

**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
ZŘIZOVANÉ ZLÍNSKÝM KRAJEM
A STANOVISKO OŠMS
ZA ROK 2013**



**Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel
Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 00843474**

Adresa organizace:	Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm Školní 1610, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
Ředitel organizace:	Mgr. Miroslav Trefil
Zprávu zpracoval(a): Telefon:	Bc. Jana Majerovová, vedoucí ekonomického úseku Tel. 571 752 346 Ing. Anna Zejdová, zástupce ředitele pro VTE Tel. 571 752 315
Razítko organizace a podpis ředitele:	
Datum zpracování:	28.2.2014

Obsah:

A. Část textová	3
Úvod	3
I. Ekonomická část	4
1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů.....	4
2. Přehled o čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti.....	6
a) Čerpání rozpočtu nákladů hlavní činnosti.....	6
b) Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti – tab. č. 2b.....	7
c) Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x.....	7
3. Vyhodnocení doplňkové činnosti.....	8
4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2013 za hlavní a doplňkovou..... činnost.....	9
5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů	10
6. Vyhodnocení provedených oprav	11
7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace	12
8. Stav bankovních účtů	13
9. Stav pohledávek	14
10. Stav závazků a jejich finanční krytí.....	15
11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku.....	15
12. Stavy zásob.....	15
13. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech.....	16
14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků.....	16
tab. č. 17.....	16
15. Přehled o najatém a pronajatém majetku organizace.....	16
16. Vyhodnocení projektů (EU, EHP/Norsko)	17
17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky.....	19
tab. č. 19.....	19
18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení.....	19
II. Odborná část dle požadavku odboru školství, mládeže a sportu	20
Neinvestiční náklady na žáka – tab. č. 20.....	Chyba! Záložka není definována.
III. Účetní závěrka k 31.12.2013.....	21
1. Komentář k účetní závěrce k 31. 12. 2013 (celkové shrnutí).....	21
2. Vyjádření ředitele k vybraným oblastem řízení	22
IV. Stanovisko ředitele ke schvalování účetní závěrky k 31.12.2013	22
B. Přílohy včetně stanoviska OŠMS.....	23
I. Zpráva o hospodaření.....	23
II. Účetní závěrka k 31.12.2013.....	23
III. Stanovisko OŠMS za rok 2013.....	23

A. Část textová

Úvod

- **charakteristika organizace**

Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm (dále jen SŠIEŘ) vystupuje jako právní subjekt na základě Zřizovací listiny čj. 1140/2001-ŠK ze dne 12.9.2001 včetně pozdějších dodatků. Škola se současným názvem vznikla sloučením dvou škol k 1.7.2006 (SPŠE Rožnov a SOU Rožnov). Škola je komplexní školou s vlastním stravovacím zařízením a dvěma domovy mládeže, s vlastní sportovní halou i venkovním hřištěm s UH povrchem a s dílnami pro odborný výcvik. Škola provozuje svoji činnost v pěti samostatných budovách. Budova haly je s hlavní budovou školy propojena koridorem.

- **přehled oborů**

Studijní obory

18-20-M/01 Informační technologie - Elektronické zpracování informací
18-20-M/01 Informační technologie - Elektronické počítačové systémy
26-41-L/01 Mechanik elektrotechnik

Učební obory:

23-51-H/01 Strojní mechanik
23-56-H/01 Obráběč kovů
26-51-H/02 Elektrikář – silnoproud
26-51-H/01 Elektrikář - slaboproud
26-57-H/01 Autoelektrikář
66-51-H/01 Prodavač
69-51-H/01 Kadeřník

Nástavbové studium:

64-41-L/51 Podnikání – denní
64-41-L/51 Podnikání - dálkové

- **počet žáků - škola, školní jídelna, domov mládeže**

Ve školním roce 2013/2014 škola otevřela :

16 tříd	4 - letého studia pro maturitní obory	- 404 žáků
6 tříd	3 - letého studia pro učební obory	- 174 žáků
2 třídy	2 - letého nástavbového studia – denní	- 52 žáků
1 třída	3 – letého nástavbového studia – dálkové	- 26 žáků

Celkový počet žáků evidovaných k 30.9.2013 je 656. Reálná naplněnost školy je 82%. Škola má vlastní kuchyň a jídelnu s kapacitou 850 strážníků, počet pravidelně stravovaných dle výkazu k 31.10.2013 byl 599, z toho 500 žáků. Ve

dvou domovech mládeže je celková kapacita 310 lůžek. Dle výkonového výkazu bylo k 31.10.2013 celkem 199 ubytovaných žáků, volné prostory DM jsou pronajímány.

- **počet zaměstnanců - pedagogičtí, nepedagogičtí**

K 31.12.2013 škola evidovala ve fyzických osobách celkem 113 stálých zaměstnanců, z toho 71 žen a v členění :

- 74 pedagogických pracovníků: ředitel školy, 4 zástupci ředitele, 47 učitelů, 2 asistenti pedagoga, 13 učitelů OV, z toho 1 vedoucí pracovník, 7 vychovatelů, z toho 1 vedoucí pracovník,
- 39 nepedagogických v pracovních pozicích: 3 vedoucí pracovníci, 12 zaměstnanců školní jídelny (z toho 2 vedoucí) a 24 provozních zaměstnanců.

I. Ekonomická část

1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů

Tab. 1, 1a, 1b,

Závazné ukazatele rozpočtu neinvestičních výdajů byly ve sledovaném roce dodrženy.

Poskytnuté účelové dotace byly čerpány v souladu s účelem poskytnutí v tomto členění:

- Účelová dotace MŠMT UZ 33 034 byla poskytnutá v celkové výši **36 465,- Kč** na rozvojový program „Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou ve vybraných školách v podzimním zkušebním období“. Použita byla použita na platy - odměny pedagogů ve výši 25 800,- a související zákonné odvody v celkové výši 36 138,- Kč. Vratka nedočerpané dotace ve výši **327,-** tvoří nedočerpané odměny hodnotitelům MZ a související odvod zdravotního pojištění z důvodu nižšího počtu hodnocených písemných prací než bylo přihlášeno.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33 038 poskytnutá na „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2012 – Excellence středních škol 2012“ v celkové výši **38 322,- Kč** byla plně použita na odměny pedagogům podílejících se na přípravě úspěšných žáků ve výši 28 387,- Kč a na související zákonné odvody.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33166 ve výši **6000,- Kč** byla použita na zabezpečení okresního kola matematické soutěže Klokan, z toho 2000,- byly použity na odměnu za práci pedagoga.
- Účelově poskytnutá částka poskytnutá z prostředků Zlínského kraje UZ 995 na podporu odborného vzdělávání v oborech Strojní mechanik-Zámečnick a Obráběč kovů ve výši **93 900,- Kč** byla čerpána v souladu s pravidly ZK podle skutečného počtu žáků ve výši 78 000,- Kč. Zbývající částka **15 900,-** bude

v rámci výsledku hospodaření převedena do rezervního fondu a bude použita v roce 2014 na stejný účel.

