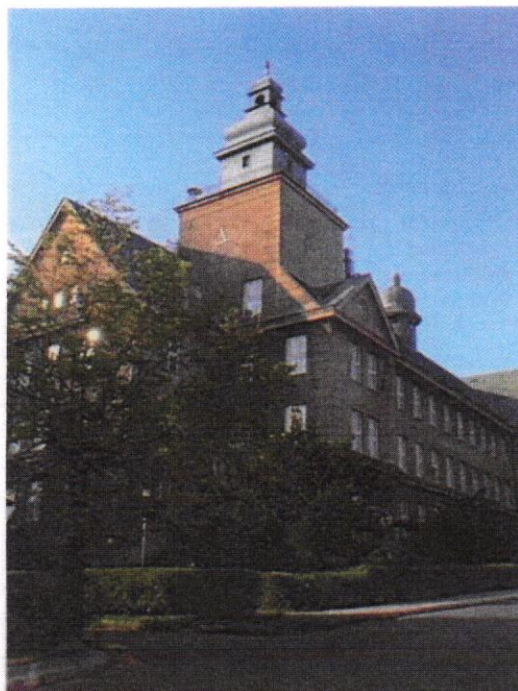


	Zpráva o činnosti organizace za rok	2101	ŘŠ	1.9.2014	Krabs	ŘŠ	D2101-56
	Název procesu:	Číslo procesu:	Vlastník procesu:	Platnost od:	Vyhotovil/a:	Schválil/a:	Název dokumentu:

**Střední škola a Mateřská škola,
Liberec, Na Bojišti 15, příspěvková organizace**

ZPRÁVA O ČINNOSTI ORGANIZACE ZA ROK 2017



**Naše škola využívá systém zajišťování kvality v organizaci
ČSN EN ISO 9001 : 2008**

Vypracoval: Olga Smržová
Schválil: Ing. Zdeněk Krabs, Ph.D.
Předkládá: Ing. Zdeněk Krabs, Ph.D.

Razítko organizace

V Liberci 10. dubna 2018

Střední škola a Mateřská škola,
Liberec, Na Bojišti 15
příspěvková organizace
telefon 485 151 099 ⑥

	Zpráva o činnosti organizace za rok	2101	ŘŠ	1.9.2014	Krabs	ŘŠ	D2101-56
	Název procesu:	Číslo procesu:	Vlastník procesu:	Platnost od:	Vyhotovil/a:	Schválil/a:	Název dokumentu:

Zpráva o činnosti Střední školy a Mateřská školy, Liberec, Na Bojišti 15, příspěvkové organizace

Za rok 2017

1. Všeobecná část

1.1. Základní identifikační údaje o organizaci

a) **Název :** Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti 15

Sídlo : 460 10 Liberec 3, Na Bojišti 795/15

Právní forma : příspěvková organizace

IČ organizace : 00671274

IZO : Střední škola 130 002 089

b) **Zřizovatel :** Liberecký kraj
školy U Jezu 642/2a, 460 01 Liberec 1

c) **Ředitel školy:** Ing. Zdeněk Krabs, Ph.D.
Zelené údolí 1090, 460 06 Liberec 6

d) **Součásti školy:** **Mateřská škola**
kapacita: 28 dětí

Střední škola
kapacita 896 žáků

Školní výdejna
kapacita 28 žáků

Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků

Mateřská škola	počet dětí k 1. 9. 2017 - 27
Střední škola	počet žáků k 1. 9. 2017 - 621
Školní výdejna	počet dětí k 1. 9. 2017 - 27

Datum zařazení do sítě: 1. září 1994 - Zařazení při vzniku subjektu l. ledna 1991

f) **Celková kapacita školy a jejích součástí:**

Mateřská škola	28 dětí
Střední škola	896 žáků
Školní výdejna	28 dětí

	Zpráva o činnosti organizace za rok	2101	ŘŠ	1.9.2014	Krabs	ŘŠ	D2101-56
	Název procesu:	Číslo procesu:	Vlastník procesu:	Platnost od:	Vyhotovil/a:	Schválil/a:	Název dokumentu:

1.2. Charakteristika a úkoly organizace vyplývající ze zřizovací listiny v hlavní a doplňkové činnosti

a) Přehled oborů vzdělání, které škola vyučuje v souladu se zápisem ve školském rejstříku

23-68-H/01	Mechanik opravář motorových vozidel ŠVP od 1.9.2009, Rozhodnutí MŠMT dne 20.3.2009, č.j. 2 758/2009-21
26-41-L/01	Mechanik elektrotechnik ŠVP od 1.9.2009, Rozhodnutí MŠMT dne 20.3.2009, č.j. 2 758/2009-21 s platností od 1.9.1996
26-51-H/01	Elektrikář ŠVP od 1.9.2009, Rozhodnutí MŠMT dne 20.3.2009, č.j. 2 758/2009-21
26-51-H/02	Elektrikář – silnoproud ŠVP od 1.9.2009, Rozhodnutí MŠMT dne 20.3.2009, č.j. 2 758/2009-21
26-52-H/01	Elektromechanik pro zařízení a přístroje ŠVP od 1.9.2009, Rozhodnutí MŠMT dne 20.3.2009, č.j. 2 758/2009-21
26-57-H/01	Autoelektrikář ŠVP od 1.9.2009, Rozhodnutí MŠMT dne 20.3.2009, č.j. 2 758/2009-21
78-42-M/003	Pedagogické lyceum učební plán schválen MŠMT ČR dne 19.10.2011, č.j. 28 142/2011-25 s platností od 1.9.1999
79-41-K/61	Gymnázium ŠVP od 1.9.2009, Rozhodnutí MŠMT dne 19.10.2011, č.j. 28 142/2011-25
23-45-M/01	Dopravní prostředky ŠVP od 1.9.2012, Rozhodnutí MŠMT dne 19.10.2011, č.j. 28 142/2011-25
39-41-L/51	Autotronik denní studium ŠVP od 1.9.2012, Rozhodnutí MŠMT dne 23.9.2011, č.j. 27 684/2011-25
39-41-L/51	Autotronik dálkové studium ŠVP od 1.9.2012, Rozhodnutí MŠMT dne 23.9.2011, č.j. 27 684/2011-25
26-41-L/51	Mechanik elektrotechnik denní studium ŠVP od 1.9.2012, Rozhodnutí MŠMT dne 23.9.2011, č.j. 27 684/2011-25
26-41-L/51	Mechanik elektrotechnik dálkové studium ŠVP od 1.9.2012, Rozhodnutí MŠMT dne 23.9.2011, č.j. 27 684/2011-25

	Zpráva o činnosti organizace za rok	2101	ŘŠ	1.9.2014	Krabs	ŘŠ	D2101-56
	Název procesu:	Číslo procesu:	Vlastník procesu:	Platnost od:	Vyhotožil/a:	Schválil/a:	Název dokumentu:

b) Okruhy, resp. předměty doplňkové činnosti jsou:

- provozování autoškoly
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona:
- obor: mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti
- provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti
- velkoobchod a maloobchod
- údržba motorových vozidel a jejich příslušenství
- ubytovací služby
- poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
- projektování elektrických zařízení
- silniční motorová doprava
 - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně,
 - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny,
 - nákladní mezinárodní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně.
- pronájem bytových a nebytových prostor
- pronájem přístavku na pozemku školy
- pronájem prostor školy pro provozování nápojových automatů
- pronájem prostor školy pro zařízení základnové stanice veřejné radiotelefonní sítě

	Zpráva o činnosti organizace za rok	2101	ŘŠ	1.9.2014	Krabs	ŘŠ	D2101-56
	Název procesu:	Číslo procesu:	Vlastník procesu:	Platnost od:	Vyhotovil/a:	Schválil/a:	Název dokumentu:

1.3. Údaje o žácích a dětech součástí školy

Počet tříd	28
Počet žáků	621
Počet žáků přijatých do prvních ročníků	246
Počet dětí	27

Tyto údaje svědčí o tom, že škola průběžně pracuje s rodiči žáků, sociálními partnery a veřejností. Sociální partneři projevují zájem o její nabídku. Přestože propad demografické křivky je zastaven, počty žáků v technických oborech se nezvyšují. V důsledku přesahu nabídky maturitních oborů netechnického zaměření ve vzdělávací nabídce jiných středních škol, ukončení oborů Gymnázium a Pedagogické lyceum, je naplněnost školy nižší. Oblast celoživotního vzdělávání je jednou z možností, jak v budoucnu doplnit chybějící žáky. Problémem je minimální zájem nezaměstnaných se technicky vzdělávat. Zvýšení efektivity hlavní a doplňkové činnosti může částečně nahradit snižující se finanční zdroje pro financování provozu školy. Vybavení pro výuku automobilních a elektrotechnických oborů je stále nákladnější. Přesto, že získat finanční prostředky z projektů je stále obtížnější a administrativně náročnější, škola využívá mimorozpočtových zdrojů financování z projektů.

Mateřskou školu, která je podnikovou mateřskou školou pro zaměstnance zřizovatele školy, se daří naplnit na plnou kapacitu.

Od 1. 6. 2017 je podle usnesení Zastupitelstva Libereckého kraje č. 131/17/ZK součástí školy zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, dříve Centrum vzdělanosti Libereckého kraje. Na hodnocení ekonomického výsledku této součásti je zatím brzy. Bylo nutno akreditovat 320 vzdělávacích programů na MŠMT. Akreditace nebyla ke konci roku 2017 ukončena.

1.4. Údaje o pracovnících organizace

Věková skladba pedagogického sboru (včetně externistů)

v přepočtených úvazcích

počet (přepočtení na plně zaměstnané)	< 30 let	31 - 40 let	41 - 50 let	51 let - důchodový věk	důchodový věk	celkem
celkem	8,98	13,81	15,24	18	6,57	62,60
z toho ženy	5,98	6,81	9,24	7	0,57	29,60

Odborná způsobilost pro přímou pedagogickou činnost (včetně externistů)

v přepočtených úvazcích

počet (přepočtení na plně zaměstnané)	z toho bez odborné způsobilosti
62,60	12,02

Z toho:	počet (přepočtení na plně zaměstnané)	z toho bez kvalifikace
výchovný poradce	1,00	0,00

	Zpráva o činnosti organizace za rok	2101	ŘŠ	1.9.2014	Krabs	ŘŠ	D2101-56
	Název procesu:	Číslo procesu:	Vlastník procesu:	Platnost od:	Vyhotovil/a:	Schválil/a:	Název dokumentu:

koordinátor informačních a komunikačních technologií	1,00	0,00
koordinátor školního vzdělávacího programu a vzdělávacích programů VOS	1,00	0,00
školní metodik prevence	1,00	0,00
koordinátor environmentální výchovy	1,00	0,00

Počet nepedagogických pracovníků

Kuchařka	0,25
Uklízečky	6,25
Domovník topič, zedník	2,3
Ekonom a účetní	1,0
Hospodářka	1,0
Správce studovny	0,5
Sekretářka a personalistka	1,0
Referent správy majetku a rozpočtář	1,0
Manažer projektů	1,0
Správce počítačové sítě	0,3
Celkem	14,60

Změny v pedagogickém sboru a v kolektivu nepedagogických pracovníků

Personální změny		
	Pedagog. pracovníci	Nepedag. pracovníci
Nástupy absolventů	0	0
Odchody zaměstnanců	5	2
Ostatní nástupy	6	2

Mzdové podmínky pracovníků

rok	Mzdové prostředky celkem	Platy	OPPP
2016	24 308 053	24 159 542	148 511
2017	26 099 915	25 959 915	140 000

2. Hospodářská část

2.1. Hlavní činnost organizace

Hlavní činností organizace je poskytovat střední odborné a úplné střední odborné vzdělání v tříletých učebních oborech zakončených závěrečnou zkouškou, čtyřletých studijních oborech, ukončených maturitní zkouškou a šestiletých studijních oborech Gymnázium – vybrané předměty v cizím jazyce. Studijní obor Gymnázium a Pedagogické lyceum je označeno jako dobíhající. Součástí školy je také mateřská škola. V rámci hlavní činnosti provozuje škola autoservis pro vlastní potřeby výuky i pro veřejnost. Již pět let realizuje škola dlouhodobou zakázku na kompletní servis vozidel dopravní společnosti z Žitavy (SRN). Vzhledem k tomu, že tato dopravní společnost plně využívá služeb našeho autoservisu

	Zpráva o činnosti organizace za rok Název procesu:	2101 Číslo procesu:	ŘŠ Vlastník procesu:	1.9.2014 Platnost od:	Krabs Vyhotovil/a:	ŘŠ Schválil/a:	D2101-56 Název dokumentu:
--	--	------------------------	-------------------------	--------------------------	-----------------------	-------------------	------------------------------

pro všechna vozidla firmy, je zisk autoservisu již několik let velmi dobrý. Škola provozuje i pneuhotel v rámci činnosti pneuservisu.

Hlavní činností organizace je nově i zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků. V rámci této činnosti poskytuje škola více než 300 akreditovaných vzdělávacích kurzů v oblasti celoživotního vzdělávání. Na hodnocení efektivitu práce střediska pro další vzdělávání pedagogických pracovníků je však brzy. Do konce roku 2017 nebyla většina kurzů nově akreditována MŠMT.

V r. 2017 škola hospodařila s kladným hospodářským výsledkem: 738 473,81Kč (rok 2016 - 801 880Kč)

2.2. Doplnková činnost organizace

V doplňkové činnosti se škola zaměřuje na pronájem služebních bytů, nebytových prostor, organizování kurzů a lektorskou činnost. Škola provozuje autoškolu v rozsahu všech skupin řidičského oprávnění a provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a zařízení sloužících regeneraci a rekondici. Škola organizovala vzdělávací kurzy pro firmy se zaměřením na elektroniku. Žádná z oblastí doplňkové činnosti nebyla ztrátová. Výrazné zvýšení výnosů v nadcházejícím období však reálně neočekáváme.

V roce 2017 byl hospodářský výsledek v rámci doplňkové činnosti kladný: 145 539,41Kč (rok 2016 - 193 134 Kč)

2.3. Výsledky inventarizace za rok 2017

Viz tabulka:

2.4. Plnění nápravných opatření

Nápravné opatření nebylo uloženo.

2.5. Přílohy

- Tabulka č. 1: Údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých MŠMT v roce 2017
- Tabulka č. 2: Finanční vypořádání ostatních vztahů roku 2017
- Tabulka č. 3: Přehled o hospodářském výsledku a stavu fondů příspěvkových organizací – rok 2017
- Tabulka č. 4: Peněžní fondy příspěvkové organizace
- Tabulka č. 5: Stav peněžních fondů a finančních prostředků na běžných účtech k příslušným peněžním fondům
- Tabulka č. 6: Přehled výnosů a nákladů příspěvkové organizace v roce 2017
- Tabulka č. 7: Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2017
- Tabulka č. 8: Přehled inventarizací ověřených skutečných stavů majetku svěřeného do správy příspěvkové organizace ke dni 31. 12. 2017
- Tabulka č. 9: Plán investic organizace na rok 2017 – skutečnost
- Tabulka č. 10: Přehled obdržení darů – leden – prosinec 2017

2.6. Doklady

1. Kontrola hospodaření – 20. 2. – 23. 2. 2017. Protokol přiložen.
2. Kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění – 22. 5. 2017. Zpráva přiložena.
3. Kontrola – Krajská hygienická stanice v Liberci – 13. 6. 2017. Protokol přiložen.
4. Výkaz P 1-04
5. Výkaz zisku a ztráty

Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti 15, příspěvková organizace

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých **příjemců přímo** ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

v Kč na dvě desetinná místa

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednotky	Skutečně čerpáno k 31. 12. 2017	Vráceno v průběhu roku na příjmový účet poskytovatele	Skutečně použito k 31. 12. 2017	Předepsaná výše vrátky dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání 4 = 1 - 2 - 3
a	b	c	d	1	2	3	4
A.1 Dotace celkem				37 266 548,00	6 800,00	37 240 493,60	19 254,40
Informační centra		33023					0,00
Rozvojový program MŠMT pro děti-cizince ze 3. zemí		33024					0,00
Výběrové řízení na Gymnázium v Děčíně - výběr studentů na Gymnázium v Písně		33029					0,00
Početní vzdělávání v globálních grantech OP VK - neinvestice - EU		33030					0,00
Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním		33034					0,00
Dotace dvojazyčným gymnáziím s výukou francouzštiny		33035					0,00
Excellence středních škol		33038		33 647,00		33 647,00	0,00
Podpora odborného vzdělávání		33049		277 170,00		277 170,00	0,00
Rozvojový program na podporu školních psychologů, speciálních pedagogů a metodiků - specialistů		33050					0,00
Zvýšení platů pracovníků regionálního školství		33052		678 041,00		678 041,00	0,00
Zabezpečení škol a školských zařízení		33060					0,00
Napíňování Koncepce podpory mládeže na krajské úrovni		33064					0,00
Excellence základních škol		33065					0,00
Podpora nadaných žáků základních a středních škol		33066					0,00
AP pro děti, žáky a studenty se SVP a mimořádně nadané		33068					0,00
Podpora navýšení kapacit ve školských poradenských zařízeních		33069					0,00
Podpora výuky plavání v ZŠ		33070					0,00
Vzdělávací programy pamětových institucí do škol		33071					0,00
Školní cena fair play		33072					0,00
Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců RgŠ.		33073		172 912,00	6 800,00	153 857,60	12 254,40
Program sociální prevence a prevence kriminality		33122		170 540,00		163 540,00	7 000,00
Dotace pro soukromé školy		33155					0,00
Projekty romské komunity		33160					0,00
Program protidrogové politiky		33163					0,00
Soutěže		33166					0,00
Spolupráce s francouzskými, vlámskými a španělskými školami		33192					0,00
Asistenti pedagogů v soukromých a církevních speciálních školách		33215					0,00
Podpora odborného vzdělávání		33244					0,00
Program podpory vzdělávání národnostních menšin		33339					0,00
Přímé náklady na vzdělávání		33353		35 934 238,00		35 934 238,00	0,00
Přímé náklady na vzdělávání - sportovní gymnázia		33354					0,00
Bezplatná příprava dětí azylových účastníků řízení o azylu a dětí osob se státní příslušností jiného členského státu EU k		33435					0,00
Asistenti pedagogů pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním		33457					0,00
A.2 Návratné finanční výpomoci celkem				0,00	0,00	0,00	0,00
v tom: jednotlivé tituly							0,00
							0,00
							0,00
A.3 Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1 + A.2)				37 266 548,00	6 800,00	37 240 493,60	19 254,40

Sestavil: Olga Smrzová
Datum a podpis: 5.4.2018
E-mail: smrzova.olga@ssams.cz
Tel.: 485 151 099Kontroloval:
Datum a podpis:Ing. Zdeněk Krabs, Ph.D.
05.04.2018Střední škola a Mateřská škola,
Liberec, Na Bojišti 15
příspěvková organizace
telefon 485 151 099

Finanční vypořádání příspěvků, dotací a návratných finančních výpomocí roku 2017

Název organizace: Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti 15, příspěvková organizace

v Kč

Ukazatel	Úz	Poskytnuto k 31.12.2017	Vráceno v průběhu roku zpět na účet KÚLK	Datum vrácení	Použito k 31.12.2017	Vratka dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání
		1	2	3	4	5
1/ Neinvestiční příspěvky na provoz od zřizovatele celkem - kap. 913 04		11 712 592,74	0,00	x	9 686 360,08	2 026 232,66
v tom:						
Provozní příspěvek - provoz		9 809 272,58			7 832 292,82	1 976 979,66
Provozní příspěvek - odpisy		158 072,00			158 072,00	0,00
Provozní příspěvek-věž a archiv		421 000,00			371 747,00	49 253,00
Provozní příspěvek-Trojlistek		786 738,16			786 738,16	0,00
Provozní příspěvek-audit CVLK		8 500,00			8 500,00	0,00
Provozní příspěvek-mzd. náklady CVLK		529 010,00			529 010,00	0,00
*						0,00
*						0,00
*						0,00
2/ Mimořádné neinvestiční účelové příspěvky od zřizovatele celkem - kap. 912 04		260 000,00	0,00		222 400,00	37 600,00
v tom:						
Stipendijní program LK 2017		260 000,00			222 400,00	37 600,00
*						0,00
*						0,00
*						0,00
*						0,00
*						0,00
*						0,00
3/ Ostatní neinvestiční transfery od zřizovatele celkem vyjma MŠMT		0,00	0,00	x	0,00	0,00
v tom jednotlivé tituly:						
Kapitola 920 04 - neinvestiční výdaje na opravu majetku odbor školství						
Kapitola 923 04 - spolufinancování EU (neinvestice) - odbor školství KÚLK						
Kapitola 923 xx - spolufinancování EU (neinvestice) - ostatní odbory KÚLK						
4/ Ostatní investiční transfery od zřizovatele celkem vyjma MŠMT		257 440,00	0,00	x	257 440,00	0,00
v tom jednotlivé tituly:						
Kapitola 912 04 - mimořádné investiční účelové příspěvky - odbor školství		257 440,00			257 440,00	
Kapitola 920 04 - kapitálové výdaje odbor školství						
Kapitola 923 04 - spolufinancování EU (investice) - odbor školství KÚLK						
Kapitola 923 xx - spolufinancování EU - ostatní odbory KÚLK						
A/ celkem 1)+2)+3)+4)	x	12 230 032,74	0,00	x	10 166 200,08	2 063 832,66
5/ Příspěvky, dotace od jiných poskytovatelů - ostn. neinv. celkem vyjma MŠMT		1 164 761,29	0,00		1 164 761,29	0,00
Erasmus		69 589,37			69 589,37	
Gemini		1 095 171,92			1 095 171,92	
6/ Příspěvky, dotace od jiných poskytovatelů - ost. inv. celkem vyjma MŠMT		0,00	0,00	x	0,00	0,00
B./ celkem 5)+6)	x	1 164 761,29	0,00	x	1 164 761,29	0,00
C/ CELKEM A+B 1)+2)+3)+4)+5)+6)	x	13 394 794,03	0,00	x	11 330 961,37	2 063 832,66

Veškeré podklady k vyúčtování dotací roku 2017 jsou k dispozici ve škole / školském zařízení.

