

**Výchovný ústav, středisko výchovné péče Klíčov,
základní škola, praktická škola a školní jídelna,
Čakovická 51, Praha 9**

ROZBOR HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2009

č.j.: 494/10/mesz.

Předkládá:

**Výchovný ústav, středisko výchovné péče Klíčov, základní škola,
praktická škola a školní jídelna, Čakovická 51, Praha 9**

V Praze dne 25. 2. 2010

Rozbor hospodaření za rok 2009

1) Základní charakteristika organizace

IČO: 63110261

Název organizace:

Výchovný ústav, středisko výchovné péče Klíčov, základní škola, praktická škola a školní jídelna, Čakovická 51, Praha 9

Adresa: Čakovická 51, 190 00 Praha 9

Bankovní spojení: KB Praha 8, č.ú. 19-3927840287/0100

Odloučená pracoviště: Celodenní oddělení: Na Pláni 59, Praha 5
Ambulance Malvazinky : Na Pláni 59, Praha 5
odd. VÚ Kostelec: U Starého mostu 572, Kostelec n/L
odd. VÚ Křešín Křešín 43, okres Pelhřimov

Právní forma: příspěvková organizace s právní subjektivitou

Zřizovatel: MŠMT ČR

Náplň činnosti:

Výchovný ústav /VÚ/ vykonává ústavní a ochranou výchovu nařízenou nebo uloženou soudem a předběžná opatření pro chlapce ve věku od 15 - 18 /19/ let a řídí se zákonem 109/02 Sb. o výkonu ústavní nebo ochranné výchovy.

Středisko výchovné péče /SVP/ poskytuje preventivně výchovnou péči dětem a mládeži, u nichž je dominantní porucha chování, zejména vyskytnou-li se výchovné, rodinné, či školní problémy, zneužívání návykových látek, gemblérství, případné projevy asociality. SVP se ve své činnosti řídí zákonem o výkonu ústavní nebo ochranné výchovy ve školských zařízeních a o preventivně výchovné péči ve školských zařízeních č. 109/02 Sb.

Praktická škola zajišťuje přípravu žáků – dětí z VÚ, nabízí získání základních vědomostí, upevnění manuálních dovedností pro výkon jednoduchých pracovních činností v oblasti praktického života se zaměřením na přípravu pokmů.

Základní škola zajišťuje vzdělávání klientů internátních odd. a celodenních odd. SVP. Výuka klientů probíhá na základě individuálních vzdělávacích plánů, které vypracovává kmenová škola žáka.

Rekvalifikační kurs - Keramické práce – od září 2006

Rekvalifikační kurz - Kuchařské práce

Důležité kontakty:

Ředitel:

Mgr. Patrik Matoušů - tel. 283883332, mob.: 777212810, e-mail: matousu@klicov.cz

Zástupce ředitele:

JUDr. Jana Portlíková – tel. 283883332, mob.: 777626150, e-mail: portlikova@klicov.cz

Zástupce pro ekonomiku a provoz:

Michal Stříbrný - tel.283882510, mob.: 7732112810, e-mail: stribrny@klicov.cz

Základní organizační struktura :

Organizace se skládá z následujících součástí:

1/Výchovný ústav /VÚ/ má 8 oddělení s kapacitou 64 lůžek

2/ Středisko výchovné péče /SVP/má 5 samostatných odd. s celkovou kapacitou 28 lůžek:

1. Odd. ambulantní Prosek
2. Odd. ambulantní Malvazinky
3. Celodenní oddělení Malvazinky
4. Celodenní oddělení Prosek
5. Internátní oddělení

3/Praktická škola s kapacitou 24 žáků

4/Základní škola s kapacitou 28 žáků

5/Školní jídelna s kapacitou 80 jídel a celodenním stravováním.

Organizace je umístěna v následujících objektech:

<u>objekt</u>	<u>pracoviště</u>	<u>forma vlastnictví</u>
Čakovická 51, Praha 9 Prosek	ředitelství, ek. odd., provoz, ZŠ, PrŠ, ŠJ, VÚ, SVP	právo hospodaření
Na Pláni 59, Praha 5 Malvazinky	celod. oddělení, ambulantní odd. SVP ZŠ	pronájem
U St. mostu 2, Kostelec n.L. Křešín	odd. VÚ Kostelec výchovní ústav-drogy	právo hospodaření právo hospodaření

Plnění stanovených úkolů organizace:

Školské zařízení s názvem “**Výchovný ústav, středisko výchovné péče Klíčov, základní škola, praktická škola a školní jídelna, Čakovická 51, Praha 9**“ (dále: VÚ, SVP Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ) sdružuje **Výchovný ústav (VÚ), středisko výchovné péče (SVP), praktickou školu, základní školu a školní jídelnu.**

Výchovný ústav je určen pro chlapce s ukončenou povinnou školní docházkou, jimž byla nařízena ústavní výchova nebo uložena ochranná výchova nebo předběžné opatření. Věková hranice 18 (19) let. VÚ sídlí v základní budově v Čakovické, Praha 9. Specializované odd. VÚ zaměřené především na drogovou problematiku je umístěno v objektu bývalé fary v obci Křešín /okr. Pelhřimov/.

