

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

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. 2017
- 2) rozvaha k 31. 12. 2017
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017
- 4) příloha k 31. 12. 2017
- 5) finanční hospodaření k 31. 12. 2017
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31. 12. 2017
- 7) rezervní fond k 31. 12. 2017
- 8) fond investic k 31. 12. 2017
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31. 12. 2017
- 10) inventarizační zpráva za r. 2017

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 11. 4. 2018

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



22HLAV
audit & consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2017

v organizaci

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

Ústí nad Labem, 20. března 2018



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 31.12.2017 za účetní období 1.1.2017 – 31.12.2017

Termín provedení auditu

5.3.2018 – 20.3.2018

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 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v bodě X přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru 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 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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.

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

91



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 události 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

V Ústí nad Labem, dne 20. března 2018




Ing. Kamila Neradová
oprávnění KAČR č. 2091



22HLAV
audit & consulting

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

Zpráva byla projednána ředitelem organizace a předána v souladu s podmínkami smlouvy:

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2017
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2017 – 31.12.2017
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2017 – 31.12.2017

Rozvaha

ORGANIZAČNÍ SLOŽKY STÁTU
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
STÁTNÍ FONDY, POZEMKOVÝ FOND ČESKÉ REPUBLIKY

IČO : 61515809	Název organizace : PPP ÚK a Zařízení pro DVPP Teplice, přisp.org.
Právní forma : příspěvková organizace	Sídlo : Lipová 651/9, 415 01 Teplice

sestavená k 31.12.2017
v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
okamžik sestavení: 25.01.2018 10:26

pol.č.	Název položky	účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	AKTIVA CELKEM		39 437 032.60	16 374 672.05	23 062 360.55	22 500 871.27
A.	Stálá aktiva		30 983 689.45	16 374 672.05	14 609 017.40	15 053 156.40
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		635 167.56	559 675.56	75 492.00	81 918.00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Software	013	128 520.00	53 028.00	75 492.00	81 918.00
3.	Ocenitelná práva	014	107 500.00	107 500.00	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	399 147.56	399 147.56	0.00	0.00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný	041	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý	051	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k	035	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		30 331 506.89	15 814 996.49	14 516 510.40	14 971 238.40
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	13 647 383.40	2 369 577.00	11 277 806.40	11 414 280.40
4.	Samostatné hmotné movité věci a	022	4 662 646.00	1 852 707.00	2 809 939.00	3 128 193.00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	11 592 712.49	11 592 712.49	0.00	0.00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný	042	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý	052	0.00	0.00	0.00	0.00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k	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	061	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Majetkové účasti v osobách s	062	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Dluhové cenné papíry držené do	063	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé půjčky	067	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
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý	053	0.00	0.00	0.00	0.00

pol.č.	N á z e v p o l o ž k y	účet	1	2	3	4
			O B D O B Í			
			B Ě Ž N Ě			M I N U L Ě
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
IV.	Dlouhodobé pohledávky		17 015.00	0.00	17 015.00	0.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	462	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených	464	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	17 015.00	0.00	17 015.00	0.00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na	471	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Dlouhodobé zprostředkování transferů	475	0.00	0.00	0.00	0.00
B.	Oběžná aktiva		8 453 343.15	0.00	8 453 343.15	7 447 714.87
I.	Zásoby		13 405.45	0.00	13 405.45	14 303.90
1.	Pořízení materiálu	111	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Materiál na skladě	112	13 405.45	0.00	13 405.45	14 303.90
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		786 710.14	0.00	786 710.14	785 450.34
1.	Odběratelé	311	7 103.00	0.00	7 103.00	26 159.00
2.	Směnky k inkasu	312	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Pohledávky za eskontované cenné	313	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	409 110.00	0.00	409 110.00	354 465.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	316	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených	317	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Pohledávky z přerozdělování daní	319	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	41 057.00	0.00	41 057.00	39 618.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná	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	344	0.00	0.00	0.00	0.00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními	346	0.00	0.00	0.00	0.00
18.	Pohledávky za vybranými místními	348	0.00	0.00	0.00	0.00
19.	Pohledávky ze správy daní	352	0.00	0.00	0.00	0.00
20.	Zúčtování z přerozdělování daní	355	0.00	0.00	0.00	0.00
21.	Pohledávky z exekuce a ostatního	356	0.00	0.00	0.00	0.00
22.	Ostatní pohledávky ze správy daní	358	0.00	0.00	0.00	0.00
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0.00	0.00	0.00	0.00
24.	Pevné termínové operace a opce	363	0.00	0.00	0.00	0.00
25.	Pohledávky z neukončených finančních	369	0.00	0.00	0.00	0.00
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365	0.00	0.00	0.00	0.00
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0.00	0.00	0.00	0.00
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na	373	0.00	0.00	0.00	0.00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0.00	0.00	0.00	0.00
30.	Náklady příštích období	381	116 310.33	0.00	116 310.33	106 785.34
31.	Příjmy příštích období	385	0.00	0.00	0.00	45 978.00
32.	Dohadné účty aktivní	388	21 299.81	0.00	21 299.81	12 000.00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	191 830.00	0.00	191 830.00	200 445.00