Příloha: soupis čerpání nákladů školy krytých náklady z provozního příspěvku v minimálním členění dle syntetických účtů v excel. tabulce či v PDF formátu za rok 2017

Datum sestavení: 05.04.2018
Sestavil: Olga Smržová
Telefon: 485151099
Ředitel organizace: Ing. Zdeněk Krabs, Ph.D.

podpis:
podpis:

Střední škola a Mateřská škola,
Liberec, Na Bojišti 15
příspěvková organizace
telefon 485 151 099 ⑦

Výsledek hospodaření (VH) - rok 2017

Příloha č. 3

Název příspěvkové organizace:

číslo organizace

1432

Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti 15, příspěvková organizace

A. Výsledek hospodaření za rok 2017

VH z hlavní činnosti **738 473,81 Kč** před zdaněním

Komentář ke vzniku VH

VH z doplňkové činnosti **145 539,41 Kč** před zdaněním

z toho okruhy doplň. činnosti dle Zřizovací listiny:

Provozování autoškoly

45 991,41 Kč doložte popis položky

Pronájem byt., nebyt. prostor

99 548,00 Kč

Komentář ke vzniku HV

VH CELKEM k 31.12. před zdaněním	884 013,22 Kč
Daň z příjmu právnických osob	146 680,00 Kč
VH CELKEM po zdanění (zisk + / ztráta -)	737 333,22 Kč

B. Rozdělení a převod zlepšeného VH běžného roku

Zisk z hospodaření celkem - za r. 2017	příděl ze zlepšeného VH roku 2017 v Kč (schvalovací řízení)	příděl ze zlepšeného VH roku 2017 v %
Převod na 432 VH předcházejících úč. období	0,00 Kč	0,00%
Pokrytí neuhrazené ztráty min. let	0,00 Kč	0,00%
RF tvořený ze zlepšeného VH (účet 413)	737 333,22 Kč	100,00%
Fond odměn (účet 411)	0,00 Kč	0,00%
úhm	737 333,22 Kč	100,00%

C. Krytí zhoršeného VH běžného roku

Ztráta z hospodaření celkem - za r. 2017	0,00 Kč
v tom krytí ztráty: (částky uvádějte se znaménkem +)	
- na vrub zůstatku rezervního fondu	0,00 Kč
- z rozpočtu zřizovatele	0,00 Kč
- přesun na 432 VH předcházejících úč. období	0,00 Kč

D. Rozdělení nerozděleného zisku minulých let - účet 432

Výsledek hospodaření předch. úč. období (účet 432)	0,00 Kč
rozdělovaná část nerozděleného zisku min. let	0,00 Kč
z toho: příděl do RF	0,00 Kč
příděl do FO	0,00 Kč
Zůstatek VH předch. úč. období (účet 432)	0,00 Kč

Sestavil: Olga Smržová
Telefon: 485151099
E-mail: smrzova.olga@ssams.cz
Ředitel organizace: Ing. Zdeněk Krabs, Ph.D.

podpis:

podpis:

Střední škola a Mateřská škola,
Liberec, Na Bojišti 15
příspěvková organizace
telefon 485 151 099 ⑦

Organizace: Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti 15, příspěvková organizace

Peněžní fondy příspěvkové organizace

Peněžní fondy organizace	číslo účtu	Stav k 1.1.2017 2	Tvorba 2017		Čerpání		Stav k 31.12.2017 7	Změna stavu za rok 2017 8(=7-2)
			Příděl ze zlepš. HV r. 2016 3	Jiné zdroje 4	Na neinvestice 5	Na investice 6		
Fond odměn	411	17 903,56				x	17 903,56	0,00
FKSP	412	420 894,08	x	557 797,00	232 663,50	x	746 027,58	325 133,50
Rezervní fond	413	1 065 592,85	859 312,64		305 903,25		1 619 002,24	553 409,39
Rezervní fond	414	251 011,83	x	584 578,40	164 155,87		671 434,36	420 422,53
Fond investic	416	2 684 392,07	x	437 168,00	33 552,00	414 740,00	2 673 268,07	-11 124,00
CELKEM		4 439 794,39	859 312,64	1 579 543,40	736 274,62	414 740,00	5 727 635,81	1 287 841,42

v Kč

Komentář:

Datum:
05.04.2018

Vypracoval: Smržová Olga

Schválil:

Ing. Zdeněk Krabs, Ph.D.

Střední škola a Mateřská škola,
Liberec, Na Bojišti 15
příspěvková organizace
telefon 485 151 099 ⑦

Organizace : Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti 15, příspěvková organizace

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

v Kč

Ukazatel	Stav k 1.1. 2017 (fond)	Stav k 1.1.2017 (účet)	Stav k 31.12.2017 (fond)	Stav k 31.12.2017 (účet)
	1	2	3	4
Rezervní fond	1 316 604,68	1 316 604,68	2 290 436,60	1 292 580,94
Fond reprodukce majetku, fond investic	2 684 392,07	2 684 392,07	2 673 268,07	2 673 268,07
Fond odměn	17 903,56	17 903,56	17 903,56	17 903,56
Fond kulturních a sociálních potřeb	420 894,08	420 894,08	746 027,58	746 027,58
Celkem	4 439 794,39	4 439 794,39	5 727 635,81	4 729 780,15

Komentář:

Datum: 5.4.2018

Vypracoval:

Smržová Olga

Schválil:

Ing. Zdeněk Krabs,

Střední škola a Mateřská škola,
Liberec, Na Bojišti 15
příspěvková organizace
telefon 485 151 099 ⑦

Přehled výnosů a nákladů příspěvkové organizace v roce 2017
hlavní a doplňková činnost

v Kč

p.č.	účet dle vyhl.	ukazatel	schválený rozpočet rok 2017 - hlavní činnost	skutečnost rok 2017 - hlavní činnost	skutečnost rok 2017 - doplňková činnost	% /sl.2/sl.1*100 hlavní činnost
	č. 410		sl.1	sl.2	sl.3	sl.4
1.		NAKLADY CELKEM - účtová třída 5	50 165 426	50 434 812	1 210 550	100,54
2.	50	Spotřebované nákupy	8 045 272	5 375 368	260 085	66,81
3.		501 spotřeba materiálu	4 200 000	2 384 530	47 818	56,77
4.		502 spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	3 845 272	3 075 056	212 267	79,97
5.		503 spotřeba jiných neskladovatelných dodávek				
6.		504 prodané zboží				
7.		506 aktivace dlouhodobého majetku		-84 218		
8.		507 aktivace oběžného majetku				
9.		508 změna stavu zásob vlastní výroby				
10.	51	Služby	4 163 850	4 116 908	47 514	98,87
11.		511 opravy a udržování	2 095 350	1 479 205		70,59
12.		512 cestovné	50 000	96 845		193,69
13.		513 náklady na reprezentaci	10 000	2 781		27,81
14.		516 aktivace vnitroorganizačních služeb				
15.		518 ostatní služby	2 008 500	2 538 078	47 514	126,37
16.	52	Osobní náklady	36 154 932	38 554 515	889 377	472
17.		521 mzdové náklady	26 632 580	28 432 062	723 911	106,76
18.		524 zákonné sociální pojištění	8 875 210	9 416 261	154 330	106,1
19.		525 jiné sociální pojištění	104 424	111 441	2 027	106,72
20.		527 zákonné sociální náklady	519 273	585 571	9 109	112,77
21.		528 jiné sociální náklady	23 445	9 180		39,16
22.	53	Daně a poplatky	43 000	57 053	7 563	132,68
23.		531 daň silniční	43 000	55 317	7 563	128,64
24.		532 daň z nemovitostí				
25.		538 jiné daně a poplatky		1 736		
26.		539 vrátky daní z nadměrných odpočtů				
27.	54	Ostatní náklady	0	1 294 053	0	
28.		541 smluvní pokuty a úroky z prodlení				
29.		542 jiné pokuty a penále		786 738		
30.		543 dary				
31.		544 prodaný materiál				
32.		547 manka a škody				
33.		548 tvorba fondů				
34.		549 ostatní náklady z činnosti		507 315		
35.	55	Odpisy, rezervy a opravné položky	1 758 072	859 102	6 010	48,87
36.		551 odpisy dlouhodobého majetku	158 072	257 952	6 010	163,19
37.		552 prodaný dlouhodobý nehmotný majetek				
38.		553 prodaný dlouhodobý hmotný majetek				
39.		554 prodané pozemky				
40.		555 tvorba a zučtování rezerv				
41.		556 tvorba a zučtování opravných položek				
42.		557 náklady z vyřazených pohledávek		23 513		
43.		558 náklady u drobného dlouhodobého majetku	1 600 000	577 637		36,1
44.	56	Finanční náklady	300	31 133	0	10 377,67
45.		562 úroky				
46.		563 kurzové ztráty	300	31 133		10 377,67
47.		564 náklady z přecenění reálnou hodnotou				
48.		569 ostatní finanční náklady				
49.	57	Náklady na transfery	0	0	0	
50.		572 náklady vybraných místních vládních institucí z transferů				
51.	59	Daň z příjmů	0	146 680	0	
52.		591 daň z příjmů		146 680		
53.		595 dodatečné odvody daně z příjmů				
54.		VÝNOSY Z ČINNOSTI - účtová třída 6	50 165 426	51 026 606	1 356 089	101,72
55.	60	Výnosy z vlastních výkonů a zboží	1 700 000	1 774 526	1 006 443	104,38
56.		601 výnosy z prodeje vlastních výrobků				
57.		602 výnosy z prodeje služeb	1 700 000	1 754 981	422 950	103,23
58.		603 výnosy z pronájmu		19 545	583 493	
59.		604 výnosy z prodaného zboží				
60.		609 jiné výnosy z vlastních výkonů				
61.	64	Ostatní výnosy	813 625	679 321	349 646	83,49
62.		641 smluvní pokuty a úroky z prodlení				
63.		642 jiné pokuty a penále				
64.		643 výnosy z vyřazených pohledávek				
65.		644 výnosy z prodeje materiálu				
66.		645 výnosy z prodeje dlouh. nehm. majetku				
67.		646 výnosy z prodeje dlouh. hmot. majetku, kromě pozemků				
68.		647 výnosy z prodeje pozemků				
69.		648 čerpání fondů	313 625	313 625		100,00
70.		649 ostatní výnosy z činnosti	500 000	365 696	349 646	73,13
71.	66	Finanční výnosy	0	0	0	
72.		662 úroky				
73.		663 kurzové zisky				
74.		664 výnosy z přecenění reálnou hodnotou				
75.		665 výnosy z dlouhodobého finančního majetku				
76.		669 ostatní finanční výnosy				
77.	67	Výnosy z transferů	47 651 801	48 572 759	0	101,93
78.		672 výnosy vybraných vládních institucí z transferů	47 651 801	48 572 759		101,93
79.		Výsledek hospodaření po zdanění	0	591 794	145 539	
80.		Průměrný měsíční plat na 1 zaměstnance	31 319	31 653		
81.		Počet zaměstnanců	83,56	76,65		

Datum:
05.04.2018Vypracoval:
Olga SmržováSchválil:
Ing. Zdeněk Krabs, Ph.D.

Střední škola a Mateřská škola,
Liberec, Na Bojišti 15
příspěvková organizace
telefon 485 151 099

Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2017

A) Stav závazků po lhůtě splatnosti	Částka v Kč	Doplňující údaje o závazku
Celkem	51 722,00	
v tom: do 1 měsíce	51 722,00	
do 2 měsíců		
do 6 měsíců		
do 1 roku		
více než 1 rok		

B) Stav pohledávek po lhůtě splatnosti	Částka v Kč	Doplňující údaje o pohledávce (tj. název organizace, částka, předmět, atd.)
Celkem - dobytné pohledávky	68 301,00	
v tom: do 1 měsíce	55 300,00	
do 2 měsíců		
do 3 měsíců		
do 6 měsíců	13 001,00	
do 1 roku		
do 2 let		
do 3 let		
více než 3 roky		
Celkem - nedobytné pohledávky		
z toho v soudním řízení		
Částka vymožená soudně		

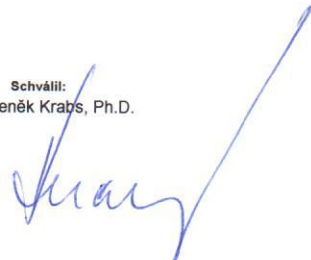
Komentář:

Datum: 5.4.2018

Vypracoval:
Smržová Olga



Schválil:
Ing. Zdeněk Krabš, Ph.D.



Střední škola a Mateřská škola,
Liberec, Na Bojišti 15
příspěvková organizace
telefon 485 151 099 ⑦

PŘEHLED
inventarizací ověřených skutečných stavů majetku předaného k hospodaření
příspěvkové organizaci SŠ a MŠ, Liberec, Na Bojišti 15
ke dni 31. 12. 2017

Organizace: Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti 15, příspěv. org.

Počet stran příloh:

Řídící odvětvový odbor: MŠMT
Období: 2017

Termín provedení inventarizace: 31. 12. 2017

Č.řádku	Název majetku	SÚ	Inventura F/D	Stav majetku předaného k hospodaření dle zřizovací listiny v Kč	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
1.	Software	013	F/D	275 615,20	275 615,20	275 615,20	0,00
2.	DDNM	018	F/D	199 713,25	199 713,25	199 713,25	0,00
3.	Stavby	021	F/D	45 024 042,64	45 024 042,64	45 024 042,64	0,00
4.	Samostatné movité věci a soubory	022	F/D	5 480 352,31	5 480 352,31	5 480 352,31	0,00
5.	DDHM	028	F/D	16 713 217,07	16 713 217,07	16 713 217,07	0,00
6.	Pozemky	031	F/D	6 139 223,00	6 139 223,00	6 139 223,00	0,00

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

Vyjádření inventarizační komise k vzniklým inventarizačním rozdílům:

bez komentáře

Navrhovaná opatření vycházející z inventarizačních zjištění:

bez opatření

Datum vyhotovení inventarizačního přehledu:

24.01.2018

Jména a podpisy zaměstnanců provádějících inventarizaci:
předseda: Ing. Rudolf Patrman

členové:

(osoba zodpovědná za provedení
inventarizace)
Mgr. Jitka Barešová(osoby zodpovědné za zjištění
skutečnosti)
Ing. Zdeněk Krabs, Ph.D.

 ředitel příspěvkové organizace
Přílohy: Kopie kompetentním orgánem schváleného proúčtování inventarizačních rozdílů

Střední škola a Mateřská škola,
 Liberec, Na Bojišti 15
 příspěvková organizace
 telefon 485 151 099 ⑦

Přehled obdržení darů - za období leden - prosinec 2017:

Věcný dar:

Poř. č.	Poskytovatel	Částka	Předmět daru	číslo usnesení
1.	0			
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				

Účelově neurčený finanční dar:

Poř. č.	Poskytovatel	Částka
1.	0	
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		

Účelově určený finanční dar:

Poř. č.	Poskytovatel	Částka	Účel	číslo usnesení
1.	0			
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				

V Liberci dne 5.4.2018

Vyhotovil: Smržová Olga

Schválil:

Ing. Zdeněk Krabs, Ph.D.

ředitel školy, školského zařízení

Střední škola a Mateřská škola,
Liberec, Na Bojišti 15
příspěvková organizace
telefon 485 151 099 ⑦

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 00671274

Název:

Střední škola a Materská škola, Liberec, Na Bojišti 15, příspěvková organizace



Číslo položky	Název položky	Sytetický účet		Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4		
A.	Náklady celkem	50 434 811,93	1 210 549,59	45 464 446,50	1 478 375,94		
I.	Náklady z činnosti	50 256 999,05	1 210 549,59	45 327 776,68	1 478 375,94		
1.	Spotřeba materiálu	501					
2.	Spotřeba energie	502	2 384 530,18	47 818,04	2 638 506,51	131 216,02	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	3 075 055,68	212 267,23	3 160 597,63	191 807,24	
4.	Prodané zboží	504					
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	84 217,80-				
6.	Aktivace oběžného majetku	507					
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508					
8.	Opravy a udržování	511	1 479 204,78		1 632 382,82		
9.	Cestovné	512	96 844,71		46 145,14		
10.	Náklady na reprezentaci	513	2 781,00		4 615,00		
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516					
12.	Ostatní služby	518	2 538 077,92		1 629 400,79	21 398,50	
13.	Mzdové náklady	521	28 432 062,00		25 330 984,00	916 850,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	9 416 260,80		8 547 081,00	181 677,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	111 441,00		104 424,00	2 632,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	585 570,88		410 689,69	7 167,18	
17.	Jiné sociální náklady	528	9 180,00		23 445,00		
18.	Daň silniční	531	55 317,00		42 982,00		
19.	Daň z nemovitostí	532					
20.	Jiné daně a poplatky	538	1 736,00				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541					
23.	Jiné pokuty a penále	542	786 738,16				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543					
25.	Prodaný materiál	544					
26.	Manka a škody	547					

24.01.2018 6h36m18s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
27.	Tvorba fondů	548			37 678,00-	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551			194 782,00	10 360,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	257 952,00	6 010,00		
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553			52 978,00	
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556			4 700,00	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	23 512,54		1 017 957,60	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	577 637,20		523 783,50	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	507 315,00			
II. Finanční náklady			31 132,88		629,82	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	31 132,88		629,82	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů			146 680,00		136 040,00	
1.	Daň z příjmů	591	146 680,00		136 040,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			51 026 605,74	1 356 089,00	46 130 286,78	1 671 510,00
I. Výnosy z činnosti			2 453 847,00	1 356 089,00	1 814 109,00	1 671 510,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 754 981,00	422 950,00	1 607 746,00	725 120,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	19 545,00	583 493,00		643 470,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodloužení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644			230,00	

Licence: DJGO

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645			15 300,00	
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647			50 875,00	
16.	Čerpání fondů	648	313 625,00	349 646,00	139 958,00	302 920,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	365 696,00			
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
			48 572 758,74		44 316 177,78	
IV. Výnosy z transferů						
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	48 572 758,74		44 316 177,78	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		738 473,81	145 539,41	801 880,28	193 134,06
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		591 793,81	145 539,41	665 840,28	193 134,06

* Konec sestavy *

ROZVAHA

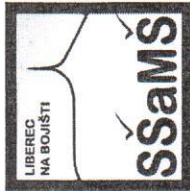
příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 00671274

Název: Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti 15, příspěvková organizace



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Korekce	
			Brutto	Netto		
AKTIVA CELKEM			92 018 295,50	58 297 234,02	33 721 061,48	24 760 752,37
A.	Stálá aktiva		75 555 277,47	58 297 234,02	17 258 043,45	16 433 283,64
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		475 328,45	449 466,75	25 861,70	
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013	275 615,20	249 753,50	25 861,70	
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolенky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	199 713,25	199 713,25		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určen k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		75 079 949,02	57 847 767,27	17 232 181,75	16 433 283,64
	1. Pozemky	031	6 139 223,00		6 139 223,00	6 139 223,00
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	45 024 042,64	36 100 435,00	8 923 607,64	8 985 551,64
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	5 480 352,31	3 952 301,20	1 528 051,11	824 509,00
	5. Pěstíelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	17 795 031,07	17 795 031,07		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	641 300,00		641 300,00	484 000,00
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné		
			Brutto	Korekce	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063			
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068			
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069			
IV. Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupných úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
B. Oběžná aktiva			16 463 018,03	16 463 018,03	8 327 468,73
I. Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			
3.	Materiál na cestě	119			
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Polotovary vlastní výroby	122			
6.	Výrobky	123			
7.	Pořízení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132			
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II. Krátkodobé pohledávky					
1.	Odebíratelé	311	4 393 379,99	4 393 379,99	968 341,52
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	393 984,00	393 984,00	118 515,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	768 600,27	768 600,27	683 984,01
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335			
10.	Sociální zabezpečení	336			
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	36 454,50		36 454,50	113 508,51
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	2 996 552,33		2 996 552,33	52 334,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	197 788,89		197 788,89	
III.	Krátkodobý finanční majetek		12 069 638,04		12 069 638,04	7 359 127,21
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	158 116,35		158 116,35	197 229,00
9.	Běžný účet	241	11 169 464,37		11 169 464,37	6 738 537,90
10.	Běžný účet FKSP	243	706 786,32		706 786,32	400 753,31
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	35 271,00		35 271,00	22 607,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM				
			33 721 061,48	24 760 752,37
C.	Vlastní kapitál		23 708 023,48	19 295 889,36
I.	Jmenní účetní jednotky a upravující položky		17 243 054,45	16 418 283,64
1.	Jmenní účetní jednotky	401	13 198 137,18	12 200 881,07
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	4 448 061,27	4 426 280,57
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	403 144,00-	208 878,00-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		5 727 635,81	2 018 631,38
1.	Fond odměn	411	17 903,56	
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	746 027,58	419 103,22
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1 619 002,24	1 065 592,85
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	671 434,36	164 155,87
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	2 673 268,07	369 779,44
III.	Výsledek hospodaření		737 333,22	858 974,34
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		737 333,22	858 974,34
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		10 013 038,00	5 464 863,01
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		582 354,49	67 843,78
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	582 354,49	67 843,78
III.	Krátkodobé závazky		9 430 683,51	5 397 019,23
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	355 168,00	493 035,68
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 570 587,00	2 000 946,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	1 000,00	1 000,00
12.	Sociální zabezpečení	336	1 037 314,00	813 262,00
13.	Zdravotní pojištění	337	444 839,00	348 755,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341	25 900,00	136 040,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	494 170,00	343 489,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		250,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	3 499 429,24	354 669,54
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	2 500,00	14 040,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	768 600,27	683 984,01
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	231 176,00	207 548,00

* Konec sestavy *

Komentář k účetní závěrce k 31. 12. 2017

číslo org.: 1432

Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti
15

Název příspěv. organizace:

samovyplňovací
buňka

buňka nemá náplň

dopsat text

Příloha ke Zřizovací listině č. 1

platná ze dne:

28.3.2017

	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
Stavby	45 024 042,64 Kč	36 038 491,00 Kč	8 985 551,64 Kč
Pozemky a trvalé porosty	6 139 223,00 Kč	X	X
Kulturní předměty	0,00 Kč	X	X

Dlouhodobý majetek SVĚŘENÝ (hodnoty z účetní závěrky):

	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
021 - Stavby	45 024 042,64 Kč	36 100 435,00 Kč	8 923 607,64 Kč
031 - Pozemky	6 139 223,00 Kč	X	6 139 223,00 Kč
032 - Kulturní předměty	0,00 Kč	X	0,00 Kč
035 - DNM určený k prodeji	0,00 Kč	X	0,00 Kč
036 - DHM určený k prodeji	0,00 Kč	X	0,00 Kč
40 Jiné oceňovací rozdíly	0,00 Kč		

strana MD kladné číslo, strana D záporné číslo

Doplnění při změně SÚ 021, 031, 032 - pokud stav svěřeného majetku dle ZL v Kč není roven účetnímu stavu v Kč

Kontr. číslo

Datum změny + číslo SÚ	Částka v Kč	Popis navýšení (+Kč) nebo ponížení (-Kč) stavu svěř. majetku	Zdroj pořízení majetku
	0,00 Kč		
	0,00 Kč		
	0,00 Kč		

=0 SPRÁVNĚ

0,00 Kč

Bankovní účty:

* dopište popis položky

	Měna v Kč	Měna v Eur
241 - provozní účet	5 937 106,30 Kč	
241 - krytí RF	1 292 580,94 Kč	
241 - krytí IF	2 673 268,07 Kč	
241 - krytí FO	17 903,56 Kč	
241 - projekt Gemini	1 183 707,74 Kč	
241 - *	0,00 Kč	
241 - *	0,00 Kč	
241 - krytí FKSP (nepřevedený podíl na SÚ 243)	64 897,76 Kč	
Celkem 241	11 169 464,37 Kč	0,00 EUR
243 - FKSP	706 786,32 Kč	
244 - *	0,00 Kč	
245 - *	158 116,35 Kč	

	Stav k datu závěrky	Poznámky: např. druh cenin
261 - Pokladna CZK	35 271,00 Kč	
261 - Pokladna cizí měny	0,00 Kč	
261 - Pokladna FKSP	0,00 Kč	
261 - Pokladna EU	0,00 Kč	
262 - Peníze na cestě	0,00 Kč	

Pohledávky a závazky

	do splatnosti	do 30 dní po splatnosti	delší než 30 dní po splatnosti
311 - Odběratelé	325 683,00 Kč	55 300,00 Kč	13 001,00 Kč

Odepsané pohledávky za rok 2017:

Popis pohledávky	výše pohledávky v Kč	počet dní po splatnosti	důvod odpisu
	0,00 Kč		
	0,00 Kč		

	do splatnosti	do 30 dní po splatnosti	více než 30 dní po splatnosti
321 - Dodavatelé	355 168,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč

314 - Krátkodobé pokrytné zálohy

Celkem	768 600,27 Kč
z toho: elektřina	46 340,00 Kč
z toho: plyn	178 180,01 Kč
z toho: ostatní	544 080,26 Kč

Časové rozlišení:

	částka	Popis operace
381 - NPO	36 454,50 Kč	
383 - Výdaje PO	0,00 Kč	
384 - Výnosy PO	2 500,00 Kč	
385 - Příjmy PO	0,00 Kč	
388 - Dohad. účty aktivní	2 996 552,33 Kč	
- dotace celkem (transfery)	2 996 552,33 Kč	viz samostatný list "Transfery"
- ostatní *	0,00 Kč	
389 - Dohad. účty pasivní	768 600,27 Kč	

Pohledávky a závazky z dotací

	částka	Popis operace (doplatek po vyúčtování, vratka ...)
346 - Pohledávky za SR	0,00 Kč	
348 - Pohledávky za ÚSC	0,00 Kč	
347 - Závazky za SR	0,00 Kč	
349 - Závazky za ÚSC	0,00 Kč	

Fondy:

411 - Fond odměn	částka	Krytí peněžními prostředky	částka
PS k 1.1.2017	17 903,56 Kč	241 - běžný účet	17 903,56 Kč
Příděl do fondu z HV	0,00 Kč	261 - pokladna	0,00 Kč
Čerpání - mzdy	0,00 Kč	311 - pohledávky	0,00 Kč
*	0,00 Kč	*	0,00 Kč
*	0,00 Kč	*	0,00 Kč
*	0,00 Kč	*	0,00 Kč
KS k 31. 12. 2017	17 903,56 Kč	Celkem krytí FO	17 903,56 Kč
Vysvětlení nekrytí fondu:			

412 - FKSP (vyhl.114/2002 Sb.)	částka	Krytí peněžními prostředky	částka
PS k 1.1.2017	420 894,08 Kč	243 - účet FKSP	706 786,32 Kč
Příděl do fondu 1- 12	557 797,00 Kč	241 - BÚ-nepřevedený podíl	64 897,76 Kč
Čerpání dle § 4 - provoz	0,00 Kč	261 - pokladna	0,00 Kč
Čerpání dle § 5 - majetek	0,00 Kč	311 - pohledávky	0,00 Kč
Čerpání dle § 6 - byt.úcel	0,00 Kč	321 - závazky	25 656,50 Kč
Čerpání dle § 7 - stravov.	169 270,50 Kč	*	0,00 Kč
Čerpání dle § 8 - rekreace	0,00 Kč	*	0,00 Kč
Čerpání dle § 9 - kultura	17 043,00 Kč	*	0,00 Kč
Čerpání dle § 10	0,00 Kč	*	0,00 Kč
Čerpání dle § 11 - půjčky	0,00 Kč	*	0,00 Kč
Čerpání dle § 12 - PF,ŽP	46 350,00 Kč	*	0,00 Kč
Čerpání dle § 13 - odbory	0,00 Kč	*	0,00 Kč
Čerpání dle § 14 - dary	0,00 Kč	*	0,00 Kč
KS k 31. 12. 2017	746 027,58 Kč	Celkem krytí FKSP	746 027,58 Kč
Vysvětlení nekrytí fondu:			

413,414 - rezervní fond	částka	Krytí peněžními prostředky	částka
PS k 1.1.2017	1 316 604,68 Kč	241 - běžný účet	1 292 580,94 Kč
Příděl do fondu z HV	859 312,64 Kč	261 - pokladna	0,00 Kč
Dary peněžní a příspěvky	0,00 Kč	311 - pohledávky	0,00 Kč
Dotace EU - převod nevyčerp. prostředků podle zák. č. 250/2000 Sb.	584 578,40 Kč	*	0,00 Kč
Ostatní příjem*	0,00 Kč	*	0,00 Kč
Úhrada zhorš.HV	0,00 Kč	*	0,00 Kč
Úhrada sankcí	0,00 Kč	*	0,00 Kč
Posílení IF	0,00 Kč	*	0,00 Kč
Ušetřená daň	53 960,00 Kč		0,00 Kč
Čas.nesoulad mezi N a V	259 665,00 Kč	*	0,00 Kč
Čerpání dotace EU - převod nevyčerp. Prostř. podle zák. č. 250/200 Sb.	156 434,12 Kč	*	0,00 Kč
KS k 31. 12. 2017	2 290 436,60 Kč	Celkem krytí RF	1 292 580,94 Kč
Vysvětlení nekrytí fondu:			
Dne 5.12.17 schváleno na 21.zas.RK usnes.č.2285/17 RK na projekty : 966323,37 a Erasmus 31532,29			Gemini

416 - investiční fond	částka	Krytí peněžními prostředky	částka
PS k 1.1.2017	2 684 392,07 Kč	241 - běžný účet	2 673 268,07 Kč
Převod z RF	0,00 Kč	261 - pokladna	0,00 Kč
Odpisy majetku	179 728,00 Kč	311 - pohledávky	0,00 Kč
Investič. dotace z rozpočtu zřizovatele	257 440,00 Kč *		0,00 Kč
Výnosy z prodeje svěř. dl. hm. majetku	0,00 Kč *		0,00 Kč
Dary a příspěvky	0,00 Kč *		0,00 Kč
			0,00 Kč
Výnosy z prodeje vl. majetku	0,00 Kč *		0,00 Kč
Ostatní tvorba	0,00 Kč *		0,00 Kč
Opravy a údržba	0,00 Kč *		0,00 Kč
			0,00 Kč
Rekonstrukce a modernizace	0,00 Kč *		0,00 Kč
Pořízení dl.majetku	414 740,00 Kč *		0,00 Kč
Ostatní použití	0,00 Kč *		0,00 Kč
			0,00 Kč
Nařízený odvod na investice	0,00 Kč		0,00 Kč
Odvod do rozpočtu zřizovatele z oc. u	33 552,00 Kč *		0,00 Kč
Uplatnění vyhlášky č. 410/2009 Sb. § 66 odst.8 neuhraz. odpisy	0,00 Kč *		0,00 Kč
KS k 31. 12. 2017	2 673 268,07 Kč	Celkem krytí IF	2 673 268,07 Kč

513 Občerstvení:

Částka

Hrazené z provoz. přísp.	2 781,00 Kč
Hrazené z hl. činnosti z ost. zdrojů	0,00 Kč

Pravidelný roční odpis
dle schv. odpisového
plánu

Mimořádný odpis

Celkem

551 Odpisy:

Hlavní činnost	158 072,00 Kč	15 646,00 Kč	257 952,00 Kč
z toho transferové odpisy 403 MD			84 234,00 Kč
Doplňková činnost	6 010,00 Kč	0,00 Kč	6 010,00 Kč
z toho transferové odpisy 403 MD			0,00 Kč

502 Energie:

Elektřina, plyn

Ostatní

Celkem

Hlavní činnost	691 250,54 Kč	2 383 805,14 Kč	3 075 055,68 Kč
Doplňková činnost	28 931,99 Kč	183 335,24 Kč	212 267,23 Kč

648 Čerpání fondů

Částka

RF SÚ 413	
RF SÚ 414	313 625,00 Kč
FKSP (§5 vyhl. 114/2002 Sb.)	0,00 Kč
Fond odměn	0,00 Kč
Integrovaný fond	0,00 Kč
Celkem	313 625,00 Kč

účetování podle ČÚS 704 bod 5.5.

**645,646 Výnosy z prodeje dl.
majetku kromě pozemků**

Částka

645 Výnosy z prodeje DNM	
646 Výnosy z prodeje DHM	0,00 Kč

Datum sestavení: 24.1.2018

Sestavil: Ing.Krešlová Jana

Telefon: 485151099

Ředitel organizace: Ing.Krabs Zdeněk, Ph.D

podpis:

podpis:

Rozpis transferů 2016

Název příspěv. organizace:

* doplňte popis položky dle účelu

Sřední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti 15

číslo org.: 1432

Kapitola rozpoč. KU	Název projektu, UZ (každá jednotl. dotace=řádek)	Převod nevyčerpan.fin. prostředků EU z RF 414 na zálohy SU (D 472) k 1.1.2017		Zálohy		Převod nevyčerpan.fin. prostředků EU z SU 472 MD na RF (D 414) k 31.12.2017		PS 388 transfery k 1.1.2017		Dohady		Výnosy z nároků na dotace		Investiční dotace poskytnutá v roce 2017 416 Fond investic (401MD/416D)
		PS 374 + 472 1.1.2017	335 290,71 Kč	Přijaté zálohy 2017 (obrat D 374, 472)	Zúčtované 2017 (obrat MD 374, 472)	8 167 583,63 Kč	X	X	6 773 703,99 Kč	Výnosy transferů 2017 (obrat MD 388)	Zúčtované dohady/MZ (obrat D 388)	672 Dotace a transfery	obrat MD 403 - Odpisy IM z dotace EU	
91304 Neinv.	Provozni příspěvek - provoz		78,83 Kč	9 809 272,58 Kč	158 072,00 Kč	78,83 Kč	X	X	6 773 703,99 Kč	150 945,00 Kč	6 773 703,99 Kč	7 832 292,92 Kč	X	X
	Provozni příspěvek - odpisy						X	X					X	X
	Provozni příspěvek-uprava hřiště						X	X					X	X
	Provozni příspěvek-věz a archiv			421 000,00 Kč	371 747,00 Kč	371 747,00 Kč	X	X	371 747,00 Kč	371 747,00 Kč	371 747,00 Kč	371 747,00 Kč	X	X
	Provozni příspěvek-Trojlistek			786 738,16 Kč	786 738,16 Kč	786 738,16 Kč	X	X	786 738,16 Kč	786 738,16 Kč	786 738,16 Kč	786 738,16 Kč	X	X
91204 Invest.	Provozni příspěvek-audit CVLK			8 500,00 Kč	8 500,00 Kč	8 500,00 Kč	X	X	8 500,00 Kč		8 500,00 Kč	8 500,00 Kč	X	X
	Provozni příspěvek-mzd náklady CVLK			529 010,00 Kč	529 010,00 Kč	529 010,00 Kč	X	X				529 010,00 Kč	X	X
							X	X					X	X
							X	X					X	X
	Stipendijní program LK 2017						X	X					X	X
92004 Invest.	Stipendijní program LK 2016	19 300,00 Kč		260 000,00 Kč	222 400,00 Kč	222 400,00 Kč	X	X	178 500,00 Kč	178 500,00 Kč	178 500,00 Kč	222 400,00 Kč	X	X
						19 300,00 Kč	X	X					X	X
							X	X					X	X
							X	X					X	X
							X	X					X	X
92304	Pořízení zk. brzd akce č.04/500821432						X	X					X	X
	Investiční dotace od zřizovatele						X	X					X	X
	Neinv.dot. na opravy majetku od zřiz.						X	X					X	X
	120113014 Potravinná pomoc						X	X					X	X
	120513014 Potravinná pomoc						X	X					X	X
92304	32133019 TechUp - neinvestice	2 326,47 Kč				2 326,47 Kč	X	X					X	X
	32133910 TechUp - investice	13 183,31 Kč				13 183,31 Kč	X	X					X	X
	325533910 TechUp - investice						X	X					X	X
	33034 Podzimní maturita						X	X					X	X
	33038 Excellence středních škol						X	X					X	X
91604	33049 Podpora odborného vzdělávání			33 647,00 Kč	33 647,00 Kč	33 647,00 Kč	X	X				33 647,00 Kč	X	X
	33050 Školní psychologové a pedagog			277 170,00 Kč	277 170,00 Kč	277 170,00 Kč	X	X				277 170,00 Kč	X	X
	33052 Zvýšení platů prac.reg školství						X	X					X	X
	33065 Excellence základních škol			678 041,00 Kč	678 041,00 Kč	678 041,00 Kč	X	X	339 019,60 Kč	339 019,60 Kč	339 019,60 Kč	678 041,00 Kč	X	X
	33069 Navýšení kapacit ve škol porad.zar.						X	X					X	X
91604	33073 Zvýšení platů neped.zam.			172 912,00 Kč	160 657,60 Kč	160 657,60 Kč	X	X				153 857,60 Kč	X	X
	33122 Soc. prevence a prev.kriminality			170 540,00 Kč	163 540,00 Kč	163 540,00 Kč	X	X	20 337,91 Kč	86 701,00 Kč	107 038,91 Kč	143 202,09 Kč	X	X
	33160 Projekty romské komunity						X	X					X	X
	33166 Soutěže						X	X					X	X
	33339 Národnostní menšiny						X	X					X	X
92302	33353 Přímé náklady na vzdělávání			35 934 238,00 Kč	35 934 238,00 Kč	35 934 238,00 Kč	X	X	31 997 144,79 Kč	31 997 144,79 Kč	31 997 144,79 Kč	35 934 238,00 Kč	X	X
	33354 Přímé náklady – sportovní gymnázia						X	X					X	X
	33457 Asistenti pedagogů						X	X					X	X
	103133063 Šablony SS OP VVV			110 405,43 Kč		75 066,63 Kč	X	X				35 338,80 Kč	X	X
	103533063 Šablony SS OP VVV			625 630,77 Kč		425 377,57 Kč	X	X				200 253,20 Kč	X	X
92302	103133063 Šablony MS OP VVV			22 880,88 Kč		12 620,13 Kč	X	X				10 260,75 Kč	X	X
	103533063 Šablony MS OP VVV			129 650,32 Kč		71 514,07 Kč	X	X				58 144,25 Kč	X	X
							X	X					X	X
							X	X					X	X
							X	X					X	X

A. Výsledek hospodářství za rok 2017

Název příspěvkové organizace:
 Komentář ke vzniku VH
 VH z hlavní činnosti
 738 473,81 Kč před zdaněním

Vlivem služeb autoservisů.

VH z doplnkové činnosti	145 539,41 Kč	 před zdaněním
z toho okruhy doplň. činnosti dle Zřizovací listiny:		
Provozování autoškoly	45 991,41 Kč	* dopište popis položky
Pronájem byt., nebyt. prostor	99 548,00 Kč	
*		
*		
*		

Komentář ke vzniku HV

VH CELKEM k 31.12. před zdaněním	884 013,22 Kč
Daň z příjmu právnických osob	146 680,00 Kč
VH CELKEM po zdanění (zisk + / ztráta -)	737 333,22 Kč

B. Rozdělení a převod zlepeného VH běžného roku

Zisk z hospodářství celkem - za r. 2017	přídel ze zlepeného VH roku 2017 v Kč (schvalovací řízení)	přídel ze zlepeného VH roku 2017 v %
Převod na 432 VH předcházejících účt. období	0,00 Kč	0,00%
Pokrytí neuhrazené ztráty min. let	0,00 Kč	0,00%
RF tvořeny ze zlepeného VH (účet 413)	737 333,22 Kč	100,00%
Fond odměn (účet 411)	0,00 Kč	0,00%
úhrn	737 333,22 Kč	100,00%

C. Krytí zhoršeného VH běžného roku

Ztráta z hospodářství celkem - za r. 2017	0,00 Kč
v tom krytí ztráty: (částky uvádějte se znaménkem +)	
- na vrub zůstatku rezervního fondu	0,00 Kč
- z rozpočtu zřizovatele	0,00 Kč
- přesun na 432 VH předcházejících účt. období	0,00 Kč

D. Rozdělení nerozděleného zisku minulých let - účet 432

Výsledek hospodářství předch. účt. období (účet 432)	0,00 Kč
rozdělovaná část nerozděleného zisku min. let	0,00 Kč
z toho: přídel do RF	0,00 Kč
přídel do FO	0,00 Kč
Zůstatek VH předch. účt. období (účet 432)	0,00 Kč

Datum sestavení: 24.1.2018

Sestavil: Ing. Krešlová Jana

Telefon: 485151099

Ředitel organizace: Ing. Krabs Zdeněk, Ph.D.

podpis:

podpis:

Přehled účetních odpisů k 31.12.2017

číslo org.: 1432

KÚLK, OŠMTS

Název příspěvk. organizace:

Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti 15

① majetek svěřený do správy příspěvkové organizace

v Kč

č. odpisové skupiny	pořizovací cena		opravky k 1.1. sledovaného roku	účetní odpisy sledovaného roku - svěřený majetek							zůstatková cena k 31.12. sledovaného roku		
	celkem	hlavní činnost (HČ)						doplňk. činnost (DČ)					
		doba odepisování stanovena organizací		doba odepisování stanovena zřizovatelem	podíl zřizovatele - provozní příspěvek na odpisy	transferový podíl 403/672	podíl p.o. (vlastní zdroje)		celkové roční účetní odpisy za HČ	roční účetní odpisy DČ (vlastní zdroje)		transferový podíl 403/672	celkové roční účetní odpisy za DČ
1	710 917,00		535 350,00	10	10	47 808,00	0,00	2 730,00	50 538,00	0,00	0,00	0,00	125 029,00
2	640 678,00		459 248,00	10	10	9 276,00	51 804,00	0,00	61 080,00	0,00	0,00	0,00	120 350,00
3	74 462,00		71 715,00	15	15	190,00	0,00	38,00	228,00	0,00	0,00	0,00	2 519,00
4	981 773,00		325 365,00	20	20	13 716,00	4 038,00	12 878,00	30 632,00	0,00	0,00	0,00	625 776,00
4-osob. automobily	863 370,00		469 122,00	10	10	53 530,00	0,00	0,00	53 530,00	6 010,00	0,00	6 010,00	334 708,00
5	0,00		0,00	30	30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00		0,00	50	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σ movitý majetek	3 271 200,00		1 860 800,00			124 520,00	55 842,00	15 646,00	196 008,00	6 010,00	0,00	6 010,00	1 208 382,00
6	0,00		0,00	50	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	24 816 933,00		15 831 381,00	150	150	33 552,00	28 392,00	0,00	61 944,00	0,00	0,00	0,00	8 923 608,00
7	0,00		0,00	150+x	150+x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σ nemovitý majetek	24 816 933,00		15 831 381,00			33 552,00	28 392,00	0,00	61 944,00	0,00	0,00	0,00	8 923 608,00
celkem MM+NM	28 088 133,00		17 692 181,00			158 072,00	84 234,00	15 646,00	257 952,00	6 010,00	0,00	6 010,00	10 131 990,00

② vlastní majetek příspěvkové organizace

v Kč

číslo odpisové skupiny	dobu odepisování v letech	pořizovací cena	opravky k 1.1. sledovaného roku	hlavní činnost (HČ)			doplňk. činnost (DČ)			zůstatková cena k 31.12. sledovaného roku
				Podíl odpisů kryjící ostat. výnosy PO	transferový podíl 403/672	celkové roční účetní odpisy za HČ	roční účetní odpisy DČ (vlastní zdroje)	transferový podíl	celkové roční účetní odpisy za DČ	
1	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	150	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σ		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Celkové účetní odpisy

Celkové odpisy za organizaci	účetní odpisy na sledovaný rok (účet 551)		Příspěvek od zřizovatele na odpisy	nevýčerpaných odpisů	Použití vyhlášky 410/2009 při nízkém příspěvku na odpisy 416/649
	hlavní činnost	Doplňková činnost			
	257 952,00	6 010,00	158 072,00	0,00	0,00

Sestavil: Ing. Krešlová Jan.

tel: 485151099

dne: 24.1.2018

Podpis:

Ředitel organizace: Ing. Krabs Zdeněk, Ph.D.

Podpis:

pozn:	kryto z příspěvku zřizovatele
	nekrýto z příspěvku zřizovatele
neměňte formáty buněk a zadávané vzorce	

Komentář k vybraným nákladovým účtům v HČ za rok 2017

číslo org.: 1432

Název příspěv. organizace:

Sřední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti 15

	2016	2017	Meziroční nárůst oproti roku 2016 v %	Komentář důvodu navýšení nákladů o 10% a výše
501 Spotřeba materiálu	2 638 506,51 Kč	2 384 530,18 Kč	-9,63%	
502 Spotřeba energie	3 160 597,63 Kč	3 075 055,68 Kč	-2,71%	
511 Opravy a udržování	1 632 382,82 Kč	1 479 204,78 Kč	-9,38%	
518 Ostatní služby	1 629 400,79 Kč	2 538 077,92 Kč	55,77%	projekty Gemini, Erasmus, Prevence

	2017	Komentář důvodu vzniku nákladu - popis
541 Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00 Kč	
542 Jiné pokuty a pená	786 738,16 Kč	za projekt Trojlístek (z CVLK)
547 Manka a škody	0,00 Kč	

Datum sestavení: 24.1.2018

Sestavil: Ing.Křešlová Jana

Telefon: 485151099

Ředitel organizace: Ing.Krabs Zdeněk, Ph.D.

podpis:

podpis:

Schvalování účetní závěrky za rok 2017

číslo org.: 1432

Název příspěv. organizace:

Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti 15

Výše uvedená účetní jednotka zastoupená statutárním orgánem potvrzuje předání níže uvedených podkladů ke kontrole odpovědnému pracovníkovi OŠMTS ve stanoveném termínu a předání originálů popř. kopií nejpozději do 24.2.2018

Podklady pro schválení účetní závěrky

Druh dokladu	Doloženo ano/ne	Forma předložení dokladů do 28.2.2017
1. Výkazy účetní závěrky		
a) Rozvaha	ano	originál
b) Výkaz zisku a ztráty	ano	originál
c) Příloha	ano	originál
d) Přehled o peněžních tocích	ne	originál
e) Přehled o změnách vlastního kapitálu	ne	originál
2. Komentář k účetní závěrce		
a) Popis SÚ a nákl. účtů	ano	originál
b) Transfery	ano	originál
c) Odpisy 2017	ano	originál
d) Komentář k vybraným nákl. účtům	ano	originál
3. Rozdělení HV	ano	originál
4. Přehled majetku 2017 (3 tabulky)	ano	originál
5. Finanční vypořádání dotací	ano	originál
5a) Vyúčtování provozního příspěvku	ano	originál
6. Inventarizační zpráva za rok 2017	ano	kopie
7. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky 2017	ne	kopie
8. Zprávy o výsledku kontrol - viz tabulka níže	ano	kopie

Kontrolní orgán	Doloženo ano/ne	Zpráva o výsledku kontroly, výsledku přezkumu, protokoly - číslo jednací	Kontrolovaný rok	Předmět kontroly (např. projekt, mzdy, celé účetnictví)
Odbor kontroly KÚ LK	ano	OK-11/17	2015,2016	celé účetnictví a personalistika

Datum sestavení: 24.1.2018

Sestavil: Ing. Krešlová Jana

Telefon: 485151099

Ředitel organizace: Ing. Krabs Zdeněk, Ph.D.

podpis:

podpis:

MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ, MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY
17.1.2018 10:54:49/600170594/88.102.53.101

P 1-04

ČTVRTLETNÍ VÝKAZ
o zaměstnancích a mzdových prostředcích
v regionálním školství
za 1. - 4. čtvrtletí 2017

SŠ a MŠ, příspěvková organizace

Místo Liberec PSČ 45007
Ulice Na Bojišti 759/15/

Rok	Měsíc	Identifikační číslo organizace (ICO)			
17	12	06671274			
Správní úřad	Uzemí	Zřiz.	Druh hospodaření	Platový řád	
B51000	CZ0613	7	1	1	