Středisko výchovné péče zabezpečuje ambulantní, internátní a stacionární péči prostřednictvím jednotlivých oddělení. V práci je jednoznačně zvýrazňována forma výchovné pomoci dětem, mladistvým, jejich rodinám a školám. Naše zařízení má dvě ambulantní oddělení, a to **ambulantní oddělení Prosek** ambulantní oddělení, které je umístěno v objektu MČ Prahy 5 **Na Malvazinkách**. Tato oddělení poskytují ambulantní formy služeb a zároveň také servis pro internátní oddělení a obě celodenní oddělení. **Internátní oddělení** sídlí v hlavním objektu. Zaměřuje se především na kategorii dětí s poruchami chování a drogovou problematikou. Naše služby doplňuje **celodenní oddělení Malvazinky**, který sídlí na Praze 5 a **celodenní oddělení Prosek**.

Praktická škola (kapacita 24 žáků) nabízí získání základních vědomostí a upevnění manuálních dovedností se zaměřením na **přípravu pokrmů**.

K 1. 9. 2005 bylo naše zařízení rozšířeno o **základní školu** s kapacitou 28 žáků, která na základě individuálních vzdělávacích plánů zajišťuje vzdělávání klientů internátních a celodenních oddělení SVP.

Naše zařízení i v roce 2009 úspěšně navázalo na předešlá období a nadále rozvíjelo řadu aktivit i nad rámec základních povinností. Tyto aktivity vycházely především z nové legislativní úpravy ústavní péče, ale i z potřeb sociální a odborné reality a byly příznivě akceptovány. Jednalo se především o:

- Spolupráce s ÚMČ Praha 9 - pokračování v provozu chráněného bytu pro chlapce VÚ.
- Společné prázdninové výjezdní akce pro klienty internátního a stacionárních odd. SVP.
- Ve spolupráci s UK pokračování v třísemestrovém doplňkovém studiu speciální pedagogiky pro pracovníky výchovných, diagnostických ústavů a SVP.
- Spolupráce s Pedagogickou fakultou UK - semináře pro studenty speciální pedagogiky.
- Praxe a stáže studentů VOŠ a VŠ.
- Probační činnost ve spolupráci se soudy – realizace skupinových programů.
- Umožnění výkonu trestního opatření obecně prospěšných prací pro odsouzené mladistvé.

V roce 2009 naše organizace neobdržela žádné investiční ani neinvestiční dotace ISPROFIN. Z prostředků FRM byly realizovány následující menší stavební akce:

- oprava oplocení hřiště
- oprava střechy hospodářské budovy v Křešíně
- oprava střechy budovy dílny a skladu v Křešíně.

Na všechny tyto akce byly vypracovány investiční záměry, které byly schváleny MŠMT.

Ostatní drobné opravy budov byly realizovány z prostředků ONIV.

Od roku 2005, kdy se nám ve spolupráci s MČ Prahy 9 podařilo získat prostory pro tzv. chráněný byt, umísťujeme do tohoto bytu chlapce, kteří po dosažení plnoletosti studují a nemají rodinné zázemí, do kterého by se mohli vrátit. Umísťování chlapců z VÚ v sociálním bytě se osvědčilo a Městská část Prahy 9 nám prodloužila nájemní smlouvu i na další období.

V září 2007 jsme otevřeli druhé celodenní oddělení na Proseku, takže stacionární služby jsou přístupné i pro děti z Prahy 9, 8, 7 a 3, popřípadě dalších městských částí.

Pracovníci našeho zařízení si i nadále doplňují vzdělání. V roce 2009 9 našich pracovníků navštěvovalo třísemestrový kurs speciální pedagogiky na pedagogické fakultě UK. Mimo to si značný počet našich pracovníků doplňuje vzdělání na vysokých školách. Další pracovníci si individuálně doplňují vzdělání výcviky, kurzy a semináři nebo stážemi v jiných zařízeních.

V rámci Rozvojového programu „motivační složky platů pedagogických pracovníků“ /§3299/D7/ jsme v roce 2009 obdrželi finanční prostředky v celkové výši 1271 tis. Kč.

