

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2018

Název příspěvkové organizace: Pedagogicko-psychologická poradna
Ústeckého kraje a Zařízení pro další
vzdělávání pedagogických pracovníků,
Teplice

IČ: 61515809

Číslo organizace: 6230

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2018
- 2) rozvaha k 31. 12. 2018
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018
- 4) příloha k 31. 12. 2018
- 5) finanční hospodaření k 31. 12. 2018
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2018
- 7) rezervní fond k 31. 12. 2018
- 8) fond investic k 31. 12. 2018
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31. 12. 2018
- 10) inventarizační zpráva za r. 2018

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Základ pro výrok s výhradou

Organizace postupovala u přijatého účelového neinvestičního příspěvku v rozporu s požadavky Českého účetního standardu pro vybrané účetní jednotky č. 703 – Transfery bodu 5.3.4., v **důsledku čehož došlo k podhodnocení celkových aktiv a pasiv k 31. 12. 2018 o 2 368 tis. Kč.**

Audit byl proveden v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Odpovědnost auditora stanovená těmito předpisy je podrobněji

popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů.

Ostatní skutečnosti

Vzhledem k tomu, že organizace v roce 2019 provedla opravu chyby, **doporučujeme radě kraje** v souladu s § 6 odst. (2) a (3) Vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, **tuto účetní závěrku schválit.**

Dne: 11. 4. 2019

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2018

v organizaci

**Pedagogicko – psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení
pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice,
příspěvková organizace**

Ústí nad Labem, 22. března 2019



ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Organizace: Pedagogicko – psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace

Adresa: Lípová 651/9, 415 01 Teplice

IČ: 615 15 809

Předmět činnosti:

- zajišťování pro děti, žáky a studenty a jejich zákonné zástupce, pro školy a školská zařízení informační, diagnostickou, poradenskou a metodickou činnost, poskytování odborných speciálně pedagogických a pedagogicko-psychologických služeb, preventivně výchovné péče a napomáhání při volbě vhodného vzdělávání dětí, žáků nebo studentů a přípravě na budoucí povolání.
- zajišťování dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků škol a školských zařízení a poskytování školám a školským zařízením poradenství v otázkách metodiky a řízení škol a školských zařízení
- zprostředkování informací o nových směrech a postupech ve vzdělávání a zajišťování koordinace podpůrných činností pro žáky a školská zařízení, rozvojových programů a dalších akcí

Příjemce zprávy

zřizovatel příspěvkové organizace – Ústecký kraj

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2018 za účetní období 1.1.2018 – 31.12.2018

Termín provedení auditu

15.3.2019 – 22.3.2019

Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

22HLAV s.r.o.

Všebořická 82/2, Ústí nad Labem

oprávnění KAČR č. 277

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

odpovědný auditor: Ing. Kamila Neradová, oprávnění KAČR č. 2091

41



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena zřizovateli organizace Pedagogicko – psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Pedagogicko – psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru s výhradou dopadů skutečností popsanych v oddílu Základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Pedagogicko – psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok s výhradou

Organizace postupovala u přijatého účelového neinvestičního příspěvku v rozporu s požadavky Českého účetního standardu pro vybrané účetní jednotky č. 703 – Transfery bodu 5.3.4, v **důsledku čehož došlo k podhodnocení celkových aktiv a pasiv k 31.12.2018 o 2 368 tis. Kč.**

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní skutečnosti

Vzhledem k tomu, že organizace v roce 2019 provedla opravu chyby, **doporučujeme radě kraje** v souladu s § 6 odst. (2) a (3) Vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, **tuto účetní závěrku schválit.**

Odpovědnost ředitele Organizace za účetní závěrku

Ředitel Organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je ředitel Organizace povinen posoudit, zda je Organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky,



s výjimkou případů, kdy ředitel plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol ředitelem Organizace.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat ředitele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

22HLAV s.r.o.

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem

oprávnění KAČR č. 277




Ing. Kamila Neradová
oprávnění KAČR č. 2091

V Ústí nad Labem, dne 22. března 2019



Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2018
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2018 – 31.12.2018
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2018 – 31.12.2018

IČO: 61515809
Kapitola: 700
Právní forma: Příspěvková organizace
Okamžik sestavení: 15.03.2019 12:22:06
Předmět činnosti: 85600

VÝKAZNICTVÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

MÚZO Praha s.r.o.

ROZVAHA

Sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Pedagogicko psychologická poradna Ústeckého kraje
Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků,
Teplice, příspěvková organizace
Lipová 651/9, 41501 Teplice

										1	2	3	4
										ÚČETNÍ OBDOBÍ			
										BĚŽNÉ			
Položka	Název položky	Syntetický účet	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ (netto)							
AKTIVA	AKTIVA CELKEM		46 395 908,50	16 098 957,81	30 296 950,69	23 062 360,55							
A.	Stálá aktiva		30 462 906,21	16 098 957,81	14 363 948,40	14 609 017,40							
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		576 067,56	507 001,56	69 066,00	75 492,00							
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00							
A.I.2.	Software	013	128 520,00	59 454,00	69 066,00	75 492,00							
A.I.3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00							
A.I.4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00							
A.I.5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	447 547,56	447 547,56	0,00	0,00							
A.I.6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00							
A.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00							
A.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00							
A.I.9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00							
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		29 674 325,65	15 591 956,25	14 082 369,40	14 516 510,40							
A.II.1.	Pozemky	031	428 765,00	0,00	428 765,00	428 765,00							
A.II.2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00							
A.II.3.	Stavby	021	13 647 383,40	2 506 051,00	11 141 332,40	11 277 806,40							
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	4 012 406,00	1 505 828,00	2 506 578,00	2 809 939,00							
A.II.5.	Pěstiské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00							
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	11 580 077,25	11 580 077,25	0,00	0,00							
A.II.7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00							
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00							
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	5 694,00	0,00	5 694,00	0,00							
A.II.10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00							
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00							

OPRAVNĚNÍ Č.

