P1/2015

# Zpráva o činnosti

# Gymnázium, Dobruška, Pulická 779

**za rok 2014**

 Mgr. Lenka Hubáčková

 ředitelka gymnázia

**Zpráva o hospodaření za rok 2014**

**Gymnázium Dobruška Rok 2014**

**Základní údaje:**

Název školy: Gymnázium, Dobruška, Pulická 779

Adresa školy: Pulická 779, 518 01 Dobruška

Zřizovatel školy: Královéhradecký kraj

Typ organizace: příspěvková organizace

IČO: 60884762

Číslo účtu: 19-2152800217/0100

Hospodaření v roce probíhalo podle rozpočtu vycházejícího z krajských normativů.

První rozpočet neinvestičních výdajů byl od KÚ převzat dne 16. 12. 2013

Během roku došlo k následujícím úpravám rozpočtu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Datum úpravy | Dotace ze státního rozpočtu | Dotace KÚ | Celkem |  Limit počtu zaměstnanců |
| Celkem | MPna platy  | OON | Přímé ONIV | Excelence 33038 | OPVK 33031 | RP Další cizí jazyk 33047 | RP ZPPP33051 | RP ZPPRŠ33052 | Celkem | Odpisyodvod | OdpisyFRM | Pohoša dary | Neinv. dotace FRR |
| 16.12. | - | - |  |  |  | - |  |  |  | 2361,70 | 387,7 | 43,10 | 2,00 |  | 2361,7 |  |
| 8. 4.  | 14 881,70 | 10 803,5 | 10,0 | 283,6 |  |  |  |  |  | 2353,30 | 380,2 | 42,20 | 2,00 |  | 17 235,000 |  |
| 256. | 14 910,20 | 10 815,5 | 10,0 | 295,8 | 46,585 | 211,10 | 6,80 |  |  | 2353,30 | 380,2 | 42,20 | 2,00 | 400,0 | 17 716,885 | 39,05 |
| 23 9. | 15 222,90 | 11 050,2 | 7,0 | 295,8 | 46,585 | 211,10 | 6,80 |  |  | 2 406,40 | 381,6 | 42,20 | 2,00 | 400,0 | 18 082,685 | 39,15 |
| 5.11. | 15 222,90 | 11 050,2 | 7,0 | 295,8 | 46,585 | 211,10 | 6,80 | 26,33 |  | 2 406,40 | 381,6 | 42,20 | 2,00 | 400,0 | 18 109,015 | 39,15 |
| 10.12. | 15 247,40 | 11 068,3 | 7,0 | 295,8 | 46,585 | 211,10 | 6,80 | 26,33 | 102,42 | 2 406,40 | 381,6 | 42,20 | 2,00 | 400,0 | 18 235,934 | 39,22 |

Údaje v tabulce jsou uvedeny v tisících Kč.

V průběhu roku došlo k několika změnám původního rozpočtu, a to zejména v jeho druhé polovině, kdy byly navýšeny provozní prostředky o 51,7 tis. Kč na nákup licencí od firmy Microsoft a škola získala také neinvestiční dotaci 400 tis. Kč na opravu vstupních dveří. Rozvojový program Další cizí jazyk (ÚZ 33047) nám umožnil zakoupit výukové materiály pro podporu vyučování druhého cizího jazyka. Ve stejném období došlo k mírnému narovnání mzdových poměrů pracovníků školství díky dotacím z rozvojových programů Excelence (ÚZ 33038), Zvýšení platů pedagogických pracovníků (ÚZ 33 051) a zejména Zvýšení platů pracovníků regionálního školství (ÚZ 33 052) v celkové výši 175,334 tis. Kč. Během prvního pololetí škola dočerpala poslední část dotace v rámci projektu 1.5 Peníze EU SŠ ve výši 211,10 tis. Kč.

Příjmovou část rozpočtu tvořily mimo dotací ještě další položky. Mezi nejdůležitější patří:

* Tržby jídelna – hlavní činnost 2 431,8 tis. Kč
* Tržby jídelna – doplňková činnost 406,0 tis. Kč
* Výnosy z pronájmu - plocha 53,8 tis. Kč
* Výnosy z pronájmu – služby 23,9 tis. Kč
* Ostatní výnosy 10,4 tis. Kč

Podrobnější popis výnosů a nákladů je uveden v sestavách 19L a 19R z účetního programu Fénix, které tvoří přílohy č. 1 a č. 2 této zprávy.

