

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ A O ČINNOSTI PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2009



IČ: 00 843 474

Adresa organizace:	Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm 756 61 Rožnov pod Radhoštěm, Školní 1610
Ředitel organizace:	Mgr. Miroslav Trefil
Zprávu vypracovaly:	Ing. Anna Zejdová, zástupce ŘVTE Jana Majerovová, vedoucí ekonomického úseku
Telefon:	571 752 315, 571 752 346
Razítko organizace a podpis ředitele:	
Datum zpracování:	15.2.2010

Obsah:

A. Část textová.....	3
Úvod.....	3
I. Ekonomická část.....	3
1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů.....	3
2. Přehled o čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti.....	3
1. <i>Plnění rozpočtu nákladů hlavní činnosti</i>	3
2. <i>Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti</i>	3
3. <i>Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x</i>	5
3. Vyhodnocení doplňkové činnosti.....	6
4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2009 za hlavní a doplňkovou činnost.....	7
5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů.....	7
6. Vyhodnocení provedených oprav.....	7
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).....	13
17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky.....	14
18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení.....	14
II. Odborná část dle požadavků příslušných odborů.....	15
B. Část tabulková.....	15
C. Výkazy k řádné účetní závěrce – Výkaz zisku a ztráty, Rozvaha, Příloha účetní závěrky v Kč.....	15

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 i ubytovacím zařízením, vlastní sportovní halou i venkovním hřištěm s UH povrchem a s dílnami pro odborný výcvik. Škola provozuje svoji činnost v 5 budovách.

- **přehled oborů**

Studijní obory:

26-41-M/002 Elektrotechnika-zprac. 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

Názvy dle RVP:

18-20-M/01-Informač.technologie
26-41-M/01-Elektrotechnika
18-20-M/01-Informač. technologie
78-42-M/01-Technické lyceum
26-41-L/01 -Mechanik elektrotech.

Učební obory:

23-51-H/001	Zámečnick	23-51-H/01	Zámečnick
23-56-H/001	Obráběč kovů	23-56-H/01	Obráběč kovů
26-51-H/003	Elektrikář – silnoproud	26-51-H/02	Elektrikář – silnopr.
26-51-H/002	Elektrikář – slaboproud	26-51-H/01	Elektrikář
26-57-H/001	Autoelektrikář	26-57-H/01	Autoelektrikář
66-51-H/004	Prodavač – smíšené zboží	66-51-H/01	Prodavač
69-51-H/001	Kadeřník, kadeřnice	69-51-H/01	Kadeřník

Nástavbové studium:

64-41-L/524	Podnikání	64-41-L/51	Podnikání
-------------	-----------	------------	-----------

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

Ve školním roce 2009/2010 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 30.9.2009 je 818.

Škola má vlastní kuchyň a jídelnu s kapacitou 850 strážníků a dva Domovy mládeže o celkové kapacitě 310 lůžek. K 31.10.2009 dle výkonového výkazu bylo celkem 226 ubytovaných žáků.

- **počet zaměstnanců - pedagogičtí, nepedagogičtí**

K 1.1.2009 škola evidovala celkem 128 zaměstnanců, od nového školního roku, tj. k 1.9.2009 evidovala rovněž 128 zaměstnanců v členění:

ředitel školy, 54 učitelů vč. 3 zástupců ředitele, 15 učitelů OV, 11 vychovatelů, 14 zaměstnanců školní jídelny a 30 provozních zaměstnanců.

I. Ekonomická část

1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů

Tab. 1, 1a, 1b,

Závazné ukazatele rozpočtu neinvestičních výdajů byly ve sledovaném roce dodrženy. Byly poskytnuty a plně čerpány v souladu s účelem poskytnutí tyto účelové dotace:

- Účelové dotace MŠMT - byly určeny na platy a související zákonné odvody za účelem zvýšení nenárokových složek platu pro pedagogické pracovníky ve výši **1 261 029,- Kč**, zvýšení úrovně odměňování nepedagogických zaměstnanců ve výši **365 441,- Kč** a **6 000,-** na vzdělávání integrovaných žáků.
- Účelově poskytnutá částka poskytnutá z prostředků Zlínského kraje na podporu odborného vzdělávání v oborech Zámečnick a Obráběč kovů ve výši **118 700,- Kč**.
- Účelová dotace z Fondu mládeže a sportu Zlínského kraje ve výši **30.000,-** na náklady související s projektem Házená zaměřený na zvýšení zájmu žáků o školou ve spojení s využitím volného času v rámci aktivního sportu.

