

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2022

Název příspěvkové organizace:	Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplíce
IČO:	61515809
Číslo organizace:	6230

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) rozvaha k 31. 12. 2022
- 2) výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022
- 3) příloha k 31. 12. 2022
- 4) finanční hospodaření k 31. 12. 2022
- 5) krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2022
- 6) rezervní fond k 31. 12. 2022
- 7) fond investic k 31. 12. 2022
- 8) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31. 12. 2022
- 9) inventarizační zpráva za r. 2022

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 12. 4. 2023

Za odbor SMT: Mgr. Roman Kovář

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023 13:34:06

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			110 602 247.10	18 596 019.75	92 006 227.35	52 861 746.25
A.	Stálá aktiva		32 168 978.40	18 596 019.75	13 572 958.65	13 961 858.11
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 217 982.56	914 863.56	303 119.00	331 199.00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Software	013	718 163.00	415 044.00	303 119.00	331 199.00
3.	Ocenitelná práva	014	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	499 819.56	499 819.56	0.00	0.00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		30 899 497.84	17 681 156.19	13 218 341.65	13 535 113.40
1.	Pozemky	031	428 765.00	0.00	428 765.00	428 765.00
2.	Kulturní předměty	032	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Stavby	021	14 079 891.65	3 057 033.00	11 022 858.65	10 939 154.40
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	4 121 667.00	2 354 949.00	1 766 718.00	2 167 194.00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	12 269 174.19	12 269 174.19	0.00	0.00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0.00	0.00	0.00	0.00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0.00	0.00	0.00	0.00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		51 498.00	0.00	51 498.00	95 545.71
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	51 498.00	0.00	51 498.00	95 545.71
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0.00	0.00	0.00	0.00

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva		78 433 268.70	0.00	78 433 268.70	38 899 888.14
I.	Zásoby		18 259.35	0.00	18 259.35	16 510.85
1.	Pořízení materiálu	111	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Materiál na skladě	112	18 259.35	0.00	18 259.35	16 510.85
3.	Materiál na cestě	119	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Nedokončená výroba	121	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Výrobky	123	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Pořízení zboží	131	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Zboží na skladě	132	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Zboží na cestě	138	0.00	0.00	0.00	0.00
10.	Ostatní zásoby	139	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	Krátkodobé pohledávky		45 327 207.94	0.00	45 327 207.94	21 893 727.72
1.	Odběratelé	311	29 875.44	0.00	29 875.44	42 791.29
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	693 640.00	0.00	693 640.00	429 690.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	34 104.17	0.00	34 104.17	46 140.03
10.	Sociální zabezpečení	336	0.00	0.00	0.00	0.00
11.	Zdravotní pojištění	337	0.00	0.00	0.00	0.00
12.	Důchodové spoření	338	0.00	0.00	0.00	0.00
13.	Daň z příjmů	341	30 000.00	0.00	30 000.00	0.00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0.00	0.00	0.00	0.00
15.	Daň z přidané hodnoty	343	0.00	0.00	0.00	0.00
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0.00	0.00	0.00	0.00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0.00	0.00	0.00	0.00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0.00	0.00	0.00	0.00
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0.00	0.00	0.00	0.00
30.	Náklady příštích období	381	234 410.19	0.00	234 410.19	489 362.07
31.	Příjmy příštích období	385	12 864.45	0.00	12 864.45	11 591.49
32.	Dohadné účty aktivní	388	44 292 313.69	0.00	44 292 313.69	20 874 152.84
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		33 087 801.41	0.00	33 087 801.41	16 989 649.57
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Jiné cenné papíry	256	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Jiné běžné účty	245	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Běžný účet	241	32 059 676.21	0.00	32 059 676.21	16 144 622.19
10.	Běžný účet FKSP	243	950 765.20	0.00	950 765.20	767 016.38
15.	Ceniny	263	0.00	0.00	0.00	0.00
16.	Peníze na cestě	262	0.00	0.00	0.00	0.00
17.	Pokladna	261	77 360.00	0.00	77 360.00	78 011.00