- Prostředky na projekt OPVK - Modernizace výuky odborných předmětů v oblasti ICT a elektrotechniky (dále jen „Modernizace výuky ICT a elektrotechniky“) UZ 33030 – **911 826,84 Kč** a **545 000,-** na investiční výdaje - projekt v realizaci.
- Prostředky na projekt OPVK UZ 33031 – EU peníze školám Modernizace výuky s podporou ICT (dále jen „Modernizace ICT – Šablony“) ve výši **884 844,- Kč** – projekt v realizaci.
- Prostředky na individuální projekt OPVK UZ 33019 – Centra přírodovědného a technického vzdělávání pro moderní výuku žáků středních a základních škol ve Zlínském kraji (dále jen „Centra vzdělávání“), v němž je škola partnerem s finanční spoluúčastí. Za sledovaný rok obdržela neinvestiční prostředky ve výši **849 285,- Kč** a na investiční výdaje **312.000,- Kč**.

Závazné ukazatele rozpočtu pro rok 2013

v Kč

neinvestiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
Platy	28 378 737	28 356 324
Ostatní osobní náklady	777 000	721 940
ONIV přímé	10 689 599	10 662 488
ONIV provozní	4 950 000	6 704 000
NIV ostatní	34 700	2 739 855,84
Celkem	44 830 036	49 184 607,84

investiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
dotace od zřizovatele	,00	,00
dotace ze státního rozpočtu	,00	,00
dotace v rámci ROP	,00	,00
dotace ze státních fondů	,00	857 000
Celkem	,00	857 000
Odvod z investičního fondu:	1 150 000	1 150 000

Po ukončení dohodovacích řízení se zřizovatelem byl stanoven schválený rozpočet na rok 2013 ze dne 10.4.2013. Byl pak postupně změněn šesti úpravami závazných ukazatelů. Poslední schválená úprava rozpočtu byla ke dni 31.12.2013. Limit počtu zaměstnanců byl stanoven na **107** osob, skutečný přepočtený počet zaměstnanců hrazených ze státního rozpočtu byl **108,52** osob se započtením i zástupů za nemoci. Investiční dotace ROP ve výši **545 000,-** představuje plán nákupu měřících přístrojů v rámci schváleného projektu OPVK Modernizace výuky odborných předmětů v oblasti ICT a elektrotechniky a ve výši **312.000,-** investiční prostředky přidělené na plánované nákupy v rámci projektu Centra vzdělávání.

42 988,11 tis. Kč představují plnění upraveného rozpočtu na 101,59 % a nárůst proti předchozímu roku o 0,49 %. Výrazné rozdíly čerpání proti rozpočtu byly u položky 5021 – OON, a to odměny za práci hrazené z projektů OPVK. Čerpání rozpočtu jednotlivých položek ostatních přímých nákladů bylo na 133%. Důvodem bylo vyšší čerpání proti rozpočtu u cestovného, školení a DDHM-učebních pomůcek, které byly hrazeny v souladu s rozpočtovými pravidly z roční úspory zákonných odvodů z mezd a dále z projektů OPVK. Naopak nižší čerpání proti rozpočtu bylo u položky 5136 - učební pomůcky.

Provozní náklady ve skutečné výši 14 650,58 tis. Kč představují plnění rozpočtu na 102,9 % a nárůst proti roku 2012 o 7,17 %. Nárůst nákladů v roce 2013 byl zejména v položce 5171 Opravy a udržování vyvolaný zejména nutností oprav sociálního zařízení v hlavní budově a dále úpravy prostor v domově mládeže z důvodu hygienických požadavků. Další zvýšení skutečných nákladů proti plánovaným v položce 5139 Materiál tvoří zejména zvýšená spotřeba materiálu v souvislosti s růstem cen dodavatelů a dále v souvislosti s realizací projektů OPVK a s tím související potřeby materiálů na úpravy prostor v budově praktického i teoretického vyučování, které nebylo možno financovat z prostředků projektu. Zvýšená potřeba materiálu byla kryta také z vlastních zdrojů.

b) Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti – tab. č. 2b

Plánovaný rozpočet výnosů hlavní činnosti ve výši 56 551,61 tis. Kč byl ve skutečnosti naplněn na 56 693,30 tis. Kč, což činí 100,25 % plnění rozpočtu a nárůst proti roku 2012 o 1,83 %. Výnosy z vlastních výkonů byly nižší než očekávané (89,90 %), snížení proti plánu činí zejména tržby za potraviny, poplatky za ubytování (obojí z důvodu poklesu počtu žáků). Zapojení fondů bylo také celkově nižší než plánované (na 51,94%) zejména z důvodu nižšího čerpání 414 - rezervního fondu, kdy použití nevyčerpaného transferu ze zahraničí (projekt Leonardo) ve výši 423 665,47 Kč se stanoveným účetním postupem promítá ve výnosech na účtu 672.

c) Použití dohadných účtů aktivních 388 a pasivních 389

Dohadné účty aktivní k 31.12.2013 vykazují zůstatek ve výši **4 429 447,19 Kč**. Tvoří je náklady na materiál, služby a mzdy vztahující se k projektům

- OPVK UZ 33030 Modernizace výuky ICT a elektrotechniky realizovanému od r. 2012 v částce 1 763 600,16 Kč
- OPVK UZ 33031 Modernizace ICT - Šablony ve výši 1 839 060,55 Kč
- OPVK UZ 33019 Centra vzdělávání ve výši 826 786,48 Kč.
-

Dohadné účty pasivní k 31.12.2013 vykazují zůstatek ve výši **665 127,12 Kč**. Tvoří jej dosud dodavateli nevyúčtované spotřeby energií (voda 264 799,- , plyn 74 232,- Kč, elektřina 33 906,- a teplo 285 637,82 Kč) vztahující se k roku 2013. Do nákladů na účtu 502 a 503 jsou zahrnuty na základě kvalifikovaného odhadu dle zjištěné ceny za jednotku energie a dle odpočtu skutečné spotřeby dle jednotlivých měřičů. Částka 6 552,30 Kč je dohad spotřeby za kopírování 12/2013 nevyúčtované dodavatelem.

3. Vyhodnocení doplňkové činnosti

Tab. č. 3

Doplňková činnost je v organizaci provozována na základě vydaných živnostenských listů. Doplňková činnost je celkově v rámci činnosti školy na velmi dobré úrovni. Za rok 2013 bylo dosaženo kladného výsledku hospodaření po zdanění ve výši **1 400 112,73 Kč**. Rentabilita DČ se zvýšila oproti roku 2012 z hodnoty 0,5 na hodnotu za rok 2013 ve výši 0,72 (na 1,- Kč nákladů připadá 0,72 Kč zisku).

3.1. Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 Živnostenského zákona

Tato skupina činností zahrnuje ubytovací služby, pronájmy nebytových prostor (dříve realitní činnost), pořádání kurzů, školení a seminářů.

Ubytovací služby (stř. 06 a 80)

Organizace nabízí veřejnosti ubytování na obou domovech mládeže (dále jen DM).