Závazné ukazatele rozpočtu pro rok 2009

v Kč

neinvestiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
platy	30 703 886	32 049 423
ostatní osobní náklady	795 000	766 000
ONIV přímé	11 918 454	12 568 567
ONIV provozní	8 517 100	8 585 700
NIV ostatní	30 000	894 997,31
Celkem	51 964 450	54 864 687,31

investiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
dotace od zřizovatele	0	94000
dotace ze státního rozpočtu		
dotace ze zahraničí		
dotace ze státních fondů		
Celkem	0	94 000
Odvod z investičního fondu:	0	0

Schválený rozpočet na rok 2009 ze dne 7.4.2009 byl postupně změněn pěti úpravami závazných ukazatelů, poslední schválená úprava rozpočtu byla ke dni 31.12.2009. Limit počtu zaměstnanců byl stanoven na 126,60 a byl dodržen.

Přehled úprav rozpočtu:

1. k 15.5.2009
zvýšení platů (účelové pro pedagogy) a souvisejících odvod- 1 331 748,-
zvýšení provozních ONIV - 17 000,-
2. k 15.6.2009
zvýšení platů (účelové nepedagog.) a související odvody 283 000,-
zvýšení NIV – projekt ESF zvýšení kvality – Hradlová pole 160 545,35
3. k 5.10.2009
úpravy platů dle výkonových ukazatelů a převody OON vč. odvodů 96 384,-

4. k 20.11.2009	zvýšení platů z rezervy včetně odvodů	95 508,-
	zvýšení ostatních přímých nákladů	160 000,-
5. k 31.12.2009	zvýšení NIV ostatní – ESF projekt v rámci podpory zvýšení kvality ve vzdělávání – zavedení výuky hradlových polí – UZ 33006	704 451,96
	zvýšení na podporu řemesel	51 600,-

Investiční dotace od zřizovatele ve výši 94 000,- byla použita ve výši **92 820,-** Kč na financování zpracované projektové dokumentace k projektům v rámci Operačního programu Životní prostředí. Vratka dotace ve výši 1 180,- byla v lednu 2010 vrácena na účet poskytovatele.

2. Přehled o čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti – tab. č. 2a, 2b

1. Čerpání rozpočtu nákladů hlavní činnosti

Schválený rozpočet, jeho výše po úpravě a uvedení celkových nákladů a procento čerpání. Čerpání dle jednotlivých nákladových účtů – tab. č.2a – Přehled plnění rozpočtu nákladů. Komentář pak zaměřit na důležité skupiny nákladů u jednotlivých účtů.

Celkový rozpočet nákladů hlavní činnosti ve výši 62 532,71 tis. Kč činil k 31.12.2009 ve skutečnosti 63 813,45 tis. Kč, což je 102,05 % plnění rozpočtu a nárůst ve srovnání s rokem 2008 o 6,08 %. Skutečné přímé náklady hlavní činnosti ve výši 46 656,76 tis. Kč představují plnění upraveného rozpočtu na 100,23 %. Provozní náklady ve skutečné výši 17 156,69 představují plnění rozpočtu na 107,35 %. Překročení plánovaných nákladů proti rozpočtu tvoří zejména náklady na schválený projekt UZ 33006 ve **výšitis. Kč**. Důvodem je, že škola jako 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 a nepříznivého počasí. Nárůst spotřeby proti roku 2008 činil 20%. Zvýšené náklady byly kryty z vlastních zdrojů a 17 % úsporou nákladů v položce Ostatní služby.

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

Schválený rozpočet, jeho výše po úpravě a uvedení celkových výnosů a procento plnění. Komentář k plnění rozpočtu výnosů - zaměřit na rozpis tržeb, použití fondů, aktivací, ostatní výnosy.

Plánovaný rozpočet výnosů hlavní činnosti ve výši 62 532,69 tis. Kč byl ve skutečnosti naplněn na 63 078,16 tis. Kč, což činí 100, 87 % plnění a nárůst proti roku 2008 o 5,82 %. Tržby z prodeje služeb byly vyšší než očekávané (108,51 %), zvýšení činí tržby za produktivní práci žáků (kadeřnictví a zámečnické dílny), tržby za stravné, které však plně kryje náklady na potraviny. Tržby za ubytování v domovech mládeže byly nižší než očekávané o 1,5 %. Zapojení fondů bylo v souladu s rozpočtem s výjimkou rezervního fondu, kde zvýšení skutečného čerpání proti rozpočtu tvořilo čerpání účelových darů.

3. Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x

Dohadné účty pasivní k 31.12.2009 vykazují zůstatek ve výši **854 467,90 Kč**. Tvoří jej dosud dodavateli nevyúčtované spotřeby energií (voda, plyn, elektřina) vztahující se k roku 2009. 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.

