

ZPRÁVA O ČINNOSTI ORGANIZACE ZA ROK 2021

Vypracoval:	Mgr. Jaroslav Št'astný (všeobecná část)	 podpis
	Hana Veverková (hospodářská část)	 podpis
	Marcela Kubáčková (výkaz P-01)	 podpis
Schválil:	Mgr. Jaroslav Št'astný	 podpis
Předkládá:	Mgr. Jaroslav Št'astný	 podpis

Razítko organizace

1. Všeobecná část

1.1 Základní identifikační údaje

Název:	Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace
Zřizovatel:	Liberecký kraj
Typ:	Škola s právní subjektivitou
IČO:	46748075
IZO:	000 392 642
ID:	600 010 589
Ředitel školy:	Mgr. Jaroslav Šťastný Kosmonautů 359, 460 05 Liberec 5
WEB (dálk. přístup):	www.jergym.cz
Školská rada:	Danuše Jadrná, Zbyněk Jakubec, Pavel Jiroušek, Karolína Svobodová, Michael Canov, Jan Berki
Součásti školy:	Gymnázium Střední odborná škola pedagogická
Zařazení do sítě škol:	1. 9. 1996
Kapacita:	750 studentů

1. 2 Charakteristika a úkoly organizace vyplývající ze zřizovací listiny v hlavní a doplňkové činnosti

Přehled studijních oborů a jejich zaměření

	Kód oboru	Název oboru	Učební plán	Schválení oboru	Věstník MŠMT	Kapacita
1.	79–41–K/41	Gymnázium (čtyřletý cyklus)	RVP/ŠVP	5427/2009–21 ze dne 20. 3. 2009 s plat. od 1. 9. 2009	5/2007	256
2.	79–41–K/81	Gymnázium (osmiletý cyklus)	RVP/ŠVP	21 396/2007–21 ze dne 31. 8. 2007 s plat. od 1. 9. 2007	5/2007	244
4.	75–31–M/01	Předškolní a mimoškolní pedagogika	RVP/ŠVP	č. j. 14 014/2010–21	Nařízení vlády č. 211/2010 Sb. 31. srpna 2010	128
5.	78–42–M/03	Pedagogické lyceum	RVP/ŠVP	č. j. 31 177/2010–21	Nařízení vlády č. 211/2010 Sb. 31. srpna 2010	128

1.3 Údaje o žácích školy

Základní údaje o třídách za školní rok 2020/2021

Obor	Počet tříd	Počet žáků	o žáků na třídu
Gymnázium-čtyřleté	8	239	29,9
Gymnázium-osmileté	8	232	29
Předškolní a mimoškolní pedagogika	4	120	30
Pedagogické lyceum	2	55	27,5
Celkem	22	646	29,4

Údaje o přijímacím řízení

Složení přijímací komise:

- Mgr. Jaroslav Šťastný, ředitel školy
- Mgr. Jiří Vydra, zástupce ředitele školy
- Mgr. Petr Král, výchovný poradce
- Komise pro školní zkoušku pro obor PMP složená z vyučujících výchov (Hv, Tv, Vv, Dv a Čj)

Přijímací řízení	počet
Počet podaných přihlášek do 1. kola přijímacího řízení do SŠ	487
Počet podaných přihlášek do 2. a dalších kol přijímacího řízení do SŠ	0
Rozhodnutí o přijetí do 1. ročníku SŠ po 1. kole přijímacího řízení	150
Rozhodnutí o nepřijetí do 1. ročníku SŠ po 1. kole přijímacího řízení	337
Celkový počet odvolání po 1. kole přijímacího řízení do SŠ	122
z toho vyřešeno autoremedurou	52
z toho postoupeno krajskému úřadu	70
Rozhodnutí o přijetí do 1. ročníku SŠ po 2. a dalším kole přijímacího řízení	0
Rozhodnutí o nepřijetí do 1. ročníku SŠ po 2. a dalším kole přijímacího řízení	0
Rozhodnutí o přijetí do vyššího ročníku	0
Rozhodnutí o nepřijetí do vyššího ročníku	0

Údaje o rozhodnutí vydaných ředitelem školy

Rozhodnutí:	počet
o přestupu do jiné SŠ	0
o změně oboru vzdělání	0
o přerušení vzdělávání	1
o opakování ročníku	0
o přeřazení žáka nebo studenta do vyššího ročníku podle § 17 odst. 3 ŠZ	0
o podmíněném vyloučení podle § 31 ŠZ	1
o vyloučení podle § 31 ŠZ	0
o zamítnutí žádosti o uznání dosaženého vzdělání podle § 70 a § 100 ŠZ	0
o povolení individuálního vzdělávání žáka	0
o zrušení povolení individuálního vzdělávání žáka	0
o odkladu povinné školní docházky	0
o snížení úplaty za poskytování školských služeb	0
o prominutí úplaty za poskytování školských služeb	0
celkem	2

VÝSLEDKY VÝCHOVY A VZDĚLÁVÁNÍ

Úspěšnost žáků při maturitních zkouškách 2021

	zkoušky v řádném termínu			zkoušky v náhradním termínu			opravné zkoušky		
	konali zk.	prospěli	neprospěli	konali zk.	prospěli	neprospěli	konali zk.	prospěli	neprospěli
G4	61	60	4	2	2	0	2	2	0
G8	30	28	4	2	2	0	2	2	0
PL	30	17	4	0	0	0	4	4	0
PMP	32	26	4	3	3	0	1	1	0
celkem	153	144	16	7	7	0	9	9	0

Výchovná opatření ve školním roce 2020/2021

	1. pololetí	2. pololetí
pochvala třídního učitele	1	48
pochvala učitele odbor. přípravy	0	0
pochvala ředitele školy	0	0
jiná ocenění	0	0
napomenutí	1	4
důtka třídního učitele	2	4
důtka učitele odbor. přípravy	0	0
důtka ředitele školy	0	0
sníž. známka z chování	0	0

Přehled o prospěchu žáků za školní rok 2020/2021

	1. pololetí	2. pololetí
prospěl s vyznamenáním	363	397
prospěl	276	247
neprospěl	2	1
nehodnocen	5	0

Počty zameškaných a neomluvených hodin žáků ve školním roce 2020/2021

pololetí	počet žáků	zameškané hodiny	neomluvené hodiny	Ø zam. hodin na žáka
I. pololetí	647	13091	48	20,23
II. pololetí	647	6884	104	10,64
celkem	–	19975	152	–

Uplatnění absolventů

všeobecné obory

2020/2021	počet absolventů	hlásili se na VŠ	přijati na VŠ	nezjištěno	VOŠ / JŠ / jiné
G4	61	61	56	0	3
G8	30	28	28	0	2
Celkem za G	91	89	84	0	5

odborná škola

2020/2021	počet absolventů	hlásili se na VŠ	přijati na VŠ	jiné/AP	praxe v oboru
PMP	29	20	15	9	5
PL	28	25	17	9	2
Celkem za Pg	57	457	32	18	7

Nejvýznamnější úspěchy v soutěžích

Program Excellence nebyl vzhledem k uzavření škol realizován. Je to velká škoda, protože naše škola se pravidelně umísťovala mezi 20 nejlepšimi školami v rámci ČR. V roce 2019, v posledním ročníku soutěže, získali naši žáci pod vedením svých učitelů celkem 34,89 bodu. Výsledky z roku 2020/2021 se bohužel také do programu Excellence nepočítaly.

ročník / třída	umístění
3. A	1. místo, celostátní kolo Pangea
Sek	1. místo, krajské kolo FO
Kva	1. místo, krajské kolo MO – D, 4. místo, krajské kolo CHO – D
Kva	1. místo, krajské kolo SOČ – biologie
Spt	1. místo, krajské kolo SOČ – chemie, 9. m NK SOČ - chemie
3. A	1. místo, krajské kolo SOČ 9. místo, celostátní kolo SOČ
Spt	1. místo ve všech kategoriích, krajské kolo CHO – A, B, C 9. místo v celostátním kole, umístění ve zlatém pásmu v Mezinárodní olympiádě experimentálních věd
Sx	10. místo, krajské kolo CHO – D
Ter	2. místo, krajské kolo CHO – D
Sek	2. místo, krajské kolo SOČ
3. A	2. místo, krajské kolo SOČ – potravinářství
Spt	3. místo, krajské kolo SOČ – fyzika
Kva	3. místo, krajské kolo CHO – dějepis
3. B	3. místo, krajské kolo SOČ
3. A	3. místo, krajské kolo SOČ – chemie
Spt	3. místo, krajské kolo SOČ – tvorba pomůcek
3. A	4. místo, krajské kolo SOČ
3. B	4. místo, krajské kolo SOČ – chemie
Kva	5. místo, celostátní kolo FO
1. L	5. místo, celostátní kolo Frankofonie
3. B	5. místo, celostátní kolo SOČ
Kva	5. místo, krajské kolo CHO – D
3. A	9. místo, celostátní kolo SOČ
2. A	9. místo, krajské kolo CHO – C
2. B	celostátní kolo Dějepisná soutěž
2. B	celostátní kolo Dějepisná soutěž
2. B	celostátní kolo Dějepisná soutěž
Sek	celostátní kolo recitační soutěže
Ter	celostátní kolo recitační soutěže
Sek	krajské kolo BiO
Sek	krajské kolo BiO
Sek	krajské kolo BiO
Kva	krajské kolo BiO
Sx	krajské kolo BiO
Kva	krajské kolo BiO
Kva	účast, celostátní kolo Pangea

1.4 Údaje o zaměstnancích školy

Věková skladba pedagogického sboru (včetně externistů) v přepočtených úvazcích

	< 30 let	31–40 let	41–50 let	51 let – důch. věk	důchodový věk	celkem
celkem	1,33	4,19	27,10	19,00	1,05	52,67
z toho ženy	1,00	0,19	16,14	15,00	1,05	33,38

Průměrný věk pedagogického sboru je 47,3 let.

Odborná kvalifikace pedagogických pracovníků (včetně externistů) v přepočtených úvazcích

odborná i pedagogická způsobilost	pouze odborná způsobilost	pouze pedagogická způsobilost	bez způsobilosti	celkem
52,67	0	0	0	52,67

Z toho specializované činnosti (odbornost):

výchovný poradce	1 – Ano
koordinátor informačních a komunikačních technologií	1 – Ano
koordinátor školního vzdělávacího programu	1 – Ne
školní metodik prevence	1 – Ano
koordinátor environmentální výchovy	1 – Ne

Nepedagogičtí pracovníci

počet nepedagogických pracovníků v přepočtených úvazcích: **9,85**

Změny v pedagogickém sboru

nástupy – odchody pro školní rok 2020/2021

nástup: 3

odchod: 4

Mzdové podmínky pracovníků

Školní rok	2020/2021
Celkový počet pracovníků	62,42
Počet pedagogických pracovníků	52,57
Průměrná výše hrubé měsíční mzdy pedagogických pracovníků	49507
Průměrná výše hrubé měsíční mzdy nepedagogických pracovníků	35523
Průměrná výše nenárok. složky hr. mzdy ped. pracovníků	10370
Průměrná výše nenárok. složky hr. mzdy neped. prac.	10467

Údaje o dalším vzdělávání pracovníků školy

Počet	Pořadatel / akreditace	Název akce	Výstup
5	Oxford Univ. Press, MSMT – 16654/2014-1-564	Teaching English:Secondary Schools – I.	certifikát
1	Národní pedagogický institut ČR	Rozvoj digitální gramotnosti ve výuce	osvědčení
1	Národní pedagogický institut ČR	Aplikace pro výuku různých vyučovacích předmětů	osvědčení
1	Národní pedagogický institut ČR	Prakt. zavádění digit. tech. vzhledem k modelu SAMR	osvědčení
2	NAKAP LK II	Matematika na SŠ – zajímavé a reálné příklady z praxe/života	osvědčení
2	KSVI MFF UK	Programování Python	certifikát
9	Tandem, MSMT – 7079/2018-2-271	Metodický kurz pro učitele angličtiny ze základních a středních škol – 8 vyučovacích hodin	certifikát
1	Pearson	Fun with grammar (webinář)	certifikát
1	Ventures Books	Pronunciation: the Cinderella of ELT (webinář)	certifikát
1	Ventures Books	Growth Mindset (webinář)	certifikát
1	Macmillan Education	Vocabulary teaching at B2 First: criteria for selection & Assessment for the Future Q&A (webinář)	certifikát
1	Macmillan Education	Stories at the heart of learning in the Primary classroom & Successful storytelling and Shakespeare	certifikát
2	Cambridge University Press	Online Cambridge Day	certifikát
1	Cambridge University Press	Cambridge Exam Skills Days (webinar)	certifikát
2	Tandem MSMT -7079/2018-2-271	Come Share the World – jarní konverzační soboty	certifikát
2	Francouzský institut Praha	Online školení examinátorů mezinárodních zkoušek z francouzštiny DELF	certifikát
1	NIDV ČR -č.j.32916/2017	Pokročilé techniky – čtením a psaním ke krit. myšlení	osvědčení
1	Národní pedagogický institut ČR	Jak na synchronní e-learning – Tipy pro výuku českého jazyka a literatury - webinář	osvědčení
1	Národní pedagogický institut ČR	Co by mohli chtít číst čtenáře ve věku druhého stupně základní školy	osvědčení
1	Národní pedagogický institut ČR	Rozvoj informatického myšlení u žáků 2. stupně ZŠ - kurz projektu PRIM k nové informatice v rozsahu 21 hodin	osvědčení
1	Národní pedagogický institut ČR	Nová Informatika – Revize RVP ZV - Práce s daty a Informatika	osvědčení
1	Národní pedagogický institut ČR	Rozvoj digitální gramotnosti ve výuce	osvědčení

2. Hospodářská část

2.1 Hlavní činnost organizace

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti za rok 2021 je ztráta ve výši -86.298,30 Kč a vznikl především vyššími náklady na nutné opravy v průběhu roku, například se jednalo o opravu vodovodního řadu, který byl v havarijním stavu, dále o opravu plynového potrubí na základě revize.

Hlavním zdrojem příjmů školy byly dotace:

UZ33353 na přímé náklady v r. 2021		
	Poskytnuto v Kč k 31. 12. 2021	Použito v Kč k 31. 12. 2021
Přímé náklady na vzdělávání	53 639 159,00	53 615 323,00
z toho:		
platy	38 522 930,00	38 522 930,00
OON	367 582,00	343 746,00
odvody	13 133 388,00	13 027 493,16
FKSP	770 459,00	773 142,18
ONIV	844 800,00	948 011,66

Příspěvky na provoz v roce 2021	Poskytnuto v Kč k 31. 12. 2021	Použito v Kč k 31. 12. 2021
Příspěvky na provoz od zřizovatele celkem (v Kč)	5 024 378,00	5 019 677,25
v tom:		
- příspěvek na čistý provoz	4 277 080,00	4 277 080,00
- příspěvek na odpisy	747 298,00	742 597,25

Účelové dotace – víceleté programy	Poskytnuto v Kč k 31. 12. 2021	Použito v Kč k 31. 12. 2021
CZ.02.3.68/0.0/0.0/18_065/0016616 Jergym se vzdělává II (šablony II)	2 297 392,00	892 835,16

Veškeré příspěvky a dotace jsme se snažili využít účelně a hospodárně. Našími hlavními cíli bylo udržovat bezproblémový provoz školy, poskytovat kvalitní vzdělávací služby, vytvářet kvalitní zázemí pro studenty i zaměstnance školy.

V roce 2021 byly provedeny ve velkém rozsahu opravy podlah. Opravovaly se podlahy v deseti učebnách, dále v učebně chemie, v hudebně a v kanceláři. Jednalo se o broušení a lakování parket a pokládku PVC dle smlouvy o dílo. Celková částka opravy byla 496 058,00 Kč a byla čerpána částkou 210 000,00 Kč z fondu investic a zbývajících částkou 286 058,00 Kč z příspěvku na provoz roku 2021.

Významnou událostí v roce 2021 bylo převzetí nemovitého majetku od zřizovatele na základě protokolu č. 04/4/2021, jednalo se o:

„Technické zhodnocení – Školy bez bariér – vybudování bezbariérových prvků, p. st. č. 373/1, 374/2“ v celkové pořizovací ceně 11 357 271,73 Kč.

Výše uvedený majetek byl pořízen v rámci projektu Školy bez bariér – Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace, reg. č. CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_067/0013057, spolufinancovaného z prostředků EU z Integrovaného regionálního operačního programu. Celková částka financovaná z účelové dotace činí 10 102 369,76 Kč. Poskytovatelem dotace je Ministerstvo pro místní rozvoj.

Dále proběhlo v roce 2021 zařazení drobného movitého majetku na základě bezúplatného převodu od Gymnázia Václava Beneše Třebízkého, Slaný v celkové částce 301 496,91 Kč a jednalo se o projekt CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_010/0000540 s názvem Celorepubliková síť Laborky.cz při Gymnáziu v Slaném z operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání. Jedná se například o žákovské sady Vernier, výukové stavebnice Gigo, dotykové zařízení Lenovo apod.