pol.č.	Název položky	účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
III.	Krátkodobý finanční majetek		7 653 227.56	0.00	7 653 227.56	6 647 960.63
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
6.	Účty státních finančních aktiv	247	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Účty řízení likvidity státní pokladny a	248	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Účty pro sdílení daní a pro dělenou	249	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Běžný účet	241	7 103 476.66	0.00	7 103 476.66	6 159 550.94
10.	Běžný účet FKSP	243	398 551.90	0.00	398 551.90	366 055.69
11.	Základní běžný účet územních	231	0.00	0.00	0.00	0.00
12.	Běžné účty fondů územních	236	0.00	0.00	0.00	0.00
13.	Běžné účty státních fondů	224	0.00	0.00	0.00	0.00
14.	Běžné účty fondů organizačních složek	225	0.00	0.00	0.00	0.00
15.	Ceniny	263	15 210.00	0.00	15 210.00	560.00
16.	Peníze na cestě	262	0.00	0.00	0.00	0.00
17.	Pokladna	261	135 989.00	0.00	135 989.00	121 794.00

pol.č.	PASIVA CELKEM Název položky	účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
			23 062 360.55	22 500 871.27
C.			16 849 691.24	17 110 431.07
I.			14 592 002.40	15 053 156.40
1.	Jmění účetní jednotky	401	14 600 061.40	15 029 292.40
2.	Fond privatizace	402	0.00	0.00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	95 768.00	127 691.00
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 minulých období	408	0.00	0.00
II.			2 075 258.84	1 988 813.41
1.	Fond odměn	411	178 975.00	178 975.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	461 362.90	409 497.98
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	505 755.94	698 131.43
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	5 000.00	5 000.00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	924 165.00	697 209.00
6.	Ostatní fondy	419	0.00	0.00
III.			182 430.00	68 461.26
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		113 968.74	68 461.26
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0.00	0.00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	68 461.26	0.00
IV.			0.00	0.00
1.	Příjmový účet organizačních složek státu	222	0.00	0.00
2.	Zvláštní výdajový účet	223	0.00	0.00
3.	Účet hospodaření státního rozpočtu	227	0.00	0.00
4.	Agregované příjmy a výdaje minulých období	404	0.00	0.00