Dohadné účty aktivní k 31.12.2009 vykazují zůstatek ve výši **202 113,99 Kč**. Tvoří je faktury za materiál a služby v roce 2009 vztahující se k projektu ESF UZ 33006 (Hradlová pole).

Budou zúčtovány do nákladu roku 2010 po poskytnutí dotace projektu (UZ 33006) na základě schválení monitorovacích zpráv.

3. Vyhodnocení doplňkové činnosti

tab. č. 3.

Doplňková činnost je v organizaci provozována na základě vydaných Živnostenských listů. Celkové hodnocení doplňkové činnosti je v rámci činnosti školy na velmi dobré úrovni. Za rok 2009 bylo dosaženo kladného hospodářského výsledku v částce 739 609,70 Kč

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

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

Ubytovací služby

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

Na DM II, Zemědělská 1077 celoročně, na druhém domově 1. máje 1220 z důvodu kapacity lůžek je ubytování nabízeno převážně jen v období letních prázdnin. Naplnění ročních plánovaných tržeb je do značné míry závislé na konání rozsáhlejších místních kulturních a sportovních akcí (např. Rožnovské slavnosti, Jánošíkův dukát apod.) V hodnoceném roce se opět podařilo plán tržeb naplnit, a to na 109 %. Dosažené tržby za ubytovací služby činí 600 486,21 Kč náklady 363 158,41 Kč a zisk 237 327,80 Kč.

Pronájmy nebytových prostor

Nejvyššího zisku bylo dosaženo na pronájmech nebytových prostor v budově domova mládeže, 1. máje 1220 (stř. 70), a to částky 563 558,87 Kč. V rámci doplňkové činnosti byly vynaloženy náklady jen na běžnou údržbu. Dosaženým ziskem tohoto střediska je kompenzovaná ztráta na pronájmu sportovní haly (stř. 11) Důvodem ztráty je podíl na financování nákladů ve výši 206 tis. Kč na opravy prostorů šaten.

Pořádání odborných kurzů

Tato činnost je hodnocena velmi pozitivně, neboť zvyšuje úroveň školy v oblasti nabízeného dalšího vzdělávání Účetně v rámci střediska 07 – kurzy bylo dosaženo zisku ve výši 84 114,42 Kč.

Jako předchozí roky škola nabízela 4 denní kurz vakuové techniky. Kurz se konal ve dnech 15.-18.6.2009 a absolvovalo jej 18 účastníků z podnikatelské sféry České republiky. Čistý zisk kurzu vakuové techniky činí 60 626,- Kč.

Pro Úřad práce ve Vsetíně škola nabízí několik rekvalifikačních kurzů V roce 2009 proběhl pouze jeden kurz výpočetní techniky pro začátečníky. Rekvalifikační kurz absolvovalo 13 účastníků. Zisk kurzu činí 24 870,42 Kč.

Jako regionální školící středisko pro Microsoft Office 2007 jsme i v roce 2009 nabídli několik odborných kurzů, které absolvovalo celkem 146 účastníků, z toho 62 zaměstnanců školy, 71 pedagogických pracovníků a 13 ostatních účastníků.

Zisk z této činnosti činí 33 114,- Kč

Z hlediska zvýšení úrovně vybavenosti učebny byla pro účastníky kurzů i školící personál pořízena sestava odkládacích skříní v hodnotě 40 448,- Kč

3.2. Hostinská činnost (stravování cizích strávníků)

Stravování v rámci doplňkové činnosti je poskytováno okrajově, např. účastníkům kurzů nebo účastníkům sportovních akcí. Za rok 2009 bylo vydáno celkem 1 133 jídel, a tomu také odpovídá dosažený kalkulovaný zisk 6 367,43 Kč.

3.3. Zámečnictví

Hospodářský výsledek – zisk v částce 330,- Kč.

Jedná se o zakázky malého rozsahu ze strany veřejnosti a spolupracujících firem. Jsou realizovány učiteli odborného výcviku na základě dohod o provedení práce.

3.4. Holičství, 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 hodnoceném roce byla tato činnost nevýrazná a celkově nemá vliv na dosažený hospodářský výsledek

4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2009 za hlavní a doplňkovou činnost

tab. č. 15.

K 31.12.2009 dosáhla škola v doplňkové činnosti zisk ve výši 739 609,70 Kč a ztrátu v hlavní činnosti ve výši -735 307,14 Kč. Vykazujeme celkový zlepšený výsledek hospodaření ve výši 4 302,56 Kč.