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023 13:34:06

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			92 006 227.35	52 861 746.25
C.	Vlastní kapitál		34 512 921.75	21 911 265.38
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		13 521 460.65	13 866 312.40
1.	Jmění účetní jednotky	401	13 625 287.65	13 970 139.40
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0.00	0.00
4.	Kurzové rozdíly	405	0.00	0.00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	- 103 827.00	- 103 827.00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0.00	0.00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0.00	0.00
II.	Fondy účetní jednotky		20 411 336.54	7 921 454.98
1.	Fond odměn	411	147 355.00	147 355.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	1 030 177.60	860 018.68
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1 116 182.28	1 080 182.28
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	17 566 682.91	5 489 812.02
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	550 938.75	344 087.00
III.	Výsledek hospodaření		580 124.56	123 498.00
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		492 626.56	0.00
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0.00	0.00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	87 498.00	123 498.00
D.	Cizí zdroje		57 493 305.60	30 950 480.87
I.	Rezervy		0.00	0.00
1.	Rezervy	441	0.00	0.00
II.	Dlouhodobé závazky		44 482 307.14	21 064 146.29
1.	Dlouhodobé úvěry	451	0.00	0.00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0.00	0.00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	189 993.45	189 993.45
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	44 292 313.69	20 874 152.84

			1	2
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
III.	Krátkodobé závazky		13 010 998.46	9 886 334.58
1.	Krátkodobé úvěry	281	0.00	0.00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0.00	0.00
5.	Dodavatelé	321	210 972.90	196 962.79
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	0.00	0.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	3 060 274.00	0.00
10.	Zaměstnanci	331	4 916 762.00	5 047 866.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0.00	0.00
12.	Sociální zabezpečení	336	1 843 596.00	1 929 820.00
13.	Zdravotní pojištění	337	796 343.00	836 808.00
14.	Důchodové spoření	338	0.00	0.00
15.	Daň z příjmů	341	0.00	0.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	552 340.00	637 337.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	0.00	0.00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0.00	0.00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0.00	0.00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0.00	0.00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0.00	0.00
35.	Výdaje příštích období	383	298 863.59	15 438.41
36.	Výnosy příštích období	384	726 733.00	671 280.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	507 826.39	456 886.98
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	97 287.58	93 935.40

Jméno a podpis osoby odpovědné za sestavení:

JENKA ZWETTEROVÁ HEJNOVÁ
Ing.

Sestaveno dne:

25. 1. 2023

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Mgr. Ingrid Štroblová



Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023 13:34:28

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		86 740 541.79	0.00	83 738 414.15	0.00
I.	Náklady z činnosti		86 688 657.79	0.00	83 704 805.15	0.00
1.	Spotřeba materiálu	501	1 080 968.10	0.00	1 059 440.87	0.00
2.	Spotřeba energie	502	1 449 424.69	0.00	879 761.62	0.00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	99 281.54	0.00	83 743.57	0.00
4.	Prodané zboží	504	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Opravy a udržování	511	461 663.65	0.00	573 846.20	0.00
9.	Cestovné	512	182 289.00	0.00	98 242.00	0.00
10.	Náklady na reprezentaci	513	17 103.00	0.00	15 250.00	0.00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0.00	0.00	0.00	0.00
12.	Ostatní služby	518	3 653 686.30	0.00	2 798 075.30	0.00
13.	Mzdové náklady	521	56 709 866.00	0.00	55 576 005.00	0.00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	18 609 017.00	0.00	18 323 487.00	0.00
15.	Jiné sociální pojištění	525	231 249.19	0.00	227 701.49	0.00
16.	Zákonné sociální náklady	527	3 244 029.74	0.00	2 450 994.90	0.00
17.	Jiné sociální náklady	528	0.00	0.00	0.00	0.00
18.	Daň silniční	531	0.00	0.00	0.00	0.00
19.	Daň z nemovitostí	532	0.00	0.00	0.00	0.00
20.	Jiné daně a poplatky	538	12 116.00	0.00	10 341.00	0.00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0.00	0.00	0.00	0.00
23.	Jiné pokuty a penále	542	0.00	0.00	0.00	0.00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0.00	0.00	0.00	0.00
25.	Prodaný materiál	544	0.00	0.00	0.00	0.00
26.	Manka a škody	547	0.00	0.00	0.00	0.00
27.	Tvorba fondů	548	0.00	0.00	0.00	0.00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	567 522.00	0.00	366 972.00	0.00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0.00	0.00	0.00	0.00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0.00	0.00	0.00	0.00
31.	Prodané pozemky	554	0.00	0.00	0.00	0.00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0.00	0.00	0.00	0.00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0.00	0.00	0.00	0.00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	8 047.71	0.00	0.00	0.00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	287 572.68	0.00	1 160 759.93	0.00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	74 821.19	0.00	80 184.27	0.00
II.	Finanční náklady		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Úroky	562	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Kurzové ztráty	563	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Ostatní finanční náklady	569	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Náklady na transfery		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0.00	0.00	0.00	0.00
V.	Daň z příjmů		51 884.00	0.00	33 609.00	0.00
1.	Daň z příjmů	591	51 884.00	0.00	33 609.00	0.00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0.00	0.00	0.00	0.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		87 233 168.35	0.00	83 738 414.15	0.00
I.	Výnosy z činnosti		3 675 359.02	0.00	2 982 441.24	0.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	3 503 853.00	0.00	2 621 610.20	0.00
3.	Výnosy z pronájmu	603	127 206.00	0.00	123 516.00	0.00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0.00	0.00	0.00	0.00
10.	Jiné pokuty a penále	642	0.00	0.00	0.00	0.00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0.00	0.00	0.00	0.00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0.00	0.00	0.00	0.00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0.00	0.00	0.00	0.00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0.00	0.00	0.00	0.00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0.00	0.00	0.00	0.00
16.	Čerpání fondů	648	13 316.00	0.00	170 089.88	0.00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	30 984.02	0.00	67 225.16	0.00
II.	Finanční výnosy		1 273.37	0.00	1 961.40	0.00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Úroky	662	1 273.37	0.00	1 961.40	0.00
3.	Kurzové zisky	663	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0.00	0.00	0.00	0.00
IV.	Výnosy z transferů		83 556 535.96	0.00	80 754 011.51	0.00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	83 556 535.96	0.00	80 754 011.51	0.00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	544 510.56	0.00	33 609.00	0.00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	492 626.56	0.00	0.00	0.00

Jméno a podpis osoby odpovědné za sestavení:

JENKA ZWETTEROVÁ HEJNOVÁ
Ing.

Sestaveno dne:

25. 1. 2023

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Mgr. Ingrid Štroblová

Ing.

Příloha

ZÁKLADNÍ

Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka používá účetní metody způsobem, který i nadále vychází z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. K datu sestavení účetní závěrky není známa žádná skutečnost, která by omezovala nebo zabraňovala pokračovat v činnosti i v dohledné době.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Uspořádání a označování položek Rozvahy a Výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení odpovídají aktuálně platnému znění vyhlášky č. 410/2009 Sb. Je standardní a neměnné a má odpovídající vypovídací schopnost v duchu ustanovení tohoto paragrafu zákona o účetnictví.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Účetní jednotka vede účetnictví plně v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb. v aktuálně platném znění a jednotlivými ČÚS, platnými pro vybrané účetní jednotky. Na základě rozhodnutí zřizovatele je účetnictví vedeno ve zjednodušeném rozsahu. Oceňování majetku je prováděno v souladu s obecně závaznými předpisy, které jsou konkretizovány do příslušného vnitřního předpisu. V daném účetním období nebyl pořízen žádný majetek, zhotovený ve vlastní režii. Účetní odpisy jsou prováděny v souladu se zpracovaným a zřizovatelem schváleným odpisovým plánem a platnou metodikou ČÚS 708. Pro přepočet cizích měn se užívají denní kurzy ČNB. V průběhu sledovaného období nedošlo k žádným změnám v oceňování, odepisování a postupech účtování. Účetní jednotka používá i movitý majetek, který je plně odepsaný.