pol.č.	Cizí zdroje Název položky	účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
D.			6 212 669.31	5 390 440.20
I.			0.00	0.00
1.	Rezervy	441	0.00	0.00
II.			0.00	0.00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	0.00	0.00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0.00	0.00
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0.00	0.00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0.00	0.00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0.00	0.00
9.	Dlouhodobé zprostředkování transferů	475	0.00	0.00
III.			6 212 669.31	5 390 440.20
1.	Krátkodobé úvěry	281	0.00	0.00
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0.00	0.00
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0.00	0.00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0.00	0.00
5.	Dodavatelé	321	131 327.66	366 727.31
6.	Směnky k úhradě	322	0.00	0.00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	12 000.00	12 000.00
8.	Závazky z dělené správy	325	0.00	0.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0.00	0.00
10.	Zaměstnanci	331	2 783 784.00	2 454 696.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	4 548.00	3 785.00
12.	Sociální zabezpečení	336	1 136 833.00	986 001.00
13.	Zdravotní pojištění	337	488 456.00	423 509.00
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	486 782.00	396 220.00
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
21.	Přijaté zálohy daní	351	0.00	0.00
22.	Přeplatky na daních	353	0.00	0.00
23.	Závazky z vratek nepřímých daní	354	0.00	0.00
24.	Zúčtování z přerozdělování daní	355	0.00	0.00
25.	Závazky z exekuce a ostatního nakládání s cizím majetkem	357	0.00	0.00
26.	Ostatní závazky ze správy daní	359	0.00	0.00
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362	0.00	0.00
28.	Pevné termínové operace a opce	363	0.00	0.00
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364	0.00	0.00
30.	Závazky z finančního zajištění	366	0.00	0.00
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0.00	0.00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0.00	2 122.28
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0.00	0.00
34.	Závazky z řízení likvidity státní pokladny a státního dluhu	248	0.00	0.00
35.	Výdaje příštích období	383	21 852.88	18 589.05
36.	Výnosy příštích období	384	641 034.00	347 325.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	432 184.76	337 123.81
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	73 867.01	42 341.75

Výkaz zisku a ztráty

ORGANIZAČNÍ SLOŽKY STÁTU

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

STÁTNÍ FONDY, POZEMKOVÝ FOND ČESKÉ REPUBLIKY

IČO : 61515809	Název organizace : PPP ÚK a Zařízení pro DVPP Teplice, přisp.org.
Právní forma : příspěvková organizace	Sídlo : Lípová 651/9, 415 01 Teplice

sestavený k 31.12.2017

v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

okamžik sestavení: 25.01.2018 10:27

pol.č.	Název položky	účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		55 598 237.95	54 132.06	49 788 883.77	0.00
I.	Náklady z činnosti		55 523 683.95	54 132.06	49 788 883.77	0.00
1.	Spotřeba materiálu	501	1 395 891.97	9 249.81	1 241 343.79	0.00
2.	Spotřeba energie	502	1 064 796.27	0.00	998 200.78	0.00
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných	503	149 533.18	0.00	124 388.01	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	540 353.60	0.00	199 041.70	0.00
9.	Cestovné	512	118 822.00	0.00	111 639.40	0.00
10.	Náklady na reprezentaci	513	13 614.00	0.00	15 006.60	0.00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0.00	0.00	0.00	0.00
12.	Ostatní služby	518	2 411 675.48	139.00	2 603 362.15	0.00
13.	Mzdové náklady	521	35 088 496.00	24 200.00	30 699 740.00	0.00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	11 637 129.50	1 972.00	10 156 545.00	0.00
15.	Jiné sociální pojištění	525	143 752.40	24.36	125 472.23	0.00
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 761 148.92	0.00	1 225 854.85	0.00
17.	Jiné sociální náklady	528	0.00	0.00	0.00	0.00
18.	Daň silniční	531	1 872.00	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	12 828.00	0.00	15 569.00	0.00
21.	Vratky nepřímých daní	539	0.00	0.00	0.00	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	407.00	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	-66 275.00	0.00	0.00	0.00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	599 079.00	0.00	588 234.00	0.00
29.	Zůstatková cena prodaného	552	0.00	0.00	0.00	0.00
30.	Zůstatková cena prodaného	553	74 775.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého	558	497 257.85	18 546.89	1 591 410.08	0.00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	78 933.78	0.00	92 669.18	0.00

