

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2020



Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm

| | |
|--|--|
| 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): | Bc. Jana Majerovová, ekonomka |
| Telefon: | 571 752 346 |
| Razítko organizace a podpis ředitele: |  Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm 756 61 Rožnov p.R., Školní 1610 -3- |
| Datum zpracování: | 26.2.2021 |

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 - tab. č. 2a | 6 |
| b) Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti - tab. č. 2b | 7 |
| c) Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x | 7 |
| 3. Vyhodnocení doplňkové činnosti..... | 7 |
| 4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2020 za hlavní a doplňkovou činnost | 10 |
| 5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů | 10 |
| 6. Vyhodnocení provedených oprav | 11 |
| 7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace | 12 |
| 8. Stav bankovních účtů, pokladni hotovost | 14 |
| 9. Stav pohledávek | 14 |
| 10. Stav závazků a jejich finanční krytí | 15 |
| 11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku..... | 16 |
| 12. Stavy zásob, cenin..... | 16 |
| 13. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech | 16 |
| 14. Vyhodnocení projektů..... | 16 |
| 15. Přehled investičních záměrů | 18 |
| 16. Přehled o najatém a pronajatém majetku organizace..... | 21 |
| 17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky | 21 |
| 18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení..... | 22 |
| II. Odborná část dle požadavků odboru školství, mládeže a sportu | 23 |
| Neinvestiční náklady na žáka | 23 |
| tab. č. 20 | 23 |
| III. Účetní závěrka k 31. 12. 2020 | 23 |
| 1. Komentář k účetní závěrce k 31. 12. 2020 (celkové shrnutí) | 23 |
| 2. Vyjádření ředitele k vybraným oblastem řízení..... | 24 |
| IV. Stanovisko ředitele ke schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2020 | 24 |
| B. Přílohy | 25 |
| I. Zpráva o hospodaření | 25 |
| II. Účetní závěrka k 31.12.2020 | 25 |

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 osmi 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 domovem mládeže, s vlastní sportovní halou i venkovním hřištěm s UH povrchem, s dílnami pro praktické vyučování a odborný výcvik. Výuka probíhá ve třech samostatných blízko sebe umístěných budovách. Budova domova mládeže je od hlavní budovy vzdálena cca 600 m. Od září 2018 je ubytování pro žáky nabízeno pouze v budově DM1, 1. máje 1220. Budova druhého domova mládeže slouží pro ubytování cizích a je vzdálena od hlavní budovy cca 800 m na ul. Zemědělská 1077. Šestá budova, sportovní hala, je s hlavní budovou školy propojena koridorem. Zásadní vliv na rozpočet a hospodaření v roce 2020 měla zejména realizace větších oprav a také epidemie koronaviru s dopadem na zákaz žáků ve škole, zvýšenou nemocnost zaměstnanců a změny v čerpání položek provozních nákladů a doplňkové činnosti oproti rozpočtu.

- **přehled oborů**

Studijní obory

18-20-M/01 Informační technologie - Elektronické zpracování informací
18-20-M/01 Informační technologie – Moderní informační technologie
26-41-L/01 Mechanik elektrotechnik – Mechanik elektronik

Učební obory:

23-51-H/01 Strojní mechanik, Zámečnick
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 2020/2021 škola otevřela:

| | | |
|---------|--|----------|
| 16 tříd | 4 - letého studia pro maturitní obory | 368 žáků |
| 8 tříd | 3 - letého studia pro učební obory | 175 žáků |
| 2 třídy | 2 - letého nástavbového studia – denní | 54 žáků |
| 1 třída | 3 – letého nástavbového studia – dálkové | 12 žáků |

Celkový počet žáků evidovaných k 30.9.2020 je 609. Maximální počet žáků je povolen na 960 žáků. Škola má vlastní kuchyň a jídelnu s kapacitou 800 strážníků, počet pravidelně stravovaných dle výkazu k 31.10.2020 byl 590, z toho 494 je žáků. Ve dvou domovech mládeže je celková kapacita 310 lůžek, z toho kapacita DM 1 je 180 lůžek. Dle výkonového výkazu bylo k 31.10.2020 celkem 151 ubytovaných žáků. Volné prostory zejména v DM2 jsou pronajímány.

- **počet zaměstnanců - pedagogičtí, nepedagogičtí**

K 31.12.2020 škola evidovala ve fyzických osobách celkem 114 stálých zaměstnanců, z toho 72 žen a v členění:

- 76 pedagogických pracovníků: ředitel školy, 4 zástupci ředitele, 43 učitelů, 1 školní psycholog, 4 asistenti pedagoga, 18 učitelů OV a PV, z toho 1 vedoucí pracovník, 5 vychovatelů,
- 38 nepedagogických v pracovních pozicích: 27 provozních zaměstnanců (z toho 3 vedoucí pracovníci) a 11 zaměstnanců školní jídelny (z toho 2 vedoucí pracovníci).

Průměrný přepočtený stav všech zaměstnanců k 31.12.2020 byl 116,1086 osob a průměrný stav ve fyzických osobách byl 119,5984 osob.

I. Ekonomická část

1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů

tab. č. 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 33038 poskytnuta na „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2018/2019 – Excellence středních škol 2019“ v celkové výši **42.500,- Kč** byla plně použita na odměny pedagogům podílejících se na přípravě úspěšných žáků ve výši 31.296,- Kč a na související zákonné odvody.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33166 ve výši **7 300,- Kč** byla použita na zabezpečení okresního kola matematické soutěže Klokán, z toho 3.000,- byly použity na odměnu pedagogovi za organizační práci a zbylé 4.000,- na věcné odměny pro žáky.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33079 ve výši **394 798,- Kč** na rozvojový program „Podpora financování přímé pedagogické činnosti učitelů do nároku PHmax“ byla plně použita v platech ve výši 290.720,- na financování rozdílu navýšení hodin přímé pedagogické činnosti, které vznikly například dělením žáků do menších skupin nebo tvorbou víceoborových tříd od 1.9.2020.
- Účelově poskytnutá částka z prostředků Zlínského kraje UZ 995 na podporu odborného vzdělávání v oborech Strojní mechanik-Zámečnick a Obráběč kovů ve výši **111.000,- Kč** byla vyplacena žákům v souladu s pravidly ZK ve výši 107.700,- Kč, k tomu bylo vyplaceno žákům 8 500,- z rezervního fondu, vytvořeného mj. z ušetřené podpory roku 2019 v rámci výsledku hospodaření. Zbývající částku 3 300,- použijeme prostřednictvím rezervního fondu na stejný účel v roce 2021.

- Příspěvek na provoz z rozpočtu zřizovatele ZK ve výši 7 644 281,- Kč byl vyčerpán v plné výši, z toho 409.281,- na základě naší žádosti účelově na podporu IT – nákup 20 počítačů pro výuku.
- Účelový příspěvek z odboru investic ve výši 5 562 274,70 Kč byl použit stavební úpravy 1. – 4. etáže DM. 1. máje 1220 ve výši 5.093.184,40 Kč a na opravu výtahu v hlavní budově ve výši 469.090,30 Kč .
- Účelová dotace z odboru Řízení dotačních programů ve výši 236.070,49 Kč byla použita na neinvestiční nákupy majetku pro realizaci IROP Přístavba budovy praxe.

Závazné ukazatele rozpočtu pro rok 2020

v Kč

| neinvestiční: | schválený rozpočet | upravený rozpočet |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Platy | 45 256 042,00 | 45 616 447,00 |
| Ostatní osobní náklady | 496 000,00 | 611 000,00 |
| ONIV přímé | 17 160 454,00 | 17 463 048,00 |
| ONIV provozní | 7 235 000,00 | 7 644 281,00 |
| NIV ostatní | 4 300,00 | 5 913 645,19 |
| Celkem | 70 151 796,00 | 77 248 421,19 |

| investiční: | schválený rozpočet | upravený rozpočet |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| dotace od zřizovatele | 1 836 000,00 | 4 614 000,00 |
| dotace ze státního rozpočtu | | |
| dotace v rámci ROP | 26 440 000,00 | 25 848 000,00 |
| dotace ze státních fondů | | |
| Celkem | 28 276 000,00 | 30 462 000,00 |
| Odvod z fondu investic: | 0,00 | 2 778 000,00 |