KČR

22 HLAV. S. P. O.



Položka		Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ (netto)
A.III.1.		Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.		Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.		Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.5.		Terminované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.6.		Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.		Dlouhodobé pohledávky		212 513,00	0,00	212 513,00	17 015,00
A.IV.1.		Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2.		Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.		Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.5.		Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	212 513,00	0,00	212 513,00	17 015,00
A.IV.6.		Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.		Oběžná aktiva		15 933 002,29	0,00	15 933 002,29	8 453 343,15
B.I.		Zásoby		13 951,35	0,00	13 951,35	13 405,45
B.I.1.		Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.		Materiál na skladě	112	13 951,35	0,00	13 951,35	13 405,45
B.I.3.		Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.		Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.		Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.6.		Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.7.		Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.		Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.		Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.		Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.		Krátkodobé pohledávky		4 348 727,17	0,00	4 348 727,17	786 710,14
B.II.1.		Odebíratelé	311	2 545,00	0,00	2 545,00	7 103,00
B.II.4.		Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	426 980,00	0,00	426 980,00	409 110,00
B.II.5.		Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.		Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.9.		Pohledávky za zaměstnanci	335	61 300,04	0,00	61 300,04	41 057,00
B.II.10.		Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.11.		Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00



		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		NETTO	MINULÉ (netto)
Položka	Název položky	Syntetický účet	BRUTTO	KOREKCE	
B.II.12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00
B.II.13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00
B.II.14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00
B.II.15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00
B.II.16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00
B.II.17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00
B.II.18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00
B.II.28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00
B.II.30.	Náklady příštích období	381	88 935,41	0,00	116 310,33
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	613,26	0,00	613,26
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	3 759 953,46	0,00	3 759 953,46
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	8 400,00	0,00	8 400,00
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		11 570 323,77	0,00	11 570 323,77
B.III.1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00
B.III.4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00
B.III.5.	Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00
B.III.9.	Běžný účet	241	10 839 126,85	0,00	10 839 126,85
B.III.10.	Běžný účet FKSP	243	434 832,92	0,00	434 832,92
B.III.15.	Ceniny	263	153 540,00	0,00	153 540,00
B.III.16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00
B.III.17.	Pokladna	261	142 824,00	0,00	142 824,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA	PASIVA CELKEM		30 296 950,69	23 062 360,55
C.	Vlastní kapitál		17 547 360,48	16 849 691,24
C.I.	Jmenní účetní jednotky a upravující položky		14 145 741,40	14 592 002,40
C.I.1.	Jmenní účetní jednotky	401	14 185 723,40	14 600 061,40



15.03.2019

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1		2	
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ	MINULÉ		
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	63 845,00		95 768,00	
C.I.4.	Kurzové rozdíly	405	0,00		0,00	
C.I.5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-103 827,00		-103 827,00	
C.I.6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00		0,00	
C.I.7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0,00		0,00	
C.II.	Fondy účetní jednotky		2 809 067,32		2 075 258,84	
C.II.1.	Fond odměn	411	147 355,00		178 975,00	
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	511 831,04		461 362,90	
C.II.3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	505 755,94		505 755,94	
C.II.4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	441 622,34		5 000,00	
C.II.5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	1 202 503,00		924 165,00	
C.III.	Výsledek hospodaření		592 551,76		182 430,00	
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		410 121,76		113 968,74	
C.III.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00		0,00	
C.III.3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	182 430,00		68 461,26	
D.	Cizí zdroje		12 749 590,21		6 212 669,31	
D.I.	Rezervy		0,00		0,00	
D.I.1.	Rezervy	441	0,00		0,00	
D.II.	Dlouhodobé závazky		3 609 631,19		0,00	
D.II.1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00		0,00	
D.II.2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00		0,00	
D.II.4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00		0,00	
D.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00		0,00	
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	3 609 631,19		0,00	
D.III.	Krátkodobé závazky		9 139 959,02		6 212 669,31	
D.III.1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00		0,00	
D.III.4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00		0,00	
D.III.5.	Dodavatelé	321	1 949 401,28		131 327,66	
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	9 000,00		12 000,00	
D.III.9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00		0,00	
D.III.10.	Zaměstnanci	331	2 803 635,00		2 783 784,00	
D.III.11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	14 690,00		4 548,00	
D.III.12.	Sociální zabezpečení	336	1 144 082,00		1 136 833,00	



15.03.2019

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1		2	
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ	MINULÉ		
D.III.13.	Zdravotní pojištění	337	491 597,00		488 456,00	
D.III.14.	Důchodové spoření	338	0,00		0,00	
D.III.15.	Daň z příjmů	341	0,00		0,00	
D.III.16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	493 566,00		486 782,00	
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00		0,00	
D.III.18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00		0,00	
D.III.19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00		0,00	
D.III.20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00		0,00	
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	1 179 244,80		0,00	
D.III.35.	Výdaje příštích období	383	1 841,40		21 852,88	
D.III.36.	Výnosy příštích období	384	574 433,00		641 034,00	
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	389	430 002,04		432 184,76	
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	48 466,50		73 867,01	

Razítko:

Sestavil:

Mgr. Nováková

Telefon:

Datum a podpis:

15.3.2019

Kontroloval/Schválil: Mgr. Ingrid Štrobová

Telefon:

Datum a podpis:

15.3.2019



IČO: 61515809
Kapitola: 700
Právní forma: Příspěvková organizace
Okamžik sestavení: 15.03.2019 12:22:17
Předmět činnosti: 85600

VÝKAZNICTVÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Sestavený k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Pedagogicko psychologická poradna Ústeckého kraje
 Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků,
 Teplice, příspěvková organizace
 Lípová 651/9, 41501 Teplice

