Matiční gymnázium, Ostrava, příspěvková organizace
Dr. Šmerala 25/2565 | 728 04 Ostrava

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2016

Moravskoslezský kraj
Matiční gymnázium, Ostrava je příspěvkovou organizací zřizovanou Moravskoslezským krajem
Příspěvková organizace Moravskoslezského kraje

Předkládá: Mgr. Ladislav Vasevič, ředitel školy

Obsah

a) základní údaje o organizaci 2
b) vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla PO zřízena 4
c) rozbor hospodaření příspěvkové organizace 4
1. náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření 4
2. čerpání účelových dotací 4
2.1. výnosy v hlavní činnosti – v členění na státní rozpočet a rozpočet zřizovatele 4
2.2. náklady v hlavní činnosti – analýza čerpání prostředků 9
2.3. výsledek hospodaření – rozbor výsledku hospodaření v hlavní a DČ 17
3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat 20
4. komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření v případě, že rozdíl mezi schváleným plánem a skuteč. činí více/méně než 10% (Tab. č. 2 příl. č. 2) 23
5. péče o spravovaný majetek 24
6. vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti 32
7. peněžní fondy (fond odměn, rezervní fond, FRM, fond investic a FKSP) 34
8. pohledávky organizace 37
9. závazky organizace 37
d) výsledky kontrol 39
e) vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů 39
f) poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů 39
g) informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti, údaj o projednání zprávy školskou radou 40
h) informace o závodním stravování zaměstnanců 40
i) Tabulková část ke zprávě o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2016 42

a) základní údaje o organizaci

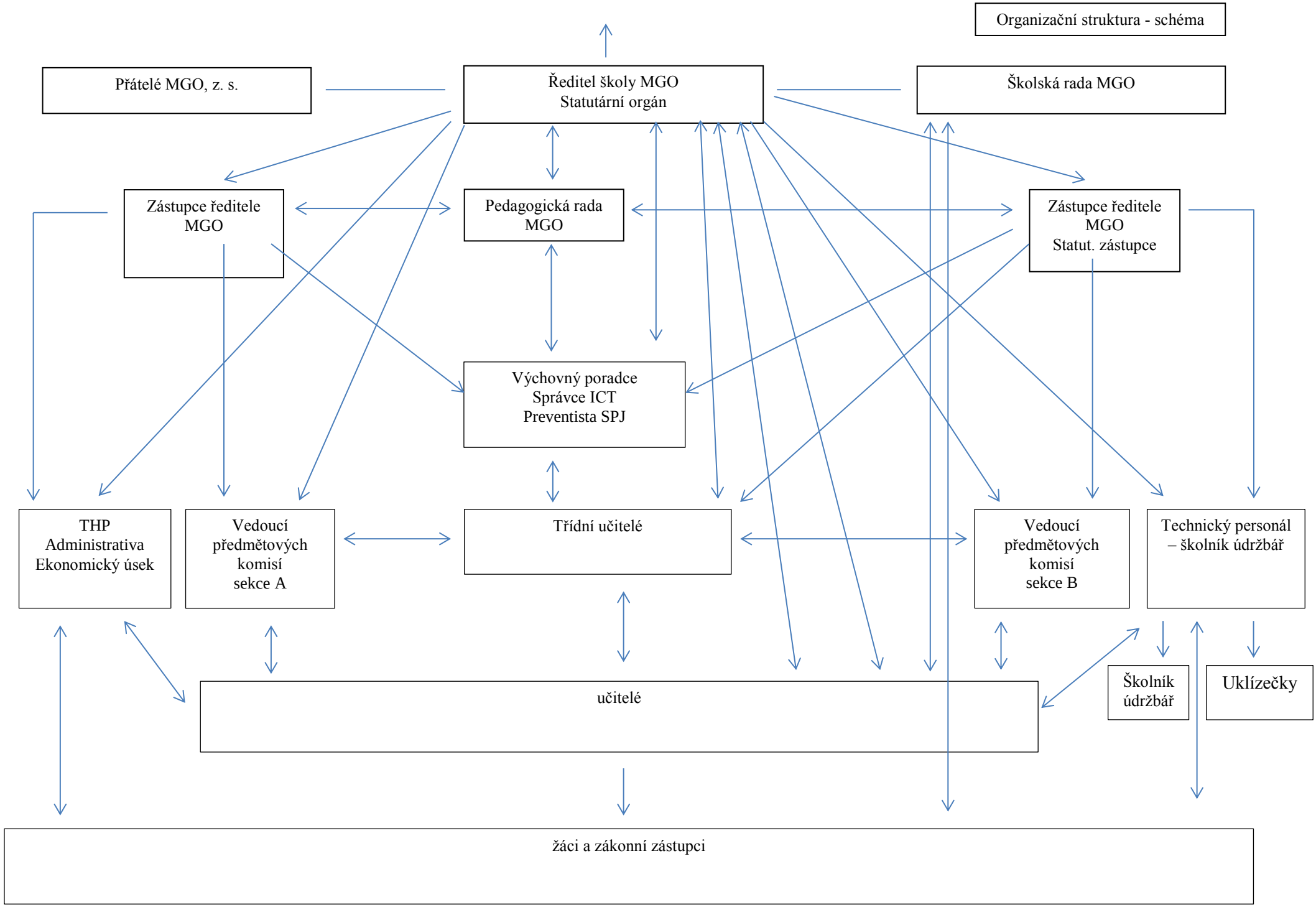
Příspěvková organizace Matiční gymnázium, Ostrava, příspěvková organizace plnila v roce 2016 úkoly, pro které byla zřízena na základě Zřizovací listiny evidenční číslo ZL/017/2001 a jejích dodatků č. 1 ze dne 27. září 2001, č. 2 ze dne 13. prosince 2001, č. 3 ze dne 28. března 2002, č. 4 ze dne 29. září 2005, č. 5 ze dne 14. října 2009, č. 6 ze dne 17. února 2010, č. 7 ze dne 5. září 2012, č. 8 ze dne 20. června 2013 a č. 9 ze dne 25. června 2015.
Hlavním účelem organizace bylo uskutečňovat vzdělávání a výchovu žáků podle školních vzdělávacích programů pro základní vzdělávání a gymnázium.
Předmět činnosti odpovídající hlavnímu účelu je poskytovat střední vzdělání s maturitní zkouškou.

Charakteristika školy:

Název:	Matiční gymnázium, Ostrava, příspěvková organizace
Sídlo:	Dr. Šmerala 2565/25, 728 04 Ostrava
IČO:	00842761
REDIZO:	600017508
Ředitel školy:	Mgr. Ladislav Vasevič
Telefon:	596 116 239
E-mail:	info@mgo.cz
ID datové schránky:	zjakfu3
Webová adresa:	http://www.mgo.cz
Zřizovatel:	Moravskoslezský kraj se sídlem v Ostravě, 28. října 117
Zřízení školy:	Gymnázium, s platností od 1. 9. 1996
Studijní obory:	**7941K/41 – Gymnázium, studium denní, délka studia 4 roky** ŠVP gymnaziální vzdělávání Tradice, kvalita, budoucnost, č. j. 910/2009 ŠVP gymnaziální vzdělávání Tradice, kvalita, budoucnost pro 21. století, č. j. 1373/2013 **7941K/81 – Gymnázium, studium denní, délka studia 8 let** ŠVP pro základní vzdělávání Tradice, kvalita, budoucnost, č. j. 1206/2007 ŠVP gymnaziální vzdělávání Tradice, kvalita, budoucnost pro 21. století, č. j. 1373/2013
Cílová kapacita:	22 tříd, 660 žáků
Oborová kapacita:	7941K/81 – 498 žáků 7941K/41 – 130 žáků

Počet žáků k 30. 9. 2016: 614 žáků

Přepočtený počet zaměstnanců:	51,424
z toho pedagogických:	41,269
ostatních:	10,155


Organizační struktura - schéma
Přátelé MGO, z. s.
Ředitel školy MGO
Statutární orgán
Školská rada MGO
Zástupce ředitele
MGO
Pedagogická rada
MGO
Zástupce ředitele
MGO
Statut. zástupce
Výchovný poradce
Správce ICT
Preventista SPJ
THP
Administrativa
Ekonomický úsek
Vedoucí
předmětových
komisí
sekce A
Třídní učitelé
Vedoucí
předmětových
komisí
sekce B
Technický personál
– školník údržbář
Školník
údržbář
Uklízečky
učitelé
žáci a zákonní zástupci

b) vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla PO zřízena

Informace o vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena, jsou uvedeny ve Výroční zprávě o činnosti školy za školní rok 2015/2016. Tato Výroční zpráva o činnosti školy byla zpracována v souladu s vyhláškou MŠMT č. 15/2005 Sb. ze dne 27. 12. 2004, kterou se stanoví náležitosti dlouhodobých záměrů a výročních zpráv ve znění vyhlášek č. 225/2009 Sb. a č. 195/2012 Sb.

c) rozbor hospodaření příspěvkové organizace

1. **náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření**

2. **čerpání účelových dotací**

2.1. výnosy v hlavní činnosti – v členění na státní rozpočet a rozpočet zřizovatele

Přímé náklady na vzdělávání		
Příspěvky a dotace - MŠMT	Účelový znak	Částka
Přímé náklady na vzdělávání	ÚZ 33353	27 057 000,00 Kč
Rozvojový program – „Excelence středních škol 2015“	ÚZ 33038	27 337,00 Kč
„Zvýšení platů pracovníků regionálního školství “	ÚZ 33052	593 926,00 Kč
Přímé náklady celkem		**27 678 263,00 Kč**

Provozní náklady + účelové prostředky – provozní náklady		
Příspěvky a dotace od zřizovatele	Účelový znak	Částka
Provozní náklady	ÚZ 00001	3 181 000,00 Kč
Účelově určeno na akci „Pořízení školních lavic a židlí“	ÚZ 00001	220 000,00 Kč
Účelově určeno na „Krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku“	ÚZ 00205	748 000,00 Kč
Účelové určeno na dofinancování nákladů na posílení mzdových prostředků včetně odvodů	ÚZ 00131	21 600,00 Kč
Provozní náklady celkem		**4 170 600,00 Kč**

Účelové dotace – projekty investiční		
Název účelové dotace	Účelový znak	Částka
Akce „Podpora zvýšení bezpečnosti škol – Výměna požárních dveří v budově gymnázia“	ÚZ 00206	424 000,00 Kč
Celkem		**424 000,00 Kč**

Vyhodnocení čerpání příspěvků a dotací ze státního rozpočtu – MŠMT

Přímé náklady na vzdělávání - MŠMT		
	Účelový znak	Částka
prostředky na platy	ÚZ 33353	19 451 000,00 Kč
ostatní osobní náklady	ÚZ 33353	145 000,00 Kč
zákonné odvody	ÚZ 33353	6 662 000,00 Kč
FKSP	ÚZ 33353	292 000,00, Kč
přímý ONIV	ÚZ 33353	507 000,00 Kč
Přímé náklady celkem		**27 057 000,00 Kč**

Čerpání přímých nákladů na vzdělávání (ÚZ 33353) je podrobně rozepsáno na str. 9 -10 a v části 3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat na str. 20-23.

Účelové dotace ze státního rozpočtu

Rozvojový program „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2015 - Excelence středních škol 2015“		
	Účelový znak	Částka
prostředky na platy	ÚZ 33038	20 175,00 Kč
zákonné odvody	ÚZ 33038	6 859,00 Kč
FKSP	ÚZ 33038	303,00 Kč
Přímé náklady celkem		**27 337,00 Kč**

V souladu s rozhodnutím MŠMT č. 518816 ze dne 11. 3. 2016 a na základě usnesení rady kraje č. 95/7421 ze dne 5. 4. 2016 byla naší organizaci poskytnuta účelová neinvestiční dotace na financování rozvojového programu „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2015 – Excelence středních škol 2015“, která je účelově určena na nenárokové složky platů pedagogických pracovníků středních škol (vč. odvodů a přídělů do FKSP), kteří se podíleli na vzdělávání talentovaného žáka v hodnoceném oboru.

Účelové prostředky na RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“		
	Účelový znak	Částka
prostředky na platy	ÚZ 33052	438 322,00 Kč
zákonné odvody	ÚZ 33052	149 029,00 Kč
FKSP	ÚZ 33052	6 575,00 Kč
Přímé náklady celkem		**593 926,00 Kč**

Na základě rozhodnutí MŠMT č. 27288-14/2016-1 ze dne 6. 9. 2016 byla poskytnuta naší škole dotace na financování rozvojového programu „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“. Finanční prostředky z tohoto rozvojového programu umožnily zohlednit dopady vyplývající z novely nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, tj. zvýšení platových tarifů účinné od 1. 9. 2016.

Obě poskytnuté účelové dotace ze státního rozpočtu (ÚZ 33038 a ÚZ 33052) byly v plné výši použity na platy včetně zákonných odvodů.

Vyhodnocení čerpání provozních a účelových prostředků z rozpočtu zřizovatele

Provozní náklady + účelové prostředky – provozní náklady		
Název účelové dotace	Účelový znak	Částka
Provozní náklady	ÚZ 00001	3 181 000,00 Kč
Účelově určeno na akci „Pořízení školních lavic a židlí“	ÚZ 00001	220 000,00 Kč
Účelově určeno na „Krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku“	ÚZ 00205	748 000,00 Kč
Účelové určeno na dofinancování nákladů na posílení mzdových prostředků včetně odvodů	ÚZ 00131	21 600,00 Kč
Provozní náklady celkem		**4 170 600,00 Kč**

Provozní dotace i všechny účelové dotace z rozpočtu zřizovatele byly vyčerpány a použity ke stanovenému účelu.

Účelové dotace – projekty investiční

Účelové dotace - projekty investiční		
Název účelové dotace	Účelový znak	Částka
Akce „Podpora zvýšení bezpečnosti škol – Výměna požárních dveří v budově gymnázia“	ÚZ 00206	424 000,00 Kč
Celkem		**424 000,00 Kč**

V roce 2016 obdržela naše organizace účelový investiční příspěvek do fondu investic prostřednictvím svého zřizovatele – KÚ MSK. Investiční dotace byla vyčerpána a použita ke stanovenému účelu.

Rozbor výsledku hospodaření z vlastní činnosti – ÚZ 00005

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
Úroky bankovních účtů	6 445,21	0,00	6 445,21
Čipy pro studenty – evidence docházky	400,00	-500,00	900,00
Náhrady škod od pojišťovny	12 894,00	12 894,00	0,00
Manipulační poplatky – opisy vysvědčení	2 580,00	0,00	2 580,00
Ostatní příjmy – věcné dary	149 128,20	149 128,20	0,00
Ostatní příjmy včetně zaokrouhlení	3 480,00	3 480,10	-0,10
Čerpání FRM, fondu investic	434 118,52	434 118,52	0,00
Čerpání rezervního fondu - dary	21 304,00	21 304,00	0,00
Čerpání rezervního fondu – zlepšený výsledek hosp.	150 000,00	150 000,00	0,00
Nákup šatních skříněk	0,00	216 044,61	- 216 044,61
Odpisy DHM a DNM pořízeného z invest. transferu	285 567,60	285 567,60	0,00
Celkem	**1 065 917,53**	**1 272 037,03**	**-206 119,50**

Komentář k výsledu hospodaření z vlastní činnosti – ÚZ 00005

Velmi přínosné bylo pro naši organizaci zapojení do Dohody o poskytování cash–poolingu pro obce a s nimi spjaté osoby ze dne 5. 6. 2013. Tuto dohodu uzavřela Komerční banka, a.s. a Moravskoslezský kraj. V roce 2012 jsme obdrželi celkový příjem za úroky bankovních účtů pouze ve výši 519,14 Kč, v roce 2013 vzrostl příjem za úroky na bankovních účtech na částku 18 469,29 Kč a v roce 2014 činila výše úroků na bankovních účtech 26 718,27 Kč. Dne 15. 1. 2015 jsme obdrželi informaci z odboru financí KÚ MSK, že vzhledem k aktuální situaci na finančních trzích neumožnila Komerční banka, a.s. setrvat na stávajících úrokových sazbách a přes četná vyjednávání s bankou došlo v rámci Dohody o poskytování cash–poolingu k poklesu úrokových sazeb. Tato skutečnost vedla ke značnému snížení příjmů z úroků oproti předchozím letům. Příjmy za úroky byly v roce 2015 ve výši 6 412,12 Kč a v roce 2016 činily 6 445,21 Kč.

