



**PEDAGOGICKÉ CENTRUM
PRO POLSKÉ NÁRODNOSTNÍ ŠKOLSTVÍ ČESKÝ TĚŠÍN**

Ostravská 612/21
737 01 ČESKÝ TĚŠÍN
IČO: 63 02 46 75

tel./fax: 558 746 267
e-mail: info@pctesin.cz
www.pctesin.cz
afh2pbr

Rozbor hospodaření ostatní přímo řízené organizace

za rok

2023

Obsah:

A. TEXTOVÁ ČÁST:

- 1) Údaje o organizaci
- 2) Celkové finanční prostředky organizace za hlavní činnost
Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost
- 3) Přehled o závazcích a pohledávkách
- 4) Přehled o čerpání účelových prostředků mimo prostředky spolufinancované ze zahraničí přijaté z kapitoly MŠMT
- 5) Přehled o prostředcích spolufinancovaných z rozpočtu EU a ostatní zahraniční programy poskytnuté z kapitoly 333 MŠMT
- 6) Celkový přehled o tvorbě a použití peněžních fondů
- 7) Použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů
- 8) Vyhodnocení hospodářského výsledku a návrh přidělu do peněžních fondů
- 9) Další údaje

B. PŘÍLOHY A TABULKY :

Tabulka	č. 1	Údaje o zpracovateli
Tabulka	č. 2	Celkové finanční prostředky organizace hlavní činnost z kapitoly MŠMT a mimo kapitolu MŠMT Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost
Tabulka	č. 3	Přehled o závazcích a pohledávkách ke dni 31. 12. 2023
Tabulka	č. 4	Přehled o čerpání účelových prostředků mimo prostředky spolufinancované ze zahraničí přijaté z kapitoly MŠMT
Tabulka	č. 5	Přehled o prostředcích spolufinancovaných z rozpočtu EU a ostatní zahraniční programy poskytnuté z kapitoly 333 MŠMT
Tabulka	č. 6	Peněžní fondy I. Celkový přehled o tvorbě a použití peněžních fondů II. Krytí účtů peněžních fondů
Tabulka	č. 7	Přehled o použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů
Tabulka	č. 8	Hospodářský výsledek a návrh přidělů do peněžních fondů

TEXTOVÁ ČÁST

A.**1) Údaje o organizaci**

Pedagogické centrum pro polské národnostní školství Český Těšín (dále jen PC ČT) bylo zřízeno dle ustanovení § 31 odst. 1) zákona č. 576/1990 Sb., o pravidlech hospodaření s rozpočtovými prostředky České republiky a obcí v České republice (rozpočtová pravidla republiky), ve znění pozdějších předpisů, který byl nahrazen zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů.

Právní forma organizace: Pedagogické centrum pro polské národnostní školství Český Těšín je příspěvkovou organizací a právnickou osobou, OPŘO MŠMT.

Přesný název organizace - podle platné zřizovací listiny:			
Pedagogické centrum pro polské národnostní školství Český Těšín			
Adresa sídla zpracovatele: Ostravská 612/21 737 01 Český Těšín			
IČ: 63024675		Datová schránka: afh2pbr	
Bankovní spojení: ČNB Ostrava, 132791/0710			
Telefon: +420 558 746 267		E-mail: info@pctesin.cz	
Fax: +420 558 746 267		Adresa internetové stránky: www.pctesin.cz	
Vedoucí a hospodářští pracovníci			
Funkce	Titul, jméno a příjmení	Telefon	E-mail
ředitel	Mgr. Marta Kmeť	+420 731 505 867	kmet@pctesin.cz
zástupce ředitele, ekonom, účetní	Ing. Marcela Siemiňská	+420 605 268 117	sieminska@pctesin.cz

Popis činnosti:

Pedagogické centrum pro polské národnostní školství Český Těšín (dále jen PC ČT) je přímo řízená organizace financovaná Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy. Hlavní činnost PC ČT vychází ze Zřizovací listiny Pedagogického centra pro polské národnostní školství Český Těšín, z úkolů a dlouhodobých programů MŠMT ČR. Činnost PC ČT v roce 2023 probíhala v souladu se statutem příspěvkové organizace a v souladu se schváleným plánem hlavních úkolů (PHÚ) na rok 2023.