Přehled úprav rozpočtu v roce 2020:

| | Celkem: |
|--|--------------|
| Č. 1 k 15.1.2020 | |
| Přidělení platů na asistenty 1 868 625,- a související odvody úv. 5,64 | 1 514 313,- |
| Schválený příspěvek na provoz od zřizovatele | 7 235 000,- |
| Č. 2 k 13.3.2020 | |
| Účelové – odměna (DPP) pedagoga 3.000,- a ostatní ONIV 4.300,- | |
| – matematická soutěž Klokan UZ 33166 | 7 300,- |
| Č. 3 k 22.4.2020 | |
| Schválené přímé NIV- platy 43 387 417,-, OON 493.000,- a související | |
| zákonné odvody UZ 33353, limit úvazků stanoven na 95,38 | 60 371 900,- |
| Č. 4 ze dne 30.4.2020 | |
| Účelové – platy 31.296,- na odměny pedagogů Excellence a související | |
| odvody UZ 33038 | 42 500,- |
| Č. 5 ze dne 24.7.2020 | |
| Snížení platů na podpůrná opatření o 81.631,- a související odvody, | |
| Snížení úvazku o 0,25. | -110 855,- |
| Č. 6 ze dne 24.8.2020 | |
| Snížení platů – podpůrná opatření o 136.052,-, a související odvody | |

| | |
|---|--------------|
| a snížení úvazku o 0,42 | -184 759,- |
| Účelově z rozpočtu zřizovatele na podporu řemesel 1-6/2020 UZ 995 | 49 400,- |
| Č. 7 ze dne 18.9.2020 | |
| Zvýšení provozního příspěvku účelově na podporu IT | 409 281,- |
| Č. 8 ze dne 30.9.2020 | |
| Zvýšení platů o 434 092,- na zvýšení počtu tříd a odučených hodin včetně navýšení na neúčelové prostředky na organizaci maturit ve spádové škole a související odvody | 599 197,- |
| č. 9 ze dne 20.10.2020 | |
| Zvýšení platů o 290 720,- Kč - účelové prostředky UZ 33079 na přímou pedagogickou činnost včetně souvisejících odvodů | 394 798,- |
| Převod do platů z OON ve výši 115.000,- a související úprava odvodů | -2 300,- |
| č. 10 ze dne 20.11.2020 | |
| Navýšení platů o 27 210,- na podpůrné opatření a související odvody | 36 951,- |
| Přesun z platů do ONIV přímých na posílení nemocenských náhrad | 73 638,- |
| Účelová dotace z ŘDP zbývající na projekt IROP | 266 681,47 |
| Č. 11 ze dne 10.12.2020 | |
| Navýšení na platů o 1 817,- na podpůrná opatření a související odvody | 2 467,- |
| Přesun z platů do ONIV přímých na posílení nemocenských náhrad | 18 409,- |
| Účelově z rozpočtu zřizovatele na podporu řemesel 9-12/2020 UZ 995 | 61 600,- |
| Č. 12 ze dne 31.12.2020 | |
| Účelová dotace z ŘDP – vratka nedočerpané částky na vybavení projektu IROP | - 30 610,98 |
| Účelový příspěvek na provoz z OI – stavební úpravy DM 1 | 5 093 184,40 |
| Účelový příspěvek na provoz z OI – oprava výtahu v hlavní budově | 469 090,36. |

2. Přehled o čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti

a) Čerpání rozpočtu nákladů hlavní činnosti - tab. č. 2a

Celkový upravený rozpočet nákladů hlavní činnosti byl stanoven ve výši 85 631,42 tis. Kč, skutečné náklady k 31.12.2020 činily 87 648,85 tis. Kč, což je 102,36 % plnění rozpočtu. Ve srovnání s rokem 2019 vzrostly celkové náklady o 4,9 %.

Skutečné přímé náklady hlavní činnosti ve výši 66 203,40 tis. Kč představují plnění upraveného rozpočtu na 103,02 % a nárůst proti předchozímu roku o 3 %. Výrazné rozdíly čerpání proti rozpočtu byly u položek mzdových nákladů – ostatní platby za provedenou práci s plnění 164,29 %. Jednalo se o pro projekty OP VVV Šablony II UZ 33063 a IKAP, kdy se projevil časový nesoulad mezi naváděním částek do rozpočtu podle data přijetí prostředků na bankovní účet v předchozím roce a skutečným čerpáním v roce 2020. Tento časový nesoulad v daných postupech rozpočtování se projevil také u položek 5136 a 5137. Nakupovalo se vybavení pro výuku z projektu IROP – pájecí technika, robotika a pneumatika. Vyšší čerpání proti rozpočtu u učebních pomůcek a vybavení (272,9 % a 258,77 %) pro výuku bylo také díky použití uspořené zákonných odvodů z mezd na nákupy v závěru roku a díky úsporám v položkách služby školení (čerpání na 42,42%) a cestovné (31,67%), které se nenaplnily kvůli epidemii koronaviru. Také jsme navíc nakoupili vybavení pro výuku z přijatých účelových darů od firem.

Provozní náklady ve skutečné výši 21 445,46 tis. Kč představují plnění rozpočtu na 100,37 % a nárůst proti roku 2019 o 10 %. Změny čerpání jednotlivých položek nákladů zásadně ovlivňovala epidemii koronaviru a s tím související omezování výuky. V průběhu jsme stále přehodnocovali nákupy podle potřeby a vývoje zdrojů financování. Pokles nákladů ve srovnání s rokem 2019 byl v položkách 5131 – potraviny (plnění rozpočtu na 46,61%), 5134 – prádlo a ochranné pomůcky (50,11%), 5139 – materiál pro výuku (75,42%). Aдекватně situaci klesly náklady na odběr vody, tepla a elektřiny hrazené z provozního příspěvku i z vlastních zdrojů (plnění na 66,23%). Úspory jsme využili pro krytí nákladů na nákup materiálu a majetku k zajištění mimořádných hygienických požadavků ve výši 83 tis. Kč, dále na nákup vybavení zejména pro on-line výuku, nábytek do učebny a pro domov mládeže. Nákupy drobného majetku pol. 5137 byly plněny proti plánovanému rozpočtu na 4 513%. Je to opět tím, že byl nakupován majetek z projektu IROP ve výši 1571,70 tis. Kč, který se nerozpočtoval. Pokryli jsme i vyšší náklady na revize zařízení (plnění na 166,43%), úklid nově zajištěný službou, údržbu a aktualizaci SW (137,94%). Kvůli přerušení provozu jídelny z důvodu vládních opatření vzrostly náklady na pol. 5169 - příspěvek na stravování (poukázky pro zaměstnance).

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

Upravený rozpočet výnosů hlavní činnosti ve výši 85 631,42 tis. Kč byl ve skutečnosti 87 225,78 tis. Kč, což činí 101,86 % plnění rozpočtu. Nárůst výnosů proti roku 2019 o cca 5 % tvoří zejména vyšší prostředky ze státního rozpočtu (o 7 %) a provozní prostředky od zřizovatele (o 16%). Vlastní výnosy poklesly proti roku 2019 o 56,78 % a byly plněny proti plánovanému rozpočtu jen na 41,72 % opět z důvodu omezování činnosti dle vládních nařízení kvůli epidemii. Tržby z ubytování se naplnily proti rozpočtu jen na 33,26 %, za stravné na 46,41%, z produktivní práce jen na 13% a z prodeje služeb na 12%.

c) Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x

Dohadné účty aktivní (388) k 31.12.2020 vykazují zůstatek ve výši **3 711 678,04 Kč**. Tvoří ho náklady projektů v realizaci, jejichž vyúčtování a schválení čerpání dotací teprve proběhne v dalším účetním období a tvoří je: 1 452 088,90 OP VVV – Šablony II, 2 146 609,68 OP VVV – projekt IKAP a 112 979,46 prostředky KÚ – projekt IKAP.

Dohadné účty pasivní (389) k 31.12.2020 vykazují zůstatek ve výši **835 499,88 Kč**. Tvoří jej dosud dodavateli nevyúčtované spotřeby energií (voda 164 387,- Kč, plyn 334 594,- Kč, elektřina 156 256,38 Kč a teplo 137 240,50 Kč) vztahující se k roku 2020. Do nákladů na účtu 502 a 503 jsou částky zahrnuté na základě kvalifikovaného odhadu dle zjištěné ceny za jednotku energie a dle odpočtu skutečné spotřeby dle jednotlivých měřičů. Zbývající částku tvoří náklady na výuku žáků oboru Autoelektrikář k získání řidičského průkazu sk. C v autoškole za období 9-12/20 ve výši 43 022,-, která bude vyúčtována fakturou dodavatele v červnu 2021 spolu s obdobím 1-5/2021.

3. Vyhodnocení doplňkové činnosti

Tab. č. 3

Doplňková činnost je v organizaci provozována na základě vydaných živnostenských listů. Doplnková činnost je na velmi dobré úrovni. Vyžaduje sice zvýšenou iniciativu podílejících se zaměstnanců, je však významným zdrojem financování hlavní činnosti. Náklady a výnosy za jednotlivé druhy doplňkové činnosti jsou v účetnictví vedeny odděleně na samostatných

analytických účtech a střediscích. Za rok 2020 bylo dosaženo kladného výsledku hospodaření po zdanění ve výši 536 520,46 Kč, což je v našem případě nejhorší výsledek od roku 2008. Rentabilita DČ dosahuje hodnoty 16,44 %. (tj. na 1,- Kč nákladů připadá 0,16 Kč zisku). Nejvyšší rentabilita byla dosažena tradičně u pronájmů nebytových prostor. Výjimkou je pronájem sportovní haly stř. 11 s rentabilitou jen 1,62%. Opatřením pro zlepšení rentability je úvaha o zvýšení nájmu haly i ceny za ubytování na domově mládeže pro další období. Další činnosti, u kterých je dosahována poměrně nízká rentabilita (hostinská činnost, pronájem bufetů), jsou z pohledu dosaženého obrátu málo významné.

