

## ZPRÁVA O ČINNOSTI ORGANIZACE ZA ROK 2019

|             |                                                   |                 |
|-------------|---------------------------------------------------|-----------------|
| Vypracoval: | <b>Mgr. Jaroslav Št'astný</b><br>(všeobecná část) | .....<br>podpis |
|             | <b>Hana Veverková</b><br>(hospodářská část)       | .....<br>podpis |
|             | <b>Marcela Kubáčková</b><br>(výkaz P-01)          | .....<br>podpis |
| Schválil:   | <b>Mgr. Jaroslav Št'astný</b>                     | .....<br>podpis |
| Předkládá:  | <b>Mgr. Jaroslav Št'astný</b>                     | .....<br>podpis |

*Razítko organizace*

## 1. Všeobecná část

### 1.1. Základní identifikační údaje

|                             |                                                                                                      |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Název:</b>               | Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická,<br>Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace |
| <b>Zřizovatel:</b>          | Liberecký kraj                                                                                       |
| <b>Typ:</b>                 | Škola s právní subjektivitou                                                                         |
| <b>IČO:</b>                 | 46748075                                                                                             |
| <b>IZO:</b>                 | 000 392 642                                                                                          |
| <b>ID:</b>                  | 600 010 589                                                                                          |
| <b>Ředitel školy:</b>       | Mgr. Jaroslav Šťastný<br>Kosmonautů 359, 460 05 Liberec 5                                            |
| <b>WEB (dálk. přístup):</b> | <a href="http://www.jergym.cz">www.jergym.cz</a>                                                     |
| <b>Školská rada:</b>        | Danuše Jadrná, Zbyněk Jakubec, Pavel Jiroušek, David<br>Nejedlo, Dana Lysáková, Jana Kašparová       |
| <b>Součásti školy:</b>      | Gymnázium<br>Střední odborná škola pedagogická                                                       |
| <b>Zařazení do sítě:</b>    | 1. 9. 1996                                                                                           |
| <b>Kapacita:</b>            | 750 studentů                                                                                         |

## 1.2. Charakteristika a úkoly organizace

### Přehled studijních oborů a jejich zaměření

|    | Kód oboru  | Název oboru                        | Učební plán | Schválení oboru                                            | Věstník MŠMT                                     | Kapacita |
|----|------------|------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------|
| 1. | 79-41-K/41 | Gymnázium<br>(čtyřletý cyklus)     | RVP/ŠVP     | 5427/2009-21<br>ze dne 20. 3. 2009 s plat. od 1. 9. 2009   | 5/2007                                           | 253      |
| 2. | 79-41-K/81 | Gymnázium<br>(osmiletý cyklus)     | RVP/ŠVP     | 21 396/2007-21<br>ze dne 31. 8. 2007 s plat. od 1. 9. 2007 | 5/2007                                           | 244      |
| 4. | 75-31-M/01 | Předškolní a mimoškolní pedagogika | RVP/ŠVP     | č. j. 14 014/2010-21                                       | Nařízení vlády č. 211/2010 Sb.<br>31. srpna 2010 | 128      |
| 5. | 78-42-M/03 | Pedagogické lyceum                 | RVP/ŠVP     | č. j. 31 177/2010-21                                       | Nařízení vlády č. 211/2010 Sb.<br>31. srpna 2010 | 128      |

## 1.3. Údaje o žácích

### Základní údaje o třídách za školní rok 2018/2019

| Obor                               | Počet tříd | Počet žáků | o žáků na třídu |
|------------------------------------|------------|------------|-----------------|
| Gymnázium-čtyřleté                 | 8          | 243        | 30,4            |
| Gymnázium-osmileté                 | 8          | 241        | 30,1            |
| Předškolní a mimoškolní pedagogika | 4          | 116        | 29,0            |
| Pedagogické lyceum                 | 2          | 58         | 29,0            |
| <b>Celkem</b>                      | <b>22</b>  | <b>658</b> | <b>29,6</b>     |

### Údaje o přijímacím řízení

Složení přijímací komise:

- Mgr. Jaroslav Šťastný, ředitel školy
- Mgr. Jiří Vydra, zástupce ředitele školy
- Mgr. Petr Král, výchovný poradce
- Komise pro školní zkoušku pro obor PMP složená z vyučujících výchov

| Přijímací řízení                                                               | počet |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Počet podaných přihlášek do 1. kola přijímacího řízení do SŠ                   | 451   |
| Počet podaných přihlášek do 2. a dalších kol přijímacího řízení do SŠ          | 0     |
| Rozhodnutí o přijetí do 1. ročníku SŠ po 1. kole přijímacího řízení            | 120   |
| Rozhodnutí o nepřijetí do 1. ročníku SŠ po 1. kole přijímacího řízení          | 331   |
| Celkový počet odvolání po 1. kole přijímacího řízení do SŠ                     | 118   |
| z toho vyřešeno autoremedurou                                                  | 63    |
| z toho postoupeno krajskému úřadu                                              | 55    |
| Rozhodnutí o přijetí do 1. ročníku SŠ po 2. a dalším kole přijímacího řízení   | 0     |
| Rozhodnutí o nepřijetí do 1. ročníku SŠ po 2. a dalším kole přijímacího řízení | 0     |
| Rozhodnutí o přijetí do vyššího ročníku                                        | 1     |
| Rozhodnutí o nepřijetí do vyššího ročníku                                      | 0     |

**Údaje o rozhodnutí vydaných ředitelem školy**

| <b>Rozhodnutí:</b>                                                      | <b>počet</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|
| o přestupu do jiné SŠ                                                   | 16           |
| o změně oboru vzdělání                                                  | 1            |
| o přerušení vzdělávání                                                  | 0            |
| o opakování ročníku                                                     | 1            |
| o přeřazení žáka nebo studenta do vyššího ročníku podle § 17 odst. 3 ŠZ | 0            |
| o podmíněném vyloučení podle § 31 ŠZ                                    | 0            |
| o vyloučení podle § 31 ŠZ                                               | 0            |
| o zamítnutí žádosti o uznání dosaženého vzdělání podle § 70 a § 100 ŠZ  | 0            |
| o povolení individuálního vzdělávání žáka                               | 6            |
| o zrušení povolení individuálního vzdělávání žáka                       | 0            |
| o odkladu povinné školní docházky                                       | 0            |
| o snížení úplaty za poskytování školských služeb                        | 0            |
| o prominutí úplaty za poskytování školských služeb                      | 0            |
| <b>celkem</b>                                                           | <b>24</b>    |

**1.4. Údaje o pracovnících organizace**

|                    | <b>&lt; 30 let</b> | <b>31–40 let</b> | <b>41–50 let</b> | <b>51 let – důch. věk</b> | <b>důchodový věk</b> | <b>celkem</b> |
|--------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------------------|----------------------|---------------|
| <b>celkem</b>      | 1,00               | 8,00             | 25,74            | 17,09                     | 0,76                 | 52,59         |
| <b>z toho ženy</b> | 1,00               | 2,00             | 17,88            | 12,00                     | 0,76                 | 33,64         |

**Odborná kvalifikace ped. pracovníků (včetně externistů) v přepočtených úvazcích**

| odborná<br>i pedagogická způsobilost | pouze odborná způsobilost | pouze pedagogická způsobilost | bez způsobilosti | celkem |
|--------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|------------------|--------|
| 52,59                                | 0                         | 0                             | 0                | 52,59  |

**Z toho specializované činnosti (odbornost):**

|                                                      |         |
|------------------------------------------------------|---------|
| výchovný poradce                                     | 1 – Ano |
| koordinátor informačních a komunikačních technologií | 1 – Ano |
| koordinátor školního vzdělávacího programu           | 1 – Ne  |
| školní metodik prevence                              | 1 – Ano |
| koordinátor environmentální výchovy                  | 1 – Ne  |

**Nepedagogičtí pracovníci**počet nepedagogických pracovníků v přepočtených úvazcích: **9,85****Změny v pedagogickém sboru**

nástupy – odchody pro školní rok 2018/2019

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| <b>nástup: 3</b> | <b>odchod: 2</b> |
|------------------|------------------|



| <b>Školní rok</b>                                           | <b>2018/2019</b> |
|-------------------------------------------------------------|------------------|
| Celkový počet pracovníků                                    | 62,44            |
| Počet pedagogických pracovníků                              | 52,59            |
| Průměrná výše hrubé měsíční mzdy pedagogických pracovníků   | 40781            |
| Průměrná výše hrubé měsíční mzdy nepedagogických pracovníků | 27762            |
| Průměrná výše nenárok. složky hr. mzdy ped. pracovníků      | 5660             |
| Průměrná výše nenárok. složky hr. mzdy neped. prac.         | 5672             |

### Údaje o dalším vzdělávání pracovníků školy

| <b>Počet účastníků</b> | <b>Pořadatel / akreditace</b>                               | <b>Název akce</b>                                                                             | <b>Výstup</b> |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1                      | Waldorfský seminář Praha                                    | Studium waldorfské pedagogiky – didaktika FJ                                                  | certifikát    |
| 3                      | AMATE z. s., MSMT – 7090/2018–2-212                         | Metodické vzdělávání učitelů cizích jaz. – francouzský jazyk                                  | osvědčení     |
| 2                      | NIDV Liberec, MŠMT – 6516/2017-1-405                        | Tvořivá geometrie pro SŠ                                                                      | osvědčení     |
| 1                      | Semiramis, MŠMT 913/2016-1-143                              | Specializační studium pro školní metodiky prevence                                            | osvědčení     |
| 1                      | MŠMT – 1298/2016 – 108, NIDV LBC                            | Výuka TV a školská legislativa                                                                | osvědčení     |
| 2                      | Amate, MSMT – 22799/2017-1-801                              | Metodické vzdělávání kvalifikovaných učitelů AJ                                               | certifikát    |
| 4                      | Oxford University Press                                     | Professional Development for Secondary Teachers – Speaking with meaning, Grammar              | certifikát    |
| 5                      | Oxford Univ. Press, MSMT – 8481/2019-1-371                  | Leading the Way                                                                               | certifikát    |
| 2                      | AVG – OG Liberec, MŠMT – 1740/2016-1-13                     | Inovace ve výtv. výchově V – Percepce uměleckého díla                                         | osvědčení     |
| 2                      | NIPOS-ARTAMA Praha<br>MŠMT 1367/2019-1-110                  | Sdílená imaginace 2 – rozborový seminář k 16. celostátní přehlídce výtv. prací dětí a mládeže | osvědčení     |
| 1                      | ÚSTR – 7022/2018-2-384                                      | Digitální technologie a média ve výuce o minulosti                                            | certifikát    |
| 1                      | ÚSTR – 7022/2018-2-829                                      | Využití počítačových simulací ve výuce human. předmětů                                        | certifikát    |
| 1                      | Kritické myšlení, z.s. – 24558/2018-1-744                   | Čtením a psaním ke kritickému myšlení – minimální kurz                                        | osvědčení     |
| 1                      | CZP LK, o.p.s. – 2017/0110-PC/SP/PP                         | Kurz českého znakového jazyka – rozšíření jazykových a komunikačních dovedností               | osvědčení     |
| 3                      | EDUKační LABoratoř, z.s. – 7399/2018-1-244                  | Efektivní výukové nástroje pro učitele 2. st. ZŠ a SŠ                                         | osvědčení     |
| 2                      | JOBINOVACE – 7104/2018-2-277                                | Dílna prožitkové hudební výchovy                                                              | osvědčení     |
| 1                      | VŠCHT, MSMT – 7336/2019-1-447                               | Letní škola pro pedagogy Chemie pro život                                                     | certifikát    |
| 1                      | Elixír do škol/MŠMT–13661/2018-2-468                        | Konference Elixír do škol 2019                                                                | osvědčení     |
| 2                      | Descartes, MŠMT 27664/2017-2-1065                           | Podoby současné světové literatury                                                            | osvědčení     |
| 1                      | Descartes, MŠMT 27664/2017-2-1065                           | Jazykové hry v hodinách češtiny                                                               | osvědčení     |
| 1                      | TUL, UK PF, 02.3.68/0.0/0.0/16_011/0000664                  | Zvýšení kvality vzdělávání žáků                                                               | osvědčení     |
| 2                      | Descartes MŠMT 27664/2017-2-1065                            | Wortschatzarbeit mit Spass                                                                    | osvědčení     |
| 4                      | NIDV Liberec, MŠMT – 22652/2017-1-929                       | Rozvoj řečových dovedností ve výuce cizího jazyka                                             | osvědčení     |
| 1                      | Waldorfský seminář Praha                                    | Studium waldorfské pedagogiky – didaktika FJ                                                  | certifikát    |
| 3                      | AMATE z.s., MSMT – 7090/2018-2-212                          | Metodické vzdělávání učitelů CJ – francouzský jazyk                                           | osvědčení     |
| 2                      | NIDV Liberec, MŠMT – 6516/2017-1-405                        | Tvořivá geometrie pro SŠ                                                                      | osvědčení     |
| 1                      | Semiramis, MŠMT 913/2016-1-143                              | Specializační studium pro školní metodiky prevence                                            | osvědčení     |
| 1                      | MŠMT – 1298/2016-108, NIDV LBC                              | Výuka TV a školská legislativa                                                                | osvědčení     |
| 2                      | Amate, MSMT – 22799/2017-1-801                              | Metodické vzdělávání kvalifikovaných učitelů AJ                                               | certifikát    |
| 4                      | Oxford University Press                                     | Professional Development for Secondary Teachers – Speaking with meaning, Grammar              | certifikát    |
| 5                      | Oxford Univ. Press, MSMT – 8481/2019-1-371                  | Leading the Way                                                                               | certifikát    |
| 2                      | Asociace výtv. pedagogů OG Liberec<br>MŠMT – 1740/2016-1-13 | Inovace ve výtv. výchově V – Percepce uměleckého díla                                         | osvědčení     |
| 1                      | Skácelík CZ, s.r.o.                                         | Školení vedoucích zam. z oboru BOZP                                                           | osvědčení     |

## 2. Hospodářská část

### 2.1 Hlavní činnost organizace

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti za rok 2019 je vyrovnaný 0,00 Kč.

Hlavním zdrojem příjmů školy byly dotace:

| <b>UZ33353 na přímé náklady v r. 2019</b> |                                   |                                |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
|                                           | Poskytnuto v Kč k<br>31. 12. 2019 | Použito v Kč<br>k 31. 12. 2019 |
| Přímé náklady na<br>vzdělávání            | 41 686 618,00                     | 41 686 618,00                  |
| z toho:                                   |                                   |                                |
| platy                                     | 30 009 685,00                     | 30 009 685,00                  |
| OON                                       | 265 683,00                        | 265 683,00                     |
| odvody                                    | 10 293 625,00                     | 10 175 100,85                  |
| FKSP                                      | 600 192,00                        | 601 948,78                     |
| ONIV                                      | 517 433,00                        | 634 200,37                     |

| <b>Příspěvky na provoz v roce 2019</b>           |              |
|--------------------------------------------------|--------------|
| Příspěvky na provoz od zřizovatele celkem (v Kč) | 5 170 480,00 |
| v tom:                                           |              |
| - příspěvek na čistý provoz                      | 4 323 750,00 |
| - příspěvek na odpisy                            | 676 730,00   |
|                                                  |              |
| Ostatní účelové příspěvky celkem (v Kč)          | 170 000,00   |
| v tom jednotlivé tituly:                         |              |
| - výměna termoregulačních ventilů                | 150 000,00   |
| - primární prevence                              | 20 000,00    |

| Účelové dotace poskytnuté a vyúčtované v roce 2019 (v Kč) |                                                                   |                                |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Účelový znak                                              | Ukazatel                                                          | Poskytnuto k 31. 12. 2019 v Kč |
| 33 038                                                    | Excelence středních škol                                          | 155 219,00                     |
| 33 166                                                    | Podpora okresních a krajských kol sportovních soutěží v roce 2019 | 393 800,00                     |
| 33 065                                                    | Excelence základních škol                                         | 42 400,00                      |
|                                                           |                                                                   |                                |

Veškeré příspěvky a dotace jsme se snažili využít účelně a hospodárně. Našími hlavními cíli bylo udržovat bezproblémový provoz školy, poskytovat kvalitní vzdělávací služby, vytvářet kvalitní zázemí pro studenty i zaměstnance školy.

#### Fondy

Rezervní fond je finančně krytý, v roce 2019 byl proveden přiděl do rezervního fondu z hospodářského výsledku roku 2018 ve výši 283 174,15 Kč. K 31. 12. 2019 byl proveden převod nevyčerpaných prostředků z UZ33063 (dle zák. č. 250/2000 Sb.) do rezervního fondu ve výši 218 870,72 Kč. Stav rezervního fondu k 31.12.2019 je 1 306 426,43 Kč.

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| 413,414 - rezervní fond | částka v Kč  |
| PS k 1. 1. 2019         | 2 092 860,83 |
| KS k 31. 12. 2019       | 1 306 426,43 |

Fond odměn je finančně krytý a má k 31. 12. 2019 zůstatek 240 000,00 Kč.

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| 411 - Fond odměn     | částka v Kč |
| PS k 1. 1. 2019      | 180 000,00  |
| Příděl do fondu z HV | 60 000,00   |
| Čerpání – mzdy       | 0,00        |
| KS k 31. 12. 2019    | 240 000,00  |

Fond FKSP je finančně krytý, je veden na samostatném bankovním účtu a je dotován z pří-  
mých nákladů na mzdy.

