

Pedagogicko-psychologická poradna Česká Lípa, Havlíčkova 443, příspěvková organizace  
Telefon: 487522179, mobil: 728541505, e-mail: [simankova@pppcl.cz](mailto:simankova@pppcl.cz), [www.pppcl.cz](http://www.pppcl.cz)

---

## ZPRÁVA O ČINNOSTI ORGANIZACE ZA ROK 2013

Vypracoval:

Mgr. Pavla Šimánková

  
.....  
podpis

Petr Hofman

  
.....  
podpis

Schválil:

Mgr. Pavla Šimánková

  
.....  
podpis

Předkládá:

Mgr. Pavla Šimánková

  
.....  
podpis

*Razítko organizace*

PEDAGOGICKO-PSYCHOLOGICKÁ  
PORADNA ČESKÁ LÍPA  
Havlíčkova 443, příspěvková organizace  
PSČ 470 01  
tel. 487 522 179, 487 521 673

V České Lípě, 28. dubna 2014

## Zpráva o činnosti organizace za rok 2013

### 1. Všeobecná část

1.1 Základní identifikační údaje o organizaci: Pedagogicko-psychologická poradna Česká Lípa, Havlíčkova 443, příspěvková organizace, IČO 70 94 88 01, Identifikátor zařízení 600 033 392. Zřizovatelem je Liberecký kraj.

1.2 Charakteristika a úkoly organizace vyplývající ze zřizovací listiny v hlavní a doplňkové činnosti: Na základě § 116 Zákona 561/2004 Sb. v platném znění (Školský zákon), dále na základě Vyhlášky MŠMT 72/2005 Sb. o poskytování poradenských služeb ve znění, novelizovaném Vyhláškou MŠMT 116/2011 Sb., a na základě zřizovací listiny PPP Česká Lípa (č.j. ZL-33/1010-Š ze dne 24.8.2010). V základní činnosti poskytuje jmenovaná organizace pomoc při řešení výchovných a dalších problémů dětí předškolního věku a výchovných, výukových a dalších problémů dětí absolvujících školní docházku a studujících středních škol a učilišť. K tomu využívá speciální psychologické, speciální pedagogické a jiné odborné postupy a metody. Organizace má dále povoleno provádět doplňkovou činnost. Doplňková činnost navazuje na hlavní účel a předmět činnosti, nesmí ho narušovat. Slouží pro rozvoj hlavní činnosti, pokud zřizovatel nerozhodne jinak. Okruhy doplňkové činnosti v naší organizaci jsou jednak mimoškolní výchova a vzdělávání a dále pak pořádání kurzů a školení, včetně lektorské činnosti.

1.3 Údaje o žácích/klientech/svěřencích školy/zařízení: Ve školním roce 2012/2013 bylo v PPP Česká Lípa vyšetřeno 1.211 klientů, tj. o 5% méně než v roce předchozím. Celkový počet jednotlivých vyšetření klesl z 1.492 na 1.424, tj. o 5%. I tak byl ale vyrovnán druhý nejvyšší počet vyšetření z předchozích let. Ve vykazovaném období mírně klesl počet nových klientů, z 1.091 na 1.048, ale klesl také počet nevyřízených žádostí (z 102 na 49), takže výsledek je téměř shodný s předcházejícím rokem. Stagnoval i poměrně vysoký počet klientů, kteří se na pozvání nedostavili (251 v minulém školním roce oproti 242 ve šk. roce 2012/2013), přičemž v závorce uvedené číslo je třeba ještě navýšit o ty, kteří se dodatečně ozvali s žádostí o náhradní termín. Z celkového počtu 1.424 vyšetření se 1.004 (70%) týkalo dětí ze základních škol včetně ZŠ praktických a dětí z nižšího stupně víceletých gymnázií. Z 1.004 vyšetření dětí základních škol se 744 (74%) týkalo prvostupňových. To je zhruba o 2% více než v předchozím školním roce. Vyšetření druhostupňových dětí bylo 260, tedy o 22% méně než ve školním roce 2011/2012. Rozdíl mezi I. a II. stupněm by byl ještě větší, protože část dětí byla v době podání žádosti o vyšetření ještě žáky I. stupně, což výsledky poněkud zkresluje.

V letošním roce již došlo jen k menším nárůstu vyšetření předškoláků v porovnání s minulým školním rokem. Počet vyšetření v této věkové skupině stoupl již „jen“ o 3%, kdežto v minulém roce se jednalo o nárůst více než 100%! V souvislosti s posouzením školní zralosti se jednalo o 86% z celkového počtu vyšetření. K mírnému poklesu, asi o 15%, došlo u počtů vyšetření středoškoláků a to na 146 v letošním školní roce. Obdobný pokles byl zaznamenán i při vydávání posudků k integraci dětí se zdravotním postižením. Bylo jich zpracováno 128, tedy o 165 méně než v předchozím školním roce.

1.4 Údaje o pracovnících organizace: V průběhu roku 2013 došlo v Pedagogicko-psychologické poradně Česká Lípa k určitým personálním změnám. K první změně došlo na pozici vedení PPP, kdy se stávající ředitel PPP, PhDr. Hudec, musel vzdát vedoucího pracovního místa ředitele PPP Č. Lípa a to pro neslučitelnost funkce

ředitele a krajského zastupitele (k 31.12.2012). Vzhledem k tomu byla pověřena řízením školského zařízení s účinností od 1.1.2013 zástupkyně ředitele PPP, Mgr. Pavla Šimánková a to až do jmenování nového ředitele na základě konkurzního řízení. PhDr. Hudec z PPP neodešel, ale od 1.1.2013 začal pracovat v této organizaci jako psycholog, v rozsahu celého úvazku. Další změnou ve vykazovaném období byl návrat k 1.1.2013 z čerpání rodičovské dovolené na částečný úvazek dvou odborných pracovníků, na pozici psychologa. V součtu se jednalo o 0,6 úvazku z původních 2,00. Obě tyto pracovnice se na svůj původní úvazek vrátí v rozmezí 9-12/2014. Ve vykazovaném období došlo také ještě k nepatrné úpravě celkového úvazku psychologů Mgr. Daniely Nitschové, které byl po vzájemné dohodě k 1.1.2013 snížen z 0,5 na 0,4. Poslední změna ve sledovaném období nastala na pozici ekonoma PPP, kdy byla ukončena spolupráce se stávající pracovnící (k 22.10.2013) a jako nový ekonom a člen týmu PPP začal na této pozici pracovat pan Petr Hofman a to od 25.10.2013. Na této pozici došlo ke snížení původního úvazku 1,00 na úvazek 0,8 (od 25.10.2013). Ve sledovaném období tak pracovalo v PPP Česká Lípa celkem 10 zaměstnanců, z toho 5 psychologů (přepočtený úvazek 3,0), 3 speciální pedagogové – z toho 1 ve sdružené funkci speciální pedagog + okresní metodik prevence (přepočtený úvazek speciálních pedagogů 2,5), 1 ekonom (1,00 úvazek do 22.10.2013 a od 25.10.2013 úvazek 0,80) a 1 sociální pracovníce v úvazku 1,00. Značným pozitivem je, že v porovnání psychologů se speciálními pedagogy mírně převažují psychologové (3 : 2,5). Pozitivem proto, že v minulosti se prodlužovaly lhůty řady odborných vyšetření jen z toho důvodu, že psychologové vzhledem k nízkému celkovému úvazku nestačili včas provádět psychologické části vyšetření. Problém to byl zejména u klientů s podezřením na specifické poruchy učení, kteří tvoří podstatnou část klientely poradny. U nich totiž nelze stanovit diagnózu a příslušné modifikace přístupu a klasifikace, aniž se vyloučilo výraznější oslabení všeobecného nadání, což je právě jeden z úkolů psychologického vyšetření.

## 2. Hospodářská část

### 2.1 Hlavní činnost organizace

#### Hospodářský výsledek hlavní činnosti

Hospodaření poradny skončilo v roce 2013 kladným hospodářským výsledkem ve výši 151.950,94 Kč (pouze hlavní činnost) jednak díky úsporám v provozních nákladech a zejména proto, že byla předepsána náhrada škody, kterou způsobila bývalá zaměstnankyně postupně v uplynulých několika letech.

#### Náklady hlavní činnosti

Materiál a energie	244.234,-
Opravy, cestovné a ost. služby	342.038,-
Osobní náklady	3.677.992,-
Ostatní náklady	4.527,-
Odpisy a drobný majetek	83.514,-
<b>Celkem</b>	<b>4.352.305,-</b>

<u>Výnosy hlavní činnosti</u>	
Ostatní výnosy	114.577,-
Úroky	831,-
Výnosy z transferů	4.388.848,-
<b>Celkem</b>	<b>4.504.256,-</b>

#### Pořízení dlouhodobého majetku

Na základě souhlasu zřizovatele s čerpáním investičního fondu organizace byl zakoupen kopírovací stroj v pořizovací ceně 45.375,- Kč.

## 2.2 Doplňková činnost organizace

#### Hospodářský výsledek doplňkové činnosti

Výsledek hospodaření za doplňkovou činnost činil 4.202,- Kč. Tento zisk byl vytvořen z pořádání kurzů v souladu se zřizovací listinou. Poskytování těchto služeb bychom rádi do budoucna rozšířili.

#### Náklady doplňkové činnosti

Materiál	798,-
----------	-------

#### Výnosy doplňkové činnosti

Výnosy z prodeje služeb	5.000,-
-------------------------	---------

Celkový hospodářský výsledek organizace je vykázán ve výši 156.152,94 Kč. Zřizovatel schválil jeho rozdělení na dvě části. Jednak na pokrytí ztráty minulých let ve výši 47.721,- Kč a dále na přidělení do rezervního fondu ve výši 114.431,94 Kč."

## 2.3 Výsledky inventarizace za rok 2013

Inventura proběhla v souladu s Plánem inventur vydaným ředitelkou poradny. Inventarizační komise byla řádně proškolená, termíny fyzických a dokladových inventur byly dodrženy. Kontrolou veškerého majetku, pohledávek, závazků a ostatních inventarizačních položek nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním stavem a skutečností. Nebylo proto třeba přijímat žádná opatření.

## 2.4 Plnění nápravných opatření:

Na základě projednání Zprávy o činnosti za rok 2012 nebylo uloženo Radou Libereckého kraje přijmout žádná nápravná opatření.

## 2.5 Přílohy

- Tabulka č. 1: Údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých MŠMT v roce 2013
- Tabulka č. 2: Finanční vypořádání ostatních vztahů roku 2013
- Tabulka č. 3: Přehled o výsledku hospodaření a stavu fondů příspěvkových organizací – rok 2013
- 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 2013
  - Tabulka č. 7: Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2013
  - Tabulka č. 8: Přehled inventarizacemi ověřených skutečných stavů majetku svěřeného do správy příspěvkové organizace ke dni 31. 12. 2013
  - Tabulka č. 9: Plán investic organizace na rok 2013 – skutečnost
  - Tabulka č.10: Přehled obdržených darů – leden – prosinec 2013

## 2.6 Doklady

- Protokol č.j. OŠMTS /43/13
- Zpráva o prověrce účetní závěrky k 31.12.2010
- Zpráva o prověrce účetní závěrky k 31.12.2011
- Zpráva o prověrce účetní závěrky k 31.12.2012
- Zpráva o prověrce účetní závěrky k 31.12.2013
- Rozvaha k 31.12.2013
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2013
- Příloha k 31.12.2013
- Výkaz P1-04 k 31.12.2013

Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajin nebo hlavnímu městu Praze  
Část A: Finanční vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu s výjimkou dotací na projekty spolufinancované  
z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

v Kč rozvité absolutní míry							
Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2013	Čerpáno k 31.12.2013	Vráčeno v průběhu roku na výdejový účet poskytovatele	Vraceno v průběhu roku na příjmový účet poskytovatele	Součet podle k 31.12.2013	Volná část př finančním vypořádání
a	b	1	2	3	4	5	6 = 2 - 3 - 4 - 5
<b>A.1</b>	<b>Neinvestiční dotace celkem</b>	<b>3 716 518,00</b>	<b>3 718 918,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 718 918,00</b>	<b>0,00</b>
33010	Rozvojový program na podporu škol, které realizují inkubační vzdělávání a vzdělávání dětí se zpozdutými znevýhodněním (educační centra)						1,00
33020	Rozvojový program na podporu škol, které realizují inkubační vzdělávání a vzdělávání dětí se zpozdutými znevýhodněním (educační centra)						1,00
33024	Rozvojový program na podporu škol, které realizují inkubační vzdělávání a vzdělávání dětí se zpozdutými znevýhodněním (educační centra)						1,00
33025	Vybavení škol poskytnutím kompenzačního a rehabilitačního charakteru						1,00
33028	Studium vzájemně na státních školách v ČR						1,00
33029	Výšňová škola na Gymnáziu v Dčíně - výše studentů na Gymnáziu v Dčíně						1,00
33033	Průběh - české - zadání ověřovací vzdělávací celky						1,00
33034	Podpora organizace a ukončení středního vzdělávacího matematického školou na vybraných školách v odborných školách v oborech						1,00
33035	Podpora dvousměrných vzájemných vztahů francouzštinou						1,00
33036	Časové střední škol						1,00
33040	Podpora zavádění šestičlenných těles	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00
33042	Podpora zařazení učitelů odborných předmětů v omezené režimě						1,00
33043	Podpora implementace Etko vývojů						1,00
33044	Rozvojový program Podpora logopedické prevence v předškolním vzdělávání						1,00
33046	Program na snížení škol zpozděných povzdání v Javru 2013						1,00
33122	Program sociální prevence a prevence kriminality						1,00
33150	Dotace pro soukromé školy						1,00
33160	Projektové skupiny						1,00
33163	Projektové skupiny						1,00
33166	Společnost						1,00
33182	Společnost a francouzštinou, státním a šestičlennými školami						1,00
33218	Asistent pedagogů v soukromých a církevních školách						1,00
33244	Podpora odborného vzdělávání						1,00
33246	Integrace dětí						1,00
33264	Průběh - české - zadání ověřovací celky						1,00
33339	Program podpora vzdělávání středních škol						1,00
33353	Průběh - české - zadání ověřovací celky	3 706 918,00	3 706 918,00	0,00	0,00	3 706 918,00	0,00
33354	Průběh - české - zadání ověřovací celky						1,00
33433	Podpora zavádění šestičlenných těles, elektrických škol s začlenění na místní školství						1,00
33457	Asistent pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním						1,00
	státní škol						1,00
							1,00
							1,00
							1,00
							1,00
							1,00
							1,00
							1,00
							1,00
							1,00
							1,00
							1,00
<b>A.2</b>	<b>Investiční dotace celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
							1,00
							1,00
							1,00
							1,00
<b>A.3</b>	<b>Dotace celkem (A.1 + A.2)</b>	<b>3 716 518,00</b>	<b>3 718 918,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 718 918,00</b>	<b>0,00</b>