V souladu s § 30 a § 32 zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů navrhujeme rozdělení VH přidělem do rezervního fondu ve plné výši 4 302,56 Kč za účelem posílení zdrojů fondu pro financování další činnosti školy.

5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů - tab. č. 4 a 5

Celkové skutečné mzdové náklady hlavní činnosti byly ve výši 33 143 783,- Kč. Z toho prostředky na platy ze státního rozpočtu byly plně čerpány dle rozpočtu ve výši 32 049 423 Kč, z toho účelové dotace činily :

- na zvýšení nenárokových složek platu pedagogů ve výši 1 261 029,- Kč,
- na zvýšenou péči o integrované žáky 6 000,- Kč
- na posílení úrovně odměňování nepedagogických pracovníků 365 411,-Kč.

Stanovený přepočtený počet pracovníků 126,60 nebyl překročen.

Ostatní osobní náklady za státního rozpočtu byly vyplaceny v souladu s rozpočtem ve výši 766 000,- Kč, z toho 94 038,- činí vyplacené odstupné.

V souladu s rozpočtem projektu ESF (UZ 33006) bylo vyplaceno zaměstnancům na základě dohod 328 360,- Kč, o tuto částku byl překročen upravený rozpočet (viz tab. č 4). Z vlastních zdrojů bylo vyplaceno 36 147,- Kč (odměny za produktivní práci žáků).

Průměrná mzda na 1 zaměstnance ze státního rozpočtu za rok 2009 činí 21 528,- Kč, což je ve srovnání s rokem 2008 nárůst o 1 332,- Kč. K nárůstu průměrné mzdy došlo u všech kategorií zaměstnanců v rámci školy. Ve srovnání s předchozím rokem, kdy u nepedagogických pracovníků byl zaznamenán dokonce pokles průměrné mzdy, došlo v roce 2009 k nárůstu průměrné mzdy díky účelovým dotacím. Nemocnost v roce 2009 byla 1 268 kalendářních dní, což činí cca 2,5% z celkového počtu kalendářních dní připadající na přepočtený počet zaměstnanců. Ve srovnání s předchozím rokem je nemocnost o polovinu nižší.

6. Vyhodnocení provedených oprav

tab. č. 6.

Plán oprav a údržby vykazuje za rok 2009 úsporu 103 tis. Kč. Skutečné náklady na realizované opravy ve výši 2 202 tis. Kč představují 95,53 % plánovaných nákladů.

Z toho financováno:

- provozní prostředky	478 tis. Kč
- investiční fond	1 471 tis. Kč
- vlastní zdroje	213 tis. Kč

Opravy nemovitého majetku

Pro rok 2009 byly schváleny v rámci oprav nemovitého majetku dvě investiční akce zařazené do kategorie nad 500 tis. Kč. Oprava střešní krytiny včetně zateplení a nová elektroinstalace. Obě investiční akce byly realizovány na budově domova mládeže 1. máje 1220. Podrobněji zhodnoceno v bodě 14.

Drobná údržba a malování

Nejvýznamnější položkou byla oprava zbývajících dvou šaten včetně sprch ve sportovní hale. Celkové náklady činily 396 tis. Kč, z toho z investičního fondu bylo hrazeno 190 tis. Kč a z doplňkové činnosti 206 tis. Kč. Z důvodu pronájmu sportovní haly (viz bod 4 Vyhodnocení doplňkové činnosti) má škola zájem udržet tyto prostory na dobré úrovni. Druhou významnou položkou hrazenou z investičního fondu byla oprava podlahové krytiny na domově mládeže, ul. Zemědělská 1077. Opravy zahrnovaly lokální výměnu PVC v celém prostoru budovy, tj. pokoje, chodby i schodiště. Schválená výše 200tis. Kč nebyla vyčerpána, celkové náklady činily 140 205,- Kč.

Ostatní

Údržba DDNM - 48 tis. Kč, překročeno o 28 tis. Nezbytné náklady na údržbu kancelářských programů, tj účetnictví GORDIC, UNIS, mzdový program VEMA a program BAKALÁŘ jsou v relaci předchozích let. Revize - úspora 20 tis.

Opravy provedené mimo rozpočet

Opravy místností položkově uvedené v tabulce č. 6 souvisí s realizací projektu „Zavedení výuky programování hradlových polí“(viz. bod.č.16). V prostorách dřívějších technologických laboratoří byla vybudována nová učebna výpočetní techniky, laboratoř vakuové techniky a kabinet. Opravy byly zahájeny a částečně uhrazeny již v předchozím roce 2008 .V roce 2009 celkové náklady dosáhly výše 233 tis. Kč , z toho 40 tis. Kč bylo financováno z prostředků EU.