Další účelové prostředky jsme obdrželi v rámci Rozvojového programu „posílení úrovně odměňování nepedagogických pracovníků“ – a to ve výši 344 tis. Kč.

Z prostředků Rozvojového programu „zkvalitnění vzdělávání na ZŠ na území hl.m. Prahy“, který byl určen na nákup učebních a kompenzačních pomůcek, jsme obdrželi Kč 23 tis. /ONIV/.

Tyto prostředky byly zcela vyčerpány v souladu s pravidly stanovenými MŠMT.

V roce 2009 neproběhly v našem zařízení žádné vnější kontroly: Systém vnitřní kontroly v organizaci se ukázal jako plně funkční a nebyl proto změněn.

VÚ, SVP Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ skončil v roce 2009 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 299,9 tis. Kč.

Tento zlepšený hospodářský výsledek navrhujeme převést do rezervního fondu a fondu odměn .

Návrh na převod zlepšeného HV do fondů:

Rezervní fond	tis.	59,98	Kč
Fond odměn	tis.	239,92	Kč
<hr/>			
celkem k rozdělení	tis.	299,90	Kč

V roce 2009 jsme obdrželi prostředky ONIV v celkové výši Kč 8410 tis. Z toho vyplývá, že objem prostředků ONIV byl o Kč 400 tis. nižší ve srovnání s rokem 2008. Z toho důvodu jsme byli nuceni zahrnout do plánovaného čerpání prostředky rezervního fondu /RF/ ve výši Kč 552 tis. Tyto rozpočtované prostředky RF byly zcela vyčerpány. Pouze při využití veškerých mimorozpočtových zdrojů a zároveň zavedení úsporných opatření se nám podařilo i v roce 2009 dosáhnout kladného hospodářského výsledku.

I v roce 2010 budeme usilovat o dosažení kladného hospodářského výsledku a vytvoření předpokladů pro další úspěšnou existenci zařízení, které v oblasti prevence sociálně patologických jevů již řadu let prokazuje svoji smysluplnost.

Mgr. Patrik Matoušů
ředitel VÚ, SVP Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ

Ekonomické komentáře k rozboru hospodaření za rok 2009

2) Hodnocení závazných ukazatelů

Porovnání prvního a konečného Oznámení o rozpočtu na rok 2009 za organizaci jako celek - v tis. Kč

<u>položka</u>	<u>1. oznámení</u>	<u>konečné oznámení</u>
NIV celkem	45199	49499
z toho MP celkem	27794	30210
z toho OON celkem	300	180
z toho zákonné odvody	9450	10278
z toho FKSP	550	601
z toho ONIV	7405	8410
limit počtu zaměstnanců celkem	95,6	98
plánované příjmy		1531
rozpočt. čerpání prostředků RF		552

Na základě jednání při Dohodovacím řízení a posouzení oprávněných požadavků naší organizace nám byly v průběhu roku 2009 prostředky ONIV navýšeny. I přes toto navýšení byl však objem prostředků ONIV nižší než v roce 2008.

Z tohoto důvodu bylo nutno zahrnout do rozpočtu a následně i použít v plné výši prostředky rezervního fondu. Vzhledem k tomu a při zapojení mimorozpočtových zdrojů v rámci hlavní činnosti se nám podařilo i v roce 2009 dosáhnout kladného hospodářského výsledku, aniž by došlo k výraznějším omezením v činnosti naší organizace a tím k nesplnění úkolů souvisejících s náplní naší činnosti.

V níže uvedeném porovnání konečného rozpočtu na rok 2008 a konečného rozpočtu na rok 2009 je patrný výrazný rozdíl ve výši prostředků ONIV. Z tohoto důvodu bylo nutné v roce 2009 přistoupit k úsporným opatřením a to především:

- omezení výjezdových aktivit dětí a klientů – využití účelových darů
- minimální obměna DDHM /nábytek/
- snížení provozu služebních vozidel
- snížení energetické náročnosti budov – omezení vytápění
- omezení oprav a údržby
- využívání stávajících skladových zásob

Porovnání konečných rozpočtů finančních prostředků za rok 2008 a 2009 za organizaci jako celek – v tis. Kč

<u>položka</u>	<u>rok 2008</u>	<u>rok 2009</u>
NIV celkem	46128	49499
z toho MP celkem	27249	30210
z toho OON celkem	573	180
z toho odvody	10070	10879
z toho ONIV	8809	8410
limit počtu zaměstnanců celkem	98	98

Přehled o rozpočtu nákladů a výnosů sestavený dle 2. Oznámení o rozpočtu pro rok 2009 za organizaci jako celek