Činnost PC ČT (2023) byla realizována na základě PHÚ v následujících oblastech:

Podpora menšinového školství - jednalo se především o zajišťování potřeb škol a školských zařízení s polským jazykem vyučovacím včetně podpory žáků se speciálně vzdělávacími potřebami, příprava metodických pomůcek pro školy s polským jazykem vyučovacím (ZŠ s PJV).

V roce 2023 byly pravidelně vydávány a distribuovány metodické pomůcky – měsíčníky: **Jutrzenska** pro první stupeň a **Ogniwo** pro druhý stupeň základních škol s polským jazykem vyučovacím. Tyto vycházejí pravidelně jednou v měsíci po dobu celého školního roku, tedy 10 čísel v celkovém nákladu 18 880 ks za rok. Metodické pomůcky jsou využívány ve vyučování i pro samostatnou práci žáků. Navíc došlo ke grafické modernizaci časopisu s novým týmem grafiků.

V rámci podpory menšinového školství jsme zrealizovali všechny naplánované úkoly.

V oblasti akcí realizovaných v rámci účelově vymezených prostředků jsme se věnovali zejména přípravě metodických učebních pomůcek a vytvoření polské jazykové mutace učebnice a pracovních sešitů pro vzdělávací oblast Matematika. Z poskytnutých účelově vymezených prostředků jsme zrealizovali všechny naplánované akce, tj.:

- „Český jazyk pro 2. ročník polských ZŠ“ ve výši 80 000,- Kč;

Byl připraven pracovní sešit jako propedeutická pomůcka pro poznávání českého jazyka pro žáky 2. roč. ZŠ s PJV v rozsahu 52 stran v počtu 1250 ks.

- „Psaní pro 2. ročník polských ZŠ“ ve výši 40 000,- Kč;

Byl vytvořen soubor pracovních listů na rozvoj nejen správného psaní, ale také na rozvoj kreativních písemných sdělení v rozsahu 20 stran ve dvou verzích (klasické písmo a Comenia Script). Soubory jsou v elektronické verzi umístěné na stránkách PC ČT.

- „Historie CZ/PL pro druhý stupeň ZŠ“ ve výši 200 000,- Kč;

Byly vytvořeny výukové materiály pro žáky 2. st. ZŠ s PJV ve smyslu: 8 cvičení jako polská mutace cvičení v HistoryLab + postupy pro učitele, 6 témat v rámci učící se komunity učitelů dějepisu (prezentace, cvičení pro žáky a doporučené postupy pro učitele), 6 témat s myšlenkovými mapami z moderních dějin Polska jako forma zrcadlové hodiny k českým dějinám.

- „Tisk Matematiky pro 4. ročník polských ZŠ“ ve výši 464 500,- Kč;

Byly připraveny do polského jazyka 2 díly učebnice (elektronická verze) a 2 díly pracovních sešitů (tištěná verze).

- na resortní projekt ve výši 81 250,- Kč.

Resortní projekt se týkal práce česko-polské pracovní skupiny pro oblast učebnice. V roce 2023 (04-23) se uskutečnilo v Ostravě trojstranné setkání české a polské strany učebnicové skupiny s česko-německou učebnicovou komisí s cílem nastavení další spolupráce. V 09-23 se česko-polská pracovní skupina setkala v Opoli, (Polsko) v rámci 2. kongresu polských bohemistických a českých polonistických studií 2023. Aktivita pracovní skupiny proběhly

v rámci semináře „Polské a české školní učebnice v perspektivě 21. století. 30 let demokracie ve střední a východní Evropě“. Na semináři vystoupili zástupce české strany s příspěvky o nejnovějších trendech v učebnicích různého tematického zaměření.

