



Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání

Jankovcova 933/63, 170 00 Praha 7

info@cermat.cz, tel.: +420 224 507 507

www.cermat.cz, www.novamaturita.cz

ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ ZA ROK 2017

Předkládá: Ing. Jiří Zíka, ředitel

Obsah

1. Údaje o organizaci	3
2. Celkové finanční prostředky organizace za hlavní činnost – Tabulka č. 2.....	5
2.1 Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost – Tabulka č. 2.1.....	6
2.1 Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost – Tabulka č. 2.2.....	8
3. Přehled o závazcích a pohledávkách – Tabulka č. 3	8
3.1 Závazky.....	8
3.2 Pohledávky.....	8
4. Přehled o čerpání účelových prostředků – Tabulka č. 4.....	9
5. Čerpání účelových prostředků – přehled o prostředcích spolufinancovaných z rozpočtu EU a ostatní zahraniční programy – Tabulka č. 5.....	10
6. Peněžní fondy – Tabulka č. 6	10
7. Přehled o použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů – Tabulka č. 7	11
8. Hospodářský výsledek a návrh přidělu do peněžních fondů - Tabulka č. 9.....	11
9. Majetek, s nímž je Centrum příslušné hospodařit	12
10. Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku a závazků.....	14
11. Pořádání mezinárodních konferencí a zahraniční aktivity organizace	14

ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ 2017

1. Údaje o organizaci

Logo:	
Právní forma:	Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání (dále také Centrum) je příspěvkovou organizací, přímo řízenou MŠMT
Ředitel:	Ing. Jiří Zíka
Ředitelé sekci:	Mgr. Táňa Veselá Ing. Jiří Zíka Ing. Jindřich Mach
Účetní, rozpočtář:	Ing. Veronika Tichá
Sídlo:	Jankovcova 933/63, 170 00 Praha 7
Telefon:	224 507 111, 224 507 880
Fax:	224 507 555
e-mail:	sekretariat@cermat.cz
www stránky:	www.cermat.cz , www.novamaturita.cz , www.promz.cz
IČ:	720 29 455
DIČ:	CZ720 29 455
Bankovní spojení:	Česká národní banka (0710)
č. účtu:	1235071
č. účtu FKSP:	107-1235071
č. účtu JČ:	10006-1235071

Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání bylo zřízeno k 1. lednu 2006 v souladu s ustanovením § 80 odst. 2 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání, ve znění pozdějších předpisů (dále jen školský zákon), Opatřením Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy č. j.: 33306/2005-14 ze dne 1. 12. 2005.

Centrum navazuje na činnost Centra pro reformu maturitní zkoušky (CERMAT), později Centra pro zjišťování výsledků vzdělávání (CZVV), které bylo jako divize Ústavu pro informace ve vzdělávání (dále jen ÚIV) v roce 1999 pověřeno MŠMT přípravou reformované maturitní zkoušky. Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání je zákonem označováno jako „Centrum“. V dalším textu bude použita vždy pouze tato zkratka.

Centrum používá vedle oficiálního názvu také slovní značku CERMAT.

Od 1. 4. 2009 je Centrum na základě zřizovací listiny MŠMT č. j. 6 498/2009-23 ze dne 24. 3. 2009 státní příspěvkovou organizací řízenou Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy.

Hlavním úkolem Centra je příprava, realizace a vyhodnocení **společné části maturitní zkoušky**. Centrum je zpracovatelem registru žáků přihlášených k maturitní zkoušce a výsledků maturitních zkoušek a správcem registru pedagogických pracovníků oprávněných k výkonu funkcí maturitní zkoušky.

Dodatkem č. 3 ke zřizovací listině Centra ze dne 18. listopadu 2016 byl upraven a doplněn předmět činnosti Centra. Na základě tohoto Dodatku č. 3 Centrum zajišťuje přípravu a realizaci **jednotné přijímací zkoušky** z českého jazyka a literatury a z matematiky v oborech vzdělání s maturitní zkouškou stanovenou § 60 odst. 5 školského zákona a v souladu s § 60a, § 60b, § 60c a § 60d školského zákona a navazujícího právního předpisu.

Jiná činnost Centra je specifikována ve zřizovací listině a jejím Dodatku č. 2. Jde především o tiskové služby, nákup a prodej a pronájem nebytových prostor.