<u>Název položky</u>	<u>rozpočet v tis. Kč</u>
spotřeba materiálu	3200
spotřeba energie	2000
opravy a udržování	300
cestovné	110
náklady na reprezentaci	5
ostatní služby	2119
mzdové náklady	28799
zákonné soc. pojištění	9792
zákonné soc. náklady	570
jiné ostatní náklady	530
odpisy majetku	672
náklady celkem	48097
tržby za vlastní výrobky	1500
úroky	1
jiné ostatní výnosy	30
provozní dotace	46566
výnosy celkem	48097

V tomto rozpočtu jsou již zahrnuty plánované příjmy ve výši 1500 tis. Kč.

Veškeré prostředky ze státního rozpočtu jsou využívány pouze v rámci hlavní činnosti, jinou /vedlejší/ činnost naše organizace neprovozuje.

Prostředky ONIV ze státního rozpočtu byly v roce 2009 plně vyčerpány.

Pracovníci

limit počtu zaměstnanců celkem dle Oznámení o rozpočtu 98
přepočtený počet za rok 2009 96,92
Limit počtu pracovníků byl k 31.12. 2009 naplněn na 98,9%.

Prostředky na platy a OON

přidělené prostředky na platy na rok 2009	Kč	30 030 000,--
vyčerpané prostředky na platy	Kč	29 797 124,--
zůstatek k převodu do fondů	Kč	232 876,--
přidělené prostředky na OON na rok 2009	Kč	180 000,--
vyčerpano na OON	Kč	124 700,--
zůstatek k převodu do fondů	Kč	55 300,--
celkem k převodu do fondů po schválení	Kč	288 176,--

Dle výkazu P-104 jsme čerpali prostředky na OON Kč 163 785,--, tj. rozdíl Kč 39 085,--, který představuje vyplacené odměny žákům naší praktické školy za produktivní činnost dle zákona 561/2004 Sb. § 122 odst.1.

Hospodaření s majetkem organizace

Pro rok 2009 byl stanoven a předložte MŠMT následující **odpisový plán**:

Odpisová skupina	Odpis v %	pozn.
1	7	
2	7	motorová vozidla
2	4	ostatní
3	2	
5	1	

Celková předpokládaná roční výše odpisů: 671890,02 Kč.

Celková výše ročních odpisů za rok 2009 činila 674245,02 Kč.

Inventarizace majetku

Řádná inventarizace majetku a skladových zásob byla provedena ke dni 31.12.2009.

Nebyly zjištěny žádné rozdíly. Po dokončení inventarizace byly vypracovány inventarizační zápisy /viz Příloha č. 2 k ekonomickému komentáři/.

V organizaci je průběžně vedena počítačová evidence spravovaného majetku a kniha hmotného majetku doplněná každoročně stanoveným odpisovým plánem. Způsob evidence je upraven vnitřní organizační směrnicí. Správou skladových zásob jsou pověřeni pracovníci na podkladě dohod o hmotné odpovědnosti

Fyzická inventarizace skladových zásob byla provedena k 31.12.2009. Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Stav zásob k 31.12. 2009 v Kč:

<u>Název skladu</u>	<u>stav v Kč</u>
Paliva	0
Potraviny	39316,17
Čistící prostředky	25274,84
Kancelářské potřeby	4560,92
Prádlo	110554,41

Ve výpisu z katastru nemovitostí je uvedeno následující věcné břemeno:

oprávnění pro: Pražská teplárenská a.s.

Povinnost k: Budova č.p. 783 /Prosek/, parcela 599/1 /Prosek/
věcné břemeno užívání a vstupu za účelem provozování technologického zařízení horkovodní přípojky a předávací stanice, včetně provádění údržby a oprav

listina: Smlouva o zřízení věcného břemene – bezúplatná ze dne 30.5.2001
právní účinky vkladu práva: 6.6. 2001

Prodej nemovitého majetku nebyl v naší organizaci v roce 2009 uskutečněn.

3) Závazky

Přehled pohledávek a závazků k 31.12.2009 je uveden v samostatné příloze /Příloha č.1/.
Veškeré závazky vůči dodavatelům byly vyrovnány k datu splatnosti dodavatelských faktur.
Závazky spojené s výplatou mezd za prosinec 2009 byly vyrovnány k 15.1.2010.

Pohledávky

Výše a splatnost pohledávek je uvedena v tabulkové části v členění dle lhůty splatnosti.
Odběratelská faktura č.3/2009 ve výši Kč 5 368,77 – refundace odběru elektřiny za výměníkovou stanici PT, umístěnou v objektu Čakovická, byla uhrazena dne 26.1.2010 /odpovídá lhůtě splatnosti/.