V roce 2014 byl v naší škole zaveden nový elektronický docházkový systém, který předává informace o příchodech a odchodech žáků do elektronické třídní knihy. Faktura za nákup čipů byla zaúčtována jako materiál na sklad. Příjmy za vydané čipy jsou v účetnictví vedeny jako záloha. Po ukončení studia má student možnost čip vrátit a uhrazená záloha je mu vrácena zpět. Pokud dojde ale během studia ke ztrátě čipu, je další čip žákům již prodán za částku 100,00 Kč.

V roce 2016 došlo v naší organizaci ke třem pojistným událostem. Za první pojistnou událost, způsobenou poškozením sloupu budovy školy nastříkáním nápisu, jsme obdrželi pojistné plnění od České pojišťovny a.s. ve výši 1 762,00 Kč.

Druhá pojistná událost byla opět způsobena nastříkáním nápisů na sloupu gymnázia a na dvou sloupcích oplocení sportovního areálu školy. Obdrželi jsme pojistné plnění ve výši 4 942,00 Kč od České pojišťovny a.s.

Ke třetí pojistné události došlo na parkovišti u školní jídelny, kde poškodil řidič, zásobující školní jídelnu ZŠ Matiční 5, fasádu budovy školní jídelny. Tato pojistná událost nebyla k 31. 12. 2016 cizí pojišťovnou (Allianz pojišťovna, a.s.) odškodněna a položka je v roční závěrce vedena jako dohadný účet aktivní ve výši 5 445,00 Kč.

V lednu 2016 jsme obdrželi pojistné plnění ke škodní události vzniklé v prosinci 2015 (poškození elektromechanické závory) ve výši 20 745,00 Kč. V roční závěrce za rok 2015 bylo plnění této pojistné události vedeno jako dohadný účet aktivní na výši 20 000,00 Kč. Z tohoto důvodu byla částka 745,00 Kč zaúčtována v roce 2016 jako pojistné plnění od České pojišťovny, a.s. a použita k opravě poškozené závory.

Manipulační poplatky za opisy vysvědčení jsou ve zhruba stejné výši jako v minulých letech a i v příštím roce očekáváme příjem také ve zhruba stejné výši**.**

Z důvodu nedostatku provozních finančních prostředků (ÚZ 00001) byla značná část nákladu na nákup šatních skříněk (216 044,61 Kč) hrazena z vlastních příjmů (ÚZ 00005).

Věcné dary

Přátelé MGO – unie rodičů, pedagogů, žáků a příznivců MGO, zapsaný spolek darovali v průběhu roku 2016 žákům naší školy věcné dary v celkové hodnotě **149 128,20 Kč.**

V měsíci dubnu jsme obdrželi 3 ks černých dřevěných kulatých stolů v hodnotě **16 760,00 Kč** a 9 ks černo - oranžových koženkových křesel v hodnotě **25 236,00 Kč**. Darovaný nábytek je umístěn ve vstupní aule u školního bufetu, který provozuje firma MALEDA s.r.o. a stal se oblíbeným relaxačním místem pro žáky gymnázia.

V roce 2016 došlo k celkové rekonstrukci učebny biologie. Z našeho investičního fondu jsme uhradili stavební práce, ale omezený finanční rozpočet nám již nedovolil zakoupit nový nábytek z provozních prostředků. Darované vybavení do odborné učebny biologie umožnilo vyměnit zastaralý a nevyhovující nábytek za velmi kvalitní a moderní. Jednalo se o katedru a 5 kusů vysokých prosklených skříní s LED osvětlením na vystavení učebních pomůcek v celkové hodnotě **107 132,20 Kč**.

Darované stoly a židle ve vstupní aule školy

Darované vybavení do učebny biologie – 5 ks skříní na učební pomůcky

2.2. náklady v hlavní činnosti – analýza čerpání prostředků

Přímé náklady na vzdělávání - MŠMT		
	Účelový znak	Částka
prostředky na platy	ÚZ 33353	19 451 000,00 Kč
ostatní osobní náklady	ÚZ 33353	145 000,00 Kč
zákonné odvody	ÚZ 33353	6 662 000,00 Kč
FKSP	ÚZ 33353	292 000,00, Kč
přímý ONIV	ÚZ 33353	507 000,00 Kč
Přímé náklady celkem		**27 057 000,00 Kč**

Srovnání čerpání přímých dotací (ÚZ 33353) v r. 2015 a v r. 2016

Čerpání přímých dotací na vzdělávání - MŠMT ÚZ 33353	Rok 2015 v Kč	Rok 2016 v Kč
Platy	17 970 000	19 451 000
OON – ostatní osobní náklady	162 000	145 000
Zákonné odvody - sociální a zdravotní pojištění	6 151 291	6 648 554
Příděl do FKSP	179 907	292 527
Zákonné pojištění - Kooperativa	80 292	80 140
DDHM + DDNM - učební pomůcky	217 648	118 109
Učebnice pro žáky plnící povinnou školní docházku	32 342	84 548
Školení a vzdělávání - DVPP	0	2 000
Školení a vzdělávání ostatní	0	18 586
Cestovní náhrady - DVPP	946	2 352
Cestovní náhrady - LVK a LK	16 206	3 440
Cestovní náhrady - zahraniční pracovní cesty	20 138	28 370
Cestovní náhrady – exkurze + ostatní	34 877	43 515
Věcná režie - stravování zaměstnanců	54 750	55 150
Osobní ochranné pracovní pomůcky + ochranné nápoje	1 501	4 144
Náhrada za dočasnou pracovní neschopnost	20 722	50 905
Lékařské preventivní prohlídky	7 500	2 700
Smlouva o odměně předsedy maturitní komise	22 880	25 960
Celkem	**24 973 000**	**27 057 000**

Čerpání přímého ONIVu (ÚZ 33353) – srovnání r. 2015 a r. 2016

V roce 2016 obdržela naše organizace dotaci na přímý ONIV v celkové hodnotě 507 000,00 Kč. Ve srovnání s rokem 2015 se jednalo o navýšení v částce 10 000,00 Kč.

Nákup DDHM – učební pomůcky

Z přímého ONIVu byly zakoupeny nové učební pomůcky v celkové výši 118 109,00 Kč. Tuto skutečnost uvítali vyučující odborných předmětů, protože nízké dotace na přímý ONIV v minulých letech neumožňovaly rozšířit a modernizovat sbírky učebních pomůcek. Pořídili jsme učební pomůcky zejména do předmětů výpočetní technika, výtvarná výchova a tělesná výchova.

Učebnice poskytované bezplatně

V posledních letech se snažíme nahradit všechny učebnice, které byly dlouholetým používáním již značně opotřebeny. V letech 2013 - 2015 byla vynaložena na nákup školních učebnic pro žáky plnící povinnou školní docházku částka ve výši 223 193,00 Kč. V roce 2016 jsme zakoupili učebnice z Nakladatelství FRAUS, s.r.o. do přírodopisu, dějepisu a zeměpisu v hodnotě 74 764,00 Kč. Pro zkvalitnění výuky zeměpisu jsme zakoupili Školní atlas dnešního světa (20 ks) + Školní atlas dnešního Česka (20 ks) v celkové hodnotě 9 784,00 Kč.

Školení a vzdělávání

Školení a vzdělávání DVPP (akreditovaná MŠMT) v roce 2015 nevyžadovala finanční krytí z naší strany a byla hrazena pořádajícími organizacemi. V roce 2016 činily náklady na školení a vzdělávání DVPP 2 000,00 Kč. Náklady na školení a vzdělávání ostatní byly v roce 2015 v plné výši 16 885,00 Kč hrazeny z provozních nákladů. V roce 2016 jsme uhradili z přímých nákladů na školení a vzdělávání ostatní částku 18 586,00 Kč.

Cestovní náhrady

V roce 2016 došlo k výraznému snížení cestovních náhrad za LVK a LK v tuzemsku. Podařilo se nám uzavřít výhodnou smlouvu s cestovní kanceláří, která hradila doprovázejícím pedagogům stravu i ubytování. K navýšení nákladů na zahraniční služební cesty došlo z důvodu vyššího počtu zahraničních studijních pobytů (Švýcarsko, Francie, Slovensko) ve srovnání s rokem 2015. Cestovní náhrady za zahraniční pracovní cesty hrazené z přímých nákladů byly ve výši 28 370,00 Kč a z provozních nákladů jsme uhradili za zahraniční pracovní cesty 62 739,00 Kč.

Osobní ochranné pracovní pomůcky

V roce 2015 byly pracovní ochranné pomůcky hrazeny ve výši 5 617,00 Kč z provozních nákladů, pouze 1 501,00 Kč bylo hrazeno z přímých nákladů. V roce 2016 jsme hradili veškeré náklady na pracovní pomůcky z přímých nákladů. Z tohoto důvodu došlo k navýšení přímých nákladů na nákup osobních ochranných pracovních pomůcek ve srovnání s rokem 2015.

Náhrada za dočasnou pracovní neschopnost

V roce 2016 došlo k navýšení náhrad za dočasnou pracovní neschopnost o částku 30 183,00 Kč. Tuto skutečnost však nelze ovlivnit.

Náklady na stravování zaměstnanců a na odměny předsedů maturitní komise byly ve zhruba stejné výši v roce 2015 i v roce 2016.

Nákup – DDHM a DDNM - učební pomůcky (ÚZ 33353)	
Mac Book 12“ CZ Space Gray (2 ks) - VT	78 010,00 Kč
Hrnčířský kruh SHIMPO RK 55 - VV	18 980,00 Kč
Běžecké překážky (8 ks) - TV	9 808,00 Kč
Stan Naturelax Komfort - TV	5 670,00 Kč
Startovací bloky (2 ks) - TV	3 150,00 Kč
Reproduktory GENIUS - Z	1 003,00 Kč
Ostatní	1 488,00 Kč
Celkem	**118 109,00 Kč**

Všechny finanční prostředky, které jsme obdrželi ze státního rozpočtu jako přímé náklady na vzdělávání (ÚZ 33353) byly v plné výši vyčerpány a použity ke stanovenému účelu.

Provozní náklady + účelové prostředky – provozní náklady		
Název účelové dotace	Účelový znak	Částka
Provozní náklady	ÚZ 00001	3 181 000,00 Kč
Účelově určeno na „Pořízení školních lavic a židlí“	ÚZ 00001	220 000,00 Kč
Účelově určeno na „Dofinancování nákladů na posílení mzdových prostředků včetně odvodů“	ÚZ 00131	21 600,00 Kč
Účelově určeno na „Krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku“	ÚZ 00205	748 000,00 Kč
Provozní náklady celkem		**4 170 600,00 Kč**

Účelově určeno na akci s názvem „Pořízení školních lavic a židlí“ – ÚZ 00001

Původní školní lavice a židle ve čtyřech kmenových třídách v 1. patře budovy školy byly dlouholetým používáním značně opotřebovány a poškozeny. Účelový příspěvek od zřizovatele ve výši 220 000,00 Kč byl pro naši organizaci velkým přínosem a umožnil nám pořídit velmi kvalitní školní nábytek.

V rámci nákupu školního nábytku bylo pořízeno 68 ks výškově nastavitelných školních dvoulavic s pracovní deskou LDT tl. 22 mm s PUR litou hranou se zaoblenými rohy, nohy lavice jsou opatřeny nivelačními šrouby, které vyrovnávají nerovnost podlahy.

Současně bylo zakoupeno 136 ks výškově nastavitelných židlí, které mají anatomicky tvarované sedáky, opěradla z vícevrstvé překližky, oboustranně lakované zdravotně nezávadným lakem a nohy židlí jsou osazeny plastovými kluzáky s bílým návlekem.

Kovové konstrukce židlí a lavic jsou vyrobeny z kulatého trubkového profilu a povrchově jsou upraveny práškovou vypalovací barvou. Imbusové šrouby pro snadnou nastavitelnost jsou kryty speciální plastovou objímkou, která zaručuje bezpečnost pro žáky a zároveň zabraňuje svévolné manipulaci s výškou lavic a židlí.

Celkové náklady na pořízení školních lavic a židlí činily 273 251,88 Kč. Část nákladů ve výši 220 000,00 Kč jsme uhradili z účelové dotace na akci „Pořízení školních lavic a židlí“ a na úhradu zbývající částky ve výši 53 251,88 Kč jsme použili finanční prostředky z provozní dotace (ÚZ 00001).

Účelově určeno na „Dofinancování nákladů na posílení mzdových prostředků včetně odvodů“ – ÚZ 00131

Rada MSK schválila naší příspěvkové organizaci svým usnesením č. 108/8352 zvýšení závazného ukazatele – příspěvek na provoz na rok 2016 o účelovou dotaci na posílení mzdových prostředků, včetně odvodů ve výši 21 600,00 Kč. Poskytnutá účelová dotace z rozpočtu zřizovatele byla v plné výši použita na platy a zákonné odvody.

Účelově určeno na „Krytí odpisů DHM a DNM“ – ÚZ 00205

V roce 2016 obdržela naše organizace na krytí odpisů DHM a DNM částku ve výši 748 000,00 Kč – ÚZ 00205. Jednalo se téměř o 100% krytí nákladů na odpisy v hlavní činnosti. Pouze náklady na odpisy ve výši 203,40 Kč byly uhrazeny z provozních prostředků organizace – ÚZ 00001. V rámci doplňkové činnosti byly uhrazeny odpisy ve výši 9 881,00 Kč – ÚZ 00005. Odpisy majetku pořízeného z investičního transferu činily 285 567,60 Kč – ÚZ 00005.

Celková hodnota odpisů dosáhla v roce 2016 výše 1 043 652,00 Kč.

Nákup – DDHM provoz včetně účelové dotace s názvem „Pořízení školních lavic a židlí“ – účet 501 + účet 558

Šatní trojskříňky (55 ks) – částečná úhrada faktury	98 632,90 Kč
Školní lavice (68 ks) a židle (136 ks)	273 251,88 Kč
Monitory Dell U 2415 (2 ks)	15 580,00 Kč
Notebook LENOVO	15 990,00 Kč
Plátno NOBO včetně instalace	10 479,00 Kč
8 - boxová šatní skříňka	8 784,60 Kč
Ostatní	36 102,50 Kč
Celkem	**458 820,88 Kč**

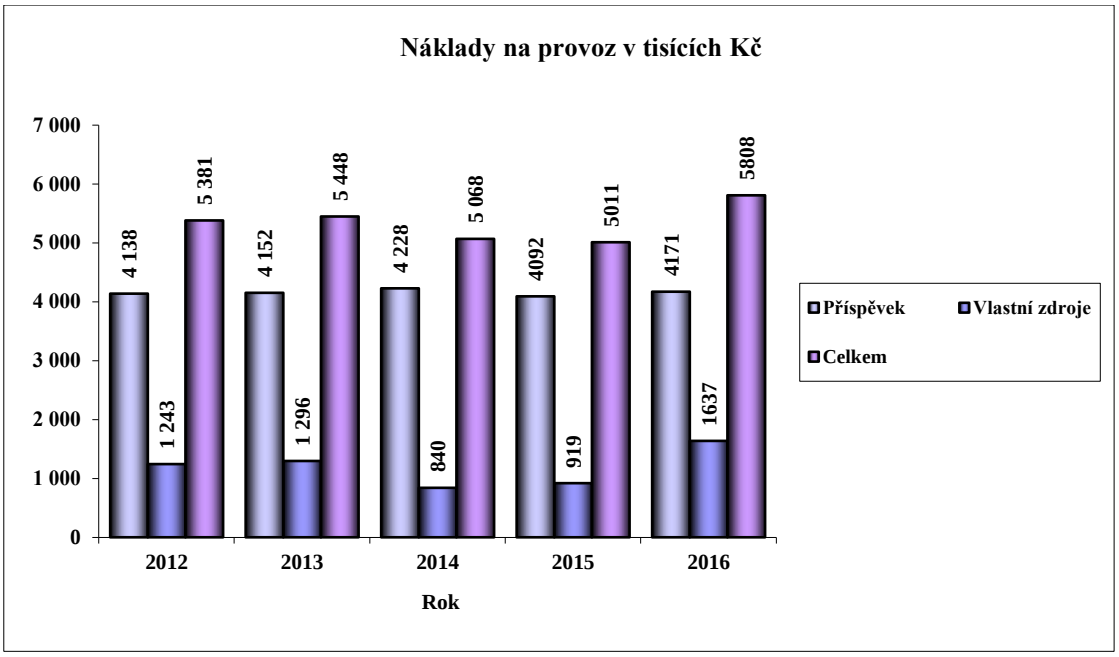
„Nákup šatních skříněk“

Původní šatní skříňky pro žáky byly pořízeny v roce 1996. Dlouholetým používáním byly značně opotřebovány a nevyhovovaly již současným hygienickým normám. V rámci výběrového řízení na nákup nových šatních skříněk byly osloveny tři firmy a výzva byla zároveň uveřejněna na webových stránkách školy. Cenovou nabídku podaly tři firmy. K realizaci zakázky byla vybrána společnost Vybavení škol s.r.o., která podala nabídku s nejnižší cenou.