V areálu školy bylo v roce 2021 na základě výsledku výběru v rámci zadávacího řízení veřejné zakázky a následně smlouvy o dílo s firmou COLMEX s.r.o. vybudováno Workoutové hřiště pro výuku TV v celkové hodnotě 485 936,00 Kč, tato částka byla čerpána z investičního fondu.

Na základě souhlasu zřizovatele s přijetím věcného daru s číslem usnesení 734/21/RK, byl do majetku zaevidován dar od firmy Prusa Research a.s.. Jednalo se o 3D tiskárnu OriginalPrusa i3 MK3S v hodnotě 19 990,00 Kč.

Fondy

Rezervní fond je finančně krytý, v roce 2021 byl proveden přiděl do rezervního fondu z hospodářského výsledku roku 2020 ve výši 200 449,68 Kč. K 31. 12. 2021 byl proveden převod nevyčerpaných prostředků z dotace EU (dle zák. č. 250/2000 Sb.) do rezervního fondu ve výši 1 404 556,84 Kč (Šablony II).

Čerpáno bylo 1 200 000,00 Kč na posílení investičního fondu, 32 490,00 Kč daňová úspora a dále byl proveden převod nevyčerpaných prostředků dotací EU na účet záloh ve výši 1 925 816,52 Kč z toho 4 206,52 Kč Nakap, 13 504,00 Kč Šablony I a 1 908 106,00 Kč Šablony II. Stav rezervního fondu k 31. 12. 2021 je 1 690 280,38 Kč.

413,414 - rezervní fond	částka v Kč
PS k 1. 1. 2021	3 243 580,38
Příděl do fondu z HV	200 449,68
Dotace EU - převod nevyčerp. prostředků podle zák. č. 250/2000 Sb.	1 404 556,84
Čerpání na posílení IF	1 200 000,00
Čerpání daňové úspory	32 490,00
Čerpání dotace EU - převod nevyčerp. prostř. podle zák. č. 250/2000 Sb.	1 925 816,52
KS k 31. 12. 2021	1 690 280,38

Fond odměn je finančně krytý a má k 31. 12. 2021 zůstatek 348 000,00 Kč.

411 - Fond odměn	částka v Kč
PS k 1. 1. 2021	300 000,00
Příděl do fondu z HV	48 000,00
Čerpání – mzdy	0,00
KS k 31. 12. 2021	348 000,00

Fond FKSP je finančně krytý, je veden na samostatném bankovním účtu a je dotován z pří-
mých nákladů na mzdy.

Zůstatek k 31. 12. 2021 je 891 356,52 Kč.

412 - FKSP	částka Kč
PS k 1. 1. 2021	724 353,40
Příděl do fondu 1-12	774 156,12
Čerpání dle § 5 - majetek	15 500,00
Čerpání dle § 7 - strav.	51 350,00
Čerpání dle § 9 - kultura	231 772,00
Čerpání dle § 12 - PF, ŽP	148 050,00
Čerpání dle § 14 -dary, ostatní	160 481,00
KS k 31. 12. 2021	891 356,52

Investiční fond je finančně krytý, jeho tvorba je závislá na výši odpisů dlouhodobého majetku.

416 - investiční fond	částka v Kč
PS k 1. 1. 2021	210 820,86
Odpisy majetku	826 616,98
Převod z RF	1 200 000,00
Inv. dotace od zřizovatele	485 000,00
Opravy a údržba	210 000,00
Odvod do rozpočtu zřizovatele	671 174,00
Pořízení dl. majetku	627 410,41
KS k 31. 12. 2021	1 213 853,43

V roce 2021 bylo z rezervního fondu převedeno do fondu investic 1 200 000,00 Kč, z této částky bylo čerpáno na opravy podlah v učebnách 210 000,00 Kč a na pořízení dlouhodobého majetku 627 410,41 Kč – z toho 141 474,41 Kč na pořízení interaktivní obrazovky ActivPanel Cobalt 75“ a 485 936,00 Kč na pořízení workoutového hřiště pro výuku TV.

Dále byl zřizovatelem naší organizaci v roce 2021 poskytnut mimořádný účelový příspěvek ve výši 485.000 Kč na výdaje spojené s realizací investiční akce č. 04503321411 „Pořízení kuchyň-
ského vybavení“. Tento příspěvek bude čerpán v roce 2022.

Závazky, pohledávky

Závazky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2021 organizace nemá.

Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2021 organizace nemá.

účet	text	HČ v Kč
501	spotřeba materiálu	784 946,41
502	spotřeba energie	689 821,21
503	spotřeba jiných nesklad. dodávek (pára)	1 567 212,47
511	opravy a udržování	983 454,92
512	cestovné	42 887,00
513	náklady a reprezentaci	0,00
518	ostatní služby	1 018 052,25
521	mzdové náklady	39 338 352,00
524	zák. pojištění	13 028 404,75
525	jiné pojištění	159 090,92
527	zák. soc. náklady	937 661,82
528	jiné soc. náklady (ochr. pom., prohlídky)	2 663,00
538	jiné daně a poplatky	500,00
551	odpisy dl. majetku	792 342,01
558	náklady z DDM	711 050,42
549	ostatní náklady	60 415,72
	NÁKLADY CELKEM	60 116 854,90
648	čerpání fondů	257 990,00
649	ostatní výnosy	581 526,50
662	úroky	2 745,93
672	z transferů	59 188 294,17
	VÝNOSY CELKEM	60 030 556,60
HV z hlavní činnosti za rok 2021		-86 298,30

2.2 Doplnková činnost organizace

V doplňkové činnosti tvořily zdroj příjmů v roce 2021 příjmy z pronájmů a s tím spojené služby (např. pronájmy nebytových prostor – tělocvičny, školní jídelny atd.) a také konání zkoušek.

Příjmy a výdaje DČ v roce 2021		
účet	text	Kč
501	spotřeba materiálu	1 149,40
502	spotřeba energie	98 314,98
503	spotřeba jiných nesklad. dodávek (pára)	69 946,46
518	ostatní služby	1 358,90
521	mzdové náklady	142 706,00
524	zák. pojištění	16 224,05
525	jiné pojištění	163,80
527	zák. soc. náklady	960,00
551	odpisy dl. majetku	84 019,73
591	Daň z příjmu	0,00
NÁKLADY CELKEM		414 843,32
602	výnosy z prodeje služeb	538 089,47
603	výnosy z pronájmu	126 910,47
649	ostatní výnosy	0,00
VÝNOSY CELKEM		664 999,94
HV Z DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI R. 2021		250 156,62

V doplňkové činnosti za rok 2021 vykazujeme zisk ve výši 250 156,62 Kč.

2.3 Výsledky inventarizace za rok 2021

Inventarizace k 31. 12. 2021 proběhla v souladu s příslušnými předpisy. Při inventarizaci nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly.

2.4 Plnění nápravných opatření

V roce 2021 nebyla organizaci uložena žádná nápravná opatření.

2.5 Přílohy

- Tabulka č. 1: Údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých MŠMT v roce 2021
- Tabulka č. 2: Finanční vypořádání ostatních vztahů roku 2021
- Tabulka č. 3: Přehled o výsledku hospodaření a stavu fondů příspěvkových organizací – rok 2021
- Tabulka č. 4: Peněžní fondy příspěvkové organizace
- Tabulka č. 5: Stav peněžních fondů a finančních prostředků na běžných účtech k příslušným peněžním fondům
- Tabulka č. 6: Přehled výnosů a nákladů příspěvkové organizace v roce 2021
- Tabulka č. 7: Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2021
- Tabulka č. 8: Přehled inventarizacemi ověřených skutečných stavů majetku svěřeného do správy příspěvkové organizace ke dni 31. 12. 2021
- Tabulka č. 9: Plán investic organizace na rok 2021 – skutečnost
- Tabulka č. 10: Přehled obdržených darů – leden - prosinec 2021

2.6 Doklady

- Rozvaha k 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2021
- Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2021
- Výkaz P1-04 k 31. 12. 2021
- Protokol o kontrole provedené zřizovatelem čj.: OK-51/21

Název organizace:

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

Kapitola: 333

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých **příjemcům přímo** ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv**Část A.** Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

v Kč na dvě desetinná místa

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Skutečně čerpáno k 31. 12. 2021	Vráceno v průběhu roku na příjmový účet poskytovatele	Skutečně použito k 31. 12. 2021	Předepsaná výše vratky dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
A.1 Dotace celkem				53 639 159,00	16 836,00	53 615 323,00	7 000,00
Dotace dvojazyčným gymnáziím s výukou francouzštiny		33035					0,00
Podpora nadaných žáků základních a středních škol		33066					0,00
Vzdělávání cizinců ve školách		33075					0,00
Letní kempy		33081					0,00
Rekreační pobyty dětí a mládeže dětských domovů ČR		33082					0,00
Výdaje spojené s epidemií COVID-19 (výdaje spojené s činnostmi škol – mimořádná opatření)		33083					0,00
Spolu po COVIDu		33084					0,00
Dotace pro soukromé školy		33155					0,00
Projekty romské komunity		33160					0,00
Soutěže		33166					0,00
Spolupráce s francouzskými, vlámskými a španělskými školami		33192					0,00
Program podpory vzdělávání národnostních menšin		33339					0,00
Přímé náklady na vzdělávání		33353		53 639 159,00	16 836,00	53 615 323,00	7 000,00
Přímé náklady na vzdělávání - sportovní gymnázia		33354					0,00
A.2 Návratné finanční výpomoci celkem				0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: jednotlivé tituly							0,00
							0,00
A.3 Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1 + A.2)				53 639 159,00	16 836,00	53 615 323,00	7 000,00

Sestavil:

Hana Veverková

Datum a podpis:

12.4.2022

E-mail:

hana.veverkova@le.rgym.cz

Tel.:

482771326

Kontroloval:

Mgr. Jaroslav
Šťastný

Datum a podpis:

12.4.2022

Název organizace:
Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

Finanční vypořádání příspěvků, dotací a návratných finančních výpomocí roku 2021

v Kč

Ukazatel	ÚZ	Poskytnuto k 31.12.2021	Vráceno v průběhu roku zpět na účet poskytovatele	Datum vrácení	Použito k 31.12.2021	Vratka dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání
		1	2	3	4	5
1/ Neinvestiční příspěvky na provoz od zřizovatele celkem - kap 913 04		5 024 378,00	0,00		5 019 677,25	4 700,75
v tom:						
Provozní příspěvek - provoz		4 277 080,00			4 277 080,00	0,00
Provozní příspěvek - odpisy		747 298,00			742 597,25	4 700,75
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
2/ Mimořádné neinvestiční příspěvky od zřizovatele celkem - kap 912 04		0,00	0,00		0,00	0,00
v tom:						
3/ Ostatní neinvestiční účelové příspěvky od zřizovatele celkem vyjma MŠMT		0,00	0,00		0,00	0,00
v tom jednotlivé tituly:						
Kapitola 920 04 - neinvestiční výdaje na opravu majetku odbor školství		0,00				
Kapitola 923 - spolufinancování EU (neinvestice) - odbor školství KÚLK						
Kapitola 923 - spolufinancování EU (neinvestice) - ostatní odbory KÚLK						
4/ Ostatní investiční transfery od zřizovatele celkem vyjma MŠMT		485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom jednotlivé tituly:						
Kapitola 912 04 - mimořádné investiční účelové příspěvky - odbor školství		485 000,00				
Kapitola 920 04 - kapitálové výdaje odbor školství						
Kapitola 923 - spolufinancování EU (investice) - odbor školství KÚLK						
Kapitola 923 - spolufinancování EU (investice) - ostatní odbory KÚLK						
5/Příspěvky, dotace od jiných poskytovatelů - ost. neinv. celkem vyjma MŠMT		0,00	0,00		0,00	0,00
6/Příspěvky, dotace od jiných poskytovatelů - ost. inv. celkem vyjma MŠMT		0,00	0,00		0,00	0,00
B./ celkem 5/+6/	x	0,00	0,00		0,00	0,00
C/ CELKEM A+B /1+2+3+4+5+6/	x	5 509 378,00	0,00	0,00	5 019 677,25	4 700,75

Všechny podklady k vyúčtování dotací roku 2021 jsou k dispozici ve škole / školském zařízení.

Datum sestavení: 12.4.2022
Sestavil: Hana Veverková
Telefon: 482 771 326,00
Ředitel organizace: Mgr. Jaroslav Šťastný

Výsledek hospodaření (VH) - rok 2021

číslo org.: 1411

Název příspěvkové organizace:

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

A. Výsledek hospodaření za rok 2021

VH z hlavní činnosti -86 298,30 Kč před zdaněním

Komentář ke vzniku VH

Výsledek hospodaření v hlavní činnosti vznikl především vyššími náklady na nutné opravy v průběhu roku, například se jednalo o opravu vodovodního řádu za 130.855,45 Kč, který byl v havarijním stavu, dále o opravu plynového potrubí na základě revize za 48.424,00 Kč. Bohužel, část těchto oprav nám nepokryl příspěvek na provoz a proto výsledek hospodaření v hlavní činnosti za rok 2021 skončil ztrátou -86.298,30 Kč.

VH z doplňkové činnosti 250 156,62 Kč před zdaněním

z toho okruhy doplň. činnosti dle Zřizovací listiny:

pořádání kurzů a školení, vč. lektorské činnosti	1 000,82 Kč	* dopište popis položky
hostinská činnost	0,00 Kč	
pronájem bytových prostor (služební byty)	0,00 Kč	
pronájem nebytových prostor	216 885,80 Kč	
pronájem tělocvičny	30 519,00 Kč	
pronájem střešních prostor/antény	0,00 Kč	
pronájem nápojových a potravinových automatů	1 751,00 Kč	
pronájem movitých věcí	0,00 Kč	
pronájem parkovacích ploch	0,00 Kč	
rozmnžování, kopírování	0,00 Kč	

Komentář ke vzniku HV

Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti tvoří pronájem nebytových prostor (škol.jídelna, učebny, hřiště, dvorní objekt), konání nostrifikačních zkoušek, apod.

VH CELKEM k 31.12. před zdaněním	163 858,32 Kč
Daň z příjmu právnických osob	0,00 Kč
VH CELKEM po zdanění (zisk + / ztráta -)	163 858,32 Kč

B. Rozdělení a převod zlepšeného VH běžného roku

Zisk z hospodaření celkem - za r. 2020	příděl ze zlepšeného VH roku 2021 v Kč (schvalovací řízení)	příděl ze zlepšeného VH roku 2021 v %
Převod na 432 VH předcházejících účet. období	0,00 Kč	0,00%
Pokrytí neuhrazené ztráty min. let	0,00 Kč	0,00%
RF tvořený ze zlepšeného VH (účet 413)	133 858,32 Kč	81,69%
Fond odměn (účet 411)	30 000,00 Kč	18,31%
úhrn	163 858,32 Kč	100,00%

C. Krytí zhoršeného VH běžného roku

Ztráta z hospodaření celkem - za r.2021	0,00 Kč
v tom krytí ztráty: (částky uvádějte se znaménkem +)	
- na vrub zůstatku rezervního fondu	0,00 Kč
- z rozpočtu zřizovatele	0,00 Kč
- přesun na 432 VH předcházejících úč. období	0,00 Kč

D. Rozdělení nerozděleného zisku minulých let - účet 432

Výsledek hospodaření předch. úč. období (účet 432)	0,00 Kč
rozdělovaná část nerozděleného zisku min. let	0,00 Kč
z toho: příděl do RF	0,00 Kč
příděl do FO	0,00 Kč
Zůstatek VH předch.úč.období (účet 432)	0,00 Kč

Datum sestavení: 12.4.2022

Sestavil: Hana Veverková

Telefon: 482771326

Ředitel organizace: Mgr. Jaroslav Štátný

podpis:

podpis:

Organizace:

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

Peněžní fondy příspěvkové organizace

Peněžní fondy organizace	číslo účtu	Stav k 1.1.2021 2	Tvorba 2021		Čerpání		Stav k 31.12.2021 7	Změna stavu za rok 2021 8(=7-2)
			Příděl ze zlepš. HV r. 2020 3	Jiné zdroje 4	Na neinvestice 5	Na investice 6		
Fond odměn	411	300 000,00 Kč	48 000,00 Kč	x	0,00 Kč	x	348 000,00 Kč	48 000,00 Kč
FKSP	412	724 353,40 Kč	x	774 156,12 Kč	607 153,00 Kč	x	891 356,52 Kč	167 003,12 Kč
Rezervní fond	413	1 374 763,86 Kč	200 449,68 Kč	0,00 Kč	1 289 490,00 Kč	x	285 723,54 Kč	-1 089 040,32 Kč
Rezervní fond	414	1 868 816,52 Kč	x	1 461 556,84 Kč	1 925 816,52 Kč	x	1 404 556,84 Kč	-464 259,68 Kč
Fond investic	416	210 820,86 Kč	x	2 511 616,98 Kč	881 174,00 Kč	627 410,41 Kč	1 213 853,43 Kč	1 003 032,57 Kč
CELKEM		4 478 754,64 Kč	248 449,68 Kč	4 747 329,94 Kč	4 703 633,52 Kč	627 410,41 Kč	4 143 490,33 Kč	-335 264,31 Kč

v Kč

Komentář:

Fond odměn	
FKSP	
Rezervní fond	
Fond investic	

Datum sestavení: 12.4.2022

Sestavil: Hana Veverková

podpis:

Ředitel organizace: Mgr. Jaroslav Šťastný

podpis:

Organizace :

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

Stav peněžních fondů a finančních prostředků na běžných účtech
k příslušným peněžním fondům

v Kč

Ukazatel	Stav k 1.1. 2021 (fond)	Stav k 1.1.2021 (účet)	Stav k 31.12.2021 (fond)	Stav k 31.12.2021 (účet)
	1	2	3	4
Rezervní fond	3 243 580,38 Kč	3 243 580,38 Kč	1 690 280,38 Kč	1 690 280,38 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic	210 820,86 Kč	210 820,86 Kč	1 213 853,43 Kč	1 213 853,43 Kč
Fond odměn	300 000,00 Kč	300 000,00 Kč	348 000,00 Kč	348 000,00 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	724 353,40 Kč	724 353,40 Kč	891 356,52 Kč	840 898,66 Kč
Celkem	4 478 754,64 Kč	4 478 754,64 Kč	4 143 490,33 Kč	4 093 032,47 Kč

Komentář ke krytí fondů:

Rezervní fond	
Fond reprodukce majetku, fond investic	
Fond odměn	
Fond kulturních a sociálních potřeb	rozdíl činní: příděl 62607,86 Kč; závazky 12150,00 Kč

Datum sestavení: 12.4.2022

Sestavil: Hana Veverková

podpis:

Ředitel organizace: Mgr. Jaroslav Šťastný

podpis:

Organizace : Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

Přehled výnosů a nákladů příspěvkové organizace v roce 2021
hlavní a doplňková činnost

v Kč

p.č.	účet dle vyhl.	ukazatel	schválený rozpočet rok 2021 - hlavní činnost	skutečnost rok 2021 - hlavní činnost	skutečnost rok 2021 doplňková činnost	% /sl.2/sl.1/*100 hlavní činnost
	č. 410		sl.1	sl.2	sl.3	sl.4
1.		NAKLADY CELKEM - účtová třída 5	61 416 377	60 116 854	414 843	#DĚLENÍ_NULOUI!
2.	50	Spotřebované nákupy	3 252 000	3 041 979	169 410	#DĚLENÍ_NULOUI!
3.		501 spotřeba materiálu	1 000 000	784 946	1 149	78,49
4.		502 spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	752 000	689 821	98 315	91,73
5.		503 spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	1 500 000	1 567 212	69 946	104,48
6.		504 prodané zboží	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
7.		506 aktivace dlouhodobého majetku	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
8.		507 aktivace oběžného majetku	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
9.		508 změna stavu zásob vlastní výroby	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
10.	51	Služby	2 805 606	2 044 394	1 359	#DĚLENÍ_NULOUI!
11.		511 opravy a udržování	1 000 000	983 455	0	98,35
12.		512 cestovné	160 000	42 887	0	26,8
13.		513 náklady na reprezentaci	10 000	0	0	0
14.		516 aktivace vnitroorganizačních služeb	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
15.		518 ostatní služby	1 635 606	1 018 052	1 359	62,24
16.	52	Osobní náklady	53 431 729	53 466 173	160 054	100,06
17.		521 mzdové náklady	39 242 882	39 338 352	142 706	100,24
18.		524 zákonné sociální pojištění	13 133 388	13 028 405	16 224	99,2
19.		525 jiné sociální pojištění	150 000	159 091	164	106,06
20.		527 zákonné sociální náklady	895 459	937 662	960	104,71
21.		528 jiné sociální náklady	10 000	2 663	0	26,63
22.	53	Daně a poplatky	0	500	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
23.		531 daň silniční	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
24.		532 daň z nemovitostí	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
25.		538 jiné daně a poplatky	0	500	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
26.		539 vratky daní z nadměrných odpočtů	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
27.	54	Ostatní náklady	90 000	60 416	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
28.		541 smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
29.		542 jiné pokuty a penále	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
30.		543 dary	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
31.		544 prodaný materiál	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
32.		547 manka a škody	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
33.		548 tvorba fondů	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
34.		549 ostatní náklady z činnosti	90 000	60 416	0	67,13
35.	55	Odpisy, rezervy a opravné položky	1 837 042	1 503 392	84 020	#DĚLENÍ_NULOUI!
36.		551 odpisy dlouhodobého majetku	797 042	792 342	84 020	99,41
37.		552 prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
38.		553 prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
39.		554 prodané pozemky	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
40.		555 tvorba a zúčtování rezerv	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
41.		556 tvorba a zúčtování opravných položek	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
42.		557 náklady z vyřazených pohledávek	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
43.		558 náklady u drobného dlouhodobého majetku	1 040 000	711 050	0	68,37
44.	56	Finanční náklady	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
45.		562 úroky	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
46.		563 kurzové ztráty	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
47.		564 náklady z přecenění reálnou hodnotou	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
48.		569 ostatní finanční náklady	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
49.	57	Náklady na transfery	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
50.		572 náklady vybraných místních vládních institucí z transferů	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
51.	59	Daň z příjmů	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
52.		591 daň z příjmů	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
53.		595 dodatečné odvody daně z příjmů	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
54.		VÝNOSY Z ČINNOSTI - účtová třída 6	61 416 377	60 030 557	664 999	#DĚLENÍ_NULOUI!
55.	60	Výnosy z vlastních výkonů a zboží	0	0	664 999	#DĚLENÍ_NULOUI!
56.		601 výnosy z prodeje vlastních výrobků	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
57.		602 výnosy z prodeje služeb	0	0	538 089	#DĚLENÍ_NULOUI!
58.		603 výnosy z pronájmu	0	0	126 910	#DĚLENÍ_NULOUI!
59.		604 výnosy z prodaného zboží	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
60.		609 jiné výnosy z vlastních výkonů	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
61.	64	Ostatní výnosy	792 490	839 517	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
62.		641 smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
63.		642 jiné pokuty a penále	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
64.		643 výnosy z vyřazených pohledávek	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
65.		644 výnosy z prodeje materiálu	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
66.		645 výnosy z prodeje dlouh. nehm. majetku	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
67.		646 výnosy z prodeje dlouh. hmot. majetku, kromě pozemků	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
68.		647 výnosy z prodeje pozemků	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
69.		648 čerpání fondů	242 490	257 990	0	106,39
70.		649 ostatní výnosy z činnosti	550 000	581 527	0	105,73
71.	66	Finanční výnosy	2 500	2 746	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
72.		662 úroky	2 500	2 746	0	109,84
73.		663 kurzové zisky	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
74.		664 výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
75.		665 výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
76.		669 ostatní finanční výnosy	0	0	0	#DĚLENÍ_NULOUI!
77.	67	Výnosy z transferů	60 621 387	59 188 294	0	97,64
78.		672 výnosy vybraných vládních institucí a transferů	60 621 387	59 188 294	0	97,64
79.		Výsledek hospodaření po zdanění	0	-86 298	250 156	#DĚLENÍ_NULOUI!
80.		Průměrný měsíční plat na 1 zaměstnance		48 460		
81.		Počet zaměstnanců		66		

Datum: 12.4.2022 Vypracoval: Hana Veverková

Schválil: Mgr. Jaroslav Štátný

Organizace :

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2021

A) Stav závazků po lhůtě splatnosti	Částka v Kč	Doplňující údaje o závazku
Celkem	0,00	
v tom: do 1 měsíce	0,00	
do 2 měsíců	0,00	
do 6 měsíců	0,00	
do 1 roku	0,00	
více než 1 rok	0,00	

B) Stav pohledávek po lhůtě splatnosti	Částka v Kč	Doplňující údaje o pohledávce (tj. název organizace, částka, předmět, atd.)
Celkem - dobyté pohledávky		
v tom: do 1 měsíce	0,00	
do 2 měsíců	0,00	
do 3 měsíců	0,00	
do 6 měsíců	0,00	
do 1 roku	0,00	
do 2 let	0,00	
do 3 let	0,00	
více než 3 roky	0,00	
Celkem - nedobytné pohledávky	0,00	
z toho v soudním řízení	0,00	
Částka vymožená soudně	0,00	

Komentář:

Závazky	
Pohledávky	

Datum:
12.4.2022Vypracoval:
Hana VeverkováSchválil:
Mgr. Jaroslav Šťastný

PŘEHLED
inventarizací ověřených skutečných stavů majetku předaného k hospodaření
příspěvkové organizací Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická,
Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace
ke dni 31. 12. 2021

Organizace: Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec,
 Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

Řídící odvětvový odbor: OŠMTS
 Období: 2021

Termín provedení inventarizace: 31. 12. 2021

Č.řádku	Název majetku	SÚ	Inventura F/D	Stav majetku předaného k hospodaření dle zřizovací listiny v Kč	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
1.	DDNM	018	F/D		322 354,60	322 354,60	0,00
2.	DHM - stavby	021	F/D	124 534 985,91	125 020 921,91	125 020 921,91	0,00
3.	DHM - mov. Věci	022	F/D		6 556 851,24	6 556 851,24	0,00
4.	DDHM	028	F/D		20 422 537,53	20 422 537,53	0,00
5.	DDHM - ostatní	029	F/D		178 652,00	178 652,00	0,00
6.	Pozemky	031	F/D	9 178 160,00	9 178 160,00	9 178 160,00	0,00

Inventarizační rozdíly byly proúčtovány v souladu se zřizovací listinou a vnitřními předpisy kraje: nebyly

Vyjádření inventarizační komise k vzniklým inventarizačním rozdílům:
 Nebyly žádné inventarizační rozdíly.

Navrhovaná opatření vycházející z inventarizačních zjištění:
 Vyřadit opotřebované a nefunkční DDHM, opatření zapsána v inventarizačních soupisech.

Datum vyhotovení inventarizačního přehledu: 13. 1. 2022

Jméno a podpis osoby zodpovědné za provedení inventarizace: Marcela Kubáčková

Jméno a podpis osoby zodpovědné za zjištění skutečnosti: Hana Veverková

Mgr. Jaroslav Šťastný
 ředitel příspěvkové organizace

PLÁN INVESTIC ORGANIZACE na rok 2021

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

I. Opravy a údržba majetku - neinvestiční povahy*

věcný obsah	rozpočítované náklady	fond investic PO	provozní prostředky	v Kč
Oprava a údržba majetku - celkem	496 058	210 000	286 058	* doplnkový zdroj financování oprav a údržby
oprava podlahových krytin ve třídách	496 058	210 000	286 058	majetku v rámci běžného rozpočtu organizace

II. Použití fondu investic - financování kapitálové části rozpočtu organizace

věcný obsah	rozpočítované náklady	fond investic PO	v Kč
1. Rekonstrukce a modernizace - celkem	0	0	0
2. Pořízení dlouhodobého majetku - celkem	627 410	627 410	
workoutové hřiště pro výuku TV	485 936	485 936	
velkoformátové interaktivní displeje pro Z a D	141 474	141 474	

plán investic sestavil:

Hana Veverková

dne: 14. 10. 2021

podpis:

ředitel organizace:

Mgr. Jaroslav Šťastný

dne: 14. 10. 2021

podpis:

vedoucí odboru KÚ LK:

Ing. Jiřina Princová

dne: 16. 11. 2021

podpis:

Organizace :
Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

Příloha č. 10

Přehled obdržení darů - za období leden - prosinec 2021:

Věcný dar:

Poř. č.	Poskytovatel	Částka	Předmět daru	číslo usnesení
1.	Prusa Research a.s.	19 990,00 Kč	tiskárna 3D Original Prusa	734/21/RK
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				

Účelově neurčený finanční dar:

Poř. č.	Poskytovatel	Částka
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		

Účelově určený finanční dar:

Poř. č.	Poskytovatel	Částka	Účel	číslo usnesení
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				

V Liberci dne 12.4.2022

Vyhotovil: Hana Veverková

Schválil:

Mgr. Jaroslav Šťastný
ředitel školy, školského zařízení



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2021

IČO: 46748075

Název: Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Jeronýmova 425/27
obec Liberec
PSČ, pošta 460 07

Místo podnikání

ulice, č.p. Jeronýmova 425/27
obec Liberec
PSČ, pošta 460 07

Údaje o organizaci

identifikační číslo 46748075
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Liberecký kraj

Předmět podnikání

hlavní činnost Poskytování vzdělání a výchovy žaku
vedlejší činnost pronáj.byť. a nebyt.prostor,pořádání kurzů,
CZ-NACE 802100

Kontaktní údaje

telefon 482 771326
fax 482 771326
e-mail jaroslav.stastny@jergym.cz
WWW stránky www.jergym.cz

Razítko účetní jednotky

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická,
Liberec, Jeronýmova 425/27,
příspěvková organizace
PSČ 460 07, Tel. 482 771 326
IČ 46748075 (3)

Osoba odpovědná za účetnictví

Hana Veverková
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Mgr. Jaroslav Štastný
Podpisový záznam
statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 17.01.2022, 15h33m49s

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Obsahové vymezení některých položek účetních výkazů bylo meziročně změněno díky aplikaci nové vyhlášky č. 410/2009 Sb. v platném znění.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní jednotka užívá tyto účetní postupy: náklady a výnosy jsou účtovány do období s nímž časově i věcně souvisí. Rozdělení nákladů mezi hlavní a hospodářskou činnost se provádí přímo, tzn. přímé náklady a přímé osobní náklady se přímo přiřazují do hlavní nebo hospodářské činnosti. Zásoby - nákup úklidových prostředků a materiálu pro výuku chemie (nad 3000Kč/nákup) je účtován dle metody "B" s přehlednou pomocnou evidencí - karty a event. aktivací koncem roku a nákup PH je účtován dle metody "A". Materiál zakoupený k přímé spotřebě (např. náplně do tiskáren, dr.mat. na údržbu) je účtován do spotřeby. Drobný dlouhodobý majetek hmotný jsou samostatné movité věci jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění je nižší než 40000,00Kč. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - ocenění je nižší než 60000,00Kč. Účetní jednotka nevlastní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice. Změny způsobu oceňování nenastaly. Účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS708. Přepočtení údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby v r.2021 nebyly realizovány v cizí měně.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		858 153,85	833 639,25
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	858 153,85	833 639,25
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		895 578,00	1 144 058,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		28 980,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	627 578,00	929 078,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	268 000,00	186 000,00
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	37 424,15-	310 418,75-

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace; IČO:46748075
 Spisová značka: Pr 650 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
 Sídlo: Liberec VII - Horní Růžodol, Jeronýmova 425/27, PSC 46007
 Datum zápisu do obch.rejstříku: 28.10.2005

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 31.12.2021 účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Účetní jednotka zajistila řádné krytí investičního fondu finančními prostředky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 Bez rozdílů.