II. Doplňující ukazatele k 31. 12. 2017

		Číslo řádku	Druh činnosti				
a		b	11	34	73	92	Celkem
Kód druhu činnosti							
Evidenční počet zaměstnanců	fyzické osoby celkem	0201	4	73	2	1	80
	z ř. 0201	0202	4	39	2	0	45
	se zdravotním postižením	0203	0	0	0	0	0
Počet žen na mateřské dovolené		0204	0	2	0	0	2
Počet zaměstnanců na rodičovské dovolené		0205	0	0	1	0	1
Čerpání rezervního fondu v tis. Kč - mzdy a platy		0206	0	0	0	0	0
Čerpání rezervního fondu v tis. Kč - OON		0207	0	0	259,665	0	259,665

V. Přehled počtu pracovníků a mzdových prostředků

		Číslo řádku	Druh činnosti				
a		b	11	34	73	92	Celkem
Kód druhu činnosti							
Počet zaměstnanců	průměrný přepočtený počet	0501	3,75	71,139	1,512	0,25	76,651
	fyzické osoby - průměrný stav	0502	4	73,233	1,512	1	79,745
Celkové mzdy a platy zaměstnanců v tis. Kč		0503	1217,016	25995,54	594,818	41,501	27848,875
z ř. 0501 a 0503	průměrný přepočtený počet	0504	3	57,524	0,187	0	60,691
pedagogičtí pracovníci	přepočtený počet k 30. 9.	0518	0	0	0	0	0
	mzdy a platy v tis. Kč	0505	1067,326	21897,416	94,838	0	23059,58
z ř. 0504 a 0505	průměrný přepočtený počet	0506	3	33,614	0	0	36,614
učitelé	mzdy a platy v tis. Kč	0507	1067,326	13497,853	0	0	14565,179
z ř. 0504 a 0505	průměrný přepočtený počet	0508	0	0	0	0	0
vychovatelé	mzdy a platy v tis. Kč	0509	0	0	0	0	0
z ř. 0504 a 0505	průměrný přepočtený počet	0510	0	23,91	0	0	23,91
učitelé odbor. výcviku	mzdy a platy v tis. Kč	0511	0	8399,563	0	0	8399,563
z ř. 0504 a 0505	průměrný přepočtený počet	0522	0	0	0	0	0
asistenti pedagoga	mzdy a platy v tis. Kč	0523	0	0	0	0	0
z ř. 0504 a 0505	průměrný přepočtený počet	0524	0	0	0	0	0
speciální pedagogové	mzdy a platy v tis. Kč	0525	0	0	0	0	0
z ř. 0504 a 0505	průměrný přepočtený počet	0526	0	0	0	0	0
psychologové	mzdy a platy v tis. Kč	0527	0	0	0	0	0
z ř. 0504 a 0505	průměrný přepočtený počet	0528	0	0	0	0	0
trénéři	mzdy a platy v tis. Kč	0529	0	0	0	0	0
z ř. 0504 a 0505	průměrný přepočtený počet	0520	0	0	0,187	0	0,187
ostatní pedagogové	mzdy a platy v tis. Kč	0521	0	0	94,838	0	94,838
z ř. 0501 a 0503	průměrný přepočtený počet	0512	0,75	13,615	1,345	0,25	15,96
nepedagogičtí pracovníci	přepočtený počet k 30. 9.	0519	0	0	0	0	0
	mzdy a platy v tis. Kč	0513	149,69	4098,124	499,78	41,501	4789,096
Vyplacené ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč		0514	53,46	691,619	531,044	0	1266,123
z ř. 0514	pro pedagogické pracovníky	0515	39,86	84,58	260,942	0	385,382
	pro nepedagogické pracovníky	0516	13,6	597,036	270,102	0	880,741
Mzdy, platy a ost. platby za provedenou práci v tis. Kč		0517	1270,476	28677,159	1125,862	41,501	29114,798

V ř. 0506 jsou uvedeni učitelé s výjimkou učitelů odborného výcviku uvedených v ř. 0510.

V ř. 0520 jsou uvedeni pedagogové volného času, pedagogové v zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků a metodici prevence v pedagogicko-psychologické poradně.

V ř. 0524 jsou uvedeni speciální pedagogové – nezapočítávají se učitelé se speciální pedagogickou kvalifikací.

V ř. 0526 jsou uvedeni pouze psychologové podle § 2 zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů.

V ř. 0528 jsou uvedeni trenéři.

17.1.2018 10:54:49/600170594/88.102.53.101

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

a		b	Druh činnosti			
Kód druhu činnosti			11	34	73	92
Pedagogičtí pracovníci celkem	prům. evid. počet zam. přepoč. vč. ESF	0302	3	58,954	0	0
	z ř. 0302 prům. evid. počet zam. na ESF	0350	0	0	0	0
	platy zaměstnanců celkem vč. ESF	0303	1067,326	21500,101	0	0
	platové tarify	0304	709,937	14115,802	0	0
	náhrady platu	0305	152,533	3973,372	0	0
	osobní příplatky	0306	36,857	752,247	0	0
	odměny	0307	146,6	1808,86	0	0
	příplatky za vedení a zastup.	0308	24,399	215,288	0	0
	zvláštní příplatky	0309	0	297,557	0	0
	příplatky uvádějícímu učitel	0371	0	0	0	0
	specializační příplatky	0362	0	0	0	0
	odměny za přesčasy	0351	0	323,194	0	0
	platy za přesčasy	0311	0	3,781	0	0
	ostatní příplatky	0312	0	12,02	0	0
	z ř. 0303 platy SR na kofinanc. ESF	0352	0	0	0	0
	prům. evid. počet zam. přep. bez ved. zam.	0340	2	52,954	0	0
	platy zaměst. celkem bez ved. zaměst.	0341	634,863	19025,231	0	0
	ostatní platby za provedenou práci	0360	39,86	68,08	58,8	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0313	3	33,614	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0314	1067,326	13368,093	0	0
z ř. 0302-0303 učitelé	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0315	0	0	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0316	0	0	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0317	0	23,34	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0318	0	8134,008	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0363	0	0	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0364	0	0	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0365	0	0	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0366	0	0	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0367	0	0	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0368	0	0	0	0
z ř. 0302-0303 psychologové	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0369	0	0	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0370	0	0	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0353	0	0	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0354	0	0	0	0
	prům. evid. počet zam. přepoč. vč. ESF	0319	0,75	13,388	0	0,25
	z ř. 0319 prům. evid. počet zam. na ESF	0355	0	0	0	0
	platy zaměstnanců celkem vč. ESF	0320	149,69	4041,528	0	41,501
	platové tarify	0321	103,712	2461,546	0	38,008
	náhrady platu	0322	12,189	413,557	0	3,493
	osobní příplatky	0323	7,689	268,151	0	0
Nepedagog. zaměstnanci celkem	odměny	0324	26,1	838,706	0	0
	příplatky za vedení	0325	0	59,568	0	0
	zvláštní příplatky	0326	0	0	0	0
	platy za přesčasy	0328	0	0	0	0
	ostatní příplatky	0329	0	0	0	0
	z ř. 0320 platy SR na kofinanc. ESF	0356	0	0	0	0
	prům. evid. počet zam. přep. bez ved.	0342	0,75	11,385	0	0,25
	platy zaměst. celkem bez ved. zaměst.	0343	149,69	3142,694	0	41,501
	ostatní platby za provedenou práci	0361	13,6	284,36	42,18	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0330	0	5,458	0	0
z ř. 0319-0320 THP	platy zaměstnanců celkem	0331	0	2260,503	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0332	0,75	7,628	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0333	149,69	1710,316	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0334	0	0	0	0,25
	platy zaměstnanců celkem	0335	0	0	0	41,501
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0338	0	0,3	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0339	0	70,709	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0330	0	5,458	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0331	0	2260,503	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0332	0,75	7,628	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0333	149,69	1710,316	0	0
z ř. 0319-0320 provozní zam.	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0334	0	0	0	0,25
	platy zaměstnanců celkem	0335	0	0	0	41,501
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0338	0	0,3	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0339	0	70,709	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0330	0	5,458	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0331	0	2260,503	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0332	0,75	7,628	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0333	149,69	1710,316	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0334	0	0	0	0,25
	platy zaměstnanců celkem	0335	0	0	0	41,501
z ř. 0319-0320 obch. prov. zam.	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0338	0	0,3	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0339	0	70,709	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0330	0	5,458	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0331	0	2260,503	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0332	0,75	7,628	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0333	149,69	1710,316	0	0
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0334	0	0	0	0,25
	platy zaměstnanců celkem	0335	0	0	0	41,501
	prům. evid. počet zaměst. přepočtený	0338	0	0,3	0	0
	platy zaměstnanců celkem	0339	0	70,709	0	0

Ř. 0340 - průměrný evidenční počet pedagogických pracovníků přepočtený bez těch, kteří pobírají příplatky za vedení (§ 124 ZP).

Ř. 0341 - platy pedagogických pracovníků celkem s vyloučením těch, kteří pobírají příplatky za vedení (§ 124 ZP).

Ř. 0342 - průměrný evidenční počet nepedagogických zaměstnanců přepočtený bez těch, kteří pobírají příplatky za vedení (§ 124 ZP).

Ř. 0341 a ř. 0343 - platy nepedagogických zaměstnanců celkem s vyloučením těch, kteří pobírají příplatky za vedení (§ 124 ZP).

V ř. 0313 jsou uvedeni učitelé a výjimkou učitelů odborného výcviku uvedených v ř. 0317

V ř. 0353 jsou uvedeni pedagogové volného času, pedagogové v zařízeních pro další vzdělávání pedagogických pracovníků a metodici prevence v pedagogicko-psychologické poradně.

V ř. 0365 jsou uvedeni speciální pedagogové - nepočítávají se učitelé se speciálně pedagogickou kvalifikací.

V ř. 0367 jsou uvedeni pouze psychologové podle § 2 zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů.

V ř. 0388 jsou uvedeni pouze trenéři podle § 2 zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů.

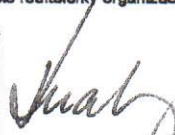
17.1.2018 10:54:49/600170594/88.102.53.101

I. Zaměstnanci a mzdové prostředky podle druhu činnosti

		Císlo řádku	Druh činnosti					
a		b						
Kód druhu činnosti			11	34	73	92	Celkem	
Průměrný evidenční počet zaměstnanců	přepočtené počty celkem	0102	3,75	71,139	1,512	0,25	76,651	
	v ze státního rozpočtu vč. ESF	0103	3,75	70,34	0	0,25	74,34	
	z doplňkové činnosti	0104	0	0,799	0	0	0,799	
	tom z ostatních zdrojů	0105	0	0	1,512	0	1,512	
	z ř. 0103 na ESF	0130	0	0	0	0	0	
	fyzické osoby celkem	0106	4	73,233	1,512	1	79,745	
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	platy zaměstnanců celkem	0107	1217,018	25995,54	584,618	41,501	27848,675	
	ze státního rozpočtu vč. ESF	0108	1217,016	25541,629	0	41,501	26800,146	
	v tom	platové tarify	0109	810,649	16577,348	0	39,008	17426,005
		náhrady platu	0110	184,722	4386,929	0	3,493	4555,144
		osobní příplatky	0111	44,548	1020,398	0	0	1064,944
		odměny	0112	172,7	2845,568	0	0	2818,268
		příplatky za vedení	0113	24,399	274,856	0	0	299,255
		zvláštní příplatky	0114	0	297,557	0	0	297,557
		příplatky uvádějícímu učiteli	0136	0	0	0	0	0
		specializační příplatky	0135	0	0	0	0	0
		přespočetné hodiny	0131	0	323,194	0	0	323,194
		platy za přesčas	0116	0	3,761	0	0	3,761
		ostatní příplatky	0117	0	12,02	0	0	12,02
		z doplňkové činnosti	0118	0	453,911	0	0	453,911
		z fondů odměn	0119	0	0	0	0	0
		z ostatních zdrojů	0120	0	0	584,618	0	584,618
		z ř. 0108 platy SR na kofinanc. ESF	0132	0	0	0	0	0
		ostatní platby za provedenou práci	0121	53,46	681,619	531,044	0	1266,123
		ze státního rozpočtu vč. ESF	0122	53,46	332,44	100,96	0	486,86
		v tom	ostatní osobní výdaje	0123	53,46	332,44	100,96	0
	podstupné		0124	0	0	0	0	0
	ostatní platby		0126	0	0	0	0	0
	z doplňkové činnosti		0127	0	270	0	0	270
	z ostatních zdrojů		0128	0	79,179	430,084	0	509,263
	z ř. 0122 OPPP na kofinanc. ESF		0133	53,46	182,44	0	0	245,9

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

a		b	Druh činnosti				
Kód druhu činnosti			11	34	73	92	Celkem
Průměrný evid. počet zam. přepočtený celkem		0701	0	0	0	0	0
Celkové platy zaměstnanců v tis. Kč		0702	0	0	0	0	0
z ř. 0701 a 0702 pedagogičtí pracovníci	prům. přepočtený počet	0703	0	0	0	0	0
	platy v tis. Kč	0704	0	0	0	0	0
z ř. 0701 a 0702 nepedagogičtí zaměstnanci	prům. přepočtený počet	0705	0	0	0	0	0
	platy v tis. Kč	0706	0	0	0	0	0
Vyplacené ost. platby za provedenou práci v tis. Kč		0707	53,46	192,44	0	0	245,9
z řádku 0707	pro pedagog. pracovníky	0708	39,86	65,52	0	0	105,38
	pro nepedagog. zaměstnance	0709	13,6	128,92	0	0	140,52
Platy a ost. platby za provedenou práci v tis. Kč		0710	53,46	192,44	0	0	245,9

Odesláno dne: 17.1.2018 10:54:49	Razítko: Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti 15 příspěvková organizace telefon 485 151 099	Podpis ředitele/ky organizace: 	Výkaz vyplnil (jméno): Petr Hofman Telefon (vč. linky): 724090352 E-mail: hofman_petr@post.cz
-------------------------------------	--	---	--

KRAJSKÁ HYGIENICKÁ STANICE LIBERECKÉHO KRAJE SE SÍDLEM V LIBERCI

Husova tř. 64, 460 31 Liberec 1, P.O.Box 141, tel. 485 253 111, sekretariat@khslibc.cz, ID nfeai4j, IČ 71009302

V Liberci dne 13. 6. 2017

Č. j.: KHS LB 12958/2017

Vyřizuje: Machková

Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na Bojišti 15, příspěvková organizace
Na Bojišti 759/15
460 07 Liberec

Protokol o kontrolním zjištění.

V souladu s § 12 odst. 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), Vám v příloze zasíláme stejnopis protokolu o kontrole č. j. KHS LB 12877/2017 pořízený z kontroly zahájené dne 13. 6. 2017 předložením služebního průkazu v Mateřské škole „Kulička“, Liberec, Beskydská 779/1, příspěvkové organizace se sídlem Na Bojišti 759/15, 460 07 Liberec, jejíž předmět a výsledky jsou v tomto protokolu uvedeny.

Kontrola mateřské školy byla vykonána za přítomnosti Vašeho zaměstnance paní učitelky Bc. Kateřiny Wagnerové, narozené 16. 2. 1992, bytem Nad Školou 1383, Liberec 30, jako osoby uvedené v § 5 odst. 2 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Jako kontrolující se shora uvedené kontroly zúčastnila Bc. Petra Machková číslo služebního průkazu 1717.

Proti protokolu o kontrole můžete podat písemné a zdůvodněné námitky (viz poučení v bodu 12. protokolu), a to ve lhůtě do 15 dnů ode dne jeho doručení.

Bc. Petra Machková
vrchní referent odboru hygieny dětí a mladistvých

Krajská hygienická stanice
Libereckého kraje 
se sídlem v Liberci

Příloha: dle textu

Ověřovací doložka konverze do dokumentu obsaženého v datové zprávě

Ověřuji pod pořadovým číslem **97621777-210191-170613144158**, že tento dokument, který vznikl převedením vstupu v listinné podobě do podoby elektronické, skládající se z 1 listů, se doslovně shoduje s obsahem vstupu.

Zjišťovací prvek: **vodoznak**

Ověřující osoba: **Radka Řehnová**

Vystavil: **Krajská hygienická stanice Libereckého kraje se sídlem v Liberci**

rezervace ou pro portál ovm dne 13.06.2017



97621777-210191-170613144158

KRAJSKÁ HYGIENICKÁ STANICE LIBERECKÉHO KRAJE SE SÍDLEM V LIBERCI

Husova tř. 64, 460 31 Liberec 1, P.O.Box 141, tel. 485 253 111, sekretariat@khslibc.cz, ID nfeai4j, IČ 71009302

Čj.: KHSLB 12877/2017

PROTOKOL O KONTROLE

pořízený z kontroly vykonané podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), a podle § 88 zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 258/2000 Sb.“)

1. Pravomoc k výkonu kontroly:

§ 82 odst. 2 písm. b) zákona 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů a § 30 odst. 1 písm. b) zákona č. 65/2017 Sb. o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek

2. Kontrolující:

Bc. Petra Machková, vrchní referent oddělení hygieny dětí a mladistvých,
č. služebního průkazu - 1717

Vedoucí kontrolní skupiny:

Bc. Petra Machková

3. Místo kontroly:

Mateřská škola „Kulička“
Beskydská 779/1
460 07 Liberec III - Jeřáb

4. Kontrolovaná osoba:

právnícká osoba:

Střední škola a Mateřská škola „Kulička“, Liberec, Na Bojišti 15, příspěvková organizace
Na Bojišti 759/15
460 07 Liberec III - Jeřáb
IČ: 00671274

5. Osoby přítomné na místě kontroly:

kontrolovaná osoba:

Ing. Zdeněk Krabs, narozen 4. 10. 1957, bytem Zelené údolí 1090, Liberec 6 – ředitel MŠ

povinná osoba: Bc. Kateřina Wagnerová Dis., narozena 16. 2. 1992, bytem Nad Školou 1383, Liberec 30 - učitelka

6. Kontrola zahájena dne: 13. 6. 2017 v 9,00 hodin.

úkonem: předložením služebního průkazu

7. Předmět kontroly:

Plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s vyhl. č. 410/2005 Sb.

o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých, ve znění pozdějších předpisů a v zákoně č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek.

8. Vzorky odebrány: ne

9. Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu:

Kontrola provozního řádu MŠ

den jeho provedení: 13. 6. 2017

10. Kontrolní zjištění včetně uvedení podkladů, ze kterých vychází:

V mateřské škole se stanovenou kapacitou 28 dětí je v současné době plný počet ve věku 2,5 až 7 let. Toto předškolní zařízení nyní nenavštěvuje žádné dítě s omezenou schopností či orientace. Objekt mateřské školy je napojen na veřejný vodovod a kanalizaci, vytápění a teplá voda jsou zajištěny z centrálního plynového kotle. Součástí mateřské školy je oplocená zahrada s několika herními prvky a pískovištěm zakrytým sítí. Údržbu zahrady zajišťuje školník.

Od poslední hygienické kontroly provedené v tomto předškolním zařízení dne 18. 3. 2014 došlo k těmto změnám:

Byla pořízena stohovatelná lehátka označená pro každé dítě. Sprchový kout byl opatřen madlem. Na hygienické zařízení dětí byly doplněny nové boxy na ručníky.

1. Provozní řád mateřské školy je zpracován v souladu s §7 odst. 2 zák. č. 258/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. K jeho zpracování nebyly žádné připomínky.
2. Při namátkové kontrole evidenčních listů dětí byly lékařem potvrzeny údaje o pravidelném očkování dětí (byl provázán soulad s §50 zák. č. 258/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů).
3. Počty zařizovacích předmětů na hygienickém zařízení dětí odpovídají stanovené kapacitě dětí v MŠ (6 malých WC, 6 malých umyvadel, 1 sprchový box). Přívod teplé vody k umyvadlům je regulován, umyvadla jsou vybavena dávkovači s tekutým mýdlem. Hygienické zařízení je opatřeno boxy na ručníky, které zabraňují jejich vzájemnému kontaktu. Větrání těchto prostor je zajištěno okny.
4. Všechny pobytové místnosti dětí jsou přirozeně osvětleny a odvětrány okny, která jsou pro možnost regulace denního osvětlení opatřena roletami. Umělé osvětlení je řešeno plně funkční zářivkovou osvětlovací soustavou.
5. Podlahy ve všech prostorách jsou celistvé, nepoškozené a dobře čistitelné. Malba je pravidelně obnovována.
6. Pitný režim dětí byl v době kontroly dodržován, děti mají ve třídě k dispozici plastové konvice s nápoji a plastové hrníčky, které po použití odkládají na táč s osobní značkou.
7. Stohovatelná lehátka s ložním prádlem jsou ukládána ve vyčleněné místnosti větrané ventilátorem, kde je skladováno také čisté prádlo.
8. Výměna ložního prádla je dle sdělení prováděna 1x za 3 týdny, výměna ručníků 1x týdně, v případě potřeby častěji. Praní prádla je zajištěno smluvně. Použité prádlo se přenáší v označeném plastovém koši.
9. Pro možnost orientační kontroly teplot vzduchu jsou pobytové místnosti dětí vybaveny digitálním teploměrem, v době šetření byla naměřena teplota 23,8°C, vyhovovala hygienickým požadavkům.
10. MŠ má svou vlastní oknem větranou šatnu.
11. Zákaz kouření v celém objektu byl v době kontroly dodržován.

12. V objektu je k dispozici úklidová komora vybavená výlevkou, větraná ventilátorem, zde jsou skladovány i čisticí prostředky.
13. K čistotě a pořádku nebyly žádné připomínky.

11. Požadavek kontrolujícího na podání písemné zprávy o odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou podle § 10 odst. 2 kontrolního řádu:

Kontrolovaná osoba předloží písemnou zprávu o odstranění/prevenci zjištěných nedostatků ve lhůtě do: NEPOŽADOVÁNO

12. Poučení:

Podle § 13 kontrolního řádu námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba podat Krajské hygienické stanici Libereckého kraje se sídlem v Liberci ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

13. Protokol vyhotoven dne: 13. 6. 2017

14. Protokol obsahuje (počet stránek protokolu, popř. přílohu): 3

Protokol byl vyhotoven ve 2 stejnopisech.

15. Podpisy kontrolujících:

16. Potvrzení převzetí protokolu o kontrole na místě kontroly:

kontrolovanou osobou přítomnou na místě kontroly...../uvedenou výše v bodu 5.:

Potvrzuji převzetí stejnopisu protokolu o kontrole.

Dne 13. 6. 2017

Ověřovací doložka konverze do dokumentu obsaženého v datové zprávě

Ověřuji pod pořadovým číslem **97621969-210191-170613144451**, že tento dokument, který vznikl převedením vstupu v listinné podobě do podoby elektronické, skládající se z **4** listů, se doslovně shoduje s obsahem vstupu.

Zjišťovací prvek: **vodoznak**

Ověřující osoba: **Radka Řehnová**

Vystavil: **Krajská hygienická stanice Libereckého kraje se sídlem v Liberci**

rezervace ou pro portál ovm dne 13.06.2017



97621969-210191-170613144451

Střední škola a Mateřská škola,
Liberec, Na Bojišti 15
příspěvková organizace
datum dne 23.5.2017
tis. let: 52 407 400 000
přílohy 5

Z P R Á V A

o výsledku kontroly plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění
a dodržování ostatních povinností plátce pojistného

provedené dne: 22.05.2017
u plátce pojistného: Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na
Bojišti, příspěvková organizace
ČP: 0067127400
bankovní spojení: 30838461/0100

Kontrola provedena na adrese Regionální pobočka Ústí nad Labem,
pobočka pro Liberecký a Ústecký kraj, nám. Dr.E.Beneše 32/2, 460 01
Liberec 1. Plátce byl o kontrole uvědomen oznámením č.j. VZP-17-
00989781-L8CB ze dne 3.4.2017.