Výše: Všechny údaje jsou v Kč s dvěma desetinnými místy. Pokud nejsou uvedena desítková místa, znamená to okrouhlení na celé číslo.  
 ve sloupci b) jednotlivé údaje se rozšiřují o úhrn všech v rozvahových, event. v dotacích nebo smlouvách poskytnutých dotací  
 sloupec 1 - uvidí se výše dotace sčítaně v rozvahových event. dohodách nebo smlouvách o poskytnutí dotace  
 sloupec 2 - uvidí se výše dotace převedené poskytovatelem na účet příjemce  
 sloupec 3 - výška se, pokud příjemce provedl vršku dotace, případně její část již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání, na výdejový účet poskytovatele  
 sloupec 4 - výška se, pokud příjemce provedl vršku dotace, případně její část již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání, na příjmový účet poskytovatele  
 sloupec 5 - uvidí se výše skutečně použitých prostředků příjemcem z poskytnuté dotace k 31.12.2013  
 sloupec 6 - uvidí se vrška dotace př finančním vypořádání

Seznam: P. Hořava  
 Datum a podpis: 11.1.2014  
 E-mail: hořava.p@bavaria.cz  
 Tel: 794 902 222



Kontrolou: Mgr. Pavla Šimánkové  
 Datum a podpis: 11.1.2014



Finanční výhledový přehled, dotaci a návratných finančních výpomocí

v Kč

Ukazatel	ÚČ	Poskytnuto k 31.12.2012	Výše v příštím roce zpř. na úst. poskytovatele	Dotan vřikání	Použití k 31.12.2013	Vrátka dotace a návratné finanční výpomoci ař finančním výpořidáv
		1	2	3	4	5
<b>1/ Příspěvy na provoz od zřizovatele celkem</b>		488 980,00	0,00	x	555 980,00	0,00
o tom:						
- příspěvek na škol. provoz		653 840,00	0,00		553 840,00	
- příspěvek na platy pro výsadbové řady						
- účetní poskytnutí prostředky ostatní opery rozpočtu						
- příspěvek na výjazy		3 140,00	0,00		3 140,00	
veškerý celkem		30 000,00	0,00	x	30 000,00	0,00
v tom jednotlivé školy:						
Kapitola 826 04 - grantový fond - odbor školství						
Kapitola 828 - grantový fond - ostatní odbory KÚJK						
Kapitola 914 04 - působnosti - odbor školství řad. školství, vzdělávání, školství, EDUCA		30 000,00			30 000,00	
Kapitola 914 - působnosti - ostatní odbory KÚJK						
Kapitola 922 - rozpočtové zdroje EU (neinvestice) - odbor školství KÚJK-SR						
Kapitola 922 - rozpočtové zdroje EU (neinvestice) - odbor školství KÚJK-SU						
Kapitola 922 - rozpočtové zdroje EU (neinvestice) - ostatní odbory KÚJK-SR						
Kapitola 922 - rozpočtové zdroje EU (neinvestice) - ostatní odbory KÚJK-SU						
<b>2/ Příspěvy na investice od zřizovatele celkem</b>		0,00	0,00	x	0,00	0,00
o tom jednotlivé školy:						
Kapitola 920 04 - kapitálové výdaje odbor školství						
Kapitola 922 - rozpočtové zdroje EU - ostatní odbory KÚJK - SR						
Kapitola 922 - rozpočtové zdroje EU - ostatní odbory KÚJK - SU						
<b>A/ celkem 1+2/</b>	x	488 980,00	0,00	x	555 980,00	0,00
<b>3/ Příspěvy, dotace od jiných poskytovatelů celkem včetně výpom. MŠMT</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4/ Příspěvy, dotace od jiných poskytovatelů - cel. trž. celkem včetně MŠMT</b>		0,00	0,00	x	0,00	0,00
<b>B/ celkem 3+4/</b>	=	0,00	0,00	x	0,00	0,00
<b>C/ CELKEM A+B (1+2+3+4/</b>	x	488 980,00	0,00	x	555 980,00	0,00

Ještěné podklady k vyřizování dotací roku 2013 jsou k dispozici ve škole / školní škole zařizování.

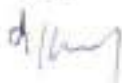
Datum: 27.1.2014

Podpis:

Výkonný ředitel  
P. Holman

Telefon:  
134 068 832

E-mail:  
holman.pedagog@mgr. Pavla.Bevankova.cz




# Výsledek hospodaření (VH) - rok 2013

číslo organizace **1491**

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

## A. Výsledek hospodaření za rok 2013

VH z hlavní činnosti ..... **151 950,94 Kč** ..... před zdaněním

Komentář ke vzniku VH

VH z doplňkové činnosti ..... **4 202,00 Kč** ..... před zdaněním

Komentář ke vzniku VH

VH CELKEM k 31.12. před zdaněním	<b>156 152,94 Kč</b>
Daň z příjmu právnických osob	<b>0,00 Kč</b>
VH CELKEM po zdanění (zisk + / ztráta -)	<b>156 152,94 Kč</b>

## B. Rozdělení a převod zlepšeného VH běžného roku

Zisk z hospodaření celkem - za r. 2013	přídel ze zlepšeného VH roku 2013 v Kč	přídel ze zlepšeného VH roku 2013 v %
Převod na nerozdělený zisk	0,00 Kč	0,00%
Pokrytí neuhrazené ztráty min. let	41 721,00 Kč	26,72%
RF tvořený ze zlepšeného VH (účet 412)	114 431,94 Kč	73,28%
Fond odměn (účet 411)	0,00 Kč	0,00%
úhry	156 152,94 Kč	100,00%

## C. Krytí zhoršeného VH běžného roku

Ztráta z hospodaření celkem - za r.2013	0,00 Kč
z toho krytí ztráty (číselky uvádějí se znaménkem +)	
- na vrub zůstatku rezervního fondu	0,00 Kč
- z rozpočtu zřizovatele	0,00 Kč
- přesun na neuhrazenou ztrátu min. let	0,00 Kč
- z nerozděleného zisku min. let	0,00 Kč

## D. Rozdělení nerozděleného zisku minulých let - účet 432

Nerozdělený zisk minulých let (účet 432)	0,00 Kč
rozdělovaná část nerozděleného zisku min. let	0,00 Kč
z toho: přídel do RF	0,00 Kč
přídel do FO	0,00 Kč
Zůstatek nerozděleného zisku min. let (účet 432)	0,00 Kč

Sešlavi: P. Holman  
 Telefon: 724 045 532  
 E-mail: holman\_pam@psor.cz  
 ředitel organizace, Mgr. Pavla Šmárková

podpis: \_\_\_\_\_

podpis: \_\_\_\_\_

*Handwritten signatures*



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

Příloha č. 4

Peněžní fondy příspěvkové organizace

v Kč

Peněžní fondy organizace	číslo účtu	Tvorba 2013			Čerpání		Stav k 31.12.2013 7	Změna stavu za rok 2013 8(=7-2)
		Stav k 1.1.2013 2	Příděl ze zlepš. HV r. 2013 3	Jiné zdroje 4	Na neinvestice 5	Na investice 6		
Fond odměn	411	7 660,38	0,00	0,00	0,00	x	7 660,38	0,00
FKSP	412	41 504,27	x	26 826,00	20 600,00	x	47 730,27	6 226,00
Rezervní fond	413	13 947,91	0,00	0,00	0,00	6 973,24	6 974,67	-6 973,24
Rezervní fond	414	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investiční fond	416	63 274,60	x	5 140,00	0,00	45 375,00	23 039,60	-40 235,00
<b>CELKEM</b>		<b>126 387,16</b>	<b>0,00</b>	<b>31 966,00</b>	<b>20 600,00</b>	<b>52 348,24</b>	<b>85 404,92</b>	<b>-40 982,24</b>

Komentář:

Datum:  
25.4.2014

Vypracoval:  
P. Hofman



Schválil:  
Mgr. Pavla Šimanková



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

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

v Kč

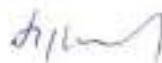
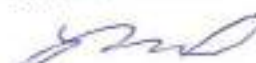
Ukazatel	Stav k 1.1. 2013 (fond)	Stav k 1.1.2013 (účet)	Stav k 31.12.2013 (fond)	Stav k 31.12.2013 (účet)
	1	2	3	4
Rezervní fond	13 947,91	13 947,91	6 974,67	6 974,67
Fond reprodukce majetku	63 274,60	63 274,60	23 039,60	23 039,60
Fond odměn	7 660,38	7 660,38	7 660,38	7 660,38
Fond kulturních a sociálních potřeb	41 504,27	37 708,27	47 730,27	46 898,27
<b>Celkem</b>	<b>126 387,16</b>	<b>122 589,16</b>	<b>85 404,92</b>	<b>84 572,92</b>

Komentář: Rozdíl mezi fondem a účtem u FKSP je tvořen přidělem za prosinec a příspěvkem na penzijní připojištění, jejichž přijetí a odeslání na účet FKSP proběhne v lednu následujícího roku.

Datum:  
25.4.2014

Vypracoval:  
P. Hofman

Schválil:  
Mgr. *Dobrá* Šimánková

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

Přehled výnosů a nákladů příspěvkové organizace v roce 2013  
hlavní a doplňková činnost