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	49 744,76	14 633,36

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem****D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		724 353,40
A.II.	Tvorba fondu		774 156,12
	1. Základní přiděl		774 156,12
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		607 153,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		51 350,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		231 772,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		20 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		143 850,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		4 200,00
	9. Ostatní užití fondu		155 981,00
A.IV.	Konečný stav fondu		891 356,52

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		3 243 580,38
D.II.	Tvorba fondu		1 605 006,52
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		200 449,68
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		1 404 556,84
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		3 158 306,52
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		1 200 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		1 958 306,52
D.IV.	Konečný stav fondu		1 690 280,38
	Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí		

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		210 820,86
F.II.	Tvorba fondu		2 511 616,98
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		826 616,98
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		485 000,00
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		1 200 000,00
F.III.	Čerpání fondu		1 508 584,41
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		627 410,41
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		671 174,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		210 000,00
F.IV.	Konečný stav fondu		1 213 853,43

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	125 020 921,91	21 637 700,00	103 383 221,91	92 301 783,18
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	102 886 967,41	18 506 954,00	84 380 013,41	73 158 390,68
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	22 133 954,50	3 130 746,00	19 003 208,50	19 143 392,50

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	9 178 160,00		9 178 160,00	9 178 160,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	6 455 164,00		6 455 164,00	6 455 164,00
H.5.	Ostatní pozemky	2 722 996,00		2 722 996,00	2 722 996,00

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2021

IČO: 46748075

Název: Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Jeronýmova 425/27
obec Liberec
PSČ, pošta 460 07

Místo podnikání

ulice, č.p. Jeronýmova 425/27
obec Liberec
PSČ, pošta 460 07

Údaje o organizaci

identifikační číslo 46748075
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Liberecký kraj

Předmět podnikání

hlavní činnost Poskytování vzdělání a výchovy žaku
vedlejší činnost pronáj.byť. a nebyt.prostor, pořádání kurzů,
CZ-NACE 802100

Kontaktní údaje

telefon 482 771326
fax 482 771326
e-mail jaroslav.stastny@jergym.cz
WWW stránky www.jergym.cz

Razítko účetní jednotky

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická,
Liberec, Jeronýmova 425/27,
příspěvková organizace
PSČ 460 07, Tel. 482 771 326
IČ 46748075 (3)

Osoba odpovědná za účetnictví

Hana Veverková
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Mgr. Jaroslav Šťastný
Podpisový záznam
statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 19.01.2022, 11h42m18s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
AKTIVA CELKEM			171 629 904,46	47 899 992,45	123 729 912,01	115 598 190,54
A.	Stálá aktiva		161 679 477,28	47 899 992,45	113 779 484,83	102 671 164,43
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		322 354,60	322 354,60		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	322 354,60	322 354,60		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určení k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		161 357 122,68	47 577 637,85	113 779 484,83	102 671 164,43
1.	Pozemky	031	9 178 160,00		9 178 160,00	9 178 160,00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	125 020 921,91	21 637 700,00	103 383 221,91	92 301 783,18
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věci	022	6 556 851,24	5 338 748,32	1 218 102,92	1 191 221,25
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20 422 537,53	20 422 537,53		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	178 652,00	178 652,00		
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		9 950 427,18		9 950 427,18	12 927 026,11
I.	Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		1 090 195,59		1 090 195,59	3 179 704,97
1.	Odběratelé	311	16 355,83		16 355,83	15 481,78
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	24 910,00		24 910,00	24 750,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústřed.vlád.institucemi	346				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	156 094,60		156 094,60	115 026,71
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	892 835,16		892 835,16	3 024 446,48
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		8 860 231,59		8 860 231,59	9 747 321,14
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Terminované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	8 017 713,93		8 017 713,93	9 084 866,94
10.	Běžný účet FKSP	243	840 898,66		840 898,66	657 271,20
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	1 619,00		1 619,00	5 183,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			123 729 912,01	115 598 190,54
C.	Vlastní kapitál		118 113 123,53	107 424 658,80
I.	Jméni účetní jednotky a upravující položky		113 805 774,88	102 697 454,48
1.	Jméni účetní jednotky	401	105 581 665,27	104 525 969,87
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	10 085 375,84	32 750,84
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	1 861 266,23-	1 861 266,23-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		4 143 490,33	4 478 754,64
1.	Fond odměn	411	348 000,00	300 000,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	891 356,52	724 353,40
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl. hospodaření	413	285 723,54	1 374 763,86
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	1 404 556,84	1 868 816,52
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	1 213 853,43	210 820,86
III.	Výsledek hospodaření		163 858,32	248 449,68
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		163 858,32	248 449,68
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		5 616 788,48	8 173 531,74
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			2 635 160,48
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		2 635 160,48
III.	Krátkodobé závazky		5 616 788,48	5 538 371,26
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	400 027,57	203 347,26
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 600 134,00	2 737 944,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	967 955,00	1 120 111,00
13.	Zdravotní pojištění	337	417 511,00	483 132,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	302 815,00	580 721,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	904 535,91	389 286,00
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	23 810,00	23 830,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *

ČTVRTLETNÍ VÝKAZ o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství za 1. - 4. čtvrtletí 2021

G a SOŠ pedagog., příspěvková organizace

Místo Liberec PSČ 46007
Ulice Jeronýmova 425/27/

Rok	Měsíc	Identifikační číslo organizace (IČO)			
21	12	46748075			
Správní úřad		Území	Zřiz.	Druh hospodaření	Platový řád
B51000		CZ0513	7	1	1

II. Doplňující ukazatele k 31. 12. 2021

		Číslo řádku	Druh činnosti	
a		b	34	Celkem
Kód druhu činnosti				
Evidenční počet zaměstnanců	fyzické osoby celkem	0201	66	66
	z ř. ženy	0202	44	44
	0201 se zdravotním postižením	0203	1	1
Počet žen na mateřské dovolené		0204	0	0
Počet zaměstnanců na rodičovské dovolené		0205	3	3
Čerpání rezervního fondu v tis. Kč - mzdy a platy		0206	0,000	0,000
Čerpání rezervního fondu v tis. Kč - OON		0207	0,000	0,000

Oddíl II. vyplňují všechny organizace, s výjimkou ř.0206 a 0207, které NEvyplňují církevní a soukromé školy!

V. Přehled počtu zaměstnanců a mzdových prostředků (za všechny zdroje financování)

		Číslo řádku	Druh činnosti	
a		b	34	Celkem
Kód druhu činnosti				
Evid. počet zaměstnanců	průměrný přepočtený počet	0501	62,3892	62,3892
	fyzické osoby - průměrný počet	0502	66,3315	66,3315
Celkové mzdy a platy zaměstnanců v tis. Kč		0503	38573,627	38573,627
z ř. 0501 a 0503 pedagogičtí pracovníci	průměrný přepočtený počet	0504	52,6871	52,6871
	přepočtený počet k 30. 9.	0518	0,0000	0,0000
	mzdy a platy v tis. Kč	0505	34055,366	34055,366
z ř. 0504 a 0505 učitelé	průměrný přepočtený počet	0506	52,6871	52,6871
	mzdy a platy v tis. Kč	0507	34055,366	34055,366
z ř. 0504 a 0505 vychovatelé	průměrný přepočtený počet	0508	0,0000	0,0000
	mzdy a platy v tis. Kč	0509	0,000	0,000
z ř. 0504 a 0505 učitelé odbor. výcviku	průměrný přepočtený počet	0510	0,0000	0,0000
	mzdy a platy v tis. Kč	0511	0,000	0,000
z ř. 0504 a 0505 asistenti pedagoga	průměrný přepočtený počet	0522	0,0000	0,0000
	mzdy a platy v tis. Kč	0523	0,000	0,000
z ř. 0504 a 0505 speciální pedagogové	průměrný přepočtený počet	0524	0,0000	0,0000
	mzdy a platy v tis. Kč	0525	0,000	0,000
z ř. 0504 a 0505 psychologové	průměrný přepočtený počet	0526	0,0000	0,0000
	mzdy a platy v tis. Kč	0527	0,000	0,000
z ř. 0504 a 0505 trenéři	průměrný přepočtený počet	0528	0,0000	0,0000
	mzdy a platy v tis. Kč	0529	0,000	0,000
z ř. 0504 a 0505 ostatní pedagogové	průměrný přepočtený počet	0520	0,0000	0,0000
	mzdy a platy v tis. Kč	0521	0,000	0,000
z ř. 0501 a 0503 nepedagogičtí zaměstnanci	průměrný přepočtený počet	0512	9,7021	9,7021
	přepočtený počet k 30. 9.	0519	0,0000	0,0000
	mzdy a platy v tis. Kč	0513	4518,261	4518,261
Vyplacené ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč		0514	773,252	773,252
z řádku 0514	pro pedagogické pracovníky	0515	597,302	597,302
	pro nepedagogické zaměstnance	0516	175,950	175,950
Mzdy, platy a ost. platby za provedenou práci v tis. Kč		0517	39346,879	39346,879

Oddíl V. vyplňují všechny organizace

V ř. 0506 jsou uvedeni učitelé s výjimkou učitelů odborného výcviku uvedených v ř. 0510.

V ř. 0520 jsou uvedeni pedagogové volného času, pedagogové v zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků a metodici prevence v pedagogicko-psychologickém poradně.

V ř. 0524 jsou uvedeni speciální pedagogové – nezapočítávají se učitelé se speciálně pedagogickou kvalifikací.

V ř. 0526 jsou uvedeni pouze psychologové podle § 2 zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů.

V ř. 0528 jsou uvedeni pouze trenéři podle § 2 zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů.

I. Zaměstnanci a mzdové prostředky podle druhu činnosti

		Číslo řádku	Druh činnosti	
a		b		
Kód druhu činnosti			34	Celkem
Průměrný evidenční počet zaměstnanců	přepočtené počty celkem	0102	62,3892	62,3892
	z státního rozpočtu vč. ESF	0103	62,3892	62,3892
	v doplňkové činnosti	0104	0,0000	0,0000
	z ostatních zdrojů	0105	0,0000	0,0000
	z ř. 0103 pouze na ESF	0130	0,0000	0,0000
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	fyzické osoby celkem	0106	66,3315	66,3315
	platy zaměstnanců celkem	0107	38573,627	38573,627
	z státního rozpočtu vč. ESF	0108	38522,930	38522,930
	platové tarify	0109	22566,614	22566,614
	náhrady platu	0110	5795,250	5795,250
	osobní příplatky	0111	1314,555	1314,555
	odměny	0112	7856,404	7856,404
	příplatky za vedení	0113	260,741	260,741
	zvláštní příplatky	0114	409,665	409,665
	specializační příplatky	0135	24,844	24,844
	přespočetné hodiny	0131	293,033	293,033
	platy za přesčasy	0116	0,000	0,000
	ostatní příplatky	0117	1,824	1,824
	z doplňkové činnosti	0118	48,000	48,000
	z fondu odměn	0119	0,000	0,000
	z ostatních zdrojů	0120	2,697	2,697
	z ř. 0108 platy SR na kofinanc. ESF	0132	0,000	0,000
	ostatní platby za provedenou práci	0121	773,252	773,252
	z státního rozpočtu vč. ESF	0122	678,546	678,546
	ostatní osobní náklady	0123	678,546	678,546
	podstupné	0124	0,000	0,000
	ostatní platby	0126	0,000	0,000
	z doplňkové činnosti	0127	94,706	94,706
	z ostatních zdrojů	0128	0,000	0,000
	z ř. 0122 OPPP na kofinanc. ESF	0133	334,800	334,800

Oddíl I. vyplňují pouze organizace, které vyplácejí svým zaměstnancům plat (§ 109 odst. 3 ZP)!

VII. Zaměstnanci a mzdové prostředky (pouze z ESF a zároveň vyjmuto z regulace zaměstnanosti) v tis. Kč podle druhu činnosti

		Číslo řádku	Druh činnosti	
a		b		
Kód druhu činnosti			34	Celkem
Průměrný evid. počet zam. přepočtený celkem		0701	0,0000	0,0000
Celkové platy zaměstnanců v tis. Kč		0702	0,000	0,000
z ř. 0701 a 0702 pedagogičtí pracovníci	prům. přepočtený počet	0703	0,0000	0,0000
	platy v tis. Kč	0704	0,000	0,000
z ř. 0701 a 0702 nepedagogičtí zaměstnanci	prům. přepočtený počet	0705	0,0000	0,0000
	platy v tis. Kč	0706	0,000	0,000
Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč		0707	334,800	334,800
z řádku 0707	pro pedagog. pracovníky	0708	238,800	238,800
	pro nepedagog. zaměstnance	0709	96,000	96,000
Platy a ost. platby za provedenou práci v tis. Kč		0710	334,800	334,800

Oddíl VII. vyplňují pouze organizace, které vyplácejí svým zaměstnancům platy nebo OPPP z projektů ESF, které jsou vyjmuté z regulace zaměstnanosti!

Odesláno dne: 7.1.2022 9:58:08	Razítko: (s) PSC 460 07, Tel. 482 771 326 příspěvková organizace Liberec, Jeronýmova 425/27, Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická,	Podpis ředitele/ky organizace: 	Výkaz vyplnil (jméno, příjmení): Marcela Kubáčková Telefon (vč. linky): 724107655 E-mail: marcela.kubackova@jergym.cz
-----------------------------------	--	--	--

III. Zaměstnanci a mzdové prostředky (ze státního rozpočtu vč. ESF) v tis. Kč podle profesí a druhu činnosti

a		Číslo řádku	Druh činnosti	
Kód druhu činnosti		b	34	Celkem
Pedagogičtí pracovníci celkem	prům. evid. počet přepočt. vč. ESF	0302	52,6871	52,6871
	z ř. 0302 prům. evid. počet na ESF	0350	0,0000	0,0000
	přepočtený počet k 30. 9.	0372	0,0000	0,0000
	v tom	ze SR k 30. 9.	0373	0,0000
		z podpůrných opatření k 30. 9.	0374	0,0000
		z ESF k 30. 9.	0375	0,0000
		platy zaměstnanců celkem vč. ESF	0303	34052,669
	v tom	platové tarify	0304	20275,979
		náhrady platu	0305	5326,857
		osobní příplatky	0306	1076,783
		odměny	0307	6399,404
		příplatky za vedení	0308	244,280
		zvláštní příplatky	0309	409,665
		specializační příplatky	0362	24,844
		odměny za přespočetné hodiny	0351	293,033
		platy za přesčasy	0311	0,000
		ostatní příplatky	0312	1,824
	z ř. 0303 platy SR pouze na ESF	0352	0,000	0,000
	prům.evid.počet zam.přep. bez ved.zam.	0340	49,6871	49,6871
	platy zaměst.celkem bez ved. zaměst.	0341	31164,794	31164,794
	ostatní platby za provedenou práci	0360	529,596	529,596
z ř. 0302-0303 učitelé	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0313	52,6871	52,6871
z ř. 0302-0303 vychovatelé	platy zaměstnanců celkem	0314	34052,669	34052,669
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0315	0,0000	0,0000
z ř. 0302-0303 učitelé OV	platy zaměstnanců celkem	0316	0,000	0,000
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0317	0,0000	0,0000
z ř. 0302-0303 asistenti pedagoga	platy zaměstnanců celkem	0318	0,000	0,000
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0363	0,0000	0,0000
z ř. 0302-0303 speciální pedagogové	platy zaměstnanců celkem	0364	0,000	0,000
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0365	0,0000	0,0000
z ř. 0302-0303 psychologové	platy zaměstnanců celkem	0366	0,000	0,000
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0367	0,0000	0,0000
z ř. 0302-0303 trenéři	platy zaměstnanců celkem	0368	0,000	0,000
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0369	0,0000	0,0000
z ř. 0302-0303 ostatní pedagog.	platy zaměstnanců celkem	0370	0,000	0,000
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0353	0,0000	0,0000
Nepedagog. zaměstnanci celkem	prům. evid. počet zam. přepoč. vč. ESF	0319	9,7021	9,7021
	z ř. 0319 prům. evid. počet zam. na ESF	0355	0,0000	0,0000
	přepočtený počet k 30. 9.	0376	0,0000	0,0000
	v tom	ze SR k 30. 9.	0377	0,0000
		z podpůrných opatření k 30. 9.	0378	0,0000
		z ESF k 30. 9.	0379	0,0000
		platy zaměstnanců celkem vč. ESF	0320	4470,261
	v tom	platové tarify	0321	2290,635
		náhrady platu	0322	468,393
		osobní příplatky	0323	237,772
		odměny	0324	1457,000
		příplatky za vedení	0325	16,461
		zvláštní příplatky	0326	0,000
		platy za přesčasy	0328	0,000
		ostatní příplatky	0329	0,000
	z ř. 0320 platy SR poze na ESF	0356	0,000	0,000
	prům.evid.počet zam.přep.bez ved.	0342	8,7021	8,7021
	platy zaměst.celkem bez ved. zaměst.	0343	3903,845	3903,845
	ostatní platby za provedenou práci	0361	148,950	148,950
z ř. 0319-0320 THP	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0330	4,7500	4,7500
z ř. 0319-0320 provozní zam.	platy zaměstnanců celkem	0331	2712,349	2712,349
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0332	4,6521	4,6521
z ř. 0319-0320 obch. prov. zam.	platy zaměstnanců celkem	0333	1580,926	1580,926
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0334	0,0000	0,0000
z ř. 0319-0320 ostatní zam.	platy zaměstnanců celkem	0335	0,000	0,000
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0338	0,3000	0,3000
	platy zaměstnanců celkem	0339	176,986	176,986

Oddíl III. vyplňují pouze organizace, které vyplácejí svým zaměstnancům plat (§ 109 odst. 3 ZP)!

Ř. 0340, 0342: Průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený s vyloučením těch, kteří pobírají příplatky za vedení (§ 124 ZP).

Ř. 0341, 0343: Platy zaměstnanců celkem s vyloučením těch, kteří pobírají příplatky za vedení (§ 124 ZP).

Ř. 0373, 0377: Do evidenčního počtu se zahrnují zaměstnanci, jejichž platy jsou hrazeny výhradně z prostředků kapitoly 333 (MŠMT) státního rozpočtu, vč. prostředků SR účelově vázaných, tj. prostředků přidělených z kapitoly 333 na konkrétní projekty dotačních výzev MŠMT.