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		63 679 608,05	33 829,11	55 598 237,95	54 132,06
A.I.	Náklady z činnosti		63 716 522,05	33 829,11	55 523 683,95	54 132,06
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	1 228 418,78	1 238,00	1 395 891,97	9 249,81
A.I.2.	Spotřeba energie	502	895 371,52	1 849,95	1 064 796,27	0,00
A.I.3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	79 471,61	0,00	149 533,18	0,00
A.I.4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Opravy a udržování	511	2 586 831,96	0,00	540 353,60	0,00
A.I.9.	Cestovné	512	151 424,00	0,00	118 822,00	0,00
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	17 682,24	0,00	13 614,00	0,00
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	2 525 339,30	239,00	2 411 675,48	139,00
A.I.13.	Mzdové náklady	521	39 361 507,00	28 850,00	35 088 496,00	24 200,00
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	13 082 369,00	1 632,00	11 637 129,50	1 972,00
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	161 607,40	20,16	143 752,40	24,36
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	2 031 411,14	0,00	1 761 148,92	0,00
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.18.	Daň silniční	531	6 126,00	0,00	1 872,00	0,00
A.I.19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.20.	Jiné daně a poplatky	538	-4 127,80	0,00	12 828,00	0,00
A.I.22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.23.	Jiné pokuty a penále	542	4 482,00	0,00	0,00	0,00



15.03.2019

			1	2	3	4				
							ÚČETNÍ OBDOBÍ			
							BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost				
A.I.24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.I.25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.I.26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.I.27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	-66 275,00	0,00				
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	612 104,00	0,00	599 079,00	0,00				
A.I.29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.I.30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	74 775,00	0,00				
A.I.31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.I.32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.I.33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	849 854,57	0,00	497 257,85	18 546,89				
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	126 649,33	0,00	78 933,78	0,00				
A.II.	Finanční náklady		-27 764,00	0,00	27 764,00	0,00				
A.II.1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.II.2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.II.3.	Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.II.4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.II.5.	Ostatní finanční náklady	569	-27 764,00	0,00	27 764,00	0,00				
A.III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00				
A.III.1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.V.	Daň z příjmů		-9 150,00	0,00	46 790,00	0,00				
A.V.1.	Daň z příjmů	591	-9 150,00	0,00	46 790,00	0,00				
A.V.2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00				



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			1	2	3	4
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		64 052 558,92	71 000,00	55 711 138,75	55 200,00
B.I.	Výnosy z činnosti		2 430 670,33	71 000,00	2 601 042,49	55 200,00
B.I.1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 065 490,00	71 000,00	2 212 972,00	55 200,00
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	135 566,00	0,00	131 616,00	0,00
B.I.4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	8 500,00	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	42 818,00	0,00	203 398,49	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	186 796,33	0,00	44 556,00	0,00
B.II.	Finanční výnosy		631,54	0,00	313,26	0,00
B.II.1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	631,54	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Úroky	662	0,00	0,00	313,26	0,00
B.II.3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Výnosy z transferů		61 621 257,05	0,00	53 109 783,00	0,00
B.IV.1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	61 621 257,05	0,00	53 109 783,00	0,00



		1				2		3		4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ				BĚŽNÉ		MINULÉ			
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ										
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	363 800,87	37 170,89	363 800,87	37 170,89	159 690,80	1 067,94	159 690,80	1 067,94	1 067,94
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	372 950,87	37 170,89	372 950,87	37 170,89	112 900,80	1 067,94	112 900,80	1 067,94	1 067,94

Sestavil: <i>Mgr. Ing. Kovač</i> Telefon: Datum a podpis: <i>15.3.2019</i> <i>[Podpis]</i>	Razítko: Pedagogicko-psychologická poradna Usteckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace P.O.BOX 90 415 01 Teplice č.7	Kontroloval/Schválil: Mgr. Ingrid Štroblová Telefon: Datum a podpis: <i>15.3.2019</i> <i>[Podpis]</i>
---	---	--



IČO: 61515809
Kapitola: 700
Právní forma: Příspěvková organizace
Okamžik sestavení: 15.03.2019 12:22:07
Předmět činnosti: 85600

VÝKAZNICTVÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

MÚZO Praha s.r.o.

PŘÍLOHA

Sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Pedagogicko psychologická poradna Ústeckého kraje
Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků,
Teplice, příspěvková organizace
Lipová 651/9, 41501 Teplice

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

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

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

Účetní jednotka vede účetnictví plně v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platné 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, zhořovený ve vlastní režii. Účetní odpisy jsou prováděny v souladu se zpracovanými a zřizovatelem schváleným odpisovým plánem a platnou metodikou ČÚS 708. Pro přepočtení 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. Majetek, pořízený z investičních transferů, je odepisován prostřednictvím účtu 403. Na základě rozhodnutí zřizovatele s platností od 1.1.2016 tyto odpisy tvoří fond investic.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		4 470 440,46	4 088 676,82
A.4.P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	45 228,98	43 228,98
A.4.P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	505 568,93	202 631,08
A.4.P.I.3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
A.4.P.I.4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
A.4.P.I.5.	Ostatní majetek	909	3 919 642,55	3 842 816,76
A.4.P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
A.4.P.II.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
A.4.P.II.2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
A.4.P.II.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
A.4.P.II.4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
A.4.P.II.5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
A.4.P.II.6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
A.4.P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00



15.03.2019

1/10

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.P.III.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
A.4.P.III.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
A.4.P.III.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
A.4.P.III.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
A.4.P.III.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
A.4.P.III.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
A.4.P.IV.	Další podmíněné pohledávky		1 179 244,80	0,00
A.4.P.IV.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
A.4.P.IV.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
A.4.P.IV.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
A.4.P.IV.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
A.4.P.IV.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
A.4.P.IV.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
A.4.P.IV.7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	1 179 244,80	0,00
A.4.P.IV.8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
A.4.P.IV.9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
A.4.P.IV.10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
A.4.P.IV.11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
A.4.P.IV.12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
A.4.P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
A.4.P.V.1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
A.4.P.V.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
A.4.P.V.3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
A.4.P.V.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
A.4.P.V.5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
A.4.P.V.6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
A.4.P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	13 509,00
A.4.P.VI.1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
A.4.P.VI.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
A.4.P.VI.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
A.4.P.VI.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
A.4.P.VI.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
A.4.P.VI.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
A.4.P.VI.7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00



Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.P.VI.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	13 509,00
A.4.P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
A.4.P.VII.1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
A.4.P.VII.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
A.4.P.VII.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
A.4.P.VII.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
A.4.P.VII.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
A.4.P.VII.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
A.4.P.VII.7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
A.4.P.VII.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
A.4.P.VII.9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
A.4.P.VII.10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
A.4.P.VII.11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
A.4.P.VII.12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
A.4.P.VII.13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
A.4.P.VII.14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
A.4.P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
A.4.P.VIII.1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
A.4.P.VIII.2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
A.4.P.VIII.3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
A.4.P.VIII.4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
A.4.P.VIII.5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 649 685,26	4 075 167,82

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

IČ: 61515809; účetní jednotka není zapsána v obchodním rejstříku

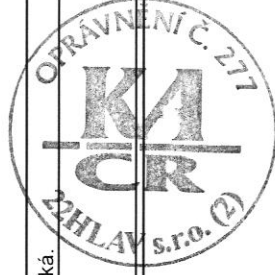
A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

K datu sestavení účetní závěrky neexistují žádné významné události, které by významným způsobem ovlivnily hospodaření účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

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

B.2. Informace podle § 66 odst. 8



B.3. Informace podle § 68odst. 3

	0,00
--	------

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

Číslo po	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	31 923,00	31 923,00

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

	0,00
--	------

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

	0,00
--	------

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2

	0,00
--	------

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

	0,00
--	------

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

	0,00
--	------

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

	0,00
--	------

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

	0,00
--	------

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.5.	Jedná se opravu zaúčtování odvodu za ZTP z minulého roku, kdy po účetní závěrce byl doručen dokument, na základě kterého byl zaměstnanci přiznán plný invalidní důchod, čímžto došlo k podstatné změně původní částky a v té souvislosti i ke změně výše vypočtené DPPO	-27 764,00
A.II.20.	Hodnotu této položky ovlivňuje vrácený soudní poplatek ve výši 7.297,- Kč	-4 127,80
A.V.	Jde o odúčtovanou dohadnou položku na DPPO v roce 2018, která byla na základě předběžných výsledků roku zaúčtována v rámci roční účetní závěrky. Po úpravě uplatněné slevy dle § 35, odst.1, písm. a) a b) se změnila výsledná částka DPPO a dohadnou položku bylo třeba odučtovat	-9 150,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka

F.A. Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	461 362,90
F.A.II.	Tvorba fondu	763 112,14
F.A.II.1.	Základní příděl	763 112,14
F.A.II.2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
F.A.II.3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
F.A.II.4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
F.A.II.5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
F.A.III.	Čerpání fondu	712 644,00
F.A.III.1.	Půjčky na bytové účely	0,00
F.A.III.2.	Stravování	265 850,00
F.A.III.3.	Rekreace	139 335,00
F.A.III.4.	Kultura, tělovýchova a sport	52 300,00
F.A.III.5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
F.A.III.6.	Poskytnuté peněžní dary	16 500,00
F.A.III.7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	230 660,00
F.A.III.8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
F.A.III.9.	Ostatní užití fondu	7 999,00
F.A.IV.	Konečný stav fondu	511 831,04



F.D. Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	510 755,94
F.D.II.	Tvorba fondu	436 622,34
F.D.II.1.	Zlepšený výsledek hospodaření	0,00
F.D.II.2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	436 622,34
F.D.II.3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
F.D.II.4.	Peněžní dary - účelové	0,00
F.D.II.5.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
F.D.II.6.	Ostatní tvorba	0,00
F.D.III.	Čerpání fondu	0,00
F.D.III.1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
F.D.III.2.	Úhrada sankcí	0,00
F.D.III.3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
F.D.III.4.	Časové překlenutí dočasně nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
F.D.III.5.	Ostatní čerpání	0,00
F.D.IV.	Konečný stav fondu	947 378,28



F.F. Investiční fond

Položka		Stav k
Číslo	Název	
F.F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	924 165,00
F.F.II.	Tvorba fondu	580 181,00
F.F.II.1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku prováděné podle zřizovatele schváleného odpisového plánu	580 181,00
F.F.II.2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0,00
F.F.II.3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
F.F.II.4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
F.F.II.5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
F.F.II.6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
F.F.II.7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.F.III.	Čerpání fondu	301 843,00
F.F.III.1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného dlouhodobého majetku	165 843,00
F.F.III.2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
F.F.III.3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	136 000,00
F.F.III.4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0,00
F.F.IV.	Konečný stav fondu	1 202 503,00

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	
G.	Stavby	13 647 383,40	2 506 051,00	11 141 332,40
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	13 647 383,40	2 506 051,00	11 141 332,40
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00



H. Pozemky

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

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

Číslo po	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		0,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		0,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		0,00

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

Číslo po	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		0,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		0,00

Údaje k poskytnutým garancím**Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým**

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČO účetní jednotky - dlužníka	Hodnota zajištěné pohledávky				Datum plnění ručitelem v daném roce
			Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	celkem (6a + 6b)	jistina	úrok
1	2	3	4	5	6	6a	6b
							7



15.03.2019

8/10

IČO: 61515809
Kapitola: 700
Právní forma: Příspěvková organizace
Okamžik sestavení: 31.01.2019 08:07:43
Předmět činnosti: 85600

VÝKAZNICTVÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ
ROZVAHA

MÚZO Praha s.r.o.

Sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Pedagogicko psychologická poradna Ústeckého kraje
 Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků,
 Teplice, příspěvková organizace
 Lípová 651/9, 41501 Teplice

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ (netto)
Položka	Název položky	Syntetický účet	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA	AKTIVA CELKEM		46 395 908,50	16 098 957,81	30 296 950,69	23 062 360,55
A.	Stálá aktiva		30 462 906,21	16 098 957,81	14 363 948,40	14 609 017,40
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		576 067,56	507 001,56	69 066,00	75 492,00
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Software	013	128 520,00	59 454,00	69 066,00	75 492,00
A.I.3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	447 547,56	447 547,56	0,00	0,00
A.I.6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		29 674 325,65	15 591 956,25	14 082 369,40	14 516 510,40
A.II.1.	Pozemky	031	428 765,00	0,00	428 765,00	428 765,00
A.II.2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Stavby	021	13 647 383,40	2 506 051,00	11 141 332,40	11 277 806,40
A.II.4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	4 012 406,00	1 505 828,00	2 506 578,00	2 809 939,00
A.II.5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	11 580 077,25	11 580 077,25	0,00	0,00
A.II.7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	5 694,00	0,00	5 694,00	0,00
A.II.10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ (netto)
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
Položka	Název položky	Syntetický účet				
A.III.1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Dlouhodobé pohledávky		212 513,00	0,00	212 513,00	17 015,00
A.IV.1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	212 513,00	0,00	212 513,00	17 015,00
A.IV.6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		15 933 002,29	0,00	15 933 002,29	8 453 343,15
B.I.	Zásoby		13 951,35	0,00	13 951,35	13 405,45
B.I.1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Materiál na skladě	112	13 951,35	0,00	13 951,35	13 405,45
B.I.3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Krátkodobé pohledávky		4 348 727,17	0,00	4 348 727,17	786 710,14
B.II.1.	Odběratelé	311	2 545,00	0,00	2 545,00	7 103,00
B.II.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	426 980,00	0,00	426 980,00	409 110,00
B.II.5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	61 300,04	0,00	61 300,04	41 057,00
B.II.10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ (netto)
Položka	Název položky	Syntetický účet	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.II.12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.30.	Náklady příštích období	381	88 935,41	0,00	88 935,41	116 310,33
B.II.31.	Příjmy příštích období	385	613,26	0,00	613,26	0,00
B.II.32.	Dohadné účty aktivní	388	3 759 953,46	0,00	3 759 953,46	21 299,81
B.II.33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	8 400,00	0,00	8 400,00	191 830,00
B.III.	Krátkodobý finanční majetek		11 570 323,77	0,00	11 570 323,77	7 653 227,56
B.III.1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.5.	Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.9.	Běžný účet	241	10 839 126,85	0,00	10 839 126,85	7 103 476,66
B.III.10.	Běžný účet FKSP	243	434 832,92	0,00	434 832,92	398 551,90
B.III.15.	Ceniny	263	153 540,00	0,00	153 540,00	15 210,00
B.III.16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.17.	Pokladna	261	142 824,00	0,00	142 824,00	135 989,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA	PASIVA CELKEM		30 296 950,69	23 062 360,55
C.	Vlastní kapitál		17 547 360,48	16 849 691,24
C.I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		14 145 741,40	14 592 002,40
C.I.1.	Jmění účetní jednotky	401	14 185 723,40	14 600 061,40

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
C.I.3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	63 845,00	95 768,00
C.I.4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
C.I.5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-103 827,00	-103 827,00
C.I.6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
C.I.7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	0,00
C.II.	Fondy účetní jednotky		2 809 067,32	2 075 258,84
C.II.1.	Fond odměn	411	147 355,00	178 975,00
C.II.2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	511 831,04	461 362,90
C.II.3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	505 755,94	505 755,94
C.II.4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	441 622,34	5 000,00
C.II.5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	1 202 503,00	924 165,00
C.III.	Výsledek hospodaření		592 551,76	182 430,00
C.III.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		410 121,76	113 968,74
C.III.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
C.III.3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	182 430,00	68 461,26
D.	Cizí zdroje		12 749 590,21	6 212 669,31
D.I.	Rezervy		0,00	0,00
D.I.1.	Rezervy	441	0,00	0,00
D.II.	Dlouhodobé závazky		3 609 631,19	0,00
D.II.1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
D.II.2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
D.II.4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
D.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	3 609 631,19	0,00
D.III.	Krátkodobé závazky		9 139 959,02	6 212 669,31
D.III.1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
D.III.4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
D.III.5.	Dodavatelé	321	1 949 401,28	131 327,66
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	9 000,00	12 000,00
D.III.9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
D.III.10.	Zaměstnanci	331	2 803 635,00	2 783 784,00
D.III.11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	14 690,00	4 548,00
D.III.12.	Sociální zabezpečení	336	1 144 082,00	1 136 833,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
D.III.13.	Zdravotní pojištění	337	491 597,00	488 456,00
D.III.14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00
D.III.15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00
D.III.16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	493 566,00	486 782,00
D.III.17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
D.III.18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
D.III.19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
D.III.20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
D.III.32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	1 179 244,80	0,00
D.III.35.	Výdaje příštích období	383	1 841,40	21 852,88
D.III.36.	Výnosy příštích období	384	574 433,00	641 034,00
D.III.37.	Dohadné účty pasivní	389	430 002,04	432 184,76
D.III.38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	48 466,50	73 867,01

Razítko:		Kontroloval/Schválil: MGR. ŠTROBLOVA'
Sestavil: ING. NOVÁK	Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace P.O.BOX 90 415 01 Teplice č.7	Telefon: 414 535 216
Telefon: 414 535 219		Datum a podpis: 15.1.2019
Datum a podpis: 15.1.2019		

IČO: 61515809
Kapitola: 700
Právní forma: Příspěvková organizace
Okamžik sestavení: 31.01.2019 08:08:27
Předmět činnosti: 85600

VÝKAZNICTVÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

MÚZO Praha s.r.o.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Sestavený k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Pedagogicko psychologická poradna Ústeckého kraje
 Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků,
 Teplice, příspěvková organizace
 Lípová 651/9, 41501 Teplice