Další vzdělávání pedagogických pracovníků (DVPP) – Vzděláváním a metodickou podporou prošlo 416 učitelů. Jednalo se o akreditované akce a metodickou podporu učitelů v polských menšinových školách. Zaměřili jsme se mj. na akce typu otevřená hodina s následnou reflexí a workshopy v rámci jednotlivých vzdělávacích oblastí.

Soutěže - PC ČT organizovalo soutěže v několika předmětových oblastech. Nejpočetněji byly zastoupeny matematické soutěže, soutěže v polském a anglickém jazyce a pěvecké přehlídky. Dále se jednalo o akce pro žáky, jako např. „Báječný den s chemií“ (270 žáků českých škol a ZŠ s PJV), hodiny přírodovědy, chemie a fyziky v EduBusu, 2-denní vzdělávací pobyt žáků 9. roč. ZŠ s PJV „Spolu v lavici“ v Krakově. Celkem se soutěží a akcí zúčastnilo více než 1630 žáků ZŠ s PJV.

Realizace projektu

V roce 2023 jsme jako projektový partner dokončili realizaci projektu z programu Erasmus+: **Vzdělávání pro budoucnost - Budování digitálních dovedností pedagogů**, zkráceně **FUTUEDU** (č. projektu: 2020-1-CZ01-KA226-SCH-094411). Tento projekt si kladl za cíl pomoci učitelům základního vzdělávání najít cestu v nové realitě vzdělávání, plně využívat výhod digitálních nástrojů a používat je k budování svého vztahu se žáky, rozvíjení osobnosti svých žáků, jejich znalostí a měkkých dovedností. V rámci projektu vzniklo: 21 ukázkových lekcí s inspirujícími učiteli z Česka, Polska a Slovenska, databáze digitálních nástrojů pro výuku online i off-line, databáze otevřených vzdělávacích zdrojů, průvodce digitálním vzděláváním a inspirační e-databáze textů pro práci v hodinách různého předmětového zaměření. Projekt splnil všechny naplánované výstupy, v roce 2023 byl ukončen mezinárodní konferencí a workshopy.

2) Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost

Ve sledovaném roce vykazuje PC ČT pouze hlavní činnost.

PC ČT vykazuje v roce 2023 celkové náklady v částce **9 755 560,14 Kč** a výnosy v celkové částce **9 755 560,14 Kč**. V roce 2023 PC ČT nevykazuje žádný zisk.

V tabulce č. 2. 1 – Správce rozpočtových prostředků: MŠMT, SUMÁŘ:

ukazatel *překročení nákladů* ve výši 1 665 441,14 Kč nemá vypovídající hodnotu. Hodnoty uvedené ve sloupci č. 2: Skutečnost dle Výkazu zisku a ztráty na řádku č. 1 zahrnují skutečné náklady za rok 2023, kdežto ve sloupci č. 1: *Rozpočet po změnách* je tato hodnota ve výši transferu - příspěvku ze státního rozpočtu na provoz kmenové činnosti včetně účelově vymezených úkolů. Pokud by ukazatel *překročení nákladů* uvedený v tabulce č. 2. 1 ve sloupci č. 4 na řádku č. 1 měl představovat skutečný obraz, musel by být snížen o rozpočtované výnosy organizace.

Překročení nákladů oproti plánovaným je zaznamenáno v položce 521 - *náklady na platy* ve výši 213 785,- Kč – částka 213 785,- Kč hrazena z rezervního fondu (dále jen RF) a částka 87 793,- Kč hrazena z fondu odměn (dále jen FO) organizace.

Dále dle skutečnosti byla vyplacena náhrada platu na dočasnou pracovní neschopnost pracovníků PC ČT ve výši 1 858,- Kč, a v ukazateli 527 - *příděl do FKSP* je rozpočtovaná částka překročena o 4 312,42 Kč, což odpovídá dodatečným odvodům k náhradě mzdy a čerpání RF a FO.