Zůstatek k 31. 12. 2019 je 511 861,92 Kč.

| 412 - FKSP                      | částka Kč  |
|---------------------------------|------------|
| PS k 1. 1. 2019                 | 519 246,06 |
| Příděl do fondu 1-12            | 606 426,66 |
| Čerpání dle § 5 - majetek       | 11 478,80  |
| Čerpání dle § 7 - strav.        | 83 222,00  |
| Čerpání dle § 9 - kultura       | 245 614,00 |
| Čerpání dle § 12 - PF, ŽP       | 138 600,00 |
| Čerpání dle § 14 -dary, ostatní | 134 896,00 |
| KS k 31. 12. 2019               | 511 861,92 |

Investiční fond je finančně krytý, jeho tvorba je závislá na výši odpisů dlouhodobého majetku.

| 416 - investiční fond         | částka v Kč  |
|-------------------------------|--------------|
| PS k 1. 1. 2019               | 668 237,32   |
| Odpisy majetku                | 813 657,90   |
| Inv. dotace od zřizovatele    | 1 350 000,00 |
| Opravy a údržba               | 155 420,00   |
| Odvod do rozpočtu zřizovatele | 617 940,00   |
| Pořízení dlouhodob. majetku   | 556 660,00   |
| KS k 31. 12. 2019             | 1 501 875,22 |

## Závazky, pohledávky

Závazky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2019 organizace nemá.  
 Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2019 organizace nemá.

| účet                             | text                                      | HČ v Kč (zaokr. na celé Kč) |
|----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| 501                              | spotřeba materiálu                        | 297 565,00                  |
| 502                              | spotřeba energie                          | 746 282,00                  |
| 503                              | spotřeba jiných nesklad. dodávek (pára)   | 1 767 770,00                |
| 511                              | opravy a udržování                        | 534 187,00                  |
| 512                              | cestovné                                  | 163 227,00                  |
| 513                              | náklady a reprezentaci                    | 0,00                        |
| 518                              | ostatní služby                            | 761 770,00                  |
| 521                              | mzdové náklady                            | 30 378 494,00               |
| 524                              | zák. pojištění                            | 10 176 248,00               |
| 525                              | jiné pojištění                            | 121 642,00                  |
| 527                              | zák. soc. náklady                         | 616 197,00                  |
| 528                              | jiné soc. náklady (ochr. pom., prohlídky) | 7 765,00                    |
| 538                              | jiné daně a poplatky                      | 18 886,00                   |
| 542                              | Jiné pokuty a penále                      | 661,00                      |
| 551                              | odpisy dl. majetku                        | 698 438,00                  |
| 558                              | náklady z DDM                             | 742 676,00                  |
| 549                              | ostatní náklady                           | 76 056,00                   |
|                                  |                                           |                             |
|                                  | NÁKLADY CELKEM                            | 47 107 864,00               |
|                                  |                                           |                             |
| 648                              | čerpání fondů                             | 224 560,00                  |
| 649                              | ostatní výnosy                            | 10 092,00                   |
| 662                              | úroky                                     | 2 094,00                    |
| 672                              | z transferů                               | 46 871 118,00               |
|                                  |                                           |                             |
|                                  | VÝNOSY CELKEM                             | 47 107 864,00               |
|                                  |                                           |                             |
| HV z hlavní činnosti za rok 2019 |                                           | 0,00                        |

## 2.2 Doplnková činnost organizace

V doplňkové činnosti tvořily zdroj příjmů v roce 2019 příjmy z pronájmů a s tím spojené služby (např. pronájmy nebytových prostor – tělocvičny, školní jídelny atd.) a také konání zkoušek.

| <b>Příjmy a výdaje DČ v roce 2019</b>  |                                         |                   |
|----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|
| účet                                   | text                                    | Kč                |
| 501                                    | spotřeba materiálu                      | 2 446,50          |
| 502                                    | spotřeba energie                        | 194 935,35        |
| 503                                    | spotřeba jiných nesklad. dodávek (pára) | 166 949,87        |
| 518                                    | ostatní služby                          | 2 815,50          |
| 521                                    | mzdové náklady                          | 237 200,00        |
| 524                                    | zák. pojištění                          | 25 440,19         |
| 525                                    | jiné pojištění                          | 315,00            |
| 527                                    | zák. soc. náklady                       | 1 500,00          |
| 551                                    | odpisy dl. majetku                      | 119 240,39        |
| 591                                    | Daň z příjmu                            | 15 147,00         |
| NÁKLADY CELKEM                         |                                         | 765 989,80        |
|                                        |                                         |                   |
| 602                                    | výnosy z prodeje služeb                 | 929 433,89        |
| 603                                    | výnosy z pronájmu                       | 183 764,06        |
| 649                                    | ostatní výnosy                          | 0,00              |
| VÝNOSY CELKEM                          |                                         | 1 113 197,95      |
|                                        |                                         |                   |
| <b>HV Z DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI R. 2019</b> |                                         | <b>347 208,15</b> |

V doplňkové činnosti za rok 2019 vykazujeme zisk ve výši 347 208,15 Kč.

## 2.3 Výsledky inventarizace za rok 2019

Inventarizace k 31. 12. 2019 proběhla v souladu s příslušnými předpisy. Při inventarizaci nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly.

## 2.4 Plnění nápravných opatření

V roce 2019 nebyla organizaci uložena žádná nápravná opatření.

## 2.5 Přílohy

Tabulka č. 1: Údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých MŠMT v roce 2019

Tabulka č. 2: Finanční vypořádání ostatních vztahů roku 2019

Tabulka č. 3: Přehled o výsledku hospodaření a stavu fondů příspěvkových organizací  
– rok 2019

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 2019

Tabulka č. 7: Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2019

Tabulka č. 8: Přehled inventarizacemi ověřených skutečných stavů majetku svěřeného  
do správy příspěvkové organizace ke dni 31. 12. 2019

Tabulka č. 9: Plán investic organizace na rok 2019 – skutečnost

Tabulka č. 10: Přehled obdržených darů – leden–prosinec 2019

## 2.6 Doklady

Rozvaha k 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2019

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2019

Výkaz P1-04 k 31. 12. 2019

Název organizace:  
Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec,  
Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých **příjemcům 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)<br>EDS/SMVS | účetový<br>znak | číslo<br>jednací | Skutečně čerpáno<br>k 31. 12. 2019 | Vráceno v průběhu<br>roku na příjmový<br>účet poskytovatele | Skutečně použito<br>k 31. 12. 2019 | Předepsaná výše<br>vrátky dotace a<br>návratné finanční<br>výpomoci při<br>finančním<br>vypořádání |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a                                                                                                                         | b                              | c               | d                | 1                                  | 2                                                           | 3                                  | 4 = 1 - 2 - 3                                                                                      |
| <b>A.1 Dotace celkem</b>                                                                                                  |                                |                 |                  | <b>42 278 266,00</b>               | <b>229,00</b>                                               | <b>42 278 037,00</b>               | <b>0,00</b>                                                                                        |
| Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období |                                | 33034           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Dotace dvojjazyčným gymnáziím s výukou francouzštiny                                                                      |                                | 33035           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Excellence středních škol                                                                                                 |                                | 33038           |                  | 155 448,00                         | 229,00                                                      | 155 219,00                         | 0,00                                                                                               |
| Podpora zavádění diagnostických nástrojů                                                                                  |                                | 33040           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Podpora odborného vzdělávání                                                                                              |                                | 33049           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Napliňování Koncepce podpory mládeže na krajské úrovni                                                                    |                                | 33064           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Excellence základních škol                                                                                                |                                | 33065           |                  | 42 400,00                          | 0,00                                                        | 42 400,00                          | 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 sametových institucí do škol                                                                          |                                | 33071           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Přímá pedagogická činnost učitelů MŠ                                                                                      |                                | 33074           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Vzdělávání cizinců ve školách                                                                                             |                                | 33075           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Mezikrajové rozdíly v odměňování pedagogických pracovníků                                                                 |                                | 33076           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Podpora při změně systému financování regionálního školství                                                               |                                | 33077           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Program sociální prevence a prevence kriminality                                                                          |                                | 33122           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Dotace pro soukromé školy                                                                                                 |                                | 33155           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Projekty romské komunity                                                                                                  |                                | 33160           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Program protidrogové politiky                                                                                             |                                | 33163           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Soutěže                                                                                                                   |                                | 33166           |                  | 393 800,00                         |                                                             | 393 800,00                         | 0,00                                                                                               |
| Spolupráce s francouzskými, vlámskými a španělskými školami                                                               |                                | 33192           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Integrace cizinců                                                                                                         |                                | 33246           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Program podpory vzdělávání národnostních menšin                                                                           |                                | 33339           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| Přímé náklady na vzdělávání                                                                                               |                                | 33353           |                  | 41 686 618,00                      |                                                             | 41 686 618,00                      | 0,00                                                                                               |
| Přímé náklady na vzdělávání - sportovní gymnázia                                                                          |                                | 33354           |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| <b>A.2 Návratné finanční výpomoci celkem</b>                                                                              |                                |                 |                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                                                 | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                                                                                        |
| v tom: jednotlivé tituly                                                                                                  |                                |                 |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
|                                                                                                                           |                                |                 |                  |                                    |                                                             |                                    | 0,00                                                                                               |
| <b>A.3 Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1 + A.2)</b>                                                         |                                |                 |                  | <b>42 278 266,00</b>               | <b>229,00</b>                                               | <b>42 278 037,00</b>               | <b>0,00</b>                                                                                        |

Sestavil: Hana Veverková  
Datum a podpis: 10.1.2020  
E-mail: hana.veverkova@jergym.cz  
Tel.: 482771326

Kontroloval: Mgr. Jaroslav Štašný  
Datum a podpis: 10.1.2020



## Finanční vypořádání příspěvků, dotací a návratných finančních výpomocí roku 2019

Příloha č. 2

Název organizace:  
Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

v Kč

| Ukazatel                                                                               | Úz       | Poskytnuto k 31.12.2019 | Vráceno v průběhu roku zpět na účet KÚLK | Datum vrácení | Použito k 31.12.2019 | Vratka dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------|
|                                                                                        |          | 1                       | 2                                        | 3             | 4                    | 5                                                                   |
| <b>1/ Neinvestiční příspěvky na provoz od zřizovatele celkem - kap. 913 04</b>         |          | <b>5 170 480,00</b>     | <b>0,00</b>                              | <b>x</b>      | <b>5 170 480,00</b>  | <b>0,00</b>                                                         |
| v tom:                                                                                 |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| Provozní příspěvek - provoz                                                            |          | 4 323 750,00            |                                          |               | 4 323 750,00         | 0,00                                                                |
| Provozní příspěvek - odpisy                                                            |          | 676 730,00              |                                          |               | 676 730,00           | 0,00                                                                |
| Provozní příspěvek - primární prevence                                                 |          | 20 000,00               |                                          |               | 20 000,00            | 0,00                                                                |
| Provozní příspěvek - výměna ventilů                                                    |          | 150 000,00              |                                          |               | 150 000,00           | 0,00                                                                |
| *                                                                                      |          |                         |                                          |               |                      | 0,00                                                                |
| *                                                                                      |          |                         |                                          |               |                      | 0,00                                                                |
| *                                                                                      |          |                         |                                          |               |                      | 0,00                                                                |
| *                                                                                      |          |                         |                                          |               |                      | 0,00                                                                |
| *                                                                                      |          |                         |                                          |               |                      | 0,00                                                                |
| <b>2/ Mimořádné neinvestiční účelové příspěvky od zřizovatele celkem - kap. 912 04</b> |          | <b>10 000,00</b>        | <b>0,00</b>                              |               | <b>10 000,00</b>     | <b>0,00</b>                                                         |
| v tom:                                                                                 |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| 4502041411 Studentské simulované zastupitelstvo                                        |          | 10 000,00               |                                          |               | 10 000,00            |                                                                     |
| *                                                                                      |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| *                                                                                      |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| *                                                                                      |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| *                                                                                      |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| *                                                                                      |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| *                                                                                      |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| <b>3/ Ostatní neinvestiční transfery od zřizovatele celkem vyjma MŠMT</b>              |          | <b>316 000,00</b>       | <b>0,00</b>                              | <b>x</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                                         |
| v tom jednotlivé tituly:                                                               |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| Kapitola 920 04 - neinvestiční výdaje na opravu majetku odbor školství                 |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| Kapitola 923 04 - spolufinancování EU (neinvestice) - odbor školství KÚLK- NAKAP       |          | 316 000,00              |                                          |               |                      |                                                                     |
|                                                                                        |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| Kapitola 923 xx - spolufinancování EU (neinvestice) - ostatní odbory KÚLK              |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| <b>4/ Ostatní investiční transfery od zřizovatele celkem vyjma MŠMT</b>                |          | <b>1 350 000,00</b>     | <b>0,00</b>                              | <b>x</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                                         |
| v tom jednotlivé tituly:                                                               |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| Kapitola 912 04 - mimořádné investiční účelové příspěvky - odbor školství              |          | 1 350 000,00            |                                          |               |                      |                                                                     |
| Kapitola 920 04 - kapitálové výdaje odbor školství                                     |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| Kapitola 923 04 - spolufinancování EU (investice) - odbor školství KÚLK                |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
|                                                                                        |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| Kapitola 923 xx - spolufinancování EU - ostatní odbory KÚLK                            |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| <b>A/ celkem 1/+2/+3/+4/</b>                                                           | <b>x</b> | <b>6 846 480,00</b>     | <b>0,00</b>                              | <b>x</b>      | <b>5 180 480,00</b>  | <b>0,00</b>                                                         |
| <b>5/ Příspěvky, dotace od jiných poskytovatelů - ostn. neinv. celkem vyjma MŠMT</b>   |          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                                         |
|                                                                                        |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
|                                                                                        |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| <b>6/ Příspěvky, dotace od jiných poskytovatelů - ost. inv. celkem vyjma MŠMT</b>      |          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                              | <b>x</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                                         |
|                                                                                        |          |                         |                                          |               |                      |                                                                     |
| <b>B./ celkem 5/+6/</b>                                                                | <b>x</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                              | <b>x</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                                         |
| <b>C/ CELKEM A+B /1+2+3+4+5+6/</b>                                                     | <b>x</b> | <b>6 846 480,00</b>     | <b>0,00</b>                              | <b>x</b>      | <b>5 180 480,00</b>  | <b>0,00</b>                                                         |

Všecké podklady k vyúčtování dotací roku 2019 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 2019

Datum sestavení: 22.1.2020  
Sestavil: Hana Veverková  
Telefon: 48277 1326  
Ředitel organizace: Mgr. Jaroslav Štátný

podpis: .....

podpis: .....

# Výsledek hospodaření (VH) - rok 2019

číslo org.: 1411

Název příspěvkové organizace: Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

## A. Výsledek hospodaření za rok 2019

VH z hlavní činnosti ..... **0,00 Kč** ..... před zdaněním

Komentář ke vzniku VH

VH z hlavní činnosti = 0

VH z doplňkové činnosti ..... **362 355,15 Kč** ..... před zdaněním

z toho okruhy doplň. činnosti dle Zřizovací listiny:

|                                                    |                      |                         |
|----------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>výroba, obchod a služby neuvedené v příloze</b> | <b>302 538,43 Kč</b> | * doplňte popis položky |
| <b>pronájem bytových a nebytových prostor</b>      | <b>59 816,72 Kč</b>  |                         |
| *                                                  |                      |                         |
| *                                                  |                      |                         |
| *                                                  |                      |                         |

Komentář ke vzniku VH

Pronájem nebytových prostor (škol.jídlna, učebny, hřiště, dvorní objekt), konání noštrifikačních zkoušek, apod.

|                                          |                      |
|------------------------------------------|----------------------|
| VH CELKEM k 31.12. před zdaněním         | <b>362 355,15 Kč</b> |
| Daň z příjmu právnických osob            | <b>15 147,00 Kč</b>  |
| VH CELKEM po zdanění (zisk + / ztráta -) | <b>347 208,15 Kč</b> |

## B. Rozdělení a převod zlepšeného VH běžného roku

| Zisk z hospodaření celkem - za r. 2019       | příděl ze zlepšeného VH roku 2019<br>v Kč (schvalovací řízení) | příděl ze zlepšeného VH<br>roku 2019v % |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Převod na 432 VH předcházejících účt. období | 0,00 Kč                                                        | 0,00%                                   |
| Pokrytí neuhrazené ztráty min. let           | 0,00 Kč                                                        | 0,00%                                   |
| RF tvořený ze zlepšeného VH (účet 413)       | 287 208,15 Kč                                                  | 82,72%                                  |
| Fond odměn (účet 411)                        | 60 000,00 Kč                                                   | 17,28%                                  |
| úhrn                                         | 347 208,15 Kč                                                  | 100,00%                                 |

## C. Krytí zhoršeného VH běžného roku

|                                                             |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Ztráta z hospodaření celkem - za r.2019</b>              | <b>0,00 Kč</b> |
| <i>v tom krytí ztráty: (částky uvádějte se znaménkem +)</i> |                |
| - 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 |

Datum sestavení: 22.1.2020

Sestavil: Hana Veverková

Telefon: 482771326

Ředitel organizace: Mgr. Jaroslav Štátný

podpis: .....

podpis: .....

Organizace:

**Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace****Peněžní fondy příspěvkové organizace**

v Kč

| Peněžní fondy organizace | číslo účtu | Stav k 1.1.2019 | Tvorba 2019                 |                 | Čerpání         |               | Stav k 31.12.2019 | Změna stavu za rok 2019 |
|--------------------------|------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------------|-------------------------|
|                          |            |                 | Příděl ze zlepš. HV r. 2018 | Jiné zdroje     | Na neinvestice  | Na investice  |                   |                         |
|                          |            |                 | 2                           | 3               | 4               | 5             | 6                 |                         |
| Fond odměn               | 411        | 180 000,00 Kč   | 60 000,00 Kč                | x               | 0,00 Kč         | x             | 240 000,00 Kč     | 60 000,00 Kč            |
| FKSP                     | 412        | 519 246,06 Kč   | x                           | 606 426,66 Kč   | 613 810,80 Kč   | x             | 511 861,92 Kč     | -7 384,14 Kč            |
| Rezervní fond            | 413        | 862 043,06 Kč   | 283 174,15 Kč               | 0,00 Kč         | 57 661,50 Kč    | x             | 1 087 555,71 Kč   | 225 512,65 Kč           |
| Rezervní fond            | 414        | 1 230 817,77 Kč | x                           | 218 870,72 Kč   | 1 230 817,77 Kč | x             | 218 870,72 Kč     | -1 011 947,05 Kč        |
| Fond investic            | 416        | 668 237,32 Kč   | x                           | 2 163 657,90 Kč | 773 360,00 Kč   | 556 660,00 Kč | 1 501 875,22 Kč   | 833 637,90 Kč           |
| <b>CELKEM</b>            |            | 3 460 344,21 Kč | 343 174,15 Kč               | 2 988 955,28 Kč | 2 675 650,07 Kč | 556 660,00 Kč | 3 560 163,57 Kč   | 99 819,36 Kč            |

**Komentář:**

|               |                                                        |
|---------------|--------------------------------------------------------|
| Fond odměn    |                                                        |
| FKSP          |                                                        |
| Rezervní fond | účet 414 - převod nevyčerpaných prostředků - dotace EU |
| Fond investic |                                                        |

Datum sestavení: 22.1.2020

Sestavil: Hana Veverková

podpis: .....

Ředitel organizace: Mgr. Jaroslav Šťastný

podpis: .....

Organizace :

**Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace****Stav peněžních fondů a finančních prostředků na běžných účtech  
k příslušným peněžním fondům**

v Kč

| Ukazatel                               | Stav<br>k 1.1. 2019<br>(fond) | Stav<br>k 1.1.2019<br>(účet) | Stav<br>k 31.12.2019<br>(fond) | Stav<br>k 31.12.2019<br>(účet) |
|----------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                        | 1                             | 2                            | 3                              | 4                              |
| Rezervní fond                          | 2 092 860,83 Kč               | 2 092 860,83 Kč              | 1 306 426,43 Kč                | 1 306 426,43 Kč                |
| Fond reprodukce majetku, fond investic | 668 237,32 Kč                 | 668 237,32 Kč                | 1 501 875,22 Kč                | 1 501 875,22 Kč                |
| Fond odměn                             | 180 000,00 Kč                 | 180 000,00 Kč                | 240 000,00 Kč                  | 240 000,00 Kč                  |
| Fond kulturních a sociálních potřeb    | 519 246,06 Kč                 | 519 246,06 Kč                | 511 861,92 Kč                  | 456 244,04 Kč                  |
| <b>Celkem</b>                          | <b>3 460 344,21 Kč</b>        | <b>3 460 344,21 Kč</b>       | <b>3 560 163,57 Kč</b>         | <b>3 504 545,69 Kč</b>         |

**Komentář ke krytí fondů:**

|                                        |                                                                   |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Rezervní fond                          |                                                                   |
| Fond reprodukce majetku, fond investic |                                                                   |
| Fond odměn                             |                                                                   |
| Fond kulturních a sociálních potřeb    | nepřevedený podíl 62195,88Kč; závazek FD 30/479 ve výši 6578,00Kč |

Datum sestavení: 22.1.2020

Sestavil: Hana Veverková

podpis: .....

Ředitel organizace: Mgr. Jaroslav Štastrný

podpis: .....