I.

1.Kontrolu provedli pracovníci VZP ČR: Ivana Svobodová - kontrolorka
referátu kontroly a správního řízení zaměstnavatelů

2.Kontrola byla provedena
z důvodu: žádost plátce - promlčení penále
za období:01.03.2011 - 31.03.2017

3.Předchozí kontrola byla provedena
dne: 10.03.2011 č. 256/2011
za období: 01.09.2008 - 28.02.2011
zjištěno: dlužné pojistné 0,00 Kč

4.Počet pojištěnců VZP ČR ke dni 31.03.2017: 55.

II.

5.Předmět kontroly:

- a) dodržování oznamovací povinnosti
- b) stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného
- c) dodržování termínů splatnosti pojistného
- d) dodržování ostatních povinností plátců pojistného
- e) zasílání kopií záznamů o pracovních úrazech

6.Kontrolované doklady:

Výpis z obchodního rejstříku, hromadná oznámení zaměstnavatele,
mzdové listy, rekapitulace odvodů zdravotního pojištění
zaměstnavatele. Dále byly použity údaje z informačního systému VZP
ČR.

III.

7. Výsledek kontroly:

a) Kontrola oznamovací povinnosti

Plátce dodržuje ustanovení § 10 zákona č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 48/1997 Sb.) a hlášení změn vede na předepsaných tiskopisech VZP ČR, které jsou v termínu stanoveném zákonem podávány na VZP ČR.

S plátcem byl odsouhlasen jmenný seznam zaměstnanců ke dni 31.03.2017. Stav pojištěnců souhlasí s evidencí VZP ČR.

Plátce dodržuje ustanovení § 25 odst. 1 zákona č. 592/1992 Sb., o pojistném na veřejné zdravotní pojištění, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 592/1992 Sb.).

b) Kontrola správnosti stanovení výše vyměřovacích základů a správnosti výše pojistného dle účetní evidence

Kontrolou bylo zjištěno, že plátcí pojistného nevznikl v kontrolovaném období **nedoplatek pojistného** (viz příložené vyúčtování).

Kontrolou bylo zjištěno, že stanovení vyměřovacích základů a stanovení výše pojistného jsou v souladu s § 2 a § 3 zákona č. 592/1992 Sb. Kontrola byla provedena namátkově u jednotlivých kategorií pracovníků a v různých obdobích.

c) Kontrola dodržování termínu splatnosti pojistného

Kontrolou bylo zjištěno, že plátce nedodržel v jednom případě termín splatnosti pojistného dle ustanovení § 5 zákona č. 592/1992 Sb. (viz příložené vyúčtování).

Podle ustanovení § 18 odst. 1 zákona č. 592/1992 Sb. je plátce povinen zaplatit penále za každý den prodlení ve výši 0,05 % dlužné částky ode dne následujícího po dni splatnosti do dne platby.

Vzhledem ke skutečnosti, že penále z prodlení nepřesáhlo za kalendářní rok 100,- Kč, nebude v souladu s ust. § 18 odst. 4 zákona č. 592/1992 Sb. předepsáno.

Plátce požádal o promlčení nedoplatku penále ve výši 1 332,00 Kč za odvody na Zdravotní pojišťovnu Media. Penále bylo promlčeno.

d) Kontrola podávání přehledů o platbách pojistného

Plátce plní ustanovení § 25 odst. 3 zákona č. 592/1992 Sb.

e) Kontrola zasílání záznamů o pracovních úrazech

Dle sdělení plátce v kontrolovaném období nebyly evidovány žádné pracovní úrazy. Plátce byl poučen o nutnosti dodržování ustanovení § 45 odst. 4 zákona č. 48/1997 Sb.

Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky
Regionální pobočka Ústí nad Labem, pobočka pro Liberecký a Ústecký kraj
Mírové náměstí 35/C
400 50 Ústí nad Labem

00671274-00

Střední škola a Mateřská škola, Liberec,
Na Bojišti, příspěvková organizace
NA BOJIŠTI 759/15
460 07 LIBEREC

Spisová značka: S-KZ-VZP-17-00989781-L8CB Ag. číslo: 3612/2017/svobi
Číslo jednací: VZP-17-01840340-L8CB

ZÁVĚREČNÝ PROTOKOL

**o výsledku kontroly plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění
a dodržování ostatních povinností plátce pojistného**

Kontrola provedena dne: **22.05.2017**

U plátce pojistného: **Střední škola a Mateřská škola, Liberec,
Na Bojišti, příspěvková organizace**

Kontrolu provedli pracovníci VZP ČR: Ivana Svobodová - kontrolorka
referátu kontroly a správního řízení zaměstnavatelů

Za plátce byla přítomna a vysvětlení podala: Bc. Žaneta Smékalová -
zaměstnanec

Provedenou kontrolou č. 3612/2017/svobi vyplynula zjištění:

**Ke dni kontroly nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani
jiné evidenční nedostatky.**

1. Nevznikl nedoplatek pojistného ke dni **12.05.2017**.
Podrobnosti jsou uvedeny ve Zprávě o výsledku kontroly, která
je nedílnou součástí Závěrečného protokolu, a v příloženém
vyúčtování.
2. Nevzniklo penále ke dni **12.05.2017**.
Podrobnosti jsou uvedeny ve Zprávě o výsledku kontroly, která
je nedílnou součástí Závěrečného protokolu, a v příloženém
vyúčtování.

Návrh na opatření - plnění:

- Provádět výpočet pojistného na veřejné zdravotní pojištění
a jeho platby v souladu se zákony č. 592/1992 Sb. a č. 48/1997
Sb. ve znění pozdějších předpisů.
- Provádět oznamovací povinnost v souladu se zákonem č. 592/1992
Sb. ve znění pozdějších předpisů.
- Provádět oznamovací povinnost v souladu se zákonem č. 48/1997
Sb. ve znění pozdějších předpisů.

- Předkládat měsíční přehledy vyměřovacích základů zaměstnanců v souladu s ustanovením § 25 odst. 3 zákona č. 592/1992 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Odpovědní zástupci plátce pojistného na veřejné zdravotní pojištění prohlašují:

Se závadami zjištěnými při kontrole placení pojistného na veřejné zdravotní pojištění jsme se seznámili. Veškeré zápisy, doklady a záznamy, předložené k nahlédnutí kontrolním orgánům, byly v pořádku vráceny.

Poučení:

Proti Závěrečnému protokolu mohou být podány písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení Závěrečného protokolu na adresu VZP ČR, Regionální pobočka Ústí nad Labem, pobočka pro Liberecký a Ústecký kraj, oddělení kontroly a správního řízení zaměstnavatelů, Mírové náměstí 35/C, 400 50 Ústí nad Labem. Jestliže se plátce v uvedené lhůtě nevyjádří, je zřejmé, že s výsledkem kontroly souhlasí.

Za den doručení Závěrečného protokolu je považován den přihlášení se do datové schránky, případně desátý den ode dne, kdy byl dokument dodán do datové schránky.

Právo kontrolních orgánů VZP ČR provést ještě další podrobnější kontrolu bez ohledu na výsledek této kontroly zůstává nedotčeno. Kontrolu je nutné považovat za úkon ke zjištění výše dluhu, se kterým je spojeno přerušení běhu promlčecí doby pro vyměření nebo předepsání dlužného pojistného a penále podle § 16 odst. 1 a § 19 zákona č. 592/1992 Sb.

Liberec dne 22.05.2017

Ivana Svobodová

kontrolorka výběru pojistného
za VZP ČR, Regionální pobočka Ústí nad Labem, pobočka pro Liberecký a Ústecký kraj

otisk razítka

Přílohy: Zpráva o výsledku kontroly plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného včetně vyúčtování pojistného na veřejné zdravotní pojištění

Rozdělovník: 1x plátce
1x VZP ČR



VŠEOBECNÁ ZDRAVOTNÍ POJIŠTOVNA
ČESKÉ REPUBLIKY

Regionální pobočka Ústí nad Labem, pobočka
pro Liberecký a Ústecký kraj
Mírové náměstí 35/C
400 50 Ústí nad Labem

Střední škola a Mateřská škola, Liberec, Na
Bojišti 15, příspěvková organizace
NA BOJIŠTI 759/15
460 07 LIBEREC

Číslo plátce: 00671274-00

Liberec | 22.05.2017

Věc: VYÚČTOVÁNÍ POJISTNÉHO NA VEŘEJNÉ ZDRAVOTNÍ POJIŠTĚNÍ
22.03.2011 - 11.05.2017

POJISTNÉ						
1 Datum	2 Položka	3 Pohledávky	4 Úhrady	5 Stav účtu	6 Dní	7 Penále
22.03.2011	zůstatek			0,00		
11.04.2011	úhrada		242978,00	242978,00		
20.04.2011	pohled.03/11	242978,00		0,00		
11.05.2011	úhrada		228116,00	228116,00		
20.05.2011	pohled.04/11	228116,00		0,00		
10.06.2011	úhrada		223765,00	223765,00		
20.06.2011	pohled.05/11	223765,00		0,00		
12.07.2011	úhrada		245489,00	245489,00		
20.07.2011	pohled.06/11	245489,00		0,00		
10.08.2011	úhrada		216731,00	216731,00		
22.08.2011	pohled.07/11	216731,00		0,00		
12.09.2011	úhrada		227188,00	227188,00		
20.09.2011	pohled.08/11	227188,00		0,00		
13.10.2011	úhrada		215340,00	215340,00		
20.10.2011	pohled.09/11	215340,00		0,00		
10.11.2011	úhrada		229026,00	229026,00		
21.11.2011	pohled.10/11	229026,00		0,00		
09.12.2011	úhrada		236900,00	236900,00		
20.12.2011	pohled.11/11	236900,00		0,00		
01.01.2012	penále od začátku roku 11 stav 12					0,00
11.01.2012	úhrada		257656,00	257656,00		
20.01.2012	pohled.12/11	257656,00		0,00		
09.02.2012	úhrada		213344,00	213344,00		
20.02.2012	pohled.01/12	213344,00		0,00		
09.03.2012	úhrada		212117,00	212117,00		
20.03.2012	pohled.02/12	212117,00		0,00		
11.04.2012	úhrada		246060,00	246060,00		
20.04.2012	pohled.03/12	246060,00		0,00		
10.05.2012	úhrada		232608,00	232608,00		
21.05.2012	pohled.04/12	232608,00		0,00		
11.06.2012	úhrada		247745,00	247745,00		
20.06.2012	pohled.05/12	247745,00		0,00		
10.07.2012	úhrada		239419,00	239419,00		
20.07.2012	pohled.06/12	239419,00		0,00		
09.08.2012	úhrada		262369,00	262369,00		
20.08.2012	pohled.07/12	262369,00		0,00		
11.09.2012	úhrada		229035,00	229035,00		
20.09.2012	pohled.08/12	229035,00		0,00		
10.10.2012	úhrada		234556,00	234556,00		
22.10.2012	pohled.09/12	234556,00		0,00		
09.11.2012	úhrada		231707,00	231707,00		
20.11.2012	pohled.10/12	231707,00		0,00		
12.12.2012	úhrada		246503,00	246503,00		

1	2	3	4	5	6	7
Datum	Položka	Pohledávky	Úhrady	Stav účtu	Dní	Penále
20.12.2012	pohled.11/12	246503,00		0,00		
	penále od začátku roku 12					0,00
01.01.2013	stav 13			0,00		
11.01.2013	úhrada		262947,00	262947,00		
21.01.2013	pohled.12/12	262947,00		0,00		
08.02.2013	úhrada		223470,00	223470,00		
20.02.2013	pohled.01/13	223470,00		0,00		
11.03.2013	úhrada		222245,00	222245,00		
20.03.2013	pohled.02/13	222245,00		0,00		
10.04.2013	úhrada		226218,00	226218,00		
22.04.2013	pohled.03/13	226218,00		0,00		
13.05.2013	úhrada		231813,00	231813,00		
20.05.2013	pohled.04/13	231813,00		0,00		
05.06.2013	úhrada		232092,00	232092,00		
20.06.2013	pohled.05/13	232092,00		0,00		
16.07.2013	úhrada		234869,00	234869,00		
22.07.2013	pohled.06/13	234869,00		0,00		
08.08.2013	úhrada		237220,00	237220,00		
20.08.2013	pohled.07/13	237220,00		0,00		
11.09.2013	úhrada		213535,00	213535,00		
20.09.2013	pohled.08/13	213535,00		0,00		
11.10.2013	úhrada		210248,00	210248,00		
21.10.2013	pohled.09/13	210248,00		0,00		
08.11.2013	úhrada		214222,00	214222,00		
20.11.2013	pohled.10/13	214222,00		0,00		
11.12.2013	úhrada		226718,00	226718,00		
20.12.2013	pohled.11/13	226718,00		0,00		
	penále od začátku roku 13					0,00
01.01.2014	stav 14			0,00		
13.01.2014	úhrada		242105,00	242105,00		
20.01.2014	pohled.12/13	242105,00		0,00		
12.02.2014	úhrada		201803,00	201803,00		
20.02.2014	pohled.01/14	201803,00		0,00		
12.03.2014	úhrada		206369,00	206369,00		
20.03.2014	pohled.02/14	206369,00		0,00		
10.04.2014	úhrada		234744,00	234744,00		
22.04.2014	pohled.03/14	234744,00		0,00		
09.05.2014	úhrada		222593,00	222593,00		
20.05.2014	pohled.04/14	222593,00		0,00		
11.06.2014	úhrada		221248,00	221248,00		
20.06.2014	pohled.05/14	221248,00		0,00		
10.07.2014	úhrada		223594,00	223594,00		
21.07.2014	pohled.06/14	223594,00		0,00		
12.08.2014	úhrada		216274,00	216274,00		
20.08.2014	pohled.07/14	216274,00		0,00		
11.09.2014	úhrada		196119,00	196119,00		
22.09.2014	pohled.08/14	196119,00		0,00		
10.10.2014	úhrada		244095,00	244095,00		
20.10.2014	pohled.09/14	244095,00		0,00		
11.11.2014	úhrada		217893,00	217893,00		
20.11.2014	pohled.10/14	217893,00		0,00		
15.12.2014	úhrada		223654,00	223654,00		
22.12.2014	pohled.11/14	223654,00		0,00		
	penále od začátku roku 14					0,00
01.01.2015	stav 15			0,00		
13.01.2015	úhrada		280714,00	280714,00		
20.01.2015	pohled.12/14	280714,00		0,00		
12.02.2015	úhrada		195602,00	195602,00		
20.02.2015	pohled.01/15	195602,00		0,00		
12.03.2015	úhrada		211536,00	211536,00		
20.03.2015	pohled.02/15	211536,00		0,00		
10.04.2015	úhrada		216666,00	216666,00		
20.04.2015	pohled.03/15	216666,00		0,00		
12.05.2015	úhrada		221533,00	221533,00		
20.05.2015	pohled.04/15	221533,00		0,00		
11.06.2015	úhrada		235441,00	235441,00		
22.06.2015	pohled.05/15	235441,00		0,00		
10.07.2015	úhrada		214723,00	214723,00		

1 Datum	2 Položka	3 Pohledávky	4 Úhrady	5 Stav účtu	6 Dní	7 Penále
20.07.2015	pohled.06/15	214723,00		0,00		
11.08.2015	úhrada		227948,00	227948,00		
20.08.2015	pohled.07/15	227948,00		0,00		
14.09.2015	úhrada		192947,00	192947,00		
21.09.2015	pohled.08/15	192947,00		0,00		
12.10.2015	úhrada		194939,00	194939,00		
20.10.2015	pohled.09/15	194939,00		0,00		
13.11.2015	úhrada		201271,00	201271,00		
20.11.2015	pohled.10/15	201271,00		0,00		
14.12.2015	úhrada		229386,00	229386,00		
21.12.2015	pohled.11/15	229386,00		0,00		
01.01.2016	penále od začátku roku 15 stav 16					0,00
12.01.2016	úhrada			0,00		
20.01.2016	pohled.12/15	256344,00	256344,00	256344,00		
16.02.2016	úhrada		185455,00	185455,00		
22.02.2016	pohled.01/16	185455,00		0,00		
10.03.2016	úhrada		183163,00	183163,00		
21.03.2016	pohled.02/16	183163,00		0,00		
12.04.2016	úhrada		215125,00	215125,00		
20.04.2016	pohled.03/16	215125,00		0,00		
11.05.2016	úhrada		207225,00	207225,00		
20.05.2016	pohled.04/16	207225,00		0,00		
10.06.2016	úhrada		206142,00	206142,00		
20.06.2016	pohled.05/16	206599,00		-457,00	21	-4,80
11.07.2016	úhrada		203211,00	202754,00		
12.07.2016	úhrada		457,00	203211,00		
20.07.2016	pohled.06/16	203211,00		0,00		
12.08.2016	úhrada		186500,00	186500,00		
22.08.2016	pohled.07/16	186500,00		0,00		
12.09.2016	úhrada		197080,00	197080,00		
20.09.2016	pohled.08/16	197080,00		0,00		
12.10.2016	úhrada		200579,00	200579,00		
20.10.2016	pohled.09/16	200579,00		0,00		
11.11.2016	úhrada		209980,00	209980,00		
21.11.2016	pohled.10/16	209980,00		0,00		
13.12.2016	úhrada		225902,00	225902,00		
20.12.2016	pohled.11/16	225902,00		0,00		
01.01.2017	penále od začátku roku 16 stav 17					-4,80
11.01.2017	úhrada		241413,00	241413,00		
20.01.2017	pohled.12/16	241413,00		0,00		
10.02.2017	úhrada		186900,00	186900,00		
20.02.2017	pohled.01/17	186900,00		0,00		
10.03.2017	úhrada		186871,00	186871,00		
20.03.2017	pohled.02/17	186871,00		0,00		
12.04.2017	úhrada		222505,00	222505,00		
20.04.2017	pohled.03/17	222505,00		0,00		
11.05.2017	penále od začátku roku 17 zůstatek					0,00

PENÁLE

1 Datum	2 Položka	3 Pohledávky	4 Úhrady	5 Stav účtu
22.03.2011	zůstatek			0,00
01.04.2011	oprava zůstatků pen. ZZP Media		-1332,00	-1332,00
29.11.2011	promlčeno	-1332,00		0,00
01.01.2012	penále 11	0,00		0,00
01.01.2013	penále 12	0,00		0,00
01.01.2014	penále 13	0,00		0,00
01.01.2015	penále 14	0,00		0,00
01.01.2016	penále 15	0,00		0,00
01.01.2017	penále 16	0,00		0,00
11.05.2017	penále 17	0,00		0,00
11.05.2017	zůstatek			0,00

Případné námitky proti tomuto vyúčtování oznamte Klientskému pracovišti VZP
do 15 dnů.

S pozdravem



.....
podpis

Ivana Svobodová
kontrolorka RKSŘZ

Vyřizuje: Ivana Svobodová (Tel: +420 952 231 376)

Střední škola a Mateřská škola, Liberec, příspěvková organizace
Ing. Zdeněk Krabs Ph.D., ředitel
Na Bojišti 759/15
460 10 Liberec III - Jeřáb
IČO: 00671274

14.1.2017
20.2.2017
Hana

ČÍSLO JEDNACÍ
OK-11/17

VYŘIZUJE/LINKA/E-MAIL
Bc. Hana Novotná/284
hana.novotna@kraj-lbc.cz

LIBEREC
2. února 2017

Oznámení o zahájení kontroly a pověření ke kontrole č.j.: OK-11/17

Vážený pane řediteli,

oznamuji Vám, že na základě Plánu kontrolní činnosti na I. pololetí 2017 bude, v souladu s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (dále jen kontrolní řád), doručením tohoto oznámení o zahájení kontroly, zahájena v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen zákon o finanční kontrole) veřejnosprávní kontrola ve Vámi řízené příspěvkové organizaci.

Kontrola bude zaměřena na kontrolu hospodaření příspěvkové organizace kraje **za rok 2015 do data zahájení kontroly a aktuální personalistiku** (viz příloha).

Kontrola na místě bude zahájena dne **20. února 2017 v 9.00 hodin** na adrese příspěvkové organizace.

Žádám Vás o zajištění Vaší přítomnosti, popřípadě Vámi pověřeného zástupce k provádění kontroly na místě a k poskytnutí potřebné součinnosti kontrolní skupině. Současně žádám o zajištění přítomnosti všech odpovědných zaměstnanců organizace.

Z Vaší strany je nezbytné vytvořit kontrolní skupině podmínky pro výkon kontroly, umožnit kontrolní skupině výkon oprávnění stanovený v kontrolním řádu a poskytnout jí potřebnou součinnost.

Ke kontrole pověřuji:

1. Bc. Hanu Novotnou
2. Mgr. Gabrielu Lešákovou
3. Blanku Štemberovou

Vedoucího kontrolní skupiny určuji: Bc. Hanu Novotnou

Kontroloři se na požádání kontrolované osoby prokáží průkazem člena kontrolního orgánu.

Krajský úřad Libereckého kraje je kontrolním orgánem ve smyslu § 2 písm. c) zákona o finanční kontrole. Pravomoc kontrolního orgánu k výkonu kontroly je vymezena ustanovením § 9 zákona o finanční kontrole, který stanoví kontrolní působnost územních samosprávných celků.

S pozdravem

Mgr. René Havlík
ředitel krajského úřadu
vedoucí kontrolního orgánu

Příloha

- Zřizovací listina
- Účetní výkazy, účtová osnova, seznam zkratk
- Hlavní kniha (obraty na vybraných účtech)
- Vnitřní směrnice
- Doklady k inventarizacím
- Mzdové listy, personální složky, dohody o hmotné odpovědnosti - aktuální
- Smlouvy o pronájmu, případně další smlouvy
- Minulé kontroly a plnění nápravných opatření
- Pojistné smlouvy, dohody o zabezpečení ostražky apod.

1. Hospodaření PO (období od 1.1.2015 do 31.12.2016)

Podle typu organizace:

- Majetek (způsob zařazení - účtování, evidence, likvidace, svěřený majetek, vlastní majetek, odpisování, zásoby ...)
- Vedení účetnictví:
 - Doklady - faktury, pokladniční doklady (účtování v souladu se zákonem, náležitosti podle zákona, náležitosti podle vlastní směrnice o oběhu účetních dokladů, návaznost účtů 321 a 311 na knihu došlých a odeslaných faktur, ...)
 - Vazby účetních výkazů
 - Účtování o doplňkové činnosti
 - Účtování o zásobách
 - Vyúčtování provozního příspěvku za 2015
- Hospodaření s fondy
- FKSP
- Stravování
- Odměňování zaměstnanců
- Cestovní náhrady
- Hospodaření s osobními ochrannými pracovními prostředky
- Zadávání veřejných zakázek
- Vybrané nákladové položky (posouzení účelnosti, hospodárnosti, efektivnosti)
- Autoprovoz (evidence a kontrola spotřeby PHM)
- Kontrola bankovních výpisů - zda je každá položka doložena
- Dotace
- Aktuální docházku všech zaměstnanců

2. Provádění finančních kontrol

- Útvar interního auditu (IA) - zda má sestavený plán IA, zda je provádí (resp. kolik IA ke dni kontroly bylo provedeno), zda interní auditor podává hlášení vedoucímu organizace o tom, že systém vnitřní kontroly (prováděný vedoucími zaměstnanci PO) je či není zavedený a účinný apod. U malých PO nemusí být útvar interního auditu zřízený, nahrazuje jej účinná řídicí kontrola, která ale musí být zavedena a prováděna u všech PO
- Řídicí kontrola (§ 26 a § 27 zákona o finanční kontrole) - zda existuje vnitřní předpis k jejímu provádění, zda bylo potřeba přijímat opatření vedoucími organizace (na základě hlášení auditora) na zlepšení stavu vnitřní - řídicí kontroly apod.