pol.č.	Název položky	účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
II.	Finanční náklady		27 764.00	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	27 764.00	0.00	0.00	0.00
III.	Náklady na transfery		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních	571	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Náklady vybraných místních vládních	572	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Náklady vybraných ústředních vládních	575	0.00	0.00	0.00	0.00
IV.	Náklady ze sdílených daní a poplatků		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Náklady ze sdílené daně z příjmů	581	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Náklady ze sdílené daně z příjmů	582	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Náklady ze sdílené daně z přidané	584	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Náklady ze sdílených spotřebních daní	585	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Náklady z ostatních sdílených daní a	586	0.00	0.00	0.00	0.00
V.	Daň z příjmů		46 790.00	0.00	0.00	0.00
1.	Daň z příjmů	591	46 790.00	0.00	0.00	0.00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0.00	0.00	0.00	0.00

pol.č.	Název položky	účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		55 711 138.75	55 200.00	49 857 345.03	0.00
I.	Výnosy z činnosti		2 601 042.49	55 200.00	2 486 682.91	0.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 212 972.00	55 200.00	2 135 676.00	0.00
3.	Výnosy z pronájmu	603	131 616.00	0.00	132 754.00	0.00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Výnosy z místních poplatků	606	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Výnosy ze soudních poplatků	607	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	11 306.00	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	645	0.00	0.00	0.00	0.00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého	646	8 500.00	0.00	0.00	0.00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0.00	0.00	0.00	0.00
16.	Čerpání fondů	648	203 398.49	0.00	22 722.00	0.00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	44 556.00	0.00	184 224.91	0.00

pol.č.	Název položky		1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
II.	Finanční výnosy		313.26	0.00	404.40	0.00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Úroky	662	313.26	0.00	404.40	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
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního	665	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Výnosy z daní a poplatků		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Výnosy z daně z příjmů fyzických osob	631	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Výnosy z daně z příjmů právnických osob	632	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Výnosy ze sociálního pojištění	633	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Výnosy z daně z přidané hodnoty	634	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Výnosy ze spotřebních daní	635	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Výnosy z majetkových daní	636	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Výnosy z energetických daní	637	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Výnosy z daně silniční	638	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Výnosy z ostatních daní a poplatků	639	0.00	0.00	0.00	0.00
IV.	Výnosy z transferů		53 109 783.00	0.00	47 370 257.72	0.00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních	671	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Výnosy vybraných místních vládních	672	53 109 783.00	0.00	47 370 257.72	0.00
3.	Výnosy vybraných ústředních vládních	675	0.00	0.00	0.00	0.00
V.	Výnosy ze sdílených daní		0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických	681	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů	682	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané	684	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Výnosy ze sdílené silniční daně	688	0.00	0.00	0.00	0.00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		159 690.80	1 067.94	68 461.26	0.00
2.	Výsledek hospodaření účetního období		112 900.80	1 067.94	68 461.26	0.00

**Příloha
ZÁKLADNÍ****IČO :** 61515809**Název organizace :** PPP ÚK a Zařízení pro DVPP Teplice, příspěv.org.**Právní forma :** příspěvková organizace**Sídlo :** Lípová 651/9, 415 01 Teplice**sestavená k 31.12.2017**

okamžik sestavení: 25.01.2018 10:27

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 v i dohledné budoucnosti.

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 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 pro provádění 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. Opravné položky vytvořeny nebyly. 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.

Příloha ZÁKLADNÍ

IČO : 61515809	Název organizace : PPP ÚK a Zařízení pro DVPP Teplice, příspěv.org.
Právní forma : příspěvková organizace	Sídlo : Lipová 651/9, 415 01 Teplice
sestavená k 31.12.2017 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 25.01.2018 10:27	