V souladu se schváleným plánem hlavních úkolů pro rok 2017 realizovalo Centrum čtvrtý ročník pokusného ověřování výběrové zkoušky **Matematika+**. Centrum bylo pověřeno přípravou a realizací pokusného ověřování Matematika+ na základě vyhlášení pokusného ověřování č. j. MŠMT-42192/2013-1 ze dne 12. 12. 2013, ve znění změn č. j. MŠMT-7441/2015-1 ze dne 31. 3. 2015. Hlavním cílem pokusného ověřování Matematika+ je pozvednout celkovou úroveň matematické gramotnosti žáků středních škol, ověřit, zda lze využít zkoušku konanou na závěr posledního ročníku středního vzdělávání jako jedno z kritérií přijímacího řízení ke studiu na VŠ a získat podklady pro rozhodování o tom, zda a případně jak je potřebné legislativně a obsahově upravit současný model maturitní zkoušky. Pokusné ověřování Matematika+ bylo v rámci maturitní zkoušky v roce 2017 zařazeno mezi nepovinné zkoušky profilové části.

2. Celkové finanční prostředky organizace za hlavní činnost – Tabulka č. 2

Na základě schváleného upraveného rozpočtu a Plánu hlavních úkolů Centrum v roce 2017 hospodařilo s kmenovým rozpočtem na samotný provoz organizace, maturitní zkoušku, jednotné přijímací zkoušky v rámci kmenové činnosti, na účelově vymezený úkol Matematika+, účelově poskytnutými prostředky na navýšení platových tarifů a na služby a energie spojené s pronájmem (resp. s výpůjčkou) nebytových prostor. Struktura upraveného rozpočtu (včetně úprav v kompetenci organizace) je uvedena v následující tabulce:

Ukazatel	Kmenová činnost po úpravách celkem 2017 1.	ÚP Matematika+ 2017 po úpravách 2.	ÚP Navýšení platových tarifů - NV č. 168/2017 a 340/2017 3.	Kmen a ÚP 2017 celkem 4. = 1. + 2. + 3.	Úhrada N na energie a služby z pronájmu 2017 5.	CELKEM 7. = 4. + 5.
Náklady na provoz celkem	218 142 623	1 332 305	1 482 767	220 957 695	510 804	221 468 499
Výnosy vč. RF a FO	15 170 000	0	0	15 170 000		15 170 000
Příspěvek na provoz celkem	202 972 623	1 332 305	1 482 767	205 787 695	510 804	206 298 499
Limit mzdových prostředků	61 414 029	530 000	1 090 270	63 034 299	0	63 034 299
platy	26 530 835	0	1 090 270	27 621 105		27 621 105
OON	34 883 194	530 000		35 413 194		35 413 194
OBV	141 558 594	802 305	392 497	142 753 396	510 804	143 264 200
FKSP (2%)	530 617		21 805	552 422		552 422
Provozní běžné výdaje	125 104 913	734 836		125 839 749	510 804	126 350 553
Zákonné odvody	15 923 064	67 469	370 692	16 361 225		16 361 225
Limit zaměstnanců	74			74		74

Dle Výkazu zisku a ztráty jsou výnosy a náklady organizace v následující struktuře:

Výnosy organizace celkem 216 314 342,52 Kč

Tyto výnosy jsou tvořeny:

- | | |
|--|--------------------------|
| 1) výnosy z transferů (příspěvky na provoz organizace) | 202 972 623,00 Kč |
| 2) výnosy z transferů (účelové prostředky upravené o vratku r. 2016) | 2 755 677,70 Kč |
| 3) výnosy z transferů ostatních (smlouva o výpůjčce upr. o vratku r. 2016) | 466 150,94 Kč |
| 4) finančními výnosy | 47 246,68 Kč |
| 5) výnosy z činnosti | 92 363,20 Kč |
| 6) čerpáním fondů | 9 980 281,00 Kč |

Výnosy z transferů (bod 1) představují upravený rozpočet na kmenovou činnost bez prostředků poskytnutých účelově a bez prostředků na specifické úkoly (příspěvek na náklady spojené s pronájmem nebytových prostor MŠMT) (tabulka 2.1.1).

Výnosy organizace (bod 2) obsahují účelově poskytnuté prostředky (viz tabulky 2.1.2, 2.1.3), které jsou upraveny o předpis vratky nedočerpaných prostředků v rámci finančního vypořádání za rok 2016, ale nezohledňují nedočerpané prostředky roku 2017.

Výnosy z transferů ostatních (bod 3) shrnuje tabulka 2.1.4 a jde o prostředky poskytnuté na úhradu nákladů spojených s výpůjčkou nebytových prostor MŠMT. Konečná částka je opět upravena o vratku nevyčerpaných prostředků roku 2016, ale není v ní zohledněna vratka v rámci finančního vypořádání za rok 2017.