**Rozbor hospodaření**

1. **Tvorba hospodářského výsledku**
	1. **Výnosy hlavní činnosti**

Příjmovou část rozpočtu tvořily mimo dotací ještě tyto výnosy:

* + Tržby jídelna 2 431,8 tis. Kč
	+ Výnosy z pronájmu - plocha 53,8 tis. Kč
	+ Výnosy z pronájmu – služby 23,9 tis. Kč
	+ Ostatní výnosy 10,4tis. Kč

Tržby v jídelně jsou přibližně stejně vysoké jako v loňském roce. Nižší výnosy z pronájmu jsou způsobeny odprodejem budovy střelnice městu Dobruška a z toho vyplývajícím ukončením pronájmu této budovy.

* 1. **Náklady hlavní činnosti a hospodářský výsledek**

Meziroční změny běžných nákladů jsou minimální a byly ovlivněny zejména těmito vlivy:

* Dotace přímých výdajů mírně vzrostla proti předcházejícímu roku.
* V rámci přímých výdajů došlo k  přesunu prostředků mezi odvody a ostatními přímými ONIV. Celkový limit přímých ONIV byl vyčerpán.
* Změny v rozsahu nákupu drobného dlouhodobého majetku byly minimální.
* Spotřeba plynu a elektrické energie byla obdobná jako v roce 2013. V prvotním rozpočtu však bylo počítáno s daleko vyššími náklady. Jen relativně dobré klimatické podmínky umožnily úsporu finančních prostředků.
* Největší položkou ve spotřebě materiálů tvoří nákup potravin ve školní jídelně. Počet vydaných obědů meziročně vzrostl o více než 5,5 tisíce.
* Náklady v ostatních položkách odpovídají běžné spotřebě a meziročním změnám cen.
* V tomto roce se podařilo naplnit objem nákupů s náhradním plněním v 100% výši, a proto nebylo nutno provést odvod za nesplnění kvóty pracovníků se ZPS.

Dotace na přímé náklady a provozní dotace byly použity na dané účely a včas vyúčtovány zřizovateli. Upravený rozpočet hlavní činnosti byl konstruován a během roku upravován jako vyrovnaný. Hospodaření celé organizace skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 194 524,17 Kč. Vytvořený zisk bude převeden do rezervního fondu a fondu odměn.

* 1. **Doplňková činnost**

Počet prodaných jídel v doplňkové činnosti byl téměř totožný jako v předešlém roce. Bylo vydáno celkem
7 171 obědů v doplňkové činnosti. Zisk z doplňkové činnosti činil 26 972 Kč při celkových tržbách ve výši 406 499 Kč.

1. **Použití účelových prostředků**

Škola v tomto roce využila zbytek účelové dotace OPVK 1.5 EU peníze SŠ ve výši 211 100 Kč. Z této částky bylo spotřebováno 26 210 Kč na dohody (tvorba šablon) a 184 890 Kč na nákup zařízení a služeb potřebných k zajištění modernizace výuky. Dotace byla vyčerpána v plné výši.

Prostředky z programu Excelence středních škol ve výši 46 585 Kč byly plně použity na mzdy odvody z mezd u vyučujících, kteří se podíleli na výuce úspěšných studentů.

Dalšími zdroji pro financování mezd byly také rozvojové programy MŠMT. RP Zvýšení platů pedagogických pracovníků přinesl do rozpočtu částku 26 330 Kč a následně RP Zvýšení platů pracovníků regionálního školství obohatil mzdové prostředky o 102 419 Kč. Všechny tyto finance byly pracovníkům školy také vyplaceny.

Posledním z rozvojových programů, které jsme letos využili, byl RP Další cizí jazyk umožňující nákup učebních materiálů pro němčinu a ruštinu v celkové výši 6 800 Kč.