Organizace : Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

**Přehled výnosů a nákladů příspěvkové organizace v roce 2019**  
hlavní a doplňková činnost

v Kč

| p.č. | účet dle vyhl. | ukazatel                                                      | schválený<br>rozpočet rok<br>2019 - hlavní<br>činnost | skutečnost rok<br>2019 - hlavní<br>činnost | skutečnost rok 2019<br>doplňková činnost | % /sl.2/sl.1*100<br>hlavní činnost |
|------|----------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|
|      | č. 410         |                                                               | sl.1                                                  | sl.2                                       | sl.3                                     | sl.4                               |
| 1.   |                | <b>NAKLADY CELKEM - účtová třída 5</b>                        | <b>46 532 824</b>                                     | <b>47 107 864</b>                          | <b>765 990</b>                           | <b>5 466</b>                       |
| 2.   | 50             | <b>Spotřebované nákupy</b>                                    | <b>2 792 223</b>                                      | <b>2 811 618</b>                           | <b>364 332</b>                           | <b>318</b>                         |
| 3.   |                | 501 spotřeba materiálu                                        | 250 000                                               | 297 565                                    | 2 447                                    | 119,03                             |
| 4.   |                | 502 spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)         | 737 000                                               | 746 282                                    | 194 935                                  | 101,26                             |
| 5.   |                | 503 spotřeba jiných neskladovatelných dodávek                 | 1 805 223                                             | 1 767 770                                  | 166 950                                  | 97,93                              |
| 6.   |                | 504 prodané zboží                                             | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 7.   |                | 506 aktivace dlouhodobého majetku                             | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 8.   |                | 507 aktivace oběžného majetku                                 | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 9.   |                | 508 změna stavu zásob vlastní výroby                          | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 10.  | 51             | <b>Služby</b>                                                 | <b>1 510 860</b>                                      | <b>1 459 185</b>                           | <b>2 816</b>                             | <b>287</b>                         |
| 11.  |                | 511 opravy a udržování                                        | 550 000                                               | 534 188                                    | 0                                        | 97,13                              |
| 12.  |                | 512 cestovné                                                  | 180 000                                               | 163 227                                    | 0                                        | 90,88                              |
| 13.  |                | 513 náklady na reprezentaci                                   | 10 000                                                | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 14.  |                | 516 aktivace vnitroorganizačních služeb                       | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 15.  |                | 518 ostatní služby                                            | 770 860                                               | 761 770                                    | 2 816                                    | 98,82                              |
| 16.  | 52             | <b>Osobní náklady</b>                                         | <b>40 681 849</b>                                     | <b>41 300 345</b>                          | <b>264 455</b>                           | <b>679</b>                         |
| 17.  |                | 521 mzdové náklady                                            | 29 838 970                                            | 30 378 494                                 | 237 200                                  | 101,81                             |
| 18.  |                | 524 zákonné sociální pojištění                                | 10 141 170                                            | 10 176 248                                 | 25 440                                   | 100,35                             |
| 19.  |                | 525 jiné sociální pojištění                                   | 106 820                                               | 121 642                                    | 315                                      | 113,88                             |
| 20.  |                | 527 zákonné sociální náklady                                  | 591 889                                               | 616 197                                    | 1 500                                    | 104,11                             |
| 21.  |                | 528 jiné sociální náklady                                     | 3 000                                                 | 7 765                                      | 0                                        | 258,83                             |
| 22.  | 53             | <b>Daně a poplatky</b>                                        | <b>500</b>                                            | <b>18 886</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>3 777</b>                       |
| 23.  |                | 531 daň silniční                                              | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 24.  |                | 532 daň z nemovitostí                                         | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 25.  |                | 538 jiné daně a poplatky                                      | 500                                                   | 18 886                                     | 0                                        | 3777,2                             |
| 26.  |                | 539 vratky daní z nadměrných odpočtů                          | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 27.  | 54             | <b>Ostatní náklady</b>                                        | <b>70 662</b>                                         | <b>76 717</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>209</b>                         |
| 28.  |                | 541 smluvní pokuty a úroky z prodlení                         | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 29.  |                | 542 jiné pokuty a penále                                      | 662                                                   | 662                                        | 0                                        | 99,92                              |
| 30.  |                | 543 dary                                                      | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 31.  |                | 544 prodaný materiál                                          | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 32.  |                | 547 manka a škody                                             | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 33.  |                | 548 tvorba fondů                                              | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 34.  |                | 549 ostatní náklady z činnosti                                | 70 000                                                | 76 056                                     | 0                                        | 108,65                             |
| 35.  | 55             | <b>Odpisy, rezervy a opravné položky</b>                      | <b>1 476 730</b>                                      | <b>1 441 113</b>                           | <b>119 240</b>                           | <b>196</b>                         |
| 36.  |                | 551 odpisy dlouhodobého majetku                               | 676 730                                               | 698 438                                    | 119 240                                  | 103,21                             |
| 37.  |                | 552 prodaný dlouhodobý nehmotný majetek                       | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 38.  |                | 553 prodaný dlouhodobý hmotný majetek                         | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 39.  |                | 554 prodané pozemky                                           | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 40.  |                | 555 tvorba a zučtování rezerv                                 | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 41.  |                | 556 tvorba a zučtování opravných položek                      | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 42.  |                | 557 náklady z vyřazených pohledávek                           | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 43.  |                | 558 náklady u drobného dlouhodobého majetku                   | 800 000                                               | 742 676                                    | 0                                        | 92,83                              |
| 44.  | 56             | <b>Finanční náklady</b>                                       | <b>0</b>                                              | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                           |
| 45.  |                | 562 úroky                                                     | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 46.  |                | 563 kurzové ztráty                                            | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 47.  |                | 564 náklady z přecenění reálnou hodnotou                      | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 48.  |                | 569 ostatní finanční náklady                                  | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 49.  | 57             | <b>Náklady na transfery</b>                                   | <b>0</b>                                              | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                           |
| 50.  |                | 572 náklady vybraných místních vládních institucí z transferů | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 51.  | 59             | <b>Daň z příjmů</b>                                           | <b>0</b>                                              | <b>0</b>                                   | <b>15 147</b>                            | <b>0</b>                           |
| 52.  |                | 591 daň z příjmů                                              | 0                                                     | 0                                          | 15 147                                   | 0                                  |
| 53.  |                | 595 dodatečné odvody daně z příjmů                            | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 54.  |                | <b>VÝNOSY Z ČINNOSTI - účtová třída 6</b>                     | <b>46 532 824</b>                                     | <b>47 107 864</b>                          | <b>1 113 198</b>                         | <b>315</b>                         |
| 55.  | 60             | <b>Výnosy z vlastních výkonů a zboží</b>                      | <b>0</b>                                              | <b>0</b>                                   | <b>1 113 198</b>                         | <b>0</b>                           |
| 56.  |                | 601 výnosy z prodeje vlastních výrobků                        | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 57.  |                | 602 výnosy z prodeje služeb                                   | 0                                                     | 0                                          | 929 434                                  | 0                                  |
| 58.  |                | 603 výnosy z pronájmu                                         | 0                                                     | 0                                          | 183 764                                  | 0                                  |
| 59.  |                | 604 výnosy z prodaného zboží                                  | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 60.  |                | 609 jiné výnosy z vlastních výkonů                            | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 61.  | 64             | <b>Ostatní výnosy</b>                                         | <b>283 082</b>                                        | <b>234 652</b>                             | <b>0</b>                                 | <b>97</b>                          |
| 62.  |                | 641 smluvní pokuty a úroky z prodlení                         | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 63.  |                | 642 jiné pokuty a penále                                      | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 64.  |                | 643 výnosy z vyřazených pohledávek                            | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 65.  |                | 644 výnosy z prodeje materiálu                                | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 66.  |                | 645 výnosy z prodeje dlouh. nehm. majetku                     | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 67.  |                | 646 výnosy z prodeje dlouh. hmot. majetku, kromě pozemků      | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 68.  |                | 647 výnosy z prodeje pozemků                                  | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 69.  |                | 648 čerpání fondů                                             | 213 082                                               | 224 560                                    | 0                                        | 82,89                              |
| 70.  |                | 649 ostatní výnosy z činnosti                                 | 70 000                                                | 10 092                                     | 0                                        | 14,42                              |
| 71.  | 66             | <b>Finanční výnosy</b>                                        | <b>1 800</b>                                          | <b>2 094</b>                               | <b>0</b>                                 | <b>116</b>                         |
| 72.  |                | 662 úroky                                                     | 1 800                                                 | 2 094                                      | 0                                        | 116,33                             |
| 73.  |                | 663 kurzové zisky                                             | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 74.  |                | 664 výnosy z přecenění reálnou hodnotou                       | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 75.  |                | 665 výnosy z dlouhodobého finančního majetku                  | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 76.  |                | 669 ostatní finanční výnosy                                   | 0                                                     | 0                                          | 0                                        | 0                                  |
| 77.  | 67             | <b>Výnosy z transferů</b>                                     | <b>46 247 942</b>                                     | <b>46 871 118</b>                          | <b>0</b>                                 | <b>101</b>                         |
| 78.  |                | 672 výnosy vybraných vládních institucí z transferů           | 46 247 942                                            | 46 871 118                                 | 0                                        | 101,35                             |
| 79.  |                | <b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>                        | <b>0</b>                                              | <b>0</b>                                   | <b>347 208</b>                           | <b>-5 151</b>                      |
| 80.  |                | Průměrný měsíční plat na 1 zaměstnance                        | 37 102                                                | 37 598                                     |                                          |                                    |
| 81.  |                | Počet zaměstnanců                                             | 61                                                    | 67                                         |                                          |                                    |

Datum: 15.4.2020 Vypracoval: Hana Veverková

Schválil: Mgr. Jaroslav Štátný

## Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2019

| A) Stav závazků po lhůtě splatnosti | Částka v Kč | Doplňující údaje o závazku |
|-------------------------------------|-------------|----------------------------|
| <b>Celkem</b>                       | 0,00        |                            |
| <b>v tom:</b> do 1 měsíce           | 0,00        |                            |
| do 2 měsíců                         | 0,00        |                            |
| do 6 měsíců                         | 0,00        |                            |
| do 1 roku                           | 0,00        |                            |
| více než 1 rok                      | 0,00        |                            |

| B) Stav pohledávek po lhůtě splatnosti | Částka v Kč | Doplňující údaje o pohledávce (tj. název organizace, částka, předmět, atd.) |
|----------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>Celkem - dobytné pohledávky</b>     | 0,00        |                                                                             |
| <b>v tom:</b> do 1 měsíce              | 0,00        |                                                                             |
| do 2 měsíců                            | 0,00        |                                                                             |
| do 3 měsíců                            | 0,00        |                                                                             |
| do 6 měsíců                            | 0,00        |                                                                             |
| do 1 roku                              | 0,00        |                                                                             |
| do 2 let                               | 0,00        |                                                                             |
| do 3 let                               | 0,00        |                                                                             |
| více než 3 roky                        | 0,00        |                                                                             |
| <b>Celkem - nedobytné pohledávky</b>   |             |                                                                             |
| <b>z toho v soudním řízení</b>         | 0,00        |                                                                             |
| Částka vymožená soudně                 | 0,00        |                                                                             |

Komentář:

Datum: 22.1.2020

Vypracoval:  
Hana VeverkováSchválil:  
Mgr. Jaroslav Šťastný

**PŘEHLED**  
**inventarizací ověřených skutečných stavů majetku předaného k hospodaření**  
**příspěvkové organizaci .....**  
**ke dni 31. 12. 2019**

Organizace:  
 Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27,  
 příspěvková organizace

Počet stran příloh: 0

Řídící odvětvový odbor:  
 Období: 2019

Termín provedení inventarizace: 1. 11. 2019 - 15. 1. 2020

| 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 | D             | 0,00                                                            | 0,00               | 0,00             | 0,00        |
| 2.      | DDNM                                | 018 | F/D           | 0,00                                                            | 263 669,60         | 263 669,60       | 0,00        |
| 3.      | ODNM                                | 019 | D             | 0,00                                                            | 0,00               | 0,00             | 0,00        |
| 4.      | Stavby                              | 021 | F/D           | 110 223 464,03                                                  | 110 667 188,03     | 110 667 188,03   | 0,00        |
| 5.      | Samostatné movité věci a soubory    | 022 | F/D           | 0,00                                                            | 6 415 376,83       | 6 415 376,83     | 0,00        |
| 6.      | Pěstítkelské celky trvalých porostů | 025 | D             | 0,00                                                            | 0,00               | 0,00             | 0,00        |
| 7.      | DDHM                                | 028 | F/D           | 0,00                                                            | 19 345 917,75      | 19 345 917,75    | 0,00        |
| 8.      | ODHM                                | 029 | F/D           | 0,00                                                            | 178 652,00         | 178 652,00       | 0,00        |
| 9.      | Pozemky                             | 031 | F/D           | 9 178 160,00                                                    | 9 178 160,00       | 9 178 160,00     | 0,00        |
| 10.     | Kulturní předměty                   | 032 | D             | 0,00                                                            | 0,00               | 0,00             | 0,00        |

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

Nevznikly žádné inventarizační rozdíly.

Vyjádření inventarizační komise k vzniklým inventarizačním rozdílům:

Nevznikly žádné inventarizační rozdíly.

Navrhovaná opatření vycházející z inventarizačních zjištění:

Nevznikly žádné inventarizační rozdíly.

Datum vyhotovení inventarizačního přehledu: 15.1.2020

Jména a podpisy zaměstnanců provádějících inventarizaci:  
 předseda: Mgr. Jaroslav Šťastný

členové: Bednářová Hana  
 Kopalová Jana  
 (osoby zodpovědné za zjištění skutečnosti)

(osoba zodpovědná za provedení inventarizace)

.....  
 ředitel příspěvkové organizace

Přílohy: Kopie kompetentním orgánem schváleného proúčtování inventarizačních rozdílů

Organizace:

Příloha č. 9

### PLÁN INVESTIC ORGANIZACE na rok 2019 - skutečnost

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

#### I. Opravy a údržba majetku - neinvestiční povahy\*

| věcný obsah                             | rozpočtované náklady | fond investic PO |
|-----------------------------------------|----------------------|------------------|
| <b>Oprava a údržba majetku - celkem</b> | <b>155 420</b>       | <b>155 420</b>   |
| malování učeben, chodeb a WC            | 155 420,000          | 155 420,000      |
|                                         |                      |                  |
|                                         |                      |                  |

\* doplňkový zdroj financování oprav a údržby majetku v rámci běžného rozpočtu organizace

v Kč

#### II. Použití fondu investic - financování kapitálové části rozpočtu organizace

| věcný obsah                                      | rozpočtované náklady | fond investic PO | dotace z rozp. kraje | dotace ze SR a SF | jiné zdroje   |
|--------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| <b>1. Rekonstrukce a modernizace - celkem</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>      |
|                                                  |                      |                  |                      |                   |               |
|                                                  |                      |                  |                      |                   |               |
|                                                  |                      |                  |                      |                   |               |
|                                                  |                      |                  |                      |                   |               |
| <b>2. Pořízení dlouhodobého majetku - celkem</b> | <b>556 660</b>       | <b>556 660</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>55 524</b> |
| Venkovní učebna                                  | 380 000              | 380 000          | 0                    | 0                 | 55 524        |
| Dotykový LCD panel 2ks                           | 176 660              | 176 660          | 0                    | 0                 | 0             |
|                                                  |                      |                  |                      |                   |               |
|                                                  |                      |                  |                      |                   |               |
|                                                  |                      |                  |                      |                   |               |
|                                                  |                      |                  |                      |                   |               |
|                                                  |                      |                  |                      |                   |               |
|                                                  |                      |                  |                      |                   |               |
|                                                  |                      |                  |                      |                   |               |

plán investic sestavil:

Hana Veverková

dne: 15.1.2020

podpis:

ředitel organizace:

Mgr. Jaroslav Šťastný

dne: 15.1.2020

podpis:

vedoucí odboru KÚ LK:

Ing. Jiřina Princová

dne:

podpis:



Organizace :  
Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec,  
Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

Příloha č. 10

**Přehled obdržených darů - za období leden - prosinec 2019:**

Věcný dar: 0

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

Účelově neurčený finanční dar: 0

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

Účelově určený finanční dar: 0

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

V Liberci 15.1.2020

Vyhotovil: Hana Veverková

Schválil:

Mgr. Jaroslav Šťastný  
ředitel školy, školského zařízení

## MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ, MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

14.1.2020 9:43:17/600010589/77.104.250.248

P 1-04

# ČTVRTLETNÍ VÝKAZ

## o zaměstnancích a mzdových prostředcích

### v regionálním školství

za 1. - 4. čtvrtletí 2019

## G a SOŠ pedag., příspěvková organizace

Místo Liberec PSČ 46007  
 Ulice Jeronýmova 425/27/

| Rok          | Měsíc | Identifikační číslo organizace (IČO) |       |                  |             |
|--------------|-------|--------------------------------------|-------|------------------|-------------|
| 19           | 12    | 46748075                             |       |                  |             |
| Správní úřad |       | Území                                | Zřiz. | Druh hospodaření | Platový řád |
| B51000       |       | CZ0513                               | 7     | 1                | 1           |

## II. Doplnující ukazatele k 31. 12. 2019

|                                                   |                               | Číslo řádku | Druh činnosti |        |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|--------|
| a                                                 |                               | b           |               |        |
| Kód druhu činnosti                                |                               |             | 34            | Celkem |
| Evidenční počet zaměstnanců                       | fyzické osoby celkem          | 0201        | 67            | 67     |
|                                                   | z ř. ženy                     | 0202        | 44            | 44     |
|                                                   | 0201 se zdravotním postižením | 0203        | 1             | 1      |
| Počet žen na mateřské dovolené                    |                               | 0204        | 0             | 0      |
| Počet zaměstnanců na rodičovské dovolené          |                               | 0205        | 1             | 1      |
| Čerpání rezervního fondu v tis. Kč - mzdy a platy |                               | 0206        | 0,000         | 0,000  |
| Čerpání rezervního fondu v tis. Kč - OON          |                               | 0207        | 0,000         | 0,000  |

Oddíl II. vyplňují všechny organizace!

## V. Přehled počtu pracovníků a mzdových prostředků

|                                                         |                               | Číslo řádku | Druh činnosti |           |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|-----------|
| a                                                       |                               | b           |               |           |
| Kód druhu činnosti                                      |                               |             | 34            | Celkem    |
| Počet zaměstnanců                                       | průměrný přepočtený počet     | 0501        | 62,2021       | 62,2021   |
|                                                         | fyzické osoby - průměrný stav | 0502        | 67,0110       | 67,0110   |
| Celkové mzdy a platy zaměstnanců v tis. Kč              |                               | 0503        | 30233,601     | 30233,601 |
| z ř. 0501 a 0503 pedagogičtí pracovníci                 | průměrný přepočtený počet     | 0504        | 52,3521       | 52,3521   |
|                                                         | přepočtený počet k 30. 9.     | 0518        | 0,0000        | 0,0000    |
|                                                         | mzdy a platy v tis. Kč        | 0505        | 26713,222     | 26713,222 |
| z ř. 0504 a 0505 učitelé                                | průměrný přepočtený počet     | 0506        | 52,3521       | 52,3521   |
|                                                         | mzdy a platy v tis. Kč        | 0507        | 26713,222     | 26713,222 |
| z ř. 0504 a 0505 vychovatelé                            | průměrný přepočtený počet     | 0508        | 0,0000        | 0,0000    |
|                                                         | mzdy a platy v tis. Kč        | 0509        | 0,000         | 0,000     |
| z ř. 0504 a 0505 učitelé odbor. výcviku                 | průměrný přepočtený počet     | 0510        | 0,0000        | 0,0000    |
|                                                         | mzdy a platy v tis. Kč        | 0511        | 0,000         | 0,000     |
| z ř. 0504 a 0505 asistenti pedagoga                     | průměrný přepočtený počet     | 0522        | 0,0000        | 0,0000    |
|                                                         | mzdy a platy v tis. Kč        | 0523        | 0,000         | 0,000     |
| z ř. 0504 a 0505 speciální pedagogové                   | průměrný přepočtený počet     | 0524        | 0,0000        | 0,0000    |
|                                                         | mzdy a platy v tis. Kč        | 0525        | 0,000         | 0,000     |
| z ř. 0504 a 0505 psychologové                           | průměrný přepočtený počet     | 0526        | 0,0000        | 0,0000    |
|                                                         | mzdy a platy v tis. Kč        | 0527        | 0,000         | 0,000     |
| z ř. 0504 a 0505 trenéři                                | průměrný přepočtený počet     | 0528        | 0,0000        | 0,0000    |
|                                                         | mzdy a platy v tis. Kč        | 0529        | 0,000         | 0,000     |
| z ř. 0504 a 0505 ostatní pedagogové                     | průměrný přepočtený počet     | 0520        | 0,0000        | 0,0000    |
|                                                         | mzdy a platy v tis. Kč        | 0521        | 0,000         | 0,000     |
| z ř. 0501 a 0503 nepedagogičtí zaměstnanci              | průměrný přepočtený počet     | 0512        | 9,8500        | 9,8500    |
|                                                         | přepočtený počet k 30. 9.     | 0519        | 0,0000        | 0,0000    |
|                                                         | mzdy a platy v tis. Kč        | 0513        | 3520,379      | 3520,379  |
| Vyplacené ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč  |                               | 0514        | 1264,145      | 1264,145  |
| z řádku 0514                                            | pro pedagogické pracovníky    | 0515        | 1019,432      | 1019,432  |
|                                                         | pro nepedagogické zaměstnance | 0516        | 244,713       | 244,713   |
| Mzdy, platy a ost. platby za provedenou práci v tis. Kč |                               | 0517        | 31497,746     | 31497,746 |

## Oddíl V. vyplňují všechny organizace!

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 speciálně 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 pouze trenéři podle § 2 zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů.



