuku 16 408 Kč, vybavení lékárníček 1 878 Kč, ostatní 24 085,69 Kč.

#### 502 Spotřeba energie 808 154,95 Kč

Spotřeba energie je v roce 2020 čtvrtou největší nákladovou položkou. Celkem bylo použito na pokrytí nákladů na energie **808 154,95 Kč**, tj. 26,21 % z provozní dotace (UZ 1).

Tabulka spotřeby dle jednotlivých energií v roce 2020

(v Kč)

Voda	Teplo	Plyn	El. energie	Celkem
45 849,00	486 777,50	1 089,45	342 991,00	<b>876 706,95</b>

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 2020 Pražská plynárenská, a.s., dodavatelem elektrické energie pro rok 2020 byla firma Centropol energy, a. s., teplo na základě smlouvy dodávala Veolia Energie ČR, a.s. Cena dodávky tepla je 261,14 Kč/GJ.

Srovnání spotřeby a nákladů na energie v HČ a DČ v letech 2019 – 2020

Druh energie	Spotřeba	Rok 2019		Rok 2020		
		HČ v Kč	DČ v Kč	Spotřeba	HČ v Kč	DČ v Kč
Vodné, stočné	1879 m <sup>3</sup>	85 668,10	64 696,50	561 m <sup>3</sup>	1 670,95	44 178,05
Teplo, TUV	1147 GJ	517 480,98	13 997,25	967 GJ	475 232,80	11 544,70
Plyn	0,17 MWh	1 186,93	-	0,09 MWh	1 089,45	-
El. Energie	73,73 MWh	384 614,40	17 958,00	61,06 MWh	330 161,75	12 829,25
		988 950,41	96 651,75		808 154,95	68 552,00
<b>x</b>	<b>celkem</b>	<b>1 085 602,16</b>		<b>celkem</b>	<b>876 706,95</b>	

Jak můžeme vidět ve výše uvedené tabulce, spotřeba jednotlivých energií organizace meziročně klesla a to zejména vlivem zavedených restriktivních vládních opatření souvisejících s onemocněním covid-19. U tepla a TUV se snížila roční spotřeba o 180 GJ. U elektrické



energie došlo k poklesu o 12,67 MWh, u plynu k poklesu o 0,08 MWh. U spotřeby vody došlo ke snížení o 1 318 m<sup>3</sup>.

*Tabulka vývoje nákladů dle jednotlivých energií*

( v Kč)

Druh energie	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	meziroční rozdíl	vývoj
Vodné, stočné	119 778,00	85 668,10	1 670,95	-83 997,15	1,95%
Teplo, TUV	605 854,40	517 480,98	475 232,80	-42 248,18	91,84%
Plyn	886,00	1 186,93	1 089,45	-97,48	91,79%
El. energie	325 668,00	384 614,40	330 161,75	-54 452,65	85,84%
<b>Celkem</b>	<b>1 052 186,40</b>	<b>988 950,41</b>	<b>808 154,95</b>	<b>-180 795,46</b>	<b>82%</b>

Ceny všech energií meziročně klesly hlavně z výše uvedeného důvodu a celkové náklady na energie v porovnání s rokem předchozím se snížily o 180 795,46 Kč.

### **511 Opravy a udržování 587 370,02 Kč**

Významnou nákladovou položku v účtu oprav a udržování ve výši 400 000 Kč je restaurování plastiky „Velká Morava“ ve vstupní hale. Druhou významnou položkou ve výši 110 898,92 Kč je oprava podlahových krytin. Další položky tvoří opravy majetku školy – např. oprava brány, pojistného ventilu u bojleru, oken a dveří, kosiště zahradního traktúru.

### **512 – Cestovné 4 964 Kč**

Částka byla použita na cestovné zaměstnanců – doprovod studentů na akce 4 068 Kč, cestovné na vzdělávací akce pedagogických i nepedagogických pracovníků 896 Kč.

### **518 – Ostatní služby 1 038 001,22 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 21 285,22 Kč, internet 77 729 Kč, telefony 36 851,77 Kč, věcná stravovací režie - stud. 414 510 Kč, revize a odborné prohlídky 52 692,31 Kč (elektrospotřebičů, elektro-revize budovy, náradí v TV atd.), náklady na softwarové služby 140 410,32 Kč, likvidace odpadů 52 599,31 Kč, služby BOZP v PO 10 980 Kč, tiskové a propagační služby 164 383,29 Kč, náklady na poplatky za bankovní služby 27 033,50 Kč, poradenské a konzultační služby 25 907,50 Kč, členské poplatky 8 110 Kč, služby ostrahy 1160 Kč, nájemné pozemků 1 135 Kč, deratizace 1131 Kč, ostatní služby – nákup dalších služeb 2 883 Kč.

### **521 – Mzdové náklady 271 216,00Kč**

Na účtu jsou mzdové prostředky na platy čerpané z ÚZ 140 ve výši 246 216 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 91 613,93 Kč**

Náklady na sociální a zdravotní zákonné pojištění související s výše uvedenými platovými prostředky. Z UZ 1 ve výši 8 500 Kč ( SP 6 250 Kč, ZP 2 249,91 Kč), z UZ 140 ve výši 83 164,02 Kč ( SP 61 061,57 Kč, ZP 22 102,45 Kč).

**527 – Zákonné sociální náklady 178 770,12 Kč**

Tvorba FKSP dle § 2 vyhlášky odst. 1 a tvorba FKSP z platů z jiných zdrojů 5 519,98 Kč, příspěvek na stravování ve výši 76 470 Kč, na ochranu a bezpečnost zdraví 13 982,19 Kč, vstupní a preventivní lékařské prohlídky 8 546,85 Kč, školení ve výši 74 251,10 Kč.

**549 – Ostatní náklady z činností 24 341,21 Kč**

Náklady spojené s pojištěním osob při pracovních cestách ve výši 1 227 Kč, technické zhodnocení majetku do 40 tis. ve výši 23 114,21 Kč.

**551 – Odpisy 1 283 033,04 Kč**

Dle schváleného odpisového plánu.

**558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku 3 872 440,29 Kč**

Na nákladovém účtu z drobného dlouhodobého majetku je účtováno o novém pořízení věcí v celkové hodnotě 3 872 440,29 Kč, z toho UZ 1 v celkové hodnotě 255 635,02 Kč, z UZ 206 ve výši 1 737 826,52 Kč a dále z UZ 206 ve výši 1 878 978,75 Kč. Největším nákladem bylo pořízení šatních skříněk pro studenty (II. etapa) a dále pořízení nábytku pro zázemí pedagogických pracovníků. Dalším pořízeným majetkem byly např. mobilní telefony, čtečka kódů, nájezdová rampa, lešení, dataprojektory, vysavače na okna, sada nářadí pro údržbu.

**591 – Daň 890,94 Kč**

Vzniklá daňová povinnost v souvislosti se zapojením organizace do Cashpoolingu, 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 **42 442 228 Kč**.

Náklady z prostředků MŠMT v hlavní činnosti byly hrazeny převážně z přímých výdajů na vzdělání ÚZ 33353 ve výši 42 297 319 Kč, dále pak ÚZ 33038 Excellence středních škol ve výši 69 700 Kč, ÚZ 33079 Rozvojový program „Podpora financování přímé pedagogické činnosti učitelů do nároku PHmax v mateřských, základních, středních školách a konzervatořích“ ve výši 75 210 Kč. V oblasti těchto přímých nákladů byly dodrženy všechny závazné ukazatele (viz následující tabulka).



(v Kč)

Název		ÚZ 33353	ÚZ 33038	ÚZ 33079	CELKEM
501	Spotřeba materiálu	0,00	0,00	0,00	0,00
512	Cestovné	72 814,42	0,00	0,00	72 814,42
521	Mzdy	30 844 824,00	51 325,00	55 383,00	30 951 532,00
524	SP a ZP	10 343 765,73	17 348,00	18 719,34	10 379 833,07
525	Náklady na povinné pojištění	118 793,00	0,00	0,00	118 793,00
527	Zákonné soc. náklady	617 410,85	1 027,00	1 107,66	619 545,51
549	Ostatní náklady z činností	16 510,00	0,00	0,00	16 510,00
558	Náklady z DDHM	283 200,00	0,00	0,00	283 200,00
<b>Náklady MŠMT celkem</b>		<b>42 297 318,00</b>	<b>69 700,00</b>	<b>75 210,00</b>	<b>42 442 228,00</b>

Z uvedených nákladů byly pořízeny:

### **512 Cestovné 72 814,42 Kč**

Z celkové částky bylo použito na cestovné zaměstnanců – doprovod studentů 48 225,42 Kč - jedná se především o doprovody na lyžařské kurzy, exkurze, turnaje atd. Cestovné na zahraniční cesty související s lyžařským kurzem 16 000 Kč. Ostatní cestovné (pedagogických i nepedagogických pracovníků) na různé vzdělávací akce činilo 8 589 Kč.

### **521 – Mzdové náklady 30 951 532 Kč**

Na účtu jsou čerpané z ÚZ 33353 mzdové prostředky na platy ve výši 30 571 489 Kč, náhrada za dočasnou pracovní neschopnost ve výši 213 335 Kč a prostředky na OON ve výši 60 000 Kč, mzdové prostředky na platy z ÚZ 33038 ve výši 51 325 Kč, mzdové prostředky na platy z ÚZ 33079 ve výši 75 210 Kč. Podrobný rozbor čerpání mzdových prostředků je uveden v kapitole C.3. Mzdové náklady.

### **524 – Zákonné pojištění 10 379 833,07 Kč**

Náklady na sociální a zdravotní zákonné pojištění související s výše uvedenými platovými prostředky. Konkrétně z ÚZ 33353 je čerpáno na sociální pojištění 7 589 490,69 Kč a zdravotní pojištění 2 754 275,04 Kč, z ÚZ 33038 je čerpáno na sociální pojištění 12 728,75 Kč a zdravotní pojištění 4 619,25 Kč, z ÚZ 33079 je čerpáno na sociální pojištění 13 734,99 Kč a zdravotní pojištění 4 984,35 Kč.

### **525 – Jiné sociální náklady 118 793 Kč**

Náklady zákonného pojištění zaměstnanců (Česká pojišťovna).

### **527 – Zákonné sociální náklady 619 545,51 Kč**

Tvorba FKSP dle § 2 vyhlášky odst. 1 a tvorba FKSP z platů z jiných zdrojů v celkové výši 615 795,70 Kč, vstupní a preventivní lékařské prohlídky 1 615,15 Kč.



#### 549 – Ostatní náklady z činností 16 510 Kč

Náklady spojené s platy komisařů maturitních zkoušek.

#### 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku 283 200 Kč

Na nákladovém účtu z drobného dlouhodobého majetku je účtováno o novém pořízení notebooků. Pro nákup byly použity finanční prostředky vyčleněné pouze za účelem pořízení učebních pomůcek využitelných k realizaci distanční on-line výuky.

#### C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti

Náklady financované z vlastní činnosti v celkové výši **603 837,65 Kč** (viz následující tabulka). Byla zde zapojena vlastní činnost, dary a fondy organizace.

##### *Náklady z vlastní činnosti*

(v Kč)

Název		ÚZ 5 - RF	ÚZ 5 - z transferů	ÚZ 5- ostatní	CELKEM
501	Spotřeba materiálu	2 281,00	0,00	14 117,08	16 398,08
512	Cestovné	8 455,00	0,00	0,00	8 455,00
518	Služby	0,00	0,00	10 890,00	10 890,00
527	Zákonné soc. náklady	0,00	0,00	42 950,55	42 950,55
551	Odpisy	0,00	484 291,54	0,00	484 291,54
558	Náklady z DDHM	0,00	0,00	35 210,97	35 210,97
569	Ostatní finanční náklady	0,00	0,00	3,40	3,40
591	Daň	0,00	0,00	5 638,11	5 638,11
<b>Náklady vlastní činnosti celkem</b>		<b>10 736,00</b>	<b>484 291,54</b>	<b>108 810,11</b>	<b>603 837,65</b>

*Z uvedených nákladů byly pořízeny:*

#### 501 – Spotřeba materiálu 16 398,08 Kč

Jedná se např. knihy do knihovny, noviny, časopisy, CD a DVD ve výši 2 363 Kč, čisticí a úklidové prostředky ve výši 140,11 Kč, materiál na opravy ve výši 1 985 Kč, pořízení nového majetku ve výši 10 353,47 Kč (např. mobilní telefon, nabíječka na autobaterii), ostatní ve výši 1 556,50 Kč.

#### 512 Cestovné 8 455 Kč

Cestovné pedagogických pracovníků – doprovod studentů na akce ve výši 4 600 Kč, z toho zahraniční ve výši 1 000 Kč (lyžařský výcvik Rakousko). Cestovné pedagogických i nepedagogických pracovníků ve výši ve výši 3 855 Kč.



**518 – Ostatní služby 10 890 Kč**

Jedná se o poskytnuté konzultační služby ve výši 10 890 Kč – spoluúčast realizovaného projektu,

**527 – Zákonné sociální náklady 42 950,55 Kč**

Náklady na bezpečnost a ochranu ve výši 42 950,55 Kč – bezúplatně nabyté ochranné pomůcky související s onemocněním Covid-19.

**551 – Odpisy 484 291,54 Kč**

Dle schváleného odpisového plánu.

**558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku 35 210,97 Kč**

Na nákladovém účtu z drobného dlouhodobého majetku je účtováno o novém pořízení majetku – převážně se jedná o spoluúčast v realizovaném projektu. Takto byl pořízen majetek, např. dataprojektory, projekční plátno, LCD monitory, PC sestavy.

**569– Ostatní finanční náklady 3,40 Kč**

Položku na účtu tvoří zaokrouhlovací rozdíly příchozích plateb k realizovaným akcím studentů.