1. **Finanční fondy**

Naše organizace vede fondy FRM, FKSP, fond odměn a rezervní fond. Prostředky jednotlivých fondů jsou uvedeny v následující tabulce:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Rezervní fond | Fond odměn | FRM | FKSP |
| Stav fondu k 1. 1.2014 | 247,39 | 0,0 | 309,82 | 129,04 |
| Tvorba fondu | 72,43 | 5,0 | 431,27 | 113,2 |
| Čerpání fondu | 249,10 | 5,0 | 381,60 | 143,9 |
| Stav fondu k 31. 12. 2014 | 70,72 | 0,- | 359,49 | 98,4 |

Údaje v tabulce jsou uvedeny v tisících Kč.

Příjem rezervního fondu byl tvořen ziskem z roku 2013 ve výši 72,43 tis. a nedočerpanými prostředky z grantu „EU peníze středním školám“ ve výši 211,1 tis. Kč a současně zůstatkem tohoto fondu z roku 2013 ve výši
36,29 tis. Kč. Převedené prostředky grantu byly použity na krytí nákladů tohoto grantu v roce 2014. Z rezervního fondu byla pořízena také projektová dokumentace na výměnu oken v hodnotě 38 tis. Kč. Tvorba fondu FRM byla tvořena odpisy investičního majetku. Z fondu byl proveden odvod zřizovateli ve výši 90% odpisů. Způsob použití fondu FKSP je uveden v příloze č. 3 této zprávy.

1. **Krytí účtů peněžních fondů**
* Prostředky fondu FRM jsou vedeny na běžném účtu organizace a fond je plně finančně kryt.
* Prostředky fondu FKSP jsou vedeny na zvláštním účtu. Prostředky fondu jsou plně kryty uloženými finančními prostředky a příspěvky zaúčtovanými v prosinci 2014, ale převedenými na účet až v lednu 2015.
1. **Investiční činnost**

V roce 2014 neproběhla žádná investiční činnost.

1. **Počty zaměstnanců, úroveň odměňování**

Odměňování zaměstnanců vychází z příslušných právních předpisů a z přidělených finančních prostředků. Zdánlivé rezervy v přepočteném počtu pedagogických zaměstnanců jsou způsobeny vysokým podílem pravidelných hodin s příplatkem u pedagogických zaměstnanců. Překročení limitu zaměstnanců školní jídelny umožňuje její doplňková činnost.

1. **Stav pohledávek a závazků**

Dobytné pohledávky k 31. 12. 2014 činily celkem 12 663,00 Kč. Největší část tvoří faktury vydané v souvislosti s pořádáním LVZ (pokud rodiče žáků využívají příspěvek z FKSP u svého zaměstnavatele) a za stravování. Pohledávky byly již uhrazeny.

1. **Autoprovoz**

Škola nevlastní žádná motorová vozidla.