v Kč

p.č.	účet dle vyhl.	ukazatel	schválený	skutečnost rok	skutečnost rok 2013	% k l. 2012/17-100	
			rozpočet rok 2013 - hlavní činnost	2013 - hlavní činnost	doplňková činnost		
			sl.1	sl.2	sl.3	sl.4	
<b>NÁKLADY CELKEM - účtová třída 1</b>			<b>4 389 648</b>	<b>4 352 305</b>	<b>798</b>	<b>KDVO1</b>	
1.	50	Spotřebované nákupy	296 098	244 234	198	KDVO1	
2.	501	spotřeba materiálu	103 000	102 154		99,13	
3.	502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn a energie)	143 030	142 080		99,38	
4.	503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek				KDVO1	
5.	504	procedné zboží				KDVO1	
6.	505	akvizice dlouhodobého majetku				KDVO1	
7.	507	akvizice oběžného majetku				KDVO1	
8.	508	změna stavu zásob vlastní výroby				KDVO1	
10.	61	Škuby	360 516	342 638	0	KDVO1	
11.	611	opravy a udržování	36 000	35 820		99,5	
12.	612	cestovné	20 000	16 633		83,17	
13.	613	náklady za reprezentaci				KDVO1	
14.	616	akvizice vnitřníorganizačních služeb				KDVO1	
15.	618	ostatní služby	304 516	289 885		95,19	
16.	62	Ostatní náklady	3 677 992	3 677 982	0	KDVO1	
17.	621	mzdové náklady	2 705 636	2 705 636		100	
18.	624	zákonné sociální pojistění	609 196	609 196		100	
19.	625	jiné sociální pojistění	7 998	7 998		100	
20.	627	zákonné sociální náklady	55 262	55 262		100	
21.	628	jiné sociální náklady				KDVO1	
22.	63	Daně a poplatky	0	0	0	KDVO1	
23.	631	daň silniční				KDVO1	
24.	632	daň z nemovitosti				KDVO1	
25.	638	jiné daně a poplatky				KDVO1	
26.	639	vratky daní z namáčených odpadů				KDVO1	
27.	64	Ostatní náklady	10 000	4 127	0	KDVO1	
28.	641	smluvní pokuty a úroky z prodání				KDVO1	
29.	642	jiné pokuty a penále				KDVO1	
30.	643	daně				KDVO1	
31.	644	prodání materiálů				KDVO1	
32.	647	marka a štěpy				KDVO1	
33.	648	tržba fondů				KDVO1	
34.	649	ostatní náklady z činnosti	10 000	4 127		41,27	
35.	65	Odpisy, rezervy a opravné položky	95 140	83 614	0	KDVO1	
36.	651	odpisy dlouhodobého majetku	5 140	5 140		KDVO1	
37.	652	prodání dlouhodobý nehmotný majetek	90 000	78 374		KDVO1	
38.	653	prodání dlouhodobý hmotný majetek				KDVO1	
39.	654	prodání pozemky				KDVO1	
40.	655	tržba a účtování rezerv				KDVO1	
41.	656	tržba a účtování opravných položek				KDVO1	
42.	657	náklady z vyřazených pohledávek				KDVO1	
43.	658	náklady z drobného dlouhodobého majetku				KDVO1	
44.	66	Finanční náklady	0	0	0	KDVO1	
45.	662	úroky				KDVO1	
46.	663	kurzové ztráty				KDVO1	
47.	664	náklady z přecenění reálnou hodnotou				KDVO1	
48.	669	ostatní finanční náklady				KDVO1	
49.	67	Náklady na transfery	0	0	0	KDVO1	
50.	672	náklady vybraných mezinárodních institucí z transferů				KDVO1	
51.	68	Daň z příjmů	0	0	0	KDVO1	
52.	681	daň z příjmů				KDVO1	
53.	685	dočasné odvody daně z příjmů				KDVO1	
54.	<b>VÝNOSY Z ČINNOSTI - účtová třída 2</b>			<b>4 389 648</b>	<b>4 304 386</b>	<b>6 000</b>	<b>KDVO1</b>
55.	60	Výnosy z vlastních výkonů a zboží	0	0	6 000	KDVO1	
56.	601	výnosy z prodeje vlastních výrobků				KDVO1	
57.	602	výnosy z prodeje služeb			6 000	KDVO1	
58.	603	výnosy z pronájmu				KDVO1	
59.	604	výnosy z prodání zboží				KDVO1	
60.	609	jiné výnosy z vlastních výkonů				KDVO1	
61.	64	Ostatní výnosy	0	114 877	0	KDVO1	
62.	641	smluvní pokuty a úroky z prodání				KDVO1	
63.	642	jiné pokuty a penále				KDVO1	
64.	643	výnosy z vyřazených pohledávek				KDVO1	
65.	644	výnosy z prodeje materiálů				KDVO1	
66.	645	výnosy z prodeje dlouh. nehm. majetku				KDVO1	
67.	646	výnosy z prodeje dlouh. hmot. majetku, kromě pozemků				KDVO1	
68.	647	výnosy z prodeje pozemků				KDVO1	
69.	648	beržení fondů				KDVO1	
70.	649	ostatní výnosy z činnosti		114 877		KDVO1	
71.	66	Finanční výnosy	600	631	0	KDVO1	
72.	662	úroky	600	631		KDVO1	
73.	663	kurzové zisky				KDVO1	
74.	664	výnosy z přecenění reálnou hodnotou				KDVO1	
75.	665	výnosy z dlouhodobého finančního majetku				KDVO1	
76.	669	ostatní finanční výnosy				KDVO1	
77.	67	Výnosy z transferů	4 388 848	4 388 848	0	KDVO1	
78.	672	výnosy vybraných vládních institucí a transferů	4 388 848	4 388 848		KDVO1	
79.	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>			<b>0</b>	<b>151 551</b>	<b>4 202</b>	<b>KDVO1</b>
80.	Průměrný měsíční plat na 1 zaměstnanec				36 604		
81.	Počet zaměstnanců				8		

Datum:  
20.4.2014Vypracoval:  
P. HofmanSchválil:  
Mgr. Pavla Šmárková

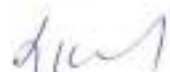
Organizace: Pedagogicko-psychologická poradna, Česká Lípa, Havlíčkova 443, p. o.

## Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2013

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

B) Stav pohledávek po lhůtě splatnosti	Částka v Kč	Doplňující údaje o pohledávce (tj. název organizace, částka, předmět, atd.)
Celkem - dobytné pohledávky	0,00	
v tom: do 1 měsíce		
do 2 měsíců		
do 3 měsíců		
do 6 měsíců		
do 1 roku		
do 3 let		
do 5 let		
více než 5 roky		
Celkem - nedobytné pohledávky	0,00	
z toho v mezích firem		
Částka vymožená soudně	0,00	

Komentář:

Datum:  
20.4.2014Vypracoval:  
P. HolmanSchválil:  
Mgr. Pavla Šimánková

Organizace: Pedagogicko-psychologická poradna, Česká Lipa, Havlíčkova 443, p. o.

**PŘEHLED**  
inventarizací ověřených skutečných stavů majetku předaného k hospodaření  
příspěvkové organizací ke dni 31. 12. 2013

počet stran příloh: 0

č. řádku	Název majetku	SÚ	Inventura F/D	Stav svěřeného majetku dle zřizovací listiny v Kč	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
1	DDNM	018	D	20 952,50	20 372,50	20 372,50	0,00
2	DHM	022	F	114 535,40	110 537,00	110 537,00	0,00
3	DDHM	028	F	718 984,99	393 912,08	393 912,08	0,00
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
...							

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

Vyjádření inventarizační komise k vzniklým inventarizačním rozdílům:

Navrhovaná opatření vycházející z inventarizačních zjištění:

Datum vyhotovení inventarizačního přehledu: 24.1.2014

Jména a podpisy zaměstnanců provádějících inventarizaci:

předseda:

Mgr. Pavla Šimánková

(osoba zodpovědná za provedení  
inventarizace)

členové: Radmila Kadeřábková

Mgr. Radka Hronová

(osoby zodpovědné za zjištění skutečností)

Mgr. Pavla Šimánková  
ředitel příspěvkové organizace

Přílohy: Kopie kompetentním orgánem schváleného proúčtování inventarizačních rozdílů

**PLÁN INVESTIC ORGANIZACE na rok 2013 - skutečnost**

Pedagogicko-psychologická poradna, Česká Lipa, Havlíčkova 443, p. o.

**1. Opravy a údržba majetku - neinvestiční povahy\***

všechný obsah	rozpočítované náklady	investiční fond PO
Oprava a údržba majetku - celkem	0	0

\* doplňkový zdroj financování oprav a údržby majetku v rámci běžného rozpočtu organizace

v Kč

**II. Použití investičního fondu - financování kapitálové části rozpočtu organizace**

všechný obsah	rozpočítované náklady	Investiční fond PO	dotace z rozp. kraje	dotace ze SR a SF	jiné zdroje
<b>1. Rekonstrukce a modernizace - celkem</b>	0	0	0	0	0
<b>2. Pořízení dlouhodobého majetku - celkem</b>	45 375	45 375	0	0	0
kopie	45 375	45 375	0	0	0
<b>3. Programové financování (ISPROFIN) - celk.</b>	0	0	0	0	0

příslen investice sestavil:

P. Hofman

dne: 26.4.2014

podpis:

ředitel organizace:

Mgr. Pavla Šimánková

dne: 26.4.2014

podpis:

vedoucí odboru KÚ LK:

Ing. Jitka Pritcová

dne:

podpis:

## PROTOKOL č. j.: OŠMTS/43/13

Výtisk č.: 1

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě (dále jen kontrola) ve smyslu § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole), s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o státní kontrole), provedené u příspěvkové organizace Libereckého kraje

### **Pedagogicko-psychologická poradna, Česká Lípa, Havlíčkova 443, příspěvková organizace (dále jen PPP)**

s předmětem:

**hospodaření příspěvkové organizace kraje,**

za období roku 2012 a personalistika aktuální.

Kontrola byla vykonána na místě ve dnech 9. 9. - 11. 9. 2013 a 17. 10. - 18. 10. 2013.

Pověření ke kontrole ve smyslu § 13 odst. 1 zákona o finanční kontrole s odkazem na § 9 zákona o státní kontrole vydal vedoucí kontrolního orgánu pod č.j.: OŠMTS/43/13.

Kontrolu provedly:

vedoucí kontrolní skupiny:

Pavla Fryčková,

členky:

Blanka Štemberová,  
Jana Jaklová.

Kontrolovanou osobu zastupovala:

vedoucí (*pověřený zástupce*) kontrolované osoby: Mgr. Pavla Šimánková,  
pověřená zastupováním ředitele

osoba odpovědná za koordinaci spolupráce kontrolované osoby s vedoucím kontrolní skupiny: Ivanka Marková – ekonom

**Právní a jiné předpisy:  
(všechny ve znění pozdějších předpisů)**

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále jen zákon 563/91),
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška 410)
- české účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky 410/2009 Sb., (dále jen účetní standardy),
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen zákon 250),
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce (dále jen ZP),
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě (dále jen zákon 320),
- vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb (dále jen vyhláška 114),
- nařízení vlády č. 495/2001 Sb., kterým se stanoví rozsah a bližší podmínky poskytování osobních ochranných pracovních prostředků, mycích, čistících a dezinfekčních prostředků (dále jen nařízení vlády 495),
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě (dále jen nařízení vlády 564),
- nařízení vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě (dále jen katalog prací),
- vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených ÚSC (dále jen vyhláška 84),
- zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (dále jen zákon 561),
- zákon č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů (dále jen zákon 563/04),
- vyhláška 317/2005 Sb., o dalším vzdělávání pedagogických pracovníků, akreditační komisi a kariérním systému pedagogických pracovníků (dále jen vyhláška 317),
- vyhláška 107/2005 Sb., o školním stravování (dále jen vyhláška 107),
- směrnice Rady Libereckého kraje č. 3/03 k řízení příspěvkových organizací v platném znění (dále jen směrnice RK 3),
- směrnice Rady Libereckého kraje č. 2/2009 k zadávání veřejných zakázek Libereckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi ve znění ze dne 9. 6. 2009 (dále jen směrnice RK 2),
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška 270).

**Při kontrole bylo zjištěno:**

Kontrola byla zahájena dne 9. 9. 2013 v dopoledních hodinách za účasti Mgr. Pavly Šimánkové - pověřené zastupováním ředitele PPP, která byla o kontrole informována dopisem ze dne 20. srpna 2013, s dostatečným časovým předstihem, **vyžádané podklady však nebyly na místě kontroly v den zahájení připraveny.** Kontrola tak nemohla být v řádném termínu vykonána a musela být dodatečně prodloužena a to do 31. října 2013.



Príspevková organizácia je zriazovaná rozhodnutím Zastupiteľstva Libereckého kraja od 18. 12. 2001 na dobu neurčitú. PPP predložila platnú zriazovaciu listinu č.j.: ZL-33/10-Š schválenou zastupiteľstvom Libereckého kraja dňa 24. 8. 2010 č. usnesení 248/10/ZK s účinnosťou odo dňa 1. 9. 2010.

Organizácia bola zriazena za účelom pomoci pri riešení výukových a výchovných problémov žiakov a študentov predškolských zariadení, základných, špeciálnych a stredných škôl prostredníctvom poskytovania odborných pedagogicko-psychologických služieb, pomáha pri profesionálnej orientácii žiakov. Organizácia je súčasťou výchovne vzdelávacej sústavy.

Do funkcie zástupcu riaditeľa po dobu nepriomnosti PhDr. Huďce bola dopisom ze dňa 18. 12. 2012 s účinnosťou od 1. 1. 2013 jmenovaná Libereckým krajem Mgr. Pavla Šimánková.

Zriazovateľ organizácií povolil doplnkovú činnosť v týchto okruzích:

- výroba, obchod a služby neuvedené v prílohách 1 až 3 živnostenského zákona:  
obor: mimoškolská výchova a vzdelávanie, pořádání kurzů, školení, lektorská činnost

Kontrola hospodárenia bola zaměřena predovšetkým na kontrolu hospodárskych operácií provedených v roku 2012 a na personalistiku v roku 2013.

#### **Vnitřní předpisy**

Príspevková organizácia mala pro rok 2012 vypracovány pro hospodárenie napríklad tyto vnútroorganizačné smernice a predpisy:

- Aktuální účtový rozvrh vč. číselníku dokladů a používaných symbolů, analytik, účetní knihy a forma jejich vedení
- Smernice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence
- Smernice pro inventarizaci majetku, závazků
- Harmonogram úč. závěrek v průběhu účetního období, roční účetní uzávěrky a závěrky
- Smernice pro časové rozlišování nákladů a výnosů, výdajů a příjmů, vč. dohadných položek
- Smernice pro poskytování a účtování cestovních náhrad
- Dohody o odpovědnosti
- Smernice k používání FKSP
- Smernice upravující oběh účetních dokladů
- Smernice k finanční kontrole
- Smernice k fondovému hospodárení
- Smernice k rozpočtovému hospodárení
- Organizační řád
- Pracovní řád
- Smernice k vedení pokladny
- Vnitřní platový předpis
- Smernice k ochraně osobních údajů
- Smernice k obsluze mzdové agendy
- Smernice o poplatcích
- Smernice k archivaci, spisový a skartační řád
- Smernice k daním
- Knihovní řád

- Směrnice k penzijnímu připojištění
- Směrnice k dodržování léčebného režimu zaměstnanců
- Směrnice elektronická spisová služba
- Doplnková činnost
- Směrnice o zákazu používání alkoholu a jiných návykových látek

Při kontrole vypracovaných vnitroorganizačních směrnic bylo zjištěno, že

- některé vnitřní směrnice obsahovaly neplatné právní předpisy (například Nařízení vlády 469/2002 Sb.)
- směrnice byly odkazovány ve většině případů na právní předpisy, které byly převážně pro „rozpočtové organizace“
- organizace neměla stanoven funkční kontrolní systém - v roce 2012 nebyla nastavena pravidla pro kontrolu všech účetních operací během celého účetního období, ve směrnici o finanční kontrole nebyly určeny zodpovědné osoby, které měly dohlížet na to, aby nevznikala četná pochybení, které kontrolní skupina při kontrole hospodaření shledala.