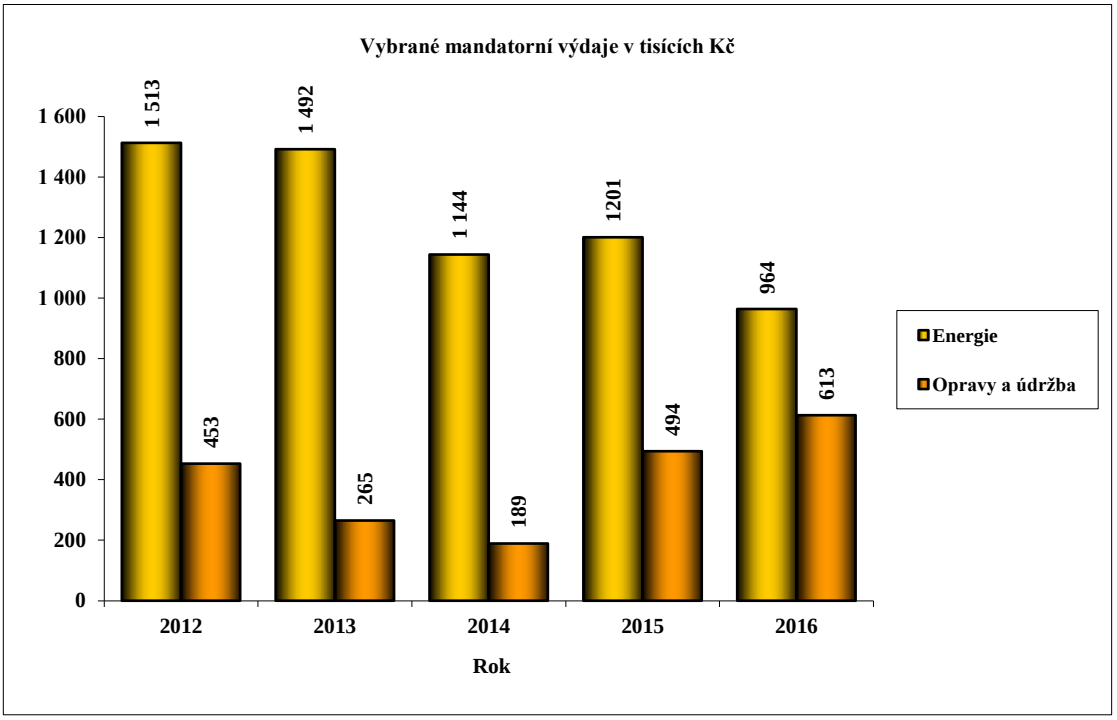
Celkově bylo zakoupeno do školní šatny žáků 55 ks šatních skříněk se třemi oddíly v hodnotě 464 677,51 Kč. Jedná se o velmi kvalitní uzamykatelné šatní skříňky (175 cm x 90 cm x 50 cm, 3 oddíly) s pevnou rámovou konstrukcí. Svařovaný korpus z ocelového plechu zaručuje vysokou tuhost skříňky. Dveře a boční výplně jsou vyrobeny z laminované dřevotřísky s barvou třešeň a veškeré hrany jsou opatřeny ABS lištou. Ve spodní i horní kovové části skříňky jsou umístěny odvětrávací otvory. Skříňky jsou opatřeny rektifikačními šrouby k výškovému vyrovnání nábytku.

Z důvodu vysoké finanční náročnosti nákupu šatních skříněk jsme byli nuceni uhradit náklady ze tří zdrojů. Z vlastních zdrojů (ÚZ 00005 + výnosy z doplňkové činnosti) jsme uhradili 216 044,61 Kč, z rezervního fondu jsme uhradili částku ve výši 150 000,00 Kč a na úhradu zbývající částky ve výši 98 632,90 Kč jsme použili finanční prostředky z provozní dotace.

	Náklady na provoz v tisících Kč				
Rok	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
Příspěvek	4 138	4 152	4 228	4092	4171
Vlastní zdroje	1 243	1 296	840	919	1637
Celkem	**5 381**	**5 448**	**5 068**	**5011**	**5808**



	Vybrané mandatorní výdaje v tisících Kč				
Rok	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
Energie	1 513	1 492	1 144	1201	964
Opravy a údržba	453	265	189	494	613
Celkem	**1 966**	**1 757**	**1 333**	**1695**	**1577**



Náklady na opravy a údržbu v letech 2012 - 2016

Náklady na opravy a údržbu v roce 2012

Provozní prostředky ÚZ 00001	99 949,00 Kč
Vlastní zdroje (ÚZ 00005)	15 082,00 Kč
FRM – fond investic, použití na opravy a udržování	338 307,00 Kč
Celkem	**453 338,00 Kč**

Náklady na opravy a údržbu v roce 2013

Provozní prostředky ÚZ 00001	19 247,00 Kč
Vlastní zdroje (ÚZ 00005)	37 326,00 Kč
FRM – fond investic, použití na opravy a udržování	208 765,00 Kč
Celkem	**265 338,00 Kč**

Náklady na opravy a údržbu v roce 2014

Provozní prostředky ÚZ 00001	145 522,00 Kč
Vlastní zdroje (ÚZ 00005)	43 640,00 Kč
FRM – fond investic, použití na opravy a udržování	0,00 Kč
Celkem	**189 162,00 Kč**

Náklady na opravy a údržbu v roce 2015

Provozní prostředky ÚZ 00001	256 927,00 Kč
Vlastní zdroje (ÚZ 00005)	236 743,00 Kč
FRM – fond investic, použití na opravy a udržování	0,00 Kč
Celkem	**493 670,00 Kč**

Náklady na opravy a údržbu v roce 2016

Provozní prostředky ÚZ 00001	172 565,00 Kč
Vlastní zdroje (ÚZ 00005)	6 189,00 Kč
FRM – fond investic, použití na opravy a udržování	434 119,00 Kč
Celkem	**612 873,00 Kč**

Finančně náročnými položkami, bez kterých se organizace neobejde (maturitní zkoušky, přijímací zkoušky, zpracovávání výročních zpráv, zpracování povinné dokumentace školy apod.), jsou náklady na internet i údržbu a provoz reprografické techniky.

Reprografická technika (nájem, údržba a provoz)	52 386,00 Kč
Internet ÚZ 00001	63 160,00 Kč

Příspěvek na provoz organizace poskytovaný zřizovatelem zohledňuje výši základních výdajů (ceny energií, telekomunikačních poplatků, služeb, atd.) a částečně náklady vyplývající z ustanovení nově platných vyhlášek a zákonů (např. dopad zákona č. 258/2000 Sb.).

K zajištění plynulého provozu organizace musí být zapojeny vlastní zdroje.

Čerpání provozních prostředků v kalendářním roce 2015 a 2016

Provozní prostředky ÚZ 00001	Rok 2015 v Kč	Rok 2016 v Kč
Čistící a desinfekční prostředky	54 648	47 087
Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 3 000,- Kč	60 676	285 885
Tonery	21 018	18 756
Noviny a časopisy včetně předplatného	17 574	17 881
Ostatní spotřeba materiálu	89 214	111 584
501 – Spotřeba materiálu celkem	**243 130**	**481 193**
Vodné a stočné	89 075	100 115
Teplo	747 556	508 895
Elektrická energie	363 451	353 415
Plyn	1 147	1 172
502 – Spotřeba energie celkem	**1 201 229**	**963 597**
Opravy a údržba nemovitého majetku	185 713	73 358
Ostatní opravy	71 214	99 206
511 – Opravy a údržba celkem	**256 927**	**172 564**
Cestovní náhrady zahraniční	51 007	62 739
Ostatní cestovní náhrady	9 593	1 940
512 – Cestovné celkem	**60 600**	**64 679**
Služby pošt	31 017	28 688
Telefonní poplatky	37 358	31 950
Internet	63 160	63 160
Tiskové služby, kopírování a laminování	10 313	11 191
Věcná stravovací režie žáků	738 397	767 195
Nákup ostatních služeb	492 625	568 911
518 – Ostatní služby celkem	**1 372 870**	**1 471 095**
521 – Mzdové náklady	**25 185**	**25 092**
Zdravotní a soc. pojištění – správa majetku FaMa+	8 563	8 531
524 – Zákonné sociální a zdravotní pojištění	**8 563**	**8 531**
Příděl do FKSP	331	457
Ochranné pomůcky a nápoje	5 617	0
Služby školení a vzdělávání - ostatní	16 885	0
Preventivní lékařské prohlídky	1 752	600
527 – Zákonné sociální náklady	**24 585**	**1 057**
Technické zhodnocení majetku do 40 000,- Kč	9 064	35 928
549 – Ostatní náklady z činnosti	**9 064**	**35 928**
551 - Odpisy dlouhodobého majetku	**1 842**	**203**
DDHM nad 3 000,- Kč – výpočetní technika	9 790	31 570
Ostatní DDHM nad 3 000,- Kč	70 500	139 366
558 – Náklady z pořízení DDHM a DDNM	**80 290**	**170 936**
569 – Ostatní finanční náklady	**5 500**	**4 900**
591 – Daň z příjmu úroků	**1 215**	**1 225**
Celkem	**3 291 000**	**3 401 000**

Spotřeba materiálu

Náklady na nákup čistících a desinfekčních prostředků jsou v roce 2016 o 7 561,00 Kč nižší než v roce předchozím díky zprovoznění a používání nového nákupního portálu MSK. K značnému navýšení došlo ve srovnání s rokem 2015 u položky s názvem Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 3 000,00 Kč. Důvodem tohoto navýšení je přiznání účelově určené dotace na pořízení školních lavic a židlí ve výši 220 000,00 Kč. V rámci této dotace bylo zakoupeno 136 ks výškově stavitelných židlí a 68 ks výškově stavitelných školních lavic. Hlavním důvodem navýšení položky s názvem Ostatní spotřeba materiálu je nákup 330 ks plastových podložek do nových šatních skříněk žáků ve výši 26 741,00 Kč. Všechny ostatní položky účtu číslo 501 – Spotřeba materiálu jsou ve zhruba stejné výši jako v roce 2015.

Spotřeba energie

Náklady na vodné a stočné se oproti roku 2015 zvýšily o 11 040,00 Kč. Jedním z důvodů zvýšení nákladů je změna ceny za 1 m^3 z 74,64 Kč na 76,06 Kč. Dalším důvodem jsou rozsáhlé stavební úpravy (výměna 25 ks dveří včetně zárubní, celková rekonstrukce učebny biologie atd.), které v roce 2016 v naší škole probíhaly a vyžádaly si následně zvýšené nároky na úklidové práce.

Za elektrickou energii jsme uhradili v roce 2016 o 10 036,00 Kč méně než v roce 2015. Během celého roku se snažili zaměstnanci školy i žáci dodržovat všechna ustanovení Opatření ke snížení nákladů za odběr elektrické energie, které vydal ředitel školy.

Rozpočet naší školy nejvíce zatěžují náklady za odběr tepla – dodavatel Veolia Energie ČR. Cena za 1 GJ byla v roce 2016 stejná jako v roce 2015 – 470,00 Kč. Díky provedenému zateplení budovy školy včetně výměny oken, příznivým klimatickým podmínkám a maximální hospodárnosti se nám podařilo ve srovnání s rokem 2015 uspořit částku ve výši 238 661,00 Kč.

Opravy a udržování

V průběhu roku 2016 jsme uhradili z provozních prostředků náklady na opravy a údržbu movitého i nemovitého majetku v celkové hodnotě 172 564,00 Kč. Ve srovnání s rokem 2015 se jedná o pokles nákladů o 84 363,00 Kč. V roce 2016 jsme totiž hradili převážnou část oprav a údržby použitím fondu investic – celkově se jednalo o čerpání fondu investic ve výši 434 118,52 Kč.

Cestovné

V roce 2016 jsme uhradili náklady na zahraniční i tuzemské cestovné z provozních prostředků v celkové výši 64 679,00 Kč. Hlavním důvodem mírného navýšení nákladů ve srovnání s minulým rokem je větší počet uskutečněných zahraničních studijních pobytů.

Ostatní služby

Převážná část nákladů na ostatní služby je v roce 2016 ve zhruba stejné výši jako v předešlých letech. Jedná se o náklady např. na softwarové služby, likvidaci odpadu, služby v oblasti BOZP a PO, poradenské a konzultační služby, deratizaci, bankovní poplatky a servisní činnost firmy MAR – CONTROLS Ostrava, spol. s r.o.

Hlavním důvodem zvýšení nákladů na ostatní služby ve výši 98 225,00 Kč ve srovnání s rokem 2015 je provedení revize přenosných elektrických spotřebičů. Tato revize je prováděna jednou za dva roky a za její provedení jsme uhradili částku ve výši 37 695,00 Kč. Dalším důvodem navýšení nákladů na ostatní služby bylo zpracování Průkazu energetické náročnosti budovy. Krajské energetické agentuře MS kraje jsme za vyhotovení průkazu uhradili částku ve výši 21 780,00 Kč.

Zákonné sociální náklady

Náklady na ochranné pracovní pomůcky a nápoje a náklady na služby a vzdělávání byly v roce 2016 plně hrazeny z přímých nákladů na vzdělávání.

Ostatní náklady z činnosti

Z důvodu nadměrného zahřívání serveru v letních měsících jsme byli nuceni v místnosti, kde se server nachází, nainstalovat klimatizaci. Za montáž i dodání kvalitní japonské klimatizace značky DAIKIN, která odpovídala požadovaným parametrům, jsme uhradili firmě Finiš Ostrava–klimatizace, s.r.o. částku 32 613,13 Kč. Protože náklady na technické zhodnocení nepřesáhly hranici 40 000,00 Kč, byla tato položka účtována jako ostatní náklady z činnosti. Montáž klimatizace tvořila převážnou náplň účtu 549.

Náklady z pořízení DDHM a DDNM

Hlavním důvodem zvýšení nákladů ve výši 90 646,00 Kč na nákup DDHM byla částečná úhrada pořízení šatních trojskříněk do šaten žáků MGO. Nákup šatních trojskříněk byl značně finančně náročný. Proto musel být hrazen ze tří zdrojů – z rezervního fondu, z výnosů doplňkové činnosti a z provozních prostředků jsme uhradili 98 632,90 Kč.

Čerpání provozních prostředků ÚZ 00001 v roce 2016

Na rok 2016 byl organizaci stanoven hospodářský výsledek 0 Kč.
Důsledným uplatněním úsporných opatření (vyhlašování výběrových řízení, provádění cenového průzkumu, porovnávání cen na internetu, používání Nákupního portálu MSK, využívání množstevních slev, šetření energiemi, stanovení limitu cestovních nákladů na jednotlivce při výletech a exkurzích, upřednostnění školení a seminářů v Ostravě atd.) bylo tohoto hospodářského výsledku z příspěvku zřizovatele dosaženo.