Finanční výnosy (bod 4) zahrnují bankovní úroky a výnosy z přecenění reálnou hodnotou u majetku k prodeji.

Ostatní výnosy z činnosti (bod 5) zahrnují výnosy z prodeje nepotřebného majetku – 2 osobních automobilů, výnosy z jednotlivé zkoušky, výnosy z přijatého pojistného plnění a výnosy ze smluvní pokuty.

Čerpáním rezervního fondu (bod 6) Centrum pokrylo část OON (čerpání RF bylo rozpočtováno). Dále Centrum prostřednictvím účtu 648 - čerpání fondů použilo FKSP na nákup DDHM na kulturní pracoviště a na vánoční setkání pracovníků Centra. Prostřednictvím účtu 648 Centrum čerpalo 25 613 Kč z FKSP.

Náklady organizace v roce 2017 v hlavní činnosti celkem	211 950 057,02 Kč.
Náklady jsou tvořeny:	
1) mzdovými náklady (platy, OON) (521 10, 20, 2010)	72 988 950,00 Kč
2) náhradami mzdy (účet 521 70)	143 374,00 Kč
3) zákonnými odvody (524)	14 200 585,00 Kč
4) příspěvkem do FKSP (527 70)	555 283,00 Kč
5) ostatními náklady (z činnosti, finančními)	124 061 865,02 Kč

V roce 2017 Centrum překročilo orientační ukazatel přidělu do FKSP o **2 861 Kč**. Toto překročení bylo způsobeno předpisem přidělu do fondu z vyplacených náhrad za nemoc. **2 861 Kč** bylo převedeno z provozních výdajů do FKSP.

V některých ukazatelích kmenové činnosti došlo v roce 2017 k úsporám:

- v ukazateli OON, kde bylo rozpočtováno zapojení rezervního fondu ve výši 15 000 000 Kč bylo skutečně použito pouze **9 954 668 Kč**. Úsporu **5 045 332 Kč** v roce 2017 zásadně ovlivnilo:
 - Snížení požadavků na pilotáže úloh, testů a zadání z důvodu odchodu některých zaměstnanců a nemožnosti obsazení místa předmětových koordinátorů (PK) NJ, MA, RJ. Deficit pilotovaných úloh, testů a zadání musí být doplněn v roce 2018.
 - Omezení tvorby pracovních listů z NJ z důvodu odchodu koordinátora NJ a nemožnosti sehnání jiného koordinátora na dobu 1 roku (zástup za MD) – nespotřebovány prostředky na nákup a revizi PL.
 - Snížení počtu přihlášených nových CeHOPP z AJ, snížení nákladů na jejich školení.
 - Přesunutí všech seminářů CeHOPP ČJL na únor 2018.
 - Zrušení přípravy původně plánovaných seminářů KOSS k ústní zkoušce z důvodu nedostatečného personálního obsazení oddělení cizích jazyků – nespotřebovány prostředky na vzorové nahrávky a tvorbu metodických materiálů pro 5 předmětů.
 - Snížení čerpání finančních prostředků na DPČ – nepodařilo se zajistit plánovaný počet kvalifikovaných operátorů pro řídicí a dohledové centrum SLOB.

Čerpání rezervního fondu bylo účtově upraveno na jeho skutečné použití, proto úspora není součástí zlepšeného výsledku hospodaření, ale zvýšil se konečný zůstatek rezervního fondu,

- úspora v zákonných odvodech ve výši **2 160 640 Kč** po úpravě v kompetenci organizace, kdy byly nevyčerpané odvody v částce **4 490 000 Kč** převedeny na položku OBV, (část vyplacených OON

nepodléhala odvodům zdravotního a sociálního pojištění, část plánovaných OON nebyla vyčerpána). Úspora v zákonných odvodech je součástí zlepšeného výsledku hospodaření,

- nedočerpané účelově poskytnuté prostředky na Matematiku + ve výši **1369,37 Kč**, které byly vráceny v rámci finančního vypořádání 2017,
- úspora v nákladech na energie a služby spojené s výpůjčkou nebytových prostor Jankovcova 63, Praha 7. Částka **47 938,62 Kč** byla vrácena v rámci finančního vypořádání 2017,
- k úspoře došlo i v celkových plánovaných provozních výdajích. Ke snížení nákladů došlo převážně na položkách, které jsou závislé na počtu žáků, přihlášených jak k MZ, tak k JPZ (spotřeba materiálu, tisky dokumentace, náklady spádových škol...).

