

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2008



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 vypracoval(a):	Ing. Anna Zejdová, zástupce ředitele pro VTE Jana Majerovová, vedoucí ekonomického úseku
Telefon:	571 752 315, 571 752 346
Razítko organizace a podpis ředitele:	
Datum zpracování:	17.2.2009

Obsah:

A. Část textová.....	3
Úvod	3
I. Ekonomická část	4
1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů	4
2. Přehled o plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti.....	5
1. <i>Plnění rozpočtu nákladů hlavní činnosti</i>	5
2. <i>Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti</i>	5
3. <i>Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x</i>	5
3. Vyhodnocení doplňkové činnosti.....	6
4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2008 za hlavní a doplňkovou činnost.....	7
5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů	7
6. Vyhodnocení provedených oprav.....	8
7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace.....	8
8. Stav bankovních účtů.....	9
9. Stav pohledávek	9
10. Stav závazků a jejich finanční krytí	10
11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku.....	10
12. Stavy zásob	10
13. Vykazovaná skutečnost na vybraných účtech skupiny 54x.....	11
14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků	11
15. Přehled o pohybu dlouhodobého majetku organizace	11
16. Vyhodnocení projektů (EU).....	12
17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky	13
18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení.....	13
II. Odborná část dle požadavků jednotlivých odborů .. Chyba! Záložka není definována.	
B. Část tabulková	14
C. Výkazy k řádné účetní závěrce – Výkaz zisku a ztráty, Rozvaha, Příloha účetní závěrky v Kč.....	14

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).

- **přehled oborů**

Studijní obory:	26-41-M/002	Elektrotechnika-zpracování informací
	26-43-M/004	Slaboproudá elektrotechnika
	26-47-M/002	Elektronické počítačové systémy
	78-42-M/001	Technické lyceum
	26-43-L/001	Mechanik elektronik

Učební obory:	23-51-H/001	Zámečnick
	23-56-H/001	Obráběč kovů
	26-51-H/003	Elektrikář – silnoproud
	26-51-H/002	Elektrikář – slaboproud
	26-57-H/001	Autoelektrikář
	66-51-H/004	Prodavač – smíšené zboží
	69-51-H/001	Kadeřník, kadeřnice

Nástavbové studium:	64-41-L/524	Podnikání
----------------------------	--------------------	------------------

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

Ve školním roce 2008/2009 škola otevřela :

20 tříd 4 letého studia pro maturitní obory

8 tříd 3 letého studia pro učební obory

2 třídy nástavbového studia

Celkový počet žáků evidovaných k 30.9.2008 je 821.

Škola má vlastní kuchyň a jídelnu s kapacitou 850 strážníků a dva Domovy mládeže o celkové kapacitě 310 lůžek. K 31.10.2008 dle výkazu bylo celkem 224 ubytovaných žáků.

- **počet zaměstnanců - pedagogičtí, nepedagogičtí**

K 1.1.2008 škola evidovala celkem 131 zaměstnanců, od nového školního roku , tj. k 1.9.2008 evidovala celkem 128 zaměstnanců v členění:

ředitel školy, 55 učitelů vč. 3 zástupců ředitele, 16 učitelů OV, 12 vychovatelů, 14 zaměstnanců školní jídelny a 30 provozních zaměstnanců.

I. Ekonomická část

1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů

Závazné ukazatele rozpočtu neinvestičních výdajů byly ve sledovaném roce dodrženy. Účelová dotace MŠMT na zvýšení nenárokových složek platu pro pedagogické pracovníky ve výši 263 000,- , z toho 191 971,- Kč na platy, byla plně použita na stanovený účel. V rámci programu protidrogové prevence byla čerpána účelová dotace MŠMT ve výši 20 000 Kč, z toho 4 000,- Kč na platy pro zajišťující pedagogy a 16 000,- bylo použito na úhradu služeb – preventivní program „Buď OK“ – soubor přednášek pro žáky školy. Účelově poskytnutá částka na podporu odborného vzdělávání z provozních prostředků KÚ ve výši 70 700,- Kč nebyla dočerpána o částku 6 100,- Kč. Tato částka je součástí výsledku hospodaření kalendářní rok, bude po schválení přidělena do rezervního fondu a bude vyčerpána na stejný účel (tj. na výplatu měsíční podpory žákům vybraných oborů) v roce 2009. Účelová dotace z Fondu mládeže a sportu Zlínského kraje ve výši 15.000,- Kč byla plně použita na náklady související s účastí žáků a pedagogů v národním kole házené středních škol v Plzni a následně v mezinárodním kole v Dánsku. Schválený rozpočet na rok 2008 ze dne 10.4.2008 byl postupně navýšen šesti úpravami závazných ukazatelů, poslední schválená úprava rozpočtu byla ke dni 15.12.2008.