Samostatně se pak vykazují zaměstnanci, jejichž platy jsou hrazeny z prostředků SR určených na poskytování podpůrných opatření (ř. 0374, 0378) a z prostředků SR přidělených z kapitoly 333 na spolufinancování (kofinancování) projektů ESF (ř. 0375, 0379).



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2021

IČO: 46748075

Název: Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Jeronýmova 425/27
obec Liberec
PSČ, pošta 460 07

Místo podnikání

ulice, č.p. Jeronýmova 425/27
obec Liberec
PSČ, pošta 460 07

Údaje o organizaci

identifikační číslo 46748075
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Liberecký kraj

Předmět podnikání

hlavní činnost Poskytování vzdělání a výchovy žaku
vedlejší činnost pronáj.byt. a nebyt.prostor, pořádání kurzů,
CZ-NACE 802100

Kontaktní údaje

telefon 482 771326
fax 482 771326
e-mail jaroslav.stastny@jergym.cz
WWW stránky www.jergym.cz

Razítko účetní jednotky

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická,
Liberec, Jeronýmova 425/27,
příspěvková organizace
PSČ 460 07, Tel. 482 771 326
IČ 46748075 (3)

Osoba odpovědná za účetnictví

Hana Veverková
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Mgr. Jaroslav Šťastný
Podpisový záznam
statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 19.01.2022, 11h46m11s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			60 116 854,90	414 843,32	56 260 776,49	400 342,34
I. Náklady z činnosti			60 116 854,90	414 843,32	56 260 776,49	383 952,34
1.	Spotřeba materiálu	501	784 946,41	1 149,40	1 013 862,21	1 199,80
2.	Spotřeba energie	502	689 821,21	98 314,98	676 397,00	96 104,23
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	1 567 212,47	69 946,46	1 174 271,75	96 926,04
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	983 454,92		1 201 858,37	
9.	Cestovné	512	42 887,00		45 562,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513			5 094,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 018 052,25	1 358,90	937 706,73	1 350,80
13.	Mzdové náklady	521	39 338 352,00	142 706,00	36 065 654,00	107 300,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13 028 404,75	16 224,05	11 996 509,91	5 070,01
15.	Jiné sociální pojištění	525	159 090,92	163,80	139 652,79	63,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	937 661,82	960,00	1 088 085,78	300,00
17.	Jiné sociální náklady	528	2 663,00		8 570,79	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	500,00			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	792 342,01	84 019,73	734 042,54	75 638,46
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	711 050,42		1 096 919,54	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	60 415,72		76 589,08	
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných úřad. vlád.instit.na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vlád.instit.na transfery	572				
V. Daň z příjmů						16 390,00
1.	Daň z příjmů	591				16 390,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
B. Výnosy celkem		60 030 556,60	664 999,94	56 261 123,13	648 445,38
I. Výnosy z činnosti		839 516,50	664 999,94	1 331 155,30	648 445,38
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2. Výnosy z prodeje služeb	602		538 089,47		532 435,25
3. Výnosy z pronájmu	603		126 910,47		116 010,13
4. Výnosy z prodaného zboží	604				
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10. Jiné pokuty a penále	642				
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12. Výnosy z prodeje materiálu	644				
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14. Výnosy z prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	646				
15. Výnosy z prodeje pozemků	647				
16. Čerpání fondů	648	257 990,00		154 270,00	
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	581 526,50		1 176 885,30	
II. Finanční výnosy		2 745,93		2 685,07	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2. Úroky	662	2 745,93		2 685,07	
3. Kurzové zisky	663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů		59 188 294,17		54 927 282,76	
1. Výnosy vybraných ústřed.vlád.instit.z transferů	671				
2. Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	59 188 294,17		54 927 282,76	
C. Výsledek hospodaření					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		86 298,30-	250 156,62	346,64	264 493,04
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		86 298,30-	250 156,62	346,64	248 103,04
* Konec sestavy *					



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

PROTOKOL O KONTROLE č. j.: OK - 51/21

Výtisk č.: 1

Krajský úřad Libereckého kraje, odbor kontroly v souladu s ustanovením § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů provedl ve dnech 22. – 24. 11. 2021 kontrolu na místě.

Kontrolovaný subjekt: **Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace, IČO: 46748075** (dále jen PO).

Kontrolovaný subjekt byl zastoupen:

ředitel příspěvkové organizace:

Mgr. Jaroslav Šťastný

osoba odpovědná za koordinaci spolupráce

kontrolované osoby s vedoucí kontrolní skupiny: Hana Veverková – účetní

Předmět kontroly: hospodaření příspěvkové organizace kraje za rok 2020 do data zahájení kontroly a aktuální personalistika.

Kontrola byla zahájena dne **8. 11. 2021** doručením oznámení o zahájení kontroly a pověření ke kontrole č. j.: OK-51/21.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením protokolu byl proveden dne **24. 11. 2021**.

Popis úkonu: seznámení zástupce ředitele příspěvkové organizace s výsledky kontroly.

Kontrolu provedly:

vedoucí kontrolní skupiny:

Ing. Alena Procházková.

členky kontrolní skupiny:

Ing. Kamila Vlasáková, DiS.,

Bc. Johana Hrnčířová,

Jana Jaklová,

Blanka Štemberová.

T +420 485 226 451 (Ing. Alena Procházková) E alena.prochazkova01@kraj-lbc.cz

Právní a jiné předpisy (ve znění pozdějších předpisů):

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky,
- zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole,
- české účetní standardy pro vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákon č. 500/2004 Sb., správní řád,
- vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb,
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- nařízení vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě,
- nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- nařízení vlády č. 495/2001 Sb., kterým se stanoví rozsah a bližší podmínky poskytování osobních ochranných pracovních prostředků, mycích, čisticích a dezinfekčních prostředků,
- vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených ÚSC,
- vyhláška č. 107/2005 Sb., o školním stravování,
- vyhlášky č. 358/2019 Sb. a č. 589/2020 Sb., o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad,
- směrnice Rady Libereckého kraje č. 3/2003, k řízení příspěvkových organizací,
- směrnice Rady Libereckého kraje č. 2/2016 a č. 1/2021, k zadávání veřejných zakázek,
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv,
- zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání,
- zákon č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů,
- vyhláška č. 317/2005 Sb., o dalším vzdělávání pedagogických pracovníků, akreditační komisi a kariérním systému pedagogických pracovníků.

Oblasti kontroly:

- Vnitřní předpisy, zřizovací listina příspěvkové organizace
- Vedení účetnictví
- Kontrola nákladů a výnosů včetně porovnání s předchozím účetním obdobím
- Fondové hospodaření a rozdělení výsledku hospodaření dle schválení zřizovatele
- Přijaté finanční prostředky od zřizovatele a ostatních poskytovatelů – evidence a čerpání
- Faktury přijaté a faktury vydané

- Evidence pohledávek jejich vymáhání a evidence závazků
- Časové rozlišování a jejich účtování v návaznosti na vnitřní předpisy
- Dokladová a fyzická inventarizace
- Odpisy, odpisový plán
- Pokladny, bankovní výpisy, depozitní pokladny
- Platné smlouvy a jejich evidence
- Kontrolní systém organizace
- Personalistika a mzdová evidence
- Kontrolní zápisy od jiných subjektů
- Veřejné zakázky
- Autoprovoz
- Cestovní příkazy
- Osobní ochranné pracovní prostředky
- Stravování a skladová evidence
- Doplnková činnost

Kontrola na místě byla zahájena dne 22. 11. 2021 v dopoledních hodinách za účasti zástupce ředitele PO. Ředitel byl o veřejnosprávní kontrole informován dopisem ze dne 4. 11. 2021 (doručeným dne 8. 11. 2021).

Úvod

Příspěvková organizace je zřizována rozhodnutím Zastupitelstva Libereckého kraje (ZK) na dobu neurčitou. Příspěvková organizace předložila zřizovací listinu (ZL) č. j.: ZL-35/17-Š schválenou ZK dne 27. 6. 2017, usnesením č. 282/17/ZK účinnou ode dne 1. 9. 2017 a poslední schválenou Přílohu č. 1 – vymezení majetku ve vlastnictví Libereckého kraje, který se organizaci předává k hospodaření.

Organizace je zřízena za účelem poskytování vzdělávání a výchovy žáků, je součástí výchovně vzdělávací soustavy.

Právnícká osoba vykonává činnosti těchto škol a školských zařízení:

- Střední škola

Předmět činnosti:

Činnost organizace je vymezena ustanoveními § 57, § 58 pro střední školu zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, a prováděcími předpisy.

Do funkce ředitele příspěvkové organizace byl na základě usnesení Rady Libereckého kraje (RK) číslo 951/18/RK ze dne 15. 5. 2018 s účinností od 1. 8. 2018 jmenován Mgr. Jaroslav Šťastný.

Zřizovatel organizaci povolil následující doplňkovou činnost:

Okruhy, resp. předměty doplňkové činnosti jsou:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona:
obor: mimoškolní výchova vzdělávání, pořádání kurzů, školení včetně lektorské činnosti
- pronájem bytových a nebytových prostor

Kontrola hospodaření byla zaměřena na kontrolu hospodářských operací provedených v roce 2020, vybrané hospodářské operace za rok 2021 a na aktuální personalistiku.

1. Vnitřní předpisy

Příspěvková organizace předložila pro hospodaření na rok 2020 i 2021 následující vnitřní předpisy a směrnice:

- Organizační řád
- Vnitřní platový předpis
- Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad
- Interní předpis k cestovním náhradám
- Interní směrnice k účetnictví pro rok 2020 a pro rok 2021
- Evidence a správa majetku
- Vnitřní směrnice o inventarizaci
- Interní směrnice k doplňkové činnosti
- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona
- Směrnice pro poskytování osobních ochranných pracovních prostředků
- Interní směrnici zásad pro používání fondu FKSP pro rok 2020, Dodatek č. 1 k Interní směrnici zásad pro používání fondu FKSP pro rok 2020 a FKSP – rozpočet na rok 2020

2. Vedení účetnictví

Účetnictví PO zpracovávala v roce 2020 i 2021 zaměstnankyně organizace na základě pracovní smlouvy pomocí akreditovaného účetního programu GORDIC spol. s r.o.

3. Kontrola nákladů včetně porovnání s předchozím účetním obdobím

Kontrolní skupina prověřila vybrané náklady PO:

Nákladový účet ¹	2019 (v Kč)	2020 (v Kč)	změna (v %)
501 <i>Spotřeba materiálu</i>	495.614,83	1.013.862,21	104,57 ¹⁾
511 <i>Opravy a udržování</i>	534.187,55	1.201.858,37	124,99 ²⁾
527 <i>Zákonné sociální náklady</i>	619.106,56	1.088.085,78	75,75 ³⁾

1) a 3) V roce 2020 došlo k navýšení spotřeby materiálu a zákonných sociálních nákladů z důvodu nákupu nanoroušek a respirátorů pro studenty a zaměstnance.

2) V roce 2020 došlo k navýšení nákladů na opravy a udržování z důvodu oprav školního bytu.

4. Fondové hospodaření a rozdělení výsledku hospodaření dle schválení zřizovatele

Výsledek hospodaření (VH), finanční zajištění fondů, výše přímé a provozní dotace, závazné ukazatele

Za rok 2020 PO vykázala VH v hlavní činnosti zisk ve výši + 346,64 Kč a v doplňkové činnosti zisk ve výši + 248.103,04 Kč. Celkový VH za rok 2020 činil zisk ve výši + 248.449,68 Kč. Účetní závěrka za rok 2020 byla schválena zřizovatelem na 6. zasedání RK

¹ Nákladový účet za hlavní činnost.

dne 16. 3. 2021, usnesením č. 467/21/RK, kde bylo zároveň schváleno přidělení VH do rezervního fondu organizace ve výši 200.449,68 Kč a do fondu odměn ve výši 48.000 Kč.

Kontrolovaná PO v roce 2020 vykázala zůstatek u následujících peněžních fondů:

Název	částka v Kč
Jmění účetní jednotky (401)	104.525.969,87
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku (403)	32.750,84
Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody (406)	1.861.266,23
Fond odměn (411)	300.000,00
Fond kulturních a sociálních potřeb (412)	724.353,40
Fond rezervní tvořený ze zlepšeného VH (413)	1.374.763,86
Fond rezervní z ostatních titulů (414)	1.868.816,52
Fond investic (416)	210.820,86

Fond odměn

PO tvořila fond odměn z VH za rok 2019 v částce 60.000 Kč (schváleno RK dne 7. 4. 2020, usnesením č. 617/20/RK).

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH

PO tvořila rezervní fond z VH za rok 2019 v částce 287.208,15 Kč (schváleno RK dne 7. 4. 2020, usnesením č. 617/20/RK).

Rezervní fond z ostatních titulů

PO tvořila fond nevyčerpanými finančními prostředky z projektů v celkové hodnotě 1.925.816,52 Kč (projekt Šablony ve výši 1.921.610 Kč a NAKAP ve výši 4.206,52 Kč). PO čerpala z rezervního fondu finanční prostředky v celkové výši 275.870,72 Kč na nevyčerpané dotace na zálohy z projektů Šablony a NAKAP ve výši 218.870,72 Kč a na daňovou úsporu ve výši 57.000 Kč (FP č. 346 za služby – teplo).

Fond investic

Fond investic byl tvořen ve výši odpisů částkou 805.097,64 Kč a investičním příspěvkem z rozpočtu zřizovatele ve výši 1.160.526,15 Kč na Modernizaci laboratoře chemie. PO čerpala fond investic v celkové výši 3.256.678,15 Kč na Modernizaci laboratoře chemie ve výši 2.510.526,15 Kč (FP č. 123) a na výmalbu místností ve výši 97.270 Kč (FP č. 222).

Nařízený odvod odpisů z fondu investic organizace vrátila ve výši 648.882 Kč na účet zřizovatele v roce 2020 čtyřmi splátkami: dne 10. 3. částku 160.305 Kč, bankovní výpis (BV) č. 2020/44, dne 9. 6. částku 160.305 Kč, BV č. 2020/94, dne 16. 9. částku 160.305 Kč, BV č. 2020/149 a dne 23. 11. částku 167.967 Kč, BV č. 2020/191.

Používané peněžní fondy měla PO finančně kryty dle stavu k 31. 12. 2020 na účtu 241 – *Běžný účet*, který byl analyticky členěn dle jednotlivých fondů. Syntetický účet 241 – *Běžný účet* vykazoval k 31. 12. 2020 konečný zůstatek ve výši 9.084.866,94 Kč.

Finanční krytí fondů dle stavu k 31. 12. 2020

Název fondu	Částka v Kč	Finanční krytí	Částka v Kč
Fond odměn (411)	300.000,00	Běžný účet (241)	9.084.866,94
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH (413)	1.374.763,86	Pokladna (261)	5.168,00

Rezervní fond z ostatních titulů (414)	1.868.816,52	Krátkodobé pohledávky	3.179.704,97
Fond investic (416)	210.820,86		
Krátkodobé závazky	5.538.371,26		
Hospodářský výsledek + zisk	248.449,68		
Úhrnem	9.541.222,18	Úhrnem	12.269.739,91

Z výše uvedené rekapitulace vyplývá, že finanční prostředky vykázané jako zůstatek běžného účtu, pokladny a krátkodobých pohledávek **byly** ke sledovanému datu postačující (o 2.728.517,73 Kč) k pokrytí fondů, krátkodobých závazků a zisku.

Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP)

PO předložila kontrolní skupině „Interní směrnici zásad pro používání fondu FKSP pro rok 2020“, „Dodatek č. 1 k Interní směrnici zásad pro používání fondu FKSP pro rok 2020“ a „FKSP – rozpočet na rok 2020“.

Finanční prostředky FKSP měla PO uložené a vedené na zvláštním účtu u ČSOB, a. s. Základní přiděl fondu převáděla PO v roce 2020 měsíčně ve výši 2 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů ve výši 711.340,48 Kč.

Dle předložených účetních dokladů za rok 2020 přispívala organizace zaměstnancům na stravování (23 Kč a od 1. 10. 2020 ve výši 26 Kč, celkem 41.181 Kč), kulturu, tělovýchovu a sport (203.850 Kč), nákup vitamínů (98.518 Kč), životní jubilea (9.000 Kč), penzijní připojištění (142.100 Kč) a životní připojištění (4.200 Kč). Kontrole byly předloženy seznamy zaměstnanců, kteří z fondu prostředky čerpali.

Kontrolou bylo zjištěno, že rozdíl v okruhu účtování o fondu k 31. 12. 2020 mezi účty 412 – *Fond kulturních a sociálních potřeb* a 243 – *Běžný účet FKSP* ve výši 67.082,20 Kč byl způsoben nepřevedeným základním přidělem FKSP za 12/2020 (71.632,20 Kč) a nezúčtovaným příspěvkem za stravné zaměstnanců (4.550 Kč).