Přílohy: Příloha č. 1 – sestava 19L 1 list

 Příloha č. 2 – sestava 19R 2 listy

 Příloha č. 3 – Zpráva o hospodaření s fondem FKSP 1 list

 Příloha č. 4 – Komentář k tabulkám 2 listy

 Příloha č. 5 – Tabulky 14 listů

 Příloha č. 6 – Zpráva o průběhu a výsledku inventarizace 1 list

V Dobrušce dne 5. února 2015

 Mgr. Lenka Hubáčková

 ředitelka školy

 **Příloha č. 1**

 IČ: 60884762 Náklady a výnosy (dle SU) za IČ Sestava: 19L

 Gymnázium Dobruška Období: 01-12/2014

 --------------------------------------------------------------------------

 Skutečnost v Kč

 SU Text období 01-12 UR v tis. Kč %

 501 Spotřeba materiálu 2 669 976,73 2 669,20 100,0

 502 Spotřeba energie 874 506,00 874,70 100,0

 50 Spotřebované nákupy 3 544 482,73 3 543,90 100,0

 511 Opravy a udržování 554 167,84 554,20 100,0

 512 Cestovné 43 468,00 43,70 99,5

 513 Náklady na reprezentaci 779,00 2,00 39,0

 518 Ostatní služby 646 082,10 646,30 100,0

 51 Služby 1 244 496,94 1 246,20 99,9

 521 Mzdové náklady 11 352 482,00 11 352,80 100,0

 524 Zákonné sociální pojištění 3 848 578,89 3 848,45 100,0

 525 Jiné sociální pojištění 47 637,00 47,70 99,9

 527 Zákonné sociální náklady 171 993,72 172,26 99,8

 52 Osobní náklady 15 420 691,61 15 421,21 100,0

 549 Ostatní náklady z činnosti 15 549,84 20,50 75,9

 54 Ostatní náklady 15 549,84 20,50 75,9

 551 Odpisy dlouhodobého majetku 431 272,00 431,20 100,0

 558 Náklady z drobného dl.majetku 571 627,37 571,60 100,0

 55 Odpisy, rezervy a opravné pol. 1 002 899,37 1 002,80 100,0

 **5 N Á K L A D Y celkem 21 228 120,49 21 234,61 100,0**

 602 Výnosy z prodeje služeb 2 837 909,00 2 838,00 100,0

 603 Výnosy z pronájmu 77 764,00 77,80 100,0

 60 Výnosy z vlast. výkonů a zboží 2 915 673,00 2 915,80 100,0

 648 Čerpání fondů 49 454,00 49,50 99,9

 649 Ostatní výnosy z činnosti 10 436,33 10,50 99,4

 64 Ostatní výnosy 59 890,33 60,00 99,8

 662 Úroky 47,33 0,10 47,3

 66 Finanční výnosy 47,33 0,10 47,3

 672 Výnosy vyb.míst.vl.ins.z tran. 18 447 034,00 18 447,00 100,0

 67 Výnosy z transferů 18 447 034,00 18 447,00 100,0

 **6 V Ý N O S Y celkem 21 422 644,66 21 422,90 100,0**

 N Á K L A D Y 21 228 120,49 21 234,61 100,0

 V Ý N O S Y 21 422 644,66 21 422,90 100,0

 **Výsledek hosp. za organizaci: 194 524,17 188,29**

 **Příloha č. 2**

 IČO: 60884762 Náklady a výnosy Sestava: 19R

 Gymnázium Dobruška Období: 1 do 12/2014

 --------------------------------------------------------------------------------

 Su Au Skutečnost UR %

 za období 1 až 12

 501 00 Sp. materiál VHČ -200 252,00 -200,25 100,0

 501 02 Materiál na skladě 84 108,05 84,10 100,0

 501 03 Seznamy do 1 000,- Kč 72 427,00 72,40 100,0

 501 04 Sbírky do 1 000,- Kč 25 151,10 25,10 100,2

 501 05 Potraviny 2 310 496,87 2 310,00 100,0

 501 06 RP Další jazyk 6 800,00 6,80 100,0

 501 12 Spotřební materiál 117 210,61 117,20 100,0

 501 16 Učebnice posk.žákům zdarma 25 011,50 25,00 100,0

 501 17 Brožury neevidované 2 152,00 2,10 102,5

 501 19 Časopisy 20 551,60 20,50 100,3

 501 20 Pohonné hmoty 6 068,00 6,00 101,1

 501 70 Sp. materiál VHČ 200 252,00 200,25 100,0

 501 Spotřeba materiálu 2 669 976,73 2 669,20 100,0

 502 00 Energie VHČ -28 684,00 -28,70 99,9

 502 10 Elektrická energie 357 865,70 358,10 99,9

 502 20 Vodné 137 825,50 137,70 100,1

 502 30 Plyn 378 814,80 379,00 100,0