Z důvodu plánované výměny oken a zateplení budov nebylo v tomto roce realizováno rozsáhlejší malování tříd a vestibulů Malování menšího rozsahu bylo prováděno pouze svépomocí .

Z důvodu nedostatku finančních prostředků již nebyla realizována plánovaná výměna koupelnových jader.

7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace

tab. č. 7 – 11

7.1 Fond investiční – účet 916, tab. 7 a 8

Tvorba investičního fondu z odpisů ve výši 2 025,37 tis. Kč je v souladu s plánem na rok 2009. Nižší tvorba odpisů z nově pořízeného majetku ve výši 30,44 je z důvodu pořízení a v návaznosti na to i zařazení majetku v pozdějších měsících než bylo původně plánováno.

Čerpání fondu ve výši 2 867 tis. Kč bylo v souladu se dle schváleným Plánem tvorby a užití IF na rok 2009. Rozpočet nebyl překročen, u některých položek došlo k úspoře proti plánovaným nákladům.

Úspora čerpání fondu ve výši 93 tis. Kč zahrnuje úsporu nákladů zejména v těchto položkách::

- oprava podlah. krytiny na DM o 60 tis. Kč
- nákup služebního auta o 18 tis. Kč
- počítačová síť uč. 102 o 9 tis. Kč
- ostatní (oprava elektroinstalace a střešní krytiny) o 6 tis. Kč

7.2. Fond rezervní – účet 914 tab. 9

Počáteční stavk 1.1. : **380 731,18**

Zdroje fondu: **181 419,82 Kč**

v tom 90 149,82 Kč přiděl zlepšeného výsledku hospodaření roku 2008
85 170,- Kč účelové peněžní dary od fyzických a právnických osob
z toho 42 000,- z Nadace Děti-kultura-sport na sportovní

vybavení

21 000,- dary na projekt Házená a potřeby OV,
6 100 Kč – nevyčerpané prostředky z roku 2008 na Podporu řemesel
k použití v aktuálním roce dle metodiky KÚ.

Použití fondu: **486 786,46 Kč**

v tom 79 300,- nákup váleň s úložným prostorem pro DM
59 098,- čerpání účelově poskytnutých darů v souladu s darovacími
smlouvami na hlavní činnost školy (např. 11 400,- na projekt
Házená, 42 000,- nákup sportovních potřeb pro

kurzy žáků,

6 100,- na podporu řemesel –zůstatek z r. 2008
342 288,46 použití na projekt „Hradlová pole“.

Účetní stav RF k 31.12. 2009 ve výši **75 364,54 Kč** (z toho nevyčerpané účelové dary 40 178,90 Kč) je plně krytý stavem finančních prostředků na bankovním účtu k 31.12.2009.

7.3. FKSP – účet 912 – tab. 10

Počáteční stav k 1.1.09 : **150 899,36 Kč**

Je tvořen jednotným přidělem z hrubých mezd ve výši 2 %, tj. částkou **646 629,- Kč** a je použit v souladu se zásadami a rozpočtem na rok 2009 odsouhlaseným ZO ČMOS.

Použití fondu za rok 2009 činí **671 400,32 Kč** v těchto položkách :

- příspěvek na stravování 158 427 Kč
- rekreace zaměstnanců vč. dětí 113 451,32 Kč
- odměny živ. a pracovní výročí 69 206 Kč
- sportovní a kulturní akce 87 116 Kč
- rehabilitace, relaxace 131 000 Kč
- příspěvek na penzijní připojištění 112 200 Kč

Rozdíl účetního stavu fondu a bankovního účtů k 31.12.2009 ve výši **7 419,93 Kč** je zdůvodnitelný a účetně podložený. Tvoří jej nepřevedený přiděl z mezd za měsíc prosinec 2009, nepřevedená úhrada faktur za akci v závěru kalendářního roku, poplatky a úroky za vedení účtů a příspěvek na penzijní připojištění zúčtované z mezd za 12/2009. Rozdíl je vyrovnán v účetní závěrce za měsíc leden 2010.

Účetní stav FKSP k 31.12.2009 je **126 128,04 Kč**.

7.4. Fond odměn – účet 911 - tab. 11

Zůstatek k 31.12.2009 je ve výši 110,- Kč. V roce 2009 byl fond čerpán na odměny zaměstnanců ve výši 35 000,- 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. Způsob krytí fondů je popsán v předchozím bodě 7. 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 31.12.2009 činí **1 346 021,92 Kč**. V tom je zahrnuto

Účet 311 – odběratelé ve výši 462 287,92 Kč

Po lhůtě splatnosti do 1 roku je 8 091,- 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 845 963,- 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 37.771,- Kč

V této částce je zahrnutý předpis pohledávek za ubytování na domově mládeže (24 989,- Kč) a předpis předfakturace služeb souvisejících s pronájmem (i DPH).