Doporučení:

Kontrolní skupina nedoporučuje čerpat FKSP papírovými poukázkami Unišek+FKSP, protože není možné rozčlenit čerpání na jednotlivé položky (rekreace, kultura a sport, vitamíny apod.).

Nebyly zjištěny nedostatky.

5. Přijaté finanční prostředky od zřizovatele a ostatních poskytovatelů – evidence a čerpání

Kontrolou bylo zjištěno, že PO v roce 2020 čerpala následující transfery:

Název transferu	Částka v Kč
Příspěvek na provozní výdaje	3.966.062,00
Příspěvek na krytí odpisů	727.722,00
Neinvestiční příspěvek od zřizovatele na provoz – oprava školního bytu	500.000,00
Neinvestiční příspěvek od zřizovatele na provoz – oprava kanalizace	80.000,00
Neinvestiční příspěvek od zřizovatele 912 04 Modernizace laboratoře chemie	174.990,20

Přímé náklady na vzdělání UZ 33 353	48.596.373,00
Excellence středních škol UZ 33 038	251.515,00
Soutěže UZ 33 166	35.591,00
Projekt Šablony I	64.321,00
Šablony II – národní podíl	58.392,90
Šablony II – evropský podíl	330.893,10
Projekt NAKAP neinvestice	136.839,20
Transferové odpisy	4.583,36
Celkem činily transfery (účet 672)	54.927.282,76

Přímé (neinvestiční) náklady – UZ 33 353

NIV na rok 2020 v Kč		Čerpání za rok 2020 v Kč	
Platy závazný ukazatel	35.224.934,00	Platy závazný ukazatel	35.224.934,00
OON závazný ukazatel	128.000,00	OON závazný ukazatel	128.000,00
Odvody	11.949.292,00	Odvody	11.907.680,37
FKSP	704.499,00	FKSP	706.936,48
ONIV	589.648,00	ONIV	628.822,15
Celkem NIV	48.596.373,00	Celkem NIV	48.596.373,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním = vratka		0,00	

NIV – neinvestiční výdaje; ONIV – ostatní neinvestiční výdaje; OON – ostatní osobní náklady (dohody)

Dle sdělení MŠMT došlo ke zrušení závazných ukazatelů v položkách odvody a ONIV. Tyto položky jsou považovány pouze za orientační a **příspěvkové organizace mohou**, za předpokladu zachování celkového objemu přidělených finančních prostředků, **provádět převody mezi odvody, FKSP a ONIV.**

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že příspěvková organizace v roce 2020 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí přímých neinvestičních nákladů.

Čerpání ONIV (UZ 33 353) v roce 2020 v celkové výši **628.822,15 Kč** bylo rozúčtováno následujícím způsobem:

Účet	Název účtu	Částka v Kč
501 33 353	Spotřeba materiálu – knihy, učebnice	27.046,80
512 33 353	Cestovné – maturity	42.754,00
521 33 353	Mzdové náklady – náhrada za PN	121.880,00
525 33 353	Jiné sociální pojištění – zákonné pojištění	139.410,87
528 33 353	Jiné soc. náklady – osobní ochranné pracovní pomůcky	3.853,00
549 33 353	Ostatní náklady z činnosti – opotřebení nástrojů a náčiní	38.187,08
558 33 353	Náklady z drobného dlouhodobého majetku – PC, tablety	255.690,40
Celkem ONIV		628.822,15

Nebyly zjištěny nedostatky.

Účelová dotace „Rozvojový program Excelence středních škol – hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích ve školním roce 2018/2019“ – UZ 33 038

Dotace na rok 2020 v Kč		Čerpání za rok 2020 v Kč	
Platy	185.210,00	Platy	185.210,00
Odvody	62.601,00	Odvody	62.601,00
FKSP	3.704,00	FKSP	3.704,00
Celkem NIV	251.515,00		251.515,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním		0,00	

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2020 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33 038. Nebyly zjištěny nedostatky.

Účelová dotace „Zabezpečení okresních a krajských kol soutěží a přehlídek vyhlášených MŠMT pro rok 2020 v Libereckém kraji“ – UZ 33 166

Dotace na rok 2020 v Kč		Čerpání za rok 2020 v Kč	
Ostatní osobní náklady (OON)	204.100,00	Ostatní osobní náklady (OON)	24.160,00
Ostatní neinvestiční náklady (ONIV)	214.700,00	Ostatní neinvestiční náklady (ONIV)	11.431,00
Celkem NIV	418.800,00		35.591,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním		383.209,00	

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2020 nevyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33 166. Nevyčerpanou částku 383.209 Kč vrátila zpět na účet KÚ LK dne 26. 11. 2020, BV č. 2020/193. Nebyly zjištěny nedostatky.

Závazné ukazatele pro rok 2020

STANOVENÉ (v Kč)		SKUTEČNÉ (v Kč)	
Příspěvek na provoz*	4.546.062,00	Příspěvek na provoz	3.966.062,00
Neinvestiční příspěvek na odpisy	727.722,00	Neinvestiční příspěvek na odpisy	727.722,00
Kap. 913 04 – účelové příspěvky	580.000,00	Kap. 913 04 – účelové příspěvky	580.000,00
Použití fondu investic na opravy a údržbu nemovitého majetku kraje	97.270,00	Použití fondu investic na opravy a údržbu nemovitého majetku kraje	97.270,00
Použití fondu investic na dlouhodobý majetek	0,00	Použití fondu investic na dlouhodobý majetek	0,00
Použití rezervního fondu	275.871,00	Použití rezervního fondu	275.870,72
Použití fondu odměn	0,00	Použití fondu odměn	0,00
Limit výdajů na pohoštění	10.000,00	Limit výdajů na pohoštění	5.094,00
Limit prostředků na platy	8.000,00	Limit prostředků na platy	8.000,00

Kap. 912 04 – mimoř. investiční příspěvek (Modernizace laboratoře chemie)	2.510.226,00	Kap. 912 04 – mimoř. investiční příspěvek (Modernizace laboratoře chemie)	2.510.526,15
Kap. 912 04 – mimoř. neinvestiční příspěvek (Modernizace laboratoře chemie)	174.990,00	Kap. 912 04 – mimoř. neinvestiční příspěvek (Modernizace laboratoře chemie)	174.990,00
Počet zaměstnanců organizace	67	Počet zaměstnanců organizace	67

* PO uvedla u „Příspěvku na provoz“ ve výši 3.966.062 Kč i účelový příspěvek ve výši 580.000 Kč, celkem tedy 4.546.062 Kč.

Z výše uvedeného přehledu vyplývá, že PO uvedené **závazné ukazatele překročila** u mimořádného investičního příspěvku „Modernizace laboratoře chemie“ o částku **300,15 Kč**.

Kontrolní skupina zjistila následující nedostatek:

- PO překročila závazné ukazatele u mimořádného investičního příspěvku „Modernizace laboratoře chemie“ o částku 300,15 Kč, **což není v souladu s finančními dokumenty schválenými RK dne 1. 12. 2020, usnesením č. 143/VI/20/RK.**

Byl zjištěn nedostatek.

Příspěvek na provoz

Vyúčtování provozního příspěvku za rok 2020		
Ukazatel	Kč	účet č.
Poskytnutá dotace na rok 2020*	5.448.774,20	672 D
Čerpání dotace v roce 2020		
Spotřeba materiálu	171.991,10	501 MD
Spotřeba energie	676.397,00	502 MD
Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	1.117.271,75	503 MD
Opravy a udržování	1.104.276,38	511 MD
Cestovné	2.808,00	512 MD
Náklady na reprezentaci	5.094,00	513 MD
Ostatní služby	770.180,77	518 MD
Mzdové náklady	8.000,00	521 MD
Zákonné sociální náklady	4.790,00	527 MD
Jiné sociální náklady	4.717,79	528 MD
Ostatní náklady z činnosti	38.402,00	549 MD
Odpisy dlouhodobého majetku	729.459,18	551 MD
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	816.286,23	558 MD
Čerpání celkem	5.449.674,20	
Rozdíl poskytnutá dotace – čerpání dotace	-900,00	

* Poskytnutá dotace se skládá z příspěvku na provoz ve výši 3.966.062 Kč, příspěvku na krytí odpisů ve výši 727.722 Kč, neinvestičního příspěvku od zřizovatele na opravu bytu ve výši

500.000 Kč, opravu kanalizace ve výši 80.000 Kč a na modernizaci laboratoře chemie ve výši 174.990,20 Kč.

PO vyčerpala celý příspěvek na provoz. Rozdíl v čerpání dotace o –900 Kč představuje vrácené peníze za vyreklamovaný vysavač. Čerpání příspěvku bylo účetně oddělováno UZ 1. **Nebyly zjištěny nedostatky.**

6. Faktury přijaté a faktury vydané

Faktury přijaté

Faktury přijaté za rok 2020 a 2021 evidovala PO v programu GORDIC v souvislé číselné řadě. U každé přijaté faktury byla připojena „Průvodka k faktuře“ se zaúčtováním a podpisy odpovědných osob.

V návaznosti na základní běžný účet organizace byly výběrovým způsobem zkontrolovány faktury roku 2020, č. 227, 233 – 234, 236 – 238, 240, 242 – 249, 251 – 254, 256 – 278, 281 – 282, 368, 370 a 407. Za rok 2021 byly zkontrolovány výběrovým způsobem faktury č. 28, 37 – 38, 44, 46 – 61, 63, 64, 66, 76, 78, 83, 85, 125, 206, 211 a 253.

Výše uvedené faktury se týkaly např. plateb za plyn, odpady, internet, nákupu učebnic, čistících prostředků, kancelářských potřeb, pronájmu tiskáren.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Vydané faktury

PO v roce 2020 a 2021 vedla ručně knihu faktur. Ke každé vydané faktuře byl vytištěn „Účtovací předpis“ se zaúčtováním, číslem a datem účetního dokladu a podpisy oprávněných osob.

Kontrolní skupinou byly výběrovým způsobem zkontrolovány faktury za rok 2020, č. 2020029 – 33, 35 – 37, 43, 44, 47, 48. a rok 2021, č. 2021003, 4, 10, 11, 19, 23, 26.

Výše uvedené faktury se týkaly fakturace doplňkové činnosti, např. pronájmů tělocvičny, jídelny, učebny a šatny nebo nostrifikačních zkoušek.

Nebyly zjištěny nedostatky.

7. Evidence pohledávek jejich vymáhání a evidence závazků

PO vykazovala k 31. 12. 2020 **pohledávky** na účtech 311 – *Odběratelé*, 314 – *Krátkodobé poskytnuté zálohy* (el. energie, vodné, plyn), 381 – *Náklady příštích období* a 388 – *Dohadné účty aktivní*.

Pohledávky byly odsouhlaseny na zůstatky účtů uvedených ve výkaze „Rozvaha“.

PO vykazovala k 31. 12. 2020 **závazky** na účtech 321 – *Dodavatelé*, 331 – *Zaměstnanci*, 336 – *Sociální zabezpečení*, 337 – *Zdravotní pojištění*, 342 – *Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění*, 374 – *Krátkodobé přijaté zálohy na transfery* (program Excelence středních škol, příspěvek na provoz, Modernizace laboratoře chemie) a 389 – *Dohadné účty pasivní*.

Závazky byly odsouhlaseny na zůstatky účtů uvedených ve výkaze „Rozvaha“.

Kontrolní skupina zjistila, že veškeré pohledávky a závazky PO evidovala na příslušných účtech a řádně prováděla inventarizaci těchto účtů v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Nebyly zjištěny nedostatky.

8. Časové rozlišování a jejich účtování v návaznosti na vnitřní předpisy

V roce 2020 používala PO účty časového rozlišení a dohadných položek uvedené v následující tabulce:

Účet	Stav účtu k 31. 12. 2020 (v Kč)
381 – Náklady příštích období	115.026,71
388 – Dohadné účty aktivní	3.024.446,48
389 – Dohadné účty pasivní	23.830,00

PO používala účet časového rozlišování, na kterých evidovala software, licence a předplatné časopisů (účet 381). Dále byly tvořeny dohadné účty aktivní (účet 388) – projekty NAKAP, sportovní soutěže, Šablony a (účet 389) – elektrická energie, plyn, vodné. Účty časového rozlišení a dohadných položek byly zkontrolovány v rámci inventarizace.

Nebyly zjištěny nedostatky.

9. Inventarizace a majetek

PO měla provádění inventarizace majetku a závazků upraveno ve „Vnitřní směrnici o inventarizaci“, jejíž součástí byl plán inventur. Počátek inventury byl stanoven ke dni 2. 11. 2020 a ukončení k 16. 11. 2020. Rozdílová inventura byla ukončena dne 31. 12. 2020. V příloze k „Vnitřní směrnici o inventarizaci“ byly jmenovány osoby zodpovědné za provedení inventarizace a dílčí komise k jednotlivým úsekům.

Dne 21. 10. 2020 bylo provedeno proškolení inventarizačních komisí pro zjištění skutečného stavu a postupu při inventarizaci.

Fyzická i dokladová inventura byla provedena ve stanovených termínech dle jednotlivých inventarizačních komisí a umístění majetku. Kontrole byly předloženy inventarizační soupisy stavu majetku a závazků ke každému účtu s podpisy odpovědných osob. Dne 15. 1. 2021 byla vyhotovena „Inventarizační zpráva“, ve které byl porovnán účetní a skutečný stav majetku a závazků a nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Inventarizace majetku a dokladová inventarizace za rok 2020 byla provedena v souladu s platnými právními předpisy a nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Majetek

(DHM – dlouhodobý hmotný majetek; DDHM – dlouhodobý drobný hmotný majetek; DNM – dlouhodobý nehmotný majetek; DDNM – dlouhodobý drobný nehmotný majetek)

PO měla účtování, evidenci, odpisování a vedení majetku v operativní evidenci upraveno ve směrnici „Evidence a správa majetku“ v následujícím členění:

DNM	nad Kč	60.000			účet 01x, 041, 07x
DDNM	od Kč	1,00	do Kč	60.000	účet 558, 018, 078
DHM	nad Kč	40.000			účet 02x, 042, 08x,
DDHM	od Kč	1,00	do Kč	40.000	účty 558, 028, 088
					s dobou
					použitelnosti delší
					než jeden rok

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek a drobný dlouhodobý majetek evidovala PO v počítači v akreditovaném programu. Evidenční karty hmotného a nehmotného majetku obsahovaly např. název majetku, inventární číslo (IČ), pořizovací cenu (PC), datum uvedení do užívání, odpisy a ostatní.

Kontrolní skupina fyzicky prověřila majetek a jeho umístění např. dataprojektor HITACHI v PC 23.340 Kč, IČ 463 – 219, dotyková interaktivní tabule Smartboard, PC 39.900 Kč, IČ 357 – 219, počítač ALL IN ONE LENOVO, PC 10.719 Kč, IČ 591 – 219, bílá tabule pojízdná, PC 6.067 Kč, IČ 725, nástěnka korková, PC 133 Kč, IČ 1394 – DKP – 500, stůl pracovní včetně kontejneru, PC 3.681 Kč, IČ 3665 a státní znak, PC 98 Kč, IČ 1374 – DKP – 500.

Porovnáním přírůstků strany MD účtu 018 – *Drobný dlouhodobý nehmotný majetek* (58.685 Kč) a 028 – *Drobný dlouhodobý hmotný majetek* (1.066.229,44 Kč) a zůstatku účtu 558 – *Náklady z drobného dlouhodobého majetku* (1.096.919,54 Kč) na straně MD k 31. 12. 2020 byl zjištěn rozdíl ve výši **27.994,90 Kč, který byl způsoben přeúčtováním nákladů a výnosů mezi jednotlivými středisky na účtu 028.**

Likvidace majetku probíhala v organizaci na základě směrnice „Evidence a správa majetku“, ve které byli stanoveni členové likvidační komise pro DHM, DDHM, DNM, pro učební pomůcky a školní knihovnu. Dále zde byl popsán postup, jakým způsobem bude organizace majetek likvidovat.

Kontrolní skupině byly předloženy „Likvidační protokoly“ které obsahovaly druh majetku, IČ, PC a podpisy likvidační komise. Ke každému kusu majetku byl doložen „Pasport movitého majetku“, kde byl uveden návrh na způsob likvidace a důvod vyřazení z evidence. K likvidaci elektro přístrojů byly doloženy dokumenty o posouzení technického stavu zařízení od organizace nebo od odborníka např. od firmy MADER s. r. o., IČO: 64793419.

PO vyřadila v roce 2020 majetek v hodnotě 539.297,04 Kč, např. notebook Lenovo, PC 13.310 Kč, IČ 441 – 2199, kamerový stabilizátor, PC 4.737 Kč, IČ CJ – 138, zabudovaný pult, PC 5.731 Kč, IČ 1587, vázací stroj, PC 3.623,50 Kč, IČ 964, fotoaparát Olymp, PC 14.315,70 Kč, IČ 221 – 2199 a zesilovač Sony, PC 8.700 Kč, IČ 151 – 219.