V položce 524 - *zákonné odvody* v kmenové činnosti sledovaného roku je zaznamenána úspora ve výši 58 147,- Kč. Tato úspora je podmíněna strukturou uzavřených smluv.

V ukazateli *ostatní náklady* došlo ke skutečnému překročení ve výši 102 038,42 Kč. Překročení ostatních nákladů je zaznamenáno zejména na těchto účtech rozpočtových položek: 511 - *náklady z drobného dlouhodobého majetku*, překročení 210 331,91,- Kč (bylo nutné odstranění rozsáhlých závad po elektrovevizi sklepních prostor a jejich vymalování včetně celého schodiště budovy, dále výměna koberců na chodbě, které byly poškozeny při rekonstrukci plynového topení ke konci roku 2022. Bylo také provedeno čištění venkovní omítky budovy), 512 - *cestovné* 39 222,08 Kč, 551 - *odpisy* 24 929,- Kč; naopak úspora je zaznamenána zejména na účtech: 502 - *spotřeba energií*, celkem 48 697,26 Kč, 527 - *zákonné sociální náklady* 46 206,08 Kč, 558 - *náklady z drobného dlouhodobého majetku* 83 773,84 Kč a *náklady na reprezentaci* 1 461,- Kč.

Vlastní výnosy kmenové činnosti (mimo účtů 648 a 671) jsou ve výši **1 207 145,35 Kč**. Nárůst ostatních výnosů oproti plánovaným – dle tabulky č. 2. 1 je ve výši 307 145,35 Kč. Tento je zaznamenán v položce 601, 602 - *výnosy z činnosti* (účastnické poplatky DVPP a z prodeje učebnic a učebních pomůcek).

V roce 2023 byl RF čerpán:

- na překročení nákladů na platy v částce 125 992,- Kč, dále byl RF zapojen do financování OBV ve výši 142 916,49 Kč.

- Plnění platby EU z fondu ERDF, INTERREG VA ČR-POLSKO projektu „Zvyšování jazykové kompetence budoucích absolventů na přeshraničním trhu práce“ ve výši 202 596,07 Kč. Částka byla účtována jako vratka do RF (čerpání zachyceno mínusovým zápisem).

Ze syntetického účtu 414 – RF tvořený z ostatních titulů, byla na základě ustanovení §54 odst. 7) zákona č.218/2000 Sb. čerpaná částka ve výši 42 774,40 Kč - prostředky projektu Erasmus+KA2.

Mzdové náklady organizace činily celkem **4 619 713,- Kč**, byly tvořeny následovně:

- *náklady na platy* celkem – 3 419 713,- Kč, hrazeny:
- z dotace SR kmenové činnosti ve výši 3 205 928,- Kč;
- z RF organizace – překročení nákladů na platy 125 992,- Kč;
- z FO organizace – překročení nákladů na platy 87 793,- Kč.

Náhrady platu za dočasnou pracovní neschopnost byly v roce 2023 ve výši 1 858,- Kč.

- OON celkem 1 210 000,- Kč.

Z toho:

- OON z kmenové činnosti hrazené ze SR ve výši 1 040 000,- Kč;
- OON z účelových úkolů, hrazených ze SR:
- 15 000,- Kč „Český jazyk pro 2. ročník polských ZŠ“;
- 20 000,- Kč „Psaní pro 2. ročník polských ZŠ“;
- 100 000,- Kč „Historie CZ/PL pro druhý stupeň ZŠ“
- 25 000,- Kč resortní úkol
- OON hrazené z mimorozpočtových zdrojů – projekt Erasmus+KA2, ve výši 10 000,- Kč.

Průměrný plat činil 47 496,- Kč. Limit pracovníků 6,00.