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		63 679 608,05	33 829,11	55 598 237,95	54 132,06
A.I.	Náklady z činnosti		63 716 522,05	33 829,11	55 523 683,95	54 132,06
A.I.1.	Spotřeba materiálu	501	1 228 418,78	1 238,00	1 395 891,97	9 249,81
A.I.2.	Spotřeba energie	502	895 371,52	1 849,95	1 064 796,27	0,00
A.I.3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	79 471,61	0,00	149 533,18	0,00
A.I.4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.8.	Opravy a udržování	511	2 586 831,96	0,00	540 353,60	0,00
A.I.9.	Cestovné	512	151 424,00	0,00	118 822,00	0,00
A.I.10.	Náklady na reprezentaci	513	17 682,24	0,00	13 614,00	0,00
A.I.11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.12.	Ostatní služby	518	2 525 339,30	239,00	2 411 675,48	139,00
A.I.13.	Mzdové náklady	521	39 361 507,00	28 850,00	35 088 496,00	24 200,00
A.I.14.	Zákonné sociální pojištění	524	13 082 369,00	1 632,00	11 637 129,50	1 972,00
A.I.15.	Jiné sociální pojištění	525	161 607,40	20,16	143 752,40	24,36
A.I.16.	Zákonné sociální náklady	527	2 031 411,14	0,00	1 761 148,92	0,00
A.I.17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.18.	Daň silniční	531	6 126,00	0,00	1 872,00	0,00
A.I.19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.20.	Jiné daně a poplatky	538	-4 127,80	0,00	12 828,00	0,00
A.I.22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.23.	Jiné pokuty a penále	542	4 482,00	0,00	0,00	0,00

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.I.24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	-66 275,00	0,00
A.I.28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	612 104,00	0,00	599 079,00	0,00
A.I.29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	74 775,00	0,00
A.I.31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	849 854,57	0,00	497 257,85	18 546,89
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti	549	126 649,33	0,00	78 933,78	0,00
A.II.	Finanční náklady		-27 764,00	0,00	27 764,00	0,00
A.II.1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.5.	Ostatní finanční náklady	569	-27 764,00	0,00	27 764,00	0,00
A.III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Daň z příjmů		-9 150,00	0,00	46 790,00	0,00
A.V.1.	Daň z příjmů	591	-9 150,00	0,00	46 790,00	0,00
A.V.2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		64 052 558,92	71 000,00	55 711 138,75	55 200,00
B.I.	Výnosy z činnosti		2 430 670,33	71 000,00	2 601 042,49	55 200,00
B.I.1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 065 490,00	71 000,00	2 212 972,00	55 200,00
B.I.3.	Výnosy z pronájmu	603	135 566,00	0,00	131 616,00	0,00
B.I.4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	8 500,00	0,00
B.I.15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.16.	Čerpání fondů	648	42 818,00	0,00	203 398,49	0,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	186 796,33	0,00	44 556,00	0,00
B.II.	Finanční výnosy		631,54	0,00	313,26	0,00
B.II.1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	631,54	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Úroky	662	0,00	0,00	313,26	0,00
B.II.3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Výnosy z transferů		61 621 257,05	0,00	53 109 783,00	0,00
B.IV.1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	61 621 257,05	0,00	53 109 783,00	0,00

			1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
C.1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	363 800,87	37 170,89	159 690,80	1 067,94
C.2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	372 950,87	37 170,89	112 900,80	1 067,94

Sestavil: <i>ING. KOVÁČEK</i> Telefon: <i>417 535 219</i> Datum a podpis: <i>25.1.2019</i> <i>[podpis]</i>		Razítko: pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice, příspěvková organizace P.O.BOX 90 415 01 Teplice č.7 <i>[podpis]</i>	Kontroloval/Schválil: <i>MGR. ŠTRÖBLOVÁ</i> Telefon: <i>417 535 218</i> Datum a podpis: <i>25.1.2019</i>
---	--	--	---

IČO: 61515809
Kapitola: 700
Právní forma: Příspěvková organizace
Okamžik sestavení: 31.01.2019 08:09:51
Předmět činnosti: 85600

VÝKAZNICTVÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

MÚZO Praha s.r.o.

PŘÍLOHA

Sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Pedagogicko psychologická poradna Ústeckého kraje
Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků,
Teplice, příspěvková organizace
Lípová 651/9, 41501 Teplice

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

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 zabráňovala pokračovat v činnosti i v dohledné době.

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

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

Účetní jednotka vede účetnictví plně v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platné 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 zpracovanými a zřizovatelem schváleným odpisovým plánem a platnou metodikou ČÚS 708. Pro přepočty 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. Majetek, pořízený z investičních transferů, je odepisován prostřednictvím účtu 403. Na základě rozhodnutí zřizovatele s platností od 1.1.2016 tyto odpisy netvoří fond investic.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		4 470 440,46	4 088 676,82
A.4.P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	45 228,98	43 228,98
A.4.P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	505 568,93	202 631,08
A.4.P.I.3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
A.4.P.I.4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
A.4.P.I.5.	Ostatní majetek	909	3 919 642,55	3 842 816,76
A.4.P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
A.4.P.II.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
A.4.P.II.2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
A.4.P.II.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
A.4.P.II.4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
A.4.P.II.5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
A.4.P.II.6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
A.4.P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.P.III.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
A.4.P.III.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
A.4.P.III.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
A.4.P.III.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
A.4.P.III.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
A.4.P.III.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
A.4.P.IV.	Další podmíněné pohledávky		1 179 244,80	0,00
A.4.P.IV.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
A.4.P.IV.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
A.4.P.IV.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
A.4.P.IV.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
A.4.P.IV.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
A.4.P.IV.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
A.4.P.IV.7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	1 179 244,80	0,00
A.4.P.IV.8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
A.4.P.IV.9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
A.4.P.IV.10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
A.4.P.IV.11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
A.4.P.IV.12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
A.4.P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
A.4.P.V.1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
A.4.P.V.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
A.4.P.V.3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
A.4.P.V.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
A.4.P.V.5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
A.4.P.V.6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
A.4.P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	13 509,00
A.4.P.VI.1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
A.4.P.VI.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
A.4.P.VI.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
A.4.P.VI.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
A.4.P.VI.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
A.4.P.VI.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
A.4.P.VI.7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.P.VI.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	13 509,00
A.4.P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
A.4.P.VII.1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
A.4.P.VII.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
A.4.P.VII.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
A.4.P.VII.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
A.4.P.VII.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
A.4.P.VII.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
A.4.P.VII.7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
A.4.P.VII.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
A.4.P.VII.9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
A.4.P.VII.10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
A.4.P.VII.11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
A.4.P.VII.12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
A.4.P.VII.13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
A.4.P.VII.14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
A.4.P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
A.4.P.VIII.1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
A.4.P.VIII.2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
A.4.P.VIII.3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
A.4.P.VIII.4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
A.4.P.VIII.5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 649 685,26	4 075 167,82