 502 70 Energie VHČ 28 684,00 28,60 100,3

 502 Spotřeba energie 874 506,00 874,70 100,0

 511 10 Opravy a udržování 157 426,84 157,20 100,1

 511 20 Oprava vchodových dveří 396 741,00 397,00 99,9

 511 Opravy a udržování 554 167,84 554,20 100,0

 512 10 Cestovné ostatní 10 862,00 11,00 98,7

 512 20 Cest. na vzdělávání ped. prac. 6 137,00 6,20 99,0

 512 30 Cestovné při školních akcích 26 469,00 26,50 99,9

 512 Cestovné 43 468,00 43,70 99,5

 513 10 Náklady na reprezentaci 779,00 2,00 39,0

 513 Náklady na reprezentaci 779,00 2,00 39,0

 518 00 Služby VHČ -14 342,00 -14,30 100,3

 518 11 Licence Microsoft 51 728,71 51,70 100,1

 518 13 Programové vybavení 35 615,62 35,60 100,0

 518 14 Licence 54 583,00 55,00 99,2

 518 15 Internet 37 000,00 37,00 100,0

 518 16 Ostatní služby 397 899,75 397,90 100,0

 518 17 Telefonní poplatky 14 932,18 15,00 99,5

 518 18 Spotřeba cenin 12 662,00 12,50 101,3

 518 20 Bankovní poplatky 15 121,86 15,00 100,8

 518 26 Služby projekt OPVK 3 993,00 4,00 99,8

 518 30 Oprava vchodových dveří 3 259,00 3,30 98,8

 518 36 SW projekt OPVK 19 286,98 19,30 99,9

 518 70 Služby VHČ 14 342,00 14,30 100,3

 518 Ostatní služby 646 082,10 646,30 100,0

 521 00 Mzdy VHČ -100 394,00 -110,30 91,0

 521 10 Prostředky na platy 11 068 300,00 11 068,50 100,0

 521 11 Prostředky na OON 7 000,00 7,10 98,6

 521 15 Mzdy VHČ 100 394,00 100,40 100,0

 521 16 Náhr. za doč. pr. nesch. 15 701,00 15,70 100,0

 521 18 Dohody projekt OPVK 26 210,00 26,20 100,0

 521 20 Mzdy Excelence 34 507,00 34,50 100,0

 521 30 RP Zvýšení platů p. prac. 19 504,00 19,50 100,0

 521 33 Fond odměn 5 000,00 5,00 100,0

 521 35 RP Zvýšení platů prac. reg. šk 75 866,00 75,90 100,0

 521 70 Mzdy VHČ 100 394,00 110,30 91,0

 521 Mzdové náklady 11 352 482,00 11 352,80 100,0

 524 00 Pojištění VHČ -35 137,90 -35,10 100,1

 524 10 Zdr. poj. 997 882,01 997,80 100,0

 524 15 Zdr. poj. VHČ 9 039,88 9,00 100,4

 524 16 Zdr. poj. Excelence 3 106,00 3,10 100,2

 524 20 Soc. poj. 2 770 684,99 2 770,70 100,0

 524 25 Soc. poj. VHČ 25 114,01 25,10 100,1

 524 26 Soc. poj. Excelence 8 627,00 8,60 100,3

 524 30 RP Zvýš.platů ped. prac. zdr. 1 755,00 1,70 103,2

 524 33 Fond odměn 450,00 0,50 90,0

 524 35 RP Zvýš. platů ped. prac. soc. 4 876,00 4,90 99,5

 524 40 RP Zv.pl.prac.školství zdr. 6 828,00 6,80 100,4

 524 43 Fond odměn 1 250,00 1,25 100,0

 524 45 RP Zv.pl.prac.školství soc. 18 966,00 19,00 99,8

 524 70 Pojištění VHČ 35 137,90 35,10 100,1

 524 Zákonné sociální pojištění 3 848 578,89 3 848,45 100,0

 525 35 Poj. org.-mzdy O,0042% 47 637,00 47,70 99,9

 525 Jiné sociální pojištění 47 637,00 47,70 99,9

 527 00 FKSP VHČ -717,10 -1,00 71,7

 527 10 FKSP 1% 110 839,04 110,86 100,0

 527 15 vzdělávání, semináře ost. 4 141,96 4,10 101,0

 527 25 FKSP VHČ 925,72 0,90 102,9

 527 26 FKSP Excelence 345,00 0,35 98,6

 527 30 ochranné pomůcky 15 758,00 16,00 98,5

 527 33 Fond odměn 50,00 0,05 100,0

 527 35 RP Zvýš. platů ped. prac. 195,00 0,20 97,5

 527 40 Vzdělávání, semináře ped. 38 980,00 39,00 99,9

 527 45 RP Zvýš. platů prac. školství 759,00 0,80 94,9

 527 70 FKSP VHČ 717,10 1,00 71,7

 527 Zákonné sociální náklady 171 993,72 172,26 99,8

 549 10 Náklady na maturity 14 530,61 14,50 100,2

 549 15 Ostatní náklady 119,23 0,10 119,2

 549 25 Startovné 700,00 0,70 100,0