## I. Zaměstnanci a mzdové prostředky podle druhu činnosti

|                                                                  |                              | Číslo řádku                         | Druh činnosti |           |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------|-----------|
| a                                                                |                              | b                                   |               |           |
| Kód druhu činnosti                                               |                              |                                     | 34            | Celkem    |
| Průměrný evidenční počet zaměstnanců                             | přepočtené počty celkem      | 0102                                | 62,2021       | 62,2021   |
|                                                                  | ze státního rozpočtu vč. ESF | 0103                                | 62,2021       | 62,2021   |
|                                                                  | z doplňkové činnosti         | 0104                                | 0,0000        | 0,0000    |
|                                                                  | z ostatních zdrojů           | 0105                                | 0,0000        | 0,0000    |
|                                                                  | z ř. 0103 na ESF             | 0130                                | 0,0000        | 0,0000    |
|                                                                  | fyzické osoby celkem         | 0106                                | 67,0110       | 67,0110   |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč | platy zaměstnanců celkem     | 0107                                | 30233,601     | 30233,601 |
|                                                                  | ze státního rozpočtu vč. ESF | 0108                                | 30155,207     | 30155,207 |
|                                                                  | v tom                        | platové tarify                      | 19887,885     | 19887,885 |
|                                                                  |                              | náhrady platu                       | 4394,340      | 4394,340  |
|                                                                  |                              | osobní příplatky                    | 1108,904      | 1108,904  |
|                                                                  |                              | odměny                              | 4012,113      | 4012,113  |
|                                                                  |                              | příplatky za vedení                 | 207,292       | 207,292   |
|                                                                  |                              | zvláštní příplatky                  | 264,717       | 264,717   |
|                                                                  |                              | specializační příplatky             | 18,957        | 18,957    |
|                                                                  |                              | přespočetné hodiny                  | 255,903       | 255,903   |
|                                                                  |                              | platy za přesčasy                   | 0,000         | 0,000     |
|                                                                  |                              | ostatní příplatky                   | 5,096         | 5,096     |
|                                                                  | z ř. 0107                    | z doplňkové činnosti                | 75,000        | 75,000    |
|                                                                  |                              | z fondu odměn                       | 0,000         | 0,000     |
|                                                                  |                              | z ostatních zdrojů                  | 3,394         | 3,394     |
|                                                                  |                              | z ř. 0108 platy SR na kofinanc. ESF | 0,000         | 0,000     |
|                                                                  |                              | ostatní platby za provedenou práci  | 1264,145      | 1264,145  |
|                                                                  | z ř. 0121                    | ze státního rozpočtu vč. ESF        | 915,913       | 915,913   |
|                                                                  |                              | ostatní osobní výdaje               | 915,913       | 915,913   |
|                                                                  |                              | odstupné                            | 0,000         | 0,000     |
|                                                                  |                              | ostatní platby                      | 0,000         | 0,000     |
|                                                                  |                              | z doplňkové činnosti                | 162,200       | 162,200   |
|                                                                  |                              | z ostatních zdrojů                  | 186,032       | 186,032   |
|                                                                  |                              | z ř. 0122 OPPP na kofinanc. ESF     | 462,930       | 462,930   |
|                                                                  |                              |                                     |               |           |

Oddíl I. vyplňují pouze organizace, které vyplácejí svým zaměstnancům plat (§ 109 odst. 3 ZP)!

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

|                                                     |                            | Číslo řádku | Druh činnosti |         |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|-------------|---------------|---------|
| a                                                   |                            | b           |               |         |
| Kód druhu činnosti                                  |                            |             | 34            | Celkem  |
| Průměrný evid. počet zam. přepočtený celkem         |                            | 0701        | 0,0000        | 0,0000  |
| Celkové platy zaměstnanců v tis. Kč                 |                            | 0702        | 0,000         | 0,000   |
| z ř. 0701 a 0702 pedagogičtí pracovníci             | prům. přepočtený počet     | 0703        | 0,0000        | 0,0000  |
|                                                     | platy v tis. Kč            | 0704        | 0,000         | 0,000   |
| z ř. 0701 a 0702 nepedagogičtí zaměstnanci          | prům. přepočtený počet     | 0705        | 0,0000        | 0,0000  |
|                                                     | platy v tis. Kč            | 0706        | 0,000         | 0,000   |
| Vyplacené ost. platby za provedenou práci v tis. Kč |                            | 0707        | 462,930       | 462,930 |
| z řádku 0707                                        | pro pedagog. pracovníky    | 0708        | 360,330       | 360,330 |
|                                                     | pro nepedagog. zaměstnance | 0709        | 102,600       | 102,600 |
| Platy a ost. platby za provedenou práci v tis. Kč   |                            | 0710        | 462,930       | 462,930 |

Oddíl VII. vyplňují pouze organizace, které vyplácejí svým zaměstnancům platy nebo OPPP z projektů ESF, které jsou vyjmuté z limitu mzdové regulace!

|                                    |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                        |                                                                                                                            |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Odesláno dne:<br>14.1.2020 9:43:17 | Razítko:<br>Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická,<br>Liberec, Jeronýmova 425/27,<br>příspěvková organizace<br>PŠČ 460 07, Tel. 482 771 326<br>IČ 46748075 (6) | Podpis ředitele/ky organizace:<br> | Výkaz vyplnil (jméno):<br>Marcela Kubáčková<br>Telefon (vč. linky):<br>482771326<br>E-mail:<br>marcela.kubackova@jergym.cz |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



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

|                               |                                         | Číslo řádku                          | Druh činnosti |           |
|-------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|---------------|-----------|
| a                             |                                         | b                                    |               |           |
| Kód druhu činnosti            |                                         |                                      | 34            | Celkem    |
| Pedagogičtí pracovníci celkem | prům. evid. počet zam. přepočt. vč. ESF | 0302                                 | 52,3521       | 52,3521   |
|                               | z ř. 0302 prům. evid. počet zam. na ESF | 0350                                 | 0,0000        | 0,0000    |
|                               | přepočtený počet k 30. 9.               | 0372                                 | 0,0000        | 0,0000    |
|                               | v tom                                   | ze SR k 30. 9. (normativ)            | 0373          | 0,0000    |
|                               |                                         | z podpůrných opatření k 30. 9.       | 0374          | 0,0000    |
|                               |                                         | z ESF k 30. 9.                       | 0375          | 0,0000    |
|                               |                                         | platy zaměstnanců celkem vč. ESF     | 0303          | 26709,828 |
|                               | v tom                                   | platové tarify                       | 0304          | 17753,953 |
|                               |                                         | náhrady platu                        | 0305          | 4066,986  |
|                               |                                         | osobní příplatky                     | 0306          | 970,170   |
|                               |                                         | odměny                               | 0307          | 3183,125  |
|                               |                                         | příplatky za vedení                  | 0308          | 190,921   |
|                               |                                         | zvláštní příplatky                   | 0309          | 264,717   |
|                               |                                         | specializační příplatky              | 0362          | 18,957    |
|                               |                                         | odměny za přespočetné hodiny         | 0351          | 255,903   |
|                               |                                         | platy za přesčasy                    | 0311          | 0,000     |
|                               |                                         | ostatní příplatky                    | 0312          | 5,096     |
|                               |                                         | z ř. 0303 platy SR na kofinanc. ESF  | 0352          | 0,000     |
|                               | prům.evid.počet zam.přep. bez ved.zam.  | 0340                                 | 50,3521       | 50,3521   |
|                               | platy zaměst.celkem bez ved. zaměst.    | 0341                                 | 25008,871     | 25008,871 |
|                               | ostatní platby za provedenou práci      | 0360                                 | 699,700       | 699,700   |
|                               | z ř. 0302-0303 učitelé                  | prům. evid. počet zaměst. přepočtený | 0313          | 52,3521   |
|                               |                                         | platy zaměstnanců celkem             | 0314          | 26709,828 |
|                               | z ř. 0302-0303 vychovatelé              | prům. evid. počet zaměst. přepočtený | 0315          | 0,0000    |
|                               |                                         | platy zaměstnanců celkem             | 0316          | 0,000     |
|                               | z ř. 0302-0303 učitelé OV               | prům. evid. počet zaměst. přepočtený | 0317          | 0,0000    |
|                               |                                         | platy zaměstnanců celkem             | 0318          | 0,000     |
|                               | z ř. 0302-0303 asistenti pedagoga       | prům. evid. počet zaměst. přepočtený | 0363          | 0,0000    |
|                               |                                         | platy zaměstnanců celkem             | 0364          | 0,000     |
|                               | z ř. 0302-0303 speciální pedagogové     | prům. evid. počet zaměst. přepočtený | 0365          | 0,0000    |
|                               |                                         | platy zaměstnanců celkem             | 0366          | 0,000     |
|                               | z ř. 0302-0303 psychologové             | prům. evid. počet zaměst. přepočtený | 0367          | 0,0000    |
|                               |                                         | platy zaměstnanců celkem             | 0368          | 0,000     |
|                               | z ř. 0302-0303 trenéři                  | prům. evid. počet zaměst. přepočtený | 0369          | 0,0000    |
|                               |                                         | platy zaměstnanců celkem             | 0370          | 0,000     |
|                               | z ř. 0302-0303 ostatní pedagog.         | prům. evid. počet zaměst. přepočtený | 0353          | 0,0000    |
|                               |                                         | platy zaměstnanců celkem             | 0354          | 0,000     |
| Nepedagog. zaměstnanci celkem | prům. evid. počet zam. přepočt. vč. ESF | 0319                                 | 9,8500        | 9,8500    |
|                               | z ř. 0319 prům. evid. počet zam. na ESF | 0355                                 | 0,0000        | 0,0000    |
|                               | přepočtený počet k 30. 9.               | 0376                                 | 0,0000        | 0,0000    |
|                               | v tom                                   | ze SR k 30. 9. (normativ)            | 0377          | 0,0000    |
|                               |                                         | z podpůrných opatření k 30. 9.       | 0378          | 0,0000    |
|                               |                                         | z ESF k 30. 9.                       | 0379          | 0,0000    |
|                               |                                         | platy zaměstnanců celkem vč. ESF     | 0320          | 3445,379  |
|                               | v tom                                   | platové tarify                       | 0321          | 2133,932  |
|                               |                                         | náhrady platu                        | 0322          | 327,354   |
|                               |                                         | osobní příplatky                     | 0323          | 138,734   |
|                               |                                         | odměny                               | 0324          | 828,988   |
|                               |                                         | příplatky za vedení                  | 0325          | 16,371    |
|                               |                                         | zvláštní příplatky                   | 0326          | 0,000     |
|                               |                                         | platy za přesčasy                    | 0328          | 0,000     |
|                               |                                         | ostatní příplatky                    | 0329          | 0,000     |
|                               |                                         | z ř. 0320 platy SR na kofinanc. ESF  | 0356          | 0,000     |
|                               |                                         | prům.evid.počet zam.přep.bez ved.    | 0342          | 8,8500    |
|                               | platy zaměst.celkem bez ved. zaměst.    | 0343                                 | 3034,259      | 3034,259  |
|                               | ostatní platby za provedenou práci      | 0361                                 | 216,213       | 216,213   |
|                               | z ř. 0319-0320 THP                      | prům. evid. počet zaměst. přepočtený | 0330          | 4,7500    |
|                               |                                         | platy zaměstnanců celkem             | 0331          | 2054,929  |
|                               | z ř. 0319-0320 provozní zam.            | prům. evid. počet zaměst. přepočtený | 0332          | 4,8000    |
|                               |                                         | platy zaměstnanců celkem             | 0333          | 1247,555  |
|                               | z ř. 0319-0320 obch. prov. zam.         | prům. evid. počet zaměst. přepočtený | 0334          | 0,0000    |
|                               |                                         | platy zaměstnanců celkem             | 0335          | 0,000     |
|                               | z ř. 0319-0320 ostatní zam.             | prům. evid. počet zaměst. přepočtený | 0338          | 0,3000    |
|                               |                                         | platy zaměstnanců celkem             | 0339          | 142,895   |

## Oddíl III. vyplňují pouze organizace, které vyplácejí svým zaměstnancům plat (§ 109 odst. 3 ZP)!

Ř. 0340, 0342: Průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený bez těch, kteří pobírají příplatky za vedení (§ 124 ZP).

Ř. 0341, 0343: Platy zaměstnanců celkem s vyloučením těch, kteří pobírají příplatky za vedení (§ 124 ZP).

Ř. 0373, 0377: Do evidenčního počtu se zahrnují zaměstnanci, jejichž platy jsou hrazeny výhradně z prostředků kapitoly 333 (MŠMT) státního rozpočtu, vč. prostředků SR účelově vázaných, tj. prostředků přidělených z kapitoly 333 na konkrétní projekty a vyhlášené rozvojové a dotační programy MŠMT. Samostatně se pak vykazují zaměstnanci, jejichž platy jsou hrazeny z prostředků SR určených na poskytování podpůrných opatření (ř. 0374, 0378) a z prostředků SR přidělených z kapitoly 333 na spolufinancování (kofinancování) projektů ESF (ř. 0375, 0379).





## PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2019

IČO: 46748075

Název: Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/ 27, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

### Místo podnikání

ulice, č.p. Jeronýmova 425/27

obec Liberec

PSČ, pošta 460 07

### Místo podnikání

ulice, č.p. Jeronýmova 425/27

obec Liberec

PSČ, pošta 460 07

### Údaje o organizaci

identifikační číslo 46748075

právní forma příspěvková organizace

zřizovatel Liberecký kraj

### Předmet podnikání

hlavní činnost Poskytování vzdělání a výchovy žaku

vedlejší činnost pronaj.byť. a nebyť.prostor,pořádání kursu,

CZ-NACE 802100

### Kontaktní údaje

telefon 482 771326

fax 482 771326

e-mail stastnyj@jergym.cz

WWW stránky www.jergym.cz

### Razítko účetní jednotky

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická,  
Liberec, Jeronýmova 425/27,  
příspěvková organizace  
PSČ 460 07, Tel. 482 771 326  
IČ 46748075 (3)

### Osoba odpovědná za účetnictví

Hana Veverková

Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů

### Statutární zástupce

Mgr. Jaroslav Štastný

Podpisový záznam statutárního  
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 10.01.2020, 11h 2m16s

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

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změně metody z důvodu ukončení činnosti.

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

Obsahové vymezení některých položek účetních výkazů bylo meziročně změněno díky aplikaci nové vyhlášky č. 410/2009 Sb. v platném znění.

**A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona**

Účetní jednotka vede od 1. 1. 2012 účetnictví v plném rozsahu. Náklady a výnosy jsou účtovány do období s nímž časově i věcně souvisí. Rozdělení nákladů mezi hlavní a hospodářskou činnost se provádí přímo, tzn. přímé náklady a přímé osobní náklady se přímo přiřazují do hlavní nebo hospodářské činnosti. Zásoby - nákup uklidových prostředků a materiálu pro výkon chemie (nad 3000 Kč/nákup) je účtován dle metody "B" s přehlednou pomocnou evidencí - karty a event. aktivací koncem roku a nákup PH je účtován dle metody "A". Materiál zakoupený k přímé spotřebě (např. náplně do tiskáren, dr. mat. na údržbu) je účtován do spotřeby. Drobný dlouhodobý majetek hmotný jsou samostatně movité věci jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění je nižší než 40000,00 Kč. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - ocenění je nižší než 60000,00 Kč. Účetní jednotka nevlasní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice. Změny způsobu ocenění nenastaly. Účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČSÚ 708. Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby v r. 2019 nebyly realizovány v cizí měně.