Celkový zlepšený výsledek hospodaření za rok 2017 dosáhl **4 364 285,50 Kč** a zisk v jiné činnosti po zdanění **307 953,04 Kč**.

Úspora účelových prostředků a úspora nákladů spojených s výpůjčkou nebytových prostor je součástí finančního vypořádání 2017. Nespotřebované prostředky byly vráceny na depozitní účet MŠMT v únoru 2018.

Limit počtu zaměstnanců v roce 2017 byl **74** úvazků, s tím, že 1 úvazek byl navýšen až v polovině dubna 2017. Přepočtený limit počtu zaměstnanců pak vychází na **73,75** úvazků. Skutečně čerpáno bylo **70,872** přepočtených úvazků, tj. o cca 3,903 % méně, než byl stanovený přepočtený limit. Neplnění limitu zaměstnanců bylo způsobeno odchodem některých zaměstnanců a nemožností obsazení místa předmětových koordinátorů (PK) NJ, MA, RJ. Jednoroční smlouvu jako zástup za MD nejsou případní zájemci o práci v Centru ochotni akceptovat. Dále chybí 1 pracovník IT, kterého se nedaří za existujících platových podmínek dlouhodobě zaměstnat.

Průměrný plat byl v roce 2017 v hlavní činnosti na 74 úvazků **31 104,84 Kč**, na přepočtených 73,75 úvazků **31 210,29 Kč** a na přepočtených 70,872 úvazků **32 477,69 Kč**.

2.1 Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost – Tabulka č. 2.1

Rozpis závazných a orientačních ukazatelů pro rok 2017 obdrželo Centrum pod č. j. MŠMT- 36769/2016 ze dne 5. ledna 2017 a to v celkové výši **208 458 529 Kč** zahrnující i schválené použití výnosů vč. rezervního fondu - **15 170 000 Kč**, z toho zapojení rezervního fondu do OON **15 000 000 Kč**. Příspěvek na provoz celkem byl rozpočtován ve výši **193 288 529 Kč**. Schválený rozpočet zahrnuje příspěvek na provoz organizace, maturitní zkoušku 2017 a částečně na jednotnou přijímací zkoušku 2017.

V průběhu roku 2017 došlo k těmto rozpočtovým úpravám:

- 1) Č. j. MSMT – 5991/2017-1 ze dne 7. 3. 2017

Úprava rozpočtu na základě Smlouvy o výpůjčce nebytových prostor na pokrytí nákladů na služby v 1. čtvrtletí a energie ve výši **127 701 Kč** (tabulka 2.1.4).

- 2) Č. j. MSMT – 8740/2017-1 ze dne 12. 4. 2017

Úprava rozpočtu z důvodu zajištění realizace jednotných přijímacích zkoušek na SŠ.

Celkové navýšení rozpočtu o **9 223 285 Kč** a **1 přepočtený úvazek**. Úprava byla provedena v souladu s Plánem hlavních úkolů CZVV na rok 2017.

3) Č. j. MSMT – 10984/2017-1 ze dne 2. 5. 2017

Na základě schváleného Plánu hlavních úkolů pro rok 2017 byly schváleny účelové finanční prostředky na zajištění Matematiky+ ve výši **1 332 305 Kč** (tabulka 2.1.3).

4) Č. j. MSMT – 21286/2017-1 ze dne 10. 8. 2017

Navýšení prostředků na platy a související odvody v souladu s nařízením vlády ČR č. 168/2017 Sb. ve výši **1 346 767 Kč** na červenec až prosinec 2017. Prostředky byly přiděleny jako účelové (tabulka 2.1.2).

5) Č. j. MSMT – 5991/2017-2 ze dne 22. 8. 2017

Úprava rozpočtu na základě Smlouvy o výpůjčce nebytových prostor na pokrytí nákladů na služby a energie ve 2. a 3. čtvrtletí 2017 ve výši **255 402 Kč** (tabulka 2.1.4).

6) Č. j. MSMT-21747/2017-2 ze dne 23. 8. 2017

Změna struktury rozpočtu účelově vymezeného úkolu Matematika+ (tabulka 2.1.3)

7) Č. j. MSMT – 5991/2017-3 ze dne 23. 10. 2017

Úprava rozpočtu na základě Smlouvy o výpůjčce nebytových prostor na pokrytí nákladů na služby a energie ve 4. čtvrtletí 2017 ve výši **127 701 Kč** (tabulka 2.1.4).