Většina pracovníků PC ČT má vysokoškolské vzdělání a dlouholetou praxi.

Ostatní běžné náklady – na krytí OBV byly použity jednak příspěvky (SR, cizí zdroje), dále pak vlastní výnosy a RF.

Příspěvek na provoz kmenové činnosti PC ČT poskytnutý ze státního rozpočtu byl ve výši **7 224 369,- Kč**.

Kromě příspěvku na provoz byly v roce 2023 poskytnuty finanční prostředky ze SR v rámci účelově vymezených úkolů, popsanych v bodě 4 a účelově poskytnuté peněžní prostředky ze zdrojů mimo kapitolu MŠMT, viz komentář v bodě 7.

Tabulka č. 2 - Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost

3) Závazky a pohledávky

Hodnota celkových závazků organizace činí 859 492,67 Kč, jedná se o *krátkodobé závazky* v členění:

- dodavatelé celkem 36 130,67 Kč (10 faktur do lhůty splatnosti),
- zaměstnanci 320 175,- Kč, jiné závazky vůči zaměstnancům, 9 400,- Kč, zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení 104 627,- Kč a zdravotního pojištění 47 664,- Kč
- zúčtování daní a ostatní zúčtování celkem 36 576,- Kč (z toho daň ze závislé činnosti 29 085,- Kč a srážková daň 7 491,- Kč),
- výnosy příštích období 304 920,- Kč (předplatné metodických pomůcek *Jutrzenka*, *Ogniwo* a předplatné učebních pomůcek).

Hodnota celkových pohledávek organizace činí 68 898,60 Kč. Jedná se o *krátkodobé pohledávky*:

- odběratelé celkem 1 150,- Kč
- náklady příštích období 62 592,60 Kč (předplatné časopisů a odborné literatury – Sbírka zákonů, Věstník MF, pojištění majetku, upgrade licence účetního programu),
- pohledávky za zaměstnanci – úhrada tel. hovorů 40,- Kč,
- ostatní krátkodobé pohledávky 5 116,- Kč (přeplatek na zálohách elektrické energie).

Pohledávky po lhůtě splatnosti nejsou.

Tabulka č. 3 - Přehled o závazcích a pohledávkách ke dni 31. 12. 2023

4) **Přehled o čerpání účelových prostředků mimo prostředky spolufinancované ze zahraničí přijaté z kapitoly MŠMT**

Účelové prostředky poskytnuté zřizovatelem:

V roce 2023 byly poskytnuté účelově vymezené prostředky:

- „Český jazyk pro 2. ročník polských ZŠ“ ve výši **80 000,- Kč**;
- „Psaní pro 2. ročník polských ZŠ“ ve výši **40 000,- Kč**;
- „Historie CZ/PL pro druhý stupeň ZŠ“ ve výši **200 000,- Kč**;
- „Tisk Matematiky pro 4. ročník polských ZŠ“ ve výši **464 500,- Kč**;
- na resortní projekt ve výši **81 250,- Kč**.

Účelové prostředky byly čerpány v plné výši.

Ostatní zdroje:

V roce 2023 byly poskytnuty prostředky EU

- z programu Interreg VA ČR-Polsko (projekt „*Zvyšování jazykové kompetence budoucích absolventů na přeshraničním trhu práce*“), jehož realizace byla ukončena, ve výši 202 596,07 Kč. Tato částka vrácena do RF organizace.
- z programu Erasmus+KA2 (projekt „*Vzdělávání pro budoucnost - Budování digitálních dovedností pedagogů*“) byly čerpány prostředky ve výši 101 594,30 Kč (z toho částka ve výši 42 774,40 Kč byla čerpána dle účelu z RF, která byla převedena v minulém ročním období).

Tabulka č. 4 - Přehled o čerpání účelových prostředků

5) **Přehled o prostředcích spolufinancovaných z rozpočtu EU a ostatní zahraniční programy poskytnuté z kapitoly 333 MŠMT**

PC ČT nerealizuje programy z operačních programů nebo mezinárodních programů a programů spolufinancovaných ze zahraničí, administrovaných a realizovaných kapitolou 333 MŠMT.