Kontakt:

Hana Novotná 485 526 284

Střední škola a Mateřská škola, Liberec, příspěvková organizace
Ing. Zdeněk Krabs Ph.D., ředitel
Na Bojišti 759/15
460 10 Liberec III – Jeřáb
IČO: 00671274

11.4.2017
Přijato 11.4.2017
11115

VÁŠ DOPIS ZNAČKY/ZE DNE

NAŠE ZNAČKA
OK-11/17

VYŘIZUJE/LINKA
Hana Novotná/284
hana.novotna@kraj-lbc.cz

LIBEREC
7. dubna 2017

Zaslání protokolu o kontrole

Vážený pane řediteli,

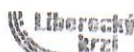
v příloze Vám zasílám v pěti vyhotoveních protokol o kontrole č. j.: OK-11/17 z kontroly hospodaření Vaší příspěvkové organizace.

Podepsané výtisky č. 2 - 5 zašlete, prosím, bez prodlení zpět na odbor kontroly Libereckého kraje, výtisk č. 1 zůstává Vám, kontrolovanému subjektu.

Zároveň zašlete, jaká jste přijali opatření k odstranění nedostatků zjištěných při kontrole.

S pozdravem

Hana Novotná
oddělení ekonomické kontroly



Krajský úřad Libereckého kraje
Odbor kontroly
Liberec

Přílohy: 5 x Protokol o kontrole
1 x Kontrolní list

POUČENÍ

Označení a adresa správního orgánu, který písemnost odesílá:

Krajský úřad Libereckého kraje
U Jezu 642/2a
461 80 Liberec
Označení písemnosti (č. j.):

KULK 27877/2017

Tato záписка obsahuje písemnost, jejíž doručování se řídí zákonem č. 500/2004 Sb., správní řád. Ve vlastním zájmu proto věnujte pozornost tomuto poučení.

Jestliže si adresát zápsilonku nevyzvedne ve lhůtě 10 dnů ode dne, kdy byla připsavena k vyzvednutí, písemnost se považuje z doručenu posledním dnem této lhůty.

Prokáže-li adresát, že si pro dočasnou nepřítomnost nebo z jinéh vážného důvodu nemohl bez svého zavinění písemnost v stanovené lhůtě vyzvednout, může podle § 41 správního řádu požádat odesílající správní orgán o určení neplatnosti doručení nebo okamžiku, kdy byla písemnost doručena. Požádat o určení neplatnosti doručení nebo okamžiku, kdy byla písemnost doručena je možné do 15 dnů ode dne, kdy pominula překážka, která brání zápsilonku vyzvednout, nejpozději však do jednoho roku ode dne, kdy měla být zápsilonka nejpozději vyzvednuta.

Jestliže bude odmítnuto převzetí zápsilonky, odmítnuto nebo znemožněno předání poučení nebo nebude poskytnuta součinnost nezbytná k řádnému doručení, bude písemnost považována za doručenu dnem, kdy došlo k neúspěšnému pokusu o doručení.

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 284 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: hana.novotna@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw



STŘEDNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ ŠKOLA, LIBEREC

Na Bojišti 15, příspěvková organizace
se sídlem: Na Bojišti 15, 460 10 Liberec 3

KÚLK
Odbor kontroly
Bc. Hana Novotná
U Jezu 642/2a
461 80 Liberec

Liberec 2017-05-02

Opatření k zjištěným nedostatkům finanční kontroly

Předpokládali jsme, že u pracovníků krajského úřadu nemusíme požadovat s každým novým nástupem doklad o bezúhonnosti a doklad o vstupní lékařské prohlídce, jelikož se jedná o nadřízený orgán a jelikož byli tito zaměstnanci na DPČ.

Uvědomujeme si vzniklé nedostatky a přijímáme vámi uvedená opatření k nápravě.

Děkuji a jsem s pozdravem

Ing. Zdeněk Krabs, Ph.D.
ředitel školy

Střední škola a mateřská škola,
Liberec, Na Bojišti 15
příspěvková organizace
telefon 485 151 099 (2)

Příloha: Kopie výpisu dokladu o bezúhonnosti zaměstnance s osobním číslem 3064.

PROTOKOL O KONTROLE č. j.: OK - 11/17

Výtisk č.: 1

Krajský úřad Libereckého kraje, odbor kontroly v souladu s ustanovením § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů provedl ve dnech 20. 2. 2017 – 23. 2. 2017 kontrolu na místě.

Kontrolovaný subjekt: **Střední škola a Mateřská škola, Liberec,
Na Bojišti 15, příspěvková organizace, IČO: 00671274**

Kontrolovaný subjekt byl zastoupen:

ředitel příspěvkové organizace: Ing. Zdeněk Krabs, Ph.D.

osoba odpovědná za koordinaci spolupráce kontrolované osoby s vedoucí kontrolní skupiny:
Ing. Jana Krešlová, ekonom příspěvkové organizace

Předmět kontroly: hospodaření příspěvkové organizace kraje za rok 2015 do data zahájení kontroly a personalistika.

Kontrola byla zahájena dne 13. 2. 2017 doručením oznámení o veřejnosprávní kontrole. Poslední kontrolní úkon před vyhotovením protokolu byl proveden dne 4. 4. 2017.

Popis úkonu: doložení údajů k čerpání peněžních fondů

Kontrolu provedly:

vedoucí kontrolní skupiny:

Bc. Hana Novotná

členové kontrolní skupiny:

Mgr. Gabriela Lešáková
Blanka Štemberová

Právní a jiné předpisy (ve znění pozdějších předpisů):

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky,
- české účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,

- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb,
- nařízení vlády č. 495/2001 Sb., kterým se stanoví rozsah a bližší podmínky poskytování osobních ochranných pracovních prostředků, mycích, čisticích a dezinfekčních prostředků,
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- nařízení vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě,
- vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených ÚSC,
- zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání,
- zákon č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů,
- vyhláška č. 317/2005 Sb., o dalším vzdělávání pedagogických pracovníků, akreditační komisi a kariérním systému pedagogických pracovníků,
- vyhláška č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem,
- vyhláška č. 107/2005 Sb., o školním stravování,
- směrnice Rady Libereckého kraje č. 3/03 k řízení příspěvkových organizací
- směrnice Rady Libereckého kraje č. 1/2014 k zadávání veřejných zakázek Libereckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi,
- směrnice Rady Libereckého kraje č. 2/2016 k zadávání veřejných zakázek.

Oblasti kontrol:

- Vnitřní předpisy, zřizovací listina příspěvkové organizace
- Vedení účetnictví
- Kontrola nákladů a výnosů včetně porovnání s předchozím účetním obdobím
- Fondové hospodaření a rozdělení výsledku hospodaření dle schválení zřizovatele
- Přijaté finanční prostředky od zřizovatele a ostatních poskytovatelů – evidence a čerpání
- Faktury došlé a faktury vydané
- Evidence pohledávek jejich vymáhání a evidence závazků
- Časové rozlišování a jejich účtování v návaznosti na vnitřní předpisy
- Dokladová a fyzická inventarizace
- Odpisy, odpisový plán
- Pokladny, bankovní výpisy, depozitní pokladny
- Platné smlouvy a jejich evidence
- Kontrolní systém organizace
- Personalistika a mzdová evidence
- Kontrolní zápisy od jiných subjektů (Okresní správa sociálního zabezpečení, Finanční úřad, Nejvyšší kontrolní úřad, auditorské zprávy)
- Veřejné zakázky
- Autoprovoz, cestovní příkazy
- Osobní ochranné pracovní prostředky
- Stravování a skladová evidence
- Doplňková činnost

Úvod

Příspěvková organizace (dále PO) byla zřízena rozhodnutím Zastupitelstva Libereckého kraje na dobu neurčitou dne 1. 4. 2001. Příspěvková organizace předložila platnou zřizovací listinu č.j.: ZL-4/13-Š schválenou Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 29. 11. 2013 č. usnesení 422/13/ZK účinnou ode dne 1. 1. 2014. Listina obsahuje 1 přílohu o vymezení majetku ve vlastnictví Libereckého kraje, který je PO předáván k hospodaření.

PO je zřízena za účelem poskytování vzdělávání a výchovy žáků a je součástí výchovně vzdělávací soustavy.

Právnícká osoba vykonává činnosti těchto škol a školských zařízení: Střední škola, Mateřská škola – předškolní vzdělávání je zřizovatelem určeno přednostně pro děti zaměstnanců zřizovatele, při nenaplnění kapacity přednostně také pro děti zaměstnanců Střední školy a Mateřské školy, Liberec, Na Bojišti 15, příspěvkové organizace, při nenaplnění kapacity pro ostatní děti.

Vymezení předmětu činnosti:

Činnost PO je vymezena § 57 a § 58 zákona číslo 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, pro střední školu a § 34 zákona číslo 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, pro mateřskou školu a prováděcími předpisy.

Zřizovatel PO **povolil doplňkovou činnost**, která navazuje na hlavní účel a předmět činnosti tak, aby mohla lépe využívat všechny své hospodářské možnosti a odbornost svých zaměstnanců:

- provozování autoškoly
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Obor: mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti, provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti, velkoobchod a maloobchod, údržba motorových vozidel a jejich příslušenství, ubytovací služby, poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály, projektování elektrických zařízení
- silniční motorová doprava (nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně a nad 3,5 tuny včetně; nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně)
- pronájem bytových a nebytových prostor
- pronájem přístavku na pozemku školy
- pronájem prostor školy pro provozování nápojových automatů
- pronájem prostor školy pro zařízení základnové stanice veřejné radiotelefonní sítě

Kontrola hospodaření byla zaměřena na kontrolu hospodářských operací provedených v roce 2015 do data zahájení kontroly a na personalistiku v roce 2016.

1. Vnitřní předpisy

PO měla pro kontrolované období vypracovány následující vnitroorganizační účetní a ekonomické směrnice včetně předpisů:

Účetní směrnice:

- Aktuální účtový rozvrh včetně číselníků dokladů a používaných symbolů, analytik účetní knihy a forma jejich vedení
- Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence, zásoby
- Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků
- Harmonogram účetních závěrek v průběhu účetního období, roční účetní uzávěrky a závěrky
- Směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnosů, výdajů a příjmů, včetně dohadných položek
- Směrnice pro použití podrozvahové evidence
- Evidence valutových a devizových operací a kurzových rozdílů v účetní evidenci
- Směrnice upravující evidenci spotřeby pohonných hmot
- Směrnice k archivaci účetních písemností
- Evidence pohledávek a závazků

Ekonomické směrnice:

- Řády školy
- Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad
- Smlouva o hmotné zodpovědnosti
- Směrnice pro poskytování osobních ochranných pomůcek (OOPP), mycích, čistících a dezinfekčních prostředků
- Směrnice upravující oběh účetních dokladů
- Směrnice k finanční kontrole
- Směrnice k používání fondu kulturních a sociálních potřeb (FKSP)
- Směrnice k provádění hospodářské (doplňkové) činnosti
- Směrnice k odměňování žáků za produktivní práci při odborném výcviku

2. Vedení účetnictví

Účetnictví zpracovávala PO v účetním programu GORDIC s.r.o. Jihlava. Mzdovou agendu PO zpracovávala v roce 2015 a 2016 firma Petr Hofman, Břevniště na základě Smlouvy o zpracování mezd č. 2/2008 s dodatkem v akreditovaném programu VEMA.

3. Kontrola nákladů a výnosů včetně porovnání s předchozím účetním obdobím

Rok	2015 skutečnost (v Kč)	2016 skutečnost (v Kč)
náklady	50 833 175,94	46 942 822,44

výnosy	51 699 711,02	47 801 796,78
--------	---------------	---------------

Porovnání vybraných nákladových účtů – skutečnost roku 2015 a roku 2016:

Účet	Název	Skutečnost 2015 v tis. Kč	Skutečnost 2016 v tis. Kč	Porovnání 2016/2015 v %
501	spotřeba materiálu	2 997	2 770	92
502	spotřeba energie	3 498	3 352	96
511	opravy a údržba	2 117	1 632	77
518	ostatní služby	2 149	1 651	77

U výše vybraných nákladových účtů nebylo kontrolní skupinou zjištěno výrazné meziroční navýšení čerpání finančních prostředků.

Porovnání výnosů – skutečnost roku 2015 a roku 2016:

Účet	Název	Skutečnost 2015 v tis. Kč	Skutečnost 2016 v tis. Kč	Porovnání 2016/2015 v %
602	výnosy z prodeje služeb	2 068	2 333	113
603	výnosy z pronájmu	535	643	120
648	čerpání fondů	628	51	8
649	ostatní výnosy z činnosti	1 068	444	42
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	47 401	44 316	93

Účet 648 – Čerpání fondů – navýšení účtu v roce 2015 bylo způsobeno čerpáním rezervního fondu z jiných titulů (účet 414) ve výši **567 687,37 Kč** a Fondu reprodukce majetku, investičního fondu (účet 416) ve výši **60 536,00 Kč** v celkové výši **628 223,37 Kč** – viz komentář u jednotlivých peněžních fondů v kapitole 4. **Fondové hospodaření a rozdělení výsledku hospodaření dle schválení zřizovatele.**

4. Fondové hospodaření a rozdělení výsledku hospodaření dle schválení zřizovatele

PO tvořila v roce 2015 a 2016 tyto fondy účetní jednotky:

Fond kulturních a sociálních potřeb – FKSP (účet 412)

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)

Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)
Fond reprodukce majetku, investiční fond (účet 416)

Fond kulturních a sociálních potřeb - FKSP (účet 412)
Fond je upraven vnitřní směrnicí č. 7 – Zásady k používání FKSP.

PO využívá prostředky fondu **na stravování zaměstnanců** - výše příspěvku poskytovaného na stravování činí 5,00 Kč na jedno hlavní jídlo. Dále PO využívá prostředky fondu **na penzijní připojištění zaměstnanců**. Zaměstnanci PO přispívá 150,00 Kč/měsíčně, **na kulturu a kulturní činnost** částku 100,00 Kč/osobu (od 1. 1. 2016 ve výši 200,00 Kč/osobu) a na **sociální výpomoci** v mimořádně závažných případech ve výši až 15 000,00 Kč – např. v důsledku vážného úrazu zaměstnance s následnou dlouhodobou léčbou, úmrtí v rodině, dlouhodobé nemoci zaměstnance, neočekávaných majetkových ztrát v rodině způsobilých povodní, požárem, havárií v bytě.

O tvorbě fondu kulturních a sociálních potřeb ve výši stanoveného procenta objemu mzdových prostředků včetně náhrad za pracovní neschopnost PO účtovala v souladu s § 8 zákona č. 563/1991Sb., o účetnictví a § 3 odst. 2 vyhlášky 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb. Každý účetní případ byl zaúčtován samostatně, a to úplně, průkazně, srozumitelně a přehledně.

Stav účtu 243 - Běžný účet FKSP a účet 412 - Fond kulturních a sociálních potřeb - rok 2015:

412 - FKSP (vyhl.114/2002 Sb.)	Částka (v Kč)	Krytí peněžními prostředky	Částka (v Kč)
Stav účtu k 1. 1. 2015	153 078,89	243 - Účet FKSP	220 487,38
Příděl do fondu - rok 2015	263 222,46	241 - BÚ - nepřevedený příděl	25 934,97
Poplatky	0,00	321 - Závazky	18 751,00
Čerpání dle § 7 - stravování	130 380,00	-	0,00
Čerpání dle § 9 - kultura	5 000,00	-	0,00
Čerpání dle § 12 - penzijní fond, životní pojištění	53 250,00	-	0,00
Konečný stav k 31. 12. 2015	227 671,35	Celkem krytí FKSP	227 671,35

Stav účtu 243 - Běžný účet FKSP a účet 412 - Fond kulturních a sociálních potřeb - rok 2016:

412 - FKSP (vyhl.114/2002 Sb.)	Částka (v Kč)	Krytí peněžními prostředky	Částka (v Kč)
Stav účtu k 1. 1. 2016	227 671,35	243 - Účet FKSP	400 753,31

Příděl do fondu - rok 2016	383 151,87	241 - BÚ - nepřevedený příděl	38 638,91
Poplatky	0,00	321 - Závazky	20 289,00
Čerpání dle § 7 - stravování	138 820,00	-	0,00
Čerpání dle § 9 - kultura	5 800,00	-	0,00
Čerpání dle § 12 - penzijní fond, životní pojištění	47 100,00	-	0,00
Konečný stav k 31. 12. 2016	419 103,22	Celkem krytí FKSP	419 103,22

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)

Fond byl tvořen v roce 2015 ve výši 265 377,14 Kč ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2014, v roce 2016 byl tvořen ze zlepšeného výsledku hospodaření z roku 2015 ve výši 866 535,08 Kč.

Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)

V roce 2015 byl fond čerpán v celkové výši **567 687,37 Kč**, z toho bylo čerpáno 126 894,24 Kč na závěrečné vypořádání projektu „Spolupráce na rozvoji manuální zručnosti v dílenských pracích“, 60 323,33 Kč na závěrečné vypořádání projektu „Posílení konkurenceschopnosti absolventů“, 347 189,16 Kč na sankci na projektu „Zavádění moderních metod a rozvoj technologických kompetencí na SŠ a Gymnáziích“ a 488,64 Kč na úhradu sankcí za neuznané přímé mzdové náklady projektu „Zapojení zaměstnavatelů do výuky odborného výcviku praxe posledních ročníků Střední odborné školy a Gymázia“. Schváleno úpravou finančních dokumentů na 9. zasedání RK ze dne 2. 6. 2015 – č. usnesení 970/15/RK a na 11. zasedání RK ze dne 14. 7. 2015 č. usnesení 1208/15/RK. Z ušetřené daně PO uhradila část faktury na opravu parkovacího stání ve výši 32 792,00 Kč – kontrolní skupině byl předložen účetní doklad 00671274 ze dne 22. 5. 2015.

V roce 2016 byl fond tvořen ve výši 15 000,00 Kč z finančního daru účelově neurčeného od TRW Automotive Czech, s.r.o. Jablonec nad Nisou – Smlouva o poskytnutí daru č. 12/2016 ze dne 14. 12. 2016. Čerpán byl na základě předložené faktury č. 112016, dodavatel Fotbal sport Havel Turnov, ze dne 19. 12. 2016 ve výši 15 161,00 Kč. Zakoupeny byly míče na basket, futsal, volejbal a fotbal. Částka 161,00 byla uhrazena z provozních prostředků PO.

Fond byl dále čerpán na opravu topného systému v tělocvičně. Kontrolní skupině byla předložena faktura č. 2016028, dodavatel Jiří Stránský, INTOS, Jablonec nad Nisou, ze dne 3. 11. 2016 ve výši 38 309,00 Kč – část 35 875,00 Kč byla uhrazena z ušetřené daně, částka 2 434,00 Kč byla uhrazena z provozních prostředků PO.

Fond reprodukce majetku, investiční fond (účet 416)

Fond byl tvořen v roce 2015 odpisy dlouhodobého majetku ve výši 137 314,00 Kč, čerpán byl ve výši **60 536,00 Kč** na opravu vstupního schodiště na základě plánu investic – schváleno úpravou finančních dokumentů na 20. zasedání RK ze dne 1. 12. 2015 – č. usnesení 1888/15/RK a odvodem do rozpočtu zřizovatele (odpisy za nemovitý majetek) ve výši 33 552,00 Kč.

Fond byl tvořen v roce 2016 odpisy dlouhodobého majetku ve výši 126 272,00 Kč, z investiční dotace od zřizovatele na zpracování projektové dokumentace na snížení energetické náročnosti ve výši 679 415,00 Kč. Investiční dotace byla poskytnuta formou dvou záloh – částka 425 000,00 Kč byla zaslána na PO dne 26. 9. 2016 a částka 254 415,00 Kč byla zaslána na PO dne 30. 11. 2016. Fond byl také tvořen výnosy z prodeje svěřeného majetku ve výši 15 300,00 Kč. Jednalo se o prodej automobilu Škoda Fabia LBO 4054 – účetní doklad č. 700045 ze dne 31. 5. 2016.

V roce 2016 byl fond čerpán na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 484 000,00 Kč na zpracování projektové dokumentace na snížení energetické náročnosti – schváleno úpravou finančních dokumentů na 2/V zasedání RK ze dne 6. 12. 2016 – č. usnesení 137/V/16/RK a odvodem do rozpočtu zřizovatele (odpisy za nemovitý majetek) ve výši 33 552,00 Kč.

Název fondu	Rok 2015	Finanční krytí (v Kč)	Rok 2016	Finanční krytí (v Kč)
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)	199 057,77	199 057,77	1 065 592,85	1 065 592,85
Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)	75 347,98	75 347,98	164 155,87	164 155,87
Fond reprodukce majetku, investiční fond (účet 416)	66 344,44	66 344,44	369 779,44	369 779,44

Všechny peněžní fondy měla PO finančně kryty po celé kontrolované období.

Celkový výsledek hospodaření za rok 2015 byl tvořen z hlavní činnosti ziskem ve výši 802 794,68 Kč a ziskem z hospodářské činnosti ve výši 63 740,40 Kč. Celkový výsledek hospodaření za rok 2015 činil 866 535,08 Kč.

Účetní závěrka PO roku 2015 byla schválena na 7. zasedání RK ze dne 19. 4. 2016 – č. usnesení 634/16/RK včetně přidělení zlepšeného výsledku hospodaření do rezervního fondu ve výši 866 535,08 Kč.

Celkový výsledek hospodaření za rok 2016 byl tvořen z hlavní činnosti ziskem ve výši 665 840,28 Kč a ziskem z hospodářské činnosti ve výši 193 134,06 Kč. Celkový výsledek hospodaření za rok 2016 činil 858 974,34 Kč. V době kontroly nebylo RK schváleno rozdělení do fondů.

5. Přijaté finanční prostředky od zřizovatele a ostatních poskytovatelů – evidence a čerpání

Kontrolou bylo zjištěno, že PO v roce 2015 byly poskytnuty následující transfery:

Rozpis transferů	částka (v Kč)
Provozní příspěvek	9 705 030,00
Provozní příspěvek na odpisy	128 706,00

Excellence středních škol - UZ 33 038 – hodnocení žáků a škol podle výsledku v soutěžích v roce 2014	92 588,00
Přímé neinvestiční výdaje - UZ 33 353	34 246 815,00
Podpora odborného vzdělávání – UZ 33 049	384 544,00
Zvýšení platů pracovníků regionálního školství - UZ 33 052	790 523,00
Zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství - UZ 33 061	172 629,00
OPVK – UZ 33 058 (víceletý projekt) Výzva 56	530 936,00
Stipendia OLP/8/2015	185 750,00
Operační program vzdělávání pro konkurenceschopnost (dílny, auto, řidiči)	- 172 095,21*
TechUP – neinvestice	195 891,38
Předání majetku v roce 2015	78 873,00
Informační centrum digitálního vzdělávání	620 811,60
„Učíme se pro trh práce“	439 611,20
Celkem	47 400 612,97

*Jednalo se o dlouhodobé čerpání transferů přijaté v minulých letech.