Přehled úprav rozpočtu:

1. k 2.5.2008
zvýšení platů (rozpuštění rezervy mzdových prostředků KÚ) o 290 733,- Kč
zvýšení souvisejících odvodů o 107 571,- Kč
2. k 20.6.2008
zvýšení OON o 4 000,- a ONIV přímých o 16 000,- - účelová dotace na projekt protidrogové prevence o 20 000,- Kč
3. k 28.8.2008
zvýšení platů – účel. dotace na nenárokové složky platu pedag. o 191 971,- Kč
zvýšení souvisejících odvodů o 71 029,- Kč
4. k 10.10.2008
snížení platů po změně výkonů k 30.9.2008 o 189 847,- Kč
snížení souvisejících odvodů o 70 243,- Kč
5. převod z platů do OON o 95 000,- Kč
převod souvisejících odvodů - snížení o 1 900,- Kč
zvýšení provozních ONIV (odpis pohledávek, úpravy učebny a oprava) o 425 100,- Kč
zvýšení účelové dotace – podpora řemesel o 32 900,- Kč
6. zvýšení NIV ostatní – ESF projekt v rámci podpory zvýšení kvality ve vzdělávání – zavedení výuky hradlových polí – UZ 33006 o 495 152,- Kč

Závazné ukazatele rozpočtu pro rok 2008

v Kč		
neinvestiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
platy	30 264 675	30 462 532
ostatní osobní náklady	656 000	755 000
ONIV přímé	11 936 238	12 058 695
ONIV provozní	8 331 500	8 795 800
NIV ostatní	15 000	510 152
Celkem	51 203 413	52 582 179

investiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
dotace od zřizovatele		
dotace ze státního rozpočtu		
dotace ze zahraničí		
dotace ze státních fondů		
Celkem	0	0
Odvod z investičního fondu:	600 000	600 000

2. Přehled o plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti

1. Plnění rozpočtu nákladů hlavní činnosti- tab. č. 2a

Celkový rozpočet nákladů hlavní činnosti ve výši 59 555,18 tis. Kč činil k 31.12.2008 ve skutečnosti 60 154,45 tis. Kč, což je 101,01 % plnění rozpočtu a nárůst ve srovnání s rokem 2007 o 3,96 %. Skutečné přímé náklady hlavní činnosti ve výši 43 779,50 tis. Kč představují plnění upraveného rozpočtu na 100,11 %. Provozní náklady ve skutečné výši 16 374,95 představují plnění rozpočtu na 103,50 %. Překročení plánovaných nákladů proti rozpočtu tvoří zejména náklady na schválený projekt ESF UZ 13404 ve výši 287,56 tis. Kč, z toho 203,37 tis. Kč u položky 5169 – Ostatní služby. Důvodem je, že škola jako partner příjemce podpory vykazovala jen skutečné čerpání bez navedení rozpočtu. Další zvýšení skutečných nákladů proti plánovaným tvoří materiálové náklady a zejména spotřeba energií z důvodu zvýšení cen dodavatelů. Nárůst spotřeby proti roku 2007 činil 13,32 %. Zvýšené náklady byly kryty z vlastních zdrojů.

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

Plánovaný rozpočet výnosů hlavní činnosti ve výši 59 555,18 tis. Kč byl ve skutečnosti naplněn na 59 611,08 tis. Kč, což činí 100,09 % plnění a nárůst proti roku 2007 o 3,31 %. Tržby byly nižší než očekávané, pokles na 96,24 % plnění rozpočtu představuje zejména pokles tržeb za ubytování a stravování (snížení počtu ubytovaných, snížení o vratky za dny ředitelského volna). Zapojení fondů bylo v souladu s rozpočtem s výjimkou rezervního fondu, kde zvýšení skutečného čerpání proti rozpočtu tvořilo čerpání účelových darů. Naopak nižší čerpání investičního fondu na opravy nemovitého majetku bylo tvořeno úsporou nákladů na opravu elektroinstalace domova mládeže, ul. 1.máje 1220 (cca 40 tis. Kč) a na opravu střechy budovy PV (cca 10 tis. Kč).

3. Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x

Dohadné účty pasivní k 31.12.2008 vykazují zůstatek ve výši 772 638,35 Kč. Tvoří jej dosud dodavateli nevyúčtované spotřeby energií (voda, plyn, elektřina) vztahující se k roku 2008. Do nákladů na účtu 502 jsou zahrnuty na základě kvalifikovaného odhadu dle zjištěné ceny za jednotku energie a dle odpočtu skutečné spotřeby dle jednotlivých měřičů.

3. Vyhodnocení doplňkové činnosti

tab. č. 3

Doplňková činnost je v organizaci provozována na základě vydaných Živnostenských listů. Celkové hodnocení doplňkové činnosti je kladné. Dosažený hospodářský výsledek z doplňkové činnosti za rok 2008 činí zisk ve výši 644 617,09 Kč

V roce 2008 stejně jako v letech předchozích byla doplňková činnost prováděna v následujících oblastech :

3.1. Ubytovací služby

Velice dobře se daří provozovat celoroční poskytování ubytování na DM II, Zemědělská 1077, na druhém domově 1. máje 1220 z důvodu kapacity lůžek převážně jen v období letních prázdnin.

Pro zkvalitnění nabízených ubytovacích služeb se v roce 2008 zakoupilo v rámci doplňkové činnosti 170 ks nového ložního prádla. Zisk z ubytovacích služeb za rok 2008 činí 154.815,91 Kč.

3.2. Realitní činnost (pronájmy nebytových prostor)

Nejvyššího zisku bylo dosaženo na pronájmech nebytových prostor v DM I, 1.máje 1220 (stř. 70) ve výši 521.373,41 Kč. Nebyly prováděny žádné rozsáhlé opravy, pouze běžná údržba.

Pronájmy za hlavní budovu školy a sportovní halu (stř. 11) činí ztrátu ve výši - 20130,17 Kč. Ztráta na středisku č. 11 byla z důvodu vyšších nákladů na opravy a údržbu sportovní haly, která je z 50 % využívána pro komerční využití. Proto se vedení školy snaží udržovat budovu a vnitřní prostory sportovní haly na dobré úrovni. Nejvýznamnější položkou byla oprava šaten v celkovém nákladu 290 tis. Kč, z toho polovina výdajů byla kryta výnosy z doplňkové činnosti, druhá polovina pak z vlastních zdrojů.

Celkový hospodářský výsledek za realitní činnost je zisk ve výši 501 243,24 Kč.

3.3. Hostinská činnost (stravování cizích strávníků)

Stravování v rámci doplňkové činnosti je poskytováno okrajově, např. účastníkům kurzů nebo účastníkům sportovních akcí. Tomu odpovídá dosažený kalkulovaný zisk 1 264,51 Kč.

3.4. Pořádání odborných kurzů

V roce 2008 se podařilo rozšířit nabídku kurzů.

Jako každý rok se konal 4 denní kurz vakuové techniky, kterého se zúčastnilo 25 zájemců z podnikatelské sféry České a Slovenské republiky. Čistý zisk kurzu vakuové techniky činí 100 tis. Kč.

Pro Úřad práce ve Vsetíně škola nabízí několik rekvalifikačních kurzů. Velký zájem je především o kurz výpočetní techniky pro začátečníky. V roce 2008 proběhl pro dvě skupiny účastníků.

V tomto roce se také škola stala regionálním školícím střediskem pro Microsoft Office 2007. V průběhu roku proběhlo několik školení pro pedagogické i nepedagogické pracovníky ve školství, pro zaměstnance školy a také pro správce sítí. Pro pořádání kurzů Office 2007 a dalších aplikací bylo nutné zajistit technické vybavení školících učeben. Ze získaných prostředků bylo zakoupeno 15ks nových PC, u dalších byl proveden upgrade rozšířením pamětí. Z tohoto důvodu je celkový výsledek činnosti Pořádání odborných kurzů ztrátový ve výši - 9518,38 Kč, náklady jsou kryty v rámci celé doplňkové činnosti.

3.5. Zámečnictví

Jedná se o zakázky malého rozsahu ze strany veřejnosti a spolupracujících firem. Jsou realizovány učiteli odborného výcviku na základě dohod o provedení práce. Ztráta ve výši – 3188,19 Kč je částečně z důvodu průčtování účetních odpisů z pořízení plazmového řezacího stroje.

3.6. Kadeřnictví

Tato činnost navazuje na produktivní práci žáků provozovanou v hlavní činnosti, kdy škola nabízí veřejnosti v určených provozních hodinách v rámci učebního oboru kadeřnické služby. V rámci doplňkové činnosti jsou účtovány služby poskytované zaměstnanci mimo dobu vyučování. Celkové výnosy ve výši 5 400,- Kč plně hradily vynaložené materiálové a mzdové náklady.