Na DM II, Zemědělská 1077 celoročně, na DM I, ul. 1. máje 1220 z důvodu kapacity lůžek je ubytování nabízeno pouze v období letních prázdnin. Naplnění ročních plánovaných tržeb je samozřejmě závislé na konání rozsáhlejších místních kulturních a sportovních akcí (např. Rožnovské slavnosti, Jánošíkův dukát apod.) V hodnoceném roce ve srovnání s předchozím rokem došlo k výraznému navýšení zisku až o 126 % na částku **505 132,13 Kč** po zdanění. V nemalé míře tomu přispělo účelné rozmístění ubytovaných žáků mezi oba domovy mládeže, čímž jsme dosáhli možnosti nabídky ucelené kapacity volných lůžek na DM II. Pro ubytování je kalkulací stanovena cena 200,- Kč/osobu a noc včetně DPH, z toho poplatek za lůžko ve výši 6,- Kč se odvádí MěÚ Rožnov pod Radhoštěm, v případě rekreačního ubytování se cena navyšuje o 15,- Kč za rekreační poplatek (také odvod MěÚ Rožnov p.R. Za rok 2013 výše odvodů činila 36 297,- Kč).

Pronájmy nebytových prostor (stř. 9, 11 a 70)

Nejvyššího zisku bylo dosaženo na pronájmech nebytových prostor v budově DM I, ul. 1.máje 1220 (stř. 70), a to v částce **465 121,94 Kč**. V rámci této doplňkové činnosti byly vynaloženy náklady na běžnou údržbu a opravy ve výši 84 tis. Kč. Za pronájem sportovní haly (stř. 11) bylo dosaženo zisku ve výši **72 523,81 Kč**. Významný je zisk z ostatního pronájmu stř. 09 ve výši **215 078,- Kč** (umístění telekomunikačního zařízení společnosti Vodafone na střeše hlavní budovy ve výši 189 tis. Kč a pronájem učeben pro realizaci projektu UNIV 3 ve výši 23 tis. Kč).

Pořádání odborných kurzů (stř. 07, 38 a 34)

Tato činnost je hodnocena velmi pozitivně, neboť zvyšuje úroveň školy v oblasti nabízeného dalšího vzdělávání. V rámci střediska 07 – kurzy bylo dosaženo zisku ve výši 116 283,20 Kč. Nejvýznamnější podíl 99 199,- Kč tvoří tradiční pětidenní Kurz vakuové techniky, v tomto roce to byl již 19. ročník, kterého se účastní odborníci z podnikatelské sféry České i Slovenské republiky. V menší míře je zisk tvořen z kurzů pro Microsoft Office 2007, kdy jako regionální školící středisko jsme i v roce 2013 pokračovali v nabídce odborných kurzů aplikací Microsoft pro školské zaměstnance v regionu Rožnovska. Kurzy stř. 34 a 38 se realizují v oblasti získávání dílčí kvalifikace

v oboru Elektrikář silnoproud (10-ti měsíční kurz ukončilo zkouškou v červnu 6 účastníků) a dále získání osvědčení o zkoušce z vyhlášky č. 50/1978 (33 účastníků). Celkem za kurzy elektro bylo dosaženo zisku 9 442,72.

3.2. Hostinská činnost (stravování cizích strávníků) - str. 04

Stravování v rámci doplňkové činnosti nabízíme celodenní a je poskytováno příležitostně, např. účastníkům kurzů nebo účastníkům sportovních akcí. Za rok 2013 bylo vydáno celkem 291 snídaní, 530 obědů a 295 večeří. Tomu také odpovídá dosažený kalkulovaný zisk **3 727,93 Kč**.

Cenová kalkulace je stanovena rozdílně:

- na období školního roku pro dny, kdy školní jídelna vaří pro žáky a v době letních prázdnin pro věkovou hranici do 15 let

Druh jídla	potraviny	režie	zisk	základ daně	DPH 21%	celkem Kč
Snídaně	20,00	21,00	4,45	45,45	9,55	55,00
Oběd	27,00	24,00	6,85	57,85	12,15	70,00
Večeře	26,00	24,00	6,20	56,20	11,80	68,00
Celkem	73,00	69,00	17,50	159,50	33,50	193,00

- vyšší norma je stanovena pro období letních prázdnin, kdy se vaří nízký počet jídel, věková hranice nad 15 let, sportovci – dorost, muži apod.)

Druh jídla	potraviny	režie	zisk	základ daně	DPH 21%	celkem Kč
Snídaně	25,00	21,00	3,59	49,59	10,41	60,00
Oběd	37,00	25,00	8,25	70,25	14,75	85,00
Večeře	37,00	25,00	4,12	66,12	13,88	80,00
Celkem	99,00	71,00	15,96	185,96	39,04	225,00

3.3. Zámečnictví – str. 60

Výsledkem hospodaření střediska 60 je zisk v částce **8 665,- Kč**. Jedná se o zakázky malého rozsahu ze strany veřejnosti a spolupracujících firem. Jsou realizovány učiteli odborného výcviku mimo jejich hlavní činnost na základě dohod o provedení práce.

4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2013 za hlavní a doplňkovou činnost

tab. č. 15.

K 31.12.2013 dosáhla škola v doplňkové činnosti čistý zisk **1 400 112,73 Kč** (po zdanění) a ztrátu v hlavní činnosti ve výši – **945 396,53 Kč**. Vykazujeme celkový **zlepšený výsledek hospodaření** ve výši **454 716,20 Kč**.

V souladu s § 30 a § 32 zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů navrhuje rozdělení VH přídělem do rezervního fondu ve výši **404 716,20 Kč** za účelem posílení zdrojů fondu pro financování další činnosti školy a do fondu odměn ve výši **50 000,- Kč**.

5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů

tab. č. 4, 5.

Celkové mzdové náklady za všechny činnosti organizace činily 30 741 755 Kč, z toho v hlavní činnosti 30 268 092,- Kč včetně OON hrazených z prostředků EU ve výši 1 052 660,- Kč. Prostředky ze státního rozpočtu byly čerpány v souladu se schválenými závaznými ukazateli a podmínkami čerpání jednotlivých dotací.

	Celkem mzdové náklady	Hlavní činnost		Doplňková čin.
		Státní rozpočet	Ostatní zdroje a ESF	
Platy	28 535 887,-	28 356 324,-	4 000,-	175 563,-
OON	2 205 868,-	721 940,-	1 185 828,-	298 100,-
Celkem mzdy:	30 741 755,-	29 078 264,-	1 189 828,-	473 663,-

Celkové **platy** za zaměstnance v hlavní činnosti byly ve výši 28 535 887 Kč.

V tom :

- prostředky na platy pedagogů a nepedagogů ve výši 28 356 324,- Kč, z toho účelově dle programů MŠMT 54 187,- Kč,

Ve srovnání s předchozím rokem došlo opět ke snížení platů ze státního rozpočtu o 1 353 394,- Kč. Průměrná mzda na 1 zaměstnance ze státního rozpočtu za rok 2013 činí 21 775,- Kč, což je ve srovnání s předchozím rokem nárůst o 216,- Kč tj. 1 % (v roce 2012 byl nárůst o 819,- Kč, tj. 3,8%).