Přímé (neinvestiční) náklady - UZ 33 353

NIV na rok 2015 (v Kč)		Čerpání za rok 2015 (v Kč)	
Platy závazný ukazatel	24 681 826,00	Platy závazný ukazatel	24 681 826,00
OON závazný ukazatel	366 192,00	OON závazný ukazatel	366 192,00
Odvody	8 449 759,00	Odvody	8 425 443,00
FKSP	246 818,00	FKSP	247 038,28
ONIV	502 220,00	ONIV	526 315,72
Celkem NIV	34 246 815,00		34 246 815,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním = vratka			0,00

NIV – neinvestiční výdaje; ONIV – ostatní neinvestiční výdaje; OON – ostatní osobní náklady (dohody)

Dle sdělení MŠMT došlo ke zrušení závazných ukazatelů v položkách odvody a ONIV. Tyto položky jsou považovány pouze za orientační a **příspěvkové organizace mohou, za předpokladu zachování celkového objemu přidělených finančních prostředků, provádět převody mezi odvody, FKSP a ONIV.**

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že příspěvková organizace v roce 2015 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí přímých neinvestičních nákladů.

Čerpání ONIV (UZ 33 353) v roce 2015 v celkové výši **526 315,72 Kč** bylo rozúčtováno následujícím způsobem:

Účet	Název	Čerpání (v Kč)
501	Spotřeba materiálu	52 965,70
518	Ostatní služby – ONIV	18 372,00
521	Mzdové náklady – ONIV dávky nemocenského pojištění	21 925,00
525	Jiné sociální pojištění – zákonné pojištění	112 127,56
528	Jiné sociální náklady – preventivní prohlídky	600,00
549	Ostatní náklady z činnosti – předsedové maturitních komisí	51 491,00
558	Náklady z DDM ¹ – učební pomůcky	268 834,46
Celkem ONIV		526 315,72

Nebyly zjištěny nedostatky.

Účelová dotace „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2014 - Excellence SŠ 2014“ – UZ 33 038

Dotace na rok 2015 (v Kč)		Čerpání za rok 2015 (v Kč)	
Platy	68 584,00	Platy	68 584,00
Odvody	23 318,00	Odvody	23 318,00
FKSP	686,00	FKSP	686,00
Celkem NIV	92 588,00		92 588,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním		0,00	

PO v roce 2015 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33 038.

Účelová dotace „Podpora odborného vzdělávání“ – UZ 33 049

Dotace na rok 2015 (v Kč)		Čerpání za rok 2015 (v Kč)	
Platy	284 847,00	Platy	284 847,00
Odvody	96 848,00	Odvody	96 848,00
FKSP	2 848,00	FKSP	2 849,00
Celkem NIV	384 544,00		384 544,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním		0,00	

¹ Drobný dlouhodobý majetek

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2015 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33 049.

Účelová dotace „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“- UZ 33 052

Dotace na rok 2015 (v Kč)		Čerpání za rok 2015 (v Kč)	
Platy	585 573,00	Platy	585 573,00
Odvody	199 095,00	Odvody	199 095,00
FKSP	5 855,00	FKSP	5 855,00
Celkem NIV	790 523,00		790 523,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním			0,00

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2015 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33 052.

Účelová dotace „Zvýšení odměňování regionálního školství“- UZ 33 061

Dotace na rok 2015 (v Kč)		Čerpání za rok 2015 (v Kč)	
Platy	127 873,00	Platy	127 873,00
Odvody	43 477,00	Odvody	43 477,00
FKSP	1 279,00	FKSP	1 279,00
Celkem NIV	172 629,00		172 629,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním			0,00

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2015 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33 061.

V účelových dotacích nebyly zjištěny nedostatky.

Příspěvek na provoz

Vyúčtování provozního příspěvku za rok 2015		
Ukazatel	Kč	účet
Poskytnutá dotace na rok 2015	9 833 736,00	672 D
Čerpání dotace v roce 2015		
Spotřeba materiálu	2 319 787,95	501 MD
Spotřeba energie	3 056 055,56	502 MD

Opravy a údržba	1 968 763,38	511 MD
Cestovné	35 219,94	512 MD
Náklady na reprezentaci - občerstvení	3 700,00	513 MD
Ostatní služby	1 355 617,78	518 MD
Zákonné sociální náklady	32 595,00	527 MD
Jiní sociální náklady	650,00	528 MD
Silniční daň	42 573,00	531 MD
Ostatní náklady z činnosti	98 934,00	549 MD
Odpisy dlouhodobého majetku	128 706,00	551 MD
Náklady z DDHM	791 133,39	558 MD
Čerpání celkem	9 833 736,00	
Rozdíl poskytnutá dotace – čerpání dotace	0,00	

PO byla poskytnuta provozní dotace na rok 2015 ve výši 9 833 736,00 Kč, která byla vyčerpána.

Závazné ukazatele pro rok 2015

STANOVENÉ (v Kč)		SKUTEČNÉ (v Kč)	
Příspěvek na provoz	9 705 030,00	Příspěvek na provoz	9 705 030,00
Použití invest. fondu na opravy a údržbu majetku	60 536,00	Použití invest. fondu na opravy a údržbu majetku	60 536,00
Použití rezervního fondu	567 687,00	Použití rezervního fondu	567 687,37
Limit výdajů pohoštění	5 000,00	Výdaje na pohoštění	3 700,00
Neinvestiční příspěvek na odpisy	128 706,00	Neinvestiční příspěvek na odpisy	128 706,00

Na základě usnesení Zastupitelstva Libereckého kraje č. 476/15/ZK ze dne 27. 10. 2015 byl nařízen odvod do rozpočtu kraje – odvod z fondu investic organizace, a to ve výši částky příspěvku od zřizovatele na odpisy za nemovitý majetek ve výši 33 552,00 Kč.
Plnění závazných ukazatelů 2015 bylo schváleno na 20. zasedání Rady Libereckého kraje č. usnesení 1888/15/RK ze dne 1. 12. 2015.

V roce 2016 byly PO poskytnuty následující transfery:

Rozpis transferů	částka (v Kč)
Provozní příspěvek	*9 368 900,00
Provozní příspěvek na odpisy	114 700,00
Provozní příspěvek - úprava hřiště	**256 000,00

Stipendijní program LK 2016	***212 800,00
TechUP – neinvestiční dotace	16 241,45
Excellence středních škol - UZ 33 038 – hodnocení žáků a škol podle výsledku v soutěžích	5 858,00
Přímé neinvestiční výdaje - UZ 33 353	33 394 791,87
Podpora odborného vzdělávání – UZ 33 049	386 620,00
Zvýšení platů pracovníků regionálního školství - UZ 33 052	783 732,00
Stipendia OLP/8/2015 Erasmus+	52 334,00
Investiční majetek – transferové odpisy	78 870,00
Celkem	44 670 847,32

Dne 15. 2. 2017 byla provedena vratka nevyčerpané provozní zálohy ve výši 335 290,71 Kč,* vratka nevyčerpané účelové dotace ve výši 78,83 Kč** a vratka nevyčerpané účelové dotace ve výši 19 300,00 Kč***. PO odeslala 354 669,54 Kč (č. bankovního výpisu 2).

Celková výše poskytnutých transferů a dotací pro rok 2016 po vyúčtování nevyčerpané provozní zálohy a účelových dotací činila 44 316 177,78 Kč.

Přímé (neinvestiční) náklady - UZ 33 353

NIV na rok 2016 (v Kč)		Čerpání za rok 2016 (v Kč)	
Platy závazný ukazatel	24 159 542,00	Platy závazný ukazatel	24 159 542,00
OON závazný ukazatel	148 511,00	OON závazný ukazatel	148 511,00
Odvody	8 260 619,00	Odvody	8 251 943,00
FKSP	362 394,87	FKSP	362 964,69
ONIV	463 725,00	ONIV	471 831,18
Celkem NIV	33 394 791,87		33 394 791,87
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním = vratka			0,00

NIV – neinvestiční výdaje; ONIV – ostatní neinvestiční výdaje; OON – ostatní osobní náklady (dohody)

Dle sdělení MŠMT došlo ke zrušení závazných ukazatelů v položkách odvody a ONIV. Tyto položky jsou považovány pouze za orientační a **příspěvkové organizace mohou**, za předpokladu zachování celkového objemu přidělených finančních prostředků, **provádět převody mezi odvody, FKSP a ONIV.**

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2016 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí přímých neinvestičních nákladů.

Čerpání ONIV (UZ 33 353) v roce 2016 v celkové výši **471 831,18 Kč** bylo rozúčtováno následujícím způsobem:

Účet	Název	Čerpání (v Kč)
501	Spotřeba materiálu	54 483,00
518	Ostatní služby – ONIV	16 433,00
521	Mzdové náklady – ONIV dávky nemocenského pojištění	38 035,00
525	Jiné sociální pojištění – zákonné pojištění	104 424,00
528	Jiné sociální náklady – preventivní prohlídky	16 150,00
549	Ostatní náklady z činnosti – předsedové maturitních komisí	36 258,00
558	Náklady z DDM ² – učební pomůcky	206 048,18
Celkem ONIV		471 831,18

Nebyly zjištěny nedostatky.

Účelová dotace „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2014 - Excelence SŠ 2015“ – UZ 33 038

Dotace na rok 2016 (v Kč)		Čerpání za rok 2016 (v Kč)	
Platy	4 323,00	Platy	4 323,00
Odvody	1 470,00	Odvody	1 470,00
FKSP	65,00	FKSP	65,00
Celkem NIV	5 858,00		5 858,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním			0,00

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2016 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33 038.

Účelová dotace „Podpora odborného vzdělávání“ – UZ 33 049

Dotace na rok 2016 (v Kč)		Čerpání za rok 2016 (v Kč)	
Platy	285 328,00	Platy	285 328,00
Odvody	97 012,00	Odvody	97 012,00
FKSP	4 280,00	FKSP	4 280,00
Celkem NIV	386 620,00		386 620,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním			0,00

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2016 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33 049.

² Drobný dlouhodobý majetek

Účelová dotace „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“- UZ 33 052

Dotace na rok 2016 (v Kč)		Čerpání za rok 2016 (v Kč)	
Platy	578 401,00	Platy	578 401,00
Odvody	196 656,00	Odvody	196 656,00
FKSP	8 675,00	FKSP	8 675,00
Celkem NIV	783 732,00		783 732,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním			0,00

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2016 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33 052.

V účelových dotacích nebyly zjištěny nedostatky.

Příspěvek na provoz

Vyúčtování provozního příspěvku za rok 2016		
Ukazatel	Kč	Účet
Poskytnutá dotace na rok 2015	9 368 900,00	672 D
Čerpání dotace v roce 2015		
Spotřeba materiálu	2 092 705,92	501 MD
Spotřeba energie	3 160 597,63	502 MD
Opravy a údržba	1 331 147,65	511 MD
Cestovné	44 886,14	512 MD
Náklady na reprezentaci - občerstvení	4 615,00	513 MD
Ostatní služby	1 289 218,03	518 MD
Zákonné sociální náklady	34 705,00	527 MD
Ostatní náklady z činnosti	294 025,50	549 MD
Náklady z DDHM	781 708,42	558 MD
Čerpání celkem	9 033 609,29	
Rozdíl poskytnutá dotace – čerpání dotace	335 290,71	

PO byla poskytnuta provozní dotace na rok 2016 ve výši 9 368 900,00 Kč, která nebyla vyčerpána. Dne 15. 2. 2017 byla provedena vratka nevyčerpané provozní zálohy na účet zřizovatele.

Závazné ukazatele pro rok 2016

STANOVENÉ (v Kč)		SKUTEČNÉ (v Kč)	
Příspěvek na provoz	9 368 900,00	Příspěvek na provoz	9 033 609,29
Použití invest. fondu na opravy a údržbu majetku	0,00	Použití invest. fondu na opravy a údržbu majetku	0,00
Použití rezervního fondu	567 687,00	Použití rezervního fondu	567 687,37
Limit výdajů pohoštění	5 000,00	Výdaje na pohoštění	4 615,00
Neinvestiční příspěvek na odpisy	114 700,00	Neinvestiční příspěvek na odpisy	114 700,00

Na základě usnesení Zastupitelstva Libereckého kraje č. 482/16/ZK ze dne 30. 8. 2016 byl nařízen odvod do rozpočtu kraje – odvod z fondu investic organizace, a to ve výši částky příspěvku od zřizovatele na odpisy za nemovitý majetek ve výši 33 552,00 Kč.

Nevyčerpaná provozní záloha ve výši 335 290,71 Kč byla vrácena 15. 2. 2017 na účet zřizovatele. Plnění závazných ukazatelů 2016 bylo schváleno na 2/V zasedání Rady Libereckého kraje č. usnesení 137/V/16/RK ze dne 16. 12. 2016.

Nebyly zjištěny nedostatky.

6. Faktury došlé a faktury vydané

Přijaté faktury rok 2016

Dodavatelské faktury za rok 2015 a 2016 evidovala účetní PO ručně v knize faktur na příslušném tiskopise v souvislé číselné řadě. U každé zkontrolované přijaté faktury za rok 2015 (prosinec faktury čísla 500616 – 500691) a za rok 2016 (prosinec faktury čísla 500554 – 500651) byl připojen účtovací předpis, který obsahoval všechny náležitosti účetního dokladu a podpisy odpovědných osob dle vnitřní směrnice. Na originálech faktur byl zaznamenán podpis příkazce operace (ředitele školy).

Kontrolované faktury v daných obdobích se týkaly převážně nákladů za energie, teplo, telefony, nákup materiálu na opravu, stavování, předplatné časopisů, za služby spojené se zpracováním platů, nákup drobného dlouhodobého hmotného majetku a ostatní.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Vydané faktury

Odběratelské faktury v roce 2015 a 2016 vedla účetní PO ručně v knize pohledávek. Kontrolní skupina zkontrolovala přijaté faktury za rok 2015 prosinec a listopad faktury čísla 600211 – 600241. U každé zkontrolované vydané faktury za rok 2015 byl doložen účetní doklad, který obsahoval veškeré potřebné náležitosti. Vydané faktury se týkaly převážně oprav automobilů, opravy v oblasti elektro a poskytnutých služeb. Všechny účetní operace byly zaúčtovány na základě uzavřených smluv nebo objednávek.

Nebyly zjištěny nedostatky.

7. Evidence pohledávek jejich vymáhání a evidence závazků

K 31. 12. 2015 bylo na účtu 311 - *Odběratelé* vykázáno celkem 19 neuhrazených **pohledávek** po splatnosti za fakturace ve výši 117 836,00 Kč. Z uvedené částky byly v lednu 2016 odepsány nedobytné pohledávky ve výši 4 700,00 Kč neboť by náklady na vymáhání značně přesáhly dlužnou částku. Dlužníci byli k úhradě pohledávek marně opakovaně upomínáni. Odepsané pohledávky se týkaly neuhrazených faktur za zabezpečení odborného výcviku žáků např. firma GOLD CAR, s.r.o, Liberec, P. Bergerová Rychnov u Jablonce nad Nisou, R. Kaňka, Frýdlant.

PO vykazovala **závazky** na účtech 321 - *Dodavatelé* ve výši 540 518,57 Kč. Nejvyšší závazek byl ve výši 234 652,00 Kč vůči Teplárně Liberec, a.s..

Dále vykazovala závazky na účtech 331 - *Zaměstnanci*, 333 - *Jiné závazky vůči zaměstnancům*, 336 - *Sociální pojištění*, 337 - *Zdravotní pojištění*, 342 - *Jiné přímé daně*, 374 - *Krátkodobé přijaté zálohy na transfery* a 378 - *Ostatní krátkodobé závazky*. Závazky byly odsouhlaseny na zůstatky účtů uvedených v Rozvaze - bilanci a v hlavní knize. Nebyly vykázány závazky, které byly uhrazeny po lhůtě splatnosti.

Nebyly zjištěny nedostatky.

8. Časové rozlišování a jejich účtování v návaznosti na vnitřní předpisy

Kontrolní skupině byla předložena Směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnosů, výdajů a příjmů, včetně dohadných položek.

PO v kontrolovaném období účtovala na účty:

381 - Náklady příštích období - PO na tento účet účtuje nájemné dle příslušných smluv placené předem na část dalšího období a předplatné na časopisy.

384 - Výnosy příštích období - PO na tento účet účtuje nájemné přijaté předem.

388 - Dohadné účty aktivní - PO účtuje na tento účet pohledávky za pojišťovnou, pokud na konci účetního období není známa přesná částka náhrady v případě úhrady škodní události nebo úroky, které banka nezahrnula v běžném období do běžného výpisu.

389 - Dohadné účty pasivní - PO účtuje na tento účet závazky, které se týkají závazků z mandátních smluv a neuhrazených dodavatelských faktur, u kterých nebyly do konce účetního období známy přesné částky.

U namátkou vybraných dokladů nebyly zjištěny nesrovnalosti. Účetní stavy souhlasily za kontrolovaná období roku 2015 a 2016 na Rozvahu - bilanci a na hlavní knihu účetnictví PO.

9. Dokladová a fyzická inventarizace

PO měla provádění inventarizace majetku a závazků upraveno ve vnitřní směrnici. Fyzická

i dokladová inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2015 byla provedena na základě „Příkazu ředitele č. 1/2015 – Plán inventur“, ve kterém byla stanovena ústřední inventarizační komise, dílčí inventarizační komise, harmonogram inventarizace a termín pro zpracování inventarizační zprávy. Inventarizační komise byly proškoleny.

PO měla vypracován „Plán inventurací pro rok 2015“, ve kterém stanovila termíny pro

- zahájení inventur 16. 12. 2015,
- fyzickou inventarizaci majetku a pokladny do 31. 12. 2015,
- dokladovou inventarizaci do 30. 1. 2016
- předložení přehledů ke schválení UIK a k podpisu ředitele do 31. 1. 2016,
- zaúčtování inventurních rozdílů do 6. 2. 2016.

V plánu byl stanoven začátek inventarizace dne 16. 12. 2015 a konec dne 31. 1. 2016. Fyzická i dokladová inventura byly provedeny ve stanovených termínech. Dokladová inventarizace byla provedena tak, že byly vytištěny sestavy zůstatků k jednotlivým účtům. Kontrole byly přiloženy inventarizační zápisy jednotlivých komisí a závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky za rok 2015, která byla vypracována dne 26. 1. 2016.

Bylo konstatováno, že nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním a skutečným stavem.

V účetnictví byl majetek PO členěn následujícím způsobem:

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

DDHM	nad	1 000,00 Kč	do	2 999,99 Kč	účet 501, 902 + operativní evidence na podrozvahových účtech
DDHM	nad	3 000,00 Kč	do	40 000,00 Kč	účty 558, 028, 088
DDNM	nad	3 000,00 Kč	do	6 999,99 Kč	účet 518, 901
DDNM	nad	7 000,00 Kč	do	60 000,00 Kč	účty 558, 018, 078
DHM	nad	40 000,00 Kč			účet 042 (022)
DNM	nad	60 000,00 Kč			účet 041 (013)

PO měla účtování, evidenci, odpisování a vedení majetku v operativní evidenci upraveno ve vnitřním majetkovém předpisu, dle kterého postupovala.

PO evidovala dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek a drobný dlouhodobý majetek na počítači v akreditovaném programu „EMA“ na evidenčních kartách majetku. Evidenční karty hmotného a nehmotného majetku obsahovaly například název majetku, inventurní číslo, pořizovací cenu, datum uvedení do užívání, ocenění, odpisy a ostatní.

Namátkou byly fyzicky zkontrolovány některé evidované předměty například nůžky, překlápěcí zvedák, IP kamera TP-LINK NC 210, dveřní komunikátor, ESPRESSO DeLonghi, osciloskop Rigol, automatická plnička klimatizací a automobil Nissan Patrol. Bylo zjištěno,

že inventární čísla a umístění předmětů v jednotlivých místnostech souhlasila s předloženými soupisy majetku.

Škola měla ve směrnici o majetku stanovenou likvidační komisi pro daný rok. Majetek byl vyřazován na základě „Návrhu na vyřazení majetku“ (název, číslo, počet kusů, zdůvodnění vyřazení, podpisy správce, podpisy likvidační komise) a na základě „Protokolu o vyřazení majetku“ (číslo procesu, vlastník, platnost od, vyhotovil, schválil revizní technik, název majetku, inventární číslo, rok zařazení, počet kusů, cena, podpisy, datum, důvod vyřazení, likvidační komise). K likvidaci jednotlivých předmětů byl doložen posudek o nepoužitelnosti majetku. Škola vyřazovala nepotřebný a nefunkční majetek v průběhu celého roku.

Nebyly zjištěny nedostatky.

10. Odpisy, odpisový plán

Dlouhodobý majetek organizace odepisovala na základě schváleného odpisového plánu měsíčně nepřímým způsobem formou oprávek. Odpisy byly prováděny rovnoměrně podle ročních odpisových sazeb. Celkem byly vykázány odpisy v hlavní činnosti za rok 2015 ve výši 216 187,00 Kč. Na krytí odpisů byl čerpán vyrovnávací příspěvek od zřizovatele.

11. Pokladny, bankovní výpisy

Pokladní operace v rámci PO upravuje vnitřní směrnice o pokladních operacích s penězi v hotovosti, jejich dokumentací a evidencí. Postupy účtování v PO se řídí zákonem 563/1991 Sb., zákon o účetnictví. PO vede pokladnu provozní, FKSP a valutovou.

Denní limit provozní pokladny je stanoven ve výši 50 000,00 Kč, pokladny valutové 20 000,00 Kč a pokladny FKSP 5 000,00 Kč. Kontroly hotovostí v pokladnách jsou prováděny průběžně a záznamy o jejich provedení jsou s výčetkou zůstatkové hodnoty uloženy u účetních dokladů.

Pokladní kniha je vedena a zpracována prostřednictvím softwaru firmy Gordic, s.r.o. Zůstatky byly vykazovány po uskutečnění každé pokladní operace. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly číslovány v jedné vzestupné číselné řadě a byly opatřeny podpisy dle dodatku Ekonomické směrnice oprávněnými pracovníky.

Kontrola se zaměřila na namátkovou kontrolu pokladních dokladů provozní pokladny za období od 1. 12. 2015 – 31. 12. 2015 (od č. dokladu 2070/15 do č. 2288/15) a od 1. 12. 2016 – 31. 12. 2016 (od č. dokladu 1732/16 do č. 1902/16). Pokladní limity nebyly překročeny.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpisy

PO má ke svému hospodaření zřízeny dva bankovní účty: běžný účet a účet FKSP u Komerční banky, a.s. Liberec. Zůstatky bankovních účtů k datu 31. 12. 2015, k 31. 12. 2016 a k datu kontroly souhlasily na předložené výpisy z účtů včetně zůstatků v hlavní knize účetnictví PO.

Nebyly zjištěny nedostatky.

12. Platné smlouvy a jejich evidence

PO vedla evidenci smluv a každá namátkou překontrolovaná smlouva měla své evidenční číslo.

Za období roku 2015 a 2016 byly namátkově kontrolovány dodavatelské i odběratelské smlouvy. Například nájemní smlouva s firmou Školní jídelna GASTRON, s. r. o., Zuzana Vaníčková Liberec a firmou GASTROVAN, s. r. o., Liberec o pronájmu prostoru sloužícího k podnikání a nájemní smlouva č. 1/2006 – pronájem bytu č. 3 zaměstnanci školy s dodatky. Předložené a zkontrolované smlouvy byly uzavírány na dobu určitou vždy na jeden rok. Jednalo se převážně o pronájmy nebytových a bytových prostor.

Nebyly zjištěny nedostatky.