4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2008 za hlavní a doplňkovou činnost

tab. č. 15

K 31.12.2008 dosáhla škola v doplňkové činnosti zisk ve výši 644 617,09 Kč a ztrátu v hlavní činnosti ve výši -543 367,27 Kč. Vykazujeme celkový zlepšený výsledek hospodaření ve výši 101 249,82 Kč.

Výsledek hospodaření k rozdělení do fondů SŠIEŘ k 31.12.2008 činí zisk ve výši 101 249,82 Kč.

V souladu s § 30 a § 32 zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů organizace navrhuje rozdělení VH přidělem do rezervního fondu ve výši 96 249,82 Kč a do fondu odměn ve výši 5 000,- Kč.

5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů

tab. č. 4 a 5

Celkové mzdové náklady hlavní činnosti byly ve výši 31 513 435,- Kč. Z toho prostředky na platy ze státního rozpočtu byly plně čerpány dle rozpočtu ve výši 30 462 532 Kč, z toho účelově na zvýšení nenárokových složek platu pedagogů ve výši 191 971,- Kč. Stanovený přepočtený počet pracovníků 127,50 nebyl překročen. Ostatní osobní náklady za státního rozpočtu byly vyplaceny v souladu s rozpočtem ve výši 755 000,- Kč, z toho 4 000,- z účelové dotace na prevenci sociálně patologických jevů, UZ 33163. V rámci projektů ESF UZ 13 404 a UZ 33006 bylo vyplaceno zaměstnancům na základě dohod 219 411,- Kč a z vlastních zdrojů 76 492,- Kč (v tom odměny za produktivní práci žáků 32 020,- Kč, projekt Mobility 30 372,- a odměny za vedení zájmových kroužků 14 100,- Kč).

Průměrná mzda na 1 zaměstnance ze státního rozpočtu za rok 2008 činí 20 196,- Kč, což je ve srovnání s rokem 2007 nárůst o 462,- Kč. K nárůstu však nedošlo u všech kategorií zaměstnanců v rámci školy. Například u učitelů tvoří nárůst průměrné měsíční mzdy proti roku 2007 částku 1 848,- Kč (vliv účelově poskytnutých prostředků na odměny pedagogů z MŠMT). Naopak např. u provozních pracovníků došlo k poklesu průměrné mzdy o 264,- Kč. Nemocnost v roce 2008 byla 2 220 kalendářních dní, což činí cca 5% z celkového počtu kalendářních dní připadající na přepočtený počet zaměstnanců.

6. Vyhodnocení provedených oprav

tab. č.6

Skutečné náklady na realizované opravy ve výši 1 224 tis. Kč činí 93,64 % plánovaných nákladů. V roce 2008 se opět nepodařilo zrealizovat opravu starých koupelnových jader na domově mládeže. Tuto realizaci omezily i neplánované opravy střechy na DM 1. máje 1220, oprava světlíků na části přístavby školní jídelny a také oprava střechy na sportovní hale. Jmenované závady střech se projevily ihned začátkem roku 2008 zatékáním a bylo nutné urychleně provést jejich odstranění.

Další neplánovanou akcí byla oprava podlahové krytiny z PVC po nové elektroinstalaci na budově domova mládeže 1. máje 1220. Celkové náklady činily 65 tis. Kč.

V přehledové tabulce nesouhlasí skutečné náklady na elektroinstalaci v návaznosti na čerpání investičního fondu o částku 97 245,60 Kč, což představují náklady na elektromateriál, které jsou zúčtovány na účtu 501 – spotřeba materiálu.

Ostatní opravy

Zde jsou zahrnuty náklady na aktualizaci programového vybavení účetnictví a programu Bakalář. Z důvodu registrace organizace na plátce DPH s účinností od 1.3.2008 bylo nutné provést rozsáhlejší úpravy programu účetnictví i zpracování mezd. Plánovaná částka je překročena o 14 tis. Kč.

Ostatní položky provedených oprav jsou jmenovitě uvedeny v přílohové tabulce.

7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace

tab. č. 7-11

7.1. Investiční fond – účet 916 tab. 7, 8

Tvorba investičního fondu z odpisů ve výši 1 943 tis. Kč je v souladu s plánem na rok 2009. Nižší tvorba odpisů z nově pořízeného majetku je z důvodu pořízení a v návaznosti na to i zařazení majetku v pozdějších měsících než bylo původně plánováno.