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

| Číslo položky                                                                                       | Název položky                                                                                       | Podrozvahový účet |              | ÚČETNÍ OBDOBÍ |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|---------------|------------|
|                                                                                                     |                                                                                                     | účet              | BĚŽNÉ        | MINULÉ        |            |
| <b>P.I. Majetek a závazky účetní jednotky</b>                                                       |                                                                                                     |                   |              |               |            |
| 1.                                                                                                  | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek                                                             | 901               | 828 557,75   |               | 821 043,75 |
| 2.                                                                                                  | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek                                                               | 902               |              |               |            |
| 3.                                                                                                  | Vyřazené pohledávky                                                                                 | 905               |              |               |            |
| 4.                                                                                                  | Vyřazené závazky                                                                                    | 906               |              |               |            |
| 5.                                                                                                  | Ostatní majetek                                                                                     | 909               | 828 557,75   |               | 821 043,75 |
| <b>P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b> |                                                                                                     |                   |              |               |            |
| 1.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů                                         | 911               | 1 350 000,00 |               |            |
| 2.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů                                            | 912               |              |               |            |
| 3.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů                                           | 913               |              |               |            |
| 4.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů                                              | 914               |              |               |            |
| 5.                                                                                                  | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů                                                 | 915               | 1 350 000,00 |               |            |
| 6.                                                                                                  | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů                                                    | 916               |              |               |            |
| <b>P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>                            |                                                                                                     |                   |              |               |            |
| 1.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou                       | 921               |              |               |            |
| 2.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou                       | 922               |              |               |            |
| 3.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 923               |              |               |            |
| 4.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 924               |              |               |            |
| 5.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů               | 925               |              |               |            |
| 6.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů               | 926               |              |               |            |
| <b>P.IV. Další podmíněné pohledávky</b>                                                             |                                                                                                     |                   |              |               |            |
| 1.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku                             | 931               |              |               |            |
| 2.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku                             | 932               |              |               |            |
| 3.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv                                                      | 933               |              |               |            |
| 4.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv                                                      | 934               |              |               |            |
| 5.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní                                                   | 939               |              |               |            |
| 6.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní                                                   | 941               |              |               |            |
| 7.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům                                           | 942               |              |               |            |
| 8.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům                                           | 943               |              |               |            |
| 9.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění                                        | 944               |              |               |            |
| 10.                                                                                                 | Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění                                        | 945               |              |               |            |
| 11.                                                                                                 | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                 | 947               |              |               |            |
| 12.                                                                                                 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                 | 948               |              |               |            |
| <b>P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>  |                                                                                                     |                   |              |               |            |
| 1.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů                                         | 951               | 155 738,24   |               | 471 738,24 |
| 2.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů                                            | 952               |              |               |            |

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

| Číslo položky                                                                   | Název položky                                                                                           | Podrozvahový účet |              | ÚČETNÍ OBDOBÍ | MINULÉ     |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|---------------|------------|
|                                                                                 |                                                                                                         | účet              | BĚŽNÉ        |               |            |
| 3.                                                                              | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů                                               | 953               |              |               |            |
| 4.                                                                              | Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů                                                  | 954               |              |               |            |
| 5.                                                                              | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů                                                     | 955               |              |               |            |
| 6.                                                                              | Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů                                                        | 956               | 155 738,24   |               | 471 738,24 |
| P. VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku                        |                                                                                                         |                   |              |               |            |
| 1.                                                                              | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu                                                    | 961               | 1 115 078,00 |               | 783 578,00 |
| 2.                                                                              | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu                                                    | 962               |              |               |            |
| 3.                                                                              | Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu                                                      | 963               |              |               |            |
| 4.                                                                              | Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu                                                      | 964               |              |               |            |
| 5.                                                                              | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce              | 965               |              |               |            |
| 6.                                                                              | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce              | 966               | 929 078,00   |               | 627 578,00 |
| 7.                                                                              | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů         | 967               |              |               |            |
| 8.                                                                              | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů         | 968               | 186 000,00   |               | 156 000,00 |
| P. VII. Další podmíněné závazky                                                 |                                                                                                         |                   |              |               |            |
| 1.                                                                              | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku                                   | 971               |              |               |            |
| 2.                                                                              | Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku                                   | 972               |              |               |            |
| 3.                                                                              | Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                                             | 973               |              |               |            |
| 4.                                                                              | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                                             | 974               |              |               |            |
| 5.                                                                              | Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu                                                     | 975               |              |               |            |
| 6.                                                                              | Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu                                                     | 976               |              |               |            |
| 7.                                                                              | Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn, mocí zákonod., výkon. nebo soudní | 978               |              |               |            |
| 8.                                                                              | Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn, mocí zákonod., výkon. nebo soudní | 979               |              |               |            |
| 9.                                                                              | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových                                       | 981               |              |               |            |
| 10.                                                                             | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových                                       | 982               |              |               |            |
| 11.                                                                             | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních                                           | 983               |              |               |            |
| 12.                                                                             | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních                                           | 984               |              |               |            |
| 13.                                                                             | Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                        | 985               |              |               |            |
| 14.                                                                             | Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                        | 986               |              |               |            |
| P. VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty |                                                                                                         |                   |              |               |            |
| 1.                                                                              | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva                                                                     | 991               |              |               |            |
| 2.                                                                              | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva                                                                     | 992               |              |               |            |
| 3.                                                                              | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva                                                                     | 993               |              |               |            |
| 4.                                                                              | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva                                                                     | 994               |              |               |            |
| 5.                                                                              | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům                                                                  | 999               | 1 219 217,99 |               | 509 203,99 |



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

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace, IČO:46748075  
Spisová značka: Pr 650 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem  
Sídlo: Liberec VII - Horní Růžodol, Jeronýmova 425/27, PSC 46007  
Datum zápisu do obch.rejstříku: 28.10.2005

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

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

K 31.129.2019 účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu.

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Účetní jednotka zajistila řádné krytí investičního fondu finančními prostředky.

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

0.00      Bez rozdílu.

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

| Číslo položky | Název položky                                                                          | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                                                                        | BĚŽNĚ         | MINULĚ |
| C.1.          | Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období        |               |        |
| C.2.          | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcně a časově souvislosti |               |        |

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

| K položce | Doplnující informace                                                                                           | Částka       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| B.II.1.   | účet 311 - Oběratelé (FV20198069, 2019075, 2019080, 2019082, 2019083, 2019084)                                 | 48 489,13    |
| B.II.4.   | účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy (energie 225490 Kč, ostatní 35375,50 Kč)                               | 260 865,50   |
| B.III.9.  | účet 241 - Běžný účet: HČ 4183036,93 Kč, DČ 603758,72 Kč, RF 1306426,43 Kč, FO 240.000,00 Kč, IF 1501875,22 Kč | 7 835 097,30 |
| B.III.10. | účet 243 - Běžný účet FKSP                                                                                     | 456 244,04   |
| B.III.17. | účet 261 - Pokladna k 31.12.2019                                                                               | 25 624,00    |

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

| K položce | Doplňující informace                                                                                                                                        | Částka        |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| A.I.28.   | účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku, HČ 698437,51 Kč, DČ 119240,39 Kč                                                                                    | 817 677,90    |
| B.I.2.    | účet 602 - Výnosy z prodeje služeb, DČ                                                                                                                      | 929 433,89    |
| B.I.3.    | účet 603 - Výnosy z pronájmu, DČ                                                                                                                            | 183 764,06    |
| B.IV.2.   | účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (provoz, UZ33353, UZ33166, UZ33063 Jergym se vzdělává, UZ33063 Nakap, UZ33038, UZ33065) | 48 790 484,05 |

**E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích**

| K položce | Doplňující informace | Částka |
|-----------|----------------------|--------|
|-----------|----------------------|--------|



**E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu**

| K položce | Doplňující informace | Částka |
|-----------|----------------------|--------|
|-----------|----------------------|--------|

## F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

## Fond kulturních a sociálních potřeb

| Číslo  | Název                                                                                      | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| A.I.   | Počáteční stav fondu k 1.1.                                                                |         | 519 246,06          |
| A.II.  | Tvorba fondu                                                                               |         | 606 426,66          |
|        | 1. Základní příděl                                                                         |         | 606 426,66          |
|        | 2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992                          |         |                     |
|        | 3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu |         |                     |
|        | 4. Peněžní a jiné dary určené do fondu                                                     |         |                     |
|        | 5. Ostatní tvorba fondu                                                                    |         |                     |
| A.III. | Čerpání fondu                                                                              |         | 613 810,80          |
|        | 1. Půjčky na bytové účely                                                                  |         |                     |
|        | 2. Stravování                                                                              |         | 83 222,00           |
|        | 3. Rekreace                                                                                |         |                     |
|        | 4. Kultura, tělovýchova a sport                                                            |         | 245 614,00          |
|        | 5. Sociální výpomoci a půjčky                                                              |         |                     |
|        | 6. Poskytnuté peněžní dary                                                                 |         | 10 000,00           |
|        | 7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění                                               |         | 134 400,00          |
|        | 8. Úhrada částí pojistného na soukromé živelní pojištění                                   |         | 4 200,00            |
|        | 9. Ostatní užití fondu                                                                     |         | 136 374,80          |
| A.IV.  | Konečný stav fondu                                                                         |         | 511 861,92          |

## Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

| Číslo  | Název                                                        | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|--------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| D.I.   | Počáteční stav fondu k 1.1.                                  |         | 2 092 860,83        |
| D.II.  | Tvorba fondu                                                 |         |                     |
|        | 1. Zlepšení výsledků hospodaření                             |         | 502 044,87          |
|        | 2. Nespoličebované dotace z rozpočtu Evropské unie           |         | 283 174,15          |
|        | 3. Nespoličebované dotace z mezinárodních smluv              |         | 218 870,72          |
|        | 4. Peněžní dary - účelové                                    |         |                     |
|        | 5. Peněžní dary - neúčelové                                  |         |                     |
|        | 6. Ostatní tvorba                                            |         |                     |
| D.III. | Čerpání fondu                                                |         | 1 288 479,27        |
|        | 1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření                    |         |                     |
|        | 2. Úhrada sankcí                                             |         |                     |
|        | 3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele          |         |                     |
|        | 4. Časové překlenutí dočasně nesouladu mezi výnosy a náklady |         |                     |
|        | 5. Ostatní čerpání                                           |         | 1 288 479,27        |
| D.IV.  | Konečný stav fondu                                           |         | 1 306 426,43        |

## Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

| Číslo  | Název                                                                                                                                         | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| F.I.   | Počáteční stav fondu k 1.1.                                                                                                                   |         | 668 237,32          |
| F.II.  | Tvorba fondu                                                                                                                                  |         |                     |
|        | 1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu                  |         | 2 163 657,90        |
|        | 2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele                                                                                                |         | 813 657,90          |
|        | 3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů                                                                            |         | 1 350 000,00        |
|        | 4. Ve výši příjmů z prodeje svěceného dlouhodobého hmotného majetku                                                                           |         |                     |
|        | 5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů                                                                                                |         |                     |
|        | 6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace                                                                     |         |                     |
|        | 7. Převody z rezervního fondu                                                                                                                 |         |                     |
| F.III. | Čerpání fondu                                                                                                                                 |         | 1 330 020,00        |
|        | 1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku |         | 556 660,00          |
|        | 2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček                                                                                                      |         |                     |
|        | 3. Odvod do rozpočtu zřizovatele                                                                                                              |         | 617 940,00          |
|        | 4. Navyšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost        |         | 155 420,00          |
| F.IV.  | Konečný stav fondu                                                                                                                            |         | 1 501 875,22        |

**G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy**

| Číslo položky | Název položky                          | ÚČETNÍ OBDOBÍ  |               |               |               |
|---------------|----------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|               |                                        | BĚŽNÉ          |               | MINULÉ        |               |
|               |                                        | BRUTTO         | KOREKCE       |               | NETTO         |
| G.            | Stavby                                 |                |               |               |               |
| G.1.          | Bytové domy a bytové jednotky          | 110 667 188,03 | 20 186 327,00 | 90 480 861,03 | 90 718 305,03 |
| G.2.          | Budovy pro služby obyvatelstvu         |                |               |               |               |
| G.3.          | Jiné nebytové domy a nebytové jednotky | 88 533 233,53  | 17 335 949,00 | 71 197 284,53 | 71 294 544,53 |
| G.4.          | Komunikace a veřejné osvětlení         |                |               |               |               |
| G.5.          | Jiné inženýrské sítě                   |                |               |               |               |
| G.6.          | Ostatní stavby                         | 22 133 954,50  | 2 850 378,00  | 19 283 576,50 | 19 423 760,50 |

**H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy**

| Číslo<br>položky | Název položky                     | ÚČETNÍ OBDOBÍ |         |              |
|------------------|-----------------------------------|---------------|---------|--------------|
|                  |                                   | BĚŽNÉ         |         | MINULÉ       |
|                  |                                   | BRUTTO        | KOREKCE |              |
| H.               | Pozemky                           |               |         |              |
| H.1.             | Stavební pozemky                  | 9 178 160,00  |         | 9 178 160,00 |
| H.2.             | Lesní pozemky                     |               |         |              |
| H.3.             | Zahrady, pastviny, louky, rybníky |               |         |              |
| H.4.             | Zastavěná plocha                  | 6 455 164,00  |         | 6 455 164,00 |
| H.5.             | Ostatní pozemky                   | 2 722 996,00  |         | 2 722 996,00 |

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

| Číslo položky | Název položky                                                              | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                                                            | BĚŽNĚ         | MINULĚ |
| <b>I.</b>     | <b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>                                |               |        |
| I.1.          | Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 |               |        |
| I.2.          | Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou                               |               |        |

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

| Číslo položky | Název položky                                                             | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                                                           | BĚŽNĚ         | MINULĚ |
| <b>J.</b>     | <b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>                                |               |        |
| J.1.          | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 |               |        |
| J.2.          | Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou                               |               |        |

\* Konec sestavy \*





# ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2019

IČO: 46748075

Název: Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/ 27, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Jeronýmova 425/27  
obec Liberec  
PSČ, pošta 460 07

## Údaje o organizaci

identifikační číslo 46748075  
právní forma příspěvková organizace  
zřizovatel Liberecký kraj

## Kontaktní údaje

telefon 482 771326  
fax 482 771326  
e-mail stastnyj@jergym.cz  
WWW stránky www.jergym.cz

## Místo podnikání

ulice, č.p. Jeronýmova 425/27  
obec Liberec  
PSČ, pošta 460 07

## Předmet podnikání

hlavní činnost Poskytování vzdělání a výchovy žaku  
vedlejší činnost pronaj.byť. a nebyť.prostor,pořádání kursu,  
CZ-NACE 802100

## Razítko účetní jednotky

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická,  
Liberec, Jeronýmova 425/27,  
příspěvková organizace  
PSČ 460 07, Tel. 482 771 326  
IČ 46748075 (3)

## Osoba odpovědná za účetnictví

Hana Veverková

Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů

## Statutární zástupce

Mgr. Jaroslav Štastný

Podpisový záznam statutárního  
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 10.01.2020, 14h48m13s



| Číslo položky | Název položky                                                     | Syntetický účet | Období         |                  |                | Minulé         |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|               |                                                                   |                 | Brutto         | Běžné<br>Korekce | Netto          |                |
| AKTIVA CELKEM |                                                                   |                 | 157 199 665,01 | 45 078 644,93    | 112 121 020,08 | 109 890 760,66 |
| A.            | Stálá aktiva                                                      |                 | 146 048 964,21 | 45 078 644,93    | 100 970 319,28 | 101 175 813,18 |
| I.            | Dlouhodobý nehmotný majetek                                       |                 | 263 669,60     | 263 669,60       |                |                |
|               | 1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                             | 012             |                |                  |                |                |
|               | 2. Software                                                       | 013             |                |                  |                |                |
|               | 3. Ocenitelná práva                                               | 014             |                |                  |                |                |
|               | 4. Povolenky na emise a preferenční limity                        | 015             |                |                  |                |                |
|               | 5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                             | 018             | 263 669,60     | 263 669,60       |                |                |
|               | 6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                            | 019             |                |                  |                |                |
|               | 7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                        | 041             |                |                  |                |                |
|               | 8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek               | 051             |                |                  |                |                |
|               | 9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji                   | 035             |                |                  |                |                |
| II.           | Dlouhodobý hmotný majetek                                         |                 | 145 785 294,61 | 44 814 975,33    | 100 970 319,28 | 101 175 813,18 |
|               | 1. Pozemky                                                        | 031             | 9 178 160,00   |                  | 9 178 160,00   | 9 178 160,00   |
|               | 2. Kulturní předměty                                              | 032             |                |                  |                |                |
|               | 3. Stavby                                                         | 021             | 110 667 188,03 | 20 186 327,00    | 90 480 861,03  | 90 718 305,03  |
|               | 4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 022             | 6 415 376,83   | 5 104 078,58     | 1 311 298,25   | 1 271 148,15   |
|               | 5. Pěstičské celky trvalých porostů                               | 025             |                |                  |                |                |
|               | 6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek                               | 028             | 19 345 917,75  | 19 345 917,75    |                |                |
|               | 7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                              | 029             | 178 652,00     | 178 652,00       |                |                |
|               | 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                          | 042             |                |                  |                |                |
|               | 9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                 | 052             |                |                  |                | 8 200,00       |
|               | 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             |                |                  |                |                |
|               | 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 postoupených úvěrů                     | 464             |                |                  |                |                |
|               | 3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy                                   | 465             |                |                  |                |                |
|               | 5. Ostatní dlouhodobé pohledávky                                  | 469             |                |                  |                |                |
|               | 6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery                      | 471             |                |                  |                |                |

| Číslo položky | Název položky                                           | Syntetický účet |              | Období        |         | Minulé       |
|---------------|---------------------------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|---------|--------------|
|               |                                                         | účet            |              | Běžné         | Korekce |              |
|               |                                                         | Brutto          |              |               |         |              |
| B.            | Oběžná aktiva                                           |                 |              | 11 150 700,80 |         | 8 714 947,48 |
| 1.            | Zásoby                                                  |                 |              |               |         | 330,00       |
| 1.            | Pořízení materiálu                                      | 111             |              |               |         |              |
| 2.            | Materiál na skladě                                      | 112             |              |               |         | 330,00       |
| 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                                   |                 | 2 833 735,46 | 2 833 735,46  |         | 1 428 686,49 |
| 1.            | Odeběratelé                                             | 311             | 48 489,13    | 48 489,13     |         | 20 240,88    |
| 4.            | Krátkodobé poskytnuté zálohy                            | 314             | 260 865,50   | 260 865,50    |         | 196 259,00   |
| 5.            | Jiné pohledávky z hlavní činnosti                       | 315             |              |               |         |              |
| 6.            | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé        | 316             |              |               |         |              |
| 9.            | Pohledávky za zaměstnanci                               | 335             |              |               |         |              |
| 10.           | Sociální zabezpečení                                    | 336             |              |               |         |              |
| 11.           | Zdravotní pojištění                                     | 337             |              |               |         |              |
| 12.           | Duchodové spoření                                       | 338             |              |               |         |              |
| 13.           | Daň z příjmu                                            | 341             |              |               |         |              |
| 14.           | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá 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             |              |               |         |              |
| 28.           | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery               | 373             |              |               |         |              |
| 30.           | Náklady příštích období                                 | 381             | 90 380,55    | 90 380,55     |         | 106 133,38   |
| 31.           | Příjmy příštích období                                  | 385             |              |               |         |              |
| 32.           | Dohadné účty aktivní                                    | 388             | 2 434 000,28 | 2 434 000,28  |         | 1 106 053,23 |
| 33.           | Ostatní krátkodobé pohledávky                           | 377             |              |               |         |              |
| III.          | Krátkodobý finanční majetek                             |                 | 8 316 965,34 | 8 316 965,34  |         | 7 285 930,99 |
| 1.            | Majetkové cenné papíry k obchodování                    | 251             |              |               |         |              |
| 2.            | Dluhové cenné papíry k obchodování                      | 253             |              |               |         |              |
| 3.            | Jiné cenné papíry                                       | 256             |              |               |         |              |

| Číslo položky | Název položky                 | Syntetický účet | Období       |               |              | Minulé       |
|---------------|-------------------------------|-----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|               |                               |                 | Brutto       | Běžné korekce | Netto        |              |
| 4.            | Termínované vklady krátkodobé | 244             |              |               |              |              |
| 5.            | Jiné běžné účty               | 245             |              |               |              |              |
| 9.            | Běžný účet                    | 241             | 7 835 097,30 |               | 7 835 097,30 | 6 793 514,31 |
| 10.           | Běžný účet FKSP               | 243             | 456 244,04   |               | 456 244,04   | 480 069,68   |
| 15.           | Ceniny                        | 263             |              |               |              | 120,00       |
| 16.           | Peníze na cestě               | 262             |              |               |              |              |
| 17.           | Pokladna                      | 261             | 25 624,00    |               | 25 624,00    | 12 227,00    |