V roce 2009 přes veškerou naši snahu nedošlo k poklesu pohledávek za ošetřovné.

Na dlouhodobé dlužníky bylo podáno trestní oznámení, ale vzhledem k pomalému postupu kompetentních orgánů, není většina případů vyřešena. Některé případy byly Policií ČR odloženy jako neopodstatněné. Vymáhání dlužných částek od rodičů je vzhledem ke složení naší klientely /převažují děti ze sociálně a ekonomicky slabých rodin/ neúčinné.

Soudně byla vymožena částka 13585,-- Kč.

V roce 2007 byl v naší organizaci zaveden nový počítačový program na evidenci a výpočet ošetřovného, který byl v roce 2009 upraven a aktualizován.

Celková výše odepsaných pohledávek činí 143 205,80 Kč. Odepsané pohledávky jsou vedeny na podrozvahovém účtu.

4) Účelově poskytnuté prostředky

V roce 2009 jsme obdrželi následující účelové dotace v celkové výši Kč 1638000,--.
Tyto dotace byly zcela vyčerpány dle stanovených podmínek.

<u>název programu</u>	<u>poskytnutá dotace v Kč</u>
RP Motivační složky platů ped.prac	1219000,--
RP Motivační složky platů pedagogů-2.etapa	52000,--
RP posílení úrovně odměňování neped.prac.	344000,--
RP zkvalitnění vzdělávání na ZŠ na území HMP	23000,--
<u>celkem poskytnuto</u>	<u>1638000,--</u>

5) Finanční prostředky na programy spolufinancované z prostředků EU a z ostatních zahraničních programů

V roce 2008 nebyly naší organizaci žádné prostředky tohoto typu poskytnuty.

6) Použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů v rámci hlavní činnosti

Plánované vlastní příjmy za ošetřovné a stravné /Kč 1 531 tis./ byly v roce 2009 překročeny o 7 tis. Kč /zaokrouhлено/.

Vlastní příjmy organizace v roce 2009 :

<u>položka</u>	<u>částka v Kč</u>
příjmy za ošetřovné	1 067 862,50
za stravování	470 780,--
celkem	1 538 642,50

Veškeré příjmy souvisí s hlavní činností organizace, **jinou činností** naše organizace vzhledem k omezeným prostorovým možnostem a s ohledem na složení naší klientely neprovozuje.

Výnosy celkem v Kč

provozní dotace	47 861 000,--
účelové dotace /rozvoj.programy/	1 638 000,--
další zdroje	2 211 873,15
celkem	51 710 873,15

Další zdroje použité na krytí potřeb hlavní činnosti v r. 2009 / v Kč/:

Ošetřovné	1 067 862,50
Stravné	470 780,--
Úroky + ost.	73 728,42
Dotace MČ + dary	47 100,--
Rezervní fond	552 402,23
celkem další zdroje	2 211 873,15

Prostředky z darů

V roce 2009 nám byly poskytnuty následující dary. Veškeré prostředky z darů byly vyčerpány v plné výši za podmínek stanovených dárci a byly řádně vyúčtovány.

<u>Dárce</u>	<u>finanční částka</u>	<u>účel využití</u>
MČ Praha 9	10000,--	detekční testy
MČ Praha 9	15000,--	výjezdové aktivity s klienty
MČ Praha 5	20000,--	vybavení celodenního odd.
D.Šípková	2100,--	nákup materiálu pro EEG Biofeedback
celkem poskytnuto		47100,--

7) Vyhodnocení hospodářského výsledku

VÚ, SVP Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ skončil v roce 2009 s **kladným hospodářským výsledkem ve výši 299,9 tis. Kč.**

Tento zlepšený hospodářský výsledek navrhujeme převést do rezervního fondu. a fondu odměn .

Návrh na převod zlepšeného HV do fondů:

Rezervní fond	tis.	59,98	Kč
Fond odměn	tis.	239,92	Kč

celkem k rozdělení tis. 299,90 Kč

Naše organizace ani v roce 2009 neprováděla jinou /vedlejší / hospodářskou činnost a to především z důvodů prostorových a s ohledem na složení naší klientely.

Čerpání mzdových prostředků

stanovený limit mzdových prostředků / v tis. Kč/: 30210
z toho platy 30030
z toho OON: 180
počtu zaměstnanců: 98

čerpání závazných ukazatelů k 31.12. 2009 / v Kč/

	<u>stát. rozpočet</u>	<u>z toho účelové dotace</u>
celkem	29921824	1638000,--
prostředky na platy	29797124	1638000,--
OON	124700	0

Prostředky fondu odměn nebyly v roce 2009 čerpány.