Čerpání fondu bylo dle schváleného Plánu tvorby a užití IF na rok 2008.

Úspora čerpání fondu ve výši 74 tis. Kč zahrnuje úsporu nákladů v těchto položkách::

- elektroinstalace na DM I o 41 tis. Kč
- oprava střešní krytiny budovy PV o 11 tis. Kč
- plazmový řezací stroj o 22 tis. Kč

Na položce Lokální počítačová síť – komunikační infrastruktura byla schválená částka čerpání překročena o 30,- Kč. Z důvodu fakturace k 22.12.2008 a datu zaúčtování 29.12.2008 již nebylo možné žádat zřizovatele o změnu plánu čerpání investičního fondu.

Po dohodě s metodikou odboru školství jsme k 31.12.2008 převedli finanční prostředky běžného účtu na analytický účet investičního fondu k zajištění plného krytí účetního zůstatku investičního fondu.

7.2. Fond rezervní – účet 914 tab. 9

Tvorba fondu: 618 471,94 Kč

v tom 227 368,48 Kč přiděl zlepšího výsledku hospodaření roku 2007

48 815,- Kč účelové peněžní dary od fyzických a právnických osob

v tom 4 000,- na exkurzi žáků

20 000,- sport, kultura žáků, učeb. pomůcky

5 000,- na hlavní činnost školy

15 500,- na odměny pedagog. - vedení kroužků

4 315,- nákup ovoce pro žáky a na školní ples

342 288,46 Kč – nevyčerpané prostředky projektu „Hradlová pole“
zaúčtované do RF dle metodiky KÚ.

Čerpání fondu : 286 068,10 Kč

v tom 220 900,- čerpání dle plánu schváleného zřizovatelem :

139 000,- nákup školního výškově stavitelného nábytku

81 000,- nákup válečků s úložným prostorem

900,- podpora řemesel – zůstatek dotace z r. 2007

65 168,10 – čerpání účelově poskytnutých darů v souladu s darovacími smlouvami na hlavní činnost školy,

z toho např. 26 649,10 robot pro výuku

10 459,- na účast žáků v soutěži-házená

4 759,- nákup kulečnicku pro DM 1

Účetní stav RF k 31.12. 2008 ve výši 380 731,18 Kč je plně krytý stavem finančních prostředků na bankovním účtu k 31.12.2008. Částka 38 443,72 Kč je na běžném účtu 241.20 a částka 342 288,46 Kč je finančně krytá z bankovního účtu projektu „Hradlová pole“ č. 245.83

7.3. FKSP – účet 912 – tab. 10

Je tvořen jednotným přídělem z hrubých mezd ve výši 2 %, tj. částkou 613 893,- Kč a je čerpán v souladu se zásadami a rozpočtem na rok 2008 odsouhlaseným ZO ČMOS.

Čerpání za rok 2008 činí 698 611,52 Kč v těchto položkách :

příspěvek na stravování	148 712,- Kč
rekreace zaměstnanců vč. dětí	122 551,52 Kč
odměny živ. a pracovní výročí	115 711,- Kč
sport, kultura,	91 337,- Kč
rehabilitace, relaxace	123 900,- Kč
příspěvek na penzijní připojištění	96 400,- Kč

Rozdíl účetního stavu fondu a bankovního účtů k 31.12.2008 ve výši 19 758,26 Kč je zdůvodnitelný a účetně podložený. Tvoří jej nepřevedený příděl z mezd za měsíc prosinec 2008, nepřevedená úhrada faktury za akci v závěru kalendářního roku, poplatky a úroky za vedení účtů a příspěvek na penzijní připojištění zúčtované z mezd za 12/2008. Zůstatek je vyrovnán v účetní závěrce za měsíc leden 2009.

7.4. Fond odměn – účet 911 - tab. 11

Zůstatek k 31.12.2008 je ve výši 30 110,- Kč. V roce 2008 nebyl fond čerpán a 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. Způsob krytí rezervního fondu je popsán v předchozím bodě 7.3. Rozdíl bankovního účtu FKSP a účetního stavu fondu je položkově rozepsán opět v tab. č. 12 a popsán bodě 7.2.