| Číslo položky                                 | Název položky                                            | Syntetický účet | Období         |                |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
|                                               |                                                          | Běžné           | Minulé         |                |
| PASIVA CELKEM                                 |                                                          |                 |                |                |
|                                               |                                                          |                 | 112 121 020,08 | 109 890 760,66 |
| C. Vlastní kapitál                            |                                                          |                 |                |                |
| I. Jmění účetní jednotky a upravující položky |                                                          |                 |                |                |
| 1.                                            | Jmění účetní jednotky                                    |                 | 104 903 981,05 | 105 061 145,59 |
| 3.                                            | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku               | 401             | 100 996 609,33 | 101 257 627,23 |
| 4.                                            | Kurzové rozdíly                                          | 403             | 102 820 541,36 | 103 077 539,26 |
| 5.                                            | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody            | 405             | 37 334,20      | 41 354,20      |
| 6.                                            | Jiné oceňovací rozdíly                                   | 406             |                |                |
| 7.                                            | Opravy předcházejících účetních období                   | 407             | 1 861 266,23-  | 1 861 266,23-  |
|                                               |                                                          | 408             |                |                |
| II. Fondy účetní jednotky                     |                                                          |                 |                |                |
| 1.                                            | Fond odměn                                               | 411             | 3 560 163,57   | 3 460 344,21   |
| 2.                                            | Fond kulturních a sociálních potřeb                      | 412             | 240 000,00     | 180 000,00     |
| 3.                                            | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413             | 511 861,92     | 519 246,06     |
| 4.                                            | Rezervní fond z ostatních titulů                         | 414             | 1 087 555,71   | 862 043,06     |
| 5.                                            | Fond reprodukce majetku, fond investic                   | 416             | 218 870,72     | 1 230 817,77   |
|                                               |                                                          |                 | 1 501 875,22   | 668 237,32     |
| III. Výsledek hospodaření                     |                                                          |                 |                |                |
| 1.                                            | Výsledek hospodaření běžného účetního období             |                 | 347 208,15     | 343 174,15     |
| 2.                                            | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení              | 431             | 347 208,15     | 343 174,15     |
| 3.                                            | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období     | 432             |                |                |
| D. Cizí zdroje                                |                                                          |                 |                |                |
| I. Rezervy                                    |                                                          |                 | 7 217 039,03   | 4 829 615,07   |
| 1. Rezervy                                    |                                                          |                 | 441            |                |
| II. Dlouhodobé závazky                        |                                                          |                 |                |                |
| 1.                                            | Dlouhodobé úvěry                                         | 451             | 2 434 000,28   | 1 106 053,23   |
| 2.                                            | Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé            | 452             |                |                |
| 4.                                            | Dlouhodobé přijaté zálohy                                | 455             |                |                |
| 7.                                            | Ostatní dlouhodobé závazky                               | 459             |                |                |
| 8.                                            | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery                   | 472             | 2 434 000,28   | 1 106 053,23   |
| III. Krátkodobé závazky                       |                                                          |                 |                |                |
| 1.                                            | Krátkodobé úvěry                                         | 281             | 4 783 038,75   | 3 723 561,84   |
| 4.                                            | Jiné krátkodobé půjčky                                   | 289             |                |                |
| 5.                                            | Dodavatelé                                               | 321             | 98 138,52      | 43 957,60      |
| 7.                                            | Krátkodobé přijaté zálohy                                | 324             |                |                |
| 9.                                            | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé            | 326             |                |                |
| 10.                                           | Zaměstnanci                                              | 331             | 2 399 952,00   | 1 868 583,00   |

| Číslo položky | Název položky                                         | Sytetický účel    | Období     |            |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|------------|------------|
|               |                                                       |                   | Běžné      | Minulé     |
| 11.           | Jiné závazky vůči zaměstnancům                        | 333               |            |            |
| 12.           | Sociální zabezpečení                                  | 336               | 972 189,00 | 722 504,00 |
| 13.           | Zdravotní pojištění                                   | 337               | 419 338,00 | 309 666,00 |
| 14.           | Důchodové spoření                                     | 338               |            |            |
| 15.           | Daň z příjmů                                          | 341               |            |            |
| 16.           | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 342               | 479 175,00 | 324 235,00 |
| 17.           | Daň z přidané hodnoty                                 | 343               |            |            |
| 18.           | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce        | 345               |            |            |
| 19.           | Závazky k vybraným ústředním vládním institucím       | 347               | 18 386,00  |            |
| 20.           | Závazky k vybraným místním vládním institucím         | 349               |            |            |
| 32.           | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery                | 374               |            |            |
| 35.           | Výdaje příštích období                                | 383               |            |            |
| 36.           | Výnosy příštích období                                | 384               |            |            |
| 37.           | Dohadné účty pasivní                                  | 389               |            |            |
| 38.           | Ostatní krátkodobé závazky                            | 378               | 395 860,23 | 454 616,24 |
|               |                                                       | * Konec sestavy * |            |            |





# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2019

IČO: 46748075

Název: Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/ 27, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.

Jeronýmova 425/27

obec

Liberec

PSČ, pošta

460 07

## Údaje o organizaci

identifikační číslo

46748075

právní forma

příspěvková organizace

zřizovatel

Liberecký kraj

## Kontaktní údaje

telefon

482 771326

fax

482 771326

e-mail

stastnyj@jergym.cz

WWW stránky

www.jergym.cz

## Místo podnikání

ulice, č.p.

Jeronýmova 425/27

obec

Liberec

PSČ, pošta

460 07

## Předmět podnikání

hlavní činnost

Poskytování vzdělání a výchovy žaku

vedlejší činnost

pronaj.byt. a nebyt.prostor, pořádání kursu,

CZ-NACE

802100

## Razítko účetní jednotky

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická,  
Liberec, Jeronýmova 425/27,  
příspěvková organizace  
PSČ 460 07, Tel. 482 771 326  
IČ 46748075 (3)

## Osoba odpovědná za účetnictví

Hana Veverková

Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů

## Statutární zástupce

Mgr. Jaroslav Štastný

Podpisový záznam statutárního  
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 10.01.2020, 14h46m39s

| Číslo položky         | Název položky                            | Synetický účet | Běžné období        |                          | Minulé období       |                          |
|-----------------------|------------------------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                       |                                          |                | Hlavní činnost<br>1 | Hospodářská činnost<br>2 | Hlavní činnost<br>3 | Hospodářská činnost<br>4 |
| A. Náklady celkem     |                                          |                | 49 027 230,35       | 765 989,80               | 43 273 597,57       | 837 267,28               |
| I. Náklady z činnosti |                                          |                | 49 027 230,35       | 750 842,80               | 43 273 597,57       | 826 633,28               |
| 1.                    | Spořeba materiálu                        | 501            | 495 614,83          | 2 446,50                 | 251 185,52          | 2 662,35                 |
| 2.                    | Spořeba energie                          | 502            | 746 282,27          | 194 935,35               | 700 635,01          | 199 912,99               |
| 3.                    | Spořeba jiných neskkladovatelých dodávek | 503            | 1 767 770,43        | 166 949,87               | 1 737 217,27        | 197 116,17               |
| 4.                    | Prodané zboží                            | 504            |                     |                          |                     |                          |
| 5.                    | Aktivace dlouhodobého majetku            | 506            |                     |                          |                     |                          |
| 6.                    | Aktivace oběžného majetku                | 507            |                     |                          |                     |                          |
| 7.                    | Změna stavu zásob vlastní výroby         | 508            |                     |                          |                     |                          |
| 8.                    | Opravy a udržování                       | 511            | 534 187,55          |                          | 419 143,79          |                          |
| 9.                    | Cestovné                                 | 512            | 164 090,00          |                          | 176 315,00          |                          |
| 10.                   | Náklady na reprezentaci                  | 513            |                     |                          | 2 078,00            |                          |
| 11.                   | Aktivace vnitroorganizačních služeb      | 516            |                     |                          |                     |                          |
| 12.                   | Ostatní služby                           | 518            | 1 222 121,97        | 2 815,50                 | 761 325,58          | 3 029,35                 |
| 13.                   | Mzdové náklady                           | 521            | 31 348 278,00       | 237 200,00               | 27 169 208,00       | 270 650,00               |
| 14.                   | Zákonné sociální pojištění               | 524            | 10 261 242,31       | 25 440,19                | 8 955 881,21        | 28 899,79                |
| 15.                   | Jiné sociální pojištění                  | 525            | 122 085,39          | 315,00                   | 106 819,64          | 357,00                   |
| 16.                   | Zákonné sociální náklady                 | 527            | 619 106,56          | 1 500,00                 | 652 798,10          | 1 700,00                 |
| 17.                   | Jiné sociální náklady                    | 528            | 7 765,00            |                          | 1 595,00            |                          |
| 18.                   | Daň silniční                             | 531            |                     |                          |                     |                          |
| 19.                   | Daň z nemovitostí                        | 532            |                     |                          |                     |                          |
| 20.                   | Jiné daně a poplatky                     | 538            | 18 886,00           |                          |                     |                          |
| 22.                   | Smluvní pokuty a úroky z prodlení        | 541            |                     |                          |                     |                          |
| 23.                   | Jiné pokuty a penále                     | 542            | 661,50              |                          |                     |                          |
| 24.                   | Dary a jiná bezúplatná předání           | 543            |                     |                          |                     |                          |
| 25.                   | Prodaný materiál                         | 544            |                     |                          |                     |                          |
| 26.                   | Manka a škody                            | 547            |                     |                          |                     |                          |
| 27.                   | Tvorba fondů                             | 548            |                     |                          |                     |                          |
| 28.                   | Odpisy dlouhodobého majetku              | 551            | 698 437,51          | 119 240,39               | 794 176,01          | 122 305,63               |
| 29.                   | Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek      | 552            |                     |                          |                     |                          |
| 30.                   | Prodaný dlouhodobý hmotný majetek        | 553            |                     |                          |                     |                          |
| 31.                   | Prodané pozemky                          | 554            |                     |                          |                     |                          |
| 32.                   | Tvorba a zúčtování rezerv                | 555            |                     |                          |                     |                          |
| 33.                   | Tvorba a zúčtování opravných položek     | 556            |                     |                          |                     |                          |
| 34.                   | Náklady z vyřazených pohledávek          | 557            |                     |                          |                     |                          |
| 35.                   | Náklady z drobného dlouhodobého majetku  | 558            | 944 645,04          |                          | 1 471 523,24        |                          |



| Číslo položky                    | Název položky                                                | Synetický účet |                      | Běžné období        |                      | Minulé období       |           |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------|
|                                  |                                                              | Hlavní činnost |                      | Hospodářská činnost |                      | Hlavní činnost      |           |
|                                  |                                                              | 1              | 2                    | 3                   | 4                    |                     |           |
| 36.                              | Ostatní náklady z činnosti                                   | 549            | 76 055,99            |                     | 73 596,20            |                     |           |
| <b>II. Finanční náklady</b>      |                                                              |                |                      |                     |                      |                     |           |
| 1.                               | Prodané cenné papíry a podíly                                | 561            |                      |                     |                      |                     |           |
| 2.                               | Úroky                                                        | 562            |                      |                     |                      |                     |           |
| 3.                               | Kurzové ztráty                                               | 563            |                      |                     |                      |                     |           |
| 4.                               | Náklady z přecenění reálnou hodnotou                         | 564            |                      |                     |                      |                     |           |
| 5.                               | Ostatní finanční náklady                                     | 569            |                      |                     |                      |                     |           |
| <b>III. Náklady na transfery</b> |                                                              |                |                      |                     |                      |                     |           |
| 1.                               | Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery | 571            |                      |                     |                      |                     |           |
| 2.                               | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery   | 572            |                      |                     |                      |                     |           |
| <b>V. Daň z příjmů</b>           |                                                              |                |                      |                     |                      |                     |           |
| 1.                               | Daň z příjmů                                                 | 591            | 15 147,00            |                     | 10 634,00            |                     |           |
| 2.                               | Dodatečné odvody daně z příjmů                               | 595            | 15 147,00            |                     | 10 634,00            |                     |           |
| <b>B.</b>                        | <b>Výnosy celkem</b>                                         |                | <b>49 027 230,35</b> | <b>1 113 197,95</b> | <b>43 273 597,57</b> | <b>1 180 441,43</b> |           |
| <b>I. Výnosy z činnosti</b>      |                                                              |                |                      |                     |                      |                     |           |
| 1.                               | Výnosy z prodeje vlastních výrobků                           | 601            | 234 652,30           | 1 113 197,95        | 394 615,00           | 1 180 441,43        |           |
| 2.                               | Výnosy z prodeje služeb                                      | 602            |                      | 929 433,89          |                      | 965 598,34          |           |
| 3.                               | Výnosy z pronájmu                                            | 603            |                      | 183 764,06          |                      | 199 843,09          |           |
| 4.                               | Výnosy z prodaného zboží                                     | 604            |                      |                     |                      |                     |           |
| 8.                               | Jiné výnosy z vlastních výkonů                               | 609            |                      |                     |                      |                     |           |
| 9.                               | Smluvní pokuty a úroky z prodlení                            | 641            |                      |                     |                      |                     |           |
| 10.                              | Jiné pokuty a penále                                         | 642            |                      |                     |                      |                     |           |
| 11.                              | Výnosy z vyřazených pohledávek                               | 643            |                      |                     |                      |                     |           |
| 12.                              | Výnosy z prodeje materiálu                                   | 644            |                      |                     |                      |                     |           |
| 13.                              | Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku             | 645            |                      |                     |                      |                     |           |
| 14.                              | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků | 646            |                      |                     |                      |                     |           |
| 15.                              | Výnosy z prodeje pozemků                                     | 647            |                      |                     |                      |                     |           |
| 16.                              | Čerpání fondů                                                | 648            | 224 560,30           |                     | 297 641,00           |                     |           |
| 17.                              | Ostatní výnosy z činnosti                                    | 649            | 10 092,00            |                     | 96 974,00            |                     | 15 000,00 |
| <b>II. Finanční výnosy</b>       |                                                              |                |                      |                     |                      |                     |           |
| 1.                               | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů                     | 661            | 2 094,00             |                     | 1 800,34             |                     |           |
| 2.                               | Úroky                                                        | 662            |                      |                     |                      |                     |           |

| Číslo položky                  | Název položky                                              | Synetický účet | Běžné období        |                          | Minulé období       |                          |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                                |                                                            |                | Hlavní činnost<br>1 | Hospodářská činnost<br>2 | Hlavní činnost<br>3 | Hospodářská činnost<br>4 |
| 3.                             | Kurzové zisky                                              | 663            |                     |                          |                     |                          |
| 4.                             | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou                        | 664            |                     |                          |                     |                          |
| 6.                             | Ostatní finanční výnosy                                    | 669            |                     |                          |                     |                          |
| <b>IV. Výnosy z transferů</b>  |                                                            |                |                     |                          |                     |                          |
| 1.                             | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671            | 48 790 484,05       |                          | 42 877 182,23       |                          |
| 2.                             | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů   | 672            | 48 790 484,05       |                          | 42 877 182,23       |                          |
| <b>C. Výsledek hospodaření</b> |                                                            |                |                     |                          |                     |                          |
| 1.                             | Výsledek hospodaření před zdaněním                         |                |                     | 362 355,15               |                     | 353 808,15               |
| 2.                             | Výsledek hospodaření běžného účetního období               |                |                     | 347 208,15               |                     | 343 174,15               |
|                                |                                                            |                | * Konec sestavy *   |                          |                     |                          |

## **2.7 PŘÍLOHY**

### **Seznam příloh**

1. Protokol o kontrole – KHS (chemikálie)
2. Protokol o kontrole – OSZS Liberec
3. Protokol o kontrole – OK-91-18 (finanční a hospodaření KÚ LK)
4. Výkaz preventivních aktivit

Čj.: KHS LB 25524/2018

## **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 č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů

### **2. Kontrolující:**

Ing. Jiří Malý, referent pro ochranu a podporu veřejného zdraví oddělení hygieny práce, číslo služebního průkazu 1413

### **3. Místo kontroly:**

Učebna a kabinet chemie v Gymnáziu a Střední odborné škole pedagogické, Liberec, Jeronýmova 425/27

### **4. Kontrolovaná osoba:**

#### **právníká osoba:**

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace, Jeronýmova 425/27, 460 07 Liberec, IČ 46748075

### **5. Osoby přítomné na místě kontroly:**

#### **kontrolovaná osoba:**

Mgr. Jaroslav Šťastný, nar. 29. 12 1964, bytem Kosmonautů 359/3, 460 05 Liberec, ředitel školy

#### **povinná osoba:**

RNDr. Alena Havlíková předsedkyně předmětové komise chemie

### **6. Kontrola zahájena dne:** 10. 12. 2018 v 9,00 hodin

**úkonem:** předložením služebního průkazu

### **7. Předmět kontroly:**

Státní zdravotní dozor nad dodržováním zákazů a plněním povinností při nakládání s chemickými látkami a směsmi stanovených § 44a zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 309/2006 Sb. a zákonem č. 262/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

**8. Vzorky odebrány:**

ne

**9. Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu:**

kontrola laboratoře chemie

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

Ve škole studuje cca 500 studentů gymnázia. Nebezpečné chemické látky a směsi (NCHLS) akutně toxické, toxické a žíravé se používají v chemické laboratoři, skladovány jsou ve skladu NCHLS a dále v příručním skladu u laboratoře. Nakládání s NCHLS je zabezpečeno RNDr. Alenou Havlíkovou, předsedkyní předmětové komise chemie, odborně způsobilou osobou (OZO), absolventkou Přírodovědné fakulty Karlovy university, obor chemie, Praha. Pravidla pro nakládání s NCHLS byla vypracována v roce 2015, nebyla projednána na Krajské hygienické stanici Libereckého kraje (KHS) v Liberci. Místnost skladování NCHLS je pod uzamčením, větrání přirozené okny, je zavedena tekoucí pitná voda. Látky akutně toxické jsou v uzamčených skříňkách v laboratoři chemie. Evidence je vedena řádně. Škola je napojena na městský vodovodní řád, tekoucí pitná voda je k dispozici ve všech laboratořích. Osoby nakládající s NCHLS jsou proškoleny OZO. Školení proběhlo v 30. 8. 2018, byl předložen písemný zápis. Poskytování OOPP je podle směrnice zpracované podle provedení hodnocení rizik, jsou poskytovány pracovní pláště, gumové rukavice, ochranné brýle, obličejový štít. Směrnice je každoročně aktualizována. Laboratoře jsou vybaveny lékárníčkami s prostředky 1. pomoci. Školení 1. pomoci pro osoby pracující s NCHLS bylo provedeno 30. 8. 2018.

Zaměstnavatel v průběhu kontroly předložil tyto dokumenty:

1. Doklad ze školení první pomoci při práci s NCHLS z 30. 8. 2018
2. Doklad ze školení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci s NCHLS z 30. 8. 2018
3. Pravidla pro nakládání s nebezpečnými chemickými látkami a směsmi v původní verzi
4. Bezpečnostní listy nebezpečných chemických látek a směsí
5. Směrnici pro poskytování OOPP a hodnocení rizika ze 7. 2. 2017

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

Upravit pravidla pro nakládání s NCHLS v souladu s nařízením 1272/2008 (CLP) a předložit do 31. 1. 2019 k projednání na KHS Liberec

**12. Poučení:**

Podle § 13 kontrolního řádu námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole může kontrovaná 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:**

10. 12. 2018 v 10,30 hodin.

**14. Protokol obsahuje:**

počet stránek protokolu: **3**, počet příloh: **0**, protokol byl vyhotoven ve **2** stejnopisech

**15. Podpisy kontrolujících:**

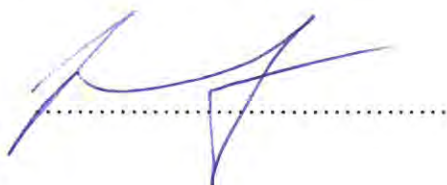


**16. Potvrzení převzetí protokolu o kontrole na místě kontroly:**

Potvrzuji převzetí stejnopisu protokolu o kontrole.

Mgr. Jaroslav Šťastný, ředitel

Dne 10. 12. 2018 v 10,30 hodin





## **PROTOKOL O KONTROLE č. 665/19/554**

V souladu s ustanovením § 6 odst. 4 písm. o) zákona č. 582/1991 Sb., o organizaci a provádění sociálního zabezpečení, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZOPSZ“), a ustanovením § 84 odst. 2 písm. i) zákona č. 187/2006 Sb., o nemocenském pojištění, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZNP“) provedla dne 14.05.2019 Okresní správa sociálního zabezpečení Liberec (dále jen „OSSZ Liberec“) kontrolujícím Janou Brnovou u zaměstnavatele: Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace, se sídlem Jeronýmova 425/27, Liberec VII-Horní Růžodol, 460 07 Liberec, variabilní symbol 5540103271, IČ 46748075, plánovanou kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (dále jen „pojistné“) stanovených ZNP, ZOPSZ a zákonem č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZOP“).