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 v obou domovech mládeže (dále jen DM), na DM II, Zemědělská 1077 je to celoročně. Z důvodu optimalizace je pro ubytování žáků využívána kapacita DM I, ul. 1. máje 1220. Ubytování na DM II je nabízeno smluvně především na delší dobu k trvalejšímu ubytování. Pronájem pokoje v závislosti na počtu osob stál v 1. pololetí od 4.025,- do 5.175,- a ve 2. pololetí od 4.600,- do 6.210,- Kč měsíčně vč. DPH. Na DM1, ul. 1. máje bylo ubytování pro veřejnost nabízeno příležitostně v malém rozsahu. Pro ubytování byla příkazem ředitele č. 9/2020 stanovena cena 200,- Kč/osoba/noc včetně DPH při vícedenním ubytování a 300,- Kč za ubytování jen na jednu noc. Z ceny se odváděl poplatek z pobytu ve výši 21,- Kč MěÚ Rožnov pod Radhoštěm.

V hodnoceném roce ve srovnání s předchozím rokem došlo ke snížení čistého zisku za ubytovací služby na částku **220 143,- Kč** po zdanění. Jedním z důvodů nižšího zájmu o ubytování může být i omezení kulturních a sportovních akcí z důvodu epidemie.

Pronájmy nebytových prostor (stř. 9, 11, 70, 35, 36, 37 a 25)

Ve srovnání s předchozím rokem u pronájmů nedošlo k výraznému rozdílu. Nejvyššího čistého zisku bylo dosaženo na pronájmech nebytových prostor a umístění technických zařízení, např. společnosti Vodafon na hlavní budově v částce **136 276,53 Kč**, CETIN a Internext v budově DM I, ul. 1. máje 1220 (stř. 70), a to v částce **109 938,15 Kč**. V minulosti pronajímané nebytové prostory 1. a 2. patra byly v roce 2020 rekonstruovány a 2. patro nyní slouží pro účely praktické výuky oboru Prodavačka.

Za pronájem sportovní haly (stř. 11) byl proti předloňské ztrátě ve výši 12.881,71 Kč vykázán zisk ve výši **7.604,10 Kč**. Cena za hodinu využití je stanovena na 420,- Kč pro sportovní kluby TJ a na 500,- Kč pro ostatní zájemce.

Pořádání odborných kurzů (stř. 07, 34, 38, 39)

Odborné kurzy jsou hodnoceny velmi pozitivně, neboť zvyšují úroveň v oblasti nabízeného dalšího vzdělávání a zvyšují povědomí o škole. Pro nás významný a tradiční pětidenní vakuové techniky v roce 2020 bohužel kvůli epidemické situaci nebyl realizován.

Kurzy stř. 34 vedou k získání osvědčení o zkoušce z vyhlášky č. 50/1978 (28 účastníků). Na stř. 38 a 39 jsou evidovány 2 kurzy profesní kvalifikace v oboru Elektrikář silnoproud, z nichž jeden pokračuje i v roce 2021. Maximální kapacita každého kurzu daná počtem vybavených pracovišť je 7 účastníků. Celkem za kurzy elektro bylo dosaženo zisku **53 073,22 Kč**.

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

V rámci doplňkové činnosti běžně nabízíme celodenní stravování u hromadných akcí a je poskytováno příležitostně podle počtu osob, např. účastníkům kurzů nebo účastníkům sportovních akcí. Za rok 2020 byla tato činnost omezená na polovinu, bylo vydáno 230 obědů. Skutečně dosažený zisk ve výši **1.664,64** Kč odpovídá kalkulovanému.

A. Cenová kalkulace je stanovena dle věkových kategorií pro období 1.1.2020 – 30.4.2020 :

1) norma platná pro období školního roku, kdy ŠJ vaří pro žáky a v době letních prázdnin pouze pro věkovou kategorií do 15 let:

| <i>Druh jídla</i> | <i>potraviny</i> | <i>režie</i> | <i>zisk</i> | <i>základ daně</i> | <i>DPH 21%</i> | <i>celkem Kč</i> |
|-------------------|------------------|--------------|--------------|--------------------|----------------|------------------|
| Snídaně | 24,00 | 20,00 | 5,60 | 49,60 | 10,40 | 60,00 |
| Oběd | 30,00 | 34,00 | 6,25 | 70,25 | 14,75 | 85,00 |
| Večeře | 30,00 | 34,00 | 6,25 | 70,25 | 14,75 | 85,00 |
| Celkem | 84,00 | 84,00 | 18,10 | 190,10 | 39,90 | 230,00 |

2) vyšší norma se stanovuje především pro období letních prázdnin, např. vaří se nízký počet jídel, věková hranice nad 15 let, sportovci – dorost, muži, požadavek na vyšší normu potravin:

| <i>Druh jídla</i> | <i>potraviny</i> | <i>režie</i> | <i>zisk</i> | <i>základ daně</i> | <i>DPH 21%</i> | <i>celkem Kč</i> |
|-------------------|------------------|--------------|--------------|--------------------|----------------|------------------|
| Snídaně | 25,00 | 29,00 | 3,85 | 57,85 | 12,15 | 70,00 |
| Oběd | 40,00 | 34,00 | 8,40 | 82,40 | 17,30 | 100,00 |
| Večeře | 40,00 | 34,00 | 8,40 | 82,40 | 17,30 | 100,00 |
| Celkem | 105,00 | 97,00 | 21,25 | 222,65 | 46,75 | 270,00 |

B. Cenová kalkulace je stanovena dle věkových kategorií pro období od 1.5.2020 :

1) Norma platná pro období školního roku, kdy ŠJ vaří pro žáky a v době letních prázdnin pouze pro věkovou kategorií do 15 let.

Při konzumaci jídla ve školní jídelně se u této skupiny strávníků uplatňuje druhá snížená sazba DPH. 10%

| <i>Druh jídla</i> | <i>potraviny</i> | <i>režie</i> | <i>zisk</i> | <i>základ daně</i> | <i>DPH 10 %</i> | <i>celkem Kč</i> |
|-------------------|------------------|---------------|--------------|--------------------|-----------------|------------------|
| Snídaně | 26,00 | 23,00 | 5,55 | 54,55 | 5,45 | 60,00 |
| Oběd | 32,00 | 47,00 | 7,36 | 86,36 | 8,64 | 95,00 |
| Večeře | 32,00 | 47,00 | 7,36 | 86,36 | 8,64 | 95,00 |
| Celkem | 90,00 | 103,00 | 17,74 | 210,74 | 44,26 | 250,00 |

Při odběru jídla do jídelnoslužičů se uplatní první snížená sazba DPH 15 %.

| <i>Druh jídla</i> | <i>potraviny</i> | <i>režie</i> | <i>zisk</i> | <i>základ daně</i> | <i>DPH 15 %</i> | <i>celkem Kč</i> |
|-------------------|------------------|---------------|--------------|--------------------|-----------------|------------------|
| Snídaně | 26,00 | 21,00 | 5,17 | 52,17 | 7,83 | 60,00 |
| Oběd | 32,00 | 45,00 | 5,61 | 82,61 | 12,39 | 95,00 |
| Večeře | 32,00 | 45,00 | 5,61 | 82,61 | 12,39 | 95,00 |
| Celkem | 90,00 | 103,00 | 17,74 | 210,74 | 44,26 | 250,00 |

2) Vyšší norma se stanovuje především pro období letních prázdnin, např. vaří se nízký počet jídel, věková hranice nad 15 let, sportovci – dorost, muži, požadavek na vyšší normu potravin.

| <i>Druh jídla</i> | <i>potraviny</i> | <i>režie</i> | <i>zisk</i> | <i>základ daně</i> | <i>DPH 10%</i> | <i>celkem</i> |
|-------------------|------------------|--------------|--------------|--------------------|----------------|---------------|
| KčSnídaně | 30,00 | 35,00 | 5,- | 70,- | 7,- | 77,00 |
| Oběd | 45,00 | 55,00 | 10,- | 110,- | 11,- | 121,00 |
| Večeře | 45,00 | 55,00 | 10,- | 110,- | 11,- | 121,00 |
| Celkem | 120,00 | 97,00 | 21,25 | 222,65 | 46,75 | 319,- |

4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2020 za hlavní a doplňkovou činnost

Tab. č. 4

K 31.12.2020 dosáhla škola v doplňkové činnosti čistý zisk **536 520,46 Kč** (po zdanění) a ztrátu v hlavní činnosti ve výši – **423 076,96 Kč**. Vykazujeme celkový **zlepšený výsledek hospodaření** ve výši **113 443,50 Kč**.