Stanovený přepočtený počet pracovníků 107 byl dodržen, stanovený limit počtu zaměstnanců byl proti předchozímu roku o 8,3 úvazků nižší (v roce 2012 ubylo 7,3 úvazků). Skutečný průměrný evidenční počet zaměstnanců hrazených ze státního rozpočtu byl 108,52 rozdíl o 1,52 úvazků je přípustný a zdůvodnitelný zástupy za nemoc zaměstnanců v pracovním poměru.

Nemocnost v roce 2013 byla 756 kalendářních dní, což je o 42 % méně než v předchozím roce a činí cca 3 % z celkového počtu kalendářních dní připadající na přepočtený počet zaměstnanců.

V průběhu roku bylo nově přijato 9 zaměstnanců. Jednalo se o nástupy za zaměstnance odcházející do důchodu, na mateřskou dovolenou nebo z důvodu zástupu za nemocné. V průběhu roku ukončilo pracovní poměr 7 zaměstnanců, v tom 2 dali výpověď a 5 ukončilo z důvodu uplynutí sjednané doby určité nebo dohodou. Procento fluktuace činí 6.

- odměny na platy pedagogů z vlastních zdrojů (PPŽ) ve výši 4.000,- Kč.

V rámci doplňkové činnosti bylo v platech v roce 2013 vyplaceno 175 563,- Kč.

Ostatní osobní náklady (OON) v hl. činnosti byly vyplaceny v celkové výši 1 907 768,- Kč,

v tom:

- ze státního rozpočtu 721 940,- Kč
- ze státního rozpočtu – projekty ESF 1 052 660,- Kč
- z vlastních zdrojů na odměny za produktivní činnost žáků 133 168,- Kč

V rámci OON bylo dále vyplaceno:

- z doplňkové činnosti 298 100,- Kč.

6. Vyhodnocení provedených oprav

tab. č. 6.

Původní rozpočet na opravy ve výši 320 tis. Kč byl v průběhu roku na základě dvou mimořádných požadavků o poskytnutí provozní dotace navýšen o 550 tis., tj. celkově na 870 tis. Kč. Skutečnost použití finančních prostředků z provozní dotace ve výši 903 814,03 Kč je překročena proti rozpočtu o 6,33 %.

Přehled čerpání rozpočtu na opravy dle zdrojů:

	Skutečnost 2012 v Kč	Rozpočet 2013 v tis. Kč	Skutečnost 2013 v Kč	% plnění	Index 2013/2012
Provozní prostředky	368 072,60	850 000,00	903 814,03	106,33	245,55
Vlastní zdroje	51 478,19	0,00	165 128,60	0	320,77
Účelové dotace	-40 000,00	20 000,00	24 645,00	123,22	X
Investiční fond	0,00	0,00	0,00	0	0
Celkem	379 550,79	870 000,00	1 093 587, 63	125,70	288,13

Vliv na téměř trojnásobné zvýšení nákladů na opravy a údržbu proti roku 2012 má především žádost o navýšení dotace ve výši 430 tis. Kč (červen 2013) na opravu havarijního stavu stoupaček v hlavní budově školy. Oprava souvisí s dlouhodobým požadavkem na celkovou rekonstrukci sociálního zařízení hlavní budovy školy. Druhá žádost o navýšení dotace ve výši 120 tis. Kč (listopad 2013) souvisí s provedenou kontrolou Krajské hygienické stanice Zlín v objektu domova mládeže na ul. 1.máje 1220. Ze zjištěných nedostatků je to především stav podlahové krytiny na pokojích pro ubytované a instalace výlevek v prostoru sociálního zařízení v pěti podlažích objektu.

Kromě těchto dvou rozsáhlejších oprav byla na jaře roku 2013 mimo rozpočet provedena oprava střešní krytiny na hlavní budově (zatečení), v průběhu letních prázdnin oprava venkovního schodiště včetně plochy před vchodem do hlavní budovy ve výši 81 406,- Kč, oprava učebny č. 233 a 235 ve výši 87 999,- Kč. Podrobně uvádíme v přílohouvé tabulce č. 6.

7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace

tab. č. 7 - 11.

7.1 Fond investiční – účet 416, tab. 7 a 8

Tvorba investičního fondu z odpisů stávajícího majetku ve výši 2 246 617,- Kč, z nově pořízeného v částce 66 904,- Kč je v souladu s plánem.

Na základě schváleného čerpání IF v celkové výši 2 226 tis. Kč byly provedeny dvě investiční akce. V květnu 2013 výstavba parkoviště u objektu domova mládeže 1. máje 1220, Rožnov p.R. v částce 405.075,- Kč. Kapacita parkoviště pro nájemce DM je 10 stání. Celková pořizovací cena parkoviště včetně projektové dokumentace činí 445 515,- Kč.

Druhou stavební akcí byly úpravy nevyužívané místnosti č. 233 v hlavní budově školy. Tyto prostory byly stavebně upraveny na novou učebnu – elektrodílnu, financování je z prostředků EU v rámci partnerského projektu OPVK Centra vzdělávání ve výši 60 984,- Kč.

V rámci projektu OPVK Modernizace výuky odborných předmětů v oblasti ICT a elektrotechniky byly zakoupeny tři zařízení pro vybavení elektrolaboratoře (osciloskop, generátor a analyzátor) v celkové hodnotě 544 690,74 Kč.

Komentář k projektům je uveden v bodu 16 a v přílohové tab. č. 16.

Velké opravy nad 500 tis. Kč v roce 2013 nebyly realizovány.

Odvod do rozpočtu zřizovatele v částce 1 150 tis. Kč byl proveden ve stanoveném termínu do 13.12.2013.

7.2 Fond rezervní – účty 413, 414 - tab. č. 9a, b

tab. 9a

RF - účet 413 – tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření (VH)

Počáteční stav fondu: **226 283,51**

Zdroje fondu: **221 445,33** přiděl ze zlepšeného VH za rok 2012

Čerpání fondu: **392 295,53**

v tom: **377 795,53** vybavení pro hlavní činnost (ICT vybavení CISCO 237 tis. Kč, židle do učeben 23 tis. Kč, tiskárny a server 43 tis. Kč, 2 ks PC 17 tis. Kč, technické vybavení a SW do ŠJ 58 tis. Kč.

14 500,- podpora řemesel z předchozího roku

Konečný stav fondu: **55 433,31**

Účetní stav k 31.12.2013 je plně kryt finančními prostředky na bankovním účtu.

tab. 9b

RF - účet 414 – tvořený z ostatních titulů

Počáteční stav k 1.1.: **458 363,37 Kč**

Zdroje fondu: **39 405,-** účelové dary na aktivity žáků

Použití fondu: **473 352,47 Kč**

49 687,- čerpání účelově poskytnutých darů v souladu s darovacími smlouvami na hlavní činnost, 423 665,47 použití nevyčerpané dotace z NAEP – Leonardo da Vinci přidělené v min. roce na financování výjezdu 18 žáků na stáž do Polska.