8) Č. j. MSMT-28169/2017-1 ze dne 16. 11. 2017

Navýšení prostředků na platy a související odvody v souladu s nařízením vlády ČR č. 340/2017 na listopad a prosinec 2017 ve výši **460 809 Kč**. Prostředky byly přiděleny do kmenové činnosti (tabulka 2.1.1) a účelově přidělené prostředky - **136 000 Kč** (tabulka 2.1.2).

2.2 Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost – Tabulka č. 2.2

Centrum nehospondařilo v roce 2017 s žádnými prostředky, poskytnutými mimo kapitolu MŠMT.

3. Přehled o závazcích a pohledávkách – Tabulka č. 3

3.1 Závazky

Celkový objem krátkodobých závazků k 31. 12. 2017 byl **218 935 057,88 Kč**, z toho největší položku tvoří:

krátkodobé přijaté zálohy na transfery (374)	206 298 499,00 Kč
závazky k vybraným ústředním institucím (347)	10 547,00 Kč
dohadné účty pasivní (389)	5 682 978,12 Kč
závazky vůči dodavatelům (321)	1 921 604,76 Kč
závazky vůči zaměstnancům (331 a 333)	2 967 029,00 Kč
zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění (336, 337)	1 509 011,00 Kč
daně a poplatky (341, 342)	545 389,00 Kč

Žádný závazek na konci roku 2017 nepřekročil lhůtu splatnosti.



Podmíněné závazky (z podrozvahové evidence) jsou uzavřené smlouvy na dodávku zboží či služeb do roku 2018 nebo na dobu neurčitou – paušální částky a odhad částek za poskytnuté služby (např. tiskové služby). Podmíněné závazky nezahrnují smlouvy na energie. U dlouhodobých podmíněných závazků na dobu neurčitou je účtováno období následujících 3 let.

3.2 Pohledávky

Celkový objem krátkodobých pohledávek k 31. 12. 2017 byl **206 907 896,89 Kč**, z toho:

dohadné účty aktivní (388) – odhad čerpání dotace	206 298 499,00 Kč
krátkodobé poskytnuté zálohy na energie (314)	345 100,00 Kč
náklady příštích období (381)	83 203,25 Kč
(výdaje na SW licence, které byly pořízeny na dobu 2 resp. 5 let), ostatní krátkodobé pohledávky (377)	113 340,34 Kč
(příspěvek na stravné z FKSP, smluvní pokuta a pohledávky z přeúčtování energií za 4. Q 2017), odběratelé (311)	67 754,00 Kč
(jedná se o pět neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti).	

4. Přehled o čerpání účelových prostředků – Tabulka č. 4

Na základě schváleného Plánu hlavních úkolů na rok 2017 byly Centru poskytnuty účelové prostředky na:

- Matematiku+
- Navýšení platových tarifů dle NV č. 168/2017
- Navýšení platových tarifů dle NV č. 340/2017
- Zálohu na náklady na služby a energie za 1. - 4. Q 2017 – smlouva o výpůjčce nebytových prostor Jankovcova 63, Praha 7.

Prostředky byly v průběhu roku 2017 čerpány v souladu s účelem, na který byly poskytnuty.

Matematika +

Zkouška Matematika+ probíhala podle předpokladu. Schválený rozpočet na Matematiku+ po úpravách v kompetenci organizace (45 000 Kč k 1. 10. 2017 a 6 531 Kč k 1. 12. 2017) byl:

OON	530 000,- Kč
Odvody	67 469,- Kč
Provozní běžné výdaje	734 836,- Kč
Celkem	1 332 305,- Kč.

Celkové náklady **1 330 935,63 Kč.**

Nevyčerpané prostředky ve výši **1 369,37 Kč**, z toho 17 Kč OON, 1 352 Kč odvody a 0,37 Kč OBV, jsou součástí finančního vypořádání za rok 2017. Centrum vrátilo na depozitní účet MŠMT nespotřebované prostředky z **Matematiky+** dne 2. 2. 2018. V tabulce č. 4 je zohledněna vratka nespotřebovaných účelových prostředků z roku 2016, která byla vrácena v rámci finančního vypořádání v roce 2017 (59 394,30 Kč).

Navýšení platových tarifů dle NV č. 168/2017

Prostředky na navýšení platových tarifů dle NV č. 168/2017 a související odvody Centrum obdrželo jako účelové – celkem **1 346 767 Kč**. Veškeré prostředky na platy a související odvody byly vyčerpány.

Navýšení platových tarifů dle NV č. 340/2017

Prostředky na navýšení platových tarifů dle NV č. 340/2017 a související odvody Centrum obdrželo částečně jako účelové – celkem **136 000 Kč** a částečně do kmenové činnosti – celkem **460 809 Kč**. Veškeré prostředky na platy a související odvody byly vyčerpány.