Tabulka č. 5 - Přehled o prostředcích spolufinancovaných z rozpočtu EU a ostatní zahraniční programy poskytnuté z kapitoly 333 MŠMT

6) Celkový přehled o tvorbě a použití peněžních fondů

Fond odměn (dále jen FO) je v roce 2023 tvořen zlepšeným výsledkem hospodaření roku 2022 ve výši 40 000,- Kč. Čerpán ve výši 87 793,- Kč na překročení čerpaných prostředků na platy. Konečný zůstatek FO je 180 778,97 Kč.

Fond kulturních a sociálních potřeb (dále jen FKSP), tvořený 2%-ním přídělem z platů a náhrad mzdy ve výši 68 431,42 Kč, byl použit ve výši 58 932,- Kč na tyto účely:

- příspěvek na stravování pracovníků (35 532,- Kč);
- penzijní připojištění pracovníků (23 400,- Kč).

Konečný zůstatek FKSP je 76 533,49 Kč.

Fond reprodukce majetku (dále jen FRM) je tvořen odpisy DHM částkou 474 929 704,- Kč a byl čerpán ve výši 219 167,30 Kč na nákup 1 ks tiskového zařízení.

Konečný zůstatek FRM je 477 435,06 Kč.

Rezervní fond (dále jen RF) je tvořen přídělem ze zlepšeného výsledku hospodaření roku 2022 částkou 58 357,32 Kč.

Transfer ERDF (Interreg VA ČR-Polsko) ukončeného projektu „Zvyšování jazykové kompetence budoucích absolventů na přeshraničním trhu práce“ který je účtován ve výši - 202 596,07 Kč.

Částka 268 908,49 Kč byla použita k úhradě nezajištěných potřeb, z toho 125 992,- Kč na platy a částka 142 916,49 Kč na OBV.

Bylo rovněž zaznamenáno čerpání RF z ostatních titulů ve výši 42 774,40 Kč - představuje prostředky ukončeného projektu Erasmus+KA2, jako zdroj financování převedených prostředků dle ustanovení §54 odst. 7) zákona č.218/2000 Sb.

Zapojení RF organizace bylo v roce 2023 v souladu s §57 odst. 3) zákona č.218/2000 Sb., rozpočtováno.

Konečný zůstatek RF je 2 404 520,35 Kč.

RF plánujeme čerpat v následujících letech především na předfinancování plánovaných projektů z EU.

Rozdíl v tabulce č. 6 část I. a část II. u FKSP ve výši -3 033,84 Kč je způsoben tvorbou FKSP z mezd za prosinec 2023 ve výši 4 983,84 Kč a čerpáním FKSP na penzijní připojištění pracovníků za prosinec ve výši 1 950,- Kč. Prostředky byly převedeny z bankovního účtu PC ČT na účet FKSP a z účtu FKSP na bankovní účet PC ČT na začátku roku 2024.

Fondy organizace jsou finančně kryty.

Tabulka č. 6 - Peněžní fondy – I. Celkový přehled o tvorbě a použití peněžních fondů, II. Krytí účtů peněžních fondů

7) Použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů v rámci hlavní činnosti

V roce 2023 PC ČT kromě příspěvku ze SR čerpalo prostředky fondů organizace.

FO: ve výši 87 793,- Kč na překročené vyplacené prostředky na platy.

Při sestavování rozpočtu byl **RF** zapojen v celkové výši 991 097,- Kč.

Z toho - zapojení do platů ve výši 125 992,- Kč a 445 105,- Kč do OBV včetně odvodů.

Zapojení prostředků ve výši 420 000,- Kč (z toho do OON 150 000,- Kč a do OBV 270 000,- Kč) bylo plánováno jako zdroj předfinancování projektu regionálního vzdělání z programu přeshraniční spolupráce INTERREG.