Nevyčerpané mzdové prostředky navrhujeme převést do fondu odměn /viz. výše/.

Vzhledem k tomu, že naše organizace v roce 2009 ani v předchozích letech nevykázala ztrátu, nemusíme řešit její pokrytí.

8) Tvorba a použití prostředků peněžních fondů

Stav peněžních fondů

název fondu	stav k 1.1. 2009 v Kč	stav k 31.12. 2009 v Kč
fond odměn	104764,--	106187,--
FKSP	74717,07	137213,28
FRM	60716,57	492079,59
rezervní fond	346359,80	0

FKSP byl čerpán dle Zásad čerpání pro rok 2009 schválených Radou zaměstnanců a v souladu s příslušnou vyhláškou a s předběžným plánem čerpání prostředků pro rok 2009 sestaveným pracovníky ek. oddělení a schváleným vedením organizace.

Rezervní fond byl tvořen převodem ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2001, 2002, 2003, 2005, 2006, 2007 a 2008. Zlepšený hospodářský výsledek za rok 2008 ve výši 207,47 tis.Kč byl po schválení převeden v do rezervního fondu / 206,05 tis. Kč/ a fondu odměn / 1,42 tis. Kč /. V roce 2009 byl rezervní fond vyčerpan v plné výši tj Kč 552 402,23 z důvodu nedostatku prostředků ONIV na zajištění provozu organizace.

čerpání rezervního fondu:

plánované dle rozpočtu: 552 tis. Kč
skutečné 552 tis. Kč

FRM byl v roce 2009 tvořen odpisy ve výši 674 tis.. Kč a převodem zůstatku předchozího roku ve výši 60 tis. Kč a jeho čerpání bylo schváleno odborem investic MŠMT.

V roce 2009 došlo k následujícímu čerpání prostředků FRM – stavební akce:

čerpáno na	čerpáno Kč. v tis. zaokrouhleno
oprava oplocení hřiště	71
oprava střechy dílny	82
oprava střechy hosp.budovy	82
celkem čerpáno	235

Veškeré práce byly provedeny v roce 2009 a faktury byly v tomto roce plně uhrazeny.

Fond odměn

Prostředky fondu odměn nebyly v roce 2009 čerpány.

Peněžní fondy jsou kryty zůstatkem na běžném účtu a účtu FKSP.

9) Programy reprodukce majetku

V roce 2009 nebyly naší organizaci přiděleny žádné prostředky na **programové financování ISPROFIN**.

Neinvestiční prostředky ISPROFIN nebyly v roce 2009 naší organizaci poskytnuty.

10) Spolupráce se zahraničím, mezinárodní konference a obdobné akce,zahraníční prac.cesty

Spolupráce se zahraničím ani mezinárodní konference a obdobné akce nebyly v roce 2009 v naší organizaci uskutečněny.

11) Vnější kontroly

V roce 2009 neproběhly v našem zařízení žádné vnější kontroly.

Vnitřní kontroly

Zhodnocení výsledku finančních kontrol v oblasti vlastního hospodaření VÚ, SVP Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ

Systém finanční kontroly organizace je stanoven dodatkem č.1 k organizační směrnici ekonomického oddělení s platností od 1.7. 2002. S touto směrnici byli seznámeni všichni zaměstnanci organizace.

V průběhu ledna 2009 byla v organizaci zpracována aktualizovaná mapa rizik. Byly vytyčeny hlavní cíle organizace a s nimi spojená rizika. Dále byla navržena opatření k minimalizaci

těchto rizik a vyčíslena zbytková rizika. Vzhledem k tomu, že úroveň zbytkových rizik je nízká, nebyl zřízen v organizaci útvar interního auditu, nýbrž byl nahrazen veřejnosprávní kontrolou MŠMT. Aktualizovaná mapa rizik byla dále porovnána s mapu rizik pro rok 2008 a bylo provedeno vyhodnocení.