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

IC: 61515809; účetní jednotka není zapsána v obchodním rejstříku

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

K datu sestavení účetní závěrky neexistují žádné významné události, které by významným způsobem ovlivnily hospodaření účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

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

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68odst. 3

	0,00
--	------

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

Číslo po	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	31 923,00	31 923,00

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

	0,00
--	------

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

	0,00
--	------

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2

	0,00
--	------

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

	0,00
--	------

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

	0,00
--	------

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

	0,00
--	------

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

	0,00
--	------

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.5.	Jedná se opravu zaúčtování odvodu za ZTP z minulého roku, kdy po účetní závěrce byl doručen dokument, na základě kterého byl zaměstnanci přiznán plný invalidní důchod, čímžto došlo k podstatné změně původní částky a v té souvislosti i ke změně výše vypočtené DPPO	-27 764,00
A.I.20.	Hodnotu této položky ovlivňuje vrácený soudní poplatek ve výši 7.297,- Kč	-4 127,80
A.V.	Jde o odúčtovanou dohadnou položku na DPPO v roce 2018, která byla na základě předběžných výsledků roku zaúčtována v rámci roční účetní závěrky. Po úpravě uplatněné slevy dle § 35, odst.1, písm. a) a b) se změnila výsledná částka DPPO a dohadnou položku bylo třeba odúčtovat	-9 150,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka

F.A. Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	461 362,90
F.A.II.	Tvorba fondu	763 112,14
F.A.II.1.	Základní příděl	763 112,14
F.A.II.2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
F.A.II.3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
F.A.II.4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
F.A.II.5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
F.A.III.	Čerpání fondu	712 644,00
F.A.III.1.	Půjčky na bytové účely	0,00
F.A.III.2.	Stravování	265 850,00
F.A.III.3.	Rekreace	139 335,00
F.A.III.4.	Kultura, tělovýchova a sport	52 300,00
F.A.III.5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
F.A.III.6.	Poskytnuté peněžní dary	16 500,00
F.A.III.7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	230 660,00
F.A.III.8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
F.A.III.9.	Ostatní užití fondu	7 999,00
F.A.IV.	Konečný stav fondu	511 831,04

F.D. Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	510 755,94
F.D.II.	Tvorba fondu	436 622,34
F.D.II.1.	Zlepšený výsledek hospodaření	0,00
F.D.II.2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	436 622,34
F.D.II.3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
F.D.II.4.	Peněžní dary - účelové	0,00
F.D.II.5.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
F.D.II.6.	Ostatní tvorba	0,00
F.D.III.	Čerpání fondu	0,00
F.D.III.1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
F.D.III.2.	Úhrada sankcí	0,00
F.D.III.3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
F.D.III.4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
F.D.III.5.	Ostatní čerpání	0,00
F.D.IV.	Konečný stav fondu	947 378,28

F.F. Investiční fond

Položka		Stav k
Číslo	Název	
F.F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	924 165,00
F.F.II.	Tvorba fondu	580 181,00
F.F.II.1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	580 181,00
F.F.II.2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0,00
F.F.II.3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
F.F.II.4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
F.F.II.5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
F.F.II.6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
F.F.II.7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.F.III.	Čerpání fondu	301 843,00
F.F.III.1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného dlouhodobého majetku	165 843,00
F.F.III.2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
F.F.III.3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	136 000,00
F.F.III.4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0,00
F.F.IV.	Konečný stav fondu	1 202 503,00

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	13 647 383,40	2 506 051,00	11 141 332,40	11 277 806,40
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	13 647 383,40	2 506 051,00	11 141 332,40	11 277 806,40
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

H. Pozemky

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

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

Číslo po	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

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

Číslo po	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

Údaje k poskytnutým garancím**Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým**

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČO účetní jednotky - dlužníka			Hodnota zajištěné pohledávky			Datum plnění ručitelem v daném roce
			Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	celkem (6a + 6b)	jistina	úrok	
1	2	3	4	5	6	6a	6b	7

Výše plnění ručitelem v daném roce			Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
celkem (8a + 8b)	jistina	úrok			
8	8a	8b	9	10	11

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

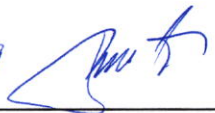
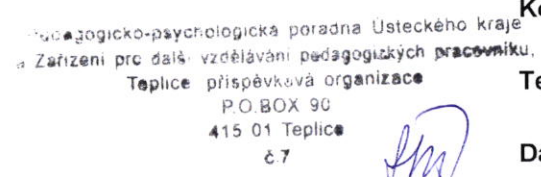
IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČO účetní jednotky - dlužníka			Hodnota zajištěné pohledávky			Datum plnění ručitelem v daném roce
			Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	celkem (6a + 6b)	jistina	úrok	
1	2	3	4	5	6	6a	6b	7

Výše plnění ručitelem v daném roce			Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
celkem (8a + 8b)	jistina	úrok			
8	8a	8b	9	10	11

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje							Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku				
Projekt	Druh projektu		Dodavatel		Stavební fáze			t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
		Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Platby za dostupnost											Další platby a plnění zadavatele				
Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29

Sestavil: <i>Ing. NOVÁK</i>		Razítko:		Kontroloval/Schválil: <i>MGR. ŠTROBLOVÁ</i>	
Telefon: <i>414 535 219</i>		Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, Teplice příspěvková organizace P.O. BOX 90 415 01 Teplice 67		Telefon: <i>414 535 216</i>	
Datum a podpis: <i>25.1.2019</i> 				Datum a podpis: <i>25.1.2019</i> 	

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 22. ledna 2019 k průběhu a výsledkům inventarizací majetku, pohledávek a závazků za kalendářní rok 2018.