V souladu s ustanovením § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, byla kontrola zahájena prvním kontrolním úkonem dne 24.04.2019, kterým bylo doručení oznámení o zahájení kontroly ze dne 24.04.2019, č.j. 45005/024477/19/010/JBR.

Kontrola byla provedena v sídle zaměstnavatele na adrese Jeronýmova 425/27, Liberec VII-Horní Růžodol, 460 07.

Kontrolované období od 01.05.2016 do 31.03.2019.

Předmětem kontroly není vlastní úhrada pojistného a včasnost této úhrady.

Kontrola byla provedena za přítomnosti účetní Marcely Kubáckové na základě předložené plné moci.

Ke kontrole byly předloženy tyto účetní doklady a další podklady a písemnosti: mzdové listy, kopie přehledů o výši pojistného, přehledy mezd za jednotlivé kalendářní měsíce kontrolovaného období, nákladové účty mezd, rekapitulace mezd, pracovní smlouvy, dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti, stejnopisy evidenčních listů důchodového pojištění, doklady o zúčtování a výplatě náhrad mezd za dobu trvání dočasné pracovní neschopnosti, doklady pro likvidaci a výplatu dávek nemocenského pojištění

Počet zaměstnanců k poslednímu kalendářnímu dni kontrolovaného období: 71

Počet mzdových listů vedených v kontrolovaném období: 474

Místo úschovy dokladů pro účely sociálního pojištění: Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace, Jeronýmova 425/27, Liberec VII-Horní Růžodol, 460 07.

Údaje o zaměstnavateli uvedené v registru zaměstnavatelů souhlasí se skutečností.

### **Kontrolní zjištění:**

#### **1. Plnění povinností v nemocenském pojištění**

Za období od 01.05.2016 do 31.03.2019 bylo zkontrolováno 105 pojistných vztahů. Nebyly zjištěny nedostatky.

## **2. Plnění povinností v oblasti pojistného**

V kontrolovaném období od 01.05.2016 do 31.03.2019 byla zkontrolována správnost stanovených vyměřovacích základů pro odvod pojistného a správnost posouzení účasti na pojištění s povinností hradit pojistné v návaznosti na předložené mzdové listy a rekapitulace mezd. Nebyly zjištěny nedostatky.

## **3. Plnění povinností v důchodovém pojištění**

Ohlašovací a oznamovací povinnost a vedení stanovené evidence pro účely důchodového pojištění

Za období od 01.05.2016 do 31.03.2019 bylo zkontrolováno 60 pojistných vztahů.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Vedení a předkládání evidenčních listů důchodového pojištění (dále jen „ELDP“) a údajů o důchodovém pojištění

Údaje vykázané na zkontrolovaných stejnopisech ELDP byly prověřeny s předloženými mzdovými listy.

Za kalendářní rok 2016 bylo zkontrolováno 32 stejnopisů ELDP.

Za kalendářní rok 2017 bylo zkontrolováno 31 stejnopisů ELDP.

Za kalendářní rok 2018 bylo zkontrolováno 34 stejnopisů ELDP.

Kontrolou byl zjištěn chybně vyhotovený ELDP za rok 2018 zaměstnankyně Mgr. Stárkové Anny, nar. 14.08.1977, pojistný poměr od 01.08.2008 dosud. Na ELDP za rok 2018 byl chybně zapsán údaj vyloučené doby v počtu 53 dnů. Do údaje „vyloučené doby“ se zapisují doby, které se při stanovení osobního vyměřovacího základu podle § 16 odst. 4 písm. a), d) a j) zákona o důchodovém pojištění vylučují. Mgr. Stárková po rodičovské dovolené nastoupila na peněžitou pomoc v mateřství od 09.11.2018, datum narození dítěte je 24.12.2018, tj. 45 dnů do dne před porodem. Na ELDP za rok 2018 tak má být správně uvedeno 45 vyloučených dob. Bylo porušeno ustanovení § 38 odst. 4 písm. g) ZOPSZ.

Opravný ELDP zaměstnavatel vyhotovil v průběhu kontroly a elektronicky doložil dne 15.05.2019.

Dokladování žádosti o důchod

V období od 01.05.2016 do 31.03.2019 o přiznání důchodu požádali 3 zaměstnanci. Zaměstnavatel byl vyzván k potvrzení údajů potřebných pro řízení o přiznání důchodu. Nebyly zjištěny nedostatky.

Zaměstnávání poživatelů důchodu

V kontrolovaném období od 01.05.2016 do 31.03.2019 bylo zaměstnáno 8 poživatelů starobního důchodu přiznaného podle ustanovení § 29 zákona č. 155/1995 Sb., o důchodovém pojištění, ve znění pozdějších předpisů.

V kontrolovaném období od 01.05.2016 do 31.03.2019 nebyli zaměstnáni poživatelé starobního důchodu přiznaného podle ustanovení § 31 zákona č. 155/1995 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Zaměstnavatel v souladu s ustanovením § 35a odst. 3 ZOPSZ hlásí všechny změny ve skutečnostech rozhodných pro nárok na dávku, trvání nároku na dávku důchodového pojištění, její výši a výplatu.

V období od data následujícího po posledním dni kontrolovaného období do dne provedení kontroly nenastoupil k zaměstnavateli poživatel důchodu, u něhož měla být splněna ohlašovací povinnost dle ustanovení § 41 ZOPSZ.

## **Závěr**

Ze strany zaměstnavatele byla zabezpečena náležitá součinnost k řádnému provedení kontroly. Zaměstnavatel byl informován o povinnosti uschovávat mzdové listy, účetní záznamy a další doklady pro účely důchodového pojištění po dobu 30 let následujících po roce, kterého se týkají v souladu s ustanovením § 35a odst. 4 a 5 ZOPSZ pro účely nemocenského pojištění po dobu 10 kalendářních roků následujících po roce, kterého se týkají v souladu s ustanovením § 96 ZNP a pro účely stanovení a výše pojistného po dobu 10 kalendářních roků následujících po roce, kterého se týkají v souladu s ustanovením § 22c ZOP. Dále byl zaměstnavatel informován o povinnosti uschovávat stejnopisy ELDP po dobu 3 kalendářních roků po roce, kterého se týkají v souladu s ustanovením § 35a odst. 4 ZOPSZ.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení protokolu o kontrole byla kontrola opravného ELDP za rok 2018 Mgr. Stárkové dne 15.05.2019.

## **Poučení**

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole může kontrolovaný zaměstnavatel podat dle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, námitky ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole OSSZ Liberec. Námitky se podávají písemně a musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním. Zaměstnavatel se může také práva podat námitky proti kontrolním zjištěním popsaným v protokolu o kontrole vzdát.

V Liberci dne 15.05.2019

Jana Brnová v.r.

(jméno a příjmení kontrolujícího)

Za správnost vyhotovení: Mgr. Jana Čermáková, vedoucí oddělení kontroly

Protokol o kontrole byl vyhotoven ve dvou stejnopisech.

## **Přílohy:**

Plná moc (pouze u stejnopisu pro OSSZ Liberec)

Rozdělovník: - OSSZ Liberec

- Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27,  
příspěvková organizace, datová schránka (ID: em7kkfb)

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

Mgr. Jaroslav Šťastný, ředitel

Jeronýmova 425/27

4640 07 Liberec

IČO: 46748075

ČÍSLO JEDNACÍ

OK-91/18

VYŘIZUJE/LINKA/E-MAIL

Mgr. René Havlík/470

[rene.havlik@kraj-lbc.cz](mailto:rene.havlik@kraj-lbc.cz)

LIBEREC

3. ledna 2019

## Vyřízení námitek proti kontrolnímu protokolu č. j.: OK-91/18

Vážený pane řediteli,

dne 5. 12. 2018 jste byl seznámen s obsahem kontrolního protokolu č. j.: OK-91/18 o výsledku kontroly hospodaření příspěvkové organizace Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace (dále jen protokol), provedené ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 13 a § 14 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Dne 13. 12. 2018 byly doručeny Krajskému úřadu Libereckého kraje Vaše „Námítky a vyjádření ke kontrolnímu zjištění“. Námítky byly doručeny v řádném termínu a je na ně pohlíženo jako na námítky proti obsahu a závěrům v protokolu uvedeným.

K formálnímu zpracování odpovědi na Vaše námítky uvádím, že text z původního protokolu č. j.: OK-91/18 bude uveden vždy písmem *kurzíva*, pak bude následovat zveřejnění Vaší námítky k danému bodu původního protokolu a po té rozhodnutí ve smyslu, zda se námitce vyhovuje či nevyhovuje (písmo pouze **tučné**).

### **A. Text protokolu k bodu – Fond kulturních a sociálních potřeb (nedostatek č. 1):**

*Při nákupu ručníků a utěrek pro zaměstnance v rámci vybavení pro zlepšení pracovních podmínek byla neoprávněně uhrazena doprava za zásilku v ceně 119,83 Kč, což není v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb.*

### **Vyjádření kontrolované osoby:**

Pro bod 1:

- při nákupu ručníků a utěrek **nesouhlasíme** s nedostatkem v protokolu, jelikož účtujeme správně. Ručníky a utěrky jsme pořídili z FKSP dle § 4 odst. 3) na vybavení ke zlepšení pracovních podmínek zaměstnanců v souladu s vyhláškou. Toto vybavení je ve formě nákupu zásob, které se dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. § 25 odst. 1 c) oceňují pořizovací cenou, která je definována v § 25 odst. 5 a) tj. cena, za kterou byl majetek pořízen a náklady

**Krajský úřad Libereckého kraje**

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 470 • fax: + 420 485 226 362

e-mail: [reditel@kraj-lbc.cz](mailto:reditel@kraj-lbc.cz) • [www.kraj-lbc.cz](http://www.kraj-lbc.cz) • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508

Datová schránka: c5kbvkw

s jeho pořízením související. Tedy do ceny ručníků se má započítat i doprava.

#### **Stanovisko kontrolního orgánu:**

##### **Pro bod 1:**

Na základě prověřených skutečností týkajících se výše uvedeného bodu bylo shledáno, že z FKSP lze hradit dopravu za zásilku ručníků a utěrek, jako vybavení ke zlepšení pracovních podmínek zaměstnanců, jelikož ve vnitřní směrnici příspěvkové organizace (dále jen PO) „Interní směrnice k účetnictví pro rok 2017“ jsou definovány složky pořizovací ceny majetku – pořizovací cena i s náklady s pořízením souvisejícími (balné, poštovné, doprava, apod.). Dopravné je tedy součástí ocenění a vstupuje do pořizovací ceny nakupovaného majetku.

Námítce se vyhovuje.

#### **B. Text protokolu k bodu – Došlé faktury (nedostatek č. 2):**

*Účetní gymnázia účtovala v průběhu roku vzniklý náklad před přijetím faktury (na nákladový účet – strana MD) a souvztažně na účet 389 – Dohadné účty pasivní, tento účet se používá pouze v případě, že daný náklad patří do předchozího účetního období. Účetním obdobím PO je účetní rok (PO účtují k okamžiku uzavírání účetních knih). Tento postup účtování PO není v souladu s § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.*

#### **Vyjádření kontrolované osoby:**

##### **Pro bod 2:**

Dohadné účty pasivní se dle vyhlášky č. 410/2009 Sb. podle § 69 odst. 1 a) využívají k zachycení nákladů a výnosů do období (není zde uvedeno účetní období, jak je definováno v protokolu), s nímž časově a věcně souvisí. Proto **nesouhlasíme** s nedostatkem v protokolu, protože naše škola před přijetím faktury např. za energie účtuje do každého měsíce dohad energií 502/389 tak, aby v každém období účetního roku byla v účetnictví zohledněna spotřeba energií a tím byl zajištěn věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví podle § 7 odst. 1) zákona o účetnictví.

#### **Stanovisko kontrolního orgánu:**

##### **Pro bod 2:**

Na základě prověřených skutečností týkajících se výše uvedeného bylo zjištěno, že **PO účtovala na dohadné účty pasivní měsíčně, a to i nevýznamné položky (částky ve stovkách korun).** Dle § 3 odst. 1) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví „Účetní jednotky účtují podvojnými zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí, není-li možno tuto zásadu dodržet, mohou účtovat i v účetním období, v němž zjistily uvedené skutečnosti.“ V odst. 2) výše uvedeného zákona je pojem účetní období definováno následovně: „Účetním obdobím je nepřetržitě po sobě jdoucích dvanáct měsíců, není-li dále stanoveno jinak.“ Povinnost časového rozlišení vzniká, pokud se účetní případ týká více než jednoho účetního období. Smyslem dohadných položek je co nejvěrněji vyjádřit finanční a majetkovou situaci k 31. 12. **Pokud PO sestavuje**



výkazy i v průběhu účetního období - dle směrnice Rady Libereckého kraje č. 3/03 k řízení příspěvkových organizací „Organizace sestavuje čtvrtletní účetní závěrky vždy po skončení části účetního období, kterým je kalendářní rok, a v termínech v souladu s obecně závazným právním předpisem.“, pak může skutečně významné položky (např. náklady na energie) časově rozlišovat i častěji – např. čtvrtletně.

Postupy při účtování časového rozlišení (např. interní rozhodnutí o účtování dohadných položek před čtvrtletní účetní závěrkou) by měla mít PO definovány ve vnitřní směrnici, včetně hladiny významnosti pro rozhodování, zda účtovat o časovém rozlišení.

Námítce se vyhovuje.

### **C. Text protokolu k bodu – Inventarizace (nedostatek č. 3):**

*Kontrolní skupina zjistila, že závěr dokladové inventury nebyl součástí inventarizační zprávy, což není v souladu s § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.*

#### **Vyjádření kontrolované osoby:**

Pro bod 3:

Nesouhlasíme s nedostatkem v bodu 3) protokolu, jelikož inventarizační zpráva dle vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci v platném znění v § 2 c) žádný takový požadavek nevyžaduje. A tento nedostatek se odkazuje na § 8 vyhlášky o inventarizaci, který však neřeší inventarizační zprávu, ale inventurní soupis a jeho náležitosti.

#### **Stanovisko kontrolního orgánu:**

Pro bod 3:

Na základě prověřených skutečností týkajících se výše uvedeného bylo zjištěno, že „Inventarizační zpráva rok 2017“ byla vyhotovena dne 2. 1. 2018 tj. předtím, než se začaly zjišťovat skutečné stavy dokladové inventury - inventurní soupis byl vyhotoven dne 12. 1. 2018, tudíž inventarizační zpráva nemohla obsahovat závěr dokladové inventury. Inventarizační zpráva má rekapitulovat jednotlivé významné skutečnosti zjištěné v rámci inventurních soupisů. Nebyl tedy porušen § 8, ale **byl porušen § 2 odst. e) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, protože v inventarizační zprávě nemohly být shrnuty všechny podstatné skutečnosti o provedené dokladové inventuře.** S účinností od 1. 1. 2018 inventarizační zpráva již nemusí obsahovat seznam všech inventurních soupisů, dodatečných inventurních soupisů.

Námítce se částečně vyhovuje.

Na základě prověřených skutečností týkajících se výše uvedených bodů jsem shledal, že jedna uvedená námitka pod bodem C (č. 3) je částečně důvodná a dvě námítky uvedené v bodě A - B (č. 1 a 2) jsou důvodné. Proto dochází k vypuštění kontrolního zjištění č. 1 a 2 a opravě kontrolního zjištění č. 3, formou Dodatku č. 1 dle ustanovení § 21 kontrolního řádu. Dodatek č. 1 k protokolu Vám zasíláme v příloze.

**Výsledek rozhodnutí o námitkách:**



Dvěma námitkám bylo vyhověno a jedné námitce bylo vyhověno částečně. Dochází k vypuštění kontrolních zjištění č. 1 a 2 a k opravě kontrolního zjištění č. 3.

**Poučení:**

Proti rozhodnutí o námitkách není opravný prostředek přípustný. Při rozhodování o námitkách se nepostupuje podle správního řádu.

Mgr. René Havlík, ředitel krajského úřadu  
vedoucí kontrolního orgánu

Příloha: Dodatek č. 1

## PROTOKOL O KONTROLE

### č. j.: OK - 91/18

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 12. 11. – 14. 11. 2018 kontrolu na místě.

Kontrolovaný subjekt: **Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace, IČO: 46 748 075** (dále jen PO nebo G).

**Kontrolovaný subjekt byl zastoupen:**

ředitel příspěvkové organizace:

Mgr. Jaroslav Šťastný

osoby odpovědné za koordinaci spolupráce

kontrolované osoby s vedoucí kontrolní skupiny: Veverková Hana, Kubáčková Marcela,  
Bednářová Hana

Předmět kontroly: **hospodaření příspěvkové organizace kraje za rok 2017 do data zahájení kontroly a aktuální personalistika.**

Kontrola byla zahájena dne **31. 10. 2018** doručením oznámení o veřejnosprávní kontrole.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením protokolu byl proveden dne 15. 11. 2018.

Popis úkonu: doložení směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad.

Kontrolu provedly:

vedoucí kontrolní skupiny:

Ing. Nikol Hnízdilová,

členové kontrolní skupiny:

Bc. Johana Hrnčířová,

Mgr. Ivana Nosková,

Pavla Fryková.

**Právní a jiné předpisy (ve znění pozdějších předpisů):**

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky,
- zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole,
- české účetní standardy pro vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákon č. 500/2004 Sb., správní řád,
- vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb,
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- nařízení vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě,
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě – platný do 31. 12. 2017,
- nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě – platný od 1. 1. 2018,
- nařízení vlády č. 495/2001 Sb., kterým se stanoví rozsah a bližší podmínky poskytování osobních ochranných pracovních prostředků, mycích, čisticích a dezinfekčních prostředků,
- vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených ÚSC,
- vyhláška č. 107/2005 Sb., o školním stravování,
- směrnice Rady Libereckého kraje č. 3/2003, k řízení příspěvkových organizací,
- směrnice Rady Libereckého kraje č. 2/2016 k zadávání veřejných zakázek,
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv,
- 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.

**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
- Veřejné zakázky
- Autoprovoz, cestovní příkazy
- Osobní ochranné pracovní prostředky
- Stravování a skladová evidence
- Doplnková činnost

Kontrola na místě byla zahájena dne 12. 11. 2018 v dopoledních hodinách za účasti ředitele PO. Ředitel byl o kontrole informován dopisem ze dne 30. 10. 2018.

## Úvod

Příspěvková organizace je zřizována rozhodnutím Zastupitelstva Libereckého kraje na dobu neurčitou. Příspěvková organizace předložila zřizovací listinu č. j.: ZL-1/15-Š schválenou Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 27. 1. 2015 č. usnesení 39/15/ZK účinnou ode dne 1. 2. 2015 a platnou zřizovací listinu č. j.: ZL-35/17-Š schválenou Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 27. 6. 2017 č. usnesení 282/17/ZK účinnou ode dne 1. 9. 2017.

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

Do funkce ředitele příspěvkové organizace byl na základě usnesení Rady Libereckého kraje (dále jen R LK) číslo 618/12/RK ze dne 2. 5. 2012 s účinností od 1. 8. 2012 jmenován Mgr. Jaroslav Šťastný na období 6 let. Dne 15. 5. 2018 byl na 10. zasedání R LK usnesením č. 951/18/RK na vedoucí pracovní místo ředitele opět jmenován Mgr. Jaroslav Šťastný s účinností od 1. 8. 2018.