Nebyly zjištěny nedostatky.

10. Odpisy, odpisový plán

Dlouhodobý majetek PO odepisovala na základě schváleného odpisového plánu měsíčně nepřímým způsobem formou oprávek. Odpisy byly prováděny rovnoměrně podle ročních odpisových sazeb. Odpisy se v PO zpracovávaly na počítači v akreditovaném programu. Celkem byly vykázány odpisy v hlavní činnosti za rok 2020 ve výši 734.042,54 Kč a v doplňkové činnosti ve výši 75.638,46 Kč. Na krytí odpisů v hlavní činnosti byl čerpán příspěvek od zřizovatele.

Nebyly zjištěny nedostatky.

11. Pokladny, bankovní výpisy

Pokladna

Způsob a evidence pokladny se v organizaci řídí „Interní směrnici k účetnictví pro rok 2020 a pro rok 2021“. Ve sledovaném období vedla PO pokladnu v akreditovaném programu, kde příjmové i výdajové pokladní doklady byly číslovány jednou číselnou řadou. Pokladní doklady byly vytištěné a opatřeny podpisy oprávněných pracovníků. Na konci každého měsíce byla provedena inventura peněžních prostředků. Pokladní limit byl stanoven ve výši 40.000 Kč a nebyl v kontrolovaném období překročen. Za každý měsíc byl vytištěn z programu „Pokladní deník“ a „Tisk účetních dokladů“ se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob. Se zaměstnancem byla sepsána dohoda o hmotné odpovědnosti.

Za rok 2020 byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc září, č. 520168 – 203 a za rok 2021 pokladní doklady za měsíc červen, č. 520054 – 95. Pohyby v pokladně se týkaly např. nákupu učebnic, kancelářských potřeb, PHM do traktůrku a frézky, materiálu na provoz, poštovního, nájemného, cestovního aj.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpisy

PO vedla v roce 2020 a 2021 dva bankovní účty u ČSOB, a. s. (běžný účet hlavní činnosti, účet FKSP) a běžný účet zřízený u ČNB. Zůstatky bankovních účtů k datu 31. 12. 2020 souhlasily s údajem ve výkaze „Rozvaha“.

K jednotlivým denním bankovním výpisům běžného účtu organizace byl vytištěn z programu dokument „Účetní doklad“ se zaúčtováním, podpisy odpovědných osob a s odvolávkami na doklady, kterých se platby týkaly.

Za rok 2020 byly zkontrolovány bankovní výpisy běžného účtu za měsíc září č. 2020/141 – 158 a za rok 2021 za měsíc březen č. 2021/41 – 60.

Pohyby na účtu se týkaly např. nákupu kancelářských potřeb, čistících prostředků, el. energie, plynu, pronájmu nebytových prostor, nákupu provozního materiálu aj.

Nebyly zjištěny nedostatky.

12. Platné smlouvy a jejich evidence

Kontrolní skupina výběrovým způsobem prověřila následující smlouvy:

Dodavatelské smlouvy

- „Smlouva o kontrolní činnosti v oblasti bezpečnosti práce a požární ochraně a o poskytování poradenských, školicích a jiných služeb“ uzavřená s Jiřím Bělohávkem, IČO: 72604654 ze dne 21. 1. 2010. Cena za služby byla ve smlouvě stanovena ve výši 3.000 Kč/čtvrtletí, dodatkem č. 1 ze dne 10. 10. 2012 se cena navýšila na 3.600 Kč/čtvrtletí a byla uzavřena na dobu neurčitou. Např. FP č. 370 na částku 3.600 Kč, uhrazena dne 20. 11. 2020, BV č. 2020/190.
- „Pojistná smlouva“ uzavřená s firmou D.A.S. Rechtsschutz AG, IČO: 03450872 ze dne 31. 3. 2017 na právní ochranu v pracovně právních sporech. Smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou a cena za služby byla stanovena ve výši 9.200 Kč/čtvrtletí. Např. FP č. 407 na částku 9.200 Kč, uhrazena dne 10. 12. 2020, BV č. 2020/200.
- „Smlouva o dílo na servis výtahů č. S-1509“ uzavřená s firmou MSV Liberec, s.r.o., IČO: 61328952 ze dne 24. 2. 2021, na dobu neurčitou, na servis dvou výtahů, za sjednanou cenu 1.400 Kč/měsíc bez DPH. Např. FP č. 85 na částku 1.694 Kč, uhrazena dne 26. 4. 2021, BV č. 2021/73.
- „Smlouva o poskytování služeb č. 20180619“ uzavřená s firmou KP-SYS spol. s r.o., IČO: 64824390 ze dne 29. 6. 2018, na dobu neurčitou od 1. 7. 2018, za provoz knihovního programu Verbis KVS, za sjednanou cenu 605 Kč/měsíc. Např. FP č. 302 na částku 605 Kč, uhrazena dne 15. 10. 2020, BV č. 2020/167, FP č. 83 na částku 605 Kč, uhrazena dne 20. 4. 2021, BV č. 2021/69.

Nájemní smlouvy:

- „Smlouva o nájmu a zajištění servisu“ č. 19006 uzavřená s firmou KASRO spol. s r.o., IČO: 60276258 ze dne 14. 1. 2019, na dobu určitou od 14. 1. 2019 do 13. 1. 2023, na pronájem kopírovacího stroje za sjednanou cenu 543 Kč/měsíc + počet tisků.

Např. FP č. 245 na částku 1.318,85 Kč, uhrazena dne 18. 9. 2020, BV č. 2020/151, FP č. 76 na částku 2.251,89 Kč, uhrazená dne 22. 4. 2021, BV č. 2021/71.

- „Smlouva o nájmu č. 1/20“ uzavřená s firmou COPIA Liberec s.r.o., IČO: 25003534 ze dne 7. 5. 2020, na dobu určitou od 7. 5. 2020 do 7. 5. 2021, na pronájem 5 ks stojanů na dezinfekci, za sjednanou cenu 499 Kč/ks/měsíc bez DPH.
Např. FP č. 297 na částku 3.018,95 Kč, uhrazena dne 14. 10. 2020, BV č. 2020/156, FP č. 78 na částku 3.018,95 Kč, uhrazena dne 14. 4. 2021, BV č. 2021/65.

Odběratelské smlouvy

- „Smlouva o krátkodobém pronájmu“ uzavřená s firmou A-Styl z.s., IČO: 22754415, ze dne 31. 8. 2020. Smlouva je uzavřená na dobu určitou od 7. 9. 2020 do 22. 12. 2020 na pronájem tělocvičny. Pronájem tělocvičny činil 210 Kč/hod. včetně nákladů na energie, opravy a udržování, mzdové náklady.
Např. FV č. 36 na částku 8.295 Kč, uhrazena dne 16. 10. 2020, BV č. 2020/173.
- „Smlouva o krátkodobém pronájmu“ uzavřená s MUDr. Zdeňkem Sonntágem, IČO: 71973095, ze dne 31. 8. 2020. Smlouva je uzavřená na dobu určitou od 1. 9. 2020 do 31. 12. 2020 na pronájem šatny. Pronájem šatny činil 150 Kč/hod včetně účetních odpisů a elektrickou energii.
Např. FV č. 33 na částku 1.500 Kč, uhrazena dne 20. 11. 2020, BV č. 2020/190.
- „Smlouva o krátkodobém pronájmu“ uzavřená s organizací AŠSK ČR, z.s., IČO: 45773688, ze dne 16. 12. 2020. Smlouva je uzavřená na dobu určitou na 18. 12. 2020 od 14 hod. – 16 hod. na pronájem velké tělocvičny. Pronájem tělocvičny činil 475 Kč/hod. včetně nákladů na energie, vodu, úklidových prostředků aj.
FV č. 44 na částku 950 Kč, uhrazena dne 30. 12. 2020, BV č. 2020/210.
- „Smlouva o krátkodobém pronájmu“ uzavřená se STATUTÁRNÍM MĚSTEM LIBEREC, IČO: 00262978, ze dne 11. 9. 2020. Smlouva je uzavřená na dobu určitou od 2. 10. 2020 do 3. 10. 2020 na pronájem učebny. Pronájem učebny činil 5.000 Kč.
FV č. 2020037 na částku 5.000 Kč, uhrazena dne 16. 10. 2020, BV č. 2020/168.
- „Smlouva o krátkodobém pronájmu“ uzavřená s organizací FBC Liberec, spolek, IČO: 27030873, ze dne 1. 9. 2020. Smlouva je uzavřená na dobu určitou od 1. 9. 2020 do 22. 12. 2020 na pronájem velké tělocvičny. Pronájem tělocvičny činil 713 Kč/1,5hod včetně nákladů na opravy, udržování a mzdové náklady.
Např. FV č. 32 na částku 3.565 Kč, uhrazena dne 2. 10. 2020, BV č. 2020/159.
- „Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání“ uzavřená s firmou PERSONEL WELFARE – zařízení školního stravování, s.r.o., IČO: 25046233, ze dne 16. 6. 2020, uzavřená na období od 1. 8. 2020 do 31. 7. 2020. Firma si pronajímá prostory o rozloze 455,55 m² a nájemné bylo stanoveno ve výši 45.000 Kč/měsíc.
Např. - platba dne 17. 9. 2020 ve výši 45.000 Kč, BV 2020/150
- platba dne 19. 10. 2020 ve výši 45.000 Kč, BV 2020/169
Nájemce hradí zvlášť cenu dalších služeb spojených s pronájmem (elektrickou energii, vodné, stočné).
Např. FV č. 35 na částku 15.888,86 Kč, uhrazena dne 23. 10. 2020, BV č. 2020/173.

K výše uvedeným smlouvám byly zkontrolovány související faktury a platby.

Nebyly zjištěny nedostatky

13. Kontrolní systém organizace

Zásady vnitřního kontrolního systému měla PO zpracovány v „Interní směrnici k účetnictví pro rok 2020 a 2021“, která ustanovuje příkazce rozpočtu, správce rozpočtu a hlavní účetní k provádění kontrolní činnosti včetně rozsahu jejich pravomocí.

PO provedla např. 3 x za rok kontrolu pokladny a průběžně prováděla kontrolu faktur.

Nebyly zjištěny nedostatky.

14. Personalistika a mzdová evidence

Mzdovou a personální agendu příspěvkové organizaci zpracovávala účetní školy na základě pracovní smlouvy pomocí programu VEMA.

Příspěvková organizace kontrole předložila aktuální vnitřní platový předpis, dle kterého postupovala.

Personální složky kontrolovaných zaměstnanců obsahovaly doklady s údaji týkající se platového zařazení (osobní dotazník s přehledem předchozí praxe, pracovní smlouvu, dohody o změně pracovní smlouvy, doklady o vzdělání, zápočet odborné praxe, potvrzení o lékařské prohlídce, doklad o bezúhonnosti a platové výměry). Mzdy zaměstnancům byly vypláceny převážně prostřednictvím bankovních účtů, a to nejpozději v den stanoveného výplatního termínu. Odměny vyplacené v roce 2020 byly zdůvodněny.

Byla provedena namátková kontrola personálních a mzdových dokladů zaměstnanců příspěvkové organizace např. osobní čísla 8, 19, 21, 22, 44, 53, 57, 58, 61, 64, 72, 73, 77, 79, 90, 92, 404, 435, 1001, 1002, 1004, 10115, 10120, 10125, 10158, 10249, 10280, 10311, 10394 a 10595.

Prostředky poskytnuté na OON v celkové výši 128.000 Kč byly v roce 2020 vyčerpány na dohody o provedení práce. Dohody byly uzavřeny převážně za výuku praxe učitele mateřské školy, adaptační kurzy, lyžařský výcvik, úklid, zmocnění GDPR a dohled na stavbu výtahu (např. osobní čísla 42, 54, 126, 208, 605, 612, 613, 616, 700, 701, 1000, 10120, 10158, 10170 a 10280).

Kontrola personalistiky byla provedena ke dni 31. 10. 2021. K tomuto datu byla předložena i mzdová inventura.

Odměny zaměstnanců vyplacené v roce 2020 v celkové výši 6.882.376 Kč (dle rozúčtování mezd za období 1. – 12. 2020) byly u vybraných kontrolovaných zaměstnanců zdůvodněny. Odměny v roce 2020 **nebyly** čerpány z fondu odměn.

Dle předložené rekapitulace mezd bylo zjištěno, že škola nevyplatila v roce 2020 odstupné.

Docházkový systém příspěvková organizace vedla v souladu se zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce.

Nebyly zjištěny nedostatky.

15. Veřejné zakázky

Byly zkontrolovány následující veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

- Kategorie „0“ – VZMR/09/2020 „Šatní skříňky“. Byli osloveni 3 dodavatelé a PO vybrala společnost ABCD Služby školám s.r.o., IČO: 62244892. Kontrolní skupině byla předložena „Kupní smlouva“ ze dne 18. 11. 2020.
FP č. 409 na částku 199.420 Kč, uhrazena dne 22. 12. 2020, BV č. 2020/207.
- Kategorie „0“ – VZMR/06/2021 „Oprava rozvodů ZTI školy“. PO oslovila 4 dodavatele a byla vybrána firma INSTALA Jan Šeliga, IČO: 1031276. Kontrolní skupině byla předložena „Smlouva o dílo“ ze dne 13. 10. 2021.
FP č. 281 na částku 130.855,45 Kč, uhrazena dne 14. 10. 2021, BV č. 2021/165.

- Kategorie „0“ VZMR/07/2021 „Výmalba šaten, učeben a chodeb podle zaměření na místě“. PO oslovila 4 dodavatele. Byla vybrána firma s nejnižší nabídkou – Miroslav Kalfert, IČO: 68451261. Kontrolní skupině byla předložena „Smlouva o dílo“ ze dne 27. 7. 2021.
FP č. 215 na částku 145.200 Kč, uhrazena dne 10. 9. 2021, BV č. 2021/144.
- Kategorie „1“ VZMR/10/2020 „Nákup didaktické techniky“, byl doložen schválený identifikační list OŠMTS – NEINV/10/2020 podepsán členem RK dne 10. 7. 2020, s předpokládanými náklady 297.520 Kč bez DPH. PO oslovila 3 dodavatele. Byla vybrána firma UNICO v.o.s. IČO: 41325141 s nejnižší nabídkou. Kontrolní skupině byla předložena „Kupní smlouva“ ze dne 5. 8. 2020.
FP č. 226 na částku 347.958 Kč s DPH, uhrazena dne 28. 8. 2020, BV č. 2020/138.
- Kategorie „1“ VZMR/1/2021 „Workoutové hřiště“, byl doložen schválený identifikační list OŠMTS – INV/7/2021 podepsán členem RK dne 12. 4. 2021, s předpokládanými náklady 490.000 Kč a zdroj financování z fondu investic. PO oslovila 6 dodavatelů. Byla vybrána firma COLMEX s.r.o., IČO: 29037221 s nejnižší nabídkou. Kontrolní skupině byla předložena „Smlouva o dílo“ ze dne 2. 6. 2021.
FP č. 206 na částku 485.936 Kč s DPH, uhrazena dne 20. 9. 2021, BV č. 2021/150.
- Kategorie „1“ VZMR/2/2021 „Nákup didaktické techniky“, byl doložen schválený identifikační list OŠMTS – INV/12/2021 podepsán členem RK dne 19. 4. 2021, s předpokládanými náklady 490.000 Kč a zdroj financování 150.000 Kč z fondu investic a 340.000 Kč z ONIV. PO oslovila 3 dodavatele. VZMR se rozdělila na dvě části:
Část A na velkoformátový dotykový panel. Byla vybrána firma ARTVISION spol. s r. o., IČO: 25412540. Kontrolní skupině byla předložena „Kupní smlouva“ ze dne 25. 5. 2021.
FP č. 253 na částku 141.474,41 Kč, uhrazena dne 27. 10. 2021, BV č. 2021/174.
Část B na projekční techniku a ICT techniku. Byla vybrána firma UNICO v.o.s., IČO: 41325141. Kontrolní skupině byla předložena „Kupní smlouva“ ze dne 26. 5. 2021.
FP č. 125 na částku 361.151 Kč, uhrazena dne 11. 6. 2021, BV č. 2021/98.
- Kategorie „1“ VZMR/3/2021 „Opravy podlah“, byl doložen schválený identifikační list OŠMTS – INV/8/2021 podepsán členem RK dne 14. 4. 2021, s předpokládanými náklady 410.000 Kč. PO oslovila 5 dodavatelů. PO obdržela pouze jednu nabídku od firmy Petr Dušánek, IČO: 12029408. Kontrolní skupině byla předložena „Smlouva o dílo“ ze dne 18. 6. 2021.
FP č. 211 na částku 496.058 Kč s DPH, uhrazena dne 20. 8. 2021, BV č. 2021/134.