Záloha na náklady na služby a energie za 1. - 4. Q 2017 – smlouva o výpůjčce nebytových prostor Jankovcova 63, Praha 7

Záloha byla poskytnuta ve výši **510 804 Kč**, skutečné náklady představovaly částku **462 865,38 Kč**. Rozdíl **47 938,62 Kč** byl odveden na depozitní účet MŠMT dne 2. 2. 2018 v rámci finančního vypořádání 2017. V tabulce č. 4 je zohledněna vratka nespotřebovaných účelových prostředků z roku 2016, která byla realizována v rámci finančního vypořádání v roce 2017 (44 653,06 Kč).

5. Čerpání účelových prostředků – přehled o prostředcích spolufinancovaných z rozpočtu EU a ostatní zahraniční programy – Tabulka č. 5

V roce 2017 Centrum nemělo žádný projekt spolufinancovaný z EU.

6. Peněžní fondy – Tabulka č. 6

Centrum v roce 2017 hospodařilo s těmito fondy:

- Fond odměn (FO),
- Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP),
- Fond reprodukce majetku (FRM),
- Rezervní fond (RF).

Fond odměn (FO) – k počátečnímu stavu fondu odměn k 1. 1. 2017 (**1 015 893 Kč**) byla po schválení rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondu převedena část tohoto výsledku za rok 2016 (**250 000 Kč**). Zůstatek fondu odměn k 31. 12. 2017 byl **1 265 893 Kč**.

Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – k počátečnímu zůstatku fondu (**190 186,43 Kč**) byl převeden příděl do fondu ve výši 2 % vyplacených hrubých mezd a náhrad, tj. **555 290 Kč**.

Fond byl použit:

- na příspěvek na stravování ve výši **219 051 Kč**,
- na pořízení DDHM – tzv. zkulturnění pracoviště – **19 794 Kč**,
- na kulturní společenskou akci za **5 819 Kč**,
- na poskytnutí daru k životnímu výročí **13 000,- Kč**.

Účetní zůstatek fondu byl k 31. 12. 2017 **487 812,43 Kč**. Na bankovním účtu bylo k 31. 12. 2017 **435 668,43 Kč**. Rozdíl tvoří nepřevedený příděl za měsíc prosinec 2017 v celkové částce **52 144 Kč**.

Rezervní fond (RF) ze zlepšeného HV – k počátečnímu stavu **19 209 577,60 Kč** přibyl příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2016 ve výši **5 624 495,22 Kč**. RF byl čerpán dle schváleného rozpočtu na pokrytí části OON (**9 954 668 Kč**). Konečný zůstatek RF k 31. 12. 2017 je **14 879 404,82 Kč**.

Fond reprodukce majetku (FRM) – k původnímu stavu fondu z 1. 1. 2017 ve výši **22 616 328 Kč** přibylo **23 445 155 Kč** z odpisů dlouhodobého majetku, **60 500 Kč** z výnosů z prodeje nepotřebného dlouhodobého majetku a **41 280 Kč** tvorba fondu – ostatní – zmařená investice z předchozích let. Prostředky fondu byly použity na úhradu investičních akcí jako vlastní zdroj financování a to ve výši **24 103 280,47 Kč**. Zůstatek fondu k 31. 12. 2017 byl **22 059 982,53 Kč**.

Všechny fondy jsou kryty prostředky na bankovních účtech organizace.

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

V roce 2017 Centrum použilo z mimorozpočtových zdrojů **rezervní fond**, který byl rozpočtován na částečné krytí OON, v celkové výši **9 954 668 Kč**, a to prostřednictvím účtu 648.

Fond reprodukce majetku byl použit jako vlastní zdroj na úhradu investičních akcí, popsanych v části **9. Programové financování** ve výši **24 103 280,47 Kč**.

FKSP byl použit na nákup DDHM za **19 794 Kč** a organizaci společenské akce s kulturním programem za **5 819 Kč** prostřednictvím účtu 648.

Výnosy z prodeje nepotřebného majetku (**60 500,- Kč**), ostatní výnosy z činnosti (**25 905,20 Kč**), bankovní úroky (**2 246,68 Kč**), výnosy z přecenění reálnou hodnotou (**45 000,- Kč**) a smluvní pokuta (**5 958 Kč**) byly použity jako jiné mimorozpočtové zdroje krytí.