V souladu s § 30 a § 32 zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů navrhuje rozdělení VH přidělem do rezervního fondu ve výši **100 443,50 Kč** za účelem posílení zdrojů fondu pro financování další činnosti školy a do fondu odměn ve výši **13 000,- Kč**.

5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů

Tab. č. 5 a 6

Celkové mzdové prostředky za všechny činnosti organizace činily **48 334 613,- Kč**, z toho v hlavní činnosti 38 150 325,- Kč včetně platů a OON hrazených za projektovou činnost z prostředků EU ve výši 342 885,- 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 | |
| Platy | 47 030 951,- | 46 169 664,- | 10 510,- | 850 777,- |
| OON | 1 303 662,- | 891 560,- | 166 441,- | 245 661,- |
| Celkem mzdy: | 48 334 613,- | 47 061 224,- | 176 951,- | 1 096 438,- |

Celkové **platy** za zaměstnance v hlavní činnosti byly ve výši 47 030 951,- Kč.

V tom:

- prostředky na platy pedagogů a nepedagogů ze státního rozpočtu vč. ESF ve výši 46 169 664,- Kč, z toho platy hrazené ze dvou účelově určených dotací dle rozvojových programů MŠMT byly ve výši 322 016,- Kč, na podpůrná opatření 1 679 969,- Kč a 553 217,- Kč platy za práci v projektu Šablony II,
- platy z ostatní zdrojů 10 510,- Kč kryté dotací Úřadu práce na účelně zřízené místo.

Ve srovnání s předchozím rokem došlo ke zvýšení částky na platy ze státního rozpočtu o 3 562 790,- Kč. Průměrná měsíční mzda zaměstnance hrazeného ze státního rozpočtu za rok 2020 činí 34 246,- což je ve srovnání s předchozím rokem nárůst o 2 115,- Kč. Průměrná měsíční mzda učitele vzrostla o 2.561,- na částku 43 801,- Kč. Přidělené prostředky na platy v průběhu roku na zvýšení počtu odučených hodin a účelové prostředky MŠMT na zvýšenou přímou vyučovací povinnost v důsledku dělení tříd a tvorbu víceborových skupin na základě naší žádosti se pozitivně projevily ve zvýšení průměrné nenárokové složky platu na 10,7 % z celkových platů. V roce 2019 byl poměr k celkovým platům 9,7 % a v roce 2018 jen 4,8%.

Limit počtu pracovníků ze státního rozpočtu byl stanoven na 102,04, z toho 5,05 na asistenty pedagogy. Zejména u provozních pracovníků byl limit nižší o 10 úvazků. Po jednání u zřizovatele v srpnu 2020 jsme byli nuceni přistoupit k zásadním organizačním změnám, které vedly se snížení počtu provozních zaměstnanců.

Skutečný průměrný evidenční počet zaměstnanců hrazených ze státního rozpočtu bez ESF k 31.12.2020 byl 111,35 úvazků. Překročení o 9,3078 úvazků bylo zdůvodněno:

a) přijatými zaměstnanci na zástup za nemocné pedagogické i nepedagogické pracovníky
 b) přijatými opatřeními – ukončení pracovních poměrů nepedagogických pracovníků výpovědí (6) nebo neprodloužením smlouvy sjednané na dobu určitou (2). Vliv těchto opatření se k 31.12.2020 ještě plně neprojevil z důvodu plynutí výpovědních lhůt, ochranných lhůt a nemocí zaměstnanců. Fyzický průměrný stav v roce 2020 byl 119,6 zaměstnanců.

V průběhu roku celkem 16 zaměstnanců ukončilo pracovní poměr. Na úseku úklidu, údržby a ekonomickém bylo podáno 6 výpovědí z pracovního poměru pro nadbytečnost, z toho 4 pracovní poměry byly k 31.12.2020 ukončeny. Pracovní poměr na dobu určitou nebyl prodloužen 6 zaměstnancům, v tom 1 byl zástup za nemoc. Jeden zaměstnanec odešel do důchodu, 5 zaměstnanců ukončilo pracovní poměr dohodou. Fluktuace činí 13 %.

V průběhu roku bylo nově přijato 8 zaměstnanců. Jednalo o nástup na nové pracovní místo asistentky pedagogy (1), nástupy na uvolněná pracovní místa po odchodech zaměstnanců (5) nebo zástupy za nemoc (2).

Nemocnost v roce 2020 byla 2 496 dní, což je meziroční nárůst o 83%. Procento neodpracovaných dnů pro nemoc činí 13,2 z celkového počtu pracovních dnů připadající na přepočtený počet zaměstnanců, v předchozím roce to bylo 5,26 %.

V rámci doplňkové činnosti bylo v platech v roce 2020 vyplaceno 850.777,- Kč, Jedná se o pracovní smlouvy na organizaci ubytování v DM 2 a provoz sportovní haly mimo výuku.

Ostatní osobní náklady (OON) byly vyplaceny v celkové výši 1 303 662,-,- Kč,

v tom :

| | |
|---|---------------|
| • ze státního rozpočtu | 608 000,- Kč |
| z toho odstupné | 195 438,- Kč |
| • ze státního rozpočtu kofinancování ESF (Šablony) | 280 560,- Kč |
| • ze státního rozpočtu účelově - matematická soutěž | 3 000,- Kč |
| • z ostatních zdrojů | 166 441,- Kč |
| v tom: produkt. práce žáků | 3.521,-, |
| projekt IKAP | 162.920,- |
| • v doplňkové činnosti | 245 661,- Kč. |

6. Vyhodnocení provedených oprav

Tab. č. 7

V tabulce je uveden původní rozpočet k 31.1.2020 v souladu se schváleným rozpočtem - příspěvkem na provoz PO a fondem investic pro rok 2020. Následující změny byly provedeny vždy v souvislosti se schválenou změnou FI nebo rozhodnutím o poskytnutí účelové dotace zřizovatelem.

| | Schválený rozpočet k 31.1.2020 | Upravený rozpočet k 31.12.2020 | Skutečnost | % plnění |
|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------|
| Provozní prostředky | 661 000,00 | 661 000,00 | 442 070,74 | 66,88 |
| Vlastní zdroje UZ 666 | 0 | 0 | 78 600,00 | x |
| Vlastní zdroje - RF | 0 | 0 | 0 | x |
| Doplňková činnost | 270 000,00 | 270 000,00 | 51 008,41 | 18,89 |
| Účelové dotace | 0 | 5 387 029,70 | 5 387 029,70 | 100 |
| Investiční fond | 150 000,00 | 2 124 000,00 | 1 678 453,25 | 79,02 |
| Celkem | 1 081 000,00 | 8 442 029,70 | 7 637 162,10 | 90,46 |

Rozpis jednotlivých položek je uveden v přílohové tabulce č. 7. Mimo běžné opravy a údržbu objektů školy jsme na jaře z důvodu zatékání museli zajistit lokální opravu střechy hlavní budovy. A koncem roku rozsáhlejší opravu soustruhu v dílně praktického vyučování oboru obráběč kovů. Obě neplánované opravy byly hrazeny z rezervy provozních prostředků.

Opravy mimo plánovaný rozpočet:

- 30 tis. Kč lokální oprava střechy na hlavní budově
- 48 tis. Kč oprava soustruhu pro praktické vyučování v oboru obráběč kovů

Opravy nemovitého majetku hrazeného z investičního fondu a účelových dotací zřizovatele jsou podrobně uvedeny v bodu 15 – přehled investičních záměrů.

7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace

Tab. č. 8-13

7.1 Fond investic – účty 416 - tab. 8,9

Počáteční stav k 1.1.: **1 055 167,65 Kč**

Zdroje fondu: **33 867 340,67 Kč**

V tom: 3 631 759,07 odpisy
4 387 953,42 investiční dotace od zřizovatele
25 847 628,18 investiční dotace ze státního fondu - IROP

Čerpání fondu: **32 623 508,68 Kč**

V tom: 13 091 361,50 tech. zhodnocení Rekonstrukce, modernizace a
přístavba v budově praktického vyučování –
projekt IROP
1 711 711,50 tech. zhodnocení – rekonstrukce výtahu v hlavní
budově
607 715,75 stavební úpravy DM 1, 1. – 4. etáž
1 303 169,- oprava – výměna zařízení plynové kotelny HB
375 284,25 oprava – stavební úpravy DM 1, 1.-4. etáž
11 749 931,60 nákup strojů a zařízení do budovy praktického
vyučování – projekt IROP

Konečný stav k 31.12. : **2 298 999,64 Kč**

Konečný stav fondu po zohlednění časového rozlišení investičního transferu:

799 785,93 Kč.