Konečný stav fondu: **24 415,90**

Účetní stav RF k 31.12. 2013 tvoří nevyčerpané účelové dary a dotace, fond je plně krytý stavem finančních prostředků na bankovním účtu k 31.12.2013.

7.3. FKSP – účet 412 – tab. 10

Počáteční stav k 1.1. : **56 515,04 Kč**
Zdroje fondu: **286 347,-** tvorba jednotným přidělem z hrubých mezd ve výši 1 %,
Použití fondu: **291 732,-** bylo v souladu se zásadami a rozpočtem na rok 2013 použití fondu v těchto položkách:

- 102 497,- příspěvek na stravování
- 36 800,- rekreace zaměstnanců
- 35 350,- odměny životní a pracovní výročí
- 108 750,- příspěvek na penzijní připojištění
- 8 335,- kulturní akce zaměstnanců

Účetní stav FKSP k 31.12.12: **51 130,04 Kč.**

Rozdíl účetního stavu fondu a bankovního účtu FKSP k 31.12.2013 ve výši **2 175,41 Kč** je odůvodněný a účetně podložený – viz podrobně v tabulce č. 10.

7.4. Fond odměn – účet 911 - tab. 11

Počáteční stav k 1.1.: **105 110,- Kč**
Zdroje fondu: **50 000,- Kč** z přidělu z VH za rok 2012
Použití fondu: **0,-**
Zůstatek: **155 110,- Kč.**

Fond odměn je plně kryt finančními prostředky na bankovním účtu.

8. Stav bankovních účtů

tab. č. 12.

Rozpis finančních prostředků na bankovních účtech obsahuje tab. č. 12. Rozdíl bankovního účtu FKSP a účetního stavu fondu je položkově rozepsán opět v tab. č. 12 a popsán bodě 7.3. Způsob krytí fondů je popsán v předchozím bodě 7 kromě investičního fondu, jehož stav je následující:

Účetní stav investičního fondu k 31.12.2013: 598 514,91 Kč
Stav na bankovním účtu IF 241.0400 : 347 189,65 Kč
Rozdíl: 251 325,26 Kč

V tom: **309,26 Kč** jsou nedočerpané investiční prostředky v rámci projektu Modernizace výuky ICT a elektrotechniky, částka je na projektovém bankovním účtu 245.0601,

251 016,- jsou investiční prostředky v rámci projektu Centra vzdělávání, částka je na projektovém bankovním účtu 245.0602.

9. Stav pohledávek

Tab. 13 a, 13 b

Celkové pohledávky k 31.12.2013 činí **5 327 555,12** Kč. V tom jsou zahrnuty pouze krátkodobé pohledávky v členění:

Účet 311 – odběratelé ve výši 400 489,- Kč

Po lhůtě splatnosti nad 1 rok není žádná pohledávka. Po lhůtě splatnosti delší než 1 měsíc jsou pohledávky v celkové výši 4 086,- Kč. Jedná se o jednu pohledávku u 1 odběratele (nájemce školního bufetu), který průběžně pohledávky hradí, byť se zpožděním. Nedobytné pohledávky ve výši 6 202,- byly odepsány v roce 2013 do nákladů a jsou blíže popsány v tabulce č. 13. Náklady na odpis byly hrazeny z vlastních zdrojů.

Účet 314 – poskytnuté provozní zálohy ve výši 327 150,- Kč

Jedná se o pravidelné zálohy poskytnuté dodavatelům vody, elektrické energie a plynu, které budou vyúčtovány v následujícím účetním období.

Účet 315 – Jiné pohledávky z HČ ve výši 72 065,- Kč

V této částce je zahrnutý zejména předpis pohledávek za žáky za ubytování na domovech mládeže a úhrady za dopravu a učební pomůcky žáků.

Účet 381 – Náklady příštího období ve výši 59 615,93 Kč

Jedná se o předplacené časopisy, nájmy tlakových lahví a služby vzdělávání, jejichž dodávka nastane až v roce 2014.

Účet 388 – Dohadné účty aktivní ve výši 4 429 447,19 Kč

Jedná se o očekávanou částku dotace pro schválení vyúčtování na krytí nákladů za materiál, služby a mzdy vztahující se k realizovaným projektů OPVK :

- Modernizace odborných předmětů v oblasti ICT a elektrotechniky, UZ 33 030 ve výši 1 763 600,16 Kč)
- EU Peníze školám (Šablony) UZ 33 031 ve výši 1 839 060,55 Kč
- Centra vzdělávání UZ 33019 ve výši 826 786,48 Kč.

Účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 10 678,- Kč

Jde o předpis DPH na přefakturaci energií nájemcům na DM 1 ve výši 8 566,-, které bude vyrovnáno při obdržení daňového dokladu od dodavatele, dále o částku 1 921,- očekávanou za účast zaměstnanců v projektu Učíme anglicky hrazené z Krajského centra DPV a CUCU Uh. Brod a předpis poplatků KB 177,- Kč.

Účet 385 – Příjmy příštího období ve výši 28 110,- Kč

Částka zahrnuje očekávané příjmy za pronájem učebny ve výši 22 777,- v rámci projektu UNIV 3 za období 9-12/2013. Faktura je vystavena ke dni ukončení tj.

k 31.1.2014. Dále příjmy od ČEZ za dodanou elektřinu do sítě v r. 2013, fakturováno dle schválení až v roce 2014.

Výše pohledávek samozřejmě klade vyšší nároky na sledování finanční toků peněz s ohledem na zajištění platební schopnosti organizace. Vzniku rizikových pohledávek předcházíme tím, že u neověřených a nových odběratelů vyžadujeme platbu v hotovosti již při uskutečnění plnění. Při realizaci kurzů vycházíme vstříc účastníkům a uzavíráme dohody o splátkách, které jim umožní nákladnou částku na studium postupně za dobu studia uhradit.

10. Stav závazků a jejich finanční krytí

tab. č. 14.

Evidované krátkodobé závazky jsou z větší části ve lhůtě splatnosti a jsou blíže popsány v tabulce. Jedná se většinou o závazky ze zúčtování mezd za 12/2013. Po splatnosti jsou závazky ve výši 34 289,- Kč a jedná se o 4 faktury, jejichž splatnost uplynula ve 12/2013 a byly školou uhrazeny hned v lednu 2014. Finanční krytí závazků vykázaných k 31.12.2013 je zajištěno finančními prostředky na bankovních účtech, ostatním finančním majetkem a pohledávkami, které jsou splatné v lednu 2014.

Dlouhodobé závazky ve výši 4 830 221,84 tvoří přijaté zálohy na transfery realizovaných projektů OPVK:

- 2 212 110,- projekt Modernizace ICT – Šablony UZ 33031
- 1 456 826,84 – projekt Modernizace výuky v odborných předmětech ICT a elektrotechniky UZ 33030
- 1 161 285,- projekt Centra vzdělávání UZ 33019.