**591 – Daň 5 638,11 Kč**

Vzniklá daňová povinnost v souvislosti se zapojením organizace do Cashpoolingu, 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 **759 073,91 Kč** (viz. následující tabulka), kdy se jedná o náklady ze 2 realizovaných projektů EU:

*Náklady z prostředků EU*

(v Kč)

Název		Math4You 2	IROP Modernizace Jazykových učeben	CELKEM
501	Spotřeba materiálu	0,00	97 313,13	97 313,13
512	Cestovné	16 183,00	0,00	16 183,00
518	Služby	0,00	98 010,00	98 010,00
521	Mzdy	249 420,00	0,00	249 420,00
558	Náklady z DDHM	0,00	285 398,75	285 398,75
563	Kurzové náklady	12 749,03	0,00	12 749,03
<b>Náklady projektů celkem</b>		<b>278 352,03</b>	<b>480 721,88</b>	<b>759 073,91</b>





1. **Math exercises for you 2 (Math4You)** – Jedná se o pokračování projektu. Výše nákladů 278 352,03 Kč, kdy jsou převážně vyplaceny mzdové náklady zainteresovaných zaměstnanců. Z ostatních nákladů bylo hrazeno cestovné zaměstnancům a v neposlední řadě kurzové rozdíly související s realizací projektu.
2. **Projekt modernizace jazykových učeben** – výše neinvestičních nákladů 480 721,88 Kč. Největší položku tvoří náklady z DDHM, kdy bylo pořízeno vybavení 3 jazykových učeben ( tj. dataprojektory, profesionální ozvučení, projekční plátna, nábytek atd.). Ostatní náklady jsou za pořízení klimatizace, publikaci projektu a náklady na poradenské a konzultační služby.  
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 2020

Náklady v doplňkové činnosti v roce 2020 činily **144 514,66 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		CELKEM
501	Spotřeba materiálu	9 326,75 Kč
502	Spotřeb a energie byt	68 552,00 Kč
511	Opravy	6 515,00 Kč
521	Mzdové náklady	45 906,00 Kč
551	Odpisy	6 311,35 Kč
<b>celkem</b>		<b>136 611,10 Kč</b>

Nákladové účty spotřeba materiálu, energie, opravy a udržování, mzdy a odpisy souvisí s činností přípravných kurzů a s pronájmem. Služby - autorská práva souvisí s kopírovacími pracemi.

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

Vývojový index celkových nákladů v roce 2020 je 19,88 %, kdy v hlavní činnosti došlo k navýšení nákladů o 8 827 973,97 Kč a v doplňkové činnosti k poklesu o 123 597,31 Kč.



Hlavní rozdíly ve vývojových indexech hlavní činnosti oproti roku 2019 jsou spojeny převážně se 4 realizovanými akcemi:

- projektem EU s názvem „Modernizace jazykových učeben“,
- příspěvkem na akci "Restaurování plastiky ve vstupní hale",
- příspěvkem na akci "Modernizace zázemí pedagogů - nábytek",
- příspěvkem na nákup nových šatních skříněk v rámci akce "Reprodukce majetku kraje v odvětví školství".

Tyto akce měly v roce 2020 podstatný vliv na náklady (taktéž výnosy). Tímto došlo k ovlivnění účtu *spotřeba materiálu (501)* s indexem 31,89 %, účtu *náklady z drobného dlouhodobého majetku (558)* s indexem 488,47 %, kdy došlo ke zvýšení o 3 715 591,25 Kč vlivem většího množství pořízeného majetku (např. nábytku - skříní), účtu *ostatní náklady z činnosti (549)* s indexem 113,75 %, kdy vzrostly náklady o 21 739,21 Kč.

Další podstatný vliv na celkové náklady (v hlavní a doplňkové činnosti) v meziročním srovnání měly restriktivní opatření vlády v souvislosti s onemocněním Covid-19. Studenti měli převážnou část roku distanční výuku, vlivem čehož se snížily náklady účtu *spotřeba energií (502)* s indexem -19,24 %, kdy klesly o 208 895,21 Kč, účtu *cestovné (512)* s indexem -59,13 % o částku ve výši 148 203,58 Kč, účtu *ostatní služby (518)* s indexem -30,69 %.

Kumulací obou výše uvedených důvodů došlo k ovlivnění účtu *opravy a udržování (511)* s indexem -10,14 %, nákladového účtu *náklady na reprezentaci (513)* s indexem -100 %.

Mimo uvedené skutečnosti byly ostatní nákladové účty

- Snížen účet *jiné daně a poplatky (538)* s indexem -100 % snížení platby o 100 Kč za správní poplatek, *jiné pokuty a penále (542)* s indexem -100 %, *kurzové ztráty (563)* s indexem -43,33 %, *daň z příjmu (591)* s indexem -58,60 % snížena o 9 241,59 Kč vlivem srážkové daně z kreditního úroku.
- Zvýšen účet *mzdové náklady (521)* s indexem 15,49 %, kdy došlo k navýšení vlivem změny nařízení vlády o platových poměrech, nákladový účet *zákonné sociální pojištění (524)* s indexem 15,04 %, kdy došlo k navýšení platby zákonného pojištění vlivem navýšení platů zaměstnanců, účet *jiné sociální náklady* s indexem 13,62 %, kdy došlo k navýšení povinného pojištění o 14 241 Kč. Dále pak účet *ostatní finanční náklady (569)* s indexem 100 %, tj. zvýšení o 3,40 Kč vzniklé zaokrouhlovacími rozdíly.

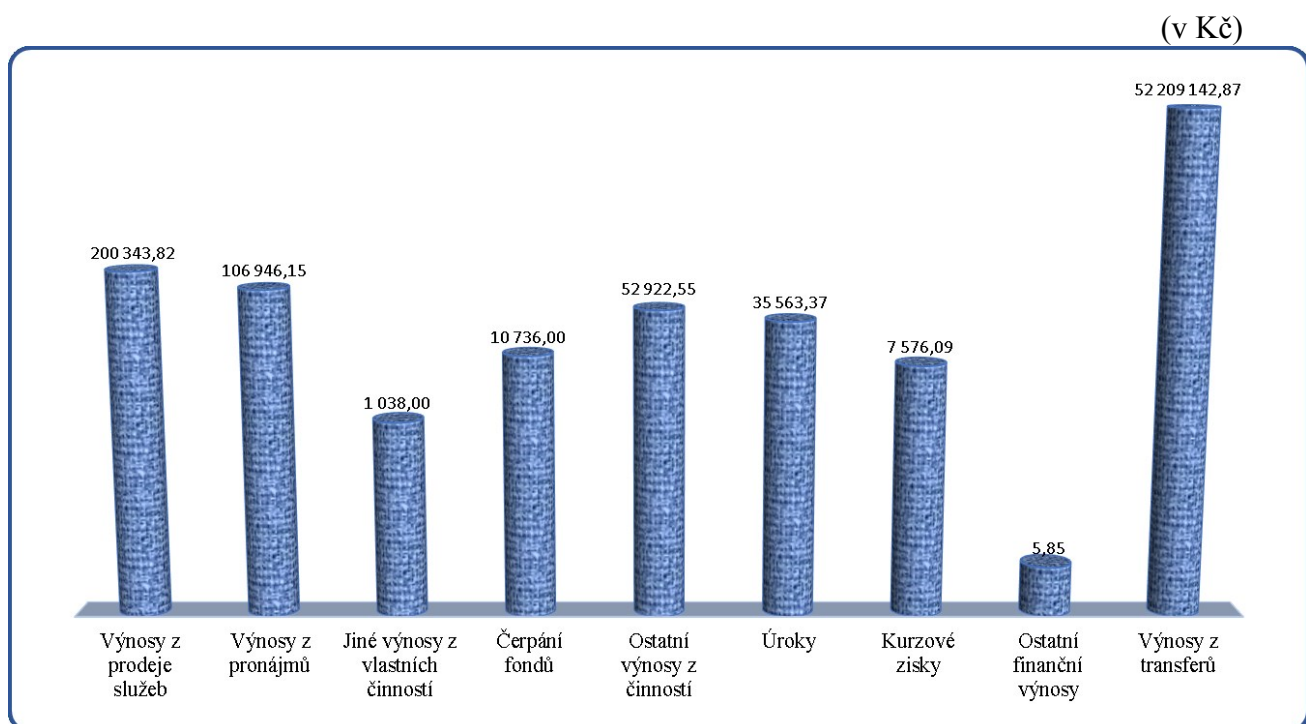


Podrobněji v dílčích kapitolách C 1.3 Náklady z prostředků zřizovatele, C 1.4. Náklady z prostředků MŠMT, C 1.5 Náklady z vlastní činnosti, C 1.6 Náklady z prostředků EU a v kapitole C 1.7 Náklady v DČ.

## C.1.2 Výnosy organizace celkem k 31. 12. 2020

Výnosy za celou organizaci v roce 2020 činily celkem **52 624 274,70 Kč**, z toho výnosy v hlavní činnosti činily **52 326 984,73 Kč** a v doplňkové činnosti **297 289,97 Kč**. Z celkových výnosů hlavní činnost činí 99,44 % a doplňková činnost 0,56 %.

*Celkové výnosy organizace*



### C.1.2.1 Výnosy v hlavní činnosti

V roce 2020 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 2020 ve výši **52 326 984,73 Kč** a jsou tvořeny převážně z transferů od MŠMT (tj. 80,65 % celkových výnosů) a zřizovatele (tj. 16,22 % celkových výnosů).

Konkrétní čerpání je znázorněno v tabulce.



Účet	Název účtu	Kč
602	Výnosy z prodeje služeb	10 000,00
609	Jiné výnosy z vlastních činností	1 038,00
648	Čerpání fondů	10 736,00
649	Ostatní výnosy z činností	52 922,55
662	Úroky	35 563,37
663	Kurzové zisky	7 576,09
669	Ostatní finanční výnosy	5,85
672	Výnosy z transferů	52 209 142,87
<b>celkem</b>		<b>52 326 984,73</b>

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 42 297 318 Kč, Rozvojový program Excellence SŠ UZ 33038 ve výši 69 700 Kč, Rozvojový program „Podpora financování přímé pedagogické činnosti učitelů do nároku PHmax v mateřských, základních, středních školách a konzervatořích“ UZ 33079 ve výši 75 210 Kč. Provozní náklady UZ 1 ve výši 2 970 000 Kč, ÚZ 140 Dofinancování osobních nákladů na další vzdělání školního psychologa ve výši 334 400 Kč, ÚZ 146 Účelový příspěvek na zlepšení podmínek práce s talenty v rámci akce Podpora talentů - příspěvkové organizace MSK ve výši 30 000 Kč (závazný ukazatel z roku 2019 s časovou použitelností do 31.3.2020), ÚZ 205 Na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 1 202 000 Kč, Příspěvek na akci "Restaurování plastiky ve vstupní hale" UZ 206 ve výši 400 000 Kč, Příspěvek na akci "Modernizace zázemí pedagogů - nábytek" UZ 206 ve výši 1 739 879,70 Kč, Příspěvek na nákup nových šatních skříněk v rámci akce "Reprodukce majetku kraje v odvětví školství" UZ 206 ve výši 1 878 978,75 Kč, Časové rozpuštění IT ve věcné a časové souvislosti (UZ 5) ve výši 484 291,54 Kč.

### C.1.2.2 Vlastní výnosy

Vlastní výnosy organizace byly v celkové výši **117 841,86 Kč**.

Vlastní výnosy v hlavní činnosti – účet 602 ve výši 10 000 Kč představuje odměnu na základě smlouvy o spolupráci s VŠB Technickou školou Ostrava, účet 609 ve výši 1 038 Kč představují např. ověření, správní poplatky, opisy za vysvědčení apod. Účet čerpání fondů 648 ve výši 10 736 Kč – jedná se o zapojení rezervního fondu organizace). Sponzorské dary byly použity výhradně ke zkvalitnění vzdělávání (např. na doplnění učebních pomůcek a majetku školy). Účet 649 Ostatní výnosy z činností ve výši 52 922,55 Kč, v němž je účtováno



o ochranných pomůckách v souvislosti s onemocněním Covid-19 pro pedagogické a nepedagogické pracovníky, které byly distribuovány prostřednictvím kraje na jaře roku 2020 a na podzim roku 2020 prostřednictvím obcí s rozšířenou působností. Účet 662 Úroky ve výši 35 563,37 Kč jsou bonusy za zapojení organizace do Cashpoolingu. Účet 663 Kurzové zisky ve výši 7 576,09 Kč, a účet 669 Ostatní finanční výnosy ve výši 5,85 Kč.

### *Vlastní výnosy v hlavní činnosti bez projektů ESF a dotací*

Účet	Název účtu	Kč
602	Výnosy z prodeje služeb	10 000,00
609	Jiné výnosy z vlastních činností	1 038,00
648	Čerpání fondů	10 736,00
649	Ostatní výnosy z činností	52 922,55
662	Úroky	35 563,37
663	Kurzové zisky	7 576,09
669	Ostatní finanční výnosy	5,85
<b>celkem</b>		<b>117 841,86</b>

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 nepravdělné 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 **297 289,97Kč** a tvořily 0,56 % 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	190 343,82
603	Výnosy z pronájmů	106 946,15
<b>celkem</b>		<b>297 289,97</b>

Výnosy v této činnosti jsou ovlivněny především zájmem potenciálních studentů o přípravné kurzy, dále zájmem o sportovní aktivity a náhodnou reklamní činností. Tyto výnosy byly v roce 2020 značně ovlivněny vydanými vládními opatřeními v souvislosti s onemocněním Covid-19.



## C.1.2.4 Analýza výnosů (komentář k vývojovým indexům)

Vývojový index celkových výnosů v roce 2020 je 20,20 %, kdy v hlavní činnosti došlo k navýšení výnosů o 9 119 626,60 Kč a v doplňkové činnosti ke snížení o 276 927,91 Kč.

Výnosy organizace v roce 2020 byly v meziročním srovnání ovlivněny vlivem restriktivních opatření vlády v souvislosti s onemocněním Covid-19. Tímto došlo k poklesu výnosů zejména v doplňkové činnosti, tj. za pronájmy tělocvičen a přípravné kurzy. Došlo ke snížení účtu *výnosy z prodeje služeb (účet 602)* s vývojovým indexem -39,80 % o částku 122 461,81 Kč, účet *výnosy z pronájmu (účet 603)* s indexem -59,09 % snížen o 154 466,10 Kč.