*Kontrolní skupina doporučuje aktualizovat všechny předpisy, především*

- *vnitřní platový předpis - stanovit například zařazování zaměstnanců do platových stupňů, uvést nárok na příplatek specializační, na příplatek za vedení (pokud jsou přiznány)*
- *směrnice upravující oběh účetních dokladů - doplnit, kdo vykonává v organizaci správce rozpočtu a kdo přikazuje operací, kdo zodpovídá za zaúčtování*

Byly zjištěny nedostatky.

#### 1. Vedení účetnictví

Účetnictví zpracovávala ekonomka PPP Česká Lípa na základě pracovní smlouvy pomocí akreditovaného programu Gordic Jihlava.

Kontrolní skupině byl předložen aktuální účetní rozvrh, který obsahoval pouze názvy analytických účtů, například účet č. 501 - Ostatní materiál (název účtu je Spotřeba materiálu), účet č. 518 0100 - Seminář DČ (název účtu je Ostatní služby), účet č. 518 0300 - Služby pošt a účet č. 518 0500 - Nájemné. Toto není v souladu s přílohou č. 7 vyhlášky 410 a § 14 zákona 563/91.

Dále bylo zjištěno, že ekonomka PPP zaúčtovala veškeré opravy účetních dokladů za celé účetní období roku 2012 na jeden doklad (číslo 600001). Na dokladech chyběly odvolávky, popisy účetních případů, výpočty, ze kterých by vyplývaly výše opravovaných částek, čímž se stalo zaúčtování naprosto nepřehledné a neprůkazné, což je v rozporu se zákonem 563/91.

Byly zjištěny nedostatky.

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

Za rok 2012 PPP vykázala v hlavní činnosti ztrátu Kč 49 225,24 a v doplňkové činnosti zisk Kč 531,--. Celkem výsledek hospodaření vykazoval ztrátu ve výši Kč 48 694,24.

Kontrolovaná příspěvková organizace v roce 2012 vykázala zůstatek u následujících peněžních fondů:

Název fondu		částka
Jméni účetní jednotky (401)	Kč	86 356,40
fond odměn (411)	Kč	7 660,38
fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP 412)	Kč	41 504,27
fond rezervní tvořený ze zlepšeného VH 413)	Kč	13 947,91
fond reprodukce majetku (416)	Kč	63 274,60

#### Finanční krytí fondů dle stavu k 31. prosinci 2012:

Fondy, závazky, VH	částka v Kč	finanční krytí	částka v Kč
Fond odměn (411)	7 660,38	Pokladna (261)	249,00
Fond rezervní (413)	13 947,91	Běžný účet (241)	561 527,25
Fond reprodukce majetku (416)	63 274,60	Ceniny (263)	0,00
Krátkodobé závazky	532 880,60	Pohledávky celkem	11 091,00
Hospodářský výsledek - ztráta	-48 694,24	Zásoby celkem	0,00
<b>Ú h r n e m</b>	<b>569 069,25</b>	<b>Ú h r n e m</b>	<b>572 867,25</b>

Z uvedené rekapitulace vyplývá, že finanční prostředky vykázané jako zůstatek pokladny, běžného účtu a pohledávek byly ke sledovanému datu postačující k pokrytí fondů a krátkodobých závazků.

Kontrolou bylo zjištěno, že PPP v roce 2012 byly poskytnuty následující dotace:

provozní dotace (z toho odpisy Kč 4 360,00)	Kč 583 190,00
<u>přímá dotace UZ 33 353</u>	<u>Kč 3 718 001,00</u>
<b>Celkem činily dotace za rok 2012</b>	<b>Kč 4 301 191,00</b>

#### Přímé (neinvestiční) náklady - UZ 33 353

NIV na rok 2012 v Kč		Čerpání za rok 2012 v Kč	
Platy pedagogové	2 205 546,00	Platy	2 205 546,00
Platy nepedagogové	512 262,00	Platy nepedagogové	512 262,00
Odvody	924 043,00	Odvody	924 065,00
FKSP	27 453,00	FKSP	27 184,00
ONIV	48 697,00	ONIV	48 944,00
<b>Celkem NIV</b>	<b>3 718 001,00</b>		<b>3 718 001,00</b>

NIV – neinvestiční výdaje; ONIV – ostatní neinvestiční výdaje

Čerpání ONIV v roce 2012 v celkové výši Kč 48 944,00 bylo rozúčtováno následujícím způsobem:

účet 501 0800	Spotřeba materiálu - knihy učebnice	Kč	19 107,00
účet 501 0810	Spotřeba materiálu - předplatné	Kč	3 901,00
účet 512 0800	Cestovné	Kč	6 600,00
účet 518 0800	Ostatní služby - školení	Kč	3 750,00
účet 518 0820	Ostatní služby - nákup software	Kč	1 260,00
<u>účet 521 0850</u>	<u>Mzdové náklady – NP</u>	<u>Kč</u>	<u>14 326,00</u>
<b>celkem ONIV</b>		<b>Kč</b>	<b>48 944,00</b>

Kontrolní skupina zjistila, že podle zaúčtování celkem vyplacených platů pedagogů a nepedagogů do mzdových nákladů účetnictví organizace dodržela závazné ukazatele platy pedagogů a platy nepedagogů. Ve skutečnosti však dle vysčítaných mzdových listů byly vyplaceny částky rozdílné, tím byl porušen věrný obraz účetnictví a zákon 563/91.

	zaúčtováno	skutečně vyplaceno	rozdíl	odvody 35 %	celkem
Platy pedagogové	Kč 2 205 546,00	2 163 330,00	42 216,00	14 776,00	56 992,00 =
Platy nepedagogové	Kč 512 262,00	554 478,00	42 216,00	14 776,00	56 992,00 **

\* nedočerpan závazný ukazatel, neodvedeno do státního rozpočtu

\*\*překročen závazný ukazatel

Tímto postupem se organizace dopustila dvojího porušení rozpočtové kázně tím:

- že ekonomka PPP zaúčtovala do mzdových nákladů jinou částku na platy pedagogů + odvody, než byla ve skutečnosti vyplacena, což není v souladu s přílohou číslo 4, ukazatelem kapitoly 333 Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, průřezovými ukazateli pro výdaje na krytí mzdových nákladů pedagogických pracovníků regionálního školství včetně příslušenství zákona č. 455/2011 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2012 ve znění pozdějších předpisů, došlo k porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 28 zákona 250 a to ve výši Kč 56 992,--. Prostředky na platy pedagogů byly závazné ukazatele, a tudíž je lze čerpat pouze na konkrétní stanovený účel.
- že ekonomka PPP zaúčtovala do mzdových nákladů jinou částku na platy nepedagogů + odvody, než byla ve skutečnosti vyplacena, což není v souladu s přílohou číslo 4, ukazatelem kapitoly 333 Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, průřezovými ukazateli pro výdaje na krytí mzdových nákladů pedagogických pracovníků regionálního školství včetně příslušenství zákona č. 455/2011 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2012 ve znění pozdějších předpisů, došlo k porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 28 zákona 250 a to ve výši Kč 56 992,--. Prostředky na platy nepedagogů závazné ukazatele, a tudíž je lze čerpat pouze na konkrétní stanovený účel.

Byly zjištěny nedostatky.

## 2. Inventarizace

Organizace měla provádění inventarizace majetku a závazků upraveno ve vnitřní směrnici.

Fyzická a dokladová inventarizace majetku a závazků za rok 2012 byla provedena na základě „Příkazu k provedení inventarizace majetku PPP čj. 7/2012“.

Byly zjištěny tyto nedostatky:

- nebyl stanoven plán jednotlivých inventur, jejich okamžik zahájení a ukončení, což není v souladu s § 5 vyhlášky 270
- inventarizační komise byla jmenována dvoučlenná, na inventurních soupisech však byly podpisy tří členů (dva členové a jeden předseda), což není v souladu s „Příkazem k provedení inventarizace majetku PPP“

- **nebyl předložen inventarizační zápis**, pouze sestavy majetku dle odpovědných osob, vytištěné z programu EMU a účetnictví firmy Gordic, což **není v souladu s § 2 vyhlášky 270**
- při inventuře účtu č. **028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek** byl uveden skutečný stav majetku v celkové hodnotě Kč 425 747,38, tento součet se nacházel i na sestavě, vytištěné z programu EMA Gordic. Dle inventarizační komise byl vykázán zůstatek účtu shodný s touto skutečností. Kontrolní komise však zjistila, že účetní stav účtu 028 byl ke konci účetního období (datum, ke kterému byla inventarizace prováděna) Kč 636 018,94. **Nebyl tedy vykázán inventarizační rozdíl v hodnotě Kč 210 271,56. Toto není v souladu s § 3 odst. 4 vyhlášky 270**
- při inventuře účtu č. **902 - Podrozvahový účet Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek** byl uveden skutečný stav majetku v celkové hodnotě Kč 215 616,56, tento součet se nacházel i na sestavě, vytištěné z programu EMA Gordic. Dle inventarizační komise byl vykázán zůstatek účtu shodný s touto skutečností. Kontrolní komise však zjistila, že účetní stav účtu 902 byl ke konci účetního období Kč 210 271,56. **Nebyl tedy vykázán inventarizační rozdíl v hodnotě Kč 5 345,-. Toto není v souladu s § 3 odst. 4 vyhlášky 270**
- jeden z členů inventarizační komise byl v době konání inventur v pracovní neschopnosti, tudíž **nemohl inventury vykonávat**

**Byly zjištěny závažné nedostatky, inventarizace majetku a závazků nebyla provedena v souladu s platnými právními předpisy - zákon 563/91 a vyhláška 270.**

### 3. Majetek

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

Organizace měla účtování, evidenci a vedení majetku v operativní evidenci upraveno ve vnitřní směrnici.

V účetnictví byl majetek organizace členěn následujícím způsobem:

DDHM od Kč 3 000,- do Kč 40 000,- - účet 028, 088

DDNM od Kč 7 000,- do Kč 60 000,- - účet 018, 078

DDHM od Kč 1,- do Kč 3 000,- - účet 902

DDNM od Kč 1,- do Kč 7 000,- - účet 901

Kontrolou bylo zjištěno, že organizace vedla operativní evidenci majetku na účtu 901, 902 a 903. Ve směrnici **nebyla stanovena pravidla**, dle kterých se majetek v roce 2012 zařazoval na účet 903.

Organizace evidovala dlouhodobý majetek na seznamech v PC.

Namátkovou fyzickou kontrolou DDHM bylo zjištěno, že na předmětech evidovaných v inventarizaci hmotného majetku byla uvedena inventární čísla, **umístění předmětů však nesouhlasilo s inventurními doklady**, například některý majetek byl umístěn ve skladu **nepoužíván a nevyřazen a účetně nebyl oddělen od majetku používaného.**

**Byly zjištěny nedostatky.**

### 4. Skladová evidence

PPP **neměla pro rok 2012 upravenou evidenci, účtování a oceňování zásob materiálu ve vnitřní směrnici, což není v souladu Českým účetním standardem č. 707.**

**Byly zjištěny nedostatky.**

## 5. Stravování

PPP **neprovozuje** vlastní stravovací zařízení, zaměstnancům není poskytován příspěvek na stravování.

## 6. Pokladna

Kontrolní skupina zjistila, že organizace vedla v roce 2012 dvě pokladny, jednu pro evidenci financí v hotovosti z hlavní činnosti - pokladní limit Kč 20 000,-- a druhou pro evidenci financí v doplňkové činnosti - pokladní limit Kč 40 000,--.

Pokladny vedla sociální pracovnice, pokladní knihy byly ručně psané. Dle **směrnice** měly být doklady řazeny **v jedné číselné řadě**, ve skutečnosti byly **číselné řady dvě** - jedna na příjmové pokladní doklady a druhá na výdajové pokladní doklady.

**Bylo zjištěno, že:**

- příjmovým pokladním dokladem číslo 1/2012 ze dne 3. 1. 2012 bylo zaúčtováno Kč 45,--, tato částka byla ale uhrazena za poštovné již v roce 2011, měla tedy být příjmem roku 2011, **toto není v souladu s § 13 odst. 1, písmeno a zákona 563/91**
- ekonomka účtovala během roku 2012 příjmy od klientů například za poštovné do pokladny tak, že příslušné částky zaúčtovala na stranu MD příslušného nákladového účtu mínusem. **Správně má být tento účetní zápis proveden jako tržba na příslušný účet úctové třídy 6, (aby nedocházelo ke zkreslování obrátů příslušných účtů a zkreslení výkazu zisku a ztráty), což není v souladu s § 5 vyhlášky 410**
- výdajový pokladní doklad č. 20/12 ze dne 3. 2. 2012 na částku Kč 775,-- - zaúčtováno bylo na účet cestovného Kč 364,-- a dále Kč 411,--, tyto náklady byly však doloženy daňovým dokladem na Kč 1 024,--. **Takto doložená pokladní operace a její zaúčtování není průkazné (částka na výdajovém pokladním dokladu je nižší než částka na daňovém dokladu), což není v souladu s § 11 zákona 563/91.**

Zkontrolovány byly všechny pokladní doklady vystavené v roce 2012 v pokladně pro doplňkovou činnost a doklady za leden až červenec 2012 v pokladně pro hlavní činnost.