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.

Evidované závazky jsou většinou ve splatnosti, po lhůtě splatnosti je pouze částka vůči 2 dodavatelům ve výši **3239,10 Kč**, která byla již uhrazena v lednu 2010. 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 31.12.2009 vykazujeme na účtu 042 – částku **230 744,- Kč**. V tom je zahrnuto:

- 18 024,- Kč - jedná se o 2 faktury (č. d. 804 a 806) 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“, jejichž realizace je podmíněna schválení žádosti o financování z Operačního programu životní prostředí. Plánovaný rok realizace 2010.
- 92 820,- Kč – 2 faktury (č.d.780 a 799) z roku 2009 za projektovou dokumentaci ke schválené žádosti o prostředky na realizaci úspor energií v rámci OP Životní prostředí
- 119 900,- Kč – schválený nákup z IF vozidla pro výuku, nákup realizován v závěru roku, uvedení do užívání je až v lednu 2010.

12. Stav zásob

Celkový stav zásob k 31.12. 2008 je v hodnotě **865 237,07 Kč**.

V tom: 531 954,27 materiál na skladě

z této hodnoty tvoří zásoby, u kterých nedošlo k pohybu za posledních 5 let cca 50 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.

288 858,32 potraviny a obaly k potravinám

11 582,28 sklad učebnic

32 842,20 zboží na skladě (1 ks svářečka určena k dalšímu prodeji)

Proti loňskému roku se podařilo stav zásob bez pohybu snížit cca o 5 000 Kč, nadále se zaměřujeme na možnosti využití tohoto materiálu. Stav zásob a výše pohledávek negativně ovlivňuje stav finančních prostředků na bankovním účtu.

13. Vykazovaná skutečnost na vybraných účtech skupiny 54x

Organizace nevykazuje na vybraných účtech 542 – Ostatní pokuty a penále, 543 – Odpis pohledávky k 31.12.2009 žádný zůstatek.

Na účtu 548 – Manka a škody částka 565,50 Kč je odpis zkažených potravin z důvodu závady na chladícím zařízení.

14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků

tab. č. 17

Pro rok 2009 byly schváleny v rámci oprav nemovitého majetku dvě investiční akce zařazené do kategorie nad 500 tis. Kč.

1. Oprava střešní krytiny včetně zateplení

místo realizace: domov mládeže I.

1. máje 1220 , Rožnov pod Radhoštěm

datum realizace: 14.4. – 5.5.2009

skutečné náklady: 784 004,- Kč

2. Elektroinstalace a internetový rozvod ve třech podlaží

místo realizace: domov mládeže I.

1. máje 1220 , Rožnov pod Radhoštěm

Z organizačních důvodů lze tyto opravy realizovat pouze v době letních prázdnin, a proto je akce rozdělena do tří etap (tří let)..V jednom roce vždy jedno podlaží budovy.

Každá etapa představuje likvidaci staré elektroinstalace, instalaci nové kabeláže, zásuvek, osvětlení a instalaci nové kabeláže počítačové sítě s rozvodem na všechny pokoje v podlaží, včetně internetového připojení. Součástí jsou i dokončovací práce – drobné zednické opravy a malování. Realizovaná investiční akce tak zvýší úroveň vybavenosti pokojů na dnes již běžný standart.

Skutečné náklady: v roce 2009 činí 413 517,- Kč:, z toho 356 575,- Kč na opravy a 56 942,- Kč technické zhodnocení budovy - náklady na rozvody internetu. .

15. Přehled o pohybu dlouhodobého majetku organizace

tab. č. 18. a tab. č. 19.

Nově zařazený majetek : 2 998 866,24 Kč

v tom : 154 825,42,- drobný dlouhodobý NH – software

z toho: 37 806,-	23 ks licence MS Office pro výuku
35 522,-	25 ks MVL Autodesk pro výuku AUTOCAD
13 349,-	výukový SW – psaní na PC
31 807,-	17 ks Office 2007(učebna 204 –hrazeno z projektu EU)
4 903,-	licence pro Wi-Fi síť (hl. budova)
3 530,-	Windows 2008 – server
26 958,-	Windows 2008 server (operační systém pro jednotný informační systém (licence pro přístupné oprávnění 80 učitelů, 160 žáků)