Účetní stav investičního fondu k 31.12.2020 je plně kryt finančními prostředky na bankovním účtu 241.0400. Stav bankovního účtu je o 102.096,75 Kč vyšší, jedná se o DPH v rámci přenesené daňové povinnosti, které bylo odvedeno v zákonném termínu v lednu 2021.

7.2 Fond rezervní – účty 413, 414 - tab. 10 a 11

Tab. 10

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

Počáteční stav fondu: **424 529,70 Kč**

Zdroje fondu: **236 170,19** příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2019

Čerpání fondu: **61 830,-**

V tom: 53 330,- na vybavení pro hlavní činnost, v tom:

8 730,- 1 PC pro hlavní účetní

15 970,- 1 PC pro ZŘ praktického vyučování

12 250,- 1 notebook pro učitele

7 200,- 1 tiskárna pro ZŘ budova teorie

9 180,- 6 stolů do učebny kadeřnice

8 500,- na výplatu podpory řemesel – úspora z r. 2019.

Konečný stav fondu: **598 869,89 Kč.**

Účetní stav rezervního fondu k 31.12.2020 je plně kryt finančními prostředky na bankovním účtu.

Tab. 11

RF - účet 414 – tvořený z ostatních titulů

Počáteční stav k 1.1.: **76 961,93 Kč**

Zdroje fondu: **0,-**

Použití fondu: **46 658,59** čerpání účelových darů v souladu s darov. smlouvami,

V tom: 11 397,38 doprava, startovné a ubytování – soutěž kadeřnic v Prostějově,

20 570,- sklíčidlo do strojní dílny – dočerpání daru firmy HAAS

8 781,21 stornoplatek zrušeného ubytování kvůli epidemické situaci - uhrazeno za žáky,

910,- router uč. 232/HB – dočerpání daru ONSemi

5 000,- seminář pro školního psychologa.

Konečný stav fondu: **30 303,34 Kč**

Účetní stav RF k 31.12.2020 tvoří nevyčerpané účelové dary, které budou použity v dalším období. Fond je k 31.12.2020 plně krytý finančními prostředky.

7.3. FKSP – účet 412 – tab. 12

Počáteční stav k 1.1.: **377 139,83 Kč**

Zdroje fondu: **946 760,-** tvorba přídělem z hrubých mezd ve výši 2 %,

Použití fondu: **887 368,-** použití fondu bylo v souladu se zásadami a rozpočtem na rok 2020 v těchto položkách:

| | |
|-----------|--|
| 103 748,- | příspěvek na stravování, |
| 83 660,- | rekreace zaměstnanců, |
| 38 250,- | odměny na životní a pracovní výročí, |
| 632 450,- | příspěvek na penzijní připojištění, |
| 29 260,- | kulturní a sportovní akce zaměstnanců, |

Účetní stav FKSP k 31.12.: **436 531,83 Kč.**

Rozdíl účetního stavu fondu a stavu bankovního účtu FKSP k 31.12.2020 ve výši **38 808,-** méně na bankovním účtu Kč je odůvodněný a účetně podložený – viz položkový rozpis v tabulce č. 14.

7.4. Fond odměn – účet 411 - tab. 13

| | |
|------------------------|---|
| Počáteční stav k 1.1.: | 425 110,- Kč |
| Zdroje fondu: | 30 000,- Kč z přidělu z VH za rok 2019 |
| Použití fondu: | 0,- |
| Zůstatek: | 455 110,- Kč. |

Fond odměn je plně kryt finančními prostředky na bankovním účtu.

8. Stav bankovních účtů, pokladní hotovost

Tab. č. 14

Rozpis finančních prostředků na bankovních účtech obsahuje tab. č. 14. Rozdíly stavu bankovního účtu a účetního stavu fondu jsou u fondů :

- FKSP - položkově je rozepsáno v tab. č. 14. Rozdíl 38 808,- Kč je popsán v textu bodu 7.3.

Stav pokladní hotovosti k 31.12.2020 činil 123 039,- Kč. Limit pokladní hotovosti byl dodržen. Limit je stanoven ve vnitřní směrnici č. 3/2020 ve výši 200.000,- Kč.

9. Stav pohledávek

Tab. č. 15a, č. 15b

Celkové pohledávky k 31.12.2020 činí **4 751 528,74 Kč.** V tom jsou zahrnuty pouze krátkodobé pohledávky v členění:

Účet 311 – odběratelé ve výši 76 258,26 Kč

Po lhůtě splatnosti nad 1 rok není žádná pohledávka. Po lhůtě splatnosti jsou 3 pohledávky vůči jednomu odběrateli v celkové výši 1 689,60 Kč, vzniklé v období 10-12/2020, z toho 1 436,16 Kč bylo po lhůtě splatnosti více než 1 měsíc. Po zaslání upomínek byly všechny pohledávky odběratelem uhrazeny 19.1.2021.

Účet 314 – poskytnuté provozní zálohy ve výši 860 000,- Kč

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

Účet 315 – Jiné pohledávky z HČ ve výši 32 894,- Kč

V této částce je zahrnutý předpis pohledávky ve splatnosti za žáky za ubytování (6 974,-), zkoušku na svářečský průkaz (7 200,-) a průkazy ISIC (18 720,-).

Účet 335 – Pohledávky za zaměstnanci ve výši 1 118,10 Kč

Pohledávku tvoří předpis za stravné zaměstnanců.

Účet 341 – Daň příjmu ve výši 368,- je přeplatek ze záloh na daň z příjmu za rok 2020.

Účet 381 – Náklady příštího období ve výši 66 291,78 Kč

Jedná se o předplacené časopisy, licence a služby, jejichž dodávka či realizace nastane až v roce 2021. V rámci dokladové inventury byl proveden detailní rozpis.

Účet 388 – Dohadné účty aktivní ve výši 3 711 678,04 Kč

Jedná se o očekávané částky na krytí nákladů probíhajících a dosud nevyúčtovaných projektů EU: Šablony II ve výši 1 452 088,90 Kč, Implementace KAP ve výši 2 146 609,68 Kč a 112 979,46 Kč na IKAP.

Účet 377 – ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 2 920,56 Kč

Jedná se o předpis částek DPH k 31.12.2020, které budou uplatněny z přefakturace energií nájemců, z toho částka poplatků bance účtu FKSP dosud nepřevedená ve výši 108,- Kč.

Výši pohledávek průběžně sledujeme s ohledem na finanční toky pro zajištění platební schopnosti organizace. Vzniku rizikových pohledávek předcházíme tím, že u neověřených a nových odběratelů vyžadujeme platbu v hotovosti již při uskutečnění plnění. Průběžně odběratele upomínáme, pokud jsou i krátce po splatnosti faktury. Tuto dobrou praxi potvrzuje stav pohledávek k 31.12.2020, kdy máme minimální částku pohledávek po splatnosti a i ty byly v krátké době už uhrazeny.

10. Stav závazků a jejich finanční krytí

Tab. č. 16

Evidované krátkodobé závazky v celkové výši 9 219 473,05 Kč jsou z větší části ve lhůtě splatnosti a jsou rozepsány v tabulce č. 16. Jedná se zejména o závazky ze zúčtování mezd za 12/2020 (odvody a srážky na účtech 331, 336, 337, 342, 378) celkem ve výši 6 879 956,- Kč.

Závazky dodavatelům na účtu 321 činí 602 469,17 Kč, z toho po lhůtě splatnosti jsou závazky ve výši 246 172,64 Kč. Jedná se o 3 faktury splatné na konci roku a byly zaplacené až v lednu 2021. Největší část tvoří nezaplacená faktura ve výši 172 269,77 Kč za rekonstrukci výtahu v hlavní budově firmy TasteOne. Jedná se o pozastávku 10% z ceny díla v souladu se smlouvou do doby odstranění všech vad.

Přijaté zálohy na účtu 324 ve výši 32 494,- Kč tvoří přijaté částky na stravné.

Předpis odvodu DPH za plnění ve 4. Q na účtu 343 je v částce 627 397,- Kč.

Na účtu 384 je částka výnosů příštích období celkem 241 657,- Kč, kterou tvoří výnos z profesní kvalifikace v oboru elektro v poměrné výši dle doby realizace kurzu.

Dohadné účty pasivní 389 v částce 835 499,88 Kč tvoří dodavatelé nevyúčtované dodávky energií a vody, z toho částka 43 022,- jsou náklady na řidičské průkazy žáků za období 9-12/2020, které budou vyúčtovány fakturou dodavatele až spolu s obdobím 1-5/2021.