Vnitřní finanční kontrola využívá následující metody:

a/ Kontrolní metoda porovnávání

Skutečný stav hospodaření k 31.12. 2009 odpovídá stavu zápisů v účetních, finančních a statistických výkazech.

b/ Kontrolní metoda sledování

V roce 2009 byly splněny veškeré cíle a úkoly stanovené zřizovatelem organizaci za dodržení maximální efektivity. Prostředky přidělené ze státního rozpočtu byly využity na zajištění bezproblémového chodu organizace při současném pokrytí základních potřeb.

c/ Metoda kontrolních výpočtů

V roce 2009 proběhlo několik namátkových kontrol. Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

d/ Metoda analýzy

Při porovnání účetní uzávěrky k 31.12.2009 s údaji v dokumentech nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Provedené vnitřní kontroly:

Kontrola pokladní hotovosti a její porovnání s účetním stavem- běžná pokladna

31.3.2009, 30.6.2009, 30.9.2009, 31.12.2009

provádí: pokladní

následná řídicí kontrola: ředitel organizace

kontrolní závěr: bez nedostatků

dále namátkově během celého roku: bez nedostatků

Kontrola pokladní hotovosti a její porovnání s počítačovou evidencí – os. konta dětí VÚ

30.6.2009, 31.12.2009

provádí: pokladní

následná řídicí kontrola: ředitel organizace

kontrolní závěr: bez nedostatků

Kontrola plateb ošetřovného a rodinných přídatků VÚ

vždy k poslednímu dni v měsíci

provádí: ek. odd.

následná řídicí kontrola: ředitel organizace

kontrolní závěr: bez nedostatků

Kontrola zápisů v účetních, finančních a statistických výkazech a jejich porovnání s účetní uzávěrkou

30.6.2009, 31.12.2009

provádí: ředitel organizace

kontrolní závěr: bez nedostatků

Kontrola plnění úkolů organizace stanovených pro rok 2009

během porad vedení organizace, každé první pondělí v měsíci

provádí: vedoucí jednotlivých oddělení

následná řídicí kontrola: ředitel organizace, zástupce ředitele

kontrolní závěr: organizační směrnice- doplněna

výchovné plány- doplněny a přepracovány

školení BOZP – zajistěno pracovníky ek. odd.

následná kontrola zjištěných nedostatků: ředitel organizace

Kontrola daňových dokladů /faktury/ a jejich úhrady /bankovní výpisy/

namátková kontrola v průběhu celého roku 2009

provádí: zástupce ředitele

následná řídicí kontrola: ředitel organizace

kontrolní závěr: bez nedostatků

Kontrola skladových zásob potravin

pravidelná k 30.3. a 31.12. 2009 – bez nedostatků

namátková: v průběhu celého roku 2009

provádí: zástupce ředitele pro ekonomiku a provoz

následná kontrola: ředitel organizace

kontrola skladby jídelního lístku a záručních lhůt: zdravotnice

kontrolní závěr: pouze drobné administrativní nedostatky ve evidenci

následná kontrola nápravy nedostatků: ředitel organizace

VÚ a SVP Klíčov,ZŠ,PrŠ a ŠJ**Pohledávky a závazky k 31. 12. 2009****Závazky**

32101 – Dodavatelé viz. saldokonto	<u>143.273,70</u>
331 – Zaměstnanci MZ 12/09	8.970,-
MZ 12/09 - záloha v 1/10	2.000,-
Celkem	<u>10.970,-</u>
33301 – Srážky z mezd Mzdy 12/09	<u>2.148.111,-</u>
33302 – Srážky – výkon rozh. viz. saldokonto	<u>12.702,-</u>
336 – Soc. a zdr. pojištění Mzdy 12/09 – 33601	<u>916.135,-</u>
33621	<u>215.735,-</u>
33623	<u>68.538,-</u>
33628	<u>74.408,-</u>
33631	<u>11.726,-</u>
33634	<u>24.741,-</u>
33636	<u>4.940,-</u>
33637	<u>431,-</u>
342 – Daně Mzdy 12/09 - záv. činnost - srážková daň	<u>356.645,-</u> <u>1.925,-</u>
389 – Dohadné položky	
§ 3146-SVP teplo	25000,--
elektřina	36000,--
§ 3131- VÚ plyn	12000,--
telefony a internet	6000,--
teplo a teplá voda	140000,--
elektrická energie	141000,--
§3114 – ZŠ elektřina	<u>5000,--</u>
Celkem	<u>365000,--</u>

Pohledávky

31102 – Rod. přídavky	<u>25.190,-</u>
31112 – Ošetrovné VU	<u>1.483.799,50</u>
31113 – Ošetrovné AT	<u>26.185,50</u>
31114 – Ošetrovné stac.	<u>0,-</u>
31104 – prevoz klientů	<u>26.473,30</u>

