



## PŘÍLOHA

průspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 70948801

Název: Pedagogicko - psychologická poradna, Česká Lípa, Havlíčkova 443, p.o.

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky  
 ulice, č.p. Havlíčkova 443  
 obec Česká Lípa  
 PSČ, pošta 470 01

Místo podnikání

ulice, č.p. Havlíčkova 443  
 obec Česká Lípa  
 PSČ, pošta 470 01

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70948801  
 právní forma Příspěvková organizace  
 zřizovatel Liberecký kraj

Předmět podnikání

hlavní činnost Pedagogicko-psychologické poradenství  
 vedlejší činnost Pořádání kurzů  
 CZ-NACE 853200

Kontaktní údaje

telefon 487522179  
 fax  
 e-mail simankova@pppcl.cz  
 WWW stránky www.pppcl.cz

Razítko účetní jednotky

*Pedagogicko-psychologická poradna,  
 Česká Lípa, Havlíčkova 443,  
 příspěvková organizace*  
 -3-  
 IČ: 709 48 801  
 470 01 Česká Lípa, Havlíčkova 443  
 tel: 487 522 179, 487 521 673, 728 541 505

Osoba odpovědná za účetnictví

**Petr Hofman**  
 Podpisový záznam osoby odpovědné  
 za správnost údajů

Statutární zástupce

**Mgr. Pavla Šimánková**  
 Podpisový záznam statutárního  
 orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 20.01.2016, 11h23m 9s

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

Účetní jednotka nemá informace o tom, že byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

Došlo ke změně vyhlášky č. 410/2009 a ČÚS, mění se účty podrozvahy

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

Účetní jednotka účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu. Časové rozlišení nákladů a výnosů je aplikováno u všech položek v oblasti dotací. V případě časového rozlišení nákladů a výnosů nejsou časově rozlišovány položky v objemu do 10 tis. Kč: Oceňování a vykazování majetku: drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč drobný dlouhodobý majetek nehmotný - v pořizovací ceně od 7 do 60 tis. Kč: Odpisový plán je stanoven zřizovatelem.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
<b>P. I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>312 987,29</b>	<b>339 077,44</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	47 327,40	53 842,40
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	265 659,89	285 235,04
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
<b>P. II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
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		
<b>P. III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky 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		
<b>P. IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>			
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		
<b>P. V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

**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		
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			
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
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			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966			
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			
<b>P.VII.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>				
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 vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982			
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983			
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984			
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985			
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986			
<b>P.VIII.</b>	<b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>				
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			
				<b>312 987,29</b>	<b>339 077,44</b>

**A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		75 421,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		32 326,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

**A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona**

K rozvahovému dni účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrečné a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

**A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona**

Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrečné s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

**A.8. Informace podle § 66 odst. 6**

K rozvahovému dni účetní závěrky účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitosti.

**A.9. Informace podle § 66 odst. 8**

Odpisy dlouhodobého majetku jsou kryté příspěvkem zřizovatele.

**B.**

Číslo položky	Název položky	Synetický účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ	BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364			
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364			
B.3.	Prodej aktiva se současně sledvaným zpětným nákupem	364			
B.4.	Nákup aktiva se současně sledvaným zpětným prodejem	364			

**C. Doplnující 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	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
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		



- D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**  
0.00 netýká se naší účetní jednotky
- D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**  
0.00
- D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>**  
0.00
- D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**  
0.00
- D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**  
0.00
- D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**  
0.00
- D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

**E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy**

K položce Doplňující informace

Částka

Nenastaly žádné významné skutečnosti ovlivňující položky rozvahy

**E.2. Dopňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty**

K položce *Dopňující informace*

Částka

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

K položce	Doplnující informace	Částka
	neývá se naší účetní jednotky	

**E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu**

K položce	Doplňující informace	Částka
	netýká se naší účetní jednotky	

**F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky****Fond kulturních a sociálních potřeb**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		52 251,27
A.II.	Tvorba fondu		28 303,71
	1. Základní příděl		28 303,71
	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		18 600,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		18 600,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		61 954,98

**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.		
D.II.	Tvorba fondu		<b>52 366,78</b>
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		52 366,78
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		<b>52 366,78</b>

## Investiční fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>F. I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1. 1.</b>		<b>36 383,60</b>
<b>F. II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>13 344,00</b>
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		13 344,00
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční příspěvky ze státních fondů		
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Darů a příspěvků od jiných subjektů		
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
<b>F. III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		
	1. Financování investičních výdajů		
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku		
<b>F. IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>49 727,60</b>



**G. Stavby**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
<b>G. Stavby</b>				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky			
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu			
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky			
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení			
G.5.	Jiné inženýrské sítě			
G.6.	Ostatní stavby			

**H. Pozemky**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
<b>H. Pozemky</b>				
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky			
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			
H.4.	Zastavěná plocha			
H.5.	Ostatní pozemky			

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>			
1.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
1.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

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

**K. Doplňující informace k poskytnutým garancím****K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

- | Číslo sloupce | Poznámka   |
|---------------|--|
| 1             | IČ je identifikací číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.                               |
| 2             | Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.   |
| 3             | IČ je identifikací číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.                     |
| 4             | Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.   |
| 5             | Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele vešiteli oručení za závazky dlužníka vůči vešitelé (včetně podpisu avau směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou. |
| 6             | Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.  |
| 7             | Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícím z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplnění částečně převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručitelem z realizace garance.                |
| 8             | Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.   |
| 9             | Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.   |
| 10            | Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci; 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky); 3 - Přijaté vklady a depozita; 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.  |

**L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru****Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Vestníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platebách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

\* Konec sestavy \*

*Pedagogicko-psychologická poradna,  
Česká Lípa, Havlíčkova 443,  
příspěvková organizace*

-3-

IC: 709 48 801  
470 01 Česká Lípa, Havlíčkova 443  
tel. 487 522 179, 487 521 673, 728 541 505