8. Hospodářský výsledek a návrh přidělu do peněžních fondů - Tabulka č. 9

Centrum dosáhlo v roce 2017 zlepšeného hospodářského výsledku **4 364 285,50 Kč** úsporou v kmenové činnosti a v účelově určených úkolech a **307 953,04 Kč** ziskem po zdanění v jiné činnosti. Celkový hospodářský výsledek je **4 672 238,54 Kč** po zdanění.

V kmenové činnosti na ukazatelích **odvody** (2 160 640 Kč) a **provozní výdaje** (2 168 813,98 Kč) byla v roce 2017 vykázána úspora, která tvoří část zlepšeného hospodářského výsledku. Úspora v provozních výdajích je způsobena převodem části nespotřebovaných odvodů na položku provozní výdaje (4 490 000 Kč). Použita byla cca polovina převedených prostředků. Ke snížení nákladů došlo převážně na položkách, které jsou závislé na počtu žáků přihlášených jak k MZ, tak k JPZ (spotřeba materiálu, tisky dokumentace, náklady spádových škol...).

Další část zlepšeného výsledku hospodaření tvoří nedočerpané účelově určené prostředky na Matematiku + ve výši **1 369,37 Kč** a nedočerpané prostředky na úhradu energií a služeb souvisejících s výpůjčkou nebytových prostor ve výši **47 938,62 Kč**. O tyto prostředky, které byly vráceny na depozitní účet MŠMT v rámci finančního vypořádání 2. 2. 2018, byl zlepšený výsledek hospodaření k rozdělení do fondů **snížen**. Zároveň byl zlepšený výsledek hospodaření upraven o položky, které byly



vraceny v rámci finančního vypořádání v roce 2017 (nedočerpané účelové prostředky z roku 2016), celkem o **104 047,36 Kč**.

Součástí zepššeného výsledku hospodaření jsou i ostatní výnosy v celkové výši **139 609,88 Kč**.

V roce 2017 bylo dosaženo zisku z jiné činnosti ve výši **309 663,04 Kč**, základ daně byl podle § 20 odstavec 7 snížen o 300 tis. Kč, daň byla stanovena na **1 710 Kč**. Daňová úspora (57 000 Kč) je vedena na podrozvahovém účtu 993 a bude použita v následujícím roce na úhradu nákladů kmenové (nevýdělečné) činnosti.

Rozdělení zlepššeného výsledku hospodaření po úpravách navrhuje tato:

rezervní fond	4 526 977,91 Kč ,
fond odměn	200 000,00 Kč

Rozdělení zlepššeného výsledku hospodaření koresponduje s budoucími potřebami organizace, RF bude rozpočtován v návrhu rozpočtu na rok 2019.

9. Majetek, s nímž je Centrum příslušné hospodařit

Centrum hospodaří s majetkem, který mu byl převeden při zřízení k 1. 1. 2006, resp. v roce 2008 budova, pozemky a movitý majetek v Jankovcově ulici, Praha 7. Budovu v Jankovcově ulici Centrum využívá jako kanceláře, 1. patro slouží pro provoz tiskového, produkčního a kompletačního centra (TPKC), které bylo v roce 2009 vybudováno.

V roce 2014 proběhla rekonstrukce obvodového pláště budovy, její zateplení a výměna oken.

Nevyužité kanceláře v 6. a 8. NP byly v roce 2017 pronajímány dvěma odborům MŠMT. MŠMT se podílelo pouze na úhradě energií a služeb s pronájmem souvisejících, samotný pronájem byl bezúplatný.

V rámci jiné činnosti a v souladu se zřizovací listinou Centrum pronajímá část nepotřebného majetku jinému subjektu. Jde o kuchyni včetně zařízení a jídelnu v přízemí.

V průběhu roku 2017 byl pořízen (resp. zařazen) následující dlouhodobý majetek, hrazený z FRM:

• Vrata garáží	263 066,00 Kč
• Registr uchazečů	2 230 272,00 Kč
• Záložní tiskárna TPKC	198 000,00 Kč
• Rozšíření HA clusteru	1 739 825,12 Kč
• SSD disky	2 049 213,65 Kč
• Záložní vypalovací jednotka pro TPKC	93 956,50 Kč
• Balící stroje	100 914,00 Kč
• Modernizace prostředí a upgrade technologií nahrávacího studia	509 723,40 Kč
• Renovace dvora (spolufinancování s dotací)	1 150 000,00 Kč
• Výměna interiérových dveří	2 393 380,00 Kč
• Záložní switch pro serverovnu	178 112,00 Kč
• Sandboxing	1 497 496,00 Kč
• Nákup osobního motorového vozidla	366 734,00 Kč
• Vysokozdvihný vozík	331 540,00 Kč
• Obnova infromatické infrastruktury TPKC	123 147,80 Kč