9. Stav pohledávek

tab. č. 13

Celkové pohledávky k 31.12.2008 činí 1 404 961,97 Kč. Z toho

Účet 311 – odběratelé ve výši 601 277,82 Kč

Po lhůtě splatnosti je 182 121,30 Kč, jedná se o pohledávky u stálých odběratelů, kteří průběžně pohledávky hradí. Po lhůtě splatnosti nad 1 rok je částka 58 408,- Kč, kterou tvoří pohledávky u 6 odběratelů, z toho na částku 18 838,- u dvou dodavatelů máme podepsáno uznání závazku prodlužující vymahatelnost do r. 2012. Nedobytné pohledávky ve výši 28 290,- jsou blíže popsány v tabulce č. 13.

Účet 314 – poskytnuté provozní zálohy ve výši 713 530,- Kč

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

Účet 316 – Ostatní pohledávky ve výši 90 154,15 Kč

Jedná se o předpis pohledávky vůči Národní agentuře pro vzdělávací programy v Praze ve výši 44 733,15 Kč – doplatek na realizovaný projekt Leonardo – Mobility v roce 2008 bude poskytnut agenturou po předložení Závěrečné zprávy školou do konce února 2009. Zbývající část ostatních pohledávek ve výši 45 421,- Kč jsou pohledávky vůči žákům za ubytování na DM (21 051,- Kč) a za divadlo, knihy a exkurze (24 370,- Kč) zajišťované školou.

V roce 2008 byl realizován ve spolupráci s KÚ odpis pohledávek ve výši 358 103,30 Kč. Většina z nich vznikla v letech 1996-2000 a jedná se částky za pronájem nebytových prostor na DM 1 nebo za produktivní práci žáků u firem, které většinou zanikly, změnily adresu, nebyly zapsány v OR, takže pozdější pokusy o jejich vymáhání byly neúspěšné a vymáhání soudní cestou by převýšilo výši pohledávky a nebylo by úspěšné.

Díky příspěvku KÚ na odpis pohledávek se podařilo těmito finančními prostředky doplnit finanční krytí do té doby nekrytého investičního fondu.

Výše pohledávek samozřejmě klade vyšší nároky na sledování toku peněz s ohledem na platební schopnost. Vzniku rizikových pohledávek předcházíme tím, že u neověřených a nestálých odběratelů vyžadujeme platbu v hotovosti při uskutečnění plnění.

10. Stav závazků a jejich finanční krytí

tab. č. 14

Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti. Běžné závazky jsou rozepsány v tab. č. 14. Finanční krytí závazků vykázaných k 31.12.2008 je zajištěno z prostředků na BÚ, z finančního majetku a pohledávek, které jsou splatné v lednu. Jiné závazky organizace nemá.

11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku

K 31.12.2008 vykazujeme na účtu 042 – částku 18 024,- Kč. Jedná se o 2 faktury z r. 2007 od firmy Ropis s.r.o. za vypracování rozpočtu a studie pro akci „Zateplení a výměna oken v budově školy“ a „Koridory mezi budovami“, o jejichž realizaci usilujeme a žádáme v rámci prostředků ESF.

12. Stav zásob

Celkový stav zásob k 31.12. 2008 je v hodnotě 855 336,13 Kč.

Z toho: 558 448,49	materiál na skladě
	z této hodnoty tvoří zásoby, u kterých nedošlo k pohybu za posledních 5 let cca 55 tis. Kč. Jedná se však z větší části o zásoby ještě použitelné (elektromateriál, šrouby, apod.), které by se mohly příp. ještě využít nebo nabídnout k prodeji.
245 936,80	potraviny a obaly k potravinám
18 108,64	sklad učebnic
32 842,20	zboží na skladě (určeno k dalšímu prodeji)

Na možnost případného snížení stavu nepotřebných zásob se zaměříme v následujícím období. Stav zásob a výše pohledávek negativně ovlivňuje stav finančních prostředků na bankovním účtu.

13. Vykazovaná skutečnost na vybraných účtech skupiny 54x

Z vybraných účtů 542 – Ostatní pokuty a penále, 543 – Odpis pohledávky, 548 - manka a škody vykazujeme k 31.12.2008 zůstatek pouze u účtu 543 – Odpis pohledávky ve výši 358 103,30 Kč, což je blíže popsáno v bodě 9 a v tabulce č. 13.

14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků

tab. č. 17

V roce 2008 nebyla plánovaná ani realizovaná žádná investiční akce nad 500tis. Kč .

