

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

ROZBOR HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2010

č.j.: 348/11/mesz.

Předkládá:

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

V Praze dne 25.2.2011

Rozbor hospodaření za rok 2010

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:

Bc. 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 /od 1.1.2011 změna sídla/
3. Celodenní oddělení Prosek
4. Celodenní oddělení Prosek 2
5. Internátní oddělení

3/Praktická škola s kapacitou 12 žáků

4/ Záuční obor s kapacitou 12 žáků

5/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 do 31.12.2010
U St. mostu 2, Kostelec n.L. Křešín	odd. VÚ Kostelec výchovný 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 do 31.12.2010 bylo 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 dále doplňují **2 celodenní oddělení.**

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 2010 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 2010 naše organizace obdržela investiční dotaci z prostředků ISPROFIN na nákup 2 ks vícemístných osobních automobilů. Automobily jsou určeny na převozy dětí VÚ a klientů a na akce s dětmi. Akce byla realizována v průběhu prosince 2010.

Z prostředků FRM byla realizována následující menší stavební akce:

- rekonstrukce střechy hlavní budovy v Křešíně

Na tuto akci byl vypracován investiční záměr, který byl schválen MŠMT.

Dále byl z prostředků FRM dofinancován nákup osobních automobilů a uhrazeny některé opravy a údržba budov a majetku.

Další 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.

Pracovníci našeho zařízení si i nadále doplňují vzdělání. V roce 2010 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 roce 2010 proběhlo v naší organizaci celkem 5 externích kontrol.

Jednalo se především o pravidelné kontroly VZP a PSSZ. Obě tyto kontroly neshledaly žádné nedostatky.

Dále byly provedeny 2 kontroly Úřadu práce Praha 9 zaměřené na zaměstnávání osob se ZPS. Výsledky těchto kontrol nebyly dosud předány.

V průběhu prosince proběhl interní audit řídicího a kontrolního systému. Audit byl proveden firmou Eurodan s.r.o., která nám byla doporučena odborem kontroly MŠMT.

Závěr auditu: Nastavený řídicí a kontrolní systém neobsahuje významné nedostatky ani slabiny.

Na doporučení auditora byla zaktualizovány některé vnitřní směrnice organizace.

Kontrola NKÚ ani ČŠI nebyla ve sledovaném roce provedena.

Systém vnitřní kontroly v organizaci se ukázal jako funkční a nebyl proto změněn, ale pouze doplněn o aktualizované organizační směrnice.

VÚ, SVP Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ skončil v roce 2010 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 136,32 tis. Kč.

Tento zlepšený hospodářský výsledek navrhujeme převést do rezervního fondu .

Návrh na převod zlepšeného HV do fondů:

Rezervní fond tis. 136,32 Kč
celkem k rozdělení tis 136,32 Kč

V roce 2010 jsme obdrželi prostředky ONIV v celkové výši Kč 8172 tis. Z toho vyplývá, že objem prostředků ONIV byl o Kč 238 tis. nižší ve srovnání s rokem 2009. Z toho důvodu jsme byli nuceni zahrnout do plánovaného čerpání prostředky rezervního fondu /RF/ ve výši Kč 60 tis. Tyto rozpočtované prostředky RF nakonec nebyly čerpány. Pouze při využití veškerých mimorozpočtových zdrojů a zároveň zavedení úsporných opatření se nám podařilo i v roce 2010 dosáhnout kladného hospodářského výsledku.

I v roce 2011 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 2010

2) Hodnocení závazných ukazatelů

Porovnání prvního a konečného Oznámení o rozpočtu na rok 2010 za organizaci jako celek - v tis. Kč

<u>položka</u>	<u>1. oznámení</u>	<u>konečné oznámení</u>
NIV celkem	47834	48601
z toho MP celkem	29731	29731
z toho OON celkem	380	280
z toho zákonné odvody	10109	10108
z toho FKSP	587	590
z toho ONIV	7407	8172
limit počtu zaměstnanců celkem	98	99,2
plánované příjmy		1900
rozpočt. čerpání prostředků RF		60

Na základě jednání při Dohodovacím řízení a posouzení oprávněných požadavků naší organizace nám byly v průběhu roku 2010 prostředky ONIV navýšeny. I přes toto navýšení byl však objem prostředků ONIV nižší než v roce 2009.