**Byly zjištěny nedostatky.**

## 7. Bankovní výpisy

PPP měla otevřené dva bankovní účty, běžný účet, účet FKSP u ČSOB, a. s., pobočka Česká Lípa. Jednotlivé položky zúčtovávala v roce 2012 ekonomka. Kontrolou zůstatků na výše uvedených účtech v účetní evidenci byla zjištěna návaznost na bankovní výpisy.

**U namátkově zkontrolovaných dokladů nebyly zjištěny nedostatky.**

## 8. Došlé faktury

Došlé faktury za rok 2012 evidovala PPP pomocí programu KDF Gorgie v souvislé číselné řadě (č. 1 - č. 148). Ke každé přijaté faktuře byl připojen likvidační listek „Záznam o zaúčtování faktury“ (například částka, dodavatel, číslo faktury, vystaven, zaúčtování, platba, data, podpis) a přímo na faktuře byly podpisy ověřující věcnou správnost, formální správnost, vše dle podpisového vzoru.

Došlé faktury byly vystaveny převážně za úklidové služby, telefonní hovory, softwarové služby, za služby firem Gordic a Vema. Dále byly zkontrolovány smlouvy například o nájmu nebytových prostor, o poskytování servisních služeb a o zajišťování pravidelného úklidu.

**U namátkově zkontrolovaných dokladů nebyly zjištěny nedostatky.**

## 9. Cestovní příkazy

PPP měla vypracovanou „Směrnici pro poskytování a účtování cestovních náhrad“, ve které měla stanovena pravidla předkládání cestovních příkazů a vyplacení cestovních náhrad. Namátkově byly kontrolovány cestovní příkazy za měsíce leden až červenec roku 2012.

*Kontrolní skupina zjistila, že v souladu se směrnici byly vypláceny nejvyšší možné částky za cestovné. Vzhledem k tomu, že PPP měla v roce 2012 výsledek hospodaření ztrátu, kontrolní skupina doporučuje pro další období snížit vyplácenou sazbu cestovného.*

**U namátkově zkontrolovaných dokladů nebyly zjištěny nedostatky.**

## 10. Autoprovoz

V roce 2012 příspěvková organizace neevidovala v majetku žádný automobil.

## 11. Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP)

PPP předložila kontrolní skupině „Směrnici k používání FKSP pro rok 2012“. Finanční prostředky FKSP měla PPP uloženy a vedeny na zvláštním účtu u ČSOB a. s. Dle doložených bankovních výpisů bylo zjištěno, že PPP přispívala v roce 2012 pouze na penzijní připojištění a to částkou Kč 200,- za osobu na měsíc.

**Byly zjištěny tyto nedostatky:**

- nebyl předložen rozpočet FKSP na rok 2012, což není v souladu s § 3 odst. 1 vyhlášky 114
- základní přiděl fondu byl převáděn **nepravidelně** ve výši 1 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů (například v prosinci 2012 nebyl proveden přiděl vůbec, v lednu 2012 byl proveden za dva měsíce), což není v souladu s § 3 vyhlášky 114.
- z účtu FKSP byly uhrazeny částky, ke kterým nebyly doloženy doklady, tudíž kontrolní skupina nemohla zjistit, čeho se úhrady týkaly (výpis za měsíc březen 2012 částka Kč 1 181,- a výpis za měsíc únor 2012 částka Kč 366,-), což není v souladu s vyhláškou 114 a s § 8 zákonem 563/91. Vzhledem k tomu, že nebylo možno zjistit, čeho se vydané položky týkaly, došlo k **neoprávněnému čerpání a tudíž k porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 28 zákona 250 a to ve výši Kč 1 547,-.**

## 12. Veřejné zakázky

Kontrolní skupina zjistila, že PPP v roce 2012 nezažádala žádnou veřejnou zakázku.

## 13. Vnitřní kontrolní systém

Kontrolovaná organizace neměla zřízený nezávislý útvar interního auditu ve smyslu ustanovení § 28 zákona 320.

Bližší podrobnosti o kontrolních metodách a kontrolních postupech stanovil pro rok 2012 prováděcí právní předpis, v předpisu však nebyly určeni zaměstnanci, kteří zastávali **funkci správce rozpočtu, příkazce operace.**

Kontrolní skupina během kontroly zjistila, že kontrolní systém v PPP v roce 2012 neplnil svoji funkci, což není v souladu s § 3 odst. 1 písm. c a § 3 odst. 4 zákona 320.

*Kontrolní skupina doporučuje, aby byla směrnice o finanční kontrole přepracována a aby v ní byly určeny zodpovědné osoby, které budou dohlížet na to, aby nevznikala četná pochybení, která kontrolní skupina při kontrole hospodaření našla.*

**Byly zjištěny nedostatky.**

#### **14. Doplnková činnost**

Doplnková činnost byla PPP povolena ve zřizovací listině. V rámci doplnkové činnosti PPP poskytovala například logopedický nácvik a zasilání metodických pokynů pro rodiče. Pro platbu za dané služby byl vytvořen ceník, dle kterého byly vybírány platby od klientů v hotovosti do pokladny.

**U namátkově zkontrolovaných dokladů nebyly zjištěny nedostatky.**

#### **15. Osobní ochranné pracovní prostředky**

Kontrolou bylo zjištěno, že PPP v roce 2012 **neposkytovala** zaměstnancům žádné OOPP.

#### **16. Mzdy a personalistika**

Mzdovou a personální agendu pro PPP zpracovávala ekonomka na základě pracovní smlouvy pomocí akreditovaného programu Vema Brno.

Kontrola byl předložen „Vnitřní platový předpis“ upravující odměňování zaměstnanců, podle kterého organizace postupovala v roce 2012.

Personální složky většiny zaměstnanců **obsahovaly údaje**, týkající se platového zařazení (například osobní dotazník s přehledem předchozí praxe, doklady o vzdělání, pracovní náplně, zdůvodnění odměn, zápočet odborné praxe, platové výměry). Předložené platové výměry **obsahovaly** potřebné náležitosti. Mzdy zaměstnancům vyplácela prostřednictvím bankovních účtů, a to nejdele v den výplatního termínu.

*Kontrolní skupina doporučuje vypracovat aktuální zápočty odborné praxe u všech zaměstnanců.*

Byla provedena námtková kontrola personálních a mzdových dokladů zaměstnanců PPP, například osobní čísla 2137, 2840, 6611, 10219, 12756, 12758, 12761, 12752, 12757, 12759.

Kontrolní skupina zjistila následující nedostatky:

- osobní čísla zaměstnanců například 6611 a 12752 - **nebyla písemně doložena změna výše osobního příplatku, což není v souladu s § 136 odst. 2 ZP**

Dále bylo při kontrole zjištěno:

- zaměstnankyni osobní číslo 12756 byly skutečně dle mzdového listu vyplaceny v roce 2012 odměny ve výši Kč 39 600,- (červen 2012 Kč 10 000,-, listopad 2012 Kč 14 800,- a prosinec 2012 Kč 14 800,-), což **není v souladu se schválenými částkami odměn ředitele PPP** - v listopadu 2012 měly být vyplaceny mimořádné odměny ve výši Kč 11 800,- a v prosinci 2012 ve výši Kč 14 000,-, tedy celkem **Kč 25 800,-**, vznikl tak rozdíl mezi schválenou a skutečně vyplacenou odměnou, čímž došlo k porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 28 zákona 250 a to ve výši Kč 13 800,-



- zaměstnankyni osobní číslo 12756 byl v průběhu roku 2012 měněn skutečně vyplacený mzdový tarif, což není v souladu s platným platovým výměrem z 1. 4. 2011 - viz tabulka
- zaměstnankyni osobní číslo 12756 byl vyplacen osobní příplatek v nesprávné výši, což není v souladu s platným platovým výměrem z 1. 4. 2011 - viz tabulka

Vzhledem k tomu, že kontrolní skupina zjistila ve mzdovém listu za rok 2012, že zaměstnankyně osobní číslo 12756 v měsíci prosinci 2012 odečetla ze svého osobního příplatku částku Kč 28 645,-, je tato částka odečtena i z celkové výše osobních příplatků vyplacených v roce 2012 (viz poslední řádek tabulky).

měsíc	tarif dle platového výměru v Kč = mělo být vyplaceno	osobní přípl. dle plat.výměru v Kč = mělo být vyplaceno	celkem	skutečně vyplacený tarif v Kč ze mzdového listu	skutečně vyplacený os. příplatek v Kč ze mzdového listu	celkem	rozdíl v Kč
1/12	19 760,-	2 200,-	21 960,-	20 510,-	3 000,-	23 510,-	1 550,-
2/12	19 760,-	2 200,-	21 960,-	20 510,-	3 000,-	23 510,-	1 550,-
3/12	19 760,-	2 200,-	21 960,-	25 770,-	3 000,-	28 770,-	6 810,-
4/12	19 760,-	2 200,-	21 960,-	25 510,-	3 000,-	28 510,-	6 550,-
5/12	19 760,-	2 200,-	21 960,-	27 100,-	3 000,-	30 100,-	8 140,-
6/12	19 760,-	2 200,-	21 960,-	19 760,-	3 000,-	22 760,-	800,-
7/12	19 760,-	2 200,-	21 960,-	25 150,-	3 000,-	28 150,-	6 190,-
8/12	19 760,-	2 200,-	21 960,-	25 760,-	3 000,-	28 760,-	6 800,-
9/12	19 760,-	2 200,-	21 960,-	20 510,-	3 000,-	23 510,-	1 550,-
10/12	19 760,-	2 200,-	21 960,-	23 510,-	3 000,-	26 510,-	4 550,-
11/12	19 760,-	2 200,-	21 960,-	20 510,-	3 000,-	23 510,-	1 550,-
12/12	19 760,-	2 200,-	21 960,-	19 760,-	2 200,-	21 960,-	0,-
celkem	237 120,-	26 400,-	263 520,-	274 360,-	35 200,-	309 560,-	46 040,-
12/12	vráceno				-28 645,-	280 915,-	17 395,-

Přeplatek neoprávněně vyplacené hrubé mzdy činil celkem Kč 17 395,- (viz tabulka), neoprávněně vyplacené odměny Kč 13 800,-, celkem Kč 31 195,-.

Z toho vypočtený odvod sociálního, zdravotního pojištění a FKSP (35% z Kč 31 195,-) je Kč 10 919,-, celkem činí neoprávněně vyplacené mzdové prostředky zaměstnankyně s odvody Kč 42 114,-.

Tím, že byly v roce 2012 neoprávněně vyplacené mzdové prostředky včetně odvodů ve výši Kč 42 114,-, došlo k porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 28 zákona 250.

#### 17. Předchozí kontroly

Ve sledovaném období nebyly provedeny jiné kontroly hospodaření.