56 942,- budovy, stavby

v tom: 56 942,- techn. zhodnocení budovy - internetový rozvod DM 1

1 127 214,- samostatné movité věci

v tom: 79 296,-	Uni frézka pro výuku obráběčů kovů
462 500,-	služební auto Škoda Octavia
84 419,-	interaktivní tabule do jazykové učebny
291 175,-	PC síť (16 ks) v učebně č. 102
209 824,-	UNI kuchyňský robot (krouhač) do školní kuchyně

1 659 884,82 drobný dlouhodobý hmotný majetek.

v tom: 629 524,95,- DDHM –učební pomůcky pro výuku hrazené z přímých ONIV

z toho:	43 318,-	2 ks dataprojektory(kinosál a učebna 201)
	14 250,-	1 ks dataprojektor pro výuku S 16
	17 915,-	3 ks fotoaparátů pro výuku S 16
	13 446,-	1 ks kamera
	4 861,-	tiskárna do učebny
	210 261,-	30 ks PC sestav do učeben (TVS14 a PV)
	44 506,-	3 ks dataprojektorů-učebny (TVS14 a PV)
	11 198,-	1 ks televize do učebny TV S14
	11 603,-	1 ks osciloskop do učebny TV S14
	13 140,-	kadeřnické pomůcky
	20 998,-	cvičné panely a startéry pro autoelektrik.
	19 722,-	4 ks generátory do dílen PV
	26 562,-	4 ks osciloskopy do dílen PV
	44 027,-	4 ks notebook pro TV S16
	70 588,65	4 ks počítačů S 16
	15 911,-	notebook

501 615,65 – ostatní DDHM,

z toho:	116 807,-	školní nábytek do 2 tříd
	5 719,-	teplovzdušný agregát
	3 758,-	tiskárna PV
	13 742,-	PC server – budova teorie
	41 487,-	vybavení pro sportovní kurzy z daru DKS
	40 448,-	3 ks sestav skříní pro DČ – kurzy
	11 850,-	HP tiskárna oboustranná – sekretariát
	8 010,-	2 vysavače

528 744,22 - DDHM financovaný v rámci projektu EU

z toho	390 951,-	DDHM – učební pomůcky – vybavení učebny č,204, 16x PC vč. monitorů, PC server, dataprojektor. plátno,
	53 318,72-	výukový KIT 16x ,
	67 890,-	vybavení učebny 204 (stoly, lavice) (celkem za 118 341,- Kč)
	16 585,-	tabule keramická – učebna 204

Vyřazený majetek: 1 074 350,79 Kč

v tom : 759 461,53 Kč – samostatné movité věci

v tom:	372 697,12 Kč	– napařovací stroj (uč.pomůcka sb. TELAB)
	262 041,62 Kč	– měřič parciálních tlaků (sb. TELAB)
	35 569,78 Kč	- 2 ks televizní kamera (sb. TELAB)
	22 402,10 Kč	meotary (uč. pomůcky sb. AVP)
	15 585,60 Kč	– promítačka (sb. AVP)

314 889,26 Kč – drobný dlouhodobý HM

z toho: k likvidaci

29 313,-	nefunkční, neopravitelné vybavené PV (multimetry, milivoltmetry, SS zdroje)
18 157,-	krádež dataprojektoru – šetřeno Policií
25 086,58	učební pomůcky sb. CHEMIE (lab.stojany, závaží, kahany apod.)
77 959,65	učební pomůcky sb. AVP (magnetofony,

9 411,00	diaprojektory, pomůcky audiovizuální techniky) židle, ručníky, přehozy, kuchyňské nádoby (domov mládeže II)
12 413,12	rohože, vysavač, židle, stoly (DDHM škola)
43 525,98	učební pomůcky sb. FYZIKA (GORDIC)
15 595,00	neopravitelné bubnová sušička (DM II.)
13 400,00	neopravitelný, televizor r.pořízení 1985
53 147,30	matrace, záclony, ost. DDHM (DM II.)
<u>bezúplatný převod</u>	
2 546,25 Kč	– na Integrovanou střední školu technickou Mělník (tech.váhy+závaží sb.CHEMIE)

Při nakládání majetku je postupováno v souladu se zřizovací listinou, přebytečný 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

Ve srovnání s předchozím rokem nedošlo k výrazným změnám. Škola ke své činnosti využívá výhradně nemovitosti ve své správě, nemá sjednány žádné nájmy nemovitostí. Volnou kapacitu nemovitostí naopak využívá k pronájmům. 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

Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost

Název projektu: Zavedení výuky programování hradlových polí FPGA a VHDL

Registrační číslo projektu: CZ.1.07/1.1.08/01.0035

Termín zahájení: 11/2008

Termín ukončení: 10/2011

Celkové náklady projektu: 2 475 757,00 Kč (max. finanční podpora)

Projekt byl zahájen 3. listopadu 2008 na základě uzavřené Smlouvy 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.