Příloha

ZÁKLADNÍ

**Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1,
Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08**

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		5 677 026.16	5 367 113.55
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	619 098.99	371 519.68
2.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 144 584.00	1 093 742.03
3.	Vyřazené pohledávky	905	27 462.71	19 415.00
4.	Vyřazené závazky	906	0.00	0.00
5.	Ostatní majetek	909	3 885 880.46	3 882 436.84
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0.00	7 882 540.85
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0.00	0.00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0.00	0.00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0.00	0.00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0.00	7 882 540.85
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0.00	0.00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0.00	0.00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0.00	0.00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0.00	0.00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0.00	0.00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0.00	0.00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0.00	0.00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0.00	0.00
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0.00	0.00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0.00	0.00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0.00	0.00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0.00	0.00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		273 382.56	288 265.56
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	273 382.56	288 265.56
P.VII.	Další podmíněné závazky		69 673.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	69 673.00	0.00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0.00	0.00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0.00	0.00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0.00	0.00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0.00	0.00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0.00	0.00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0.00	0.00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0.00	0.00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0.00	0.00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0.00	0.00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0.00	0.00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0.00	0.00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 333 970.60	12 961 388.84

Příloha

ZÁKLADNÍ

**Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice,
příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08**

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

IČ: 61515809; účetní jednotka není zapsána v obchodním rejstříku	
--	--

A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)
------	--

Příloha

ZÁKLADNÍ

Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)
------	-------------------------------------

Ustanovení § 66, odst. 6 vyhl. č. 410/2009 Sb. se účetní jednotky netýká	
--	--

B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)
------	-------------------------------------

B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)
------	---

0 - 0 -	
---------	--

Příloha

ZÁKLADNÍ

**Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1,
Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08**

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0.00	0.00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0.00	0.00

Příloha

ZÁKLADNÍ

**Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice,
příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08**

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
0 -	
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
0	
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)
0	
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
0	
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
0	
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
0	
D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
0 -	

Příloha

ZÁKLADNÍ

Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
C.I.1.	V 09/2022 došlo k TZ budovy o částku 122.137,00 (výměna plyn.kotle) V 12/2022 došlo k TZ budovy o částku 100.533,25 (výměna plyn.kotle vč. vyvložkování komína)	222 670.25
C.II.4.	Částka 5.000,-Kč - jedná se o KS účtu 414, který je v účetnictví vykazován již řadu let. Sloupec "minulé" u "RF z ostatních titulů" - Jednalo se o převedenou nespotřebovanou (z r. 2021) část poskytnuté dotace UZ 00063 do RF ve výši 5.484.812,02 Kč.	5 489 812.02
C.II.4.	Částka 5.000,-Kč - jedná se o KS účtu 414, který je v účetnictví vykazován již řadu let. Sloupec "běžné období" u "RF z ostatních titulů" - Jedná se o převedené nespotřebované (z r. 2022) části poskytnutých dotací do RF: - UZ 00063 - 2.936.460,99 Kč - UZ 33092 - 14.625.221,92 Kč	17 566 682.91
C.II.4.	Nekrytý RF o časové rozlišení "účet 381" z r. 2020 - nákup licencí SALMONDO k UZ 00063. RF bude nekrytý do r. 2023, přičemž se částka ročně snižuje o zúčtované časové rozlišení do "N".	163 350.00

Příloha

ZÁKLADNÍ

**Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice,
příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08**

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.34.	Jde o odepsanou pohledávku do 20.000,-Kč (konkr. 8.047,71Kč) - a to z důvodu zániku společnosti ELSYS PLUS s.r.o. v likvidaci.	8 047.71
B.I.16.	Jedná se o čerpání FKSP - účet 648.	13 316.00

Příloha

ZÁKLADNÍ

**Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice,
příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08**

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha

ZÁKLADNÍ

**Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice,
příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809
sestavená k 31.12.2022
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08**

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha Fond kulturních a sociálních potřeb ZÁKLADNÍ Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08	
--	--

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	860 018.68
A.II.	Tvorba fondu	1 047 300.92
1.	Základní přiděl	1 047 300.92
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0.00
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0.00
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0.00
5.	Ostatní tvorba fondu	0.00
A.III.	Užití fondu	877 142.00
1.	Půjčky na bytové účely	0.00
2.	Stravování	296 673.00
3.	Rekreace	204 233.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	19 499.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	32 000.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	292 400.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0.00
9.	Ostatní užití fondu	32 337.00
A.IV.	Konečný stav fondu	1 030 177.60