31107 – Odběratelé	
FO 3/09 PT	<u>5.368,77</u>

31401 – Poskytnuté zálohy	
C.Mobil – DF 496/03	3.000,-

	DF654/03	1.500,-
	DF 158/04	1.500,-
CEZ –	DF 134/09	13.420,-
	DF 371/09	13.420,-
	DF 587/09	13.420,-
	DF 786/09	13.420,-
PRE	DF 378/09	14.700,-
	DF 565/09	14.700,-
	DF 823/09	14.700,-
	DF 496/09	199.780,-
	DF 733/09	199.780,-
	DF 537/09	3.330,-
	DF 787/09	3.330,-
Veolia	DF 677/09	720,-
PT –	DF 3/09	53.500,-
	DF 4/09	14.400,-
Kuzdas	DF 499/09	37.000,-
	DF 644/09	37.000,-
Pr.plyn.	DF 349/09	12.600,-
Internet	DF 666/09	274,-
	DF 828/09	828,-

Celkem **666.322,-**

31402 – Poskytnuté zálohy – CCS	<u>10.000,-</u>
---------------------------------	-----------------

33504 - stálé zálohy -V102/09	<u>40.000,-</u>
-------------------------------	-----------------

38101 – Náklady příštích období	
DF 243/09 CP 02	15.770,-

DF 289/09 Allianz 02	75,-
----------------------	------

DF 290/09 Allianz 02	170,-
DF 292/09 Allianz 02	133,-
DF 293/09 Allianz 02	133,-
DF 366/09 CP 02	230,-
DF 393/09 CP 02 poj. odpov.	1.356,-
DF 769/09 CP 02	8.066,-
DF 781/09 CP 01 poj.maj.	1.100,-
DF 783/09 C.pos. předpl.	1.564,-
V1295 MHD 01	2.000,-
V1320 MHD 02	2.000,-
Celkem	<u>32.597,-</u>

FKSP – rozdíl mezi účty 912 a 243

912	137.213,28
243	<u>95.808,28</u>
Rozdíl	41.405,-

MZ 12/09	59.304,-
Obědy	18.940,-
Úroky	7,-
Poplatky	1.048,-
Rozdíl	<u>41.405,-</u>

042 – Pořízení DHM

DF 737/06 – studie tělocvičny	53 550,-
DF 11/09 - dokumentace	7.500,-
Celkem	<u>61.050,-</u>

druh inventarizace: fyzická
účetní
pravidelná

Inventarizační zápis IK o provedení fyzické inventury

1. Druh inventarizovaných hosp. prostředků: hmotný majetek, DDHM, skladové zásoby software
2. Umístění inventarizovaných prostředků: Čakovická 51, Na Pláni , U St. mostu – Kostelec n.L., Křešín okr. Pelhřimov
3. Jména odpovědných pracovníků: vedoucí jednotlivých odd.
4. Den, k němuž byly inventura provedeny: 31.12. 2009
5. Den zahájení a ukončení inventury: 1.11.2009-31.12.2009
6. Způsob zjišťování skutečných stavů hosp. prostředků: fyzická kontrola
7. Přehled vyhotovených inv. soupisů – viz. příloha
8. Inventurní rozdíly: nebyly zjištěny
Účetní stavy uvedeny v příloze.
9. Vysvětlení inventarizačních rozdílů: 0
10. Návrh na vypořádání inv. rozdílů: 0

V Praze, dne 20.1.2010

vedoucí inv. komise: M. Stříbrný
vypracovala: Mészárosová

za vedení VÚ, SVP Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ.
Mgr. Patrik Matoušů, ředitel

2.

Výchovný ústav, Středisko výchovné péče Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ

Inventarizační zápis

o provedení fyzické inventarizace hospodářských prostředků

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2009

Den zahájení inventarizace: 1.11.2009

Den ukončení inventarizace: 31.12.2009

Způsob zjišťování skutečných stavů hosp. prostředků: kontrola podle počítačové evidence

Označení inventarizovaných hosp. prostředků /název/
hmotný majetek, DDHM, skladové zásoby, software

inventurní stav: viz. přílohy

účetní stav: viz. přílohy

rozdíl: 0

Zdůvodnění příčiny vzniku rozdílu: 0

Návrh na vypořádání rozdílu: 0

za hlavní inventární komisi: M.Stříbrný

za vedení VÚ ,SVP Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ: Mgr. Patrik Matoušů, ředitel

V Praze, dne 20.1.2010

3.

Příloha k zápisu z inventarizace k 31.12.2009

Stav majetku – inventura fyzická i účetní k 31.12.2009

č. účtu	stav		rozdíl
	účetní	fyzický	
021	55982415,40	55982415,40	0
022	4645274,42	4645274,42	0
031	153662,--	153662,--	0
028	13711431,05	13711431,05	0
012	86000,--	86000,--	0
013	1041090,75	1041090,75	0
018	0	0	0

vypracovala: Mészárosová

schválil: Mgr. P. Matoušů