11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku

Na účtu 042 Nedokončený dlouhodobý majetek částku **10 170,- Kč** tvoří faktura č.d. 804 z roku 2007 firmy ROPIS za vypracování rozpočtu a projektové studie k záměru na propojení budov – Koridory mezi budovami. Záměr byl zatím odložen s ohledem na jiné investiční akce. V budoucnu bude nutno záměr přehodnotit, případně částku odepsat jako zmařenou investici.

12. Stavy zásob

Celkový stav zásob k 31.12. 2013 je v hodnotě **764 695,40 Kč**.

V tom: 486 112,41 materiál na skladě

z této hodnoty tvoří zásoby, u kterých nedošlo k pohybu za posledních 5 let cca 42 tis. Kč. Jedná se však z větší části

o zásoby ještě použitelné (elektromateriál, šrouby, vrtáky, apod.),
které by se mohly případně ještě využít nebo nabídnout k prodeji.
268 210,25 potraviny a obaly k potravinám
10 372,74 sklad učebnic.

Proti loňskému roku se podařilo stav zásob bez pohybu snížit minimálně, nadále se však zaměříme na možnosti využití tohoto materiálu. Stav zásob a výše pohledávek snižují stav finančních prostředků na bankovním účtu. S ohledem na jejich výši a koloběh financí, materiálu a služeb to sice nepociťujeme jako velký problém, přesto snahou i v následujícím období bude tyto zásoby efektivně využít.

13. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech

Na účtu 542 – Jiné pokuty a penále vykazujeme částku 200,- Kč. Jedná se o odvod neoprávněně čerpaných prostředků z projektového účtu projektu Modernizace ICT a elektrotechniky z důvodu mylné platby soc. pojištění.

Na účtu 557 – Náklady z vyřazených pohledávek ve výši 6 202,- je odpis nedobytných pohledávek v souladu se zřizovací listinou. Jedná se o 2 dlužníky-žáky za ubytování v DM a stravování. Škola se snažila s ohledem na žáky vyhovět posečkání v platbě, avšak v obou případech se jedná o dlouhodobě špatnou sociální situaci, na upomínky rodiče nereagovali a v jednom případě není ani známa nová adresa pro doručení.

14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků

tab. č. 17

V rozsahu nad 500 tis. Kč bez DPH se v roce 2013 neuskutečnily žádné akce.

15. Přehled o najatém a pronajatém majetku organizace

tab. č. 18

Pro svoji činnost si organizace nenajímá žádný cizí nemovitý majetek. K pronájmu dáváme k dispozici sportovní halu v odpoledním a víkendovém čase. Dále pronajímáme volné prostory v budovách DM 1 a 2 (4 pokoje trvale pronajaty k ubytování nebo ubytování pro cizí o prázdninách a dále cca 3 etáže z celkových 9 jsou pronajaty jako nebytové prostory firmám).

16. Vyhodnocení projektů (EU, EHP/Norsko)

tab. č. 16

1. Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost

Název projektu: **Modernizace výuky odborných předmětů v oblasti ICT a elektrotechniky**

Registrační číslo projektu: CZ.1.07/1.1.38/01.0026

Termín zahájení: 1.3.2012

Termín ukončení: 31.7.2014

Základní projektový tým: manažer projektu, finanční manažer, 3 učitelé-tvůrci

Rozšířený projekt. tým: 4 učitelé jazyků, 11 učitelů evaluátorů

Podpůrný projekt. tým: učitel pro publicitu, 3 pracovníci pro správu ICT a účetní administraci

Celkové náklady projektu: 2 915 766,32 Kč (max. finanční podpora)

Skutečné náklady k 31.12.2013: 2 623 057,- vč. investičního výdaje 544.690,74 Kč.

Cílem projektu je vytvoření výukových modulů a pořízení potřebného technického vybavení, které budou sloužit k inovaci výuky v oborech Elektronické počítačové systémy, Elektronické zpracování informací a Mechanik elektronik spolu s důrazem na znalost technických realit cizích jazyků a jejich využití v praxi.

Realizace projektu je v souladu s aktualizovaným harmonogramem jednotlivých klíčových aktivit, monitorovací indikátory jsou plněny.

Klíčové aktivity (etapy projektu) :

1. Vyškolení pedagogů
2. Tvorba výukových modulů
3. Pilotní ověření výuky

Z celkového rozpočtu projektu připadá 1 095 000,- Kč na zařízení. V průběhu realizace bylo po ukončených výběrových řízeních pořízeno:

- 15 žákovských PC + 1 učitelský PC
- 30 ks výukových kitů platformy i 51, Altera, NIOS II a ARM.
- 3 měřících přístrojů (generátor signální VF, analyzátor spektrální digitální osciloskop s logickým analyzátozem) – investice v r. 2013 v celkové hodnotě 544 690,74 Kč.

2. Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost

Název projektu: **Modernizace výuky s podporou ICT**

Registrační číslo projektu: CZ.1.07/1.5.00/34.0491

Termín zahájení: 09/2012

Termín ukončení: 08/2014

Schválená dotace: 2 212 110,- Kč (max. finanční podpora)

Čerpání k 31.12.2013: 1 839 060,55 Kč

Projekt je financován v rámci projektu EU peníze středním školám. Realizace projektu spočívá ve vytvoření daného počtu výukových materiálů pro vybrané tematické oblasti vyhovující výuce na škole a jejich praktické ověření s podporou digitální technologie.

Do projektu je zapojeno 21 pedagogických pracovníků a 3 členný realizační tým. Tvorba a následné ověření výukových materiálů probíhá v souladu s časovým harmonogramem. V průběhu sledovaného roku proběhla veřejná zakázka na nákup ICT techniky (počítače, notebooky, dataprojektory, interaktivní systémy aj.) v celkové hodnotě 1 115 456,65 Kč, dodávka techniky byla v termínu do 31.12.2014.

3. Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost

Název projektu: **Centra přírodovědného a technického vzdělávání pro moderní výuku žáků středních a základních škol ve Zlínském kraji**

Registrační číslo projektu: CZ.1.07/1.1.00/44.0010

Termín zahájení: 1.9.2013

Termín ukončení: 30.6.2015

Celkový rozpočet projektu: 3 870 948,70 Kč,
z toho investiční výdaje: 364.000,- Kč

Projektový tým: 2 manažeři projektu (hlavní a pomocný),
2 finanční manažeři (hlavní a pomocný),

Realizační tým: 10 pedagogů SŠ

Partneři: 5 koordinátorů z 5 základních škol

Podpůrný tým: 2 účetní pro administraci

Skutečné neinv. náklady projektu k 31.12.2013: 514 786,- Kč

Jedná se o projekt Zlínského kraje, v němž je škola jednou ze 16 zapojených partnerů - středních škol. Cílem projektu je zkvalitnění vzdělávání na SŠ investicemi do technického vybavení školy a zvýšit zájem o studium technických oborů a zvýšit manuální zručnost žáků ZŠ. Spolupráce se ZŠ probíhá formou sdílení učeben praktického vyučování pro povinnou výuku ZŠ, volnočasové kroužky pro žáky SŠ i ZŠ. Z celkového rozpočtu projektu připadá 1 515 075,- Kč na zařízení a spotřební materiál, z toho 232 000,- připadá na investiční výdaje (osciloskop, přetavovací pec, pájecí stanice).