Příloha
Rezervní fond
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	6 569 994.30
D.II.	Tvorba fondu	17 597 682.91
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	36 000.00
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	17 561 682.91
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0.00
4.	Peněžní dary - účelové	0.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	0.00
6.	Ostatní tvorba	0.00
D.III.	Čerpání fondu	5 484 812.02
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0.00
2.	Úhrada sankcí	0.00
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0.00
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0.00
5.	Ostatní čerpání	5 484 812.02
D.IV.	Konečný stav fondu	18 682 865.19

Příloha Fond investic PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08
--

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	344 087.00
F.II.	Tvorba fondu	567 522.00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	567 522.00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0.00
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0.00
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0.00
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0.00
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0.00
7.	Převody z rezervního fondu	0.00
F.III.	Čerpání fondu	360 670.25
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	222 670.25
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0.00
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	138 000.00
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0.00
F.IV.	Konečný stav fondu	550 938.75

Příloha					
Stavby					
ZÁKLADNÍ					
Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08					

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	14 079 891.65	3 057 033.00	11 022 858.65	10 939 154.40
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	14 079 891.65	3 057 033.00	11 022 858.65	10 939 154.40
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0.00	0.00	0.00	0.00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0.00	0.00	0.00	0.00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0.00	0.00	0.00	0.00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0.00	0.00	0.00	0.00
G.6.	Ostatní stavby	0.00	0.00	0.00	0.00

Příloha					
Pozemky					
ZÁKLADNÍ					
Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809 sestavená k 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08					

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	428 765.00	0.00	428 765.00	428 765.00
H.1.	Stavební pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.2.	Lesní pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.4.	Zastavěná plocha	348 065.00	0.00	348 065.00	348 065.00
H.5.	Ostatní pozemky	80 700.00	0.00	80 700.00	80 700.00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice,
příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0.00	0.00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice,
příspěvková organizace, Lípová 651/9, 415 01 Teplice 1, Příspěvková organizace, 85600, IČ: 61515809

sestavená k 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 25.01.2023 13:35:08

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0.00	0.00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0.00	0.00

Jméno a podpis osoby odpovědné za sestavení:

LENKA ZWETPEROVÁ HEJNOVÁ
duf.

Sestaveno dne:

25. 1. 2023

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Mgr. Ingrid Štroblová

Što

ZÁVĚREČNÁ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

o provedení inventarizace

**v Pedagogicko – psychologické poradně a Zařízení pro další vzdělávání
pedagogických pracovníků Teplice, příspěvková organizace
se sídlem Lípová 651/9, 415 01 Teplice**

Jednání hlavní inventarizační komise PPP ÚK Teplice se uskutečnilo dne 20. ledna 2023 k průběhu a výsledkům inventarizací majetku, pohledávek a závazků za kalendářní rok 2022.

Přítomni:

Jiří Martinec, Lenka Zwesperová Hejnová, Irena Horáková

1.

Tato inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením Příkazu č. 01/2022 ředitelky organizace ze dne 30. listopadu 2022, v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vnitřní směrnici č. 3 – 03-2022.

2.

Druh inventarizací – fyzická a dokladová

3.

Dnem, ke kterému byly inventury provedeny – dokladová i fyzická, byl datum 31. 12. 2022.

Fyzická inventarizace byla provedena počítáním (pokladna, ceniny) a ověřením existence majetku (DHM, DDHM, DNM, DDNM, odborná literatura, diagnostické nástroje)

4.

K datu provádění jednotlivých druhů a typů inventarizací v roce 2022 pracovala HIK v níže uvedeném složení:

Předseda: Jiří Martinec

Členové: Lenka Zwesperová Hejnová, Irena Horáková

Hlavní inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur a v termínech, které byly stanoveny ředitelkou příspěvkové organizace v citovaném příkazu.

5.

Příkazem č. 01/2022 byly jmenovány aktuální dílčí inventarizační komise na jednotlivých odloučených pracovištích a vyhlášeny termíny provedení fyzických a dokladových inventarizací všech složek majetku organizace k datu 31. 12. 2022.