2.3. výsledek hospodaření – rozbor výsledku hospodaření v hlavní a DČ

Výnosy — v tisících Kč

Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti v roce 2016

ukazatel	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem
	1	2	3
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb (602)		**354,65**	**354,65**
z toho: výnosy ze služeb spojené s pronájmem		354,65	354,65
Provozní dotace (672)	**32 134,43**		**32 134,43**
z toho: příspěv. na provoz od zřizov. (672 0400, 0401, 0403)	4 170,60		4 170,60
příspěvek ze SR přes rozpočet zřizovatele (672 0501, 0506, 0507)	27 678,26		27 678,26
časové rozpuštění IT (672 0300, 0302, 0303, 0304)	285,57		285,57
Ostatní výnosy (603, 648, 649, 662)	**780,35**	**216,00**	**996,35**
z toho: pronájem majetku (čistý zisk z pronájmu bez služeb)		216,00	216,00
čerpání rezervního fondu - ZVH	150,00		150,00
čerpání rezervního fondu - dary	21,30		21,30
čerpání FRM, fondu investic	434,12		434,12
náhrady škod od pojišťoven	12,89		12,89
manipulační poplatky – opisy vysvědčení	2,58		2,58
ostatní výnosy – hmotné dary	149,13		149,13
úroky bankovních účtů	6,45		6,45
ostatní výnosy	3,88		3,88
výnosy celkem	**32 914,78**	**570,65**	**33 485,43**

v tisících Kč

Přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti v roce 2016

Ukazatel	hlavní činnost							Doplňková činnost	Hlavní + doplňková činnost celkem
	Příspěvky zřizovatele – přímé náklady	Příspěvky zřizovatele - provozní náklady	Čerpání rezervního fondu ze ZVH (413)	Čerpání rezervního fondu z darů (414)	Čerpání investičního fondu (416)	Ostatní náklady (ÚZ 00005)	Hlavní činnost celkem		
Spotřeba materiálu (501)	**100,00**	**481,19**				**24,74**	**605,93**		**605,93**
z toho: učebnice poskytované bezplatně	84,55						84,55		84,55
knihy a předplatné časopisů		23,92					23,92		23,92
kancelářské potřeby + kancelářský papír		20,29					20,29		20,29
čistící a dezinfekční prostředky		40,92					40,92		40,92
nákup žákovských lavic a židlí		273,25					273,25		273,25
DDHM – provoz do 3 000,- Kč		13,44					13,44		13,44
DDHM – učební pomůcky do 3 000,- Kč	15,45	1,19					16,64		16,64
materiál pro opravy a údržbu nemovitého majetku		7,29					7,29		7,29
materiál pro opravy a údržbu movitého majetku		14,75					14,75		14,75
ostatní spotřeba materiálu		86,14				24,74	110,88		110,88
Spotřeba energie (502)		**963,60**					**963,60**	**354,05**	**1 317.65**
z toho: teplo, TUV		508,90					508,90	138,86	647,76
elektrická energie		353,41					353,41	137,85	491,26
vodné a stočné		100,12					100,12	77,34	177,46
plyn		1,17					1,17		1,17
Opravy a udržování (511)		**172,56**			**434,12**	**6,19**	**612,87**		**612,87**
z toho: celková oprava řídícího systému ve výměníkové stanici					269,56		269,56		269,56
opravy v učebně biologie					42,93		42,93		42,93
oprava 4 ks vestavěných skříní v kmenových učebnách					34,32		34,32		34,32
oprava mramorového schodiště u školní jídelny					33,27		33,27		33,27
výměna školní tabule v učebně biologie					21,80		21,80		21,80
nátěr topných těles					21,11		21,11		21,11
výměna bojleru na WC chlapci, 3.patro					11,13		11,13		11,13
ostatní opravy a údržba movitého majetku		99,20					99,20		99,20
ostatní opravy a údržba nemovitého majetku		73,36				6,19	79,55		79,55
Cestovné (512)	**77,68**	**64,68**					**142,36**		**142,36**
z toho: tuzemské služební cesty – doprovod žáků – LVK , LK	3,44						3,44		3,44
tuzemské služební cesty – doprovod žáků – exkurze	40,01						40,01		40,01
zahraniční služební cesty – doprovod žáků	28,37	62,74					91,11		91,11
ostatní cestovní náhrady	5,86	1,94					7,80		7,80
Služby (518)		**1 471,09**		**21,31**		**10,18**	**1 502,58**	**0,60**	**1 503,18**
z toho poštovní služby		28,69					28,69		28,69
telefonní poplatky		31,95					31,95	0,60	32,55
telekomunikace - internet		63,16					63,16		63,16
DDNM + upgrade + SW služby		149,21					149,21		149,21
likvidace odpadů		62,67					62,67		62,67
revize a odborné prohlídky		67,95					67,95		67,95
věcná režie stravování žáků		767,19					767,19		767,19
propagace, inzerce		59,65					59,65		59,65
pronájem kopírovacího stroje		33,63					33,63		33,63
ostatní služby		206,99		21,31		10,18	238,48		238,48
Mzdové náklady (521)	**20 105,40**	**41,09**					**20 146,49**		**20 146,49**
z toho: mzdové náklady MŠMT - ÚZ 33353 + ÚZ 33038 + ÚZ 33052	20 054,50						20 054,49		20 054,50
mzdové náklady MŠMT - ÚZ 00001 (FaMa+) + ÚZ 00131		41,09					41,09		41,09
náhrady za dočasnou pracovní neschopnost	50,90						50,90		50,90
Sociální, zdravotní pojištění a sociální náklady (524, 525, 527)	**7 266,56**	**15,20**					**7 281,76**		**7 281,76**
z toho: zákonné sociální a zdravotní pojištění (524)	6 804,43	13,98					6 818,41		6 818,41
povinné úrazové pojištění - Kooperativa (525)	80,14						80,14		80,14
příděl do FKSP (527)	299,41	0,62					300,03		300,03
příspěvek na stravování zaměstnanců (527)	55,15						55,15		55,15
školení a vzdělávání (527)	20,59						20,59		20,59
lékařské preventivní prohlídky (527)	2,70	0,60					3,30		3,30
osobní ochranné pomůcky (527)	4,14						4,14		4,14
Odpisy dl. nehmotného a hmotného majetku (551)		**748,20**				**285,57**	**1 033,77**	**9,88**	**1 043,65**
Náklady na nákup DDNM a DDHM (558)	**102,66**	**170,94**	**150,00**			**339,93**	**763,53**		**763,53**
z toho: nákup 55 ks šatních trojskříněk		98,63	150,00			216,04	464,67		464,67
nábytek do učebny biologie - dar						107,13	107,13		107,13
stoly (3 ks) do vestibulu školy - dar						16,76	16,76		16,76
nákup 2 ks Mac Book	78,01						78,01		78,01
ostatní pořízení DDNM a DDHM	24,65	72,31					96,96		96,96
Ostatní náklady (dopočet do celkových nákladů, účty 54x, 56x, 59x)	**25,96**	**42,05**					**68,01**		**68,01**
z toho: smlouva o odměně předsedy maturitní komise	25,96						25,96		25,96
technické zhodnocení majetku do 40 tis. Kč + ostatní		42,05					42,05		42,05
náklady celkem	**27 678,26**	**4 170,60**	**150,00**	**21,31**	**434,12**	**666,61**	**33 120,90**	**364,53**	**33 485,43**

Přehled výsledku hospodaření v hlavní činnosti

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
ÚZ 33353 – Přímé náklady na vzdělávání	27 057 000,00	27 057 000,00	0,00
ÚZ 33038 – Excelence středních škol 2015	27 337,00	27 337,00	0,00
ÚZ 33052 – Zvýšení platů pracov. regionál. škol.	593 926,00	593 926,00	0,00
ÚZ 00001 – Provozní náklady	3 181 000,00	3 181 000,00	0,00
ÚZ 00001 – Pořízení školních lavic a židlí	220 000,00	220 000,00	0,00
ÚZ 00205 – Účelově určeno – odpisy DHM, DNM	748 000,00	748 000,00	0,00
ÚZ 00131 – Posílení mzdových prostředků	21 600,00	21 600,00	0,00
ÚZ 00005 – Vlastní zdroje	1 065 917,53	1 272 037,03	-206 119,50
Celkem	**32 914 780,53**	**33 120 900,03**	**-206 119,50**

Přehled výsledku hospodaření v doplňkové činnosti

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
DČ – pronájem majetku (bez pronájmu tělocvičen)	472 512,84	306 454,84	166 058,00
DČ – pronájem tělocvičen	98 140,00	58 078,50	40 061,50
Celkem	**570 652,84**	**364 533,34**	**206 119,50**

Přehled výsledku hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
Hlavní činnost – rekapitulace za celou organizaci	32 914 780,53	33 120 900,03	-206 119,50
Doplňková činnost – rekapitulace za celou organizaci	570 652,84	364 533,34	206 119,50
Celkem	**33 485 433,37**	**33 485 433,37**	**0,00**

Nejdůležitější zdroj příjmů v hlavní činnosti naší organizace tvořily dotace a příspěvky MŠMT na přímé náklady (ÚZ 33353, ÚZ 33038, ÚZ 33052), dotace a příspěvky od zřizovatele (ÚZ 00001, ÚZ 00131 a ÚZ 00205).

Vedle příjmů od MŠMT a zřizovatele jsme vykázali v hlavní činnosti i příjmy z vlastní činnosti. Jednalo se o příjmy z úroků na bankovních účtech, příjmy v souvislosti s prodejem čipů pro žáky (evidence docházky), náhrady škod od pojišťovny a manipulační poplatky za opisy vysvědčení. Celkově dosáhly příjmy z vlastní činnosti částku ve výši 9 925,11 Kč.

Výše vlastních příjmů v hlavní činnosti je v roce 2016 ve zhruba stejné výši jako v minulém roce a i v dalších letech předpokládáme obdobnou výši příjmů.

Záporný výsledek hospodaření v hlavní činnosti byl vykázán z důvodu úhrady části nákladů (216 044,61 Kč) na nákup šatních skříněk žáků z vlastních zdrojů. Z rezervního fondu jsme za stejným účelem vynaložili 150 000,00 Kč a na zbývající úhradu nákladů za nákup skříněk ve výši 98 632,90 Kč jsme použili provozní finanční prostředky (ÚZ 00001). V roce 2017 plánujeme vyměnit druhou polovinu šatních skříněk, protože původní skříňky jsou již značně opotřebovány a nejsou vhodné k dalšímu používání.

Financování nákupu šatních skříněk z vlastní činnosti zapříčinilo mínusový výsledek hospodaření v hlavní činnosti ve výši **-206 119,50 Kč**. Tento mínusový výsledek hospodaření v hlavní činnosti byl následně kompenzován kladným výsledkem hospodaření v doplňkové činnosti.

V doplňkové činnosti tvořily hlavní zdroj příjmů v roce 2016 příjmy za pronájem nemovitosti. Celkový hospodářský výsledek z pronájmů nemovitého majetku včetně pronájmů tělocvičen činil po odečtení nákladů **206 119,50 Kč**.

V hlavní činnosti vykázala naše organizace záporný hospodářský výsledek ve výši -206 119,50 Kč. V doplňkové činnosti činil dosažený kladný hospodářský výsledek částku ve výši 206 119,50 Kč.

Za rok 2016 byl v naší organizaci vykázán celkově za hlavní a doplňkovou činnost nulový hospodářský výsledek.

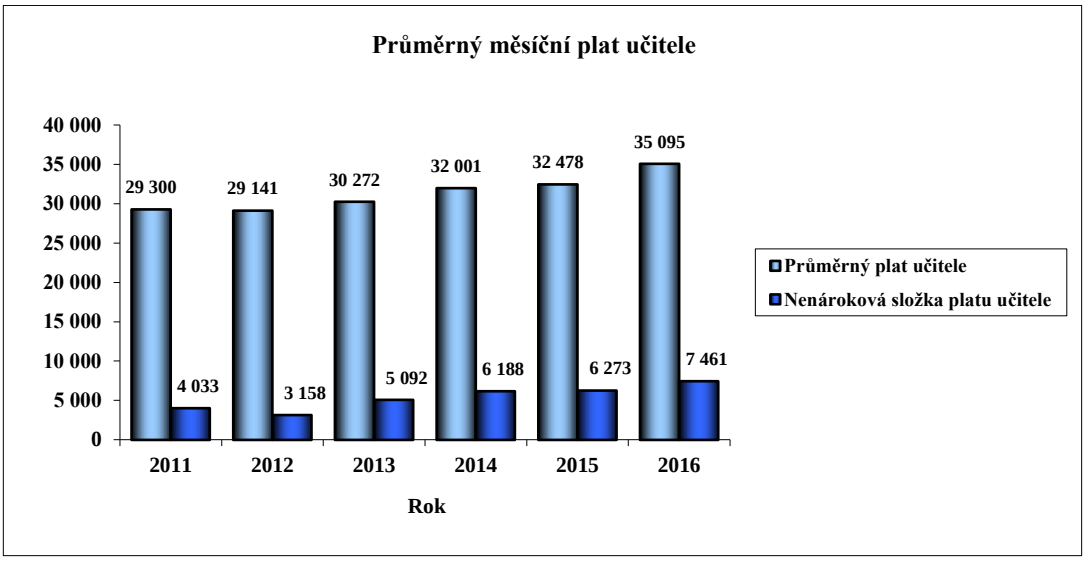
3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

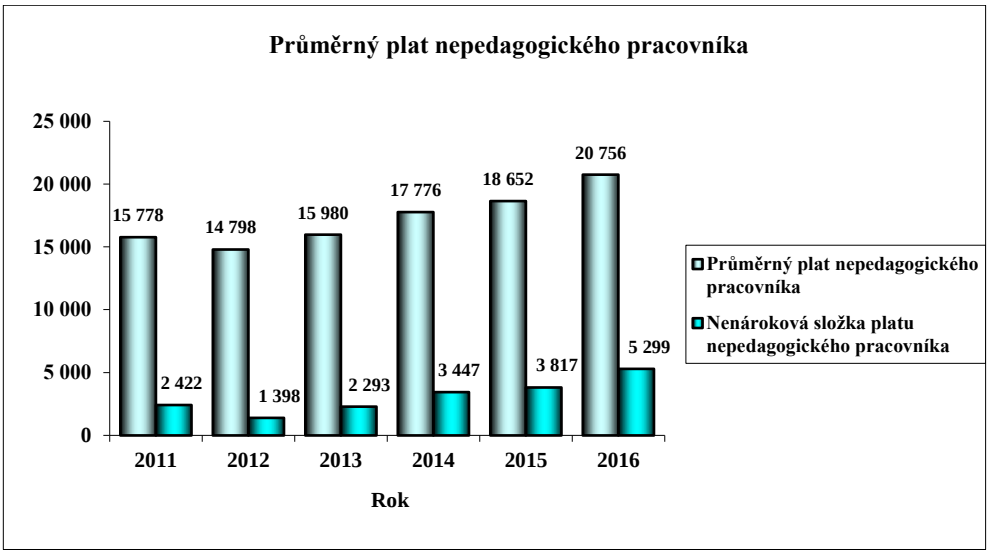
Mzdové náklady na platy zaměstnanců v roce 2016 činily **19 909 497,00 Kč** (nárůst o 1 417 361,00 Kč proti roku 2015). Byly tvořeny prostředky na platy ÚZ 33353 ve výši **19 451 000,00 Kč**, prostředky na RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ ÚZ 33052 ve výši **438 322,00 Kč** a prostředky na RP „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2015 – Excelence středních škol 2015“ ÚZ 33038 ve výši **20 175,00 Kč**. Ostatní platby za provedené práce činily celkem 145 000,00 Kč.

Průměrný plat ve sledovaném období vzrostl u pedagogických zaměstnanců na 35 095,00 Kč (nárůst o cca 8,05 %), u ostatních zaměstnanců na 20 756,00 Kč (nárůst o cca 11,28 %).

Limit mzdových prostředků byl vyčerpán, k jeho překročení ani nedočerpání nedošlo.