15. Přehled o pohybu dlouhodobého majetku organizace

tab. č. 18 a č. 19

K tabulce č. 18

Nově zařazený majetek : 2 093 078,75 Kč

v tom : 16 933,- drobný dlouhodobý NH – software
302 917,- budovy, stavby
v tom: 86 972,- tech. zhodnocení budovy TV - infrastruktura LAN
157 233,- tech. zhodnocení hlavní budovy – infrastruktura LAN
58 712,- - tech. zhod. hlavní budovy– EZS a kamerový systém
967 822,- samostatné movité věci
v tom: 88 562,- SMV - docházkový systém hlavní budovy
276 030,- SMV - server –tech. LAN hlavní budovy
296 000,- SMV - počítačová síť hlavní budova
58 310,- SMV – plazmový řezací stroj pro dílny PV
46 671,- SMV – odsávací zařízení pro dílny PV
822 339,75 drobný dlouhodobý HM,
v tom: 146 736,- DDHM – učební pomůcky hrazené z přímých ONIV
např. dataprojektor, 11 ks nástěnných map pro cizí
jazyky a soubor map o EU, 5 ks mikroskopu,
675 603,75 – ostatní DDHM, např.
223 393,- školní nábytek – 3 třídy
83 730,- 32 ks válečků pro DM
10 800,- židle do sborovny učitelů OV
14 850,- PC sestava – úseku PV
12 854,- WC zásobníky a zásobníky na pap. ručníky
4 759,- kulečník pro DM (z rezervního fondu)
13 424,- nábytek ke školnímu bufetu
73 697,- 10 ks sestav PC pro DČ - kurzy

Vyřazený majetek: 1 286 127,96 Kč

v tom : 512 785,41 Kč – samostatné movité věci
v tom: 242 231,07 Kč – 6 ks PC a tiskárna DM 2- k likvidaci –
více než 10 let staré, nefunkční
10 362,34 – 1 ks PC – vyhořelý – k likvidaci
261 192,- 1 tiskárna a 2 PC – k likvidaci z r. 1993 a 1998
1 frézka k likvidaci z r. 1952, 1 shrnovací dveře
773 342,55 Kč – drobný dlouhodobý HM
v tom: 33 874,27 – bezúplatný převod na Gymnázium Rožnov
(vybavení tech. laboratoří – teploměry, PH metr)
739 468,28 – DDHM k likvidaci, z toho např.

25 404,86 - laboratorní stoly (hlav. budova)
 53 684,50 - nepoužitelné TV nářadí
 22 731,16 - dílenské stoly a školní nábytek (HB)
 176 976,30 - repasované PC sestavy DM 2 , 9 let staré
 77 780,77 - monitory a PC více než 10-15 let staré
 101 600,- - vybavení DM 1 válečky, desky z r. 1982
 22 107,- - PC+tiskárna PV odcizeno-šetřeno Policií ČR
 10 200,- - 3 ks TV Merkur (budova TV)
 37 020,- - 1 ks PC

Při nakládání majetku je postupováno v souladu se zřizovací listinou, přebytný majetek je nabízen jiným organizacím k bezúplatnému převodu. Majetek nefunkční, fyzicky opotřebovaný a morálně zastaralý je navržen uživatelem k likvidaci. Proces likvidace majetku je v organizaci zdokumentován pověřenými pracovníky, stav majetku v hodnotě nad 10 tis. Kč je doložen odbornými posudky a doklady o likvidaci specializovanými firmami. Výše vyřazeného majetku souvisí s finančními možnostmi školy na obnovu majetku a s realizací projektů, v jejichž rámci škola získává další vybavení.

K tabulce č. 19

Škola ke své činnosti využívá výhradně nemovitosti ve své správě, nemá sjednány žádné nájem nemovitostí.

Volnou kapacitu nemovitostí naopak využívá k pronájmu. Jedná se převážně o pronájem tělocvičny, nebytových prostor pro umístění střešních antén mobilních operátorů a nebytových prostor DM 1 (z celkových 9 podlaží jsou 3 podlaží využívána k pronájmu jako kanceláře a skladové prostory).

16. Vyhodnocení projektů (EU)

tab. č. 16 a – UZ 33006

Operační program Rozvoj lidských zdrojů

Registrační číslo projektu: CZ.04.1.03/3.3 13.2/0023

Na základě Smlouvy o partnerství se Střední odbornou školou – COPT Kroměříž uzavřenou dne 2.listopadu 2006 se škola zapojila do víceletého projektu financovaného z ESF. Cílem projektu bylo vytvořit místní centra celoživotního vzdělávání ve školách s využitím stávajícího materiálně technického a personálního potenciálu. V rámci tohoto projektu byly vytvořeny dva vzdělávací programy: 1. Programování víceosých CNC strojů