Na provozní poradě vedoucích PPP v prosinci 2022 seznámil předseda hlavní inventarizační komise Jiří Martinec vedoucí DIK s postupem prací při provádění inventarizace, s termíny k jejich provedení a předání výsledků na ředitelství do Teplic. Byl jim předán časový harmonogram a termíny inventarizací jednotlivých druhů majetku a kompletní písemný materiál s podrobnými pokyny a informacemi.

Dílní inventarizační komise jednotlivých odloučených pracovišť zpracovaly a předložily inventurní soupisy v souladu se stanoveným harmonogramem. Jednotlivé DIK využily možnost a ve spolupráci se správou majetku provedly kontrolu správnosti a úplnosti evidovaného majetku ještě před inventurním dnem. Na základě předaných dokladů, inventurních sestav, výpisů z KN a osobního přepočítání zjišťovaných hodnot porovnávaly DIK stavy majetku na všech pracovištích účetní jednotky.

Při provedení fyzických inventur nebylo zjištěno žádné pochybení při nakládání s majetkem organizace. Majetek je jednoznačně identifikovatelný prostřednictvím inventurních čísel i dostatečného slovního označení. Inventarizační komise neshledala žádný majetek, jehož funkčnost a potřebnost bude nutné prověřit, ani nevznesla návrhy na případné vyřazení nepotřebného majetku.

Od roku 2020 je dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný majetek evidován prostřednictvím softwaru EIS JASU CZ od firmy MUZO Praha.

V průběhu roku 2022 došlo k nákupu 2ks plynových kotlů. Vzhledem k tomu, že oba plyn.kotle byla vedeny jako součást budovy došlo k TZH budovy.

Inventurní soupisy jednotlivých dílčích inventarizačních komisí jsou uloženy v účtárně jako součást roční účetní závěrky roku za rok 2022.

6.

Významnější změny stavu majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2022

a) samostatné movité věci a soubory

- vyřazení nepotřebného majetku, včetně majetku se zbytkovou hodnotou – projednáno v likvidační komisi a vyřazení proběhlo vždy po uděleném souhlasu zřizovatele. Návrh na vyřazení je podložen stanoviskem odborné firmy
- posuzování majetku z hlediska upotřebitelnosti a technického stavu a vyřazování a fyzická likvidace je prováděno průběžně. Případná změna doby používání u DHM je promítnuta do odpisů pro daný rok a je vyhlášena dodatkem k příslušné vnitřní směrnici

b) drobný dlouhodobý majetek

- nákupy DDHM byly realizovány z vlastních zdrojů v souladu s aktuálními potřebami jednotlivých pracovišť
- posuzování majetku z hlediska upotřebitelnosti a technického stavu a vyřazování a fyzická likvidace bylo prováděno průběžně na každém jednání likvidační komise na základě předložených návrhů z jednotlivých pracovišť

c) pohledávky

- v průběhu roku 2022 došlo ke zjištění o zániku společnosti ELSYS PLUS s.r.o. (v likvidaci dne 22.7.2021) a následnému výmazu z OR. Vzhledem k nominální výši pohledávky bylo rozhodnuto o odpisu pohledávky.
- Zůstatek pohledávky za bývalou zaměstnankyní z titulu porušení kvalifikační dohody činí k datu provedení inventury 51.498,- Kč. Jak potvrdila hlavní účetní, pohledávka je splácena pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 3.000,- Kč a za rok 2022 byla uhrazeno 36.000,- Kč.

d) závazky

- k datu provedení dokladové inventury závazků účetní jednotka eviduje jeden závazek po lhůtě splatnosti ve výši 1.590,19 Kč, který vznikl z důvodu pozdního zaslání.
- K datu provedení inventury evidujeme dlouhodobý závazek – zádržné ve výši 189.993,45Kč, který vznikl ze smlouvy o dílo a konečné faktury ev.č. FP11190127 – VS 190100006 – výměna oken a balk.dveří. Tento závazek je splatný v r. 2024.

e) ceniny

- k datu provedení inventury nejsou evidovány žádné ceniny.