Z tohoto důvodu bylo nutno zahrnout do rozpočtu v plné výši prostředky rezervního fondu. Při zapojení mimorozpočtových zdrojů v rámci hlavní činnosti se nám podařilo i v roce 2010 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 2009 a konečného rozpočtu na rok 2010 je patrný rozdíl ve výši prostředků ONIV. Z tohoto důvodu bylo nutné v roce 2010 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 2009 a 2010 za organizaci jako celek – v tis. Kč

<u>položka</u>	<u>rok 2009</u>	<u>rok 2010</u>
NIV celkem	49499	48601
z toho MP celkem	30210	29731
z toho OON celkem	180	280
z toho odvody	10879	10698
z toho ONIV	8410	8172
limit počtu zaměstnanců celkem	98	99,2

Přehled o rozpočtu nákladů a výnosů sestavený dle 1. Oznámení o rozpočtu pro rok 2010 za organizaci jako celek

<u>Název položky</u>	<u>rozpočet v tis. Kč</u>
spotřeba materiálu	2777
spotřeba energie	1595
opravy a udržování	860
cestovné	180
náklady na reprezentaci	5
ostatní služby	2140
mzdové náklady	29731
zákonné soc, pojištění	10109
zákonné soc. náklady	777
jiné ostatní náklady	1160
odpisy majetku	690
náklady celkem	50024
tržby za vlastní výroby	2158
úroky	2
jiné ostatní výnosy	30
provozní dotace	47834
výnosy celkem	50024

V tomto rozpočtu jsou již zahrnuty plánované příjmy ve výši 2158 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 2010 plně vyčerpány.

Pracovníci

limit počtu zaměstnanců celkem dle Oznámení o rozpočtu 99,2
přepočtený počet za rok 2010 98,721
Limit počtu pracovníků byl k 31.12. 2010 naplněn na 99,5%.

Prostředky na platy a OON

přidělené prostředky na platy na rok 2010	Kč	29451000,--
vyčerpané prostředky na platy	Kč	29427647,--
zůstatek k převodu do fondů	Kč	23353,--
přidělené prostředky na OON na rok 2010	Kč	280 000,--
vyčerpano na OON	Kč	244388,--
zůstatek k převodu do fondů	Kč	35612,--
celkem k převodu do fondů po schválení	Kč	58965,---

Dle výkazu P-104 jsme čerpali prostředky na OON Kč 272753,-- tj. rozdíl Kč 28365,--, 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 2010 byl stanoven a předložen MŠMT následující **odpisový plán**:

<u>Odpisová skupina</u>	<u>odpis v %</u>	<u>pozn.</u>
1	3,5	
2	3,5	motorová vozidla
2	2	ostatní
3	1	
5	0,5	

Celková předpokládaná roční výše odpisů: 333000,-- Kč.

Celková výše ročních odpisů za rok 2010 činila 332788,--Kč.

Inventarizace majetku

Řádná inventarizace majetku a skladových zásob byla provedena ke dni 31.12.2010.

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 31.12.2010. Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Stav zásob k 31.12. 2010 v Kč:

<u>Název skladu</u>	<u>stav v Kč</u>
Paliva	0
Potraviny	66714,81
Čistící prostředky	26646,77
Kancelářské potřeby	4644,14
Prádlo	71303,80

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 2010 uskutečněn.

3) Závazky

Přehled pohledávek a závazků k 31.12.2010 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 2010 byly vyrovnány k 15.1.2011.

Pohledávky

Výše a splatnost pohledávek je uvedena v tabulkové části v členění dle lhůty splatnosti.
Odběratelská faktura č.8/2010 ve výši Kč 5 325,21– refundace odběru elektřiny za výměníkovou stanici PT, umístěnou v objektu Čakovická, byla uhrazena dne 25.1.2011 /odpovídá lhůtě splatnosti/.

V roce 2010 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 ???????? Kč. /Doplní D./

V roce 2007 byl v naší organizaci zaveden nový počítačový program na evidenci a výpočet ošetřovného, který byl v roce 2010 doplněn 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 i účelové dotace v celkové výši Kč 1638000,--.
Tyto dotace byly zcela vyčerpány dle stanovených podmínek.

V roce 2010 naše organizace žádné účelové prostředky neobdržela.

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

V roce 2010 nebyly naší organizaci žádné prostředky tohoto typu poskytnuty.

6) Použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů v rámci hlavní činnosti

Plánované vlastní příjmy za ošetrovné a stravné /Kč 1900 tis./ nebyly v roce 2010 překročeny.

Vlastní příjmy organizace v roce 2010 :

<u>položka</u>	<u>částka v Kč</u>
příjmy za ošetrovné	1045590,25
za stravování	535498,--
ostatní	26000,--
celkem	1607088,25

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	48 601 000,--
další zdroje	2 126 304,20
celkem	50 727 304,20

Další zdroje použité na krytí potřeb hlavní činnosti v r. 2010 / v Kč/:

Ošetrovné	1045590,25
Stravné	535498,--
Úroky + ost.	262972,95
Dotace MČ + dary	84600,--
FRM	197643,--
celkem další zdroje	2126304,20

Prostředky z darů

V roce 2010 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	14000,--	detekční testy
MČ Praha 9	17000,--	výjezdové aktivity s klienty
MČ Praha 5	50000,--	vybavení a provoz celodenního odd.
J.Turková	1100,--	nákup materiálu pro EEG Biofeedback
E.Danělková	2500,--	nákup materiálu pro EEG Biofeedback

celkem poskytnuto **84600,--**

7) Vyhodnocení hospodářského výsledku

VÚ, SVP Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ skončil v roce 2010 s **kladným hospodářským výsledkem ve výši 136,32 tis. Kč.**

Tento zlepšený hospodářský výsledek navrhuje převést do rezervního fondu.
Návrh na převod zlepšeného HV do fondů:

Rezervní fond tis. 136,32 Kč

celkem k rozdělení tis. 136,32 Kč

Naše organizace ani v roce 2010 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/: 29731
z toho platy 29451
z toho OON: 280
počtu zaměstnanců 99,20

čerpání závazných ukazatelů k 31.12. 2010 / v Kč/

	<u>stát. rozpočet</u>	<u>účelové dotace</u>
celkem	29672035	0
prostředky na platy	29427647	0
OON	244388	0

přepočtený počet zaměstnanců k 31.12. 2010 – 98,721

Prostředky fondu odměn nebyly v roce 2010 čerpány.
Nevyčerpané mzdové prostředky navrhujeme převést do rezervního fondu

Vzhledem k tomu, že naše organizace v roce 2010 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. 2010 v Kč	stav k 31.12. 2010 v Kč
fond odměn	106187,--	346106,--
FKSP	137213,28	47176,03
FRM	492079,50	7309,59
rezervní fond	0	59979,26

FKSP byl čerpán dle Zásad čerpání pro rok 2010 schválených Radou zaměstnanců a v souladu s příslušnou vyhláškou a s předběžným plánem čerpání prostředků pro rok 2010 sestaveným pracovníky ek. oddělení a schváleným vedením organizace.

Rezervní fond byl tvořen převodem ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2001 až 2008 a 2009. Zlepšený hospodářský výsledek za rok 2009 ve výši 299,90 tis.Kč byl po schválení převeden v do rezervního fondu / 59,98 tis. Kč/ a fondu odměn / 239,92 tis. Kč /. V roce 2010 nebyly prostředky rezervního fondu čerpány.

čerpání rezervního fondu:

plánované dle rozpočtu: 60 tis.Kč
skutečné 0 tis. Kč

FRM byl v roce 2010 tvořen odpisy ve výši 333 tis. Kč /zaokrouhleno/ a převodem zůstatku z předchozího roku a jeho čerpání bylo předem schváleno odborem 19 MŠMT.

V roce 2010 došlo k následujícímu **čerpání prostředků FRM**:

čerpáno na	čerpáno Kč. v tis. zaokrouhleno
nákup automobilu-doplatek	120
projekt.dokumentace	21
rekonstrukce střechy- Křešín	479
opravy a údržba	198
celkem čerpáno	818
zůstatek FRM k 31.12.2010	7

Veškeré akce byly uskutečněny v roce 2010 faktury byly v tomto roce plně uhrazeny.

Fond odměn

Prostředky fondu odměn nebyly v roce 2010 čerpány.

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

9) Programy reprodukce majetku

V roce 2010 byly naší organizaci přiděleny prostředky na **programové financování ISPROFIN v celkové výši Kč 399798,--**. Tyto prostředky byly využity dle schváleného investičního záměru na nákup dvou vícemístných osobních automobilů. Akce byla spolufinancována z FRM organizace a to ve výši Kč 120002,--.