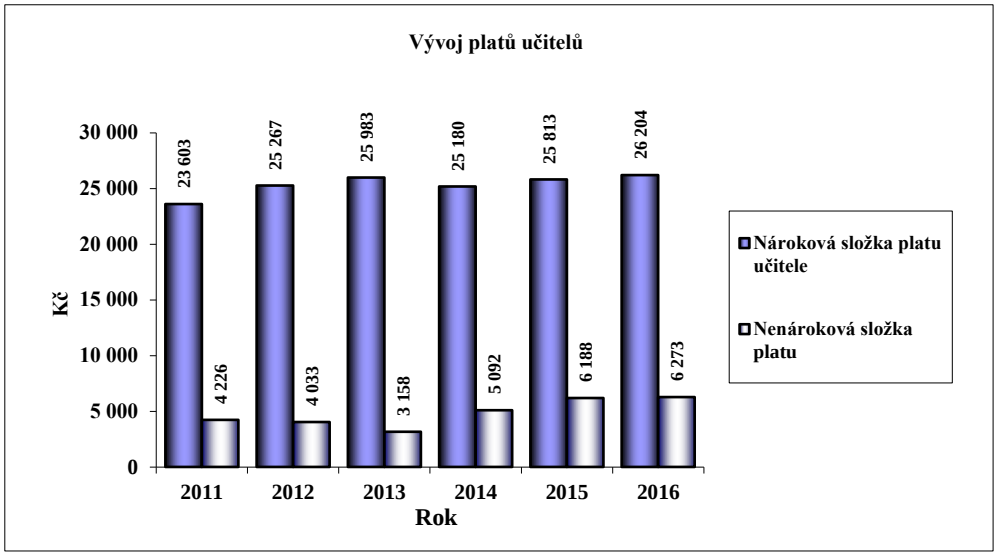
	Vývoj platů a jejich nenárokových složek celkem					
Rok	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
Průměrný plat učitele	**29 300**	**29 141**	**30 272**	**32 001**	**32 478**	**35 095**
Nenároková složka platu učitele	4 033	3 158	5 092	6 188	6 273	7 461
Podíl nenárokové složky platu učitele v %	13,76	10,84	16,82	19,34	19,32	21,26
Průměrný plat nepedagogického pracovníka	**15 778**	**14 798**	**15 980**	**17 776**	**18 652**	**20 756**
Nenároková složka platu nepedagogického pracovníka	2 422	1 398	2 293	3 447	3 817	5 299
Podíl nenárokové složky platu nepedagogického pracovníka v %	15,35	9,47	14,35	19,39	20,46	25,53

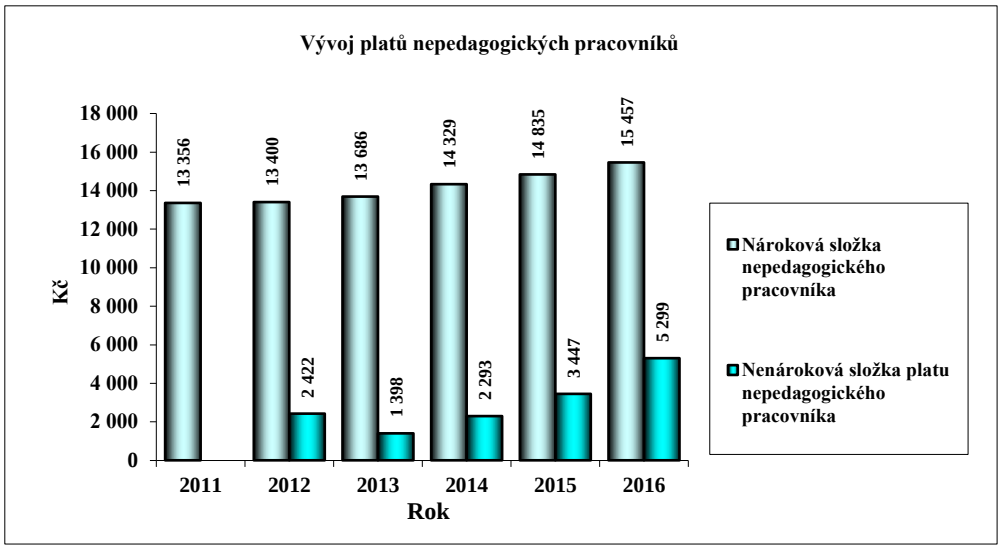




Učitelům byly vyplaceny mimořádné odměny za prezentaci školy na veřejnosti (výsledky v soutěžích, organizaci akcí se žáky, organizaci Dne otevřených dveří, organizaci reprezentačního plesu školy, přípravu, organizační zabezpečení a realizaci vlastních odborných projektů s vybranými žáky Matičního gymnázia atd.).
Nepedagogičtí zaměstnanci byli odměněni za plnění většího rozsahu pracovních povinností při realizaci údržby a oprav zejména za vzorné plnění mimořádných a rozsáhlých úkolů spojených s dalšími rozsáhlými opravami budovy MGO (výměna požárních dveří, nákup šatních skříněk, rekonstrukce učebny biologie atd).

	Vývoj nárokových a nenárokových složek platů					
Rok	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
Nároková složka platu učitele	**25 267**	**25 983**	**25 180**	**25 813**	**26 204**	**27 634**
Nenároková složka platu	4 033	3 158	5 092	6 188	6 273	7 461
Nároková složka nepedagogického pracovníka	**13 356**	**13 400**	**13 686**	**14 329**	**14 835**	**15 457**
Nenároková složka platu nepedagogického pracovníka	2 422	1 398	2 293	3 447	3 817	5 299





Zahraniční pracovní cesty

Zahraniční studijní pobyty, lyžařské výcvikové kurzy i cyklistické kurzy jsou žáky a rodiči velmi oblíbeny. Žáci mají při výjezdech do zahraničí možnost použít (mnohdy poprvé v životě) v praxi cizí jazyk, seznámí se s novým kulturním prostředím a získají nové poznatky, které následně zúročí ve vyučovacích hodinách cizích jazyků, dějepisu, zeměpisu a základů společenských věd.

Zaměření zahraničních studijních pobytů, lyžařských výcvikových kurzů i cyklistických kurzů je v souladu se schváleným ŠVP Matičního gymnázia. Lyžařské výcvikové kurzy probíhají v rakouských Alpách a pořádáme je zde z důvodu mnohem větší pravděpodobnosti příznivých klimatických podmínek než v tuzemsku.

V roce 2014 došlo ke značnému navýšení nákladů na zahraniční pracovní cesty ve srovnání s předchozím rokem. Po vyhlášení úsporných opatření se nám podařilo v roce 2015 snížit náklady na zahraniční pracovní cesty o 48 737,00 Kč ve srovnání s rokem 2014. Hlavním důvodem navýšení nákladů na zahraniční pracovní cesty v roce 2016 je větší počet uskutečněných zahraničních studijních pobytů.

Náklady na zahraniční pracovní cesty v roce 2015	
Pedagogický doprovod – lyžařský výcvikový kurz	19 746,00 Kč
Pedagogický doprovod – cyklistický kurz	11 692,00 Kč
Pedagogický doprovod – studijní pobyty	39 707,00 Kč
Celkem	**71 145,00 Kč**

Náklady na zahraniční pracovní cesty v roce 2016	
Pedagogický doprovod – lyžařský výcvikový kurz	19 602,00 Kč
Pedagogický doprovod – cyklistický kurz	11 512,00 Kč
Pedagogický doprovod – studijní pobyty	59 995,00 Kč
Celkem	**91 109,00 Kč**

4. **komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření v případě, že rozdíl mezi schváleným plánem a skuteč. činí více/méně než 10% (Tab. č. 2 příl. č. 2)**

Komentář k účtu 549 – Ostatní náklady z činnosti
Plán: 55,60 tis., skutečnost: 61,89 tis., rozdíl: + 6,29 tis.
Rozdíl mezi plánovanou částkou nákladů a skutečnými náklady vznikl z důvodu vyšších výdajů na provedení technického zhodnocení majetku, než byl původní předpoklad. Tento náklad nebylo možno v době zpracování plánu předvídat.

Komentář k účtu 591 – Daň z příjmu
Plán: 1,10 tis., skutečnost: 1,22 tis., rozdíl: + 0,12 tis.
Jediným obsahem tohoto účtu je daň z příjmu vybírána srážkovou daní dle § 36 ZDP (úrokový příjem z bankovního účtu). Z důvodu vyšších přijatých bankovních úroků, než byl původní předpoklad, došlo i k navýšení daně z příjmu úroků.

Komentář k účtu 603 – Výnosy z pronájmu
Plán: 187,50 tis., skutečnost: 216,00 tis., rozdíl: + 28,50 tis.
Díky maximálnímu využití tělocvičen a učeben v odpoledních hodinách i během víkendů se nám podařilo navýšit skutečné výnosy z pronájmu nemovitosti ve srovnání s původním plánem.

Komentář k účtu 648 – Čerpání fondů
Plán: 675,00 tis., skutečnost: 605,42 tis., rozdíl: - 69,58 tis.
Úspory za spotřebu energií nám umožnily snížit plánované čerpání fondů. Tuto úsporu v hlavní činnosti jsme použili na úhradu provozních výdajů místo původně plánovaného čerpání fondů.

Komentář k účtu 649 – Ostatní výnosy z činnosti
Plán: 214,24 tis., skutečnost: 168,48 tis., rozdíl: - 45,76 tis.
Hlavní náplní účtu 649 v naší organizaci tvoří náhrady škod od pojišťoven a přijaté hmotné dary. Tyto dvě položky je velmi obtížné předem plánovat.

Komentář k účtu 662 – Úroky
Plán: 4,30 tis., skutečnost: 6,45 tis., rozdíl: + 2,15 tis.
V posledních letech výrazně klesala úroková sazba u KB a.s. V roce 2014 činila výše úroků na bankovních účtech naší organizace 26 718,27 Kč. V roce 2015 tyto úroky klesly na částku 6 412,12 Kč. Z tohoto důvodu jsme předpokládali další snižování bankovních úroků i v roce 2016.

5. péče o spravovaný majetek

– **Informace o nemovitém majetku předanému organizaci k hospodaření**

Matiční gymnázium má na základě zřizovací listiny ZL/017/2001 ve své správě budovu s č.p./č.e. 2565/25 (parcelní číslo 653/1) a budovu bez č.p./č.e (parcelní číslo 651/8) na katastrálním území Moravská Ostrava. Naší organizaci byly zřizovatelem předány k hospodaření i pozemky s parcelními čísly 651/2, 651/4 (ostatní plocha) a s parcelními čísly 653/1 a 651/8 (zastavěná plocha a nádvoří).

– **Informace o investiční činnosti, provedených opravách a údržbě na majetku za rok 2016**

KRYTÍ MAJETKOVÝCH FONDŮ

v Kč

Fond	k 31. 12. 2016		
	zůstatek	kryto	
Fond dlouhodobého majetku (účty 401 0901, 02xx) + zůstatek účtu dotace na pořízení DM (účet 403) + účet 406	**50 474 008,62**	**50 474 008,62**	dlouhodobý majetek – účtov. třída 0
Fond oběžných aktiv	**10 095,58**	18 697,79	materiál na skladě
		12 943,00	hotovost v pokladně
		0,00	ceniny
		- 21 545,21	část rozdílu mezi pohledávkami a závazky ve výši 21 545,21 Kč je kryta materiálem na skladě a pokladní hotovostí
		10 095,58	**celkem**

Fond oběžných aktiv (účet 401 0902) má po celé účetní období konstantní hodnotu ve výši 10 095,58 Kč.

Organizace v průběhu celého roku 2016 zodpovědně spravovala svěřený majetek. Omezené provozní prostředky umožnily provést pouze nezbytně nutnou údržbu a opravy.

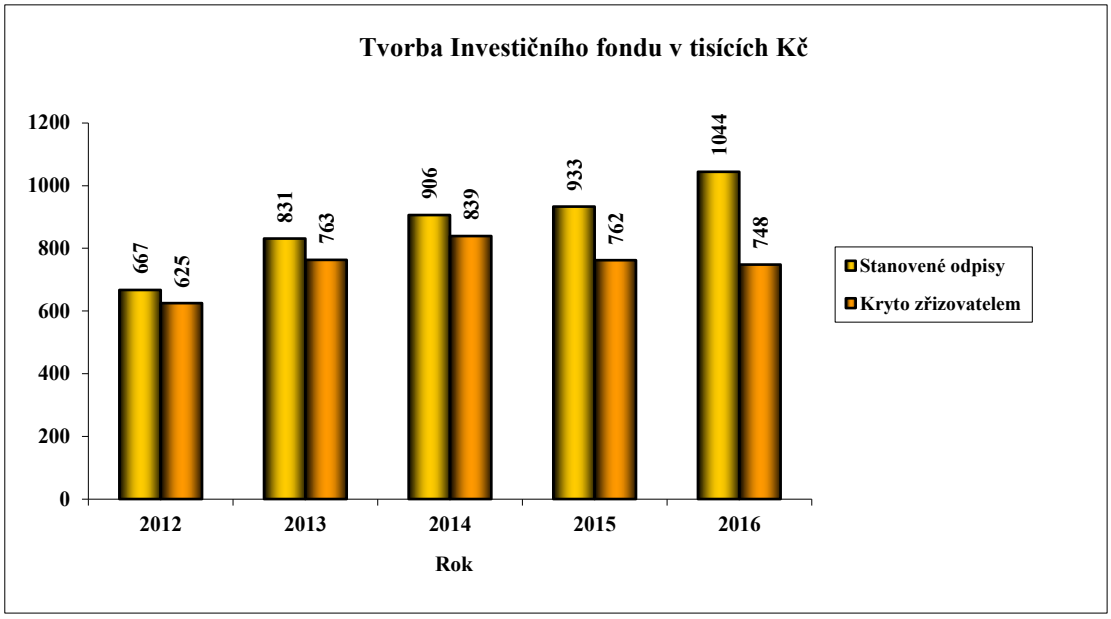
Opravy a udržování – hrazeno z provozních prostředků (ÚZ 00001)

Opravy výměníkové stanice	52 994,40 Kč
Celková oprava elektromechanické závory u ŠJ	22 999,68 Kč
Oprava vestavěné skříně v ředitelně a v kab. VV	16 840,00 Kč
Opravy elektroinstalace v budově školy	20 201,00 Kč
Opravy rozvodů odpadů + další instalatérské práce	9 375,00 Kč
Oprava bojleru, el. zásuvek a školního rozhlasu	6 770,00 Kč
Oprava automatických vchodových dveří do MGO	3 436,00 Kč
Ostatní opravy a údržba nemovitého majetku	16 735,68 Kč
Ostatní opravy a údržba movitého majetku	23 212,55 Kč
Celkem	**172 564,31 Kč**

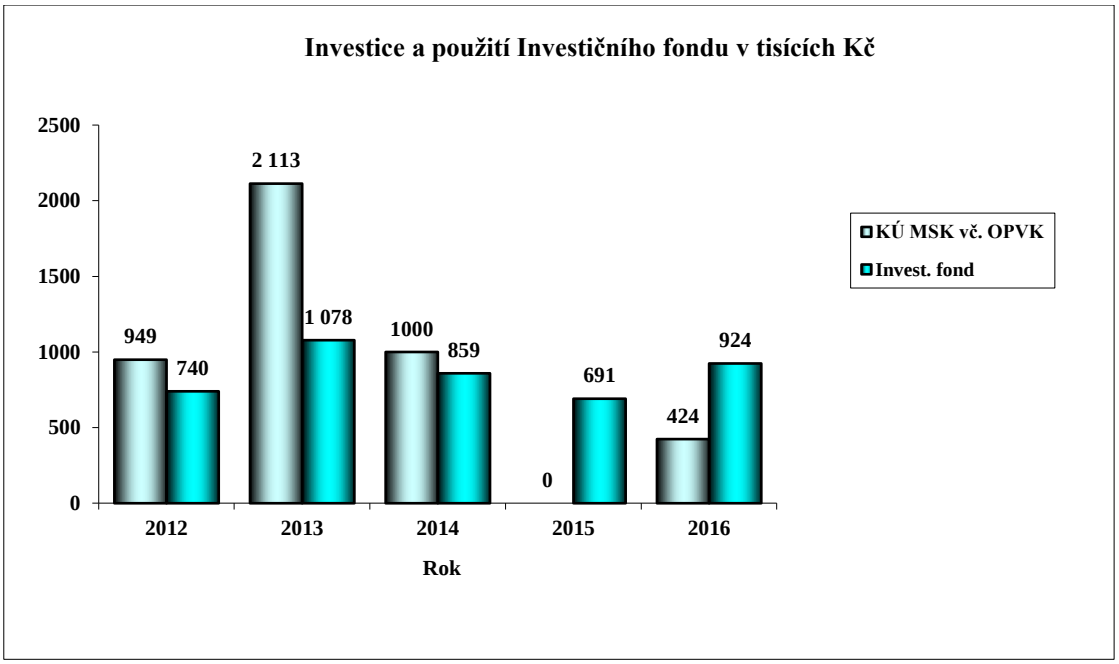
Opravy a udržování – hrazeno z vlastních zdrojů (pojistné události ÚZ 00005)

Oprava sloupku vjezdové brány u ŠJ	745,00 Kč
Oprava poškozené fasády budovy školy u ŠJ	5 445,00 Kč
Celkem	**6 190,00 Kč**

	Tvorba Investičního fondu v tisících Kč				
Rok	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
Stanovené odpisy	667	831	906	933	1044
Kryto zřizovatelem	625	763	839	762	748
ÚZ 00001	37	4	0	2	0
Kryto doplňkovou činností	5	7	7	8	10
Odpisy majetku pořízeného z inv. transferu	**0**	**57**	**60**	**161**	**286**
Ztráta	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**



	Investice a použití Investičního fondu v tisících Kč				
Rok	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
KÚ MSK vč. OPVK	949	2 113	1000	0	424
Invest. fond	740	1 078	859	691	924
Celkem	**1 689**	**3 191**	**1859**	**691**	**1348**



Výměna požárních dveří v budově gymnázia

Hlavním důvodem realizace akce s názvem „Podpora zvýšení bezpečnosti škol - Výměna požárních dveří v budově gymnázia“ byla výměna 25 ks nevyhovujících požárních zárubní a dveří v kmenových třídách a odborných učebnách za nové dveře a zárubně, které splňují veškeré bezpečnostní požadavky kladené na provoz škol a školských zařízení. Původní požární dveře byly po dlouholetém používání neopravitelné a z hlediska požární ochrany nefunkční, protože nevyhovovaly požárním předpisům. Po provedené výměně došlo k zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví žáků a zaměstnanců školy.