### Doporučení kontrolní skupiny (v textu tučně kurzívou):

#### **Vnitřní předpisy**

*Kontrolní skupina doporučuje aktualizovat všechny předpisy, především*

- *vnitřní platový předpis - stanovit například zařazování zaměstnanců do platových stupňů, uvést nárok na příplatek specializační, na příplatek za vedení (pokud jsou příznávy)*
- *směrnice upravující oběh účetních dokladů - doplnit, kdo vykonává v organizaci správce rozpočtu a kdo příkazce operací, kdo zodpovídá za zaúčtování*

#### **Cestovné**

- *Kontrolní skupina zjistila, že v souladu se směrnicí byly vypláceny nejvyšší možné částky za cestovné. Vzhledem k tomu, že PPP měla v roce 2012 výsledek hospodaření ztrátu, kontrolní skupina doporučuje pro další období snížit vyplácenou sazbu cestovného*

#### **Vnitřní kontrolní systém**

- *Kontrolní skupina doporučuje, aby byla směrnice o finanční kontrole přepracována a aby v ní byly určeny zodpovědné osoby, které budou dohlížet na to, aby nevznikaly četné chyby, které kontrolní skupina při kontrole hospodaření našla*

#### **Mzdy a personalistika**

- *Kontrolní skupina doporučuje vypracovat aktuální zápočty odborné praxe u všech zaměstnanců*

### Věcné a číselné shrnutí zjištěných nedostatků:

#### **Vnitřní předpisy**

- některé vnitřní směrnice obsahovaly **neplatné právní předpisy**
- organizace neměla stanoven **funkční kontrolní systém**
- opravit ve směrnici řazení číselných řad pokladních dokladů (ve skutečnosti byly používány dvě číselné řady)

#### **Vedení účetnictví**

- kontrolní skupině byl předložen aktuální účetní rozvrh, který obsahoval pouze názvy analytických účtů, což není v souladu s přílohou č. 7 vyhlášky 410 a § 14 zákona 563/91
- bylo zjištěno, že ekonomka PPP zaúčtovala veškeré opravy účetních dokladů za celé účetní období roku 2012 na jeden doklad (číslo 600001). Na dokladech chyběly odvolávky, popisy účetních případů, výpočty, ze kterých by vyplývaly výše opravovaných částek, čímž se stalo zaúčtování naprosto **nepřehledné a neprůkazné**, což je v rozporu se zákonem 563/91

#### **Přímé neinvestiční náklady**

- při zaúčtování částek celkem vyplacených platů pedagogů + odvody došlo k porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 28 zákona 250 a to ve výši Kč 56 992,-
- při zaúčtování částek celkem vyplacených platů nepedagogů + odvody došlo k porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 28 zákona 250 a to ve výši Kč 56 992,-

#### Inventarizace

- **nebyl stanoven plán jednotlivých inventur, jejich okamžik zahájení a ukončení, což není v souladu s § 5 vyhlášky 270**
- inventarizační komise byla jmenována **dvoučlenná**, na inventurních soupisech však byly podpisy **tří členů**, což **není v souladu s „Příkazem k provedení inventarizace majetku PPP“**
- **nebyl předložen inventarizační zápis**, pouze sestavy majetku dle odpovědných osob, vytištěné z programu EMU a účetnictví firmy Gordic, což **není v souladu s § 2 vyhlášky 270**
- při inventuře účtu č. 028 - **Drobný dlouhodobý hmotný majetek** byl uveden skutečný stav majetku v celkové hodnotě Kč 425 747,38, účetní stav účtu 028 byl ke konci účetního období Kč 636 018,94. **Nebyl vykázán inventarizační rozdíl v hodnotě Kč 210 271,56, což není v souladu s § 3 odst. 4 vyhlášky 270**
- při inventuře účtu č. 902 - **Podrozvahový účet Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek** byl uveden skutečný stav majetku v celkové hodnotě Kč 215 616,56, účetní stav účtu 902 byl ke konci účetního období Kč 210 271,56. **Nebyl vykázán inventarizační rozdíl v hodnotě Kč 5 345,-, což není v souladu s § 3 odst. 4 vyhlášky 270**
- jeden z členů inventarizační komise byl v době konání inventur v pracovní neschoposti, tudíž **nemohl inventury vykonávat**

#### Majetek

- ve směrnici **nebyla stanovena pravidla**, dle kterých se majetek v roce 2012 zařazoval na účet 903
- **umístění předmětů nesouhlasilo s inventurními doklady**, například některý majetek byl umístěn ve skladu **nepoužíván a nevyřazen a účetně nebyl oddělen** od majetku používaného

#### Skladová evidence

- PPP **neměla pro rok 2012 upravenou evidenci, účtování a oceňování zásob materiálu** ve vnitřní směrnici, což **není v souladu Českým účetním standardem č. 707**

#### Pokladna

- příjmovým pokladním dokladem číslo 1/2012 ze dne 3. 1. 2012 bylo zaúčtováno Kč 45,-, tato částka byla ale utrazena za poštovné již v roce 2011, měla tedy být příjmem roku 2011, toto **není v souladu s § 13 odst. 1, písmeno a zákona 563/91**
- ekonomka účtovala během roku 2012 příjmy od klientů tak, že příslušné částky zaúčtovala na stranu MD příslušného nákladového účtu mínusem. **Správně má být tento účetní zápis proveden jako tržba na příslušný účet účtové třídy 6, což není v souladu s § 5 vyhlášky 410**
- výdajový pokladní doklad č. 20/12 ze dne 3. 2. 2012 na částku Kč 775,- - zaúčtováno bylo na účet cestovného Kč 364,- a dále Kč 411,-, tyto náklady byly však doloženy daňovým dokladem na Kč 1 024,-, toto **není průkazné, což není v souladu s § 11 zákona 563/91**

#### Fond kulturních a sociálních potřeb

- nebyl předložen rozpočet FKSP na rok 2012, což není v souladu s § 3 odst. 1 vyhlášky 114
- základní přiděl fondu byl převáděn nepravdělně, což není v souladu s § 3 vyhlášky 114
- byly uhrazeny částky, ke kterým nebyly doloženy doklady, což není v souladu s vyhláškou 114 a s § 8 zákonem 563/91. Došlo k neoprávněnému čerpání a tudíž k porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 28 zákona 250 a to ve výši Kč 1 547,--

#### Vnitřní kontrolní systém

- kontrolní systém v PPP v roce 2012 neplnil svoji funkci, což není v souladu s § 3 odst. 1 písm. c a § 3 odst. 4 zákona 320

#### Mzdy a personallstka

- osobní čísla zaměstnanců například 6611 a 12752 - nebyla písemně doložena změna výše osobního příplatku, což není v souladu s § 136 odst. 2 ZP
- zaměstnankyni osobní číslo 12756 byly skutečně dle mzdového listu vyplaceny v roce 2012 odměny ve výši Kč 39 600,--, což není v souladu se schválenými částkami odměn ředitele PPP - celkem Kč 25 800,--, vznikl tak rozdíl mezi schválenou a skutečně vyplacenou odměnou, čímž došlo k porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 28 zákona 250 a to ve výši Kč 13 800,--
- zaměstnankyni osobní číslo 12756 byl v průběhu roku 2012 měněn skutečně vyplacený mzdový tarif, což není v souladu s platným platovým výměrem z 1. 4. 2011 - viz tabulka v textu
- zaměstnankyni osobní číslo 12756 byl vyplácen osobní příplatek v nesprávné výši, což není v souladu s platným platovým výměrem z 1. 4. 2011 - viz tabulka v textu

#### Závěr:

Celkový výpočet porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 28 zákona 250:

Neoprávněně přečerpané platy nepedagogů	56 992,00
Neoprávněně nevyčerpané platy pedagogů	56 992,00
Neoprávněně vyčerpané částky z FKSP	1 547,00
Neoprávněně vyplacené odměny	13 800,00
Neoprávněně vyplacený chybný tarif a osobní příplatek	17 395,00
Odvody	10 919,00
<b>celkem</b>	<b>157 645,00</b>

Neoprávněným použitím peněžních prostředků v roce 2012 došlo k porušení rozpočtové kázně ve výši celkem Kč 157 645,--.

*Za výše uvedená zjištění odpovídá Mgr. Pavla Šimánková, pověřená zastupováním ředitele PO. Dle § 18 zákona 320 je kontrolovaná osoba povinna přijmout opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole bez zbytečného odkladu nejpozději však do 31. prosince 2013 a o tomto podat písemnou zprávu vedoucí kontrolní skupiny*

na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu, U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec.

Počet stran protokolu: 15

Počet příloh: 0

Datum vyhotovení: 30. října 2013

Vedoucí kontrolní skupiny: ..... *F. J.*

Členové kontrolní skupiny:  
*Jaroslav K.* .....

#### **Poučení (§ 17 a 18 zákona o státní kontrole)**

Proti obsahu kontrolního zjištění může vedoucí kontrolovaného subjektu podat písemné a zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 5 dnů ode dne seznámení se s protokolem a jeho převzetím, pokud vedoucí kontrolní skupiny nestanoví (a nevyznačí v protokolu) jinou lhůtu.

O námitkách proti kontrolnímu protokolu rozhoduje ředitel krajského úřadu, nestanoví-li zákon o státní kontrole jinak. V případě, že se jedná o průkazné námitky, které mají vliv na skutečnosti obsažené v kontrolním protokolu, vedoucí kontrolní skupiny může o námitkách sám rozhodnout, jestliže jim v plném rozsahu vyhoví. Jestliže vedoucí kontrolní skupiny námitkám nevyhoví, rozhoduje o námitkách ředitel KÚ LK. Ředitel krajského úřadu o námitkách rozhodne. Proti rozhodnutí o námitkách není opravný prostředek přípustný.

Při rozhodování o námitkách nebo odvolání se nepostupuje podle správního řádu.

Lhůty se považují za dodržené, je-li písemnost v poslední den lhůty předána na podatelnu KÚ LK nebo na poště.

**S tímto protokolem byla seznámena (§ 16 zákona o státní kontrole):**

*Mgr. Pavla Šimáková*  
.....  
(jméno, příjmení vedoucího  
kontrolované osoby)

*[Podpis]*  
.....  
(podpis)

*31.10.2013*  
.....  
(datum seznámení  
a převzetí protokolu)

Protokol byl vyhotoven v počtu pět výtisků.

výtisk č. 1 pro kontrolovaný subjekt

výtisk č. 2 pro Odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu KÚ LK

výtisk č. 3 pro Oddělení sekretariát ředitele KÚ LK převzal ..... dne.....

výtisk č. 4 pro vedoucího odboru kontroly KÚ LK převzal..... dne.....

výtisk č. 5 pro Odbor kancelář hejtmána převzal..... dne.....



## ROZVAHA - BILANCE

príspevkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2013

IČO: 70948801

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2013

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

**Místo podnikání**

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

**Údaje o organizaci**

identifikační číslo 70948801  
 právní forma příspěvková organizace  
 zřizovatel Liberecký kraj

**Přední podnikání**

hlavní činnost pedagogicko-psychologické poradenství  
 vedlejší činnost pořádání kurzů atd.  
 CZ-NAČE 853200

**Kontaktní údaje**

telefon 487 521 673  
 fax  
 e-mail poradna@pppel.cz  
 WWW stránky pppel.cz

**Razítko účetní jednotky**

PEDAGOGICKO-PSYCHOLOGICKÁ  
 PORADNA ČESKÁ LIPA  
 Havlíčkova 443, příspěvková organizace  
 PSČ 470 01  
 tel. 487 521 130, 487 521 673

**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): 17.02.2014, 18h27m25s

Číslo položky	Název položky	Systémový kód	Ovězení		Množství
			Brutto	Kovance	
<b>AKTIVA CELKEM</b>					
<b>A. Státa aktiva</b>			<b>1 279 879,73</b>	<b>439 027,50</b>	<b>840 482,21</b>
<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			<b>824 821,88</b>	<b>439 027,50</b>	<b>88 356,40</b>
1.	Nehtné výsledky výzkumu a vývoje	012	20 372,50	20 372,50	
2.	Software	013			
3.	Ocenitelná práva	014			
4.	Povolenky na emise a preferenční listiny	015			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	016	20 372,50	20 372,50	
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019			
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			
8.	Uspořádací účet technického zhotovitele dlouhodobého nehmotného majetku	044			
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>			<b>604 449,08</b>	<b>418 655,08</b>	<b>85 794,00</b>
1.	Pozemky	031			
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021			
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	110 537,00	24 743,00	85 794,00
5.	Průmyslové celky hmotných prostředků	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	393 912,08	393 912,08	
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029			
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042			
9.	Uspořádací účet technického zhotovitele dlouhodobého hmotného majetku	045			
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052			
<b>III. Dlouhodobý finanční majetek</b>					
1.	Majetkové účastí v osobách s rozhodujícím vlivem	061			
2.	Majetkové účastí v osobách s podstatným vlivem	062			
3.	Důchodové papíry držení do splatnosti	063			
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068			
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069			
<b>IV. Dlouhodobé pohledávky</b>					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z poskytnutých úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů společnancovaných ze zahraničí	468			
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			



Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období			Aktiva
			Brutto	Běžné	Korekce	
<b>7. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery</b>						
		471				
<b>B. Opatřena aktiva</b>						
<b>I. Zásoby</b>			<b>764 689,21</b>	<b>764 689,21</b>	<b>610 573,62</b>	
1.	Portfolium neaktiva	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	116				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary včetně výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Portfolium zboží	131				
8.	Zůstatky na skladě	132				
9.	Zůstatky na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
<b>II. Krátkodobé pohledávky</b>			<b>189 684,00</b>	<b>189 684,00</b>	<b>11 091,00</b>	
1.	Odobratoké	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	4 415,00		4 415,00	
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobě	316				
10.	Pohledávky za zamestnanci	335				
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravot. pojištění	336				
12.	Daně z příjmu	341				
13.	Jiné příjmové daně	342				
14.	Daně z přidané hodnoty	343				
15.	Jiné daně a poplatky	344				
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351				
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spoluřadovaných se zajištění	371				
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
25.	Náklady příštích období	381	3 081,00		3 081,00	11 091,00
26.	Příjmy příštích období	385				
27.	Dobrátné účty aktivní	388				
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	152 188,00		152 188,00	
<b>III. Krátkodobý finanční majetek</b>			<b>594 974,21</b>	<b>594 974,21</b>	<b>599 462,52</b>	
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dobrátné cenné papíry k obchodování	253				

Číslo položky	Měnová položky	Symboły (čís)	Obvody			Suma	
			Drúto	Běžné	Kvencia		
			Netto			Suma	
3.	Jiné cenové papíry	256					
4.	Termínované vklady krátkodobé	244					
5.	Jiné běžné účty	245					
9.	Běžný účet	241	540 186,94			540 186,94	581 527,29
10.	Běžný účet FKSP	243	46 898,27			46 898,27	37 798,27
15.	Centry	263					
16.	Peníze na cestě	262					
17.	Poslativa	261	7 889,00			7 889,00	249,00

Číslo položky	Název položky	Systémový kód	Dobu	Měsí
---------------	---------------	---------------	------	------