 549 40 Spoluúčast na odškodnění úrazů 200,00 0,20 100,0

 549 50 Odvod za ZPS 0,00 5,00 0,0

 549 Ostatní náklady z činnosti 15 549,84 20,50 75,9

 551 10 Budovy 197 980,00 198,00 100,0

 551 20 Ostatní 233 292,00 233,20 100,0

 551 Odpisy dlouhodobého majetku 431 272,00 431,20 100,0

 558 13 Seznamy nad 1000,- Kč 255 483,35 255,50 100,0

 558 14 Sbírky nad 1000,- Kč 154 534,00 154,50 100,0

 558 15 Projekt OPVK seznamy 120 237,70 120,20 100,0

 558 16 Projekt OPVK sbírky 41 372,32 41,40 99,9

 558 Náklady z drobného dl.majetku 571 627,37 571,60 100,0

 **Náklady 21 228 120,49 21 234,61 100,0**

 602 10 Tržby jídelna 2 431 846,00 2 432,00 100,0

 602 70 Tržby VHČ 406 063,00 406,00 100,0

 602 Výnosy z prodeje služeb 2 837 909,00 2 838,00 100,0

 603 10 Výnosy z pronájmu m2 53 799,00 53,80 100,0

 603 20 Výnosy z pronájmu - energie 23 965,00 24,00 99,9

 603 Výnosy z pronájmu 77 764,00 77,80 100,0

 648 10 Zúčtování fondů 49 454,00 49,50 99,9

 648 Čerpání fondů 49 454,00 49,50 99,9

 649 30 Ostatní výnosy 3 750,33 3,80 98,7

 649 40 Výnosy z automatů 6 686,00 6,70 99,8

 649 Ostatní výnosy z činnosti 10 436,33 10,50 99,4

 662 10 Úroky z účtu 47,33 0,10 47,3

 662 Úroky 47,33 0,10 47,3

 672 01 Výnosy z transferů provozní 2 406 400,00 2 406,40 100,0

 672 02 Neinvestiční dotace 400 000,00 400,00 100,0

 672 20 Výnosy z transferů přímé 15 247 400,00 15 247,40 100,0

 672 25 Exelence 46 585,00 46,60 100,0

 672 26 Další jazyk 6 800,00 6,80 100,0

 672 27 RP Zvýšení platů ped. prac. 26 330,00 26,30 100,1

 672 28 RP Zvýšení pl. prac. reg. šk. 102 419,00 102,40 100,0

 672 30 Výnosy z transferů OP VK 211 100,00 211,10 100,0

 672 Výnosy vyb.míst.vl.ins.z tran. 18 447 034,00 18 447,00 100,0

 **Výnosy 21 422 644,66 21 422,90 100,0**

 **Výsledek hospodaření za organizaci: 194 524,17 188,29 10**

 -

 **Příloha č. 3**

**Zpráva o hospodaření s fondem FKSP za rok 2014**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **Účet FKSP** | **Fond FKSP** |
| **Stav k 1. 1. 2014** | **119 480,15** | **129 045,23** |
| Příspěvek organizace 2014 | 113 192,72  | 113 192,72  |
| Stravování 2014 | -84 488,00 | -84 488,00 |
| Rekreace, ind. zájezdy | -23 927,00 | -23 927,00 |
| Kulturní činnost, společný zájezd | -15 000,00 | -15 000,00 |
| Dary nepeněžní, ostatní | -20 441,00 | -20 441,00 |
| Účet (převody) | 5 927,78 |  |
| **Stav účtu k 31. 12. 2014** | **94 744,65** | **98 381,95** |

Rozdíl mezi stavem účtu a stavem fondu FKSP je způsoben časovým rozlišením mezi zaúčtováním některých dokladů až v lednu 2015, ale souvisejících s účetnictvím roku 2014 (např. odvod z mezd 12/2014, platba příspěvků na stravování 12/2014, apod.).

**Příloha č.4**

**Komentář k tabulkám 2014**

### Výnosy z hlavní a doplňkové činnosti tab. č. 1

Údaje v této tabulce odpovídají údajům účetních stavů příslušných účtů dle Výkazu zisku a ztráty příspěvkových organizací za rok 2014 a je z nich jasně patrné, že výnosy školy v roce 2014 jsou srovnatelné s výsledky v minulém roce. Příjmy z doplňkové a hlavní činnosti organizace odpovídají jejím současným možnostem. Jedná se především o stravování cizích strávníků ve školní jídelně a pronájem tělocvičny a bytu. Na významné navýšení položky Ostatní výnosy měl vliv hospodářský výsledek roku 2013, díky němuž došlo k růstu prostředků Rezervního fondu.