Během rekonstrukce byly nejdříve odborně demontovány původní dveřní zárubně a následně osazeny nové nehořlavé zárubně. Nově instalované dveře mají požární odolnost EW30-DP 3 a jsou vyhovující až po IV. stupeň požární bezpečnosti. Po ukončení stavebních prací byl proveden nátěr zárubní v odstínu tmavě šedé barvy. Povrchová úprava protipožárních dveří byla provedena světle šedou barvou.

V rámci výběrového řízení byla zaslána výzva k podání cenových nabídek 13-ti firmám a výzva byla uveřejněna i na webových stránkách školy. Nabídku doručili tři uchazeči a k otevírání obálek došlo na investičním odboru KÚ MSK. Samotné hodnocení doručených nabídek probíhalo v budově školy. Jako nejvýhodnější byla vyhodnocena nabídka s nejnižší nabídkovou cenou ve výši 455 856,80 Kč. Součástí nákladů na výměnu požárních dveří bylo i 59 290,00 Kč na zhotovení projektové dokumentace a 26 620,00 Kč na zajištění technického dozoru zhotovitele během stavby. Celkové investiční náklady činily 541 766,80 Kč. Od svého zřizovatele jsme obdrželi 424 000,00 Kč jako účelový investiční příspěvek do fondu investic. Zbývající náklady ve výši 117 766,80 Kč byly uhrazeny z investičního fondu naší organizace.

Rekonstrukce učebny biologie

V rámci rekonstrukce učebny biologie bylo nejdříve odstraněno původní PVC a parkety včetně podkladních vrstev parket. Poté byla aplikována nivelační stěrka pro vyrovnání podkladu. Na takto upravený podklad byla položena odolná velkoformátová dlažba. Následně došlo k celkové výměně vnitřní elektroinstalace. Jednalo se o nové rozvody k osvětlení učebny, k elektrickým zásuvkám, napojení pro LED osvětlení skříní na uložení učebních pomůcek a napojení pro bojler na přípravu teplé vody. Současně došlo k výměně původního osvětlení učebny a k výměně rozvodů vody a kanalizace. Během rekonstrukce učebny biologie byly demontovány původní obklady učebny a instalovány nové včetně několika skleněných obkladů s vyobrazením jednotlivých stádií vývoje motýla. Po ukončení rekonstrukce byla odborná učebna vymalována otěruvzdornou barvou a byl proveden nátěr radiátorů.

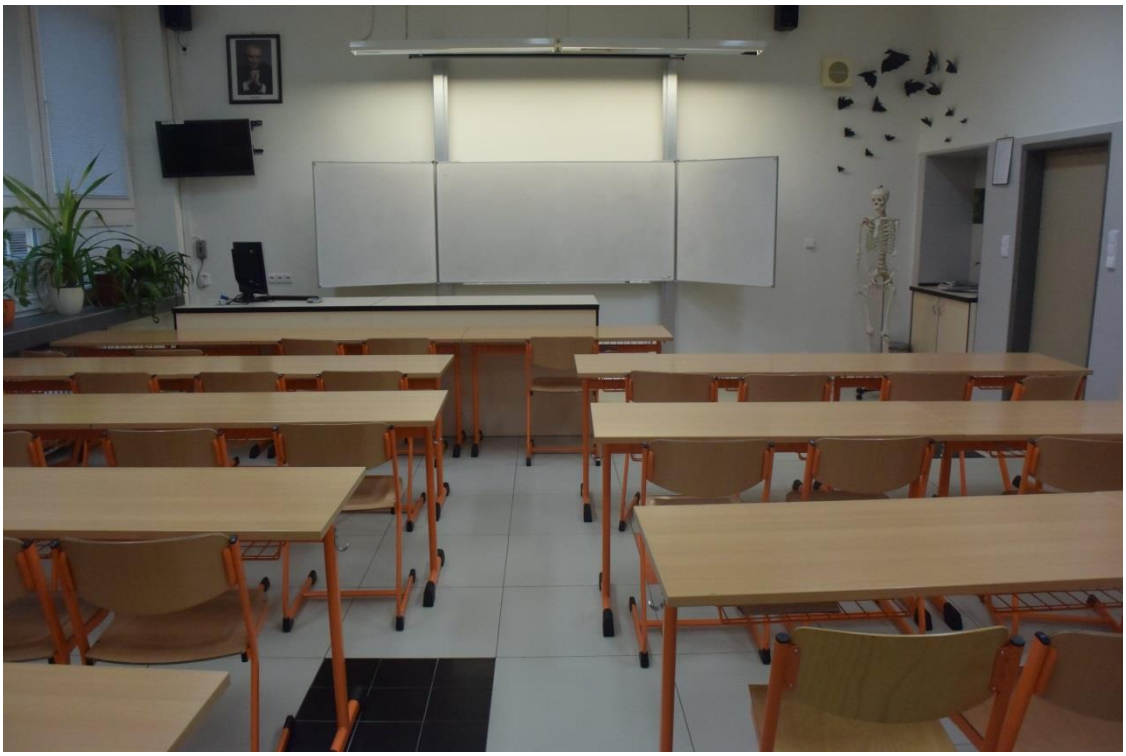
V rámci výběrového řízení, které zajišťovala naše organizace vlastními silami, byly vyzvány k podání cenové nabídky tři stavební firmy a výzva k podání cenových nabídek byla uveřejněna i na webových stránkách školy. Celkové náklady na rekonstrukci učebny biologie činily 371 882,00 Kč a byly v plné výši uhrazeny z investičního fondu naší organizace.

Z důvodu vysokých nákladů na nákup šatních skřínek nebylo v našich možnostech zajistit nové vybavení zrekonstruované učebny biologie nábytkem. Proto byl pro naši organizaci velmi přínosný věcný dar organizace Přátelé MGO – unie rodičů, pedagogů, žáků a příznivců MGO, z. s. Jednalo se o 5 ks vysokých prosklených skříní s LED osvětlením pro úschovu učebních pomůcek a učitelskou katedru, která byla vyrobena na základě konkrétních požadavků pedagogů.

Již roce 2013 jsme obdrželi od Unie rodičů 17 ks školních lavic a 34 ks žákovských židlí, které byly určeny do učebny biologie.

Díky věcným darů se nám podařilo kompletně vybavit zrekonstruovanou učebnu biologie velmi kvalitním školním nábytkem a vyměnit původní zastaralé a nevyhovující zařízení učebny.

Učebna biologie po provedené rekonstrukci



Oprava řídícího systému ve výměníkové stanici

Od roku 1999 byl v objektu výměníkové stanice naší školy používán řídící systém Johnson Controls. Tato firma ukončila začátkem roku 2015 výrobu a distribuci řídících jednotek DX a rozšiřujících modulů XP. Z tohoto důvodu jsme byli nuceni původní řídící jednotky vyměnit za řídící jednotky firmy AMIT. Nový systém má stejné technické parametry jako původní řídící systém pro ovládání dané technologie. Náklady na výměnu řídícího systému činily 269 562,00 Kč. V této částce jsou zahrnuty náklady na výměnu řídících jednotek, výměnu komunikační jednotky, čidel teploty, montážní práce, SW práce, vizualizaci, testování a dopravu. Výměna řídícího systému byla provedena ve výměníku na příjem páry a v předávací stanici, která zajištuje teplou vodu pro tělocvičny a pro školní jídelnu.

Čerpání FRM, fondu investic v roce 2016

Výměna požárních dveří v budově gymnázia	541.766,80 Kč
Rekonstrukce učebny biologie	371.882,00 Kč
Oprava řídícího systému ve výměníkové stanici	269.562,00 Kč
Oprava vestav. skříní a mycího pracoviště v učebně biologie	42.933,20 Kč
Oprava 4 ks vestavěných skříní v kmenových třídách	34.320,00 Kč
Oprava mramorového schodiště – ŠJ + budova MGO	33.274,00 Kč
Výměna školní tabule v učebně biologie	21.790,00 Kč
Nátěr topných těles v budově školy	21.107,32 Kč
Výměna bojleru WC chlapci, 3. patro	11.132,00 Kč
Celkem	**1.347.767,32 Kč**

Předpokládané náklady na rekonstrukci a opravy nemovit. majetku v roce 2017:

Rekonstrukce laboratoře fyziky	350.000,00 Kč
Výměna obkladů a umývadel v kmenových třídách	150.000,00 Kč
Dlažba – přemostění budovy MGO	39.000,00 Kč
Opravy elektroinstalace budovy školy	24.000,00 Kč
Opravy vodoinstalatérské	24.000,00 Kč
Výměna školních tabulí (2 kmenové třídy)	36.000,00 Kč
Celkem	**623.000,00 Kč**

Požadavky na zařazení akcí reprodukce majetku do návrhu rozpočtu MSK na rok 2017 včetně předpokládaných nákladů:

Rekonstrukce osvětlení v budově MGO	900.000,00 Kč
Celkem	**900.000,00 Kč**

Požadavky na zařazení akcí reprodukce majetku do návrhu rozpočtu MSK na r. 2018 - 2021 včetně předpokládaných nákladů:

Rekonstrukce školní jídelny – r. 2018	4.500.000,00 Kč
Rekonstrukce elektroinstalace v budově MGO – r. 2019	5.500.000,00 Kč
Rekonstrukce rozvodů vody a odpadů – II. etapa – r. 2020	4.000.000,00 Kč
Rekonstrukce školního dvora MGO – r. 2021	4.000.000,00 Kč
Celkem	**18.000.000,00 Kč**

- **Informace o pojištění majetku a o pojistných událostech**

Nemovitý i movitý majetek organizace byl v průběhu celého roku 2016 pojištěn prostřednictvím Moravskoslezského kraje u České pojišťovny a.s., Spálená 75/16, Praha 1. Pojistná smlouva číslo 706-57502-14 byla platná pouze do 30. 6. 2016. Od 1. 7. 2016 byla uzavřena u stejné pojišťovny nová smlouva s číslem 706-58950-19. Pojistným makléřem je SATUM CZECH s.r.o., Porážková 1424/20, 702 00 Ostrava.

V roce 2016 došlo v naší organizaci ke třem pojistným událostem. Za první pojistnou událost, způsobenou nastříkáním nápisu na sloup, který je součástí budovy školy, jsme obdrželi pojistné plnění ve výši 1 762,00 Kč (spoluúčast naší organizace činila 1 000,00 Kč).

Druhá pojistná událost byla opět způsobena nastříkáním nápisů na sloup budovy školy a na dva sloupky oplocení školního hřiště. Pojistné plnění České pojišťovny a.s. ve výši 4 942,00 Kč a spoluúčast naší organizace (1 000,00 Kč) jsme použili na odstranění graffiti.

Ke třetí pojistné události došlo na parkovišti u školní jídelny. Řidič, zásobující školní jídelnu ZŠ Matiční 5, poškodil fasádu budovy školy. Tato pojistná událost nebyla ke dni 31. 12. 2016 cizí pojišťovnou (Allianz pojišťovna, a.s.) odškodněna a předpokládané pojistné plnění je v roční závěrce vedeno jako dohadný účet aktivní ve výši 5 445,00 Kč.

- **Informace o inventarizaci majetku včetně zápisu inventarizační komise**

Periodická inventarizace majetku byla v naší organizaci provedena ke dni 31. 10. 2016. Byla ustanovena jedna ústřední inventarizační komise a 28 dílčích inventarizačních komisí. Výčet dílčích inventarizačních komisí: komise pro inventarizaci DHM a DNM, komise pro kabinety dějepis, zeměpis, fyzika, chemie, matematika a deskriptivní geometrie, biologie, cizí jazyky, tělesná výchova, hudební výchova, výtvarná výchova, základy společenských věd, český jazyk, výpočetní technika. Pro inventarizaci DDHM umístěného v jednotlivých místnostech budovy MGO bylo ustanoveno 7 komisí (suterén, zvýšené přízemí, 1. patro, 2. patro, 3. patro, 4. patro a budova část C). Dále byly ustanoveny dílčí inventarizační komise pro inventarizaci knihovny, majetek ve výpůjčce, DDNM Provoz i Učební pomůcky, drahé kovy, komise pro inventarizaci skladových zásob – čistící prostředky, komise pro provádění inventarizace peněžních prostředků v pokladně, zůstatku bezkontaktních klíčenek, zůstatku tiskopisů vysvědčení, zůstatku příjmových pokladních dokladů a stvrzenek a komise pro provádění dokladové inventarizace.

V evidenci majetku je zachováno členění majetku na učební pomůcky a na ostatní provozní majetek. Organizace účtuje o skladu čistících prostředků způsobem B.

Při inventarizaci se porovnává stav majetku a závazků a jejich ocenění vedené v účetnictví se skutečností. Pro inventarizaci slouží tyto dokumenty: plán ředitele k provedení inventarizace, dílčí inventurní soupisy a závěrečná inventarizační zpráva. Plán k provedení inventarizace obsahuje datum, ke kterému je inventarizace prováděna, jmenování členů ÚIK a DIK, soupis majetku a závazků, který bude inventarizován s uvedením způsobu provedení inventarizace, příkaz k provedení proškolení inventarizačních komisí, pokyn ke zpracování zápisu o provedené inventarizaci.

Dílčí inventurní soupisy obsahují označení majetku včetně jeho číselného kódu, druh provedené inventarizace, označení účetní evidence, termín provedení inventarizace, zjištěný stav majetku, účetní stav majetku, manko, přebytek, vyjádření a podpis odpovědného pracovníka, podpisy DIK, podpis předsedy ÚIK a podpis ředitele školy.

Při inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním a fyzickým stavem majetku.

Závěrečná inventarizační zpráva
z provedené inventarizace majetku a závazků
Matičního gymnázia, Ostrava, příspěvkové organizace, Dr. Šmerala 2565/25
za rok 2016

1. **Vymezení předpisů, na základě kterých byla inventarizace provedena**

V souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění, § 6, § 29 a § 30, vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a vnitřních předpisů organizace vydal ředitel školy dne 30. 9. 2016 plán k provedení inventarizace v roce 2016.