**PASIVA CELKEM**

846 452,21 595 929,32

C.	Vlastní kapitál			
I.	Jmenit účetní jednotky a upravující položky			
1.	Jmenit účetní jednotky	401	123 955,40	85 356,40
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	139 211,40	88 356,40
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	15 256,00	
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Operativní minulých období	408		
II.	Fondy účetní jednotky			
1.	Fond odměn	411	85 404,92	128 387,16
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	7 660,38	7 660,38
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodářství	413	47 730,27	41 504,27
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	6 974,87	13 947,91
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416		
6.	Ostatní fondy	419	23 039,60	63 274,60
III.	Výsledek hospodářství			
1.	Výsledek hospodářství běžného účetního období	493	114 431,94	48 684,24
2.	Výsledek hospodářství ve schvázeném řízení	431	156 152,94	48 684,24
3.	Výsledek hospodářství minulých účetních období	432	41 721,00	
D.	<b>Čistá zdroje</b>		<b>816 659,98</b>	<b>632 880,60</b>
L.	Rezervy			
			441	
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné šnečení výpomocí dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů sdružených ze zahraničí	456		
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky			
1.	Krátkodobé úvěry	281	816 659,98	632 880,60
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	100 653,00	33 422,60

Číslo položky	Název položky	Skladový účet		Saldo	Měsíc
		hruší	hruší		
5.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	328			
13.	Zaměstnanci	331	173 034,00		279 203,00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	208,00		
15.	Zajištění s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	110 057,00		148 631,00
16.	Daň z příjmů	341			
17.	Jiné příjmové daně	342	29 101,00		55 047,00
18.	Daň z přidané hodnoty	343			
19.	Jiné daně a poplatky	344			
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345			
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347			
22.	Závazky k vybraným národním vládním institucím	348			
23.	Závazky k ústředním sdružením	352			
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů společnancovaných ze zahraničí	372			
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	30 000,00		11 250,00
31.	Výstupy přitěžků období	383	45 358,95		
32.	Výnosy přitěžků období	384	24 948,00		
33.	Dobradná účty peslení	389			
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378	3 300,00		5 327,00

\* Konec sestavy \*

NEKONKURSOVNE HOLDINGKA  
 PORADNA CENKA LPa  
 Husarova 443, přístaviště a myslivna  
 p.č. 470 01  
 tel. 487 522 179, 457 521 671

*Handwritten signature*



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2013

IČO: 70948801

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2013

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

Údaje o organizaci  
 identifikační číslo 70948801  
 právní forma příspěvková organizace  
 zřizovatel Liberecký kraj

Místo podnikání  
 ulice, č.p. Havlíčkova 443  
 obec Česká Lipa  
 PSČ, pošta 470 01

Předmet podnikání  
 hlavní činnost pedagogicko-psychologické poradenství  
 vedlejší činnost pořádání kurzů atd.  
 CZ-NACE 853200

Kontaktní údaje  
 telefon 487 521 673  
 fax  
 e-mail poradna@pppd.cz  
 WWW stránky pppd.cz

Razítko účetní jednotky

PELAGOGICKO-PSYCHOLOGICKÁ  
 PORADNA ČESKÁ LIPA  
 Havlíčkova 443, příspěvková organizace  
 PSČ 470 01  
 IČO: 709 488 01  
 DIČ: CZ70948801

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): 17.02.2014, 18h30m12s

Číslo položky	Název položky	Systémový účel	Běžné období		Měsíční období	
			Hlavní členství 1	Hospodářské členství 2	Hlavní členství 3	Hospodářské členství 4
<b>A. Náklady celkem</b>			<b>4 352 304,77</b>	<b>798,00</b>	<b>4 351 550,40</b>	<b>10 969,00</b>
<b>1. Náklady z činnosti</b>			<b>4 352 304,77</b>	<b>798,00</b>	<b>4 351 550,40</b>	<b>10 969,00</b>
1.	Spotřeba materiálu	501	102 154,00	798,00	90 757,00	2 450,00
2.	Spotřeba energie	502	142 090,00			
3.	Spotřeba jiných neklasifikovaných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Operativní údržba	511	35 820,00		1 443,80	
9.	Cestovné	512	16 533,00		11 590,00	499,00
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitřní organizačních služeb	516				
12.	Čestní služby	518	269 694,87		479 852,80	6 020,00
13.	Mzdové náklady	521	2 705 509,00		2 741 039,00	
14.	Základní sociální pojistění	524	909 190,00		924 065,00	
15.	Jiné sociální pojistění	525	7 698,00		41 376,00	
16.	Základní sociální náklady	527	55 261,50		29 264,00	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň sňatek	531				
19.	Daň z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	536				
22.	Smluvní pokuty a škody z prodání	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542			36,00	
24.	Dary	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Marže a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpuštění dlouhodobého majetku	551	5 140,00		4 350,00	
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 operativních položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z devaluace dlouhodobého majetku	558	78 374,40		23 230,00	

Číslo položky	Název položky	Symboły		Různé období		Různé období	
		účet	účet	Návrh období 1	Historická část 2	Návrh období 2	Historická část 3
36.	Ostatní náklady z činnosti		549	4 527,00			4 527,00
<b>II. Finanční náklady</b>							
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				
<b>III. Náklady na transfery</b>							
1.	Náklady vybraných úředních vládních institucí na transfery		571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery		572				
<b>V. Daň z příjmu</b>							
1.	Daň z příjmu		591				
2.	Dodatečné odvody daň z příjmu		595				
<b>B. Výnosy celkem</b>							
			6 506 266,71	5 000,00	4 392 338,16		11 500,00
<b>I. Výnosy z činnosti</b>							
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků		601	114 577,00	6 000,00		11 500,00
2.	Výnosy z prodeje služeb		602		5 000,00		
3.	Výnosy z pronájmů		603				
4.	Výnosy z produkčního zboží		604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů		609				
9.	Směrní poplatky a úroky z prodání		641				
10.	Jiné poplatky 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 prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků		646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků		647				
16.	Čerpání fondů		648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti		649	114 577,00			
<b>II. Finanční výnosy</b>							
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů		661	830,71		1 144,16	
2.	Úroky		662			1 144,16	

Číslo položky	Název položky	Systémový účet		Běžné období		Minulé období	
		účet	účet	Hlavní členová	Hospodářská členová	Hlavní členová	Hospodářská členová
3.	Kurzové zisky	663					
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664					
5.	Ostatní finanční výnosy	669					
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z transferů</b>		<b>4 388 848,00</b>		<b>4 301 191,00</b>		
1.	Výnosy vybraných ústředních vědních institucí z transferů	671					
2.	Výnosy vybraných mládežnických vědních institucí z transferů	672	4 388 848,00		4 301 191,00		
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodářství</b>						
1.	Výsledek hospodářství před zdaněním		151 950,94	4 202,00	49 235,34	531,00	
2.	Výsledek hospodářství běžného účetního období		151 950,94	4 202,00	49 235,34	531,00	

\* Konec sestavy \*

PEŘIČOVNICE FYZIOLOGICKÁ  
POPULOVNÁ ČERNÁ LESI  
Mlýnská 441, příspěvková organizace

IČO: 470 01

tel. 482 698 779, 487 321 673





## PŘÍLOHA

príspevkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2013

IČO: 70948801

Název:

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2013

Sídlo účetní jednotky  
 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

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

Předmet podnikání  
 hlavní činnost pedagogicko-psychologické poradenství  
 vedlejší činnost pořádání kurzů atd.  
 CZ-NACE 853200

Kontaktní údaje  
 telefon 487 521 673  
 fax  
 e-mail poradna@pppl.cz  
 WWW stránky pppl.cz

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví  
 Petr Hofman  
 Podpisový záznam osoby odpovědné  
 za správnost údajů

*[Handwritten signature: km]*

Statutární zástupce  
 Mgr. Pavla Šimánková  
 Podpisový záznam statutárního  
 orgánu

*[Handwritten signature: P. Šimánková]*

Období sestavení (datum, čas): 17.02.2014, 18h 1m54s

**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**

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky č. 410/2009 Sb. a noveli ČUS.

**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 daňací. V případě časového rozlišení nákladů a výnosů nejsou časové rozlišovací položky v objemu do 10 tis. Kč

Oceňování a vykazování majetku:

drobný dlouhodobý majetek menší - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč

drobný dlouhodobý majetek nemohlý - v pořizovací ceně od 7 do 60 tis. Kč.

Odpisový plán je stanoven zřizovatelem.

**A.4. Informace podle § 7 odst. 6 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů**

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		
		BEŽNÉ	LOŽNÍ/OPROZ	AMULŤ
<b>P.I. Majetek účetní jednotky</b>				
1.	Jiny drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	282 825,81	285 961,66
2.	Jiny drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	41 604,00	27 984,00
3.	Ostatní majetek	903	251 221,81	210 271,56
<b>P.II.</b>	<b>Výřazené pohledávky a závazky</b>	911		47 686,00
1.	Výřazené pohledávky	911		
2.	Výřazené závazky	912		
<b>P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>				
1.	Kratkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Kratkodobé 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.	Kratkodobé 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. Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva</b>				
1.	Kratkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Kratkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kratkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spočítaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spočítaných ze zahraničí	941		
7.	Kratkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kratkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých záloh	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých záloh	945		
11.	Kratkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, sporůvch řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, sporůvch řízení a jiných řízení	948		
13.	Ostatní kratkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951		
<b>P.V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
1.	Kratkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Kratkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	964		
5.	Kratkodobé 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		

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

Číslo položky	Mězy položky	Podrozvahovy		
		aktiv	pasiv	MMV/L
<b>P. VI. Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva</b>				
1.	Kratkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Kratkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kratkodobé podmíněné závazky z nástrojů spočítanecovarych ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spočítanecovarych ze zahraničí	976		
7.	Kratkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn. moč. zákonod. výkoné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn. moč. zákonod. výkoné nebo soudní	979		
9.	Kratkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zájůženi	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zájůženi	982		
11.	Kratkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984		
13.	Ostatní kratkodobé podmíněné pasiva	985		
14.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pasiva	986		
<b>P. VII. Vyrovnávací účty</b>				
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	989		
			<b>202 825,81</b>	<b>206 941,56</b>
			<b>202 825,81</b>	<b>209 951,06</b>

**A.6. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona**

Číslo položky	Název položky	INČNE	LOČETNI OBČIČI	MINULE
1.	Splacené závazky pojistného na úhraděna zabezpečení a příspěvků na státní politiku zaměstnanosti	76 176,00		97 582,00
2.	Splacené závazky veřejného zdravotního pojištění	33 281,00		51 039,00
3.	Evidované daněové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů			56 047,00

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

K 31.12.2013 nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrečném přehledu maj. vliv. na finanční situaci účetní jednotky.

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

Účetní jednotka nemá informace o reálných podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrečném přehledu maj. vliv. na finanční situaci účetní jednotky.

**A.8. Informace podle § 86 odst. 6**

K 31.12.2013 účetní jednotka nemá podány návrhy na vklad do katastru nemovitostí.

**A.9. Informace podle § 86 odst. 8**

Odpisy dlouhodobého majetku jsou kryté příspěvkem zřizovatele.

Číslo položky	Název položky	Symboly		BEZNE	ICETNI OSNOBI	AMWVLE
		Udal				
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacími převody aktiva		364			
B.2.	Příjmy cenových papírů zajištěné převodem peněžních prostředků		364			
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem		364			
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem		364			

**C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1. Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na portžení dlouhodobého majetku"**

Číslo položky	Název položky	očísle	účetní období	AMOUNT
C.1.	Zvýšení stavu transferů na portžení dlouhodobého majetku za běžné účetní období			
C.2.	Snížení stavu transferů na portžení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti			



**D.3. Informace o individuálním / šifrovaném množství mléka**

nebylá se naší účetní jednotky

**D.2. Informace o individuální produkční kvótě**

nebylá se naší účetní jednotky

**D.3. Informace o individuálním limitu přeměnových práv**

nebylá se naší účetní jednotky

**D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech**

nebylá se naší účetní jednotky

**D.5. Počet jednotlivých vůcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**

Účetní jednotka nemá ve své evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné v hodnotě 1,- Kč.

**D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesními porosty**

nebylá se naší účetní jednotky

**D.7. Výše ocenění lesních porostů**

**D.8. Ocenění lesních porostů jinými způsoby**

nebylá se naší účetní jednotky

**E-1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

K položce Doplnující informace

Číslo

Nenastaly žádné významné skutečnosti ovlivňující položky rozvahy.