Stavební úpravy jsou rozpočtovány v hodnotě 176.000,- Kč.

V tom: neinvestiční výdaje 20.000,- oprava elektroinstalace uč. 309 v budově PV – realizace 2013

investiční výdaje 156.000,- Kč:

v tom: 61.000,- stavební úpravy v uč. 233 v hlavní budově – realizace 2013,
investiční výdaj v 1/2014

95.000,- - stavební úpravy v uč. 112 v budově teorie – realizace 2014

4. Projekt Mobility Leonardo da Vinci

Název projektu: TO BE READY FOR EUROPE

Číslo projektu: CZ / 12 / LLP – LdV / IVT / 134175

Termín zahájení: 1.10.2012

Termín ukončení: 30.8.2013

Termín schválení závěrečné zprávy a finančního vyúčtování: leden 2014

Realizační tým: 5 pedagogů, 4 organizační a administrativní pracovníci

Projekt navazoval na přípravnou návštěvu pedagoga školy v Polsku v lednu 2012. Příspěvkem z Národní agentury pro evropské programy (NAEP) byl zajištěn výjezd 18 žáků a 2 pedagogů jako doprovod na dvou týdenní stáž žáků. Ve firmách v polském Šremu se nejen zapojili do pracovního procesu, ale také poznávali místní zajímavosti a zvyky.

Celkové náklady projektu: 17 748,54 EUR (435 061,22 Kč)

Do konce r. 2012 byla poskytnuta z Národní agentury pro evropské programy (NAEP) záloha ve výši 17 264 EUR (423 183,60 Kč). Po schválení závěrečné zprávy a kontrole finančního vyúčtování v lednu 2014 byla na účet školy z NAEP zaslána zbývající částka 484,54 EUR (11 877,42 Kč).

17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky

tab. č. 19

Většina kontrol provedených v roce 2013 byla bez podstatných závad. Odvod neoprávněně čerpaných prostředků byl kontrolou KÚ nařízen ve výši 2000,- Kč při realizaci projektu OP VK Modernizace výuky odborných předmětů, z toho 1 800 Kč bylo následně prominuto. Pravidla pro použití prostředků EU jsou velmi přísná. I chybně či omylem použité projektové prostředky, které si příjemce sám opraví a vrátí neprodleně na projektový účet, jsou při kontrole považovány za neoprávněné použití se všemi následnými sankcemi. Kontrola Krajské hygienické stanice zaměřená na podmínky na domovech mládeže vyvolala potřebu požádat zřizovatele o mimořádné zvýšení provozní dotace na potřebné opravy (malování, podlahy, atd.).

Blíže je popsáno v tab. č. 19.

18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení

Z pohledu hospodaření školy byl rok 2013 rokem opět náročným na finanční řízení, ale úspěšným z pohledu dosaženého celkového výsledku hospodaření, který je o cca 65% vyšší než v roce 2012. Je to díky řadě doplňkových činností, které škola realizuje.

Zvýšenou náročnost při řízení finančních toků, sledování rozpočtu, při vedení účetnictví a zpracování mezd si vyžádala řada projektů, do kterých se škola zapojila. Byly zahájeny další dva projekty. Projekt NAEP Leonardo da Vinci umožnil realizaci výměnné praxe 18 žáků ve firmách v polském Šremu. Celokrajský projekt

Centra vzdělávání, jehož je škola partnerem, byl náročný nejen ve své přípravě, ale samotná realizace je spojená s velkým množstvím časově náročných administrativních požadavků a s nutností dodržet striktně daná pravidla.

V oblasti přímých vzdělávacích výdajů to byly mzdové prostředky na podporu státních maturit, odměny pedagogům za přípravu žáků v soutěžích – program Excellence SŠ a matematická soutěž Klokan. Potýkali jsme se také opět s dopadem snížení počtu žáků, což negativně ovlivnilo závazný objem mzdových prostředků. Limit počtu pracovníků je 107, což např. ve srovnání s rokem 2012 je o 15,6 úvazků méně.

Byla dokončena výstavba parkoviště pro nájemce u DM 1. máje. Za oblast odepisovaného majetku je nutno konstatovat, že změny předpisů pro výpočet odpisů dlouhodobého majetku jsou komplikované. Vedly ke zvýšení pracnosti a nutnosti časově náročné kontroly, protože i v softwarech pro evidenci majetku se vyskytují chyby nebo neposkytují plně potřebné podklady a je třeba vést pomocnou evidenci.

V oblasti provozních výdajů byl zřizovatelem poskytnut příspěvek na nákup licencí EES ve výši 199 000,- Kč. Vzhledem ke snížení celkového provozního příspěvku zřizovatele trvala i ve sledovaném roce úsporná opatření zavedená již v roce předchozím. Opatření přispěla k zajištění celkového ziskového hospodaření, byť na úkor neuspokojení všech požadavků na vybavení a údržbu školy, které bychom rádi realizovali. Bez rozsáhlé doplňkové činnosti, která kryje ztrátu v hlavní činnosti, by celkového zisku nebylo dosaženo. Dosažený zisk bude prostřednictvím přidělu do fondů využit v následujícím období pro zkvalitnění hlavní činnosti.

II. Odborná část dle požadavku odboru školství, mládeže a sportu

Neinvestiční náklady na žáka –

tab. č. 20

Neinvestiční náklady na žáka jak přímé, tak provozní pokryté dotací jsou na stejné úrovni roku 2012. Pokles o necelé procento je bez komentáře.

Oproti tomu provozní náklady kryté vlastními výnosy jsou proti roku 2012 zvýšeny o 16,65 %, což ovlivnila změna metodiky účtování odpisů - časové rozlišení investičních transferů, UZ 403, kdy tato část odpisů je kryta vlastními zdroji.

III. Účetní závěrka k 31.12.2013

1. Komentář k účetní závěrce k 31. 12. 2013 (celkové shrnutí)

a) Činnosti související se zpracováním a předáním účetní závěrky

Účetní závěrka k 31.12.2013 probíhala v souladu s aktuálně platnou legislativou a metodickými pokyny zřizovatele. Organizace postupovala při účtování účetních případů dle závazné analytiky stanovené zřizovatelem pro rok 2013. Sporné nebo složitější účetní postupy byly v zájmu zachování jednotného postupu konzultovány s účetním metodikem KÚ. Výstupy účetní závěrky byly zřizovateli předány elektronicky ve stanoveném termínu a byly odsouhlaseny účetním metodikem. Poté byly účetní výkazy odeslány do CSÚIS, stejně jako výkazy PAP, které jsou pro organizaci nad 100 mil. Kč aktiv povinné. Oba typy výkazů byly systémem státní pokladny přijaty a do 18.2.2014 byla potvrzena jejich správnost. Originály výkazů účetních závěrky, finanční rozvaha a tabulky fondů byly zaslány podepsané ředitelem na KÚ.