Hlavní inventarizační komise se sešla na jednání dne 20. ledna 2023, kdy projednala výsledky fyzických inventarizací movitého majetku a dokladových inventur jednotlivých účtů, na kterých byl v průběhu účetního období zaznamenán pohyb. Po seznámení se s výsledky konstatovala hladký průběh inventarizací a ocenila spolupráci DIK jednotlivých pracovišť a pracovníků provozní skupiny při zajišťování fyzické likvidace movitého majetku.

Provedenou **fyzickou a dokladovou** inventurou, tedy porovnáním skutečného stavu a účetního stavu majetku byly zjištěny následující skutečnosti:

Seznam inventarizačních položek	Zjištěný inventarizační rozdíl
Majetek - 013, 018, 021, 022, 028	0
Pozemky - 031	0
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý nehmotný majetek - 041	0
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý hmotný majetek - 042	0
Nedokončený a pořizovaný DDNM - 051	0
Nedokončený a pořizovaný DDHM - 052	0
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku - 073, 078	0
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku - 081, 082, 088	0
Zásoby - 112	0
Běžný a termínovaný účet - 241001, 241201	0
Běžný FKSP účet	0
Pokladna - 261	0
Ceniny - 263	0
Peněžní účty fondů:	
Peněžní účet rezervního fondu - z darů - 241500	0
Peněžní účet rezervního fondu - z HV - 241400	0
Peněžní účet investičního fondu - 241600	0
Peněžní účet fondu odměn - 241700	0
Pohledávky běžného období - 311	0
Jiné pohledávky z hlavní činnosti - 315	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy - 314	0
Dodavatelé běžného období - 321	0
Krátkodobé přijaté zálohy - 324	0
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé - KÚ (OP JAK)	0
Zúčtování se zaměstnanci a institucemi - 331, 333, 335, 336, 337, 341, 342	0
Zúčtování dotací a ostatní zúčtování - 348, 349	0
Jiné krátkodobé pohledávky a závazky - 374, 378	0
Přechodové účty aktiv a pasiv - 381, 383, 384, 385, 388, 389, 395	0
Dotace na pořízení dlouhodobého majetku - 403	0
Jmění účetní jednotky - 401	0
Oceňovací rozdíly při změně metody - 406	0
Fondy - 411, 412, 413, 414, 416	0
Podrozvahové účty - 901, 902, 905, 909, 915, 942, 968, 979, 999	0

Dokladové inventury jednotlivých účtů byly provedeny k datu 31. 12. 2022

Inventurami jednotlivých účtů nebyly zjištěny žádné rozdíly mezi stavem, zjištěným na jednotlivých účtech účetní evidence a jednotlivými doklady, na jejichž základě se účetní operace prováděly.

7.

Souhrnný přehled inventarizovaných účtů v roce 2022 je připojen jako příloha tohoto závěrečného zápisu. Obsahuje výčet účtů (syntetických i analytických), na kterých byl v průběhu roku 2022 zaznamenán jakýkoliv pohyb, byť stav k 31. 12. 2022 je nulový. K souhrnnému zápisu je přiložen i Příkaz č. 01/2022 k provedení inventarizace aktiv, pasiv a skutečností, účtovaných na podrozvahových účtech.

8.

Inventarizační komise prohlašuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly - přebytky ani manka.

9.

Hlavní inventarizační komise konstatuje, že organizace splnila povinnost, vyplývající z ustanovení § 29 a 30 zákona o účetnictví. Veškerý movitý majetek (dlouhodobý odepisovaný i drobný hmotný) včetně majetku, vedeného v podrozvahové evidenci, je zařazen v majetkové evidenci organizace podle umístění na pracovištích a řádně označen inventárními čísly.

Hlavní inventarizační komise se zabývala stavem hmotného movitého odepisovaného majetku a doporučuje průběžně situaci monitorovat a operativně reagovat v odpisových plánech formou změny doby užívání podle reálného stavu fyzické a morální opotřebenosti ve vztahu k dalšímu využívání.

V Teplicích dne 20. ledna 2023

Zapsal: Jiří Martinec

Podpisy členů HIK

10.

Souhlasím se zněním závěrečného inventarizačního zápisu a schvaluji jej.

V Teplicích dne 20. ledna 2023

Mgr. Ingrid Štroblová
ředitelka PPP ÚK a Zařízení pro DVPP Teplice