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

Číslo položky		Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			B Ě Ž N Ě	M I N U L Ě
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky	součet P.I.1. až P.I.5.	4 088 676.82	3 489 610.74
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	43 228.98	36 528.00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	202 631.08	12 490.40
3.	Vyřazené pohledávky	905	0.00	0.00
4.	Vyřazené závazky	906	0.00	0.00
5.	Ostatní majetek	909	3 842 816.76	3 440 592.34
P.II.	Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů	součet P.II.1. až P.II.6.	0.00	0.00
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	0.00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0.00	0.00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou	součet P.III.1. až P.III.6.	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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			B Ě Ž N Ě	M I N U L Ě
P.IV.	Další podmíněné pohledávky	součet P.IV.1. až P.IV.12..	0.00	2 122.28
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	2 122.28
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
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 podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů	součet P.V.1. až P.V.6.	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	součet P.VI.1. až P.VI.8.	13 509.00	28 017.00
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	13 509.00	28 017.00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.VII.	Další podmíněné závazky	součet P.VII.1. až P.VII.14.	0.00	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	978	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo	979	0.00	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	součet P.VIII.1. až P.VIII.4	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	4 075 167.82	3 463 716.02

Příloha
ZÁKLADNÍ

IČO : 61515809	Název organizace : PPP ÚK a Zařízení pro DVPP Teplice, příspěv.org.
Právní forma : příspěvková organizace	Sídlo : Lípová 651/9, 415 01 Teplice
sestavená k 31.12.2017	
okamžik sestavení: 25.01.2018 10:27	

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

IČ: 61 51 58 09; účetní jednotka není zapsána v obchodním rejstříku

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

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

**Příloha
ZÁKLADNÍ**

IČO : 61515809	Název organizace : PPP ÚK a Zařízení pro DVPP Teplice, příspě.org.
Právní forma : příspěvková organizace	Sídlo : Lípová 651/9, 415 01 Teplice

sestavená k 31.12.2017
okamžik sestavení: 25.01.2018 10:27

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)
Ustanovení § 66, odst. 6 vyhl. č. 410/2009 Sb. se účetní jednotky netýká.

Příloha
ZÁKLADNÍ

IČO : 61515809	Název organizace : PPP ÚK a Zařízení pro DVPP Teplice, příspě.org.
Právní forma : příspěvková organizace	Sídlo : Lípová 651/9, 415 01 Teplice

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2018 10:27

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	31 923.00	31 923.00

Příloha
ZÁKLADNÍ

IČO : 61515809	Název organizace : PPP ÚK a Zařízení pro DVPP Teplice, příspě.org.
Právní forma : příspěvková organizace	Sídlo : Lípová 651/9, 415 01 Teplice

sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 25.01.2018 10:27

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy		
K položce	Doplnující informace	Č á s t k a
B . I I . 3 3 .	Jedná se o pohledávku za bývalou zaměstnankyní z titulu porušení kvalifikační dohody. Pohledávka byla předána k soudnímu vymáhání. Do této doby nebylo zahájeno soudní řízení. S ohledem na meritum pohledávky ji považujeme relevantní ve výši 100% její nominální hodnoty.	182 430.00

Příloha ZÁKLADNÍ

IČO : 61515809	Název organizace : PPP ÚK a Zařízení pro DVPP Teplice, přísp.org.
Právní forma : příspěvková organizace	Sídlo : Lípová 651/9, 415 01 Teplice

sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 25.01.2018 10:27

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A. I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	409 497.98
A. II.	Tvorba fondu	678 647.92
1.	Základní příděl	678 647.92
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.	Čerpání fondu	626 783.00
1.	Půjčky na bytové účely	0.00
2.	Stravování	257 907.00
3.	Rekreace	116 326.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	4 225.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	23 500.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	182 840.00
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	0.00
9.	Ostatní užití fondu	41 985.00
A. IV.	Konečný stav fondu	461 362.90
REZERVNÍ FOND (PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚSC)		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D. I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	703 131.43
D. II.	Tvorba fondu	0.00
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	0.00
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0.00
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	192 375.49
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	192 375.49
D. IV.	Konečný stav fondu	510 755.94
FOND INVESTIC (PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚSC)		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F. I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	697 209.00
F. II.	Tvorba fondu	575 656.00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku prováděné podle	567 156.00
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	8 500.00
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	348 700.00
1.	Financování investičních výdajů	212 700.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0.00
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	136 000.00
4.	Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	0.00
F. IV.	Konečný stav fondu	924 165.00

Příloha
Doplňující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy
ZÁKLADNÍ