### Náklady z hlavní a doplňkové činnosti tab. č. 2

Finanční prostředky byly použity na úhradu nákladů na běžné provozní činnosti. Největší nárůst nákladů byl zaznamenán u oprav a udržování, a to více než trojnásobně, v druhé polovině roku došlo také k výraznému nárůstu nákladů ve spojitosti s DVPP. Největší relativní pokles spotřeby je patrný v oblasti energií – především díky mírnému poklesu ceny a také pro výhodné klimatické podmínky roku 2014.

### A. Výsledek hospodaření, B. Krytí zhoršeného výsledku hospodaření,

### C. Návrh rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření tab. č. 3

Hospodaření organizace v roce 2014 skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 194,52 tis. Kč. Důvodem tak vysokého přebytku byla změna ve vedení školy od 1. 9. 2014, kdy se stávající ředitelce v průběhu čtyř měsíců nepodařilo efektivně zhodnotit předchozím ředitelem uspořené finanční prostředky. Doplňková činnost skončila předpokládaným ziskem odpovídajícím počtu prodaných obědů. Celkový zisk bude rozdělen mezi fond odměn a rezervní fond, k jejichž významnému čerpání by mělo dojít v roce následujícím.

### Čerpání prostředků na provoz dle jednotlivých součástí v roce 2014 (paragr. rozpočtové skladby) tab. č. 4

Pod §21 je vedena škola i školní jídelna.

### Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajem tab. č. 5

Prostředky poskytnuté KÚ na provoz byly plně vyčerpány v souladu s danou rozpočtovou skladbou. Mimo těchto prostředků obdržela škola dotace - RP Zvýšení platů pedagogických pracovníků a RP Zvýšení platů pracovníků regionálního školství v celkové výši 128,749 tis. Kč. I tyto prostředky byly řádně použity na daný účel v souladu se zákonem

### Doplňující údaje o použití finančních prostředků na přímé výdaje v roce 2014 tab. č. 5a

Část prostředků původně určená na ONIV byla využita na navýšení nákladů na odvody.

### Tvorba a čerpání rezervního fondu, fondu odměn a FKSP tab. č. 6

Příjem rezervního fondu byl tvořen hospodářským výsledkem z roku 2013 a nedočerpanými prostředky OP VK „EU peníze středním školám“. V průběhu roku došlo k úplnému dočerpání financí z OP VK. Část hospodářského výsledku byla použita na fond odměn, který byl plně vyčerpán na hrazení části mzdových nákladů. Fond FKSP je veden na samostatném účtu. Hospodaření s fondem probíhalo podle vyhlášky č. 114/2002 Sb., v platném znění. Vzhledem k prostředkům fondu z minulých let bylo umožněno čerpat prostředky fondu ve větší míře, než byla jeho tvorba v roce 2014.

### Finanční fondy organizace a jejich krytí tab. č. 7

Rezervní i investiční fond byl k 31. 12. 2014 plně kryt peněžními prostředky. Fond FKSP byl k 31. 12. 2014 plně kryt finančními prostředky fondu FKSP. Rozdíl mezi účetním a skutečným stavem účtu je způsoben časovým rozlišením mezi zaúčtováním a realizací operace převodu odvodu na účet FKSP.

### Tvorba a čerpání investičního fondu v roce 2014 tab. č. 8

Tvorba fondu je tvořena pouze odpisy dlouhodobého majetku. V současné době je do rozpočtu zřizovatele odváděno 90% ročních odpisů.

### Skutečné použití investičního fondu v roce 2014 tab. č. 9

Z fondu byly provedeny pouze povinné odvody do rozpočtu zřizovatele.

### Zaměstnanci a platy (mzdy) včetně ESF tab. č. 10

Tyto údaje vycházejí z výkazu P 1-04 za rok 2014.

### Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2014 tab. č. 11

Dobytné pohledávky k 31. 12. 2014 činily celkem 4 727,- Kč. Největší část tvoří vydané faktury za stravování a pronájmy prostor školy. Všechny pohledávky již byly uhrazeny.