Neinvestiční prostředky ISPROFIN nebyly v roce 2010 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 2010 v naší organizaci uskutečněny.

11) Vnější kontroly

V roce 2010 proběhlo v naší organizaci celkem 5 externích kontrol.

Jednalo se především o pravidelné kontroly VZP a PSSZ. Obě tyto kontroly neshledaly žádné nedostatky.

Dále byly provedeny 2 kontroly Úřadu práce Praha 9 zaměřené na zaměstnávání osob se ZPS. Výsledky těchto kontrol byly předány a tím kontroly dokončeny až koncem ledna 2011.Kontrolovaná oblast byla bez nedostatků.

V průběhu prosince proběhl interní audit řídicího a kontrolního systému. Audit byl proveden firmou Eurodan s.r.o., která nám byla doporučena odborem kontroly MŠMT.

Závěr auditu: Nastavený řídicí a kontrolní systém neobsahuje významné nedostatky ani slabiny.

Na doporučení auditora byly zaktualizovány některé vnitřní směrnice organizace. Kontrola NKÚ ani ČŠI nebyla ve sledovaném roce provedena.

Vnitřní kontroly

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

System 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 2010 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. Aktualizovaná mapa rizik byla dále porovnána s mapu rizik pro rok 2009 a bylo provedeno vyhodnocení.

Vnitřní finanční kontrola využívá následující metody:

a/ Kontrolní metoda porovnávání

Skutečný stav hospodaření k 31.12. 2010 odpovídá stavu zápisů v účetních, finančních a statistických výkazech.

b/ Kontrolní metoda sledování

V roce 2010 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 2010 proběhlo několik namátkových kontrol. Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

d/ Metoda analýzy

Při porovnání účetní uzávěrky k 31.12.2010 s údaji v dokumentech nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Na doporučení auditora, který v prosinci 2010 provedl audit Vnitřního kontrolního a řídicího systému, byly provedeny aktualizace některých směrnic a tyto aktualizace byly s platností od 1.1.2011 zapracovány do Organizačního řádu.

Provedené vnitřní kontroly:

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

31.3.2010, 30.6.2010, 30.9.2010, 31.12.2010

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

30.6.2010,31.12.2010

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

30.6.2010, 31.12.2010

provádí: ředitel organizace

kontrolní závěr: bez nedostatků

Kontrola plnění úkolů organizace stanovených pro rok 2010

během porad vedení organizace, během porad jednotlivých oddělení

provádí: vedoucí jednotlivých oddělení

následná řídicí kontrola: ředitel organizace, zástupce ředitele

kontrolní závěr: organizační směrnice- doplněna

výchovné plány- doplněny a přepracovány

plán čerpání dovolených – sestaven, nutno doplnit o zástupy vedoucích prac.

kontrola čerpání strav. norem- bez nedostatků

následná kontrola zjištěných nedostatků: ředitel organizace

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

namátková kontrola v průběhu celého roku 2010

provádí: zástupce ředitele

následná řídicí kontrola: ředitel organizace

kontrolní závěr: bez nedostatků

Kontrola skladových zásob potravin

pravidelná k 30.3.,30.6.,30.9. a 31.12. 2010 – bez nedostatků
namátková: v průběhu celého roku 2010
provádí: zástupce ředitele pro ekonomiku a provoz
následná kontrola: ředitel organizace
kontrola skladby jídelního lístku a záručních lhůt: zdravotnice
kontrolní závěr: bez nedostatků

Kontrola skladových zásob prádla a vedení skladové evidence

pravidelná k 31.12.2010
namátková během roku
provádí: ekonom. odd.
následná kontrola: ředitel organizace
kontrolní závěr: nedostatky ve vedení skladových výdejků
kontrola nápravy zjištěných nedostatků: zástupce ředitele