Externí kontroly dopadly pro organizaci vcelku příznivě. Závěry kontroly Krajské hygienické stanice v podstatě potvrdily náš záměr zlepšování prostředí pro ubytované žáky, který však zaostával z důvodu omezených finančních prostředků. V trendu zlepšování prostředí domovů mládeže chceme pokračovat i v následujícím období např. výměnou podlahovin a nákupem vybavení.

Inventarizace proběhla řádně, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, pohyby majetku byly proúčtovány v průběhu účetního období. Dokladová inventura rozvahových účtů byla provedena a byl pořízen zápis.

b) Zachycení a proúčtování všech skutečností souvisejících s daným účetním obdobím

Organizace proúčtovala všechny skutečnosti související s daným účetním obdobím, ke kterým měla informace a podklady zakládající účetní případy (objednávky, smlouvy, prohlášení, žádosti, pracovní výkazy, rozhodnutí, dodací listy, faktury, apod.).

Organizace časově rozlišovala náklady a výnosy (např. předplatné časopisů, předplacené školení a užívání tlakových nádob). Účtovala dohadné položky aktivní (transfery) i pasivní (nevyúčtované dodávky tepla, vody, plynu a energií).

Dlouhodobý majetek je odpisován v souladu s pravidly zřizovatele, zatříděn do množin dle doporučené (předpokládané) doby užívání. Investiční transfery jsou časově rozlišovány.

Správa pohledávek je vedena se záměrem předcházet nedobytným pohledávkám. Na fakturu poskytujeme pouze ověřeným či stálým odběratelům, jinak platí zálohově nebo v hotovosti. K 31.12.2013 nejsou evidovány žádné nedobytné pohledávky. Problém zpoždování plateb však občas nastává v průběhu roku u plateb za ubytování a stravování žáků, protože

sociální situace některých rodin je složitá. Než přistoupíme k vyloučení žáka ze stravování či ubytování z důvodu neplacení, snažíme se rodičům vyhovět s pozdějšími splátkami.

Daňová povinnost jak DPH, tak daně z příjmu právnických osob byla k 31.12.2013 proúčtována. O použití daňové úspory vede průběžně evidenci vedoucí ekonomického úseku. K 31.12.2013 byla daňová úspora použita.

2. Vyjádření ředitele k vybraným oblastem řízení

a) Nastavení vnitřního kontrolního systému PO

Vnitřní normou organizace upravující realizaci vnitřního kontrolního systému v organizaci je aktualizovaná směrnice č. 12/2013, o systému finanční kontroly, která stanovuje cíl, rozsah a náplň kontroly. Její přílohou jsou podpisové vzory oprávněných osob. Směrnice navazuje na ostatní vnitřní směrnice k vedení účetnictví a hospodaření školy. Interní audit není zřízen.

b) Inventarizace majetku PO

Inventarizace v organizaci probíhá dle směrnice č. 9/2013 a dle příkazu ředitele č. 8/2013. Fyzická inventarizace majetku a zásob proběhla 29.11.2013. Za jednotlivá střediska vypracovaly dílčí komise zprávy, inventární komise pak správu souhrnnou za okruhy evidence UNIS a Gordic. Rozdíly nebyly zjištěny. K 31.12.2013 byly stavy fyzické inventury opraveny o přírůstky a úbytky za 12/2013 a ověřen stav k poslednímu dni účetního období. K datu 31.12.2013 byla provedena dokladová inventarizace rozvahových účtů. Byl také ověřen soulad zůstatků podle výpisů z bankovních účtů na účetní evidenci. K 31.12.2013 proběhla fyzická inventarizace stavu pokladny, cenin (stravenky a poštovní známky). Byly pořízeny zápisy, rozdíly nebyly zjištěny.

IV. Stanovisko ředitele ke schvalování účetní závěrky k 31.12.2013

Stanovisko ředitele příspěvkové organizace ke schvalování účetní závěrky PO k 31.12.2013

V návaznosti na vyhodnocení vybraných oblastí řízení
a předaných podkladů ke schvalování účetní závěrky za rok 2013
ředitel příspěvkové organizace

doporučuje

schválit účetní závěrku příspěvkové organizace k 31.12.2013
na zasedání Rady Zlínského kraje dne 22.4.2014

V Rožnově pod Radhoštěm dne 28.2.2014

Mgr. Miroslav Trefil
ředitel

B. Přílohy včetně stanoviska OŠMS

(jednotlivé dokumenty jsou řazeny na konci zprávy o hospodaření a činnosti v následujícím pořadí)

I. Zpráva o hospodaření

Tab. č. 1a,b	Závazně stanovené ukazatele pro rok 2013 a finanční vypořádání dotací
Tab. č. 2a,b	Přehled čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů v tis. Kč
Tab. č. 3	Vyhodnocení doplňkové činnosti podle jednotlivých činností
Tab. č. 4	Objem mzdových nákladů a jednotlivých složek platu
Tab. č. 5	Stav zaměstnanců a průměrná mzda dle kategorií
Tab. č. 6	Přehled oprav a údržby
Tab. č. 7	Přehled o tvorbě a užití investičního fondu k 31. 12. 2013
Tab. č. 8	Příloha k tvorbě a užití investičního fondu k 31. 12. 2013
Tab. č. 9	Přehled o tvorbě a užití rezervního fondu k 31. 12. 2013
Tab. č.10	Přehled o tvorbě a užití FKSP k 31. 12. 2013
Tab. č.11	Přehled o tvorbě a užití fondu odměn k 31. 12. 2013
Tab. č.12	Tvorba a čerpání fondů v roce 2013
Tab. č.13 a)	Přehled pohledávek organizace ke dni 31. 12. 2013 + Přehled vyřazených nedobytných pohledávek organizace k 31. 12. 2013
Tab. č. 13 b)	Přehled a rozpis pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2013
Tab. č.14	Přehled závazků organizace ke dni 31. 12. 2013
Tab. č.15	Vyhodnocení výsledku hospodaření a návrh na přiděly do fondů
Tab. č.16	Přehled projektů z EU
Tab. č.17	Přehled akcí roku 2013 v objemu nad 500 tis. Kč bez DPH
Tab. č.18	Přehled o příjmech z pronájmů a přehled o výdajích na nájmy PO
Tab. č.19	Přehled o provedených kontrolách v PO v roce 2013
Tab. č.20	Neinvestiční náklady na žáka

II. Účetní závěrka k 31.12.2013

- 1) Účetní výkazy k 31.12.2013 v Kč (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)
- 2) Ostatní podklady ke schvalování účetní závěrky:
 - a) Inventarizační zpráva – souhrnná zpráva bez příloh přiložena
 - b) Zpráva o výsledku finanční kontroly - přiložena
 - c) Zpráva auditora o ověření účetní závěrky k 31.12.2013 (příp. další informace a zprávy vypracované auditorem) – nerelevantní
 - d) Zpráva útvaru interního auditu o zjištěních z provedených auditů a roční zpráva interního auditu - nerelevantní
 - e) Záznam z kontroly hospodaření PO ZK v rámci přezkoumání hospodaření ZK za rok 2013 - nerelevantní

III. Stanovisko OŠMS za rok 2013