Dalším podstatným vlivem v meziročním srovnání výnosů organizace byla snížená potřeba oprav organizace v roce 2020. Tímto došlo ke snížení *čerpání fondů (účet 648)* s indexem -96,57 %, kdy jsme nepotřebovali zapojení fondu investic. Ke snížení došlo také u následujících účtů:

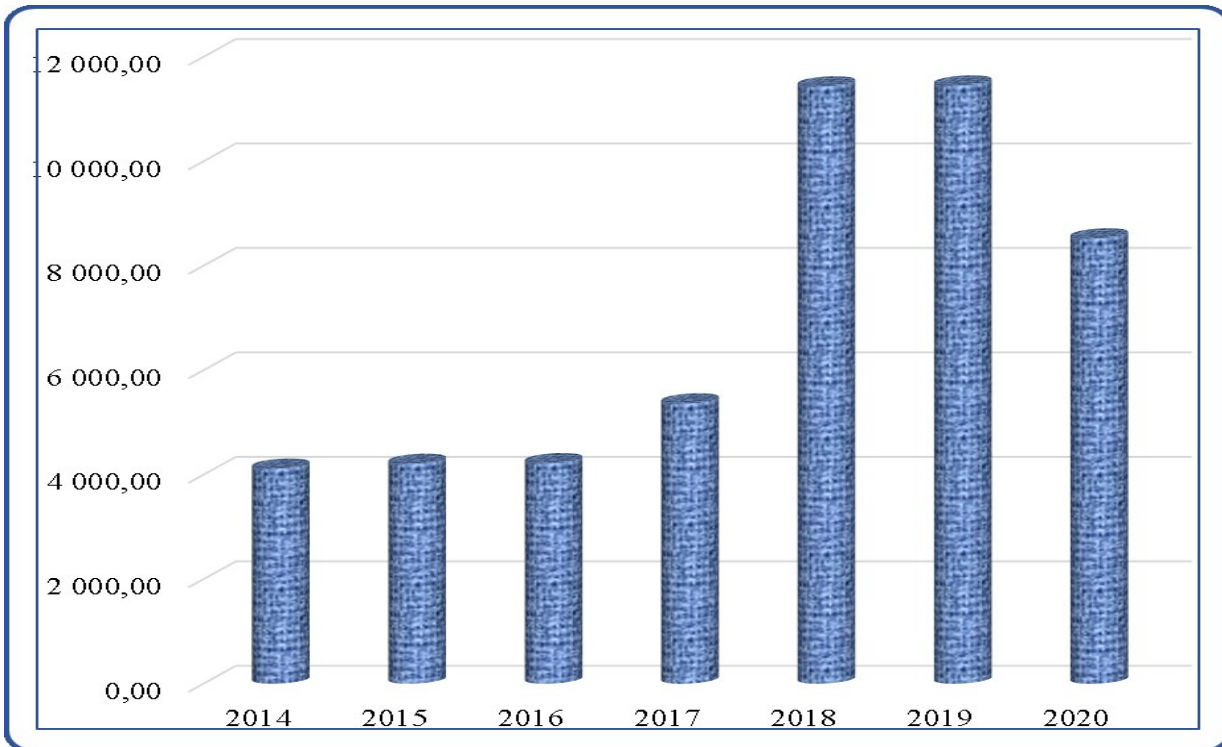
- *výnosy ze smluvních pokut a úroků z prodlení (641)* s indexem -100 %,
- *výnosy z prodeje materiálu (účet 644)* s indexem -100 %, kdy v roce předchozím došlo k většímu prodeji materiálu – tzn. odvoz šrotu,
- *výnosy z úroků (662)* s indexem -57,21 % tj. o částku ve výši 47 539,58 Kč za kreditní úrok vlivem napojení organizace na Cashpooling zřizovatele.
- *kurzové rozdíly (663)* s indexem -30,82 % o částku ve výši 3 375,30 Kč,
- *ostatní finanční výnosy (669)* s indexem -31,98 % se snížily o 2,75 Kč vlivem individuálních zaokrouhlovacích rozdílů.

Naopak zvýšení zaznamenaly *výnosy z vlastních výkonů (účet 609)* s indexem 38,40 % o částku ve výši 288 Kč. Tento nárůst či snížení je dán především zájmem o opisy, ověření, který je v každém roce individuální. Dále u účtu *ostatní výnosy z činnosti (649)* s indexem 65,13 % došlo ke zvýšení o 20 874,12 Kč, kdy se jedná především o bezúplatné nabytí ochranných pomůcek v souvislosti s onemocněním COVID-19 a darovaný majetek. Ke zvýšení výnosů došlo také u účtu *výnosy z transferů (672)* s indexem 22,57 %, kdy meziročně vzrostly o 9 612 937,06 Kč a jedná se o dotace a příspěvky zřizovatele a MŠMT. Podrobnější srovnání v následujících grafech:



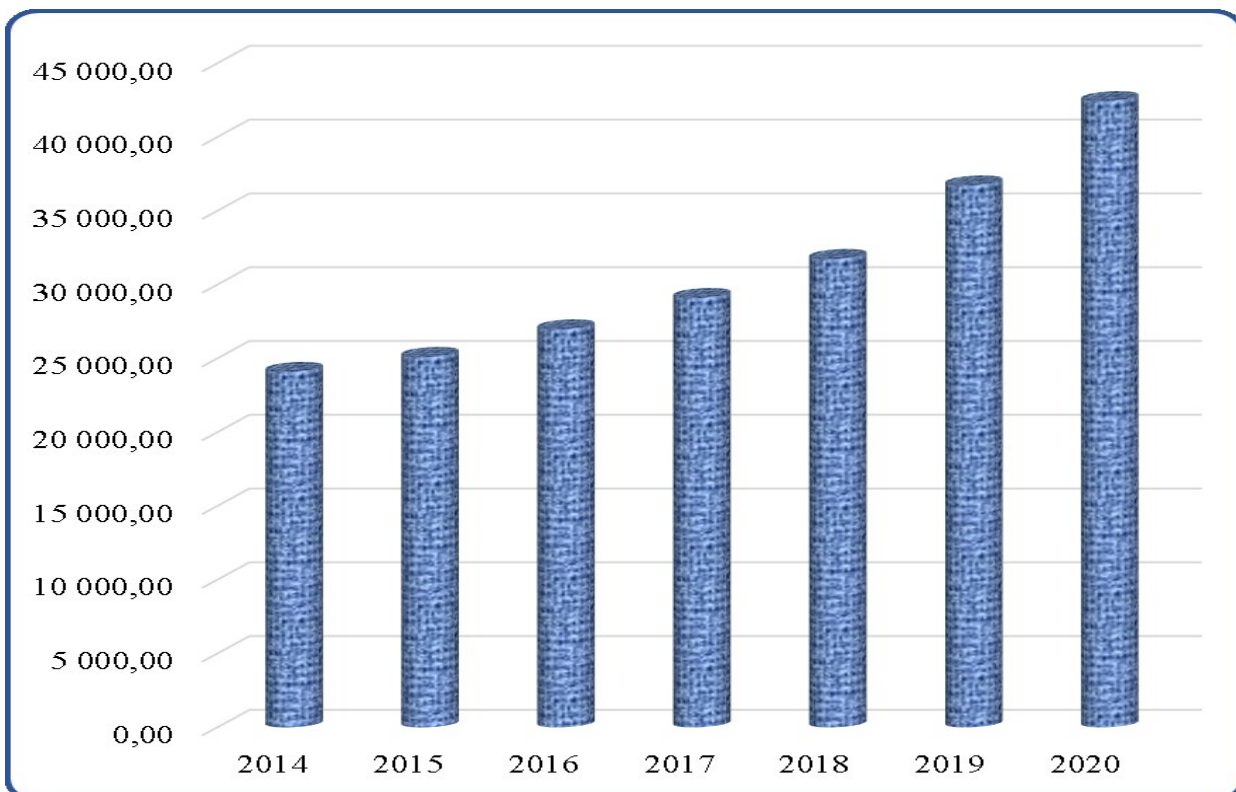
Srovnání - dotace z rozpočtu zřizovatele (MSK) v letech 2014 - 2020

(v tis. Kč)



Srovnání - dotace z MŠMT v letech 2014 – 2020

(v tis. Kč)





Podrobněji k výnosům organizace v dílčích kapitolách C1.2 Výnosy organizace celkem k 31. 12. 2020.

## C.1.3 Výsledek hospodaření

Výsledkem hospodaření za rok 2020 v hlavní činnosti byla ztráta ve výši **14 453,28 Kč** a v doplňkové činnosti vznikl zisk ve výši **152 775,31 Kč**. Náklady v hlavní činnosti mohly být překročeny, jelikož jsme plánovali použití vzniklého zisku z doplňkové činnosti. Výsledek hospodaření za celou organizaci činil **138 322,03 Kč**.

Tabulka výsledku hospodaření roku 2020

(v Kč)

Výsledek hospodaření (VH)	Výsledek hospodaření
VH z hlavní činnosti	-7 924,23
v tom: z příspěvku zřizovatele	0,00
z vlastních zdrojů	-7 924,23
zdanění	-6 529,05
<b>VH z hlavní činnosti po zdanění</b>	<b>-14 453,28</b>
VH z doplňkové činnosti	152 775,31
zdanění	0,00
<b>VH z doplňkové činnosti po zdanění</b>	<b>152 775,31</b>
<b>Celkem výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>138 322,03</b>
výše neuhrazené ztráty minulých let (ztráta -, zisk +)	0,00
použití výsledků hospodaření ke krytí ztráty minulých let	0,00
<b>Výsledek hospodaření k rozdělení do fondů</b>	<b>0,00</b>

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 2014 – 2020

(v Kč)

Rok	HV dle účetního výkazu
2020	138 322,03
2019	0,00
2018	0,00
2017	0,00
2016	0,00
2015	0,00
2014	251,00





## Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Hospodářský výsledek v roce 2020 za celou organizaci činí **138 322,03 Kč**. Navrhujeme jeho rozdělení do rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného výsledku hospodaření v plné výši.

*Přehled fondů po odsouhlasení rozdělení přídělů ze zlepšeného výsledku hospodaření roku 2020*

(v Kč)

	Stav k 1.1.2020	příděl ze zlepšeného VH roku 2020	Stav po odsouhlasení přídělů
<i>Fond odměn (411)</i>	24 584,12	3 322,03	27 906,15
<i>Rezervní fond tvořen ze zlepšeného VH (413)</i>	4 916,93	135 000,00	139 916,93
<b>Celkem</b>	<b>29 501,05</b>	<b>138 322,03</b>	<b>167 823,08</b>

### C.1.3.1 Výsledek hospodaření z hlavní činnosti v roce 2020

HLAVNÍ ČINNOST	
ÚZ	VH (v Kč)
ÚZ 33353	0,00
ÚZ 33038	0,00
ÚZ 33079	0,00
ÚZ 1	0,00
ÚZ 5	-9 280,34
ÚZ 137	0,00
ÚZ 140	0,00
ÚZ 146	0,00
ÚZ 205	0,00
ÚZ 206	0,00
<b>OdPa 3121</b>	<b>-9 280,34</b>
ÚZ 4	-5172,94
ÚZ 17015	0,00
<b>OdPa 3299</b>	<b>-5 172,94</b>
<b>Celkem</b>	<b>-14 453,28</b>

*Porovnání výsledků hospodaření v HČ v letech 2014 – 2020*

(v Kč)

Rok	Ztráta
2014	245 926,20
2015	275 316,40
2016	327 704,04
2017	404 641,50
2018	418 062,20
2019	306 105,91
2020	14 453,28



### C.1.3.2 Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti v roce 2020

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

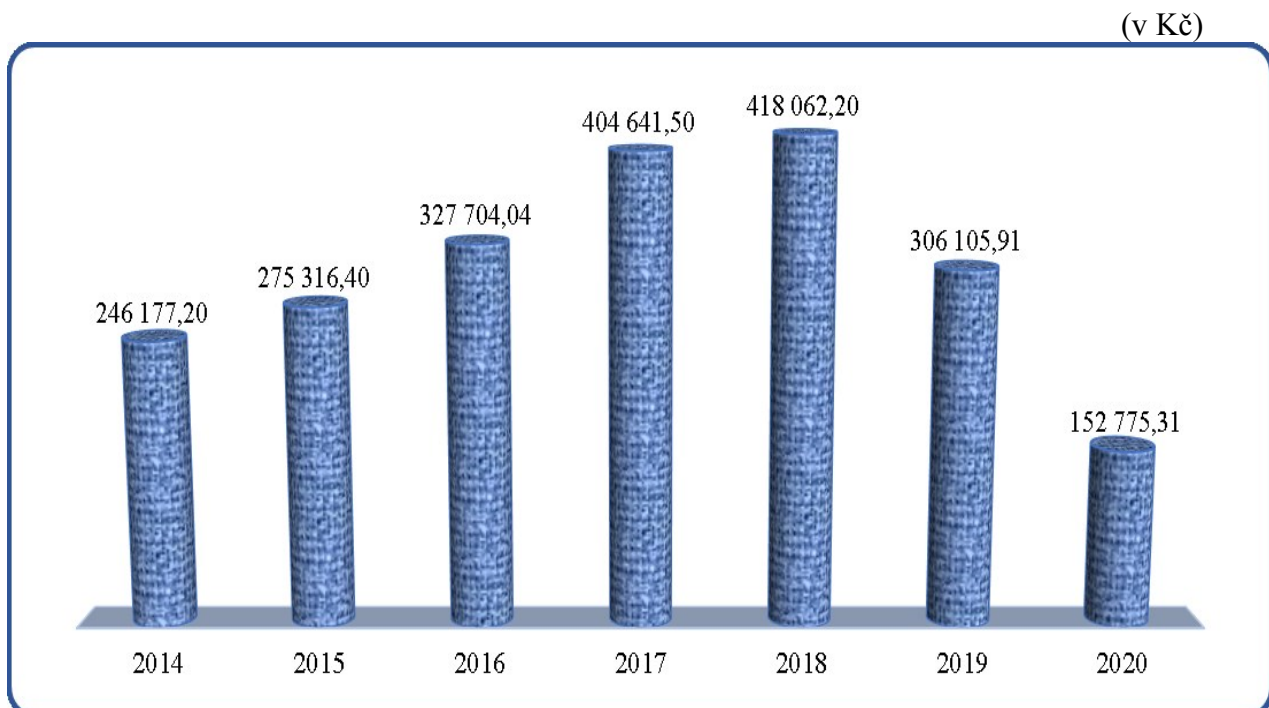
*Porovnání výsledků hospodaření v DČ v letech 2014 – 2020*

(v Kč)

Rok	Zisk
2014	246 177,20
2015	275 316,40
2016	327 704,04
2017	404 641,50
2018	418 062,20
2019	306 105,91
2020	152 775,31

Zisk v doplňkové činnosti měl 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 roce 2020 byl zisk ovlivněn vydanými vládními opatřeními v souvislosti s onemocněním Covid-19. V následujícím roce tj. 2021 plánujeme podobný zisk jako v roce 2020.