2. **Inventarizační komise**

Ústřední a dílčí inventarizační komise byly jmenovány plánem inventarizace ředitele školy. Dvoučlenných dílčích inventarizačních komisí bylo jmenováno 28 dle jednotlivých sbírek a rozdělení majetku.
Složení ústřední inventarizační komise:
Předseda: Yvona Lenertová
Člen: Mgr. Anna Slezáková
Tajemník: Marie Janečková

3. **Termín provedení, místo, rozsah, způsob provedení a druh inventur**

Plán inventarizace ředitele školy k provedení periodické inventarizace nabyl účinnosti dne 12. 10. 2016 s termínem:

- pro fyzickou inventuru k 31. 10. 2016 pro hmotný a nehmotný majetek
- pro dokladovou inventuru k 31. 12. 2016 pro přírůstky a úbytky majetku, zásoby, ceniny, peněžní prostředky, pohledávky a závazky

4. **Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací**

První část inventarizace byla zahájena dne 12. 10. 2016 a ukončena dne 31. 10. 2016.
Druhá část inventarizace byla zahájena dne 16. 12. 2016 a ukončena dne 11. 1. 2017.

5. **Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur, návrhy opatření, vyčíslení inventarizačních rozdílů, vč. zdůvodnění vzniku**

Dílčí inventarizační komise provedly zjištění skutečných fyzických stavů jednotlivých druhů majetku a zpracovaly zápisy o provedených inventurách, jejichž součástí jsou inventurní soupisy. V případě zjištění majetku, který je již pro výuku nebo pro provoz nepoužitelný, vyhotovily dílčí inventarizační komise návrh na vyřazení majetku. Vyřazení bylo provedeno fyzickou likvidací po schválení ředitelem školy. Veškerá dokumentace o provedení inventarizace je uložena ve složce, která je součástí účetnictví školy za rok 2017.
Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

6. **Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů**

Vypořádání inventarizačních rozdílů nebylo nařízeno, protože nevznikly.

7. **Závěr, zhodnocení inventarizace**

Inventarizace proběhla v souladu s příslušnými předpisy.

8. **Datum vyhotovení závěrečné inventarizační zprávy, jména a podpisy členů inventarizační komise, která zápis sestavila, schválení výsledků a podpis statutárního zástupce**

Dne 20. 1. 2017

Předseda inventarizační komise: Yvona Lenertová
Člen inventarizační komise: Mgr. Anna Slezáková
Tajemník: Marie Janečková
Správce rozpočtu: Ing. Hana Dobešová
Schvaluji výsledky inventarizace: Mgr. Ladislav Vasevič, ředitel školy

– **Informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku**

Pronájem svěřeného nemovitého majetku je pro naši organizaci hlavním zdrojem příjmu v doplňkové činnosti.

Výnosy z doplňkové činnosti za pronájem nemovitosti bez služeb činí za rok 2016 částku ve výši 216 000,50 Kč. Výnosy z čistého pronájmu byly v roce 2016 o 29 049,50 Kč vyšší než v roce 2015.

Největším zdrojem příjmů je pronájem místnosti o velikosti 11 m^2 umístěné na střeše budovy školy a pronájem dalších prostor na střeše budovy o velikosti 27 m^2. Nájemcem výše uvedených prostor je Česká telekomunikační infrastruktura a.s. se sídlem v Praze 3, Olšanská 2681/6. Původní smlouva byla uzavřena se společností O2 Czech Republic a.s. Dne 1. 6. 2015 došlo k rozdělení společnosti a veškerá práva a povinnosti z uzavřené smlouvy přešla na Českou telekomunikační infrastrukturu a.s. V nájemní smlouvě ze dne 16. 4. 2008 bylo původně sjednáno roční nájemné ve výši 100 000,00 Kč. K uzavření smlouvy dala souhlas Rada MSK usnesením číslo 172/6098 ze dne 2. 4. 2008. Účinnost smlouvy je od 1. 5. 2008 do 30. 4. 2018. Výše nájemného odpovídá cenám obvyklým v daném místě. Dne 1. 7. 2011 vstoupil v platnost dodatek smlouvy č. 3, který je nedílnou součástí původní nájemní smlouvy ze dne 16. 4. 2008 ve znění dodatku č. 1 a dodatku č. 2. Původní roční nájemné ve výši 100 000,00 Kč bylo sníženo na částku 90 000,00 Kč.

Na základě předběžného jednání se společností Česká telekomunikační infrastruktura a.s. očekáváme v roce 2017 uzavření nové nájemní smlouvy a výrazné zvýšení příjmů za pronájem prostor na střeše budovy školy.

V průběhu celého roku 2016 byly v budově školy umístěny tři potravinářské automaty a jeden automat nápojový. V souvislostí s vydáním vyhlášky č. 282/216 o požadavcích na potraviny, které lze prodávat ve školských zařízeních, očekáváme v roce 2017 snížení příjmů za pronájem potravinářských automatů.

Od 1. 1. 2016 došlo k navýšení pronájmu školního bufetu z původní částky 608,00 Kč/měs. na částku 862,00 Kč/měs. Tato skutečnost vedla ke zvýšení příjmu za pronájem školního bufetu ve srovnání s rokem 2015 o částku ve výši 3 048,00 Kč.

U pronájmů tělocvičen došlo ve srovnání s rokem 2015 o navýšení příjmu za pronájem bez energií o 18 802,50 Kč. Hlavním důvodem této změny bylo zvýšení ceny za jednu hodinu pronájmu z původní částky 73,00 Kč na 123,00 Kč. Současně došlo ke snížení ceny pronájmu za energie.

K výraznému navýšení příjmů za pronájem učeben vzdělávací agenturou TOP KURZY s.r.o. došlo z důvodu zvýšení doby pronájmu ve srovnání s rokem 2015. V roce 2015 byly touto společností pronajímány učebny pouze dva měsíce a v roce 2016 se jednalo o pronájem v délce pěti měsíců.

Údaje v níže uvedené tabulce s názvem Příjem za pronájem nemovitého majetku bez služeb jsou v souladu s údaji zadanými v elektronické databázi FaMa+.

Příjem za pronájem nemovitého majetku bez služeb

Smluvní strana - nájemce	Rok 2015 v Kč	Rok 2016 v Kč
Česká telekomunikační infrastruktura a.s. (CETIN)	90 000,00	90 000,00
Pronájem – potravin. automat MARS (1ks)	9 000,00	9 000,00
Pronájem – automat na mléčné výrob. COME (1ks)	1 000,00	1 000,00
Pronájem – náp. + potravin. automat DELIKOMAT (2 ks)	16 000,00	16 000,00
Pronájem školního bufetu	7 296,00	10 344,00
Pronájem učeben – TUTOR, s.r.o., Praha	14 288,00	15 438,00
Pronájem učeben – TOP KURZY s.r.o, Praha	3 648,00	10 209,00
Pronájem učeben – různé smluvní strany	21 410,00	20 898,00
Pronájem tělocvičen – různé smluvní strany	24 309,00	43 111,50
Celkem	**186 951,00**	**216 000,50**

6. vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti

V příloze číslo 2 ke zřizovací listině naší organizace (evidenční číslo ZL/017/2001) máme od svého zřizovatele vymezeny tři okruhy doplňkové činnosti:
1. Provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování.
2. Pronájem majetku.
3. Provozování tělovýchov. a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti.

V roce 2016 provozovala naše organizace dva druhy doplňkové činnosti – pronájem nemovitého majetku a pronájem tělocvičen na základě živnostenského oprávnění s č.j. ŽÚ/14292/06/ANA.

Kalkulace DČ – Pronájem nemovitého majetku včetně pronájmu tělocvičen

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
Čisté výnosy z pronájmu nemovitosti (bez energií)	216 000,50		
Výnosy z pronájmu - energie	354 652,34		
Náklady spojené s pronájmy – elektrická energie		137 853,80	
Náklady spojené s pronájmy – teplo		138 862,76	
Náklady spojené s pronájmy – vodné a stočné		77 335,78	
Náklady spojené s pronájmy – telefonní poplatky		600,00	
Náklady spojené s pronájmy – odpisy budovy školy		9 881,00	
Celkem	**570 652,84**	**364 533,34**	**206 119,50**

Kalkulace DČ – Pronájem nemovitého majetku bez pronájmu tělocvičen

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
Čisté výnosy z pronájmu nemovitosti (bez energií)	172 889,00		
Výnosy z pronájmu - energie	299 623,84		
Náklady spojené s pronájmy – elektrická energie		128 740,80	
Náklady spojené s pronájmy – teplo		106 616,76	
Náklady spojené s pronájmy – vodné a stočné		63 666,28	
Náklady spojené s pronájmy – telefonní poplatky		600,00	
Náklady spojené s pronájmy – odpisy budovy školy		6 831,00	
Celkem	**472 512,84**	**306 454,84**	**166 058,00**

Kalkulace DČ – Pronájem tělocvičen

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
Čisté výnosy z pronájmu nemovitosti (bez energií)	43 111,50		
Výnosy z pronájmu - energie	55 028,50		
Náklady spojené s pronájmy – elektrická energie		9 113,00	
Náklady spojené s pronájmy – teplo		32 246,00	
Náklady spojené s pronájmy – vodné a stočné		13 669,50	
Náklady spojené s pronájmy – odpisy budovy školy		3 050,00	
Celkem	**98 140,00**	**58 078,50**	**40 061,50**

Příjem za služby spojené s pronájmem včetně pronájmu tělocvičen

Popis účetního případu	Rok 2015 v Kč	Rok 2016 v Kč	Specifikace služby
Pronájem tělocvičen – různé smluvní strany	68 931,00	55 028,50	teplo, voda, elekt.
Pronájem školního bufetu	15 204,44	7 744,44	teplo, voda, elekt.
Česká telekomunikační infrastruktura a.s. (CETIN)	77 309,64	102 807,36	elektřina
Pronájem učeben – různé smluv. strany včet. scio.cz	25 874,00	25 215,00	teplo, voda, elekt.
Pronájem učeben - www.scio.cz - učebny	900,00	600,00	telefon. poplatky
Pronájem – nápoj.+ potrav. automat DELIKOMAT (2ks)	8 000,00	8 000,00	voda, elektřina
Pronájem – potravin. automat MARS (1 ks)	1 000,00	1 000,00	elektřina
Pronájem – automat na mléčné výrob. COME (1 ks)	4 000,00	4 000,00	elektřina
Služby – školní jídelna ZŠ Matiční 5	164 224,91	150 257,04	teplo,voda
Celkem	**365 443,99**	**354 652,34**	

Specifikace služby	Rok 2015 v Kč	Rok 2016 v Kč	Rozdíl v Kč
Teplo	167 204,13	138 862,76	-28 341,37
Voda	79 178,28	77 335,78	-1 842,50
Elektřina	118 161,58	137 853,80	+19 692,22
Telefonní poplatky	900,00	600,00	-300,00
Celkem	**365 443,99**	**354 652,34**	**-10 791,65**

Vyčíslení nákladů za poskytnuté služby u pronájmu učeben a tělocvičen (teplo, voda, elektřina), školního bufetu (teplo, voda) a potravinových automatů (voda, elektřina) je stanoveno na základě námi zpracované Kalkulace nákladů na energie. Náklady za spotřebu elektřiny u školního bufetu a CETINu a náklady za odběr tepla a vody u školní jídelny jsou stanoveny na základě odpočtů samostatných měřidel.

Hlavní příčinou snížení nákladů za odběr tepla ve výši 28 341,37 Kč je provedené zateplení budovy školy včetně výměny oken. Z tohoto důvodu došlo k výraznému snížení nákladů za vytápění a byly aktualizovány kalkulace nákladů za odběr tepla. K navýšení nákladů za odběr elektrické energie došlo hlavně provedením změny konfigurace základnové stanice (anténní stožáry a napájecí zdroje), kterou má CETIN umístěnou na střeše budovy školy.

Celkový přehled výsledků hospodaření doplňkové činnosti

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
DČ – pronájem majetku (bez pronájmu tělocvičen)	472 512,84	306 454,84	166 058,00
DČ – pronájem tělocvičen	98 140,00	58 078,50	40 061,50
Celkem	**570 652,84**	**364 533,34**	**206 119,50**

Provozování doplňkové činnosti je pro naši organizaci velmi důležité, protože zisk z její činnosti je pro nás jedinou možností pro naplňování rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření nebo slouží k úhradě nákladů, které z důvodu napjatého rozpočtu nejsme schopni uhradit z přidělených prostředků od zřizovatele. V roce 2016 jsem použili dosažený zisk z doplňkové činnosti ve výši 206 119,50 Kč na částečnou úhradu nákladů na nákup šatních trojskříněk do šatny žáků. V roce 2017 předpokládáme zhruba stejný dosažený zisk z provozování doplňkové činnosti jako v roce 2016.

7. peněžní fondy (fond odměn, rezervní fond, FRM, fond investic a FKSP)

KRYTÍ PENĚŽNÍCH FONDŮ v Kč			
Fond	k 31. 12. 2016		
	zůstatek	kryto	
Fond odměn	**81 826,51**	**81 826,51**	finanční prostředky na BÚ KB
Fond FKSP	**492 461,18**	4 96400	pohledávka - půjčky
		456 120,34	finanční prostředky na BÚ FKSP
		31 796 84	finanční prostředky na BÚ KB
		492 461,18	celkem
Rezervní fond	**523 246,81**	**523 246,81**	finanční prostředky na BÚ KB
FRM, fond investic	**322 755,85**	**322 755,85**	finanční prostředky na BÚ KB

FINANČNÍ PROSTŘEDKY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH v Kč			
Bankovní účet	k 31. 12. 2016		
	zůstatek		
BÚ - Komerční banka-hlavní účet	**2 960 190,47**	123 999,44	dodavatelé (účet snížen o faktury FKSP)
		1 514 108,00	převody platů 12/2016
		624 139,00	sociální pojištění 12/2016
		267 502,00	zdravotní pojištění 12/2016
		258 463,00	daň ze mzdy 12/2016
		31 376,84	neprovedené převody – FKSP za 12/2016
		81 826,51	fond odměn
		322 755,85	fond FRM, fond investic
		4 500,00	přijaté zálohy – čipy (evidence docházky žáků)
		-150 200,00	neprovedené převody – rez. fond ú. 413 + ú. 414
		- 118 280,17	ostatní závazky mínus pohled. sníženy o částku 21 545,21 Kč–kryto mater. + pokl. hotov.
		2 960 190,47	**celkem**
BÚ – Komerční	**673 446,81**	150 200,00	nepřev. použití rezervního fondu ú. 413 + ú. 414
banka - RF		523 246,81	rezervní fond
		673 446,81	**celkem**
BÚ - Komerční	**478 830,34**	-31 376,84	neproved. převody FKSP za 12/2016
banka - FKSP		-4 964,00	zůstatek půjčky FKSP k 31. 12. 2016
		14 350,00	neuhrazená Fa FKSP – kulturní akce 12/2016
		8 360,00	neuhrazená Fa FKSP – stravování za 12/2016
		492 461,18	fond FKSP
		478 830,34	**celkem**

Rozbor příjmů a výdajů fondu odměn roce 2016
Syntetický účet 411

Popis účetního případu	Příjem v Kč	Výdej v Kč	Zůstatek v Kč
Počáteční stav k 1. 1. 2016			**81 826,51**
Příjem	0,00		
Výdej		0,00	
Konečný stav k 31. 12. 2016	**0,00**	**0,00**	**81 826,51**

Rozbor příjmů a výdajů fondu FKSP v roce 2016
Syntetický účet 412

Popis účetního případu	Příjem v Kč	Výdej v Kč	Zůstatek v Kč
Počáteční stav k 1. 1. 2016			**351 343,74**
Základní příděl dle vyhlášky MF 114/2002 Sb.	300 022,44		
Čerpání fondů – stravování (§ 7)		110 300,00	
Čerpání fondů – kultura, tělovýchova, sport (§ 9)		14 350,00	
Čerpání fondů – peněžní dary (§ 14)		15 000,00	
Čerpání fondů – nepeněžní dary (§ 14)		600,00	
Čerpání fondů – ostatní zákonné čerpání fondů		18 655,00	
Konečný stav k 31. 12. 2016	**300 022,44**	**158 905,00**	**492 461,18**

Rozbor příjmů a výdajů rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného výsledku hospodaření v roce 2016
Syntetický účet 413

Popis účetního případu	Příjem v Kč	Výdej v Kč	Zůstatek v Kč
Počáteční stav k 1. 1. 2016			**663 532,52**
Čerpání rez. fondu ZVH – použití daňové úspory za rok 2013		871,20	
Čerpání rez. fondu ZVH – použití daňové úspory za rok 2014		38 380,00	
Čerpání rez. fondu ZVH – použití daňové úspory za rok 2015		40 850,00	
Čerpání rez. fondu ZVH		69 898,80	
Konečný stav k 31. 12. 2016	**0,00**	**150 000,00**	**513 532,52**

Částka 150 000,00 Kč byla použita na pořízení 55 ks šatních trojskříněk do šaten žáků. Z důvodu vysoké finanční náročnosti nákupu šatních skříněk jsme byli nuceni uhradit náklady ze tří zdrojů. Z vlastních zdrojů (ÚZ 00005 + výnosy z doplňkové činnosti) jsme uhradili 216 044,61 Kč, z rezervního fondu jsme uhradili částku ve výši 150 000,00 Kč a na úhradu zbývající částky ve výši 98 632,90 Kč jsme použili finanční prostředky z provozní dotace.
Část finančních prostředků rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného výsledku hospodaření bude v roce 2017 použito na dokoupení zbývajících 50 ks šatních skříněk pro žáky MGO.