Realizace projektu je v souladu s harmonogramem jednotlivých klíčových aktivit.

Klíčové aktivity: (etapy projektu)

1. vybudování nové učebny pro výuky programování VHDL

Termín: 25.3.2009

- vybavení 30 míst , 15-ti počítači + 1 učitelský, dataprojektor
(do budoucna se předpokládá rozšíření na 30 PC)

2. vyškolení pedagogů v kompetencích FPGA a VHDL

Termín: 05-10/2009

3. příprava čtyřech učebních textů

Termín: 3/2009-02/2010

4. pilotní ověření výuky šk. rok 2009/2010 2. a 3. ročník vždy jen v jedné třídě

5. výuka ve šk. roce 2010/2011 všechny třídy 2. a 3. ročníku a pilotní jedna třída 4. ročníku

Za rok 2009 bylo předloženo 5 monitorovacích zpráv a 5 žádostí o platbu. Uzavřeno , odsouhlaseno a proplaceno je období do 31. 5.2009.

Dofinancování účtovaných nákladů z rozpočtu organizace včetně poskytnuté zálohy činí k 31.12.2009 30,- Kč .

17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky

Popsáno v tab. č. 20

18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení

Rok 2009 byl z pohledu hospodaření školy rokem náročným. Bylo nutno klást důraz na zpracování řady změn, např. zavedení jednotné analytiky zřizovatele pro evidenci a účtování majetku, důsledné sledování účelových prostředků zejména ve mzdových prostředcích, aplikaci měnících se podmínek čerpání prostředků realizovaných projektů.

Při sníženém provozním příspěvku zřizovatele a současně zvýšených provozních nákladech zejména na energie bylo vynaloženo velké úsilí pro zajištění vyrovnaného hospodaření. Dosažený zisk byl výrazně nejnižší od roku 2006. Bez rozsáhlé doplňkové činnosti, která kryje ztrátu v hlavní činnosti by zisku nebylo dosaženo.

Pozitivně se ve škole projevila zákonná úprava v rámci protikrizových opatření ve smyslu uplatnění slevy na pojistném na sociální pojištění. Slevu ve výši 340 tis. Kč mohla škola využít v rámci svého rozpočtu přímých ONIV a nakoupila za ušetřené prostředky učební pomůcky.

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

Neinvestiční náklady na žáka – tab. č. 21

- tuto tabulku vyplňují: gymnázia, SOŠ, SOU, základní školy, speciální OU, domovy mládeže, dětské domovy, ZUŠ (samostatně za individuální a samostatně za kolektivní výuku)
- rozdělení celkových nákladů na přímé a provozní vychází ze základního rozdělení **dle finanční rozvahy k 31. 12. 2009**
- v tabulce „Rok 2008“ doplnit údaje dle rozborů hospodaření za rok 2008 – musí souhlasit na finanční rozvahu
- v tabulkách pro „Rok 2009“ doplnit pouze tabulky pro jednotlivé paragrafy (do políčka musíte vepsat čísla jednotlivých paragrafů). Údaje do sumární tabulky za rok 2009 se dopočtou automaticky a musí souhlasit na finanční rozvahu k 31. 12. 2009.

B. Část tabulková

Tab. č. 1	Závazně stanovené ukazatele pro rok 2009
Tab. č. 2	Přehled čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů (Finanční rozvaha) 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. 2009
Tab. č. 8	Příloha k tvorbě a užití investičního fondu k 31. 12. 2009
Tab. č. 9	Přehled o tvorbě a užití rezervního fondu k 31. 12. 2009
Tab. č.10	Přehled o tvorbě a užití FKSP k 31. 12. 2009
Tab. č.11	Přehled o tvorbě a užití fondu odměn k 31. 12. 2009
Tab. č.12	Finanční fondy a stav bankovních účtů
Tab. č.13	Přehled pohledávek organizace ke dni 31. 12. 2009
Tab. č.14	Přehled závazků organizace ke dni 31. 12. 2009
Tab. č.15	Vyhodnocení výsledku hospodaření 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 nájmy PO
Tab. č.20	Přehled o provedených kontrolách v PO v roce 2009
Tab. č.21	Neinvestiční náklady na žáka

C. Výkazy k řádné účetní závěrce – Výkaz zisku a ztráty, Rozvaha, Příloha účetní závěrky v Kč