*Vývoj zisku v DČ v letech 2014 – 2020*





## C.2 Čerpání účelových dotací

### C.2.1 Rozpis závazných ukazatelů

Naší příspěvkové organizaci byly zastupitelstvem Moravskoslezského kraje usnesením č. 14/1652 ze dne 12.12.2019 stanoveny podle § 12 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, závazné ukazatele na rok 2020, a to příspěvek na provoz ve výši **4 377 000 Kč**. V průběhu roku 2020 došlo ke změnám uvedeným v následující tabulce.

Změny závazných ukazatelů v roce 2020

(v Kč)

ZMĚNY Datum	PŘÍMÉ			PROVOZNÍ						Celkem
	ÚZ 33353	ÚZ 33038	ÚZ 33079	ÚZ 1	ÚZ 140	ÚZ 205	ÚZ 206	ÚZ 206	ÚZ 206	
12.12.2019				3 154 000		1 223 000				4 377 000
27.1.2020	6 927 000			3 154 000		1 223 000				11 304 000
17.2.2020	6 927 000			3 154 000	334 400	1 223 000				11 638 400
23.3.2020	14 006 000	69 700		3 164 000	334 400	1 223 000	1 740 000	1 880 000	400 000	22 817 100
20.4.2020	42 019 325	69 700		3 164 000	334 400	1 223 000	1 740 000	1 880 000	400 000	50 830 425
20.7.2020	42 019 325	69 700		2 970 000	334 400	1 223 000	1 740 000	1 880 000	400 000	50 636 425
12.10.2020	42 297 318	69 700	75 210	2 970 000	334 400	1 202 000	1 740 000	1 880 000	400 000	50 968 628
26.10.2020	42 297 318	69 700	75 210	2 970 000	334 400	1 202 000	1 740 000	1 880 000	400 000	50 968 628
14.12.2020	42 297 318	69 700	75 210	2 970 000	334 400	1 202 000	1 739 880	1 878 979	400 000	50 967 486

#### Rozdělení příspěvků a dotací dle OdPa

OdPa 3121	50 967 486,45 Kč	přímé a provozní příspěvky celkem
OdPa 3121	11 040,00 Kč	přímé a provozní příspěvky celkem z roku 2019
OdPa 3299	753 900,97 Kč	projekty EU - není stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele
<b>Celkem</b>	<b>51 732 427,42 Kč</b>	

#### Rozdělení příspěvků a dotací dle ORJ

ORJ 13	50 567 486,45 Kč	přímé a provozní příspěvky celkem
ORJ 13	11 040,00 Kč	přímé a provozní příspěvky celkem z roku 2019
ORJ 7	400 000,00 Kč	přímé a provozní příspěvky celkem
bez ORJ	753 900,97 Kč	projekty EU - není stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele
<b>Celkem</b>	<b>51 732 427,42 Kč</b>	

Konečný závazný ukazatel – příspěvek na provoz včetně projektů, se kterým naše organizace v roce 2020 hospodařila, tedy činil 51 732 427,45 Kč. Od žádných dalších subjektů naše organizace dotace neobdržela.

Na rok 2020 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 30 571 489,00 Kč,
- ostatní osobní náklady 60 000,00 Kč,
- zákonné odvody 10 353 445,00 Kč,
- základní příděl do FKSP 611 429,00 Kč,
- přímý ONIV 700 955,00 Kč.

ÚZ 33038 prostředky na Rozvojový program „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích ve školním roce 2018/2019 – Excellence středních škol 2019“

- prostředky na platy 51 325,00 Kč,
- zákonné odvody 17 348,00 Kč,
- základní příděl do FKSP 1 027,00 Kč.

ÚZ 33079 účelové prostředky na RP „Podpora financování přímé pedagogické činnosti učitelů do nároku PHmax v mateřských, základních, středních školách a konzervatořích“

- prostředky na platy 55 383,00 Kč,
- zákonné odvody 18 720,00 Kč,
- základní příděl do FKSP 1 107,00 Kč.

***b) příspěvky a dotace od zřizovatele:***

ÚZ 1 provozních nákladů - prostředky na provozní náklady 2 970 000,- Kč, z této částky vyčleněno 34 000 Kč na platy jako zohlednění větší administrativní zátěže.

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

- prostředky na platy 246 216,00 Kč,
- zákonné odvody 83 221,00 Kč,
- základní příděl do FKSP 4 924,00 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 205 účelové prostředky na „krytí odpisů dlouhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku“ ve výši 1 202 000,00 Kč.

ÚZ 206 účelové prostředky na nákup nábytku v rámci akce „Modernizace zázemí pedagogů – nábytek“ ve výši 1 739 879,70 Kč.



ÚZ 206 účelové prostředky na nákup nových šatních skříněk v rámci akce "Reprodukce majetku kraje v odvětví školství" ve výši 1 878 978,75 Kč.

ÚZ 206 účelové prostředky v rámci akce „Restaurování plastiky ve vstupní hale“ ve výši 400 000,00 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. 2020	Skutečně použito k 31. 12. 2020
33353	a) platy pedagogických a nepedag. zaměstnanců	30 571 489,00	30 571 489,00
	c) OON pedagogických zaměstnanců	60 000,00	60 000,00
	e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	11 665 829,00	11 665 829,00
	<b>CELKEM</b>	<b>42 297 318,00</b>	<b>42 297 318,00</b>

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům.

### Vyúčtování prostředků na „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2018/2019 - Excellence středních škol 2019“ - ÚZ 33038

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto k 31. 12. 2020	Skutečně použito k 31. 12. 2020
33038	a) platy pedagogických a nepedag. zaměstnanců	51 325,00	51 325,00
	e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	18 375,00	18 375,00
	<b>CELKEM</b>	<b>69 700,00</b>	<b>69 700,00</b>

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Částka byla vyplacena formou odměn 8 pedagogickým pracovníkům, kteří se podíleli na přípravě studentů k účasti na soutěžích – na soutěž v programování, na soutěž v cizích jazycích (francouzský jazyk – kategorie B2), účast ve Středoškolské odborné činnosti (obor Zdravotnictví) a dále za přípravu žáka na biologickou olympiádu (kategorie A), účast ve Středoškolské odborné činnosti (obor historie), příprava na chemickou olympiádu (kategorie A+B), příprava na biologickou olympiádu (kategorie A), příprava na fyzikální olympiádu (kategorie A), příprava na biologickou olympiádu (kategorie B).



Vyúčtování prostředků na „Podpora financování přímé pedagogické činnosti učitelů do nároku PHmax v mateřských, základních, středních školách a konzervatořích“ - ÚZ 33079

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto	Skutečně použito
		k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2020
33079	a) platy pedagogických a nepedag. zaměstnanců	55 383,00	55 383,00
	e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	19 827,00	19 827,00
	<b>CELKEM</b>	<b>75 210,00</b>	<b>75 210,00</b>

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 2020 je uvedeno v následující tabulce.

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto	Skutečně použito	Vratka
		k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2020	
1	Provozní náklady	2 970 000,00	2 970 000,00	0,00
140	Dofinancování školních psychologů	334 400,00	334 400,00	0,00
146	účelově určeno na zlepšení podmínek práce s talenty v rámci akce Podpora talentů - příspěvkové organizace MSK	0,00	11 040,00	0,00
205	Účelově určeno na krytí odpisů DHM a DNM	1 202 000,00	1 202 000,00	0,00
206	Účelové prostředky na nákup nábytku v rámci akce „Modernizace zázemí pedagogů – nábytek“	1 740 000,00	1 739 879,70	120,30
206	Účelové prostředky na nákup nových šatních skříněk v rámci akce "Reprodukce majetku kraje v odvětví školství"	1 880 000,00	1 878 978,75	1021,25
206	Účelové prostředky v rámci akce „Restaurování plastiky ve vstupní hale“	400 000,00	400 000,00	0,00
<b>Dotace celkem</b>		<b>8 526 400,00</b>	<b>8 136 298,45</b>	<b>1 141,55</b>

Účelová dotace ÚZ 146 ve výši 30 000 Kč byla stanovena závazným ukazatelem již v roce 2019 se stanovenou časovou použitelností do 31. 3. 2020. V roce 2019 byla vyčerpana částka ve výši 18 960 Kč.

Vratky k účelovým dotacím ÚZ 206 v celkové výši 1 141,55 Kč byly vráceny na účet zřizovatele po dokončení realizace.



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

(v Kč)

Druh nákladu	Z účelového příspěvku od zřizovatele	z ÚZ 33353
Platy	246 216,00	0,00
Odvody + FKSP	88 184,00	0,00
ONIV	0,00	36 901,26
<b>CELKEM</b>	<b>334 400,00</b>	<b>36 901,26</b>

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Účelová dotace ve výši 334 400 Kč byla vyčerpána v plné výši.

### **Vyúčtování účelové dotace na krytí odpisů DHM a DNM v roce 2020 - UZ 205**

Odpisy v roce 2020 činily celkem **1 773 635,93 Kč** - viz následující tabulka, účelová dotace na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 1 202 000 Kč byla vyčerpána v plné výši.

UZ	Účet	Kč	Kč	celkem v Kč
DČ	551/040	6 311,35	6 311,35	<b>1 773 635,93</b>
UZ 205	551/300	63 086,93	1 202 000,00	
	551/400	1 138 913,07		
UZ 1	551/400	81 033,04	81 033,04	
transfer	551/600	24 887,97	484 291,54	
	551/700	459 403,57		
<b>Celkem</b>	<b>551</b>	<b>1 773 635,93</b>		

### **C.2.4 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - projekty ESF**

V kalendářním roce se organizace zapojila do 2 projektů financovaných z prostředků EU. Jedná se o:

1. **Math exercises for you (Math4You2)**, ve kterém figurujeme jako partneři. Jedná o přímé pokračování první části. Projekt probíhá v období 1. 9. 2019 – 31. 8. 2022. 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). Z druhé části projektu byly v roce 2020 hrazeny mzdy zaměstnanců a cestovní náhrady k setkání koordinátorů.

## 2. *Projekt Modernizace jazykových učeben - IROP č.CZ.06.2.67/0.0/0.0/16\_066/0010871*

Předmětem projektu byla modernizace vybraných jazykových učeben, a to jejich rekonstrukce včetně pořízení vybavení a učebních pomůcek.

Cílem bylo zkvalitnění výukového zázemí gymnázia prostřednictvím modernizace, a to za účelem zvýšení kvality a dostupnosti výuky a připravenosti žáků na vysokoškolské studium a sladění požadavků poptávky a nabídky na regionálním trhu práce.



Z projektu jsme zmodernizovali a vybavili 3 jazykové učebny, kdy jsme do každé pořídili nábytek, stoly, židle a set interaktivní tabule včetně výukového softwaru, datového projektoru,



ozvučení a pylonového pojezdu s křídly, dataprojektorů. Dále jsme vytvořili 1 velkou učebnu (konferenční místnost) včetně profesionálního ozvučení a zatemnění s kapacitou téměř 100 míst. Projekt je k 31. 12. 2020 v konečné fázi, koncem ledna 2021 bude podána žádost o platbu.

## C.3 *Mzdové náklady*

### C.3.1 *Plnění počtu zaměstnanců*

Na základě usnesení rady kraje č. 86/7573 ze dne 20. 4. 2020 byl stanoven závazný ukazatel limit počtu zaměstnanců 58,06.

Rok 2020	Limit	Skutečnost	Plnění %
Zaměstnanci celkem	58,06	60,97	105 %

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





### C.3.2 Čerpání prostředků na platy a OPPP

Rozdělení prostředků na platy podle druhu

(v Kč)

Období 2020	Mzd. prostř.	Nepedagog	Pedagog	Psycholog	Zůstatek lim. ÚZ 33353	OPPP	Math4You
1	2 152 066,00	294 100,00	1 857 966,00	20 171,00	28 526 131,00	4 290,00	18 860,00
2	2 186 353,00	336 594,00	1 849 759,00	20 171,00	26 339 778,00	4 290,00	18 860,00
3	2 102 644,00	278 433,00	1 824 211,00	20 170,00	24 237 134,00	8 580,00	18 860,00
4	2 050 111,00	266 429,00	1 783 682,00	20 170,00	22 187 023,00	0,00	18 860,00
5	2 133 318,00	266 365,00	1 866 953,00	20 170,00	20 053 705,00	0,00	18 860,00
6	2 092 363,00	291 928,00	1 800 435,00	20 170,00	17 961 342,00	0,00	18 860,00
7	2 197 490,00	275 068,00	1 922 422,00	21 357,00	15 763 852,00	0,00	22 710,00
8	2 096 449,00	284 090,00	1 812 359,00	19 668,00	13 667 403,00	0,00	22 710,00
9	2 038 422,00	277 845,00	1 760 577,00	20 170,00	11 628 981,00	30 250,00	22 710,00
10	2 105 392,00	279 344,00	1 826 048,00	11 003,00	9 523 589,00	0,00	22 710,00
11	5 845 450,00	1 046 357,00	4 799 093,00	25 170,00	3 678 139,00	0,00	22 710,00
12	3 703 139,00	739 463,00	2 963 676,00	27 826,00	-25 000,00	12 590,00	22 710,00
<b>Rok</b>	<b>30 703 197,00</b>	<b>4 636 016,00</b>	<b>26 067 181,00</b>	<b>246 216,00</b>		<b>60 000,00</b>	<b>249 420,00</b>
ÚZ 140	246 216,00						
Vyplacené PNP celkem	30 949 413,00						

Rozdělení prostředků na platy podle účelového znaku

ÚZ 33353	30 571 489,00
ÚZ 33079	55 383,00
ÚZ 33038	51 325,00
<b>Součet</b>	<b>30 678 197,00</b>
ÚZ 1	25 000,00
<b>Součet</b>	<b>30 703 197,00</b>
ÚZ 140 Psycholog	<b>246 216,00</b>
Math4You	<b>249 420,00</b>
Vyplacené PNP celkem	30 949 413,00

Tabulky uvádějí průběžné čerpání mzdových prostředků dle jednotlivých účelových znaků.