- SW licence TPKC **10 877 900,00 Kč**

Celkem hrazeno z FRM 24 103 280,47 Kč

Z provozních prostředků Centra byl nakoupen drobný dlouhodobý hmotný majetek (kancelářská technika, kancelářský nábytek, mobilní telefon, výpočetní technika, servery...) v pořizovací ceně **802 459,10 Kč**. Bezúplatně Centrum převzalo z MŠMT nábytek za **78 899,10 Kč**. Nakoupené předměty operativní evidence s cenou do 3 tis. Kč (externí disky, pevné disky, kancelářský nábytek, aquamaty a lednice – hrazeno z FKSP, úklidové potřeby, zimní pneumatiky...) byly za **74 499,98 Kč**, bezúplatně byl převeden majetek z MŠMT za **1 939,80 Kč**.

V průběhu roku 2017 byl vyřazen tento majetek:

IM - Vysokozdvihový vozík	99 600,00 Kč	likvidace
IM – Škoda Superb (r. v. 2002)	1 116 373,90 Kč	prodej za 46 500 Kč
IM – Škoda Fabia (r. v. 2001)	350 000,00 Kč	prodej za 14 000 Kč
DDHM – Pneumatiky Škoda Superb	27 346,20 Kč	bezúplatný převod
POE – Pneumatiky 2 ks 5 let staré	5 935,00 Kč	bezúplatný převod

Rozhodnutím ředitele č. 26/2017 ze dne 7. 12. 2017 bylo rozhodnuto o nedokončení investice „Přestavba garáží na ofsetovou tiskárnu“. V letech 2011 a 2012 bylo vynaloženo celkem 132 480 Kč na projektovou dokumentaci. Další kroky nebyly učiněny. Původně zamýšlený provoz ofsetové tiskárny se ukázal jako neefektivní, stroje a materiál byly v letech 2015 a 2016 částečně převedeny na jinou PO a částečně prodány jinému ekonomickému subjektu.

O zmařené investici bylo účtováno v souladu s právními předpisy. Část prostředků, která byla v roce 2012 hrazena z FRM (41 280 Kč) byla do fondu vrácena v položce ostatní.

K 31. 12. 2017 mělo Centrum ve správě následující dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:

- Kancelářská budova Jankovcova 63 za 178 055 809,96 Kč
- Oplocení a dvůr 3 533 389,00 Kč
- Pozemky pod budovou za 2 111 230,00 Kč
- 1 dodávkový a 4 osobní automobily za 2 274 947,75 Kč
- SW a nehmotný majetek na účtu 013 (95 položek) za 124 975 892,70 Kč
- Samostatné movité věci a soubory 133 položek (osobní počítače a příslušenství, stroje a zařízení TPKC, zbývající stroje a zařízení TPKC2) za 100 243 271,65 Kč
- Drobný hmotný majetek (1 799 položek) za 19 229 948,35 Kč
- Drobný nehmotný majetek (122 položek) za 64 653 935,50 Kč
- Předměty operativní evidence (1 653 položek) za 7 469 803,22 Kč

K odpisování dlouhodobého majetku používá Centrum metodu lineárních účetních odpisů. U majetku převzatého z bývalého ÚIV a u majetku pořízeného před rokem 2012 Centrum pokračuje v původně nastaveném odepisování. U tohoto majetku je předpokládána delší doba použití než uvádí zákon o dani z příjmů, a proto je roční odpisové procento nižší a negarantuje ani prostou reprodukci.

V průběhu roku 2017 muselo Centrum přistoupit ke změně odpisového plánu u části majetku, který se dosud používá. Doba životnosti byla prodloužena o 6 – 12 měsíců.

10. Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku a závazků

Fyzická a dokladová inventura byla provedena k 31. 12. 2017 a probíhala od 27. 11. 2017 do 15. 1. 2018 s přípravnými pracemi již od října 2017. Inventarizace majetku a závazků proběhla v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Fyzická inventura byla provedena u hmotného a nehmotného majetku, zásob a finančních prostředků, dokladová inventura proběhla u závazků a pohledávek. Skutečný stav majetku, závazků a pohledávek odpovídá stavu v účetnictví a nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

11. Pořádání mezinárodních konferencí a zahraniční aktivity organizace

V roce 2017 Centrum nepořádalo žádnou mezinárodní konferenci, ani se žádné mezinárodní konference neúčastnilo. Taktéž z důvodu úspor nebyla uskutečněna žádná zahraniční služební cesta.