Dva naplánované projekty z programu INTERREG Česko-Polsko nebyly předloženy a tudíž nebyly realizovány v roce 2023 ze dvou důvodů: u jednoho projektu jsme řešili změnu partnera projektu, u druhého projektu nedošlo o otevření výzvy. Předložení jsme přesunuli na 1. čtvrtletí roku 2024.

RF byl skutečně použit k úhradě rozpočtově nezajištěných potřeb:

- z toho: 125 992,- Kč na platy, a 142 916,49 Kč na OBV.

Čerpání RF z ostatních titulů - částka ve výši 42 774,40 Kč - představuje prostředky ukončeného projektu Erasmus+KA2, jako zdroj financování převedených prostředků dle ustanovení §54 odst. 7) zákona č.218/2000 Sb.

- dotace z fondu ERDF celkem 202 546,07 Kč, (z ukončeného projektu „Zvyšování jazykové kompetence budoucích absolventů na přeshraničním trhu práce“, částka byla vypořádaná takovým způsobem, že prostředky odpovídající stejné výši dotace -202 546,07 Kč byly proúčtovány do RF organizace).

- dotace Erasmus+KA2 ve výši 58 869,90 Kč.

Navíc byly čerpány výnosy organizace ve výši 1 207 145,35 Kč.

Prostředky **FRM** organizace čerpány k financování investiční akce: „PC ČT – Nákup 1 ks tiskového zařízení“ ve výši 219 167,30 Kč.

Tabulka č. 7 - Přehled o použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů

8) Vyhodnocení hospodářského výsledku a návrh přidělu do peněžních fondů

PC ČT ve sledovaném roce nevykazuje zisk.

Příspěvek na činnost organizace byl v roce 2023 využíván racionálně a úsporně.

Byl proveden **audit interní auditorkou** (proškolenou MŠMT), zaměřený na audit výkonů, systému a finanční audit organizace dle mapy rizik.

V rámci finančního auditu byly prověřovány následující skutečnosti:

- Soulad interních předpisů se zákonnými předpisy,
- Kontrola zaúčtování účetních dokladů,
- Kontrola bankovních účtů při placení závazků,
- Kontrola účetních výkazů.

V rámci auditu systémů a výkonů byly prověřovány skutečnosti dle mapy rizik:

- Dosažení stanovených cílů,
- Vymáhání pohledávek,
- Hospodárnost, efektivnost a účelnost při vynakládání prostředků,
- Přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému.

Doporučení:

V průběhu roku 2023 byla ekonomická situace ovlivněna řadou vnějších vlivů způsobených ještě stále agresí Ruska na Ukrajinu. Z ekonomického hlediska, kdy řada nákladů vzrostla, lze velmi pozitivně ocenit velmi nízké náklady na elektrickou energii a pozitivní výběr dodavatele. V rámci doporučení bych ráda uvedla podporu investic do moderních vzdělávacích technik a technologií.

Závěr:

V rámci auditované činnosti bylo zjištěno, že stav vnitřního systému je přiměřený a funkční a zajišťuje dosažení cílů a úkolů organizace. Nevznikly pochybnosti o tom, že organizace nakládá s prostředky hospodárně, efektivně a účelně. V rámci auditované činnosti nebyly zjištěny závažné nedostatky a ani významná míra chybovosti, která by vedla k riziku sankcí či nedosažení cílů a úkolů organizace.

V roce 2023 byla **Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkoprávních (ÚZSVM)**, Územním pracovištěm Ostrava provedena fyzická prohlídka budovy s ověřením dat zavedených do CRAB. Předmětem kontroly byla zejména výměra plochy budovy, spotřeba komodit a ekonomické údaje. **Výsledek kontroly:** Fyzickou prohlídkou budovy a následným porovnáním údajů zadaných v CRAB nebyl zjištěn nesoulad.