Rozbor příjmů a výdajů rezervního fondu v roce 2016 - finanční dary
Syntetický účet 414

Popis účetního případu	Příjem v Kč	Výdej v Kč	Zůstatek v Kč
Počáteční stav k 1. 1. 2016			**13 200,29**
Peněžní dary- neúčelové	17 818,00		
Startovné – různé soutěže žáků		2 850,00	
Úhrada pronájmu sálu – divadelní představení		18 454,00	
Konečný stav k 31. 12. 2016	**17 818,00**	**21 304,00**	**9 714,29**

Neúčelové finanční dary v celkové výši 17 818,00 Kč jsme obdrželi od organizace Přátelé MGO – unie rodičů, pedagogů, žáků a příznivců MGO, z. s., Dr. Šmerala 25, 728 04 Ostrava. Část přijatých finančních darů byla použita na úhradu pronájmu divadelního sálu u příležitosti konání dvou studentských vystoupení. Finanční dary nám umožnily také hradit startovné na soutěže žáků MGO. Jednalo se např. o startovné na krajské kolo soutěže v přespolním běhu, okresní i krajské kolo SŠ v basketbalu, florbalový turnaj dívek a o registrační poplatek na mistrovství ČR v soutěži Finanční svoboda.

Rozbor příjmů a výdajů FRM, fondu investic v roce 2016
Syntetický účet 416

Popis účetního případu	Příjem v Kč	Výdej v Kč	Zůstatek v Kč
Počáteční stav k 1. 1. 2016			**940 776,17**
Tvorba fondu z odpisů DNM	4 172,40		
Tvorba fondu z odpisů DHM	753 912,00		
Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	424 000,00		
Odpisy DNM – investiční transfer – software, CJ – **změna účtování od 1. 1. 2016**		15 762,40	
Odpisy DHM – investiční transfer – laboratorní stoly – **změna účtování od 1. 1. 2016**		111 744,00	
Odpisy DHM – investiční transfer –zateplení budovy – **změna účtování od 1. 1. 2016**		146 151,00	
Odpisy DHM – investiční transfer – dataprojektor, fyz. – **změna účtování od 1. 1. 2016**		4 680,00	
Čerpání IF – výměna požárních dveří v bud. MGO		541 766,80	
Čerpání IF – rekonstrukce učebny biologie		371 882,00	
Čerpání IF – údržba a oprava majetku		434 118,52	
Čerpání IF – odvody do rozpočtu zřizovatele		174 000,00	
Konečný stav k 31. 12. 2016	**1 182 084,40**	**1 800 104,72**	**322 755,85**

S platností od 1. 1. 2016 byl novelizován bod 7.3 a) ČÚS č.704. Došlo k souladu účetního předpisu ČÚS č.704 se zněním Zákona č.250/2000 Sb. § 31, odstavec 1, písmeno a). S účinností od 1. 1. 2016 platí, že FI se tvoří pouze ve výši přijatých peněžních prostředků na reprodukci majetku od zřizovatele. Okamžikem tvorby FI je vždy okamžik přijetí peněz. FI byl v minulosti tvořen ve výši odpisů veškerého majetku, i když PO neobdržela peněžní prostředky na jeho krytí. V průběhu roku 2016 došlo v naší organizaci k provedení opravy FI z důvodu jeho nekrytí účetním zápisem MD 416/D 401. Celkově se jednalo o částku ve výši 278 337,40 Kč.

Konečné zůstatky fondu odměn, rezervních fondů a fondů investic jsou v plné výši finančně kryty. Nekrytí fondu FKSP ve výši 4 964,00 Kč je způsobeno poskytnutím půjčky FKSP.

8. pohledávky organizace

Stav pohledávek k 31. 12. 2016

Číslo účtu	Název účtu	Částka
311	Odběratelé	27 613,42
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	195 000,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	4 964,00
381	Náklady příštích období	64 934,46
388	Dohadné účty aktivní - úrok	519,27
388	Dohadné účty aktivní – plnění pojišťovny	5 445,00
Celkem		**298 476,15 Kč**

K 31. 12. 2016 nebyly v naší organizaci evidovány žádné pohledávky po lhůtě splatnosti.

9. závazky organizace

Stav závazků k 31. 12. 2016

Číslo účtu	Název účtu	Částka
321	Dodavatelé	146 709,44
324	Přijaté zálohy od žáků – LVK	195 000,00
331	Zaměstnanci – převody platů	1 514 108,00
336	Sociální pojištění	624 139,00
337	Zdravotní pojištění	267 502,00
342	Daň z příjmu fyzických osob	258 463,00
389	Dohadné účty pasivní	1 777,19
Celkem		**3 007 698,63 Kč**

K 31. 12. 2016 nebyly v naší organizaci evidovány žádné závazky po lhůtě splatnosti.

závazky		**pohledávky**	
přijaté zálohy LVK	195 000,00	odběratelé	27 613,42
dohadné účty pasivní	1 777,19	poskytnuté provozní zálohy	195 000,00
		náklady příštích období	64 934,46
		dohadné účty aktivní - bankovní úrok	519,27
		dohadné účty aktivní - plnění pojišťovny	5 445,00
celkem	**196 777,19**		**293 512,15**

rozdíl - závazky mínus pohledávky: - 96 734,96 Kč

FINANČNÍ PROSTŘEDKY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH			v Kč
Bankovní účet	k 31. 12. 2016		
	zůstatek		
BÚ - Komerční banka - hlav. účet	**2 960 190,47**	123 999,44	dodavatelé (účet snížen o faktury FKSP)
		1 514 108,00	převody platů 12/2016
		624 139,00	sociální pojištění 12/2016
		267 502,00	zdravotní pojištění 12/2016
		258 463,00	daň ze mzdy 12/2016
		1 000,00	neprovedené převody FKSP – splátka půjčky
		30 316,84	neprovedené převody FKSP – zákonný příděl
		60,00	neprovedené převody FKSP – doplatky za obědy
		81 826,51	fond odměn
		322 755,85	fond FRM, fond investic
		4 500,00	přijaté zálohy – čipy (evidence docházky žáků)
		-150 000,00	neprovedené převody – použití rez. fondu ú. 413
		-200,00	neprovedené převody – použití rez. fondu ú. 414
		-96 734,96	ostatní závazky mínus pohledávky
		- 21 545,21	fond oběžných aktiv snížen o mater. na skladě a hotovost v pokladně
		2 960 190,47	**celkem**
BÚ – Komerční banka - RF	**673 446,81**	150 000,00	neprovedené převody – použití rez. fondu ú. 413
		200,00	neprovedené převody – použití rez. fondu ú. 414
(účet 413 + 414)		523 246,81	rezervní fondy – účet 413 + účet 414
		673 446,81	**celkem**
BÚ – Komerční banka - FKSP	**478 830,34**	8 360,00	neuhrazená Fa FKSP – stravování za 12/2016
		14 350,00	neuhrazená Fa FKSP – kulturní akce 12/2016
		-30 316,84	neprov. převody FKSP – zákon. příděl 12/2016
		- 4 964,00	zůstatek půjčky FKSP k 31. 12. 2016
		-1 000,00	neprov. převody FKSP – splátka půjčky
		-60,00	neprovedené převody FKSP – doplatky za obědy
		492 461,18	fond FKSP
		478 830,34	**celkem**

Pohledávky - odběratelé	**Výše pohledávky v Kč**	**Skutečně uhrazeno dne**
Česká telek. infrastrukt. – odebraná el. energie 12/2016	8 427,12	31. 1. 2017
TUTOR s.r.o. – pronájem učeben a služby 12/2016	1 440,00	6. 1. 2017
Školní bufet – odebraná el. energie 10 - 12/2016	985,50	24. 1. 2017
ZŠ Matiční 5 – služby za 12/2016	16 691,25	12. 1. 2017
ZŠ Matiční 5 – služby – kondenzát za 12/2016	69,55	19. 1. 2017
Celkem	**27 613,42**	

d) výsledky kontrol

Kontrolní činnost probíhala v souladu se zákonnou úpravou a zpracovanou vnitřní směrnicí k zajištění kontrolního systému v návaznosti na „Zásady vztahů orgánů Moravskoslezského kraje k řízení příspěvkových organizací“ – dle č. 16.

Vedoucí pracovníci vykonávali řídící kontrolu jako nedílnou součást řízení. Roční plán kontrolní činnosti v oblasti hospodaření je zaměřen na kontrolu vedení účetnictví, kontrolu personální a platové agendy, kontrolu čerpání finančních prostředků a účelově poskytnutých dotací, kontrolu čerpání FKSP, kontrolu stavu pohledávek a závazků, kontrolu využívání a ochrany svěřeného majetku, kontrolu předepsaných revizí, kontrolu BOZP a PO.

V listopadu 2016 provedla Okresní správa sociálního zabezpečení Ostrava kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti v období od 1. 11. 2013 do 31. 10. 2016. Ke dni kontroly nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Kontroly provedených oprav vyvolaných revizemi (elektro, plyn, TV nářadí, hromosvodů) byly prováděny průběžně v návaznosti na dokončené revize.

e) vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů

Povinný podíl osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů, činil ve sledovaném roce **2,05 osob**.

Povinnost zaměstnávat osoby se zdravotním postižením ve výši povinného podílu organizace splnila dle § 81 odst. 2 písm. a) (zaměstnáním u zaměstnavatele) ve výši **2,44 osob**.

f) poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů

Základní informace, jejichž zveřejnění požaduje zákon č. 106 / 1999 Sb., jsou vyvěšeny ve vestibulu školy na nástěnce a zveřejněny na internetových stránkách školy.

<u>Obsah podle § 18 zákona</u>:

a) počet podaných písemných žádostí o informace: 0
   počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádosti: 0
b) počet podaných odvolání proti rozhodnutí:
   odvolání se týkala nepřijetí ke studiu pro školní rok 2016/2017 po přijímacích zkouškách. Proti rozhodnutí se odvolalo 32 zákonných zástupců nezletilých uchazečů o čtyřleté studium a 41 zákonných zástupců nezletilých uchazečů o osmileté studium. V odvoláních nebylo napadeno porušení zákona č. 561/2004 Sb., v platném znění.
c) opis podstatných částí každého rozsudku soudu ve věci přezkoumání zákonnosti rozhodnutí povinného subjektu o odmítnutí žádosti o poskytnutí informace a přehled všech výdajů, které povinný subjekt vynaložil v souvislosti

se soudními řízeními o právech a povinnostech podle tohoto zákona, a to včetně nákladů na své vlastní zaměstnance a nákladů na právní zastoupení: 0

d) výčet poskytnutých výhradních licencí, včetně odůvodnění nezbytnosti poskytnutí výhradní licence: 0
e) počet stížností podaných podle § 16a, důvody jejich podání a stručný popis způsobu jejich vyřízení: 0
f) další informace vztahující se k uplatňování zákona: povinnost podávat informace jsme naplňovali i ústním podáním a v souladu se zákonem nebyly evidovány. Tyto informace se týkaly běžného chodu školy, organizace školy, organizace přijímacího řízení, možnosti přestupu na naši školu a organizování mimoškolních aktivit.

g) informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti, údaj o projednání zprávy školskou radou

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2016 byla se zaměstnanci projednána dne 14. března 2017.
Zpráva byla předána školské radě k projednání dne 14. března 2017.

h) informace o závodním stravování zaměstnanců

Naše organizace nemá vlastní stravovací zařízení. Závodní stravování pro zaměstnance školy bylo v průběhu celého roku 2016 poskytováno ve stravovacím zařízení Základní školy Ostrava, Matiční 5, příspěvková organizace.

V době od 1. 1. 2016 do 30. 11. 2016 bylo stravování poskytováno na základě Kupní smlouvy o prodeji stravy ze dne 2. 1. 1995 včetně dodatků k této smlouvě. S platností od 1. 12. 2016 byla uzavřena nová smlouva o prodeji stravy.

Stravování ve školní jídelně je umožněno všem zaměstnancům v pracovních dnech s výjimkou prázdnin. Náklady na závodní stravování činily v roce 2015 částku ve výši 164 250,00 Kč, v roce 2016 byla vynaložena na stravování zaměstnanců částka ve výši 165 450,00 Kč. Ve srovnání s rokem 2015 se v roce 2016 náklady na stravování zvýšily o 1 200,00 Kč.

Vyčíslení nákladů na stravování za období od 1. 1. 2016 do 30. 11. 2016

Celková cena jednoho teplého jídla činí 64,00 Kč a skládá se:

z finančního normativu na potraviny, který u dospělých strávníků činí	21,74 Kč
z nákladů na provoz ve výši	9,61 Kč
ze mzdových nákladů ve výši	21,00 Kč
zisk	0,54 Kč
z DPH 21% ve výši	11,11 Kč

Členění úhrady stravného:

Zaměstnavatel - věcné náklady	0,00 Kč
Zaměstnavatel – mzdové náklady	10,00 Kč
Zaměstnavatel – FKSP	20,00 Kč
Strávník	34,00 Kč
Celkem	**64,00 Kč**

Vyčíslení nákladů na stravování za období od 1. 12. 2016 do 31. 12. 2016

Celková cena jednoho teplého jídla činí 62,00 Kč a skládá se:

z finančního normativu na potraviny, který u dospělých strávníků činí	22,61 Kč
z nákladů na provoz ve výši	9,61 Kč
ze mzdových nákladů ve výši	21,00 Kč
zisk	0,70 Kč
z DPH 15% ve výši	8,08 Kč

Členění úhrady stravného:

Zaměstnavatel - věcné náklady	0,00 Kč
Zaměstnavatel – mzdové náklady	10,00 Kč
Zaměstnavatel – FKSP	20,00 Kč
Strávník	32,00 Kč
Celkem	**62,00 Kč**

Celkové náklady na stravování zaměstnanců za rok 2016:

Příspěvek na stravování zam. - přímé náklady	55 150,00 Kč
Příspěvek na stravování zam. - FKSP	110 300,00 Kč
Náklady celkem	**165 450,00 Kč**

V Ostravě dne 14. 3. 2017

……
Mgr. Ladislav Vasevič
ředitel školy

Příspěvková organizace: Matiční gymnázium, Ostrava, příspěvková organizace
Dr. Šmerala 2565/25, 728 04 Ostrava

IČ: 00842761

Číslo organizace: 1101

i) Tabulková část ke zprávě o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2016

Tabulka č. 1 - Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 2 - Přehled o plnění plánu hospodaření

Tabulka č. 3 - Tvorba a použití peněžních fondů – **formulář EKO007**

Tabulka č. 5 - Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti – **formulář EKO002**

Tabulka č. 6 - Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů – **formulář EKO003**

Formulář SK 405 - Krytí účtů peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd

Přílohy:

1. Rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31.12. 2016

2. Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavený k 31.12. 2016

3. Příloha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2016

4. Evidence nájemních smluv (výstup z elektronické databáze FaMa+) k 31. 12. 2016