IČO : 61515809	Název organizace : PPP ÚK a Zařízení pro DVPP Teplice, příspěv.org.
Právní forma : příspěvková organizace	Sídlo : Lipová 651/9, 415 01 Teplice

sestavená k **31.12.2017**
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2018 10:27

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	S t a v b y	13 647 383.40	2 369 577.00	11 277 806.40	11 414 280.40
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	13 647 383.40	2 369 577.00	11 277 806.40	11 414 280.40
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
Doplňující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy
ZÁKLADNÍ

IČO : 61515809	Název organizace : PPP ÚK a Zařízení pro DVPP Teplice, příspě.org.
Právní forma : příspěvková organizace	Sídlo : Lipová 651/9, 415 01 Teplice

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.01.2018 10:27

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


Pedagogicko-psychologická poradna Ústeckého kraje
a Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků,
Teplice, příspěvková organizace
P.O.BOX 80
415 01 Teplice
č.7

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 23. ledna 2018 k průběhu a výsledkům inventarizací majetku, pohledávek a závazků za kalendářní rok 2017.

Přítomni:

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

1.

Tato inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením Příkazu č. 01/2017 ředitelky organizace ze dne 10. listopadu 2017 v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a vnitřní směrnici č. 03/2014 a Metodickým pokynem pro předsedy DIK ze dne 10. listopadu 2017.

2.

Druh inventarizací – fyzická a dokladová

3.

Dnem, ke kterému byly inventury provedeny – dokladová i fyzická, je den 31. 12. 2017.

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 2017 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. 01/2017 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. 2017. Na provozní poradě vedoucích PPP v prosinci 2017 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 nevznikla 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 2017.

6.

Významnější změny stavu majetku a závazků k 31. 12. 2017

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
- 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 2017 bylo pořízeno 1 služební vozidlo Škoda CITIGO v pořizovací hodnotě včetně manipulačního poplatku 212.700,- Kč. Vozidla bylo pořízeno z vlastních zdrojů fondu investic.
- v prosinci 2017 došlo na základě souhlasu zřizovatele k vyřazení vozidla Škoda Felicia Combi – poř. cena 304.382,- Kč se zůstatkovou cenou ve výši 82.610,- Kč.

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.

c) pohledávky

- k datu provedení inventury evidujeme jednu pohledávku po lhůtě splatnosti v hodnotě 700,- Kč. Po vzájemné komunikaci byla pohledávka v průběhu ledna 2018 uhrazena.
- Pohledávka ve výši 182.430,- Kč za bývalou zaměstnankyní je řešena Okresním soudem v Teplicích. Soudní proces nebyl dosud ukončen.

d) závazky

- k datu provedení dokladové inventury závazků účetní jednotka eviduje 2 závazky po lhůtě splatnosti. V jednom případě byla faktura doručena z důvodu čerpání dovolených v průběhu vánočních svátků až po dodavatelem stanoveného termínu splatnosti. Ve druhém případě se jednalo o problém dodavatele, který v prvních dnech roku 2018 zaslal faktury za plnění za období I. – III. čtvrtletí 2017. Oba tyto závazky jsou v době jednání HIK uhrazeny.

e) ceniny

- k datu provedení inventury je evidováno 169 ks stravenek

Hlavní inventarizační komise se sešla na jednání dne 23. ledna 2018, 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
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku - 073, 074	0
Oprávký 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. 2017

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 2017 je připojen jako příloha tohoto závěrečného zápisu. Obsahuje výčet účtů (syntetických i analytických), na kterých byl v průběhu roku 2017 zaznamenán jakýkoliv pohyb, byť stav k 31. 12. 2017 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 opotřeбенosti ve vztahu k dalšímu využívání.

V Teplicích dne 23. ledna 2018

Zapsal: Ing. Jaroslav Novák

Podpisy členů HIK

10.

Souhlasím se zněním závěrečného inventarizačního zápisu a schvaluji jej.

V Teplicích dne 24. ledna 2018

Mgr. Bc. Blahoslava Pekařová
ředitelka PPP ÚK a Zařízení pro DVPP Teplice