### C.3.3 Počet zaměstnanců, průměrný měsíční plat

Rok 2020	Počet zaměstnanců	Průměrný plat - 100% úvazek
Pedagogičtí pracovníci	47,59	45 892,00
Ostatní pracovníci	12,88	29 978,94
<b>Celkem</b>	<b>60,47</b>	<b>42 607,00</b>
Psycholog	0,5	

Tabulky uvádějí průběžné čerpání mzdových prostředků dle jednotlivých ÚZ.



## C.3.4 Čerpání osobních příplatků a odměn z nenárokové složky

(v Kč)

Prostředky na platy	Osobní	Odměny	Nenárokové	% OP z nenárokové	% odměn
ÚZ 333..	959 295,00	5 369 110,00	6 328 405,00	84,84%	15,16%

## C.3.5 Procento nenárokové složky z tarifního platu

(v Kč)

Rok 2020	Nenárokové	Tarifní	% NS
Pedagogičtí pracovníci	4 859 628	15 646 167	31,06
Nepedagogičtí pracovníci	1 468 777	2 728 177	53,84
<b>Celkem za organizaci</b>	<b>6 328 405</b>	<b>18 374 344</b>	<b>34,44</b>

## C.3.6 Porovnání vývoje průměrného platu na gymnáziu

Rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Počet zaměstnanců	57,07	57,85	58,08	58,42	58,68	59,39	60,97
Z toho učitelé	45,47	44,30	44,37	44,84	45,39	45,79	46,59
Z toho ostatní	11,13	12,21	12,08	11,76	11,79	12,10	12,88
Psycholog a asistent	0,50	1,34	1,63	1,81	1,50	1,50	1,50
<i>Průměrný plat celkem</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>	<i>42 606,94</i>
Z toho pedagogičtí zaměstnanci	27 569,00	29 456,00	31 625,00	33 288,00	35 839,89	40 296,84	45 892,08
Z toho nepedagogičtí zaměstnanci	16 455,00	16 796,00	15 215,00	18 709,00	21 977,00	25 373,00	29 978,94

Porovnání vývoje průměrného platu roku 2019 a 2020

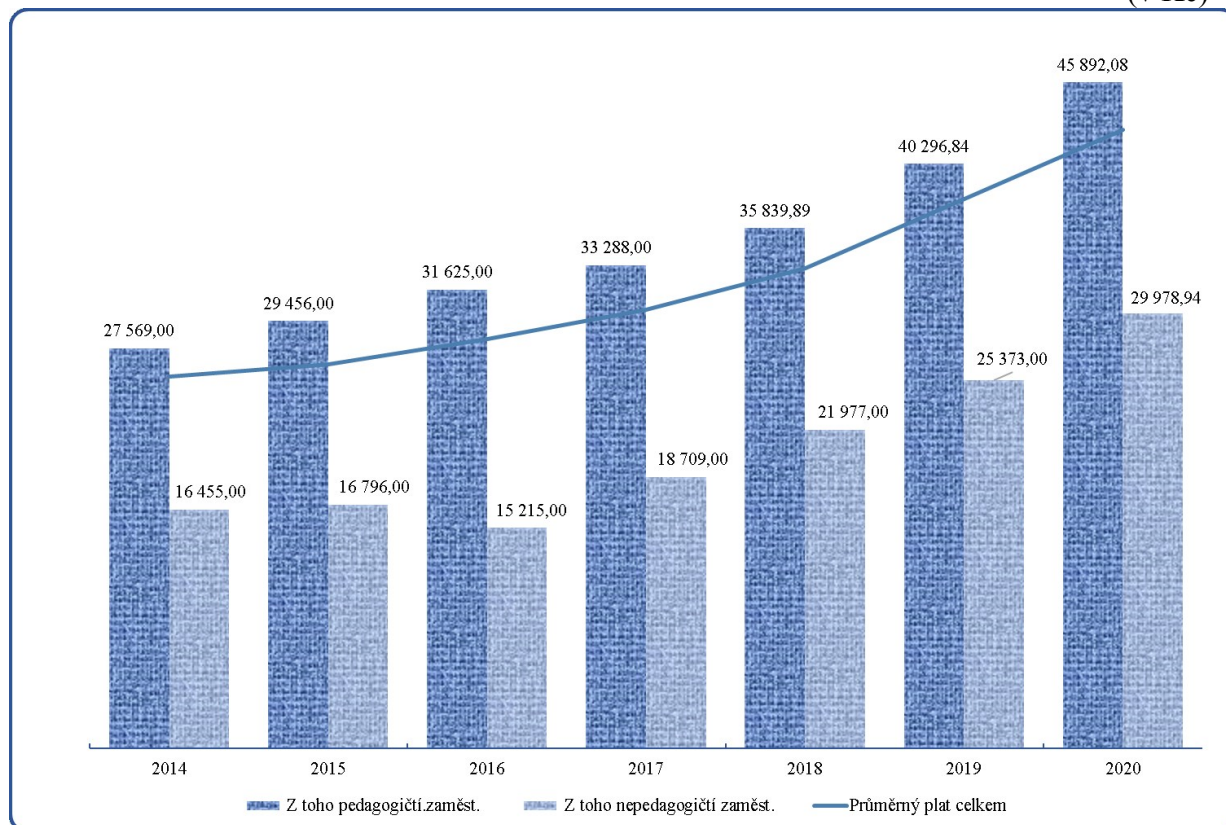
(v Kč)

	Rok 2019	Rok 2020	% plnění	Absolutní částka	Změna počtu zaměstnanců
Pedagogičtí pracovníci	40 297	45 892	113,88%	5 595	0,80
Ostatní pracovníci	25 373	29 979	118,15%	4 606	0,78
<b>Celkem za organizaci</b>	<b>37 862</b>	<b>42 607</b>	<b>112,53%</b>	<b>4 745</b>	<b>1,58</b>



## Vývoj průměrného platu na gymnáziu v letech 2014 – 2020

(v Kč)



### 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. 2020. V průběhu roku 2020 byl původní plán průběžně upravován dle potřeb organizace. Komentář je připojen pouze k rozdílům mezi plánem schváleným odvětvovým odborem a skutečností v rozmezí +/- 10 %.

Činnost organizace v roce 2020 byla omezena vlivem restriktivních opatření vlády v souvislosti s onemocněním Covid-19. Tímto došlo k ovlivnění nákladových i výnosových účtů.

V plánu na rok 2020 byly náklady na činnost v celkové výši **45 719 978 Kč**, ve skutečnosti náklady roku 2020 ve výši **52 485 952,67 Kč**, což představuje celkovou odchylku **14,80 %**. V této jsou nejpodstatnější:

**Spotřeba materiálu (501)** s indexem 51,58 %, kdy oproti plánu došlo k nárůstu o 169 640,69 Kč. Důvodem bylo pořízení většího množství knih do knihovny, učebnic pro studenty nižšího gymnázia, materiálu na opravy.



**Spotřeba energie (502)** s indexem -37,38 % byla snížena vlivem výše uvedených vládních opatření, tj. nepřítomností studentů ve škole. Došlo tak k úspoře všech energií, nejvýznamnější byla úspora vody.

**Opravy a udržování (511)** s indexem 33,58 %. Opravy byly oproti plánu vyšší z důvodu restaurování plastiky ve vstupní hale, kdy jsme počítali s menší cenou. Náklady se navýšily o 145 285,02 Kč.

**Cestovné (512)** s indexem -64,68 % bylo oproti plánu sníženo o 187 583,58 Kč vlivem výše uvedených vládních opatření. Studenti se neúčastnili všech plánovaných akcí a tudíž nepotřebovali doprovod. Pedagogičtí i nepedagogičtí pracovníci neabsolvovali školení v plánovaném množství.

**Ostatní služby (518)** s indexem -35,12 % se snížily o 625 194,22 Kč. Vlivem vládních opatření klesla zejména věcná stravovací režie studentů.

**Zákonné sociální náklady (527)** s indexem 44,18 % se oproti plánu navýšily o 257 766,18 Kč, kdy se jedná o navýšení přidělu do FKSP. Dále se jedná o navýšení potřeby na ochranné pomůcky v souvislosti s onemocněním Covid-19. Byly zakoupeny např. štíty pro zaměstnance.

**Jiné poplatky a daně (538)** s indexem -100 % byly plánovány z důvodu potřeby. Tento náklad je nepředvídatelný.

**Náklady z drobného dlouhodobého majetku (558)** s navýšením 1 026,52 %, 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 akci "Modernizace zázemí pedagogů - nábytek" a na nákup nových šatních skříněk. Náklady se navýšily o 4 078 899,01 Kč.

**Ostatní náklady z činností (549)** s indexem 57,12 % byly oproti plánu navýšeny o 14 851,21 Kč. Důvodem bylo technické zhodnocení majetku do 40 tisíc..

**Kurzové ztráty (563)** s indexem 100 % konkrétně o 12 749,03 Kč. Jejich výše je ovlivněna v závislosti na pohybu kurzu stanoveného ČNB.

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

**Daň z příjmů (591)** s indexem -53,36 %, kdy jsme očekávali větší daňovou povinnost na základě zákona č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. Daňová povinnost byla o 7 470,95 Kč nižší. Jedná se o srážkovou daň související s výnosem organizace z Cashpoolingu.



Ve výnosech byl plán na rok 2020 v celkové výši **42 442 228 Kč**, ale ve skutečnosti roku 2020 byl výnos **52 624 274,70 Kč**, což představuje celkovou odchylku **15,10 %**. V této jsou nejpodstatnější:

**Výnosy z prodeje služeb (602)** s indexem -30,92 %, kdy výnosy oproti plánu klesly 89 656,18 Kč vlivem restriktivních vládních opatření. Došlo k menšímu množství pronajatých prostor (hlavně tělocvičen) a také ke zrušení přípravných kurzů.

**Výnosy z pronájmů (603)** s indexem -60,39 % byly vyšší o 163 053,85 Kč. Souvisí s důvody viz účet výnosy z prodeje služeb 602.

**Výnosy z prodeje materiálu (644)** s indexem -100 % byly plánovány a spojeny s likvidací, odvozem a výkupem šrotu. Tento výnos je nepředvídatelný a byl o 800 Kč menší.

**Čerpání fondů (648)** s indexem -58,71 % bylo oproti plánu nižší o 15 264 Kč. Nebylo třeba zapojení fondu investic pro potřeby oprav. Čerpání rezervního fondu bylo nižší vlivem získání menšího množství finančních darů.

**Ostatní výnosy z činnosti (649)** se zvýšily oproti plánu o 100 %, kdy se jedná především o bezúplatné nabytí ochranných pomůcek v souvislosti s onemocněním COVID-19 a darovaný majetek. Tyto nelze předem kvalifikovaně odhadnout. Výnosy se navýšily o 52 922,56 Kč.

**Úroky (662)** se snížily oproti plánu o -50,61 %, tento byl očekáván vyšší vlivem napojení organizace na Cashpooling zřizovatele. Snížený výnos činil 36 436,63 Kč.

**Kurzové zisky (663)** se zvýšily oproti plánu o 100 %, konkrétně o 7 576,09 Kč. Jejich výše je ovlivněna v závislosti na pohybu kurzu stanoveného ČNB.

**Ostatní finanční výnosy (669)** se zvýšily oproti plánu o 100 %, tj. o 5,85 Kč. Výnosy vznikly vlivem zaokrouhlovacích rozdílů z příchozích plateb za realizované akce studentů. Tento výnos je nepředvídatelný a ojedinělý.

**Výnosy z transferů (672)** se zvýšily oproti plánu o 15,87 %, převážně z důvodu většího množství poskytnutých příspěvků od zřizovatele.

Organizaci byl naplánován výsledek hospodaření v celkové výši **14 000 Kč**, z toho v hlavní činnosti -324 500 Kč a doplňkové činnosti 338 500 Kč. Ve skutečnosti byl výsledek hospodaření ve výši **138 322,03 Kč**, z toho v hlavní činnosti -14 453,28 Kč a doplňkové činnosti 152 775,31 Kč. Organizaci se v roce 2020 podařilo vytvořit větší výsledek hospodaření vlivem snížených nákladů v souvislosti s omezením školských zařízení vlivem onemocnění Covid-19.



## 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. 2020 = **19 163 200,00 Kč**

#### 042 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku

PZ k 1. 1. 2020	=	96 985,00 Kč
+ změna stavu	=	3 465 984,68 Kč
<u>- změna stavu</u>	=	<u>3 381 469,68 Kč</u>
KZ k 31. 12. 2020	=	<b>181 500,00 Kč</b>

#### 021 – Stavby

PZ k 1.1.20 20	=	103 144 848,61 Kč
+ změna stavu	=	2 708 758,08 Kč
<u>- změna stavu</u>	=	<u>2 708 758,08 Kč</u>
KZ k 31. 12. 2020	=	<b>105 853 606,69 Kč</b>

#### 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

PZ k 1. 1. 2020	=	3 382 072,52 Kč
+ změna stavu	= přírůstky	672 711,60 Kč
<u>- změna stavu</u>	= vyřazování	<u>35 695,00 Kč</u>
KZ k 31. 12. 2020	=	<b>4 019 089,12 Kč</b>

### C.5.3 Údržba a opravy

Na údržbu a opravy jsme v roce 2020 vynaložili celkem **593 370,02 Kč**, z toho v hlavní činnosti 587 370,02 Kč a v doplňkové činnosti 6 515 Kč.