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

K položce	Doplnující informace	Číslo
A1.2.	Spotřeba energie byla v minulých letech účtována na účet 518, proto se nazobrazuje minulé období.	142 000,00
A1.8.	V minulých letech vykazována paušální částka na opravy a udržování do nájmů na účet 518, v roce 2013 bylo dle smlouvy odděleno. Proto nářisi na účtu 511.	37 263,60
A1.12.	Energie a opravy účtovány na správné účty, proto pokles na účtu 518.	190 167,93
B1.17.	Předpis pohledávky za bývalým zaměstnancem z důvodu škody	108 704,00

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

K položce Doplnující informace

Číslo

nebyla se naší účetní jednotky

**E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o ziskových vlastním kapitálu**

K položce Doplnující informace

Číslo

netýká se naší účetní jednotky

## F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Fond majetných a sociálních potřeb

Číslo	Název	Početka	BEZNE UCETNI OBROR
A.I.	Podléžní stav fondu k 1.1.		41 804,27
A.B.	Tvorba fondu		26 826,00
	1. Zákazní příde		26 826,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1982		
	3. Náklady škod a pojistná plnění od pojistovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		20 600,00
	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		20 600,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užší fondu		
A.IV.	Končný stav fondu		47 730,27

**Realizačný fond - príspevkové organizácie zložené územnými samosprávnosťami celky a svazy obcí**

Číslo	Nazov	Podoba	BEZNE UCETNI OBDOB
<b>D.I.</b>	<b>Počítační stav fondu k 1.1.</b>		<b>13 947,91</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		
	1. Zlepšený výsledok hospodárení		
	2. Nespotrebované dotácie z rozpočtu Európske únie		
	3. Nespotrebované dotácie z mimárodných entít		
	4. Penzijné dary - účelové		
	5. Penzijné dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorby		
<b>D.III.</b>	<b>Čerpanie fondu</b>		
	1. Úhrada zhrubého výsledku hospodárení		6 973,24
	2. Úhrada sankcií		6 973,24
	3. Posilnení investičného fondu se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové přehodnocení dokončeného nesouhlasu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpaní		
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>6 974,67</b>

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

Číslo	Název	Podoba	BEZNE UČETNÍ OBDOBÍ
<b>F.I.</b>	<b>Podleční stav fondu k 1.1.</b>		<b>63 27 4,50</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>5 140,00</b>
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		5 140,00
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční příspěvky ze sblatních fondů		
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeneho dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
<b>F.III.</b>	<b>Čerpaní fondu</b>		<b>45 375,00</b>
	1. Financování investičních výdajů		45 375,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odevod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Poslání zářgů určených k financování údržby a oprav majetku		
<b>F.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>23 839,60</b>



**G. Stavby**

Číslo položky	Název položky	BRUTTO	BEŽNÉ KOREKCE	ÚČETNÍ OBDOBÍ	NETTO	ANNUALÉ
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>					
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky					
G.2.	Budovy pro služby obyvateľstvu					
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky					
G.4.	Komunikace a veřejná osvětlení					
G.5.	Jiné inženýrské sítě					
G.6.	Ostatní stavby					

**H. Pozemky**

Číslo položky	Název položky	BRUTTO	BEŽNÉ KOREKCE	ÚČETNÍ OBDOBÍ	NETTO	ANNUALÉ
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>					
H.1.	Stavební pozemky					
H.2.	Levné pozemky					
H.3.	Zelinný, pasevny, louky, ovocný					
H.4.	Zastavěná plocha					
H.5.	Ostatní pozemky					

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

Číslo položky	Název položky	BEZNE	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MMWLE
1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou			
1.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64			
1.2.	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	BEZNE	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MMWLE
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			

**K. Doplnující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy**

Číslo položky	Název položky	BEZNE	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MMWLE
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji			
K.1.	Ocenění dlouhodobého nemovitého majetku určeného k prodeji podle § 64			
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64			

\* Konec sestavy \*



**ČTVRTLETNÍ VÝKAZ**  
**o zaměstnancích a mzdových prostředcích**  
**v regionálním školství**  
za 1. - 4. čtvrtletí 2013

**Pedag.- psych. poradna**

Místo Česká Lípa PSČ 47001  
Ulice Havlíčkova 443/

Rok	Měsíc	Identifikační číslo organizace (IČO)			
13	12	70948801			
Správní úřad	Území	Zřiz.	Druh hospodářství	Platový řád	
B51000	CZ0511	7	1	1	

**II. Doplnující ukazatele k 31. 12. 2013**

Kód druhu činnosti	a	Číslo řádku	b	Druh činnosti	
				91	Celkem
Evidenční počet zaměstnanců	fyzické osoby celkem z ř. 0201 se ZP (včetně TZP)	0201 0202 0203	10 8 0		10 8 0
Počet žen na mateřské dovolené		0204	0		0
Počet zaměstnanců na rodičovské dovolené		0205	0		0
Čerpání rezervního fondu v tis. Kč - mzdy a platy		0206	0		0
Čerpání rezervního fondu v tis. Kč - OON		0207	0		0

**V. Přehled počtu pracovníků a mzdových prostředků**

Kód druhu činnosti	a	Číslo řádku	b	Druh činnosti	
				91	Celkem
Počet zaměstnanců	průměrný přepočtený počet fyzické osoby - průměrný stav	0501 0502	7,957 9,995		7,957 9,995
Celkové mzdy a platy zaměstnanců v tis. Kč		0503	2674,141		2674,141
z ř. 0501 a 0503 pedagogičtí pracovníci	průměrný přepočtený počet přepočtený počet k 30. 9. mzdy a platy v tis. Kč	0504 0513 0505	5 0 2161,202		5 0 2161,202
z ř. 0504 a 0505 učitelé	průměrný přepočtený počet mzdy a platy v tis. Kč	0506 0507	0 0		0 0
z ř. 0504 a 0505 vychovatelé	průměrný přepočtený počet mzdy a platy v tis. Kč	0508 0509	0 0		0 0
z ř. 0504 a 0505 učitelé odbor. výcviku	průměrný přepočtený počet mzdy a platy v tis. Kč	0510 0511	0 0		0 0
z ř. 0504 a 0505 ostatní pedagogové	průměrný přepočtený počet mzdy a platy v tis. Kč	0520 0521	6 2161,202		6 2161,202
z ř. 0501 a 0503 nepedagogičtí pracovníci	průměrný přepočtený počet přepočtený počet k 30. 9. mzdy a platy v tis. Kč	0512 0519 0513	1,957 0 512,939		1,957 0 512,939
Vyplacené ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč		0514	0		0
z řádku 0514	pro pedagogické pracovníky pro nepedagogické pracovníky	0515 0516	0 0		0 0
Mzdy, platy a ost. platby za provedenou práci v tis. Kč		0517	2674,141		2674,141

## III. Zaměstnanci a mzdové prostředky (jen ze státního rozpočtu) v tis. Kč podle profese a druhu činnosti

a		b	Druh činnosti	
Kód druhu činnosti			91	Celkem
Pedagogičtí pracovníci celkem	prům. evid. počet zaměst. přepoč. vč. ESF	0302	6	6
	z ř. 0302 prům. evid. počet zaměst. na ESF	0350	0	0
	platy zaměstnanců celkem vč. ESF	0303	2161,202	2161,202
	platové tarify	0304	1313,197	1313,197
	náhrady platu	0306	461,636	461,636
	osobní příplatky	0306	108,656	108,656
	odměny	0307	233,5	233,5
	v příplatky za vedení a zastup.	0308	44,211	44,211
	zvláštní příplatky	0309	0	0
	odměny za přespočetné hodiny	0351	0	0
	platy za přečasy	0311	0	0
	ostatní příplatky	0312	0	0
	smluvní platy	0357	0	0
	z ř. 0303 platy SR na kořnanc. ESF	0362	0	0
	prům. evid. počet zam. přep. bez ved. zam.	0340	5	5
platy zaměst. celkem bez ved. zaměst.	0341	1751,319	1751,319	
ostatní platby za provedenou práci	0380	0	0	
z ř. 0302-03 učitelé	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0313	0	0
platy zaměstnanců celkem	0314	0	0	
z ř. 0302-03 vychovatelé	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0315	0	0
platy zaměstnanců celkem	0316	0	0	
z ř. 0302-03 učitelé OV	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0317	0	0
platy zaměstnanců celkem	0318	0	0	
z ř. 0302-03 ostatní pedagog.	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0353	6	6
platy zaměstnanců celkem	0354	2161,202	2161,202	
Nepedagog. pracovníci celkem	prům. evid. počet zaměst. přepoč. vč. ESF	0319	1,957	1,957
	z ř. 0319 prům. evid. počet zaměst. na ESF	0355	0	0
	platy zaměstnanců celkem vč. ESF	0320	512,939	512,939
	platové tarify	0321	332,174	332,174
	náhrady platu	0322	73,862	73,862
	osobní příplatky	0323	35,323	35,323
	odměny	0324	71,58	71,58
	v příplatky za vedení	0325	0	0
	zvláštní příplatky	0326	0	0
	platy za přečasy	0328	0	0
	ostatní příplatky	0329	0	0
	smluvní platy	0358	0	0
	z ř. 0320 platy SR na kořnanc. ESF	0366	0	0
	prům. evid. počet zam. přep. bez ved.	0342	1,957	1,957
	platy zaměst. celkem bez ved. zaměst.	0343	512,939	512,939
ostatní platby za provedenou práci	0361	0	0	
z ř. 0319 a 20 THP	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0330	0,957	0,957
platy zaměstnanců celkem	0331	288,778	288,778	
z ř. 0319 a 20 provozní pracovníci	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0332	0	0
platy zaměstnanců celkem	0333	0	0	
z ř. 0319 a 20 obch. prov. prac.	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0334	0	0
platy zaměstnanců celkem	0335	0	0	
z ř. 0319 a 20 ostatní pracovníci	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0338	1	1
platy zaměstnanců celkem	0339	224,161	224,161	

Ř. 0340 a ř. 0342 - průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený bez vedoucích zaměstnanců.

Ř. 0341 a ř. 0343 - platy zaměstnanců celkem bez vedoucích zaměstnanců.

**VII. Zaměstnanci a mzdové prostředky v tis. Kč podle profesí a druhu činnosti - vyjmutu ze mzdové regulace**

Kód druhu činnosti a	Číslo řádku b	Druh činnosti	
		st	Celkem
Průměrný evid. počet zam. přepočtený celkem	0701	0	0
Celkové platy zaměstnanců v tis. Kč	0702	0	0
z ř. 0701 a 0702 pedagogičtí pracovníci	prům. přepočtený počet 0703	0	0
	platy v tis. Kč 0704	0	0
z ř. 0701 a 0702 nepedagogičtí pracovníci	prům. přepočtený počet 0705	0	0
	platy v tis. Kč 0706	0	0
Mylacaná ocl. platby za provedenou práci v tis. Kč	0707	0	0
z řádku 0707	pro pedagog. pracovníky 0708	0	0
	pro nepedagog. pracovníky 0709	0	0
Platy a ocl. platby za provedenou práci v tis. Kč	0710	0	0

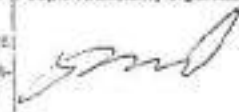
## I. Zaměstnanci a mzdové prostředky podle druhu činnosti

a		Číslo řádku	Druh činnosti	
			9f	Celkem
Kód druhu činnosti				
Průměrný evidenční počet zaměstnanců	přepočtené počty celkem	0102	7,957	7,957
	z přepočtené částky vč. ESF	0103	7,957	7,957
	v z doplnkové činnosti	0104	0	0
	z ostatních zdrojů	0105	0	0
	z ř. 0103 na ESF	0130	0	0
	fyzičké osoby celkem	0106	9,995	9,995
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	platby zaměstnanců celkem	0107	2674,141	2674,141
	z přepočtené částky vč. ESF	0108	2674,141	2674,141
	v z platové tarify	0109	1645,371	1645,371
	náhrady platu	0110	535,5	535,5
	osobní příplatky	0111	143,979	143,979
	odměny	0112	305,08	305,08
	v z příplatky za vedení	0113	44,211	44,211
	zvláštní příplatky	0114	0	0
	přespočetné hodiny	0131	0	0
	platby za přesčas	0116	0	0
	ostatní příplatky	0117	0	0
	smluvní platy	0134	0	0
	z doplnkové činnosti	0118	0	0
	z lonžů odměn	0119	0	0
	z ostatních zdrojů	0120	0	0
	z ř. 0108 platby SR na kolnanc. ESF	0132	0	0
	ostatní platby za provedenou práci	0121	0	0
	z přepočtené částky vč. ESF	0122	0	0
	v z ostatní osobní výdaje	0123	0	0
	z ř. 0121 z odstupné	0124	0	0
	ostatní platby	0126	0	0
	z doplnkové činnosti	0127	0	0
	z ostatních zdrojů	0128	0	0
z ř. 0122 OPPP na kolnanc. ESF	0133	0	0	

## VI. Zaměstnanci pobírající vybrané složky platu (jen za státního rozpočtu)

a		Číslo řádku	Druh činnosti	
			9f	Celkem
Kód druhu činnosti				
Počet příznacích	osobních příplatků	0601	7	7
	příplatků za vedení	0602	1	1
	zvláštních příplatků	0603	0	0
	osobních příplatků	0604	0	0
	smluvních platů	0608	0	0

Uvádí se počet vybraných složek platu (v přepočtu na plnou pracovní dobu) příznacích k poslednímu dni sledovacího období.

Odesláno dne: 11.1.2014 10:51:44	Razítko: PĚDAGOGICKÁ KATEDRA PORADNA ČESKÉ Ligy Navštíková 443, příspěvková organizace BSC 470 01 tel. 487 522 179, 487 531 673	Podpis ředitele/ky organizace: 	Výkaz vyplní (jméno): Petr Hofman Telefon (vč. linky): 724045532 E-mail: hofman_petr@post.cz
-------------------------------------	--	--	---