Stav krátkodobých závazků k 31.12.2020 je plně kryt stavem finančních účtů a pohledávek. Dlouhodobé závazky ve výši 5 493 619,73 Kč tvoří přijaté zálohy na tři projekty v realizaci - OP VVV - Nové metody a přístupy ve vzdělávání (Šablony II, 2 383 026 Kč) a Implementace KAP 1 (2 146 609,68 a 112 979,46 Kč a na projektu Erasmus (851 004,59 Kč), jejichž vyúčtování ještě neproběhlo.

11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku

K 31.12.2020 nemáme žádný nedokončený dlouhodobý majetek, stav účtu 041 a 042 je nulový.

12. Stav zásob, cenin

Celkový stav zásob k 31.12.2020 je v hodnotě **639 235,41 Kč**.

V tom: 463 628,10 materiál na skladě.

Z této hodnoty tvoří zásoby, u kterých nedošlo k pohybu za posledních 5 let cca 20 tis. Kč. Jedná se však z větší části o zásoby ještě použitelné (elektromateriál, šrouby, vrtáky, apod.), které se občas použijí a mohou případně ještě využít ve školních dílnách nebo při údržbě školy.

175 607,31 potraviny na skladě a obaly k potravinám.

Trvale se zaměřujeme snižování stavu zásob bez pohybu a na možnosti využití tohoto materiálu pro školu. Za rok 2020 to bylo o částku cca o 5 tis. Kč. Stav zásob a výše pohledávek snižují stav finančních prostředků na bankovním účtu. S ohledem na jejich výši a koloběh financí, materiálu a služeb to nepocítujeme jako velký problém, přesto snahou i v následujícím období bude tyto zásoby efektivně využít.

Celkový stav cenin k 31.12.2020 je v hodnotě **40 964,- Kč**.

V tom: 964,- poštovní známky,

40 000,- stravenkové poukázky Sodexho

Stav cenin byl ověřen fyzickou inventurou ke dni 31.12.2020.

13. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech

Z vybraných nákladových účtů 541 – smluvní pokuty a úroky z prodlení, 542 - Jiné pokuty a penále, 547 - Manka a škody a 557 – Náklady z vyřazených pohledávek vykazujeme stav pouze na účtu 547 – Manka a škody ve výši 10 996,23 Kč. Jedná se o odpis prošlých potravin z důvodu vládního opatření k zákazu žáků ve školách kvůli pandemii.

14. Vyhodnocení projektů

14.1 Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV)

| | |
|--|--|
| Název projektu: | Implementace Krajského akčního plánu rozvoje vzdělávání pro území Zlínského kraje |
| Registrační číslo projektu: | CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_034/008497 |
| Termín zahájení: | 1.4.2018 |
| Termín ukončení: | 31.8.2020 |
| Celkové způsobilé neinvestiční výdaje partnera projektu: | 2 977 797,90 Kč z toho investiční prostředky 65.000,- Kč. |
| Skutečné čerpání: | 2 306 334,14 z toho investiční prostředky 46.475,- Kč. |

Škola byla partnerem Zlínského kraje pro realizaci projektové části Polytechnika. Cílem bylo propojit polytechnické vzdělávací aktivity středních škol se základními a mateřskými školami (např. formou sdílení dílen, praxí žáků gymnázia v dílnách SŠ), realizovat volnočasové aktivity pro žáky ZŠ a SŠ, realizovat programy vzájemného učení, zvýšit kompetence pedagogických pracovníků ve vztahu k polytechnickému vzdělávání. Při realizaci aktivit škola spolupracovala se dvěma rožnovskými MŠ, pěti ZŠ v okolních obcích a s gymnáziem. Realizaci v roce 2020 zkomplikovala epidemie koronaviru, a s tím související zákaz žáků ve škole. Z toho důvodu nebyly realizovány všechny plánované aktivity, což bylo poskytovatelem akceptováno. Na účet Zlínského kraje byly vráceny nedočerpané neinvestiční prostředky ve výši 653 208,76 Kč a investiční prostředky ve výši 18 255,- Kč. Z rozpočtu Zlínského kraje byl na realizaci školy poskytnut účelový příspěvek ve výši 5 % celkových skutečných nákladů, 95% nákladů bylo hrazeno v rozdělení 85% ze zdrojů EU a 10% ze státního rozpočtu.

| | |
|---|---|
| Název projektu: | Nové metody a přístupy ve vzdělávání |
| Registrační číslo projektu: | CZ.02.3.68.X/0.0/0.0/18_065/0014550 |
| Termín zahájení: | 1.9.2019 |
| Termín ukončení: | 31.8.2021 |
| Celkové způsobilé neinvestiční výdaje projektu: | 2 383 026,- Kč |

Jedná se o projekt v režimu zjednodušeného financování formou šablon pro typ Střední škola (např. školní psycholog, školní kariérový poradce, vzdělávání a spolupráce pedagogů, projektové dny, doučování a kluby pro žáky) a pro typ Domov mládeže (např. vzdělávání pedagogů DM, doučování a kluby pro žáky). Škola mimo jiné nabídla různé aktivity pro rozvoj polytechnického vzdělávání pro žáky školy i ubytované žáky, a to v rámci 8 různě zaměřených badatelských klubů. Badatelské kluby probíhaly ve skupinách cca 6–8 žáků pod vedením pedagogů školy nad rámec výuky. Z důvodu epidemie některé aktivity probíhaly on-line. Do 31.12.2020 vznikly náklady na realizaci projektu ve výši 1 452 088,90 Kč.

14.2 Integrovaný regionální operační program (IROP)

| | |
|-----------------------------|---|
| Název projektu: | „Rekonstrukce, modernizace a přístavba budovy praktického vyučování“ |
| Registrační číslo projektu: | CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_050/0002709 |
| Termín zahájení: | červen 2017 |
| Termín ukončení: | 9. ledna 2020 |

Cílem projektu byla nová přístavba a modernizace vybavení odborných učeben za účelem zvýšení kvality vzdělávání ve vazbě na budoucí uplatnění na trhu práce v oblasti strojírenství. Mimo stavební úpravy odborných učeben oborů elektrikář, autoelektrikář, obráběč kovů a zámečnický byly realizované nákupy nové moderní technologie, ICT a mobiliáře pro jejich vybavení. Bylo pořízeno a zaevidováno 61 ks dlouhodobého majetku a 886 ks drobného hmotného majetku.

V rámci projektu byl stavebně vyřešen bezbariérový přístup do objektu a pro překonání jednotlivých podlaží byl zakoupen pásový schodolez.

Vedlejší aktivitou byly úpravy venkovního prostranství – zeleně v okolí budovy včetně osázení okrasných dřevin a umístění laviček.

ZDROJE FINANCOVÁNÍ PROJEKTU:

| Zdroje / výdaje | PLÁN | | SKUTEČNOST | |
|---------------------------------|-------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | Kč | Podíl v % | Kč | Podíl v % |
| Strukturální fondy EU + SR | 31 729 000 | 80,3 | 31 826 854,00 | 80,5 |
| Vlastní zdroje (rozpočet ZK+PO) | 7 786 000 | 19,7 | 7 676 569,41 | 19,4 |
| Ostatní zdroje | 0 | 0,0 | 10 553,00 | 0,1 |
| Způsobilé výdaje celkem | 35 255 000 | 89,2 | 35 363 171,11 | 89,5 |
| Nezpůsobilé výdaje celkem | 4 260 000 | 10,8 | 4 150 805,30 | 10,5 |
| CELKEM | 39 515 000 | 100,0 | 39 513 976,41 | 100,0 |

Termín realizace byl dodržen. Finanční vypořádání s poskytovatelem dotace, Ministerstvem pro místní rozvoj ČR bylo ukončeno k datu 8.8.2020, doba udržitelnosti je 5 let.

14.3 Projekt ERASMUS+

| | |
|---|---------------------------------|
| Název projektu: | Příležitost pro každého |
| Registrační číslo projektu: | 2020-1-CZ01-KA102-077939 |
| Termín zahájení: | 1.12.2020 |
| Termín ukončení: | 30.11.2022 |
| Celkové plánované neinvestiční výdaje projektu: | 41 748 EUR |

Poskytovatelem prostředků je Dům zahraniční spolupráce v Praze jednající na základě pověření Evropskou komisí. V projektu je plánován výjezd 18 žáků školy a 2 pedagogů na odbornou stáž do Španělska. Termín zatím nebyl stanoven s ohledem na epidemickou situaci. K 31.12.2020 škola obdržela na bankovní účet zálohu na realizaci projektu ve výši 33 398,40 EUR, po přepočtu 851 004,59 Kč.

15. Přehled investičních záměrů

Tab. č. 17

**Název akce: Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm
Rekonstrukce, modernizace a přístavba budovy praktického vyučování
IZ č. 1273/3/150/493/09/16**

Registrační číslo projektu: CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_050/0002709

Termín zahájení: červen 2017

Termín ukončení: leden 2020

Rozpočet původní: 35 981 tis. Kč

Rozpočet - úprava k 31.12.2019: 39 515 tis. Kč

Skutečné celkové náklady: 39 513 976,41 Kč

Investiční záměr pro akci č. 1273/3/150/493/09/16 byl schválen RZK dne 10.10.2016.