(v Kč)

Účet	Opravy a údržba	ÚZ 1	ÚZ 206 - 1	doplňková činnost
511/044	Opravy a údržba nem. majetku	0,00	0,00	6 515,00
511/300	Opravy a údržba nem. majetku	162 251,32	400 000,00	0,00
511/430	Opravy movitého majetku	16 596,44	0,00	0,00
511/440	Opravy movitého majetku	-5 824,00	0,00	0,00
511/450	Opravy movitého majetku	14 346,26	0,00	0,00
	<b>celkem</b>	<b>187 370,02</b>	<b>400 000,00</b>	<b>6 515,00</b>
		<b>hlavní činnost</b>		<b>doplňková činnost</b>
		<b>587 370,02</b>		<b>6 515,00</b>
		<b>593 885,02</b>		

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. 2020 znázorňuje následující tabulka.

Tabulka přírůstků a úbytků dle jednotlivých účtů

		Počáteční stav k 1. 1. 2020	přírůstky	úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2020
Software	účet 013	527 666,90 Kč		175 679,90 Kč	351 987,00 Kč
DDNM	účet 018	43 131,85 Kč			43 131,85 Kč
Budovy, haly	účet 021	103 144 848,61 Kč	2 708 758,08 Kč		105 853 606,69 Kč
DHM	účet 022	3 382 072,52 Kč	672 711,60 Kč	35 695,00 Kč	4 019 089,12 Kč
DDHM	účet 028	9 536 646,55 Kč	4 485 558,71 Kč	820 785,70 Kč	13 201 419,56 Kč
Pozemky	účet 031	19 163 200,00 Kč			19 163 200,00 Kč
Inventář POE 1	účet 909/001	2 865 975,23 Kč	156 911,24 Kč	421 154,64 Kč	2 601 731,83 Kč
Učební pomůcky, POE 2	účet 909/002	765 807,76 Kč	6 054,80 Kč	7 683,88 Kč	764 178,68 Kč
Inventář POE 3	účet 909/003	91 846,83 Kč			91 846,83 Kč
	<b>celkem</b>	<b>139 521 196,25 Kč</b>	<b>8 029 994,43 Kč</b>	<b>1 460 999,12 Kč</b>	<b>146 090 191,56 Kč</b>

V roce 2020 je evidován přírůstek na majetkových účtech ve výši **8 029 994,43 Kč**, z této částky:

- bylo realizováno technické zhodnocení budovy ve výši **2 611 773,08 Kč**, které bylo důvodem zapojení do IROP projektu „Modernizace jazykových učeben“.
- byla zařazena vnější ekologická učebna ve výši **96 985 Kč**.
- byl nakoupen majetek v celkové výši **5 321 236,35 Kč**. Z této částky byl pořízen majetek ve výši **1 082 386,02 Kč** vlivem zapojení do IROP projektu „Modernizace jazykových učeben“. Z tohoto projektu tak byly nakoupeny např. dataprojektory, profesionální



ozvučení, projekční plátno, konferenční židle, sedací vaky. Vlivem restriktivních vládních opatření a související distanční výuky byly pořízeny notebooky v hodnotě 283 200 Kč. Dále byly pořízeny šatní skříně pro studenty ve výši 1 878 978,75 Kč. Byl pořízen nábytek (např. skříně, stoly) pro pedagogické pracovníky ve výši 1 739 879,70 Kč. V průběhu roku byly nakoupeny také např. učební pomůcky (dospělá pohyblivá čelist, sonar polohy a pohybu), telefonní přístroje, skartovačka, webové kamery, wifi routery, majetek k údržbě, mobilní telefon.

Zároveň byl vyřazen majetek v celkové hodnotě **1 460 999,12 Kč**. Jedná se především o vyřazený nábytek, zastaralé učební pomůcky a inventář. Všechny majetek vyřazen z důvodu fyzického a morálního opotřebení (vnitřní účetní doklad 700036, 700093, 700125, 700150, 700164).

### 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. 2020.

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. 2020 vztahujících se k hospodářskému roku

## Služební byt

( v Kč)

Zaúčtováno dle sml.ve VD	Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Pronajatý prostor	od - do prostor	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb 603	Nájem-slужby 602
	6.19	1.2.2019	služební byt	1.1.-31. 1. 2020	4 956,00	8.1.2020	300006	4 956,00	4 017,00	84,00
700021	dodatek smlouvy 6.19	1.2.2020	služební byt	1.2.-31. 12. 2020	54 516,00	10.2.2020	300029	4 956,00	4 017,00	84,00
						10.3.2020	300047	4 956,00	4 017,00	84,00
						9.4.2020	300062	4 956,00	4 017,00	84,00
						11.4.2020	300075	4 956,00	4 017,00	84,00
						9.6.2020	300092	4 956,00	4 017,00	84,00
						8.7.2020	300105	4 956,00	4 017,00	84,00
						10.8.2020	300120	4 956,00	4 017,00	84,00
						9.9.2020	300136	4 956,00	4 017,00	84,00
						8.10.2020	300152	4 956,00	4 017,00	84,00
						9.11.2020	300167	4 956,00	4 017,00	84,00
						9.12.2020	300180	4 956,00	4 017,00	5 307,00
					<b>59 472,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>59 472,00</b>	<b>48 204,00</b>	<b>6 231,00</b>

## Ostatní nájemy

V posledních letech docházelo všeobecně k zvýšení zájmu o sportovní aktivity, o nájem tělocvičen je tedy větší zájem. Již v roce 2017 jsme prodloužili nájemní hodiny, a to do 20:30. Kromě stálých nájemců nám stále přibývají na jejich doporučení další. O pronájem začaly mít zájem také firmy, které tak umožňují svým zaměstnancům sportovní vyžití, to v předchozích letech nebylo. Rok 2020 byl ovlivněn vyhlášenými restriktivními vládními opatřeními v souvislosti s onemocněním Covid-19. Organizace tak nevyužitý nájem vracela nebo se dohodla, že bude použit na další období. Podrobnější rozbor včetně vycíslení ušlého zisku v kapitole C.6 Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti.

Přehled pronájmů k 31. 12. 2020 vztahujících se k hospodářskému roku

Konkrétní data uzavřených nájemních smluv.

Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Jméno	Pronajatý prostor	od - do	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb 603	Nájem-slужby 602
				prostor						
30.18	24.9.2018	PODA	nájem místnosti	1.1.-31.12.2019	12 000,00	14.2.2020	300033	12 000,00	6 516,00	5 484,00
14.19	17.5.2019	Andria, z.s.	TV + přísl.	vybrané dny	13 248,00	13.8.2019	300124	12 762,00	5 712,00	7 536,00
						16.8.2019	300126	486,00		
15.19	24.6.2019	Atletický klub Sdružení sportovních klubů Vítkovice	TV + přísl.	1.1. - 30.4.2020	17 512,00	6.2.2020	300027	17 512,00	7 410,00	10 102,00
16.19	13.6.2019	Hlavica Miloš	TV + přísl.	1.1.-2.6.2020	9 481,00	4.2.2020	300025	9 481,00	3 811,50	5 669,50
17.19	17.6.2019	Gymnathlon ČR, z.s.	TV + přísl.	1.1.-20.5.2020	5 244,00	8.10.2019	300153	5 244,00	2 261,00	2 983,00
19.19	7.10.2019	Kozminová Pavla	TV + přísl.	1.1. - 27.4.2020	4 515,00	3.1.2020	300003	4 515,00	1 815,00	2 700,00
20.19	30.7.2019	Zdenka Schonová	bufet	1.1. - 30.6.2020	2 238,00	15.1.2020	100007	1 119,00	19,00	1 100,00
						17.2.2020	100029	1 119,00	19,00	1 100,00
21.19	4.11.2019	Ing. Jan Juřena		1.1. - 20.3.2020	5 418,00	13.1.2020	300009	5 418,00	2 178,00	3 240,00
22.19	5.9.2019	Tomáš Dufek	TV + přísl.	1.1. - 25.6.2020	7 676,00	10.3.2020	300048	5 000,00	2 009,87	2 990,13
						19.5.2020	300080	2 676,00	1 075,63	1 600,37
23.19	4.9.2019	Michal Svoboda	TV + přísl.	1.1. - 27.5.2020	7 826,00	27.12.2019	300199	2 408,00	968,00	1 440,00
						27.1.2020	300018	1 806,00	726,00	1 080,00
						27.2.2020	300040	2 408,00	968,00	1 440,00
						18.5.2020	300079	1 204,00	484,00	720,00
24.19	11.9.2019	Martin Pasek	TV + přísl.	1.1. - 24.6.2020	3 612,00	26.5.2020	300083	4 063,50	1 633,50	2 430,00
						17.6.2020	300096	-451,50	-181,50	-270,00
25.19	26.9.2019	TJ Sokol Hrabůvka,z.s.	TV + přísl.	1.1. - 30.4.2020	4 515,00	10.10.2019	300155	4 515,00	1 815,00	2 700,00
28.19	30.9.2019	FK Stará Bělá z.s.	TV + přísl.	1.1. 27.3.2020	2 709,00	3.3.2020	300044	2 709,00	1 089,00	1 620,00
29.19		Akademie MFK Vítkovice, z.s.	TV + přísl.	1.1. - 11.3.2020	3 009,37	8.11.2019	300172	3 385,62	1 361,25	2 024,37
						17.7.2020	300096	-376,25	-151,25	-225,00
36.19	15.11.2019	Jan Okřina	TV + přísl.	vybrané dny - 10. 1., 17. 1., 24. 1., 7. 2., 21. 2., 28. 2. 2020	2 709,00	10.1.2020	300008	2 709,00	1 089,00	1 620,00
		<b>Mezisoučet</b>			<b>101 712,37</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>101 712,37</b>	<b>42 628,00</b>	<b>59 084,37</b>



Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Jméno	Pronajatý prostor	od - do prostor	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb 603	Nájem - služby 602
1.2020	18.12.2019	Patrik Nosek - Autoškola Nobe	učebna	1.1. - 31. 12. 2020	1 856,00	19.2.2020	300036	1 856,00	368,00	1 488,00
					1 856,00	9.3.2020	300047	1 856,00	368,00	1 488,00
					464,00	27.4.2020	300068	464,00	92,00	372,00
					2 320,00	3.6.2020	300090	2 320,00	460,00	1 860,00
					1 856,00	24.6.2020	300098	1 856,00	368,00	1 488,00
					3 712,00	11.9.2020	300139	3 712,00	736,00	2 976,00
					2 320,00	24.9.2020	300145	2 320,00	460,00	1 860,00
					1 392,00	19.11.2020	300171	1 392,00	276,00	1 116,00
					928,00	21.12.2020	300189	928,00	184,00	744,00
2.2020	16.1.2020	ITT Holdings Czech Republic, s.r.o.	TV + přísl.	16.1. - 25.6.2020	6 622,00	31. 1. 2020	300022	6 622,00	2 662,00	3 960,00
3.2020	20.1.2020	Aleš Zachnik	TV + přísl.	20.1.2020	452,00	20.1.2020	100011	452,00	181,50	270,50
4.2020	17.12.2019	Delikommat	místo na aut.	1.1. - 29.2.2020	3 000,00	6.2.2020	300027	3 000,00	2 086,00	914,00
5.2020	27.1.2020	Aleš Zachnik	TV + přísl.	27.1.2020	452,00	27.1.2020	100017	452,00	181,50	270,50
6.2020	27.1.2020	Eva Jurková	TV + přísl.	23.2.2020	1 062,00	3.2.2020	300024	1 062,00	282,00	780,00
7.2020	3.2.2020	Aleš Zachnik	TV + přísl.	3.2.2020	452,00	3.2.2020	100022	452,00	181,50	270,50
8.2020	17.2.2020	Aleš Zachnik	TV + přísl.	17.2.2020	452,00	17.2.2020	100028	452,00	181,50	270,50
9.2020	6.3.2020	Dominik Filip	TV + přísl.	6.3.2020	602,00	6.3.2020	100046	602,00	242,00	360,00
10.2020	2.3.2020	Aleš Zachnik	TV + přísl.	2.3.2020	452,00	2.3.2020	100044	452,00	181,50	270,50
11.2020	13.5.2020	FK Ostrava - Jih	TV + přísl.	15.5. - 29.5.2020	3 010,00	19.5.2020	300080	3 010,00	1 210,00	1 800,00
12.2020	5.10.2020	Kozmínová Pavla	TV + přísl.	5.10. -31. 12. 2020	-903,00			-903,00	-363,00	-540,00
13.2020	13.5.2020	Hlavica Miloš	TV + přísl.	15.9.2020 -31. 12. 2020	1 354,50	25.9.2020	300146	1 354,50	544,50	810,00
14.2020	1.12.2020	Ing. Jan Juřena	TV + přísl.	2.11. -31. 12. 2020	-451,50			-451,50	-181,50	-270,00
15.2020	29.5.2020	ITT Holdings Czech Republic, s.r.o.	TV + přísl.	3.9. -17.12.2020	301,00	16.10.2020	300156	301,00	121,00	180,00
16.2020	10.9.2020	Gymnathlon ČR, z.s.	TV + přísl.	23.9. - 31. 12. 2020	2 057,00	24.9.2020	300145	2 057,00	843,00	1 214,00
17.2020	29.5.2020	Tomáš Dufek	TV + přísl.	3.9. - 31. 12. 2020	4 063,50	30.9.2020	300148	3 773,00	1 516,72	2 256,28
						8.1.2021	300006	290,50	116,78	173,72
18.2020	29.5.2020	Michal Svoboda	TV + přísl.	2.9. - 31. 12. 2020	4 214,00	4.9.2020	300134	2 408,00	968,00	1 440,00
						29.9.2020	300147	1 806,00	726,00	1 080,00
19.2020	1.6.2020	Atletický klub Sdružení sportovních klubů Vítkovice	TV + přísl.	12.10.- 31. 12. 2020	-3 839,00	24.11.2020	300173	-3 839,00	-1 664,00	-2 175,00



Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Jméno	Pronajatý prostor	od - do	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb 603	Nájem - služby 602
20.2020	29.5.2020	FK Ostrava - Jih	TV + přísl.	2.6. - 30.6.2020	5 418,00	17.9.2020	300141	5 418,00	2 178,00	3 240,00
21.2020	30.6.2020	Zdenka Schonová	bufet	1.9. - 31. 12. 2020	2 807,00	18.9.2020	100148	1 119,00	19,00	1 100,00
						23.10.2020	100204	1 119,00	19,00	1 100,00
						18.12.2020	100233	569,00	9,65	559,35
22.2020	12.6.2020	Dominik Filip	TV + přísl.	12.6.2020	602,00	12.6.2020	100088	602,00	242,00	360,00
23.2020	24.8.2020	TJ Sokol Hrabůvka,z.s.	TV + přísl.	1.10. - 31. 12. 2020	-602,00			-602,00	-242,00	-360,00
24.2020	1.9.2020	Andria, z.s.	TV + přísl.	2.10. - 31. 12. 2020	-2 070,00			-2 070,00	-892,50	-1 177,50
25.2020	23.9.2020	Pasek Martin	TV + přísl.	16.9. - 31. 12. 2020	2 709,00	16.11.2020	300170	2 709,00	1 089,00	1 620,00
26.2020	21.9.2020	Aleš Zachnik	TV + přísl.	21.9.2020	451,50	21.9.2020	100160	451,50	181,50	270,00
27.2020	21.9.2020	Aleš Zachnik	TV + přísl.	5.10.2020	451,50	5.10.2020	100194	451,50	181,50	270,00
		<b>Mezisoučet</b>			<b>49 823,50</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>49 823,50</b>	<b>16 114,15</b>	<b>33 709,35</b>

### 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 2020 organizace neevduje žádnou pojistnou událost.

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

### C.6.1 Doplňková činnost celkem

Zisk z doplňkové činnosti činil v roce 2020 celkem **152 775,31 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“, ve středisku „Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizace sportovních činností“, ve středisku „Pronájem majetku“ a středisku „Kopírovací práce“.

### DOPLŇKOVÁ ČINNOST CELKEM

( v Kč)			
<i>Druh DČ</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Zisk</i>
<i>Kurzy přípravné</i>	78 380,00	37 587,00	40 793,00
<i>Nájmy tělocvičen</i>	108 676,87	66 587,75	42 089,12
<i>Pronájem majetku</i>	102 094,00	32 436,35	69 657,65
<i>Kopírování</i>	8 139,10	7 903,56	235,54
<b>Celkem</b>	<b>297 289,97</b>	<b>144 514,66</b>	<b>152 775,31</b>

### Rozbor nákladů a výnosů v doplňkové činnosti ve středisku „Provádění rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování“

#### 1. Kurzy

V roce 2020 mělo probíhat na našem gymnáziu v období od 2. 3. do 1. 4. 2020 deset přípravných kurzů k přijímacím zkouškám pro budoucí studenty gymnázia. Vzhledem k vyhlášeným restriktivním vládním opatřením v souvislosti s onemocněním Covid-19, však proběhly pouze 3 kurzy. Vlivem toho organizace přišla o zisk ve výši 93 497 Kč. Šestnáct pedagogických pracovníků (14 zaměstnanců školy a 2 externí) odučilo celkem 66 hodin jazyka českého a matematiky. Zisk z přípravných kurzů byl **40 793 Kč**, souhrn nákladů a výnosů v následující tabulce.



## Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – přípravné kurzy

Účet		Kč
501	Spotřeba materiálu	1 089,00 Kč
502	Spotřeba energií	2 574,00 Kč
521	Mzdové náklady	33 528,00 Kč
551	Odpisy	396,00 Kč
<b>NÁKLADY - celkem</b>		<b>37 587,00 Kč</b>
602	Výnosy z prodeje služeb	78 380,00 Kč
603	Výnosy z prodeje	- Kč
<b>VÝNOSY - celkem</b>		<b>78 380,00 Kč</b>
<b>ZISK</b>		<b>40 793,00 Kč</b>

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 ve středisku „Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení“

Ve středisku „Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení“ bylo dosaženo zisku **42 089,12 Kč**. Jedná se o krátkodobé pronájmy tělocvičen. Výše nájemného je stanovena smluvní cenou dle platné kalkulace. Výše nájemného je vždy stanovena smluvní cenou dle platných kalkulací. Činnost v tomto středisku byla rovněž ovlivněna výše zmíněnými vládními opatřeními. Organizace tak přišla o zisk ve výši alespoň 32 945 Kč

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

## Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – nájmy

Účet		Kč
501	Spotřeba materiálu	6 129,75 Kč
502	Spotřeb a energie byt	43 534,50 Kč
511	Opravy	3 955,00 Kč
521	Mzdové náklady	9 318,00 Kč
551	Odpisy	3 650,50 Kč
<b>NÁKLADY - celkem</b>		<b>66 587,75 Kč</b>
602	Výnosy ze služeb- pronájem	61 788,37 Kč
603	Výnosy z pronájmu	46 888,50 Kč
<b>VÝNOSY - celkem</b>		<b>108 676,87 Kč</b>
<b>ZISK</b>		<b>42 089,12 Kč</b>



## Rozbor nákladů a výnosů v doplňkové činnosti „Pronájem majetku“

V roce 2020 spadá do tohoto okruhu dlouhodobý pronájem školního bytu, pronájem bufetu, místnost pro umístění technologie pro optické sítě, místa na automat, učebny pro výuku autoškoly a místa k zveřejnění reklamy na webových stránkách školy a na akcích pořádaných školou. Ve středisku „Pronájem majetku“ byl dosažen zisk ve výši **69 657,65 Kč**. Dlouhodobý nájem školního bytu pro školníka byl povolen MSK číslem usnesení č. 91. Výše nájemného je vždy stanovena smluvní cenou dle platných kalkulací.

Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti

Účet		Kč
501	Spotřeba materiálu	2 108,00 Kč
502	Spotřeb a energie byt	22 443,50 Kč
511	Opravy	2 560,00 Kč
521	Mzdové náklady	3 060,00 Kč
551	Odpisy	2 264,85 Kč
<b>NÁKLADY - celkem</b>		<b>32 436,35 Kč</b>
602	Výnosy ze služeb- pronájem	37 236,35 Kč
603	Výnosy z pronájmu	64 857,65 Kč
<b>VÝNOSY - celkem</b>		<b>97 294,00 Kč</b>
<b>ZISK</b>		<b>69 657,65 Kč</b>

## Rozbor nákladů a výnosů v doplňkové činnosti ve středisku „Kopírovací práce“

V roce 2020 ve středisku „Kopírovací práce“ vznikl zisk ve výši **235,54 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 527,40 Kč.

Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – kopírovací práce

Účet		Kč
518	Autorská práva	7 903,56 Kč
<b>NÁKLADY - celkem</b>		<b>7 903,56 Kč</b>
602	Výnosy z prodeje služeb	8 139,10 Kč
<b>VÝNOSY - celkem</b>		<b>8 139,10 Kč</b>
<b>ZISK</b>		<b>235,54 Kč</b>



## C.6.2 Vývoj v doplňkové činnosti

V následujícím roce nadále plánujeme činnost ve výše uvedených střediscích s cílem udržet výnosy alespoň na výši roku 2020. Realizace jednotlivých činností se bude odvíjet od epidemiologické situace. Ziskem v doplňkové činnosti plánujeme 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 2020

Fond odměn nebyl v průběhu roku 2020 použit.

(v Kč)	
<b>Počáteční zůstatek k 1. 1. 2020</b>	24 584,12
Příděl z HV roku 2020	0,00
<b>Konečný zůstatek k 31. 12. 2020</b>	<b>24 584,12</b>

#### C.7.2.2 FKSP (412) v roce 2020

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 2020 činil 2 % z celkového objemu mzdových prostředků. Pohyb fondu znázorňuje následující tabulka.

(v Kč)	
<b>Počáteční zůstatek k 1. 1. 2020</b>	<b>370 053,93</b>
Základní příděl 2 %	623 450,34
čerpání	466 064,00
<b>Konečný zůstatek k 31. 12. 2020</b>	<b>527 440,27</b>

Čerpání prostředků z FKSP probíhalo dle plánovaného rozpočtu FKSP na rok 2020. Níže uvedené tabulky pak znázorňují příděl v jednotlivých měsících a čerpání fondu, které bylo v roce 2020 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% ze mzdových prostředků
leden	44 161,68
únor	44 203,00
březen	43 092,04
duben	41 405,62
květen	43 252,06
červen	42 250,66
červenec	44 561,26
srpen	42 436,60
září	42 543,06
říjen	43 087,56
listopad	117 641,88
prosinec	74 814,92
<b>CELKEM</b>	<b>623 450,34</b>

Čerpání fondu	
stravování	30 070,00
kultura, sport	122 994,00
dary	313 000,00
majetek	0,00
<b>celkem</b>	<b>466 064,00</b>

### C.7.2.3 Fond rezervní (413) tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření v roce 2020

Fond rezervní, tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření, nebyl v průběhu roku 2020 použit.

( v Kč)

<b>Počáteční zůstatek k 1. 1. 2020</b>	<b>4 916,93</b>
příjmy 2020	0,00
výdaje 2020	0,00
<b>Konečný zůstatek k 31. 12. 2020</b>	<b>4 916,93</b>

### C.7.2.4 Fond rezervní (414) v roce 2020

Dary do rezervního fondu obdržela organizace od následujících subjektů:

- Život dětem, o.p.s., ZK Design a.s., Focus Marketing and Social research,
- dar studentů,
- jednotliví kantoři.

Dary do rezervního fondu byly účelové a byly v roce 2020 na daný účel použity. Výjimkou je dar ve výši 500 Kč od společnosti Focus Marketing and Social research, který organizace nestihla v roce 2020 použít. Uvedené dary byly použity např. na cestovné, knihy do jazyka anglického.



Tabulka znázorňující pohyb na fondu

(v Kč)	
<b>Počáteční zůstatek k 1. 1. 2020</b>	<b>33 558,97</b>
Příjmy 2020	11 236,00
Výdaje 2020	10 736,00
<b>Konečný zůstatek k 31. 12. 2020</b>	<b>34 058,97</b>

### C.7.2.5 Investiční fond (416) v roce 2020

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 2020 tvořen dle přijatých peněžních prostředků v celkové výši **1 289 344,39 Kč**. Podrobněji k tomuto prodeji viz. kapitola C 1.2 Výnosy organizace.

Tabulka pohybu fondu investic

(Kč)		(v Kč)	
<b>Počáteční zůstatek k 1. 1. 2020</b>	<b>2 382 853,56</b>	<b>Počáteční zůstatek k 1. 1. 2020</b>	<b>2 382 853,56</b>
Příjmy 2020	1 289 344,39	odpisy	1 289 344,39
Výdaje 2020	784 484,68	prodej majetku	0,00
<b>Konečný zůstatek k 31. 12. 2020</b>	<b>2 887 713,27</b>	dotace	0,00
		<b>Příjmy 2020</b>	<b>1 289 344,39</b>
		odvod z odpisů	0,00
		TZ	0,00
		investiční akce	784 484,68
		na opravy	0,00
		<b>Výdaje 2020</b>	<b>784 484,68</b>
		<b>Konečný zůstatek k 31. 12. 2020</b>	<b>2 887 713,27</b>

Organizace v roce 2020 čerpala fond investic ve výši 784 484,68 Kč v rámci projektu výzvy č. 33 IROP projekt č. CZ.06.2.67/0.0/0.0/16\_066/0010871 Modernizace jazykových učeben.

### C.7.3 Použití fondu v následujících letech

Použití FO, FKSP a RF v následujícím roce očekáváme obdobné jako v roce 2020. 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. 2020

SÚ	Název účtu	Kč
311	Odběratelé	45 917,47
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	82 250,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	11 065,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	66 301,50
381	Náklady příštích období	73 185,06
388	Dohadné účty aktivní	3 512 284,98
<b>Celkový objem závazků</b>		<b>3 791 004,01</b>

### Komentář:

- **311**

Pohledávka ve výši 45 917,47 Kč z důvodu vystavení dobropisů od jednotlivých dodavatelů – jedná se o následující:

	Firma	Kč
k fa 384	Centropol Energy, a.s.	10 416,00 Kč
k fa 411	amethyst.cz, s.r.o.	25 839,00 Kč
k fa 414	Centropol Energy, a.s.	4 096,00 Kč
k fa 415	Develop centrum, s.r.o	5 566,47 Kč
<b>celkem</b>		<b>45 917,47 Kč</b>

- **314**

Zálohové faktury ve výši 82 250 Kč se skládají ze záloh za plyn a dále pak na lyžařské výcviky studentů, které budou vyúčtovány v plné výši daňovými doklady v roce 2021 po uskutečnění jednotlivých akcí.

Číslo zálohy	Firma	Kč
33	Pražská plynárenská, a.s.	100,00 Kč
37	Pražská plynárenská, a.s.	200,00 Kč
40	Pražská plynárenská, a.s.	200,00 Kč
316	Ski Karlov, s.r.o.	51 750,00 Kč
370	Mgr. Jiří Keclík	30 000,00 Kč
<b>Celkem</b>		<b>82 250,00 Kč</b>



- **335**

Pohledávky za zaměstnanci ve výši 11 065 Kč jsou složeny z částky 1 296 Kč za stravné, které budou uhrazeny v plné výši v lednu 2021 (na účet přišlo srážkou ze mzdy zaměstnanců - výpis z účtu č. 400002). Dále pak pohledávka 9 769 Kč (výpis z účtu č. 300010).

- **377**

Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 66 301,50 Kč z uzavřených nájemních smluv.

- **381**

Na účtu předplatné časopisů, licencí a domény na kalendářní rok 2021 - 22. Souhrn v následující tabulce.