Přítomni:

Ing. Jaroslav Novák, Lenka Hejnová, Irena Horáková, Jiří Martinec, Hana Poláková,

1.

Tato inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením Příkazu č. 01/2018 ředitelky organizace ze dne 30. listopadu 2018 v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vnitřní směrnici č. 12/2018 a Metodickým pokynem pro předsedy DIK ze dne 30. listopadu 2018.

2.

Druh inventarizací – fyzická a dokladová

3.

Dnem, ke kterému byly inventury provedeny – dokladová i fyzická, byl datum 31. 12. 2018.

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

4.

K datu provádění jednotlivých druhů a typů inventarizací v roce 2018 pracovala HIK v níže uvedeném složení:

Předseda: Ing. Jaroslav Novák

Členové: Lenka Hejnová, Irena Horáková, Jiří Martinec, Hana Poláková

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. 01/2018 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. 2018. Na provozní poradě vedoucích PPP v prosinci 2018 seznámil předseda hlavní inventarizační komise Ing. Novák 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.

Dílčí 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 inventárních 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.

Dále bylo zjištěno, že dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku – KOSYS.

Inventurní soupisy jednotlivých dílčích inventarizačních komisí jsou uloženy v účtárně jako součást roční účetní závěrky roku za rok 2018.

6.

Významnější změny stavu majetku a závazků k 31. 12. 2018

a) samostatné movité věci a soubory

- vyřazení nepotřebného majetku, včetně majetku se zbytkovou hodnotou – projednáno v likvidační komisi, vyřazení nepotřebného DHM proběhlo vždy se souhlasem zřizovatele a je podloženo 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
- v srpnu 2018 došlo na základě souhlasu zřizovatele k vyřazení vozidla Citroen Berlingo – pořizovací cena 436.601,- Kč. Vozidlo bylo plně odepsané.

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

- k datu provedení inventury evidujeme pohledávky po lhůtě splatnosti ve výši 8.400,- Kč za neuhrazené semináře DVPP a pohledávky ve výši 1.150,- Kč za neuhrazené faktury neomluvenou neúčast na semináři.
- pohledávka ve výši 182.430,- Kč za bývalou zaměstnankyní byla vyřešena mimosoudně na úrovni právních zástupců obou stran. Dlužná částka se však navýšila o soudní výlohy a činí 225.498,- Kč. Počínaje měsícem březnem je tato pohledávka umořována pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 3.000,- Kč, realizovanými bankovním převodem na účet organizace. V roce 2018 bylo splátkami uhrazeno 30.000,- Kč.
- pohledávka ve výši 17.015,- Kč, předepsaná vůči fyzické osobě dosud splacena nebyla a ani nebylo zahájeno splácení a dlužník věřitele nijak nekontaktoval. Snaha o kontakt dlužníka ze strany věřitele dopadl neúspěšně – korespondence se vrátila zpět, byť byla zaslána na všechny známé a dostupné adresy. Informace o přístupu dlužníka bude postoupena příslušnému soudu.

d) závazky

- k datu provedení dokladové inventury závazků účetní jednotka eviduje celkem 6 závazky po lhůtě splatnosti. Vesměs je jedná o faktury, které dorazily po termínu splatnosti. Všechny závazky jsou v době jednání HIK uhrazeny.

e) ceniny

- k datu provedení inventury je evidováno 1.706 ks stravenek v nominální hodnotě 90,- Kč/stravenka

Hlavní inventarizační komise se sešla na jednání dne 22. ledna 2019, 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, 014, 021, 022, 028	0
Pozemky - 031	0
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý hmotný majetek – 042	0
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku - 073, 074	0
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku - 081, 082, 088	0
Zásoby - 112	0
Běžný a termínovaný účet – 241001,	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
Zúčtování se zaměstnanci a institucemi - 331, 333, 335, 336, 337, 342	0
Zúčtování dotací a ostatní zúčtování - 342, 346, 348	0
Jiné krátkodobé pohledávky a závazky - 374, 377, 378	0
Přechodové účty aktiv a pasiv – 381, 383, 384, 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, 909, 942, 963, 968, 999	0

Dokladové inventury jednotlivých účtů byly provedeny k datu 31. 12. 2018

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 2018 je připojen jako příloha tohoto závěrečného zápisu. Obsahuje výčet účtů (syntetických i analytických), na kterých byl v průběhu roku 2018 zaznamenán jakýkoliv pohyb, byť stav k 31. 12. 2018 je nulový.

8.

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

9.

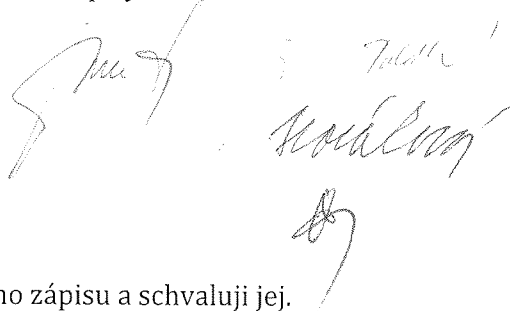
Hlavní inventarizační komise konstatuje, že organizace splnila povinnost, vyplývající z ustanovení § 29 a 30 zákona o účetnictví. Veškerý movitý majetek (dlouhodobý odepisovaný i drobný hmotný) včetně majetku, vedeného v podrozvahové evidenci, je zařazen v majetkové evidenci organizace podle umístění 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 22. ledna 2019

Zapsal: Ing. Jaroslav Novák

Podpisy členů HIK



10.

Souhlasím se zněním závěrečného inventarizačního zápisu a schvaluji jej.

V Teplicích dne 22. ledna 2019

pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje
a Zařízení pro ústřední vzdělávání pedagogických pracovníků
Teplice, příspěvková organizace
P.O. BOX 90
415 01 Teplice
6,5

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