Kontrolou bylo zjištěno, že příspěvková organizace postupovala v souladu se směrnicí Rady Libereckého kraje č. 2/2016 a č. 1/2021 k zadávání veřejných zakázek.

Nebyly zjištěny nedostatky.

16. Autoprovoz

PO neměla v evidenci služební automobil.

Nebyly zjištěny nedostatky.

17. Cestovní příkazy

PO měla vypracovanou „Směrnici pro poskytování a účtování cestovních náhrad“ pro rok 2020 i 2021, která stanovuje výše sazeb stravného ve výši dolní hranice vyplývající

z vyhlášky o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a o stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad na jednotlivé roky.

V rámci kontroly pokladních dokladů byly zkontrolovány cestovní příkazy za rok 2020 č. 520174 – 177, 179, 181, 183, 184, 186, 187, 189, 190, 193 – 195, 199 – 201 a za rok 2021 č. 52055, 56, 58 – 62, 64, 68, 69, 71 – 73, 79 – 82, 85 – 92, 94, 95.

Pracovní cesty se týkaly např. harmonizačních dnů, sportovních kurzů, exkurzí se žáky, školení, projektových dnů.

Kontrolní skupina zjistila následující nedostatek:

- Cestovní příkazy pokladní doklad č. 520055, 56, 59, 60, 61 za rok 2021 obsahovaly nesprávnou výši stanoveného stravného, **vyplaceno celkem o 24 Kč méně, což není v souladu s § 176 odst. 1 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce a vyhláškou č. 589/2020 Sb., o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad.**

Byl zjištěn nedostatek.

18. Osobní ochranné pracovní prostředky (OOPP)

Kontrolní skupině byla předložena „Evidence a správa majetku“, která obsahovala pravidla pro poskytování OOPP a stanovením profesí s nárokem čerpání OOPP. PO vedla evidenci OOPP ručně na „Osobní kartě na svěřené předměty“ pro každého určeného zaměstnance.

Výběrovým způsobem byly zkontrolovány osobní karty zaměstnanců na pozici školník, vyučující VV, vyučující chemie, uklízečka. Vydané OOPP byly v souladu s rizikem jejich pracovní pozice a s nárokem na jejich čerpání.

Např. pokladní doklad č. 520160 ve výši 338 Kč, č. 520161 ve výši 676 Kč, č. 520162 ve výši 823 Kč ze dne 25. 8. 2020, č. 520110 ve výši 357 Kč a č. 520111 ve výši 357 Kč ze dne 30. 8. 2021 od firmy CANIS SAFETY a.s., IČO: 26816121, č. 520173 ve výši 1.345 Kč ze dne 4. 9. 2020 od firmy Krajská nemocnice Liberec, a.s. – Prodejna zdravotních potřeb, IČO: 27283933 nebo FP č. 368 ve výši 4.717,79 Kč, BV č. 180 ze dne 3. 11. 2020 od firmy Engelbert Strauss s.r.o., IČO: 281140095.

Nebyly zjištěny nedostatky.

19. Stravování a skladová evidence

Stravování

PO neměla vlastní stravovací zařízení. PO svým zaměstnancům poskytovala příspěvek na stravování v hodnotě 23 Kč a od 1. 10. 2020 v hodnotě 26 Kč hrazených z FKSP u společnosti „PERSONNEL WELFARE – zařízení školního stravování, s.r.o.“

Skladová evidence

PO vedla skladovou evidenci pouze u nákupu pohonných hmot pořizovaných k údržbě areálu školy (do traktůrku, frézky a křovinořezu). Veškeré ostatní nákupy účtovala metodou B – přímo do nákladů.

Nebyly zjištěny nedostatky.

20. Doplnková činnost

PO vydala „Interní směrnici k doplňkové činnosti“ podle které PO postupovala v rámci doplňkové činnosti. Ve sledovaném období se jednalo o příjmy z pronájmu nebytových

prostor – tělocvičny, jídelny, učebny a šatny. Kontrolní skupině byly předloženy kalkulace k jednotlivým pronájmům.

PO vykonávala doplňkovou činnost v rozsahu stanoveném ve zřizovací listině. Náklady na doplňkovou činnost byly v účetnictví vedeny odděleně analyticky (0001 – 0299) a přeúčtovávány z hlavní činnosti v souladu s platnými pravidly. Zisk z doplňkové činnosti za rok 2020 činil 248.103,04 Kč.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Doporučení kontrolní skupiny (v textu kurzívou):

Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP)

Kontrolní skupina nedoporučuje čerpat FKSP papírovými poukázkami Unišek+FKSP, protože není možné rozčlenit čerpání na jednotlivé položky (rekreace, kultura a sport, vitamíny apod.).

Věcné shrnutí zjištěných nedostatků:

Přijaté finanční prostředky od zřizovatele a ostatních poskytovatelů – evidence a čerpání

- 1) PO překročila závazné ukazatele u mimořádného investičního příspěvku „Modernizace laboratoře chemie“ o částku 300,15 Kč, což není v souladu s finančními dokumenty schválenými RK dne 1. 12. 2020, usnesením č. 143/VI/20/RK.

Cestovní příkazy

- 2) Cestovní příkazy pokladní doklad č. 520055, 56, 59, 60, 61 za rok 2021 obsahovaly nesprávnou výši stanoveného stravného, vyplaceno celkem o 24 Kč méně, což není v souladu s § 176 odst. 1 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce a vyhláškou č. 589/2020 Sb., o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad.

Opatření k nápravě (§ 19 kontrolního řádu)

- 1) Dodržovat stanovené Závazné ukazatele v souladu s finančními dokumenty schválenými RK.
- 2) U cestovních příkazů stanovovat správnou výši stravného v souladu s § 176 odst. 1 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce a vyhláškou č. 589/2020 Sb., o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad.

Za výše uvedená zjištění odpovídá Mgr. Jaroslav Šťastný – ředitel PO.

Kontrolovaná osoba je povinna přijmout opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole bez zbytečného odkladu nejpozději však do jednoho měsíce

od ukončení kontroly a o přijatých opatřeních podat písemnou zprávu vedoucí kontrolní skupiny na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odbor kontroly, U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec.

Poučení (dle § 13 a 14 kontrolního řádu)

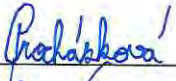
Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat kontrolnímu orgánu písemné zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu.

Počet stran protokolu: 19

Počet příloh: 1

Datum vyhotovení: 20. 12. 2021

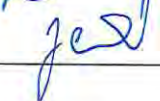
Podpisy kontrolujících:

Vedoucí kontrolní skupiny: 

Členky kontrolní skupiny: 







převzal:

.....
(jméno, příjmení vedoucí kontrolované osoby)

.....
(podpis)

.....
(datum převzetí)

Protokol byl vyhotoven v počtu pět výtisků.

výtisk č. 1 pro kontrolovaný subjekt

výtisk č. 2 pro odbor kontroly KÚ LK

výtisk č. 3 pro oddělení sekretariát ředitele KÚ LK

převzal dne

výtisk č. 4 pro vedoucího odboru KÚ LK

převzal dne

výtisk č. 5 pro odbor kancelář hejtmána

převzal dne

Příloha č. 1: Kontrolní list k provedené kontrole č. OK-51/21

Předmětem kontroly byly následující oblasti:	Ano	Ne	Neaplikovatelné
I. Vnitřní kontrolní systém			
Kontrola nápravných opatření z předcházející VSK	X		
Směrnice k nastavení vnitřního kontrolního systému	X		
Schvalovací postupy – příjmy	X		
a) před právním úkonem (příkazce operace)	X		
b) po vzniku závazku (příkazce + hlavní účetní)	X		
Schvalovací postupy – výdaje	X		
a) před právním úkonem (příkazce + správce)	X		
b) po vzniku závazku (příkazce + hlavní účetní)	X		
Plán vnitřních kontrol a zápisy z kontrol	X		
Organizační řád	X		
Pracovní řád		X	
Spisový a skartační řád		X	
Ostatní neúčtní směrnice a řády		X	
II. Účetní závěrka, inventarizace			
Směrnice k inventarizaci majetku a závazků	X		
Kontrola plánu inventur	X		
Kontrola účetní závěrky – náležitosti účetní závěrky	X		
Ověření zveřejňování ÚZ ve sbírce listin - § 21a) ZoÚ	X		
Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přílohy, hlavní kniha	X		
Kontrola správnosti účtování záloh, časového rozlišení, dohadné položky, transfery, účtování dle ČÚS 701 – 708	X		
Inventarizace majetku, závazků a pohledávek	X		
Kontrola zůstatkových cen (účetnictví = evidence majetku)	X		
Fyzická a dokladová inventura – inventurní soupisy	X		
Přírůstky – zařazovací protokoly	X		
Úbytky – vyřazovací protokoly	X		
Odsouhlasení účetních stavů majetku na inventury	X		
Kontrola souhlasu odpisů majetku s odpisovým plánem	X		
Zaúčtování inventurních rozdílů	X		
Likvidace majetku do 100 tis. Kč	X		
Likvidace majetku nad 100 tis. Kč a souhlas zřizovatele	X		
Výsledek hospodaření schválený RK	X		
Kontrola rozdělení výsledku hospodaření	X		
Kontrola použití finančních prostředků z rozpočtu zřizovatele	X		

Předmětem kontroly byly následující oblasti:	Ano	Ne	Neaplikovatelné
Kontrola závazných ukazatelů schválených zřizovatelem	X		
Kontrola dodržení rozpočtu schváleného zřizovatelem	X		
Kontrola odvodů na účet zřizovatele	X		
Kontrola finančního krytí investičního fondu dle § 66, odst. 8, vyhlášky 410	X		
III. Vedení účetnictví			
Účtový rozvrh, účtová osnova	X		
Oběh účetních dokladů	X		
Směrnice ke třídění, účtování, evidenci, odepisování majetku, OTE	X		
Směrnice pro evidenci, účtování a oceňování zásob	X		
Směrnice k evidenci a nakládání s pohledávkami		X	
Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, výdajů a příjmů, dohadné položky	X		
Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek		X	
Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad	X		
Směrnice k DPH a jejímu vykazování			X
Účetní software PO	X		
Pohledávky – kontrola správnosti evidence pohledávek	X		
Krátkodobé, dlouhodobé, nedobytné pohledávky	X		
Kontrola účtování o pohledávkách	X		
Kontrola vymáhání pohledávek	X		
Kontrola odpis pohledávek	X		
Kontrola účtování a evidence poskytnutých záloh	X		
Kontrola účtování o časovém rozlišení	X		
Kontrola časového rozlišení v návaznosti na výsledkové účty	X		
Kontrola rizikových nákladových a výnosových položek	X		
Kontrola rozpočtové kázně - § 28, odst. 7/ ZORP	X		
IV. Fondy a fondové hospodaření (tř. 4)			
Fondy – rezervní fond, tvorba fondu	X		
Kontrola převodů finančních prostředků do fondů	X		
Účtování o rezervním fondu, finanční dary, ČÚS 704	X		
Dary – darovací smlouvy	X		
Kontrola přijímání darů (předchozí souhlas zřizovatele k přijetí účelově určených darů)	X		
Účtování o darech	X		
Kontrola poskytování darů	X		
Použití rezervního fondu, § 30, zákona č. 250/2000 Sb.	X		

Předmětem kontroly byly následující oblasti:		Ano	Ne	Neaplikovatelné
Fondy – fond odměn, tvorba fondu		X		
Použití fondu odměn – § 32, zákona č. 250/2000 Sb.		X		
Fondy – investiční fond, tvorba fondu		X		
Účtování o investičním fondu, ČÚS 704		X		
Směrnice k čerpání FKSP		X		
Kontrola základního přídelu do FKSP a naplňování fondu zálohově dle vyhl. č. 114/2002 Sb.		X		
Kontrola použití finančních prostředků FKSP na stanovený účel		X		
Kontrola zůstatku účtu 243 a 412, vyčíslení rozdílu		X		
V. Majetek a veřejné zakázky, provoz služebního automobilu				
Vnitřní směrnice o majetku, veřejné zakázky		X		
Oprávněnost majetkoprávních úkonů, soulad se ZL a směrnicí RK		X		
Evidence a označování majetku		X		
Dohody o odpovědnosti za svěřený majetek		X		
Opravy, údržba, technické zhodnocení majetku		X		
Odpisový plán a výpočet odpisů		X		
Účtování o majetku		X		
Opravné položky k majetku		X		
Kontrola prodeje nepotřebného majetku		X		
Veřejné zakázky – kontrola dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách		X		
Veřejné zakázky – kontrola dodržování směrnice RK k zadávání veřejných zakázek		X		
Služební automobil – směrnice k provozu motorového vozidla				X
Knihy jízd, kontrola s příkazem k jízdě				X
Výúčtování PHM, kontrola průměrné spotřeby		X		
Evidence údržby, spotřeby provozních náplní, nákup dálničních známek, výměna pneu, apod.				X
Technický průkaz a ostatní doklady vozidla		X		
Kontrola zda nedošlo k výpůjčce automobilu (jiné organizaci)				X
Kontrola zda nedošlo k použití služebního vozidla k soukromým účelům				X
VI. Smlouvy, objednávky, zřizovací listina a jiné dokumenty, doplňková činnost a faktury vydané				
Kontrola zřizovací listiny a s jejími dodatky		X		
Podpisové vzory		X		
Kontrola zápisu do obchodního rejstříku		X		
Živnostenské listy			X	
Vnitřní směrnice k hospodářské činnosti		X		
Kontrola provozních smluv – energie, voda, topení, telefony		X		

Předmětem kontroly byly následující oblasti:	Ano	Ne	Neaplikovatelné
Kontrola smluv, ze kterých plynou organizací příjmy	X		
Kontrola smluv, ze kterých vyplývají závazky pro PO	X		
Hospodářská činnost – kalkulace nákladů	X		
Kontrola účtování o hospodářské činnosti (odděleně od hlavní)	X		
Kontrola přeučtování energií a ostatních nákladů z HlČ do HoČ	X		
Faktury vydané – kontrola knihy vydaných faktur	X		
Pohledávky z doplňkové činnosti	X		
VII. Příjmy a výdaje – pokladna, bankovní výpisy a faktury přijaté			
Vnitřní směrnice k vedení pokladny	X		
Pokladna – kontrola náležitostí účetních dokladů, pokladní knihy, dohod o odpovědnosti	X		
Kontrola pokladního limitu – dodržování, soulad s pojistkou	X		
Kontrola bankovních výpisů – účtování banky	X		
Kontrola rizikových položek – cestovné	X		
Kontrola faktur přijatých – evidence v KDE, průvodka k likvidaci faktury, podpisy	X		
Kontrola účtování faktur na konci a na začátku účetního období, dohadné položky	X		
Kontrola hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynaložených finančních prostředků	X		
VIII. Stravování a skladová evidence			
Vnitřní směrnice o stravování	X		
Informační software stravovacího úseku			X
Cizí strážníci bez ziskové přírážky – sociální program			X
Cizí strážníci se ziskovou přírážkou – HoČ			X
Stravné – způsob výběru stravného			X
Dlužníci – evidence, vymáhání pohledávek stravného			X
Docházka – stravované osoby, kategorie dle vyhlášky			X
Příjem na sklad – způsob a kontrola			X
Příjemky zboží			X
Kontrola výdeje ze skladu – podpis 2 osob			X
Porovnání výdejků s docházkou přihlášených strážníků			X
Měsíční soupis výdejků			X
Kontrola výdejků na jídelní lístek			X
Kontrola finanční normy - úspora/provařeno			X
Inventura zásob – podpisy všech členů IK	X		
Konečný stav skladu potravin k 31. 12. – porovnán s účtem 112	X		X
XKontrola dohod o odpovědnosti, náležitosti dle ZP	X		

Příloha č. 1: Kontrolní list k provedené kontrole č. OK-51/21

Předmětem kontroly byly následující oblasti:	Ano	Ne	Neaplikovatelné
Kontrola smlouvy na prodej zbytků s cizími osobami			X
Kontrola příjmů za zbytky			X
IX. Mzdy, personalistika, ochranné pracovní pomůcky, dohody o odpovědnosti za schodek na svěřených prostředcích			
Kontrola pracovních smluv – platnost, náležitosti, evidence	X		
Kontrola evidence složek zaměstnanců – povinné dokumenty	X		
Kontrola zařídění zaměstnanců do platových tříd a stupňů – platové výměry	X		
Ověření mimořádných odměn – zdůvodnění, doložení	X		
Kontrola dohod o odpovědnosti za schodek na svěřených prostředcích	X		
Kontrola osobních ochranných pracovních pomůcek (OOPP) – osobní karty	X		
Kontrola souladu vnitřních předpisů na skutečnost u OOPP	X		