Doklad	Částka v Kč	Předmět
viz. fa 357/2019	33 201,05	licence AVG 2020-2022
viz. fa 10/2020	6 780,40	licence AVG 2020-2022
viz. fa 33/2020	545,61	hosting 2020-2022
viz. fa 233/2020	273,00	doména gyhrab
viz. fa 296/2020	990,00	předplatné časopis Vesmír 1 - 12/2021
viz. fa 326/2020	11 960,00	licence AVG 2020-2022
viz. fa 331/2020	17 900,00	licence Bakaláři 2021
viz. fa 333/2020	635,00	předplatné časopis Dějiny a současnost 1-12/2021
viz. fa 340/2020	150,00	předpaltné časopis do AJ 1-6/2021
viz. fa 341/2020	750,00	předpaltné časopis do AJ 1-6/2021
<b>celkem</b>	<b>73 185,06</b>	

- **388**

Na účtu výnosy vztahující se k hospodářskému roku 2020 – bonus banky. A dále je zde dohad k jednotlivým realizovaným projektům – viz následující tabulka:

Předmět dohadu	Částka v Kč
výnos cashpooling	1 313,14
výnos z profibanky	100,00
projekt Math4You 2	291 913,75
IROP projekt Modernizace jazykových učeben	3 218 958,09
<b>celkem</b>	<b>3 512 284,98</b>

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

Většinu závazků k 31. 12. 2020 tvoří platy zaměstnanců za měsíc prosinec a související odvody.



Tabulka závazky k 31. 12. 2020

SÚ	Název účtu	Kč
321	Dodavatelé	268 088,19
331	Zaměstnanci	2 754 439,00
336	Sociální zabezpečení	1 170 882,00
337	Zdravotní pojištění	505 030,00
342	Daň z příjmů	612 030,00
383	Výdaje příštích období	12 770,00
378	Ostatní krátkodobé závazky – studenti akce	219 240,00
384	Výnosy příštích období	202 484,50
389	Dohadné účty pasivní	4 981,19
452	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	2 500 000,00
472	Dlouhodobé přijaté závazky na transfery	398 406,75
<b>Celkem</b>		<b>8 648 351,63</b>

## Komentář:

- **321**

Faktury byly uhrazeny v průběhu ledna 2020. Souhrn závazků vůči dodavatelům znázorněn v následující tabulce.

Číslo faktury	Firma	Kč
401	amethyst.cz, s.r.o.	9 196,00 Kč
403	ZŠ a MŠ Ostrava - Hrabůvka, p.o.	8 604,00 Kč
404	ZŠ a MŠ Ostrava - Hrabůvka, p.o.	1 620,00 Kč
405	ZŠ a MŠ Ostrava - Hrabůvka, p.o.	27 630,00 Kč
407	Amun Pro, s.r.o.	181 500,00 Kč
408	Veolia Energie ČR, a.s.	17 572,06 Kč
409	Solitea Vema, a.s.	526,35 Kč
410	Kone, a.s.	1 091,60 Kč
412	Ozo Ostrava, s.r.o.	9 154,86 Kč
413	T-Mobile, a.s.	1 406,92 Kč
416	Dilia, z.s.	527,40 Kč
417	Poda, a.s.	79,00 Kč
418	GTS Alive, s.r.o.	9 180,00 Kč
<b>Celkem</b>		<b>268 088,19 Kč</b>

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

Závazky související se mzdami za 12/2020. Všechny tyto závazky byly uhrazeny v lednu 2021 při odvodech - doklad 300004 + 300005.

- **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 2020 vybrány zálohy. Všechny tyto akce ještě nebyly realizovány.



- **383**  
Výdaje příštích období ve výši 12 770 Kč jsou přeplatky z přepočtených nájemních smluv č.14, 15, 24/2020.
- **384**  
Výnosy budoucích období –nájmy související s uzavřenými smlouvami za pronájem tělocvičny (č.12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 21, 23, 24, 25/2020) a dále pak výnosy za přípravné kurzy, které budou realizovány v roce 2021.
- **389**  
Na účtu náklady související s hospodářským rokem 2020. Jedná se o bankovní poplatky, srážková daň z cashpoolingu a dohad vyúčtování plynu a vody.
- **452**  
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé (zřizovatel) určené k profinancování schválených projektů v rámci výzev IROP.
- **472**  
Na účtu přijaté dlouhodobé závazky na transfer – související s realizací projektu Math exercises for You2.

## C.10 Finanční analýza

**Krátkodobá zadluženost organizace** = krátkodobé závazky / aktiva

$$= 5\,749\,944,88 / 103\,187\,902,60 \times 100 = \mathbf{5,57\%}$$

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

472 
$$= 2\,898\,406,75 / 103\,187\,902,60 \times 100 = \mathbf{2,81\%}$$

### C.10.1 Majetková struktura

Podíl stálých aktiv a oběžných aktiv na celkových aktivech k 31. 12. 2020 je uveden v následující tabulce:

**Podíl stálých a oběžných aktiv na celkových aktivech v roce 2020**

Rok	Stav stálých aktiv k 31. 12. v Kč	Stav aktiv k 31. 12. v Kč	Podíl
2020	103 187 902,60	116 077 714,52	88,90%
Rok	Stav oběžných aktiv k 31. 12. v Kč	Stav aktiv k 31. 12. v Kč	Podíl
2020	12 889 811,92	116 077 714,52	11,10%



## Vývoj za rok 2014 – 2020

Rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
SA/SP	87,95%	91,68%	93,68%	91,93%	88,90%	92,42%	88,90%
OA/SP	12,05%	8,32%	6,32%	8,07%	11,10%	7,58%	11,10%

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

- podíl staveb (- oprávky) 79,48 %
- podíl pozemků 18,57 %
- podíl drobného dlouhodobého majetku 0,00 %
- podíl samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí (- oprávky) 1,68 %
- podíl software (- oprávky) 0,09 %
- podíl drobného dlouhodobého nehmotného majetku 0,00 %
- podíl nedokončeného dlouhodobého majetku 0,18 %
- podíl nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku 0,00 %

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

- podíl pohledávek a přechodných účtů 39,41 %
- podíl finančního majetku 70,59 %
- podíl zásob na OA činí 0,00 %.

## Stupeň odepsanosti DNM a DHM v roce 2020

Účet	Oprávky drobného dlouhodobého nehmotného majetku (v Kč)	Stupeň odepsanosti
	Pořizovací cena drobného dlouhodobého nehmotného majetku (v Kč)	
13	254 695,00	72%
	354 987,00	
18	43 131,85	100%
	43 131,85	
21	23 839 671,42	22,52%
	105 853 606,69	
22	2 287 113,79	56,91%
	4 019 089,12	
28	13 201 419,56	100%
	13 201 419,56	



## C.10.2 Kapitálová struktura

Podíl vlastních a cizích zdrojů na celkových pasivech v roce 2020

Rok	Stav vlastního kapitálu k 31. 12. (v Kč)	Stav pasiv k 31. 12. (v Kč)	Podíl
2020	107 429 362,89	116 077 714,52	92,55%
Rok	Stav cizích zdrojů k 31. 12. (v Kč)	Stav pasiv k 31. 12. (v Kč)	Podíl
2020	8 648 351,63	116 077 714,52	7,45%

**Finanční struktura majetku** = vlastní zdroje/cizí zdroje

$$= 107\,429\,362,89 / 8\,648\,351,63 = 12,42\%$$

## C.10.3 Vztah mezi strukturou majetku a kapitálem

### I. způsob

Čistý pracovní kapitál = dlouhodobé zdroje vlastní	107 429 362,89 Kč
+ dlouhodobé zdroje cizí	0,00 Kč
- stálá aktiva	- 103 187 902,60 Kč
<b>= ČPK</b>	<b>4 241 460,29 Kč</b>

### II. způsob

Čistý pracovní kapitál = oběžná aktiva	12 889 811,92 Kč
- krátkodobé závazky	- 8 648 351,63 Kč
<b>= ČPK</b>	<b>4 241 460,29 Kč</b>

Stálá aktiva dlouhodobý majetek		Vlastní kapitál dlouhodobé zdroje vlastní, cizí
103 187 902,60		107 429 362,89
	<b>ČPK</b> 4 241 460,29	
12 889 811,92 Oběžná aktiva krátkodobý majetek		8 648 351,63 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 2020 jsme podali





elektronicky dne 3. 2. 2020, kde jsme z činnosti organizace přiznali ke zdanění zisk celkem ve výši **152 775,31 Kč**.

*Tabulka přiznaného zisku*

<i>Druh DČ</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Zisk</i>
<i>Kurzy přípravné</i>	78 380,00	37 587,00	40 793,00
<i>Nájmy tělocvičen</i>	108 676,87	66 587,75	42 089,12
<i>Pronájem majetku</i>	102 094,00	32 436,35	69 657,65
<i>Kopírování</i>	8 139,10	7 903,56	235,54
<b>Celkem</b>	<b>297 289,97</b>	<b>144 514,66</b>	<b>152 775,31</b>

Při uplatnění §20, §34 a §35 zákona o dani z příjmu činí daň *0 Kč*. Daňová úspora tedy činí *28 880 Kč* a bude použita ke krytí nákladů v roce 2021.

## D. Výsledky z kontrol

### *D.1 Vnitřního kontrolního systému*

V roce 2020 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 2020 proběhly 2 vnější kontroly – veřejnosprávní kontrola Moravskoslezského kraje a kontrola úřadu Regionální rady:

1. Moravskoslezský kraj

*Předmět kontroly:* veřejnosprávní kontrola hospodaření s veřejnými prostředky.

*Výsledek:* V rámci všech kontrolovaných oblastí nedostatky nebyly zjištěny.

2. Úřad Regionální rady

*Předmět kontroly:* audit projektu Přírodovědné laboratoře v gymnáziích (kontrola pořízeného majetku),

*Výsledek:* Nedostatky nebyly zjištěny



## E. Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů v roce 2020

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 2020 nebyl.

<b>Zaměstnanců celkem</b>	61,02 osob
Z toho povinný podíl 4,00 %	2,44 osob
<b>Skutečné plnění</b>	3,3 osob

Oznámení na Úřad práce bylo zasláno do datové schránky dne 18. 1. 2021.

## F. Poskytování informací

V roce 2020 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 31. 3. 2021.

### G.1.2 Projednání rozborů školskou radou

Školskou radou bude zpráva projednána dne 31. 3. 2021.



## 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 2020 uhradila naše organizace za stravování zaměstnanců (věcná režie + mzdové náklady) celkem **76 470 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				
MĚSÍC	Číslo faktury	Celkem	Z FKSP 2	Věcné náklady
Leden	500030	23 472,00	3 924,00	19 548,00
Únor	500079	17 172,00	2 934,00	14 238,00
Březen	500110	7 632,00	4 542,00	3 090,00
Červen	500174	324,00	0,00	324,00
	700086		-3 822,00	3 822,00
Srpen	500238	2 736,00	456,00	2 280,00
Září	500294	21 456,00	4 152,00	17 304,00
Říjen	500343	9 504,00	3 804,00	5 700,00
Listopad	500367	1 944,00	60,00	1 884,00
Prosinec	500403	8 604,00	324,00	8 280,00
<b>CELKEM</b>	<b>X</b>	<b>92 844,00</b>	<b>16 374,00</b>	<b>76 470,00</b>

Na základě uzavřené smlouvy ze dne 1. 9. 2013 byla do 31. 8. 2020 celková cena stravenky ve výši *64 Kč*, z toho věcné náklady a mzdová režie je *36 Kč* a cena potravin *28 Kč*. Od 1. 9. 2020 byla uzavřena nová smlouva, kdy je celková cena stravenky ve výši *66 Kč*, z toho věcné náklady a mzdová režie je *36 Kč* a cena potravin *30 Kč*. V tabulkách pak jednotlivé složky.

Cena stravenky	Hrazeno z FKSP	Hrazeno zaměstnancem	Hrazeno zaměstnavatelem	Přípustné procento 55 %
64 Kč	10 Kč	24 Kč	30 Kč	46,87%
66 Kč	12 Kč	24 Kč	30 Kč	45,45%



## Gymnázium Hrabůvka, příspěvková organizace

Z prostředků FKSP byl poskytnut zaměstnancům v roce 2020 příspěvek na stravování celkem ve výši **30 070 Kč**, o kterém bylo účtováno na 412/0220.

*Tabulka čerpání příspěvku na stravování dle přijatých faktur*

(v Kč)

STRAVNÉ					
MĚSÍC	Číslo faktury	CELKEM	FKSP		
			Z FKSP 1	Z FKSP 2	FKSP celkem
Leden	500003	18 312,00	2 616,00	3 924,00	6 540,00
Únor	500029	13 692,00	1 956,00	2 934,00	4 890,00
Březen	500078	21 196,00	3 028,00	4 542,00	7 570,00
Červen	500175	-17 836,00	-2 548,00	-3 822,00	-6 370,00
Srpen	500237	2 128,00	304,00	456,00	760,00
Září	500240	20 760,00	4 152,00	4 152,00	8 304,00
Říjen	500295	19 020,00	3 804,00	3 804,00	7 608,00
Listopad	500368	300,00	60,00	60,00	120,00
Prosinec	500404	1 620,00	324,00	324,00	648,00
<b>CELKEM</b>	<b>X</b>	<b>79 192,00</b>	<b>13 696,00</b>	<b>16 374,00</b>	<b>30 070,00</b>

### 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 výsledků 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. 2020
- Výkaz zisku a ztráty sestaven k 31. 12. 2020
- Příloha sestavená k 31. 12. 2020
- Sestava Rozbor plnění výsledku hospodaření (výkaz V+N)
- Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků účetní jednotky“ k 31. 12. 2020
- Příloha k závěrečné inventarizační zprávě“
- Objem přijatých prostředků v roce 2020
- Výsledek hospodaření vč. rozdělení do fondů za rok 2020

Mgr. Šárka Staníčková  
ředitelka gymnázia

**Zpracovala: Ing. Lucie Horňáková  
Andrea Moldrzyková (str. 32 - 35)**



**V Ostravě-Hrabůvce**

**Dne: 15. 03. 2021**

Rozdělovník: Krajský úřad Moravskoslezského kraje 1 x

Gymnázium - ředitelka školy 1 x

- ekonom 1 x