Zahájení realizace byla podmíněna získáním dotace z Integrovaného regionálního operačního programu (IROP). Z důvodu časového posunu vydání registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace se do konce roku 2017 uskutečnily pouze administrativní úkony, tj. zpracování projektové dokumentace pro realizaci stavby, příprava dodatku IZ a příprava veřejné zakázky na dodavatele stavby.

Veřejná zakázka na dodavatele stavební části byla zahájena na jaře 2018, ukončena podpisem smlouvy s dodavatelem firmou Cobbler s.r.o. v srpnu 2018. Navýšení celkových nákladů, změna struktury nákladů a změna termínu ukončení projektu bylo důvodem zpracování dodatků IZ č. 2 a č. 3. Z důvodu posunu realizace a ukončení akce k datu 9.1.2020 a převodu financování do dalších let byly vypracovány dodatky č. 4 - 8 poslední aktuální a schválený RZK dne 9.3.2020.

V roce 2019 byla dokončena stavební část, byly dokončeny a smluvně uzavřeny všechny veřejné zakázky na nákup strojů a zařízení. Dokončení dodávek a financování se přesunulo do roku 2020.

Termín realizace byl dodržen. Finanční vypořádání s poskytovatelem dotace (MMR) a zřizovatelem bylo ukončeno k datu 8.8.2020. Ke dni ukončení akce i projektu jsou vypracovány závěrečné zprávy, které Rada Zlínského kraje schválila.

**Název akce: Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm
Rekonstrukce výtahu v hlavní budově
IZ č. 1541/150/04/19**

Termín zahájení: říjen 2019
Termín ukončení: září 2020
Rozpočet : 2 595 tis. Kč
Celkové náklady: 2 365 229,30 Kč

Investiční akce zahrnuje rekonstrukci výtahu v hlavní budově školy, což představuje výměnu celého zařízení strojovny i šachty. Původní mechanická obsluha klíčem je nahrazena obsluhou na čip s možností volby uživatelů. Součástí akce byly i drobné stavební úpravy kolem šachty výtahu a v posledním podlaží budovy částečná výměna dlažby a krytů topení. Administrace veřejné zakázky byla zahájena na podzim 2019, ukončení se posunulo až na jaro 2020. S vybraným dodavatelem firmou TASTE ONE s.r.o. byla dne 4.3.2020 podepsána smlouva o dílo. Termín zahájení prací byl v tomto roce ovlivněn mimořádnou situací v souvislosti s Covid – 19, ale zhotovitel měl dostatečně velký časový prostor akci realizovat ve smluveném termínu. Přesto firma bez doložení důvodů termín ukončení stavebních prací nedodržela. Škola uplatnila v souladu s podmínkami smlouvy sankci ve výši 40 tis. Kč. Tyto prostředky jsou vykázány jako ostatní zdroj financování a byly použity na krytí nákladů za stavební část.

Celkové vynaložené náklady jsou v souladu se schváleným rozpočtem akce.

Ukončení akce je podloženo vydáním kolaudačního souhlasu.

**Název akce: Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm
Výměna zařízení plynové kotelny ŠJ
IZ č. 1657/150/05/20**

Termín zahájení: červenec 2020
Termín ukončení: září 2020
Rozpočet : 1 883 tis. Kč
Celkové náklady: 1 426 589,00 Kč

Rekonstrukce plynové kotelny spočívá v kompletní výměně stávajícího zařízení plynové kotelny, a to tři nové kondenzační kotle, nový zásobník pro ohřev TUV, nové rozvody plynu v prostoru kotelny instalaci nové řídicí jednotky pro měření a regulaci. Systém zajišťuje automatický provoz kotelny. Demontáž i nové instalace proběhly v souladu s harmonogramem prací a bez problémů. Podkladem pro veřejnou zakázku byla projektová dokumentace společnosti PRODIG – TCV s.r.o. Vybraným dodavatelem byla osvědčená firma FABIÁN a synové s.r.o, která zaručuje záruční i pozáruční servis. Celá akce je hrazena z rozpočtu PO, který nebyl překročen, naopak je na zakázce vykázána úspora ve výši 456 tis. Kč.

**Název akce: Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm
Oprava DM 1, 1. – 4. etáž
IZ č. 1646/150/05/20**

Termín zahájení: červenec 2020
Termín ukončení: listopad 2020
Rozpočet původní: 6 703 tis. Kč
Rozpočet – úprava k 24.8.2020: 6 372 tis. Kč
Celkové náklady: 6 287 934,40 Kč

Investiční akce zahrnuje stavební úpravy objektu domova mládeže v rozsahu 1. - 4. podlaží. Provedení stavebních prací bylo podmíněno vydáním stavebního povolení a současně změnou užívání dotčených podlaží. V 1. - 2. NP proběhla kompletní rekonstrukce všech místností původně využívaných k pronájmu jako nebytové prostory. Tato podlaží jsou po rekonstrukci opět k využití za účelem ubytování a vzdělávání. Prostory ve 3. NP využívá škola pro výuku, je zde provozovna oboru kadeřník/kadeřnice. Na základě požadavku hygieny i zde proběhly drobné stavební úpravy, a to v souladu s platnými normami ČSN. Pro ubytování žáků je určeno 4. NP. V celém podlaží byly nahrazeny stávajících dveře do jednotlivých pokojů za protipožární. Na základě výběrového řízení dodavatelem stavebních prací byla vybrána společnost Radekov s.r.o. Její nabídková cena byla podkladem pro změnu původního rozpočtu a snížení celkové částky akce. Termín realizace i rozpočet byl dodržen v souladu s investičním záměrem. Ukončení akce je podloženo vydáním kolaudačního souhlasu.

16. Přehled o najatém a pronajatém majetku organizace

Tab. č. 18

Pro svoji činnost si organizace trvale nenajímá žádný cizí nemovitý majetek. K pronájmu dáváme k dispozici sportovní halu v odpoledním a víkendovém čase. Cena je stanovena na 450,- Kč/hod, z toho nájem je 400,- a 50,- jsou služby. Provoz haly byl omezen dle vládních nařízení kvůli epidemii. Dále pronajímáme volné prostory v budovách DM 1 a 2. V budově DM2 je k dispozici většina pokojů pro jednorázové i dlouhodobější ubytování cizích v ceně měsíčně od 4.600,- až 6.210,- Kč za pokoj podle počtu osob + 10% DPH. Cena jednorázového ubytování je 200,- Kč za jednu noc a 300,- Kč za lůžko při více nocích včetně DPH a poplatku za lůžko. V DM1 je smluvně pronajato 84 m2 nebytových prostor.

Příjmy z pronájmu jsou významným zdrojem dofinancování hlavní činnosti školy. Za rok 2020 činil čistý pronájem – účet 603 částku 150 tis. Kč. K tomu jsou účtovány částky na krytí nákladů poskytnutých služeb spojených s pronájmem.

17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky

Tab. č. 19

Ve sledovaném roce proběhly 2 kontroly:

1. KÚZK, odbor ekonomický – celková kontrola hospodaření organizace za roky 2017-2019 včetně posouzení kontrolního systému v organizaci a dodržování povinností dle zákona o vedení registru smluv.
2. KHS Zlín – kontrola dle zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví zaměřená na prostory v praktické výuky ve 4. NP budovy praxe, kontrola osvětlení, větrání a odsávání pracovišť.

Všechny uvedené kontroly byly bez závad.

18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení

Téměř celý rok 2020 se nesl ve znamení koronavirové krize, která ovlivňovala i činnosti ekonomického úseku. Operativně jsme se museli přizpůsobovat měnícím se podmínkám a organizovat práci tak, aby nebyl narušen chod nezbytných a termínovaných činností. Nebylo možné zůstat doma v době, kdy se tvořil rozpočet školy, musely se zpracovat mzdy, měsíční účetní závěrky, jednat s dodavateli, hradit faktury, řídit rozpočet, provádět plánované opravy a investiční akce, zajistit stravování, úklid. Prostě řada pro nás běžných činností, ale v roce 2020 v naprosto jiných podmínkách.

I když omezeně, provozovali jsme i doplňkovou činnost, na které se dlouhodobě aktivně podílí část zaměstnanců školy jak při realizaci, tak při řízení rozpočtu, vedení mezd a účetnictví. Je to nad rámec jejich běžné pracovní náplně a škole tím přinášejí zisk. Doplňková činnost kryje ztrátu v hlavní činnosti a umožňuje její rozvoj zejména pořízením potřebného vybavení. Z důvodu epidemie byl však za rok 2020 z doplňkové činnosti nejnižší zisk od r. 2008.