13. Kontrolní systém organizace

Kontrolní systém PO provádí v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole a je součástí Směrnice k finanční kontrole. Součástí směrnice jsou kontrolní postupy, prostřednictvím kterých byl zajišťován přesný průběh finančních operací, včetně jejich vypořádání, vyúčtování a podchycení v účetní evidenci.

Předmětem byly kontroly např.:

- Kontrola stavu evidence razítek a zabezpečení proti ztrátě
- Průběžná kontrola účetních dokladů – vzájemná propojenost, účtování a odsouhlasení na účetní stavy
- Odborné kvalifikace pedagogických pracovníků
- Kontrola rozsahu přímé pedagogické činnosti zaměstnanců
- Čerpání fondu odměn
- Čerpání investičního a rezervního fondu
- Kontrola výkazu odpracovaných hodin

Zápisy byly prováděny v případě zjištěných nedostatků vč. návrhu opatření.

Nebyly zjištěny nedostatky.

14. Personalistika a mzdová evidence

Mzdovou agendu školy zpracovávala v roce 2015 a 2016 firma Petr Hofman, Břevniště na základě Smlouvy o zpracování mezd č. 2/2008 s dodatkem v akreditovaném programu VEMA. A personální agendu zaměstnankyně školy na základě pracovní smlouvy.

Kontrola byl předložen vnitřní platový předpis.

Personální složky kontrolovaných zaměstnanců obsahovaly doklady s údaji týkající se platového zařazení (osobní dotazník s přehledem předchozí praxe, pracovní smlouvu, doklady o vzdělání, zápočet odborné praxe, potvrzení o lékařské prohlídce, doklad o bezúhonnosti a platové výměry). Mzdy zaměstnancům byly vypláceny převážně prostřednictvím bankovních účtů, a to nejpozději v den stanoveného výplatního termínu. Odměny vyplacené v roce 2015 a 2016 byly řádně zdůvodněny. Byla provedena náátková kontrola personálních a mzdových dokladů zaměstnanců PO například osobní čísla 3059, 3066, 4006, 1002, 1075, 5030, 2028, 2067, 2019, 1072, 2007, 1122, 1028, 3049, 3067, 1078 a 1073.

Kontrolní skupina zjistila, že **mzdové náklady na OON v roce 2015** v celkové částce 366 192,00 Kč byly vyplaceny na odstupné pro tři zaměstnance. Dále byly proplaceny dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti převážně na školaonline, pro externí pedagogy, na zhotovení zdi, na logopedii, na instalaci monitorů a pro pracovníka BOZP.

Kontrolní skupina zjistila, že **mzdové náklady na OON v roce 2016** v celkové částce 148 511,00 Kč byly vyplaceny na odstupné pro jednoho zaměstnance. Dále byly proplaceny dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti převážně na školaonline, pro externí pedagogy, na zhotovení zdi a pro pracovníka BOZP.

Kontrolní skupina zjistila následující nedostatky:

- U **pedagogických** zaměstnanců například osobní čísla 3064, 1087 a 1062 **nebyl doložen doklad o bezúhonnosti** při vzniku pracovního poměru, což **není v souladu s § 3 odst. 1 písm. c) a s § 29a odst. 2 zákona č. 563/2004 sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů.**
- Zaměstnanci osobní čísla 1087 a 1062 **nepředložili** před nástupem do pracovního poměru doklad o vstupní lékařské prohlídce dle **§ 59 zákona č. 373/2011 Sb., o specifických zdravotních službách.**

Byly zjištěny nedostatky.

15. Kontrolní zápisy od jiných subjektů (Okresní správa sociálního zabezpečení, Finanční úřad, Nejvyšší kontrolní úřad, auditorské zprávy)

V roce 2015 v PO provedla kontrolu Okresní správa sociálního zabezpečení Liberec, která se týkala plnění povinností v oblasti pojistného. PO neprovedla po ukončení pracovního poměru u 2 zaměstnanců ve stanovené lhůtě 8 dní odhlášení z pojistného systému. Byla udělena pokuta ve výši 2 000,00 Kč.

Dne 25. 11. 2015 a 21. 11. 2016 byly provedeny audity a nebyly zjištěny nedostatky.

16. Veřejné zakázky

Při kontrole zadávání veřejných zakázek bylo zjištěno, že PO v roce 2015 zadala 1 veřejnou zakázku – **projektové dokumentace ke „Snížení energetické náročnosti budovy jídelny a tělocvičny“**. Tato zakázka a následné projekty byly v kompetenci Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při kontrole zadávání veřejných zakázek bylo zjištěno, že PO v roce 2016 zadala 1 veřejnou zakázku **malého rozsahu – Úprava povrchu bezpečných herních ploch na dětském hřišti MŠ**, která byla zkontrolována:

- Zakázka „Úprava povrchu bezpečných herních ploch na dětském hřišti MŠ“ na celkové náklady **211 570,00 Kč** bez DPH, DPH 44 430,00 Kč, celkem cena zakázka s DPH 256 000,00 Kč. Doložen potvrzený identifikační list č. OŠMTS - NEINV/88/2016. Byly osloveny 3 firmy. Výběrové řízení vyhrála firma 4Soft s. r. o. Tanvald. Cena zakázky byla dodržena (faktura číslo 500453 ze dne 19. 10. 2016 na částku 255 921,187 Kč s DPH).

Kontrolou bylo zjištěno, že PO postupovala v souladu se směrnicí Rady Libereckého kraje č. 1/2014 k zadávání veřejných zakázek Libereckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi.
Nebyly zjištěny nedostatky.

17. Autoprovoz, cestovní náhrady

PO se řídila vnitřní směrnicí a ke svému provozu využívala celkem sedm automobilů s registračními značkami:

- Škoda Fabia 3L7 8432,
- Škoda Fabia LNB 85-14,
- MAN LIB 46-39,
- Škoda Fabia 3L8 3564
- NISSAN Patrol SMJ 20-56
- Renault Megan Scenic 4L4 0447
- Škoda Octavia LBM 83-50

U aktuálně využívaných vozidel byla předložena vyhodnocení provozu vozidel a spotřeby pohonných hmot za roky 2015 a 2016, knihy jízd a žádanky o přepravu.

Pohonné hmoty (PHM) byly v roce pořizovány v hotovosti. Namátkovou kontrolou byla prověřena evidence vyúčtování spotřeby pohonných hmot u všech sedmi vozidel za měsíce prosinec 2015 a prosinec 2016 výdajovými pokladními doklady (např. 2094/15 ze dne 2. 12. 2015, doklad č. 2105/15 ze dne 8. 12. 2015 a 1781/16 ze dne 8. 12. 2016). Vykazovaná spotřeba výše uvedených vozidel byla v limitech, které byly stanoveny v technických průkazech vozidel.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Cestovní náhrady

Podmínky pro poskytování cestovních náhrad se v PO je součástí Ekonomické směrnice. Směrnice upravuje poskytování náhrad - výdajů poskytovaných zaměstnancům v souvislosti s výkonem práce.

Namátkově byly prověřeny cestovní náhrady, které PO poskytla zaměstnancům v souvislosti se služebními cestami za období prosince 2015 (doklady č. 2105/15, 2106/15, 2211/15 a 2212/15) a prosince 2016 (doklady č. 1752/16, 1754/16 a 1755/16).

Nebyly zjištěny nedostatky.

18. Osobní ochranné pracovní prostředky

Poskytování OOPP je v PO upravena vnitřním předpisem, který je součástí Ekonomické směrnice. Vnitřní předpis obsahoval seznam poskytovaných osobních ochranných pracovních, mycích a dezinfekčních prostředků dle jednotlivých profesí.

PO předložila seznam nárokových OOPP, který byl zpracován s přihlédnutím ke specifickým potřebám zaměstnanců školy na vybavení

Evidence osobních ochranných pracovních pomůcek byla vedena na osobních kartách zaměstnance s datem vydání ochranné pomůcky a podpisem stvrzujícím převzetí příslušným zaměstnancem.

Namátkově byla prověřena čerpání OOPP:

- doklad č. 636/2015 ze dne 10.4.2015 ve výši 277,00 Kč,
- doklad č. 683/2015 ze dne 11.4.2015 ve výši 807,00 Kč,
- doklad č. 763/2015 ze dne 24.4.2015 ve výši 567,00 Kč,
- doklad č. 789/2015 ze dne 27.4.2015 ve výši 826,00 Kč.

Při stanovení nároku na OOPP pro vybranou profesi PO postupovala dle nařízení vlády č. 495/2001 Sb., kterým se stanoví rozsah a bližší podmínky poskytování osobních ochranných pracovních prostředků, mycích, čisticích a dezinfekčních prostředků.

Nákup osobních ochranných pomůcek příspěvková organizace provádí prostřednictvím certifikovaných odborných výrobců ochranného ošacení a obuvi. Čerpání a používání OOPP byla prováděna v souladu s vnitřním předpisem.

Nebyly zjištěny nedostatky.

19. Stravování a skladová evidence

Stravování je pro žáky a zaměstnance PO zajištěno formou docházení do stravovacího zařízení firmy Školní jídelna GASTRON, s. r. o., Zuzana Vaníčková Liberec.

Výše příspěvku poskytovaného z FKSP na stravování činí 5,00 Kč na jedno hlavní jídlo. Výše příspěvku na stravování je stanovena ve výši 20,00 Kč na jedno jídlo denně pro zaměstnance stravující se ve školní jídelně. Zaměstnanec hradí 25,00 Kč za jeden oběd.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Skladová evidence

Škola měla evidenci, účtování a oceňování zásob upraveno ve vnitřní směrnici, kde měla stanoveno účtování zásob **způsobem B** přímo do spotřeby na účet 501 – *Spotřeba materiálu* (PHM, údržba, kancelářský papír, čisticí prostředky a materiál na opravy).

Kontrolní skupina zjistila, že škola na konci roku 2015 měla v nádržích služebních automobilů větší množství PHM (cca 400 litrů), které měla uvedeny na kartách PHM. Kontrolní skupina doporučuje PHM inventarizovat a zjištěný stav zaúčtovat jako zásobu na stranu MD účtu 112 – Materiál na skladě a souvztažně na stranu D účtu 501 – Spotřeba materiálu.

20. Produktivní práce žáků a stipendia

Kontrola byla předložena směrnice „Produktivní práce žáků“, kde má PO stanovená pravidla vyplácení měsíční odměny za produktivní činnost. PO měla dále zpracovaný postup výpočtu odměny za produktivní činnost, který byl v souladu platnými předpisy. Učitelé odborného výcviku vedli výkazy o produktivní práci žáků. Měsíční odměny byly žákům vypláceny prostřednictvím pokladny PO v hotovosti, kdy žáci podepisovali příjem peněz na příslušném tiskopise.

Pro některé žáky škola zajistila možnost vykonávání odborného výcviku na základě Smluv o zabezpečení individuálního odborného výcviku žáků SŠ (například s firmou Fordcars Zlatníky, Radek Mokošín, Jablonec nad Nisou – Kokonín a AUTO ENGE, a. s., Liberec). V průběhu praxe byla vedena každým provozovatelem „Dokument o informování provozovatele praktického vyučování“ a byl předložen „Záznam o provedení školení žáků o bezpečnosti a ochraně zdraví při práci“.

Nebyly zjištěny nedostatky.

21. Doplnková činnost

Za období roku 2015 a 2016 byly namátkově kontrolovány dodavatelské i odběratelské smlouvy. Například nájemní smlouva s firmou Školní jídelna GASTRON, s. r. o., Zuzana Vaníčková Liberec a firmou GASTROVAN, s. r. o., Liberec o pronájmu prostoru sloužícího k podnikání a nájemní smlouva č. 1/2006 – pronájem bytu č. 3 zaměstnanci školy s dodatky. Předložené a zkontrolované smlouvy byly uzavírány na dobu určitou vždy na jeden rok. Jednalo se převážně o pronájmy nebytových a bytových prostor.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Věcné shrnutí zjištěných nedostatků:

Personalistika a mzdová evidence

1. U pedagogických zaměstnanců například osobní čísla 3064, 1087 a 1062 nebyl doložen doklad o bezúhonnosti při vzniku pracovního poměru, což není v souladu s § 3 odst. 1 písm. c) a s § 29a odst. 2 zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů.
2. Zaměstnanci osobní čísla 1087 a 1062 nepředložili před nástupem do pracovního poměru doklad o vstupní lékařské prohlídce § 59 zákona č. 373/2011 Sb., o specifických zdravotních službách.

Opatření k nápravě (§ 18 zákona o finanční kontrole a § 19 zákona o kontrole):

1. Při vzniku pracovního poměru u pedagogických pracovníků požadovat doložení dokladu o bezúhonnosti dle § 3 odst. 1 písm. c) a s § 29a odst. 2 zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů.
2. Před nástupem zaměstnanců do pracovního poměru nutno předložit doklad o vstupní lékařské prohlídce § 59 zákona č. 373/2011 Sb., o specifických zdravotních službách.

*Za výše uvedená zjištění odpovídá Ing. Zdeněk Krabs, Ph.D. ředitel PO.
Kontrolovaná osoba je povinna přijmout opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole bez zbytečného odkladu nejpozději do 4. května 2017 a o přijatých*

opatření podat písemnou zprávu vedoucí kontrolní skupiny na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odbor kontroly, U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec.

Poučení (dle § 13 a 14 kontrolního řádu)

Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat kontrolnímu orgánu písemné zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu.

Počet stran protokolu: 25
Počet příloh: 1

Datum vyhotovení: 4. 4. 2017

Podpisy kontrolujících:

Vedoucí kontrolní skupiny: _____

Členové kontrolní skupiny: _____

převzal:

ŠTĚPĚN KRAJČ
(jméno, příjmení vedoucího kontrolované osoby)

[podpis]
(podpis)

11.4.2017
(datum převzetí)

Protokol byl vyhotoven v počtu pěti výtisků.

výtisk č. 1 pro kontrolovaný subjekt

výtisk č. 2 pro Odbor kontroly KÚ LK

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

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

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

Předmětem kontroly byly následující oblasti:				Ano	Ne	Neaplikovatelné
I. Vnitřní kontrolní systém						
Kontrola nápravných opatření z předcházející VSK				X		
Směrnice k nastavení vnitřního kontrolního systému				X		
Schvalovací postupy – příjmy				X		
a) před právním úkonem (příkazce operace)				X		
b) po vzniku závazku (příkazce + hlavní účetní)				X		
Schvalovací postupy – výdaje				X		
a) před právním úkonem (příkazce + správce)				X		
b) po vzniku závazku (příkazce + hlavní účetní)				X		
Plán vnitřních kontrol a zápisy z kontrol				X		
Organizační řád				X		
Pracovní řád				X		
Spisový a skartační řád				X		
Ostatní neúčtní směrnice a řády				X		
II. Účetní závěrka, inventarizace						
Směrnice k inventarizaci majetku a závazků				X		
Kontrola plánu inventur				X		
Kontrola účetní závěrky – náležitosti účetní závěrky				X		
Ověření zveřejňování ÚZ ve sbírce listin - § 21a) ZoÚ				X		
Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přílohy, hlavní kniha				X		
Kontrola správnosti účtování záloh, časového rozlišení, dohadné položky, transfery, účtování dle ČÚS 701 – 708				X		
Inventarizace majetku, závazků a pohledávek				X		
Kontrola zůstatkových cen (účetnictví = evidence majetku)				X		
Fyzická a dokladová inventura – inventurní soupisy				X		
Přirůstky – zařazovací protokoly				X		
Úbytky – vyřazovací protokoly				X		
Odsouhlasení účetních stavů majetku na inventury				X		
Kontrola souhlasu odpisů majetku s odpisovým plánem				X		
Zaúčtování inventurních rozdílů				X		
Likvidace majetku do 100 tis. Kč				X		
Likvidace majetku nad 100 tis. Kč a souhlas zřizovatele						X
Výsledek hospodaření schválený RK				X		
Kontrola rozdělení výsledku hospodaření				X		
Kontrola použití finančních prostředků z rozpočtu zřizovatele				X		

Předmětem kontroly byly následující oblasti:			
	Ano	Ne	Neaplikovatelné
Kontrola závazných ukazatelů schválených zřizovatelem	X		
Kontrola dodržení rozpočtu schváleného zřizovatelem	X		
Kontrola odvodů na účet zřizovatele	X		
Kontrola finančního krytí investičního fondu dle § 66, odst. 8, vyhlášky 410	X		
III. Vedení účetnictví			
Účtový rozvrh, účtová osnova	X		
Oběh účetních dokladů	X		
Směrnice ke třídění, účtování, evidenci, odepisování majetku, OTE	X		
Směrnice pro evidenci, účtování a oceňování zásob	X		
Směrnice k evidenci a nakládání s pohledávkami	X		
Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, výdajů a příjmů, dohadné položky	X		
Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek	X		
Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad	X		
Směrnice k DPH a jejímu vykazování			X
Účetní software PO	X		
Pohledávky – kontrola správnosti evidence pohledávek	X		
Krátkodobé, dlouhodobé, nedobytné pohledávky	X		
Kontrola účtování o pohledávkách	X		
Kontrola vymáhání pohledávek	X		
Kontrola odpis pohledávek	X		
Kontrola účtování a evidence poskytnutých záloh	X		
Kontrola účtování o časovém rozlišení	X		
Kontrola časového rozlišení v návaznosti na výsledkové účty	X		
Kontrola rizikových nákladových a výnosových položek	X		
Kontrola rozpočtové kázně - § 28, odst. 7/ ZORP	X		
IV. Fondy a fondové hospodaření (tř. 4)			
Fondy – rezervní fond, tvorba fondu	X		
Kontrola převodů finančních prostředků do fondu	X		
Účtování o rezervním fondu, finanční dary, ČÚS 704	X		
Dary – darovací smlouvy	X		
Kontrola přijímání darů (přechodní souhlas zřizovatele k přijetí účelové určených darů)	X		
Účtování o darech	X		
Kontrola poskytování darů	X		
Použití rezervního fondu, § 30, zákona č. 250/2000 Sb.	X		

Příloha č. 1: Kontrolní list k provedené kontrole č. OK-11/17

Předmětem kontroly byly následující oblasti:			
Fondy – fond odměn, tvorba fondu	Ano	Ne	Neaplikovatelné
Použití fondu odměn - § 32, zákona č. 250/2000 Sb.	X		
Fondy – investiční fond, tvorba fondu	X		
Účtování o investičním fondu, ČÚS 704	X		
Směrnice k čerpání FKSP	X		
Kontrola základního přídelu do FKSP a naplňování fondu zálohové dle vyhl. č. 114/2002 Sb.	X		
Kontrola použití finančních prostředků FKSP na stanovený účel	X		
Kontrola zůstatku účtu 243 a 412, vyčíslení rozdílu	X		
V. Majetek a veřejné zakázky, provoz služebního automobilu	X		
Vnitřní směrnice o majetku, veřejné zakázky	X		
Oprávněnost majetkoprávních úkonů, soulad se ZL a směrnici RK	X		
Evidence a označování majetku	X		
Dohody o odpovědnosti za svěřený majetek	X		
Opavy, údržba, technické zhodnocení majetku	X		
Odpisový plán a výpočet odpisů	X		
Účtování o majetku	X		
Opravné položky k majetku	X		
Kontrola prodeje nepořetelného majetku	X		
Veřejné zakázky – kontrola dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách	X		
Veřejné zakázky – kontrola dodržování směrnice RK k zadávání veřejných zakázek	X		
Služební automobil – směrnice k provozu motorového vozidla	X		
Knihy jízd, kontrola s příkazem k jízdě	X		
Vyúčtování PHM, kontrola průměrné spotřeby	X		
Evidence údržby, spotřeby provozních náhlí, nákup dálničních známek, výměna pneu, apod.	X		
Technický průkaz a ostatní doklady vozidla	X		
Kontrola zda nedošlo k výpůjčce automobilu (jiné organizaci)	X		
Kontrola zda nedošlo k použití služebního vozidla k soukromým účelům	X		
VI. Smlouvy, objednávky, zřizovací listina a jiné dokumenty, doplňková činnost a faktury vydané	X		
Kontrola zřizovací listiny a s jejími dodatky	X		
Podpisové vzory	X		
Kontrola zápisu do obchodního rejstříku	X		
Živnostenské listy	X		
Vnitřní směrnice k hospodářské činnosti	X		
Kontrola provozních smluv – energie, voda, topení, telefony	X		

Příloha č. 1: Kontrolní list k provedené kontrole č. OK-11/17

Předmětem kontroly byly následující oblasti:			
	Ano	Ne	Neaplikovatelné
Kontrola smluv, ze kterých plynou organizační příjmy	X		
Kontrola smluv, ze kterých vyplývají závazky pro PO	X		
Hospodářská činnost – kalkulace nákladů	X		
Kontrola účtování o hospodářské činnosti (oddělené od hlavní)	X		
Kontrola přeučtování energií a ostatních nákladů z HlČ do HoČ	X		
Faktury vydané – kontrola knihy vydaných faktur	X		
Pohledávky z doplňkové činnosti			
VII. Příjmy a výdaje – pokladna, bankovní výpisy a faktury přijaté			
Vnitřní směrnice k vedení pokladny	X		
Pokladna – kontrola náležitosti účetních dokladů, pokladní knihy, dohod o odpovědnosti	X		
Kontrola pokladního limitu – dodržování, soulad s pojistkou	X		
Kontrola bankovních výpisů – účtování banky	X		
Kontrola rizikových položek – cestovné	X		
Kontrola faktur přijatých – evidence v KDF, průvodka k likvidaci faktury, podpisy	X		
Kontrola účtování faktur na konci a na začátku účetního období, dohadné položky	X		
Kontrola hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynaložených finančních prostředků	X		
VIII. Stravování a skladová evidence			
Vnitřní směrnice o stravování	X		
Informační software stravovacího úseku			X
Cizí strážníci bez ziskové příražky – sociální program			X
Cizí strážníci se ziskovou příražkou – HoČ	X		
Stravné – způsob výběru stravného			X
Dlužníci – evidence, vymáhání pohledávek stravného			X
Docházka – stravované osoby, kategorie dle vyhlášky			X
Příjem na sklad – způsob a kontrola			X
Příjemky zboží			X
Kontrola výdaje ze skladu – podpis 2 osob			X
Porovnání výdajky s docházkou přihlášených strážníků			X
Měsíční soupis výdajek			X
Kontrola výdajek na jídelní listek			X
Kontrola finanční normy - úspora/provařeno			X
Inventura zásob – podpisy všech členů IK			X
Konečný stav skladu potravin k 31. 12. – porovnán s účtem 112			X
Kontrola dohod o odpovědnosti, náležitosti dle ZP			

Příloha č. 1: Kontrolní list k provedené kontrole č. OK-11/17

Předmětem kontroly byly následující oblasti:			
	Ano	Ne	Neaplikovatelné
Kontrola smlouvy na prodej zboží s cizími osobami			X
Kontrola příjmů za zboží			X
IX. Mzdy, personalistika, ochranné pracovní pomůcky, dohody o odpovědnosti za schodek na svěřených prostředcích			
Kontrola pracovních smluv – platnost, náležitosti, evidence	X		
Kontrola evidence složek zaměstnanců – povinné dokumenty	X		
Kontrola zařídění zaměstnanců do platových tříd a stupňů – platové výměry	X		
Ověření mimořádných odměn – zdůvodnění, doložení	X		
Kontrola dohod o odpovědnosti za schodek na svěřených prostředcích	X		
Kontrola osobních ochranných pracovních pomůcek (OOPP) – osobní karty	X		
Kontrola souladu vnitřních předpisů na skutečnost u OOPP	X		