2. Využívání Open Source Software

Termín ukončení 30.6.2008

Celkové uznatelné náklady 756 862,90 Kč

tab. č. 16 b – UZ 13404

Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost

V průběhu měsíce května 2008 byly předloženy v rámci 1. výzvy Operačního programu vzdělávání pro konkurenceschopnost dvě žádosti o financování grantového projektu. Z předložených žádostí by vybrán jeden projekt a následně dne 3.11. 2008 uzavřena Smlouva o financování grantového projektu Zvyšování kvality ve vzdělávání ve Zlínském kraji. Cílem projektu je zavedení výuky hradlových polí FPGA a programování VHDL do standardu výuky, což předpokládá i připravovaný školní vzdělávací program.

Registrační číslo projektu: CZ.1.07/1.1.08/01.0035

Projekt byl zahájen v listopadu 2008 , termín ukončení je říjen 2011. K 31.12.2008 bylo v rámci projektu profinancováno 152 863,54 Kč. Tato částka bude požadovaná k proplacení až v roce 2009 při předkládání první monitorovací zprávy.

tab. č. 16 c

Projekt Leonardo d.V. – Mobility 2008 (dotace na provoz ze zahraničí - UZ 666)

Na základě schváleného projektu škola obdržela v roce 2008 dotaci za zahraničí od Národní agentury pro evropské vzdělávací programy (NAEP) v rámci Programu Leonardo da Vinci 2007-2013, program Mobility 2008. Ve dnech 19.10.2008 – 2.11.2008 se 8 pedagogických pracovníků naší školy ve spolupráci s německou firmou Vitalis zúčastnilo odborné stáže v Německu. Celkové náklady projektu činily 318 825,57 Kč , z toho 272 008,98 Kč je kryto ze zahraniční dotace NAEP, zbývající částku 46 816,59 Kč (stravné) hradila škola ze svých prostředků.

17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky

Popsáno v **tab. č. 20**

18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení

Rok 2008 byl z pohledu hospodaření náročným vzhledem k množství realizovaných projektů a účelových prostředků, avšak byl rokem stabilním bez nutnosti řešení závažných vlivů nebo krizových stavů.

Z pohledu organizačního byl rokem rovněž stabilním na rozdíl od let předchozích (v roce 2006 sloučení dvou škol, v roce 2007 stěhování ekonomického úseku). Naše snaha o provozování rozsáhlé doplňkové činnosti pro zkvalitnění hlavní činnosti však měla také negativní dopad. Vzhledem k překročení zákonem stanoveného obratu tržeb jsme se od 1.3.2008 povinně stali plátcí daně z přidané hodnoty. Tato skutečnost kladla v počátku značné nároky na řešení dopadů jak organizačních (nové pracovní povinnosti, organizace práce ekonomického úseku), tak i finančních (upgrade účetních software, služby účetního a daňového poradce).

19. Neinvestiční náklady na žáka

viz tab. č. 21

B. Část tabulková

Tab. č. 1	Závazně stanovené ukazatele pro rok 2008 a finanční vypořádání poskytnutých dotací (tab.1a, 1b)
Tab. č. 2	Přehled plnění rozpočtu nákladů a výnosů (tab.2a, 2b) 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. 2008
Tab. č. 8	Příloha k tvorbě a užití investičního fondu k 31. 12. 2008
Tab. č. 9	Přehled o tvorbě a užití rezervního fondu k 31. 12. 2008
Tab. č.10	Přehled o tvorbě a užití FKSP k 31. 12. 2008
Tab. č.11	Přehled o tvorbě a užití fondu odměn k 31. 12. 2008
Tab. č.12	Finanční fondy a stav bankovních účtů
Tab. č.13	Přehled pohledávek organizace ke dni 31. 12. 2008
Tab. č.14	Přehled závazků k organizace ke dni 31. 12. 2008
Tab. č.15	Vyhodnocení hospodářského výsledku a návrh přidělu do fondů
Tab. č.16	Přehled projektů PO
Tab. č.17	Přehled investičních akcí PO
Tab. č.18	Přehled o pohybu dlouhodobého majetku a přehled o množství nemovitého majetku PO
Tab. č.19	Přehled o příjmech z pronájmů a přehled o výdajích na nájem PO
Tab. č.20	Přehled o provedených kontrolách v PO v roce 2008
Tab. č.21	Neinvestiční náklady na žáka

C. Výkazy k řádné účetní závěrce

– Výkaz zisku a ztráty, Rozvaha, Příloha účetní závěrky v Kč