VU a SVP Klíčov**Pohledávky a závazky k 31. 12. 2010****Závazky**

32100 – Dodavatelé	<u>- 119,53</u>
32101 – Dodavatelé	<u>225.829,22</u>
viz. saldokonto	
331 – Zaměstnanci	
MZ 12/10	<u>4.574,-</u>
33301 – Srážky z mezd	
Mzdy 12/10	<u>2.122.393,-</u>
33302 – Srážky – výkon rozh.	<u>23.517,-</u>
viz. saldokonto	
336 – Soc. a zdr. pojištění	
Mzdy 12/10 – 33650	<u>906.760,-</u>
33621	<u>205.861,-</u>
33623	<u>65.612,-</u>
33628	<u>80.620,-</u>
33631	<u>10.893,-</u>
33634	<u>26.566,-</u>
33636	<u>3.999,-</u>
33637	<u>518,-</u>
342 – Daně	
Mzdy 12/10 - záv. činnost	<u>371.809,-</u>
- srážková daň	<u>3.082,-</u>
37803 Osobní peníze klientů	
Sláma	396,-
Kocour	536,-
Tichánek	677,-
<hr/>	
Celkem	<u>1.609,-</u>
389 – Dohadné položky	
VÚ	
plyn	60.000,--
teplo	20.000,--
elektrická energie	380.000,--
<hr/>	
Celkem	<u>460.000,--</u>

Pohledávky

31107 – Odběratelé	
FO 8/10 PT	<u>5.325,21</u>
314 01 – Poskytnuté zálohy	
C.Mobil – DF 496/03	3.000,-
DF654/03	1.500,-
DF 158/04	1.500,-
CEZ – DF 264/10	11.900,-
DF 445/10	11.900,-
DF 617/10	11.900,-
PRE DF 523/10	177.296,-
DF 702/10	200.480,-
DF 524/10	23.184,-
DF 546/10	4.520,-
DF 727/10	4.520,-
E-ON DF 567/10	17.830,-
DF 783/10	17.830,-
Veolia DF 692/10	1.130,-
Kuzdas DF 495/10	37.000,-
DF 670/10	440,-
Pr.plyn. DF 218/10	10.300,-
DF 319/10	10.900,-
DF 653/10	10.900,-
DF 472/10	25.700,-
Kauce Malvazinky V 1366/10	13.500,-
Celkem	<u>597.230,-</u>
314 02 CCS	
Stálá záloha CCS -2009	10.000,-
<u>DF 824/10 CCS</u>	<u>4.500,-</u>
Celkem	<u>14.500,-</u>
31511 – Rod. přídavky	<u>22.340,-</u>
31512 – Ošetřovné VU	<u>1.865.522,75</u>
31513 – Ošetřovné AT	<u>23.374,50</u>
31514 – Ošetřovné stac.	<u>0,-</u>
31515 – převoz klientů	<u>32.462,30</u>
33502 – Obědy –Středula 11/10	<u>180,-</u>

33504 - stálé zálohy	
V102/09	40.000,-
P8880395/10	- 20.000,-
V 1220/10	20.000,-
V 1342/10	10.000,-
V 1433/10	2.500,-
Celkem	<u>52.500,-</u>

38101 – Náklady příštích období	
DF 250/10 CP poj. majetku 02	6.671,-
DF 250/10 CP poj. majetku 01	9.100,-
DF 354/10 CP poj. majetku 02	36.639,-
DF 399/10 CP poj. majetku 02	70,50
DF 400/10 CP poj. majetku 02	131,50
DF 401/10 CP poj. majetku 02	168,50
DF 402/10 CP poj. majetku 02	131,50
DF 410/10 CP poj. odpov. 01	1.356,-
DF 469/10 Allianz poj.maj. 02	227,-
DF 756/10 Dictum 01	1.060,-
DF 764/10 CP poj. majetku 01	1.100,-
DF 807/10 C.pos. předpl.	1.564,-
DF 848/10 TJ Sokol pronájem 01	3.333,30
Celkem	<u>61.552,30</u>

FKSP – rozdíl mezi účty 912 a 243

912	47.176,03
243	9.602,58

Rozdíl 37.573,45

MZ 12/09		58.116,-
Obědy	21.560,-	
	540,-	
	- 520,-	
Úroky	0,39	
Úroky 2009	5,16	
Poplatky 2009		691,-
Poplatky		352,-
Rozdíl		<u>37.573,45</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. 2010
5. Den zahájení a ukončení inventury: 1.11.2010-31.12.2010
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 20.1.2011

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 : 31.12.2010

Den zahájení inventarizace: 1.11.2010

Den ukončení inventarizace: 31.12.2010

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 20.1.2011

3.

Příloha k zápisu z inventarizace k 31.12.2010

Stav majetku – inventura fyzická i účetní k 31.12.2010

č. účtu	stav		rozdíl
	účetní	fyzický	
021	56482328,40	56482328,40	0
022	5106756,40	5106756,40	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