V roce 2020 probíhaly velké opravy a investiční akce a jejich vyúčtování. Jednalo se o dokončení projektu IROP Rekonstrukce, modernizace a přístavba budovy praktického vyučování, výměnu zařízení plynové kotelny ŠJ, rekonstrukci výtahu v hlavní budově a stavební úpravy 1. – 4. etáže prostor DM1.

V srpnu 2020 byla ukončena realizace projektu OP VVV Implementace krajského akčního plánu (IKAP 1) zaměřeného na spolupráci SŠ se ZŠ v oblasti Polytechniky a realizovaný na úseku praktického vyučování a odborného výcviku. Zároveň probíhaly administrativní přípravy na navazující projekt IKAP 2, jehož realizaci zahajujeme v únoru 2021.

V oblasti přímých vzdělávacích výdajů byly mzdové prostředky ze státního rozpočtu již plně poskytovány podle nového systému financování. Bohužel se to negativně projevilo ve stanovení limitu počtu nepedagogických pracovníků, který byl pro naše činnosti nedostatečný. Jednali jsme se zřizovatelem o možnosti navýšení tohoto limitu, i když bez navýšení finančních prostředků. Nebylo nám však vyhověno. Jelikož reforma dopadla takto negativně na více škol v republice, snažilo se za nás Sdružení učňovských zařízení jednat s ministerstvem školství, avšak bez okamžitého efektu. Proto jsme museli na podzim přistoupit k ukončování několika pracovních poměrů na všech úsecích provozních činností a činnosti úklidu jsme museli nahradit službou u dodavatele.

Byl to bezesporu náročný rok, pro někoho méně, pro někoho více. Všem, kteří se podíleli na dosaženém hospodářském výsledku patří poděkování, protože tito lidé přispívají rovným dílem vedle pedagogické a výchovné práce k budování a fungování úspěšné školy. A v době ohrožení epidemií to vyžaduje zvláště velké úsilí a psychickou odolnost, přesto jsme to zvládli a doufáme, že budeme zvládat i v budoucnu.

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

Neinvestiční náklady na žáka

tab. č. 20

Celkové neinvestiční náklady vzrostly proti roku 2019 na 105%, z toho přímé náklady vzrostly na 103% a provozní na 111 %. Přímé náklady kryté dotací vzrostly na 105%. Naopak přímé náklady kryté vlastními zdroji klesly na 2%, protože proti roku 2019 bylo výrazně nižší čerpání rezervního fondu na vybavení pro výuku zejména z přijatých darů od firem. Přímé náklady na žáka z dotace pak činí 113 902,63 což je nárůst o 3 507,89 Kč proti roku 2019 při počtu žáků o 11 vyšším než v roce předchozím na průměrný stav 581 žáků. Celkové provozní náklady z dotace vzrostly o 5 021,24 Kč z částky 21 978,67 Kč v roce 2019 na 26 999,91 Kč v roce 2020. Největší vliv na tento nárůst měly náklady na provedené velké opravy majetku.

III. Účetní závěrka k 31. 12. 2020

1. Komentář k účetní závěrce k 31. 12. 2020 (celkové shrnutí)

a) Činnosti související se zpracováním a předáním účetní závěrky

Účetní závěrka k 31.12.2020 probíhala v souladu s aktuálně platnou legislativou a metodickými pokyny zřizovatele. Organizace postupovala při účtování účetních případů dle závazné analytiky stanovené zřizovatelem pro rok 2020. 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 po kontrole 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 byla potvrzena jejich správnost. Originály výkazů účetních závěrky, finanční rozvaha a tabulky fondů byly zaslány podepsané ředitelem zřizovateli.

Externí kontroly dopadly pro organizaci příznivě, nebyly shledány žádné nedostatky. Finanční kontrola zřizovatele ocenila úroveň ekonomické práce při tak velkém rozsahu různých a činností a projektů školy. Inventarizace proběhla řádně, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, pohyby majetku byly proúčtovány v průběhu účetního období. Dokladová inventura rozvahových účtů byla provedena, doložena soupisy 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 předpokládané doby užívání. Investiční transfery jsou časově rozlišovány. Správa pohledávek je vedena se záměrem předcházet nedobytným pohledávkám, což se velmi daří. K 31.12.2020 nejsou evidovány žádné nedobytné pohledávky, pohledávky za odběrateli jsou v zanedbatelné výši.

Daňová povinnost jak DPH, tak předpis daně z příjmu právnických osob byly k 31.12.2020 proúčtovány. O použití daňové úspory vede průběžně evidenci vedoucí ekonomického úseku. K 31.12.2020 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. 12/2020, o systému finanční kontroly, která stanovuje cíle, 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. Pro nově vzniklé povinnosti v oblasti Registru smluv a datové schránky byla vydána vnitřní směrnice č. 16/2018.

b) Inventarizace majetku PO

Inventarizace v organizaci probíhala dle směrnice č. 9/2020 a dle příkazu ředitele č. 15/2020. Fyzická inventarizace majetku a zásob proběhla ke dni 30.11.2020. Za jednotlivá střediska vypracovaly dílčí komise zprávy, inventární komise pak správu souhrnnou za okruhy evidence UNIS a Gordic. Rozdíly nebyly zjištěny. K 31.12.2020 byly stavy fyzické inventury opraveny o přírůstky a úbytky za 12/2020 a ověřen stav k poslednímu dni účetního období. K datu 31.12.2020 byla provedena dokladová inventura rozvahových účtů a doložena soupisy. Byl také ověřen soulad zůstatků podle výpisů z bankovních účtů na účetní evidenci. K 31.12.2020 proběhla fyzická inventura stavu pokladny a cenin s porovnáním na účetní evidenci. Byly pořizeny zápisy, rozdíly nebyly zjištěny.

IV. Stanovisko ředitele ke schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2020

Stanovisko ředitele příspěvkové organizace ke schvalování účetní závěrky PO k 31. 12. 2020

V návaznosti na vyhodnocení vybraných oblastí řízení
a předaných podkladů ke schvalování účetní závěrky za rok 2020
ředitel příspěvkové organizace

doporučuje / nedoporučuje*

schválit účetní závěrku příspěvkové organizace k 31. 12. 2020
na zasedání Rady Zlínského kraje dne 10. 5. 2021

V Rožnově pod Radhoštěm dne 26. února 2021



Mgr. Miroslav Trefil
ředitel školy

* nehodící se škrtněte

B. Přílohy

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

I. Zpráva o hospodaření

| | |
|----------------|---|
| Tab. č. 1,1a,b | Závazně stanovené ukazatele pro rok 2020 a finanční vypořádání dotací |
| Tab. č. 2a,b | Přehled čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů v tis. Kč (vybrané položky finanční rozvahy) |
| Tab. č. 3 | Vyhodnocení doplňkové činnosti podle jednotlivých činností |
| Tab. č. 4 | Vyhodnocení výsledku hospodaření a návrh na přídělí do fondů |
| Tab. č. 5 | Objem mzdových nákladů a jednotlivých složek platu |
| Tab. č. 6 | Stav zaměstnanců a průměrná mzda dle kategorií |
| Tab. č. 7 | Přehled oprav a údržby |
| Tab. č. 8 | Přehled o tvorbě a užití fondu investic k 31. 12. 2020 |
| Tab. č. 9 | Příloha k tvorbě a užití fondu investic k 31. 12. 2020 |
| Tab. č. 10 | Přehled o tvorbě a užití rezervního fondu ze zlepš. VH (413) k 31. 12. 2020 |
| Tab. č.11 | Přehled o tvorbě a užití rezervního fondu z ost. titulů (414) k 31. 12. 2020 |
| Tab. č.12 | Přehled o tvorbě a užití FKSP k 31. 12. 2020 |
| Tab. č.13 | Přehled o tvorbě a užití fondu odměn k 31. 12. 2020 |
| Tab. č.14 | Finanční fondy a stav bankovních účtů k 31. 12. 2020 |
| Tab. č.15 a) | Přehled pohledávek organizace ke dni 31. 12. 2020 + Přehled vyřazených nedobytných pohledávek organizace k 31. 12. 2020 |
| b) | Přehled a rozpis pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2020 |
| Tab. č.16 | Přehled závazků organizace ke dni 31. 12. 2020 |
| Tab. č.17 | Přehled akcí roku 2020 v objemu nad 500 tis. Kč bez DPH |
| Tab. č.18 | Přehled o příjmech z pronájmů a přehled o výdajích na nájem PO za rok 2020 |
| Tab. č.19 | Přehled o provedených kontrolách v PO v roce 2020 |
| Tab. č.20 | Neinvestiční náklady na žáka |

II. Účetní závěrka k 31.12.2020

- 1) Účetní výkazy k 31. 12. 2020 v Kč (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)
- 2) Ostatní podklady ke schvalování účetní závěrky:
 - a) Inventarizační zpráva

III. Stanovisko OŠMS za rok 2020