Tabulka č. 8 - Hospodářský výsledek a návrh přidělů do peněžních fondů

- 9) **Další údaje**
- a) **Údaje o majetku**
- b) **Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku a závazků**
- c) **Vyčíslení inventarizačních rozdílů**

PC ČT má od roku 2000 příslušnost hospodařit s majetkem státu.

Fond dlouhodobého majetku organizace činí 8 500 873,27 Kč.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek činí: 3 337 422,24 Kč a drobný dlouhodobý nehmotný majetek: 103 363,- Kč.

Pozemek v hodnotě 121 425,- Kč.

V roce 2020 bylo zřízeno věcné břemeno služebnosti v rámci stavby „přístup a příjezd na panující pozemek“ právo chůze a jízdy pro přístup do garáže, část pozemku, par. č. 1328/5. Umělecká díla (4 obrazy M. Przybyly) v celkové výši 34 673,- Kč.

Na pořízení drobného majetku v roce 2023 byla použita částka 76 226,16 Kč. Byly pořízeny: espresso na kávu, 1 ks mobilní telefon, 2 ks stolní počítač včetně monitorů, laminátor a 2 kancelářské židle.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně převyšující částku 2 000,- Kč za 1 ks a nepřevyšující 3 000,- Kč, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok, je veden na podrozvahových účtech. V roce 2023 z tohoto majetku bylo pořízeno zrcadlo za 2 639,- Kč.

Organizace vede evidenci stavu učebnic, učebních pomůcek, knih v knihovně a programového vybavení na podrozvahových účtech (hodnota tohoto majetku je ve výši celkem 2 074 353,75 Kč).

PC ČT neuzavřelo v roce 2023 žádnou koncesní smlouvu, pro organizaci nevznikly žádné výdaje.

V roce 2023 nedošlo k uskutečnění bezúplatného převodu majetku jinému subjektu na základě zákona č. 428/2012 Sb.

Dlouhodobý majetek je odpisován účetními odpisy dle odpisového plánu organizace.

V souladu se zákonem o účetnictví č. 563/91 Sb., v aktuálním znění a na základě příkazu ředitelky ze dne 13. října 2023 k provedení inventarizace ke dni 31. 12. 2023 byla ustanovena ústřední a dílčí inventarizační komise. Prvotní inventura, která zahrnovala činnosti spojené s inventarizací hmotného majetku, byla provedena ke dni 30. 11. 2023. Následně rozdílová inventura hmotného majetku proběhla v období od 1. prosince 2023 do 31. prosince 2023.

K 31. 12. 2023 byla provedena dokladová inventura zásob, peněžních prostředků, závazků a pohledávek. Skutečný stav inventarizovaného majetku souhlasí se stavem účetním. Komisemi nebyly zjištěny žádné škody na majetku organizace.

V Českém Těšíně dne 29. 02. 2024

TABULKOVÁ ČÁST

B. PŘÍLOHY A TABULKY :

Tabulka	č. 1	Údaje o zpracovateli
Tabulka	č. 2	Celkové finanční prostředky organizace hlavní činnost z kapitoly MŠMT a mimo kapitolu MŠMT Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost
Tabulka	č. 3	Přehled o závazcích a pohledávkách ke dni 31. 12. 2023
Tabulka	č. 4	Přehled o čerpání účelových prostředků mimo prostředky spolufinancované ze zahraničí přijaté z kapitoly 333 MŠMT
Tabulka	č. 5	Přehled o prostředcích spolufinancovaných z rozpočtu EU a z ostatní zahraniční programy poskytnuté z kapitoly MŠMT
Tabulka	č. 6	Peněžní fondy I. Celkový přehled o tvorbě a použití peněžních fondů II. Krytí účtů peněžních fondů
Tabulka	č. 7	Přehled o použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů
Tabulka	č. 8	Hospodářský výsledek a návrh přidělů do peněžních fondů