Zřizovatel organizaci **povolil následující doplňkovou činnost:**

Okruhy, resp. předměty doplňkové činnosti jsou:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona: obor: mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti
- pronájem bytových a nebytových prostor.

Kontrola hospodaření byla zaměřena na kontrolu hospodářských operací provedených v roce 2017 do data zahájení kontroly a na aktuální personalistiku.

## 1. Vnitřní předpisy

Příspěvková organizace měla pro hospodaření na rok 2017 vypracovány následující vnitřní předpisy a směrnice:

- Vnitřní platový předpis
- Interní směrnice k účetnictví pro rok 2017
  - Účetní knihy, závěrky, archivace, (doplňková činnost)
  - Účtování, oceňování majetku, zásob, služeb, zálohy a časové rozlišení

- Inventarizace zásob, majetku, zaúčtování rozdílů
- Zásady vedení pokladny a likvidace cestovních dokladů
- Ostatní ujednání
- Vnitřní audit a kontrolní systém
- Pravomoci a zásady pro pracovníky školy
- Podpisové vzory
- Interní směrnice zásad pro používání fondu FKSP pro r. 2017 + rozpočet
- Evidence a správa majetku pro r. 2017
  - Evidence osobních ochranných pomůcek a pracovních oděvů
  - Vyřazování přebytečného, neupotřebitelného a odcizeného majetku
- Vnitřní směrnice o inventarizaci pro r. 2017
- Organizační řád
- Účtový rozvrh
- Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad
- Spisový a skartační řád
- Směrnice o využívání služeb společnosti Vodafone

## 2. Vedení účetnictví

Účetnictví PO zpracovávala v roce 2017 zaměstnankyně organizace na základě pracovní smlouvy pomocí akreditovaného účetního programu Gordic Jihlava.

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

Přehled rozdílů k vybraným nákladovým účtům v hlavní činnosti (HČ).

| Nákladový účet <sup>1</sup>               | 2016<br>(v Kč) | 2017<br>(v Kč) | změna<br>(v %) |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 512 Cestovné                              | 137.942,00     | 187.012,00     | 35,57          |
| 518 Ostatní služby                        | 618.807,29     | 788.802,56     | 27,47          |
| 558 Náklady drobného dlouhodobého majetku | 368.294,10     | 561.266,74     | 52,40          |

## 4. Fondové hospodaření a rozdělení výsledku hospodaření dle schválení zřizovatele

**Výsledek hospodaření (VH), finanční zajištění fondů, výše přímé a provozní dotace, závazné ukazatele**

Za rok 2017 PO vykázala v hlavní činnosti hospodářský výsledek (dále HV) - ztrátu ve výši 399,82 Kč a zisk v doplňkové činnosti ve výši 346.193,89 Kč. Celkový hospodářský výsledek za rok 2017 tedy činil zisk ve výši 345.794,07 Kč (HV před zdaněním), tj. 338.043,07 Kč po zdanění. Účetní závěrka za rok 2017 byla schválena zřizovatelem na 7. zasedání Rady Libereckého kraje dne 3. 4. 2018, kde bylo zároveň schváleno rozdělení hospodářského výsledku do rezervního fondu ve výši 278.043,07 Kč a do fondu odměn ve výši 60.000 Kč.

Kontrolovaná příspěvková organizace v roce 2017 vykázala zůstatek u následujících peněžních fondů:

<sup>1</sup> Nákladový účet za hlavní činnost.



| Název                                             | částka v Kč    |
|---------------------------------------------------|----------------|
| jmění účetní jednotky (401)                       | 103.990.000,90 |
| oceňovací rozdíly při prvot. použití metody (406) | -1.861.266,23  |
| fond odměn (411)                                  | 120.000,00     |
| fond kulturních a sociálních potřeb (412)         | 406.903,96     |
| fond rezervní tvořený ze zlepšeného VH (413)*     | 697.999,99     |
| fond rezervní z ostatních titulů (414)            | 913.722,60     |
| fond investic (416)**                             | 507.931,68     |

\*G vyčerpalo daňovou úsporu ve výši 57.000 Kč na spotřebu tepla (Teplárna Liberec).

\*\*Nařízený odvod odpisů z fondu investic organizace vrátila ve výši 624.192 Kč na účet zřizovatele v roce 2017 čtyřmi splátkami: dne 9. 3. (157.500 Kč, bankovní výpis (dále jen BV) č. 2017/41), 12. 6. (157.500 Kč, BV č. 2017/95), 12. 9. (157.500 Kč, BV č. 2017/145) a 24. 11. 2017 (151.692 Kč, BV č. 2017/193). PO čerpala fond investic na malířské práce (FP č. 300174 ze dne 21. 8. 2017 na částku 92.955 Kč) a opravu rozvodů (montážní a stavební práce, FP č. 300269 ze dne 30. 11. 2017 na částku 33.233 Kč). PO z tohoto fondu dále čerpala na pořízení spotřebičů (dlouhodobého majetku) do kuchyně (FP č. 300207 na celkovou částku 571.120 Kč, z investičního fondu hrazeno 556.043 Kč).

Používané peněžní fondy měla PO finančně kryty dle stavu k 31. 12. 2017 na účtu 241 – *Běžný účet*, který byl analyticky členěn dle jednotlivých fondů. Syntetický účet 241 – *Běžný účet* vykazoval k 31. 12. 2017 konečný zůstatek ve výši 5.939.792,79 Kč.

#### Finanční krytí fondů dle stavu k 31. 12. 2017

| Název fondu                                  | Částka v Kč         | Finanční krytí   | Částka v Kč         |
|----------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| Fond odměn (411)                             | 120.000,00          | Pokladna (261)   | 9.553,00            |
| Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH (413) | 697.999,99          | Běžný účet (241) | 5.939.792,79        |
| Rezervní fond z ostatních titulů (414)       | 913.722,60          | Ceniny (263)     | 250,00              |
| Fond investic (416)                          | 507.931,68          | Pohledávky (3xx) | 310.028,81          |
| Krátkodobé závazky                           | 3.564.599,34        |                  |                     |
| Hospodářský výsledek - zisk                  | 338.043,07          |                  |                     |
| <b>Úhrnem</b>                                | <b>6.142.296,68</b> | <b>Úhrnem</b>    | <b>6.259.624,60</b> |

Z výše uvedené rekapitulace vyplývá, že finanční prostředky vykázané jako zůstatek běžného účtu, pokladny, cenin a pohledávek byly ke sledovanému datu postačující (o 117.327,92 Kč) k pokrytí fondů, krátkodobých závazků a zisku.

#### Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP)

G předložilo kontrolní skupině interní směrnici FKSP a rozpočet čerpání prostředků z FKSP v roce 2017. Finanční prostředky FKSP mělo G uložené a vedené na zvláštním účtu u ČSOB, a. s.

Základní přiděl fondu byl převáděn ve výši 2 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů.

Dle zkontrolovaných účetních dokladů organizace v roce 2017 přispívala zaměstnancům především na stravování (rok 2017 18 Kč/oběd), dary, kulturní akce a poukázky Unišek + FKSP. Kontrole byly předloženy seznamy zaměstnanců, kteří z fondu prostředky čerpali.



Bylo zjištěno, že okruh účtování o fondu souhlasí se stavem na bankovním účtu ke dni 31. 12. 2017.

**Kontrolou byly zjištěny následující nedostatky:**

- při nákupu Unišeků od firmy Chèque Déjeuner **byla neoprávněně uhrazena** z fondu částka za provizi a manipulační poplatky ve výši 661,50 Kč, což **není v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb**
- při nákupu ručníků a utěrek pro zaměstnance v rámci vybavení pro zlepšení pracovních podmínek **byla neoprávněně uhrazena** doprava za zásilku v ceně 119,83 Kč, což **není v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb.**

**Z fondu kulturních a sociálních potřeb bylo neoprávněně čerpáno 781,33 Kč.**

**Byly zjištěny nedostatky.**

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

Kontrolou bylo zjištěno, že PO v roce 2017 byly čerpány následující transfery:

| Název transferu                                                                             | Částka v Kč          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Příspěvek na provozní výdaje                                                                | 4.325.650,00         |
| Příspěvek na krytí odpisů                                                                   | 744.365,00           |
| Mimořádné neinvest. účelové příspěvky od zřizovatele – výměna povrchu víceúčelového hřiště* | 221.424,00           |
| Mimořádné neinvest. účelové příspěvky od zřizovatele – výměna oken**                        | 100.000,00           |
| Účelová dotace UZ 33 038 – Excellence SŠ                                                    | 240.335,00           |
| Zvýšení platů pracovníků RgŠ UZ 33 052                                                      | 601.768,00           |
| Účelová dotace UZ 33 065 – Excellence ZŠ                                                    | 15.424,00            |
| Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců RgŠ UZ 33 073***                                  | 105.461,00           |
| Účelová dotace UZ 33 339 - Národnostní menšiny ****                                         | 43.296,00            |
| Přímá dotace na vzdělávání UZ 33 353                                                        | 32.121.717,00        |
| Transfer. odpisy – UZ 32133006 Globální grant OP VK                                         | 301,50               |
| Transfer. odpisy – UZ 32533006 Globální grant OP VK                                         | 1.708,50             |
| <b>Celkem za rok 2017 činily transfery (účet 672)</b>                                       | <b>38.521.450,00</b> |

\*Účetní doklad č. 30097 na částku 221.424 Kč, ze dne 26. 4. 2017 na práce provedené dle Smlouvy o dílo č.3/2016 „Výměna povrchu víceúčelového hřiště a pořízení mantinelového systému“ a vícepráce – sadové a zahradnické úpravy.

\*\*Účetní doklad č. 300114 na celkovou částku 113.740 Kč, ze dne 10. 5. 2017 na zpracování projektové dokumentace – výměna oken gymnázia. Z dotace bylo čerpáno 100.000 Kč.

\*\*\*Celková dotace činila 125.927 Kč. PO z dotace vrátila na účet zřizovatele 20.466 Kč.

\*\*\*\*Celková dotace činila 48.250 Kč. PO z dotace vrátila na účet zřizovatele 4.954 Kč.

**Přímé (neinvestiční) náklady – UZ 33 353**

| NIV na rok 2017 v Kč   |               | Čerpání za rok 2017 v Kč |               |
|------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| Platy závazný ukazatel | 23.042.487,00 | Platy závazný ukazatel   | 23.042.487,00 |

|                                                         |                      |                      |                      |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| OON závazný ukazatel                                    | 214.825,00           | OON závazný ukazatel | 214.825,00           |
| Odvody                                                  | 7.907.486,00         | Odvody               | 7.837.287,35         |
| FKSP                                                    | 460.849,00           | FKSP                 | 461.685,28           |
| ONIV                                                    | 496.070,00           | ONIV                 | 565.432,37           |
| <b>Celkem NIV</b>                                       | <b>32.121.717,00</b> |                      | <b>32.121.717,00</b> |
| <b>Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním = vratka</b> |                      |                      | <b>0,00</b>          |

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 2017 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí přímých neinvestičních nákladů.**

Čerpání ONIV (UZ 33 353) v roce 2017 v celkové výši **565.432,37 Kč** bylo rozúčtováno následujícím způsobem:

| Účet                       | Název účtu                                                 | Částka v Kč       |
|----------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|
| 501.0870, 0920             | Spotřeba materiálu                                         | 7.741,00          |
| 512.0800, 0801             | Cestovné                                                   | 182.530,00        |
| 521.0850                   | Mzdové náklady – náhrady mezd v době nemoci                | 41.900,00         |
| 525.0800                   | Jiné sociální pojištění – zákonné připojištění Kooperativa | 100.052,05        |
| 527.0301, 0303             | Zákonné sociální náklady                                   | 18.980,00         |
| 528.0900                   | Jiné sociální náklady                                      | 3.372,00          |
| 549.0401, 0402, 0403, 0810 | Ostatní náklady z činnosti                                 | 41.889,50         |
| 558.0900                   | Náklady z drobného dlouhodobého majetku                    | 168.967,82        |
| <b>Celkem ONIV</b>         |                                                            | <b>565.432,37</b> |

Nebyly zjištěny nedostatky.

#### Účelová dotace „Excellence středních škol“ – UZ 33 038

| Dotace na rok 2017 v Kč                        |                   | Čerpání za rok 2017 v Kč |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| Platy                                          | 176.717,00        | Platy                    | 176.717,00        |
| Odvody                                         | 60.084,00         | Odvody                   | 60.084,00         |
| FKSP                                           | 3.534,00          | FKSP                     | 3.534,00          |
| <b>Celkem NIV</b>                              | <b>240.335,00</b> |                          | <b>240.335,00</b> |
| <b>Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním</b> |                   |                          | <b>0,00</b>       |

**Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2017 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33 038.**

**Účelová dotace „Zvýšení platů pracovníků RgŠ“ – UZ 33 052**

| Dotace na rok 2017 v Kč                        |                   | Čerpání za rok 2017 v Kč |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| Platy                                          | 442.476,00        | Platy                    | 442.476,00        |
| Odvody                                         | 150.442,00        | Odvody                   | 150.442,00        |
| FKSP                                           | 8.850,00          | FKSP                     | 8.850,00          |
| <b>Celkem NIV</b>                              | <b>601.768,00</b> |                          | <b>601.768,00</b> |
| <b>Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním</b> |                   | <b>0,00</b>              |                   |

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2017 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33 052.

**Účelová dotace „Excelence základních škol“ – UZ 33 065**

| Dotace na rok 2017 v Kč                        |                  | Čerpání za rok 2017 v Kč |                  |
|------------------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| Platy                                          | 11.341,00        | Platy                    | 11.341,00        |
| Odvody                                         | 3.856,00         | Odvody                   | 3.856,00         |
| FKSP                                           | 227,00           | FKSP                     | 227,00           |
| <b>Celkem NIV</b>                              | <b>15.424,00</b> |                          | <b>15.424,00</b> |
| <b>Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním</b> |                  | <b>0,00</b>              |                  |

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2017 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33 065.

**Účelová dotace – „Národnostní menšiny“ – UZ 33 339**

| Dotace na rok 2017 v Kč                        |                  | Čerpání za rok 2017 v Kč |                  | Vratka v Kč     |
|------------------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|-----------------|
| OON                                            | 20.000,00        | OON                      | 20.000,00        | 0,00            |
| ONIV                                           | 28.250,00        | ONIV                     | 23.296,00        | 4.954,00        |
| <b>Celkem NIV</b>                              | <b>48.250,00</b> |                          | <b>43.296,00</b> | <b>4.954,00</b> |
| <b>Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním</b> |                  |                          |                  | <b>4.954,00</b> |

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2017 nevyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33 339 a vratku v celkové výši 4.954 Kč převedla na bankovní účet zřizovatele (dne 11. 1. 2018, bankovní výpis číslo 4).

**Účelová dotace „Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců RgŠ“ – UZ 33 073**

| Dotace na rok 2017 v Kč |                   | Čerpání za rok 2017 v Kč |                   | Vratka v Kč      |
|-------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|------------------|
| Platy                   | 92.593,00         | Platy                    | 77.543,00         | 15.050,00        |
| Odvody                  | 31.482,00         | Odvody                   | 26.365,00         | 5.117,00         |
| FKSP                    | 1.852,00          | FKSP                     | 1.553,00          | 299,00           |
| <b>Celkem NIV</b>       | <b>125.927,00</b> | <b>Celkem NIV</b>        | <b>105.461,00</b> | <b>20.466,00</b> |

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2017 nevyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33 073 a vratku v celkové výši



**zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.**

**Byly zjištěny nedostatky.**

#### **Vydané faktury**

Vydané faktury za rok 2017 a 2018 evidovala hospodárka školy v souvislé číselné řadě na počítači v programu Gordic. Namátkou byly kontrolovány vydané faktury č. 2017001 až č. 2017068. Zkontrolované faktury byly vyhotoveny převážně na základě smluv o pronájmu, například za pronájem tělocvičny na základě „smlouvy o krátkodobém pronájmu“ a na základě objednávek, například za provedené nostrifikační zkoušky pro KÚ LK (objednávka ze dne 6. 3. 2017).

U každé faktury byl přiložen „účtovací předpis“, který obsahoval podpisy odpovědných osob a zaúčtování všech vzniklých nákladů do doplňkové činnosti, například spotřebu elektrické energie, spotřebu tepla, bankovní poplatky a náklady na úklid.

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

#### **7. Evidence pohledávek jejich vymáhání a evidence závazků**

PO vykazovala k 31. 12. 2017 **pohledávky** na účtech 311 – *Odběratelé*, 314 – *Krátkodobé poskytnuté zálohy*, 381 – *Náklady příštích období*, 377 – *Ostatní krátkodobé pohledávky*. Pohledávky byly odsouhlaseny na zůstatky účtů uvedených v rozvaze a hlavní knize.

PO vykazovala k 31. 12. 2017 **závazky** na účtech 321 – *Dodavatelé*, 331 – *Zaměstnanci*, 336 – *Sociální zabezpečení*, 337 – *Zdravotní pojištění*, 342 – *Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění*, 374 – *Krátkodobé přijaté zálohy na transfery*, 384 – *Výnosy příštích období*, 389 – *Dohadné účty pasivní*.

Závazky byly odsouhlaseny na zůstatky účtů uvedených v rozvaze a hlavní knize.

Veškeré pohledávky a závazky PO evidovala na příslušných účtech a prováděla inventarizace těchto účtů v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

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

Účtování nákladů a výnosů a jejich časové rozlišení má PO popsáno v „Interní směrnici k účetnictví pro rok 2017“.

V roce 2017 PO používala účty časového rozlišení uvedené v následující tabulce:

| Účet                          | Stav účtu k 31. 12. 2017<br>(v Kč) |
|-------------------------------|------------------------------------|
| 381 – náklady příštích období | 92.099,70                          |
| 384 – výdaje příštích období  | 1.500,00                           |
| 389 – dohadné účty pasivní    | 564.458,93                         |

PO měla ke konci roku evidovány výdaje a příjmy příštích období, například předplatné časopisů, Gordic – udržovací poplatek, Bakaláři – licence, jednotlivá zkouška (účet 384), byly vytvořeny i dohadné položky na el. energii, vodné, stočné za uplynulé období, plyn, pára, internetové služby (účet 389).

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

20.466 Kč převedla na bankovní účet zřizovatele (dne 9. 11. 2017, bankovní výpis číslo 185).

Nebyly zjištěny nedostatky.

### Příspěvek na provoz

| Vyúčtování provozního příspěvku za rok 2017 |              |         |
|---------------------------------------------|--------------|---------|
| Ukazatel                                    | Kč           | účet č. |
| Poskytnutá dotace na rok 2017               | 4.325.650,00 | 672 D   |
| Čerpání dotace v roce 2017                  |              |         |
| Spotřeba materiálu                          | 197.870,48   | 501 MD  |
| Spotřeba energie                            | 753.347,52   | 502 MD  |
| Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek   | 2.178.704,61 | 503 MD  |
| Opravy a udržování                          | 147.250,27   | 511 MD  |
| Cestovné                                    | 4.482,00     | 512 MD  |
| Náklady na reprezentaci                     | 109,00       | 513 MD  |
| Ostatní služby                              | 676.655,20   | 518 MD  |
| Zákonné sociální náklady                    | 24.406,00    | 527 MD  |
| Jiné daně a poplatky                        | 500,00       | 538 MD  |
| Ostatní náklady z činnosti                  | 31.263,00    | 549 MD  |
| Náklady z drobného dlouhodobého majetku     | 311.061,92   | 558 MD  |
| Čerpání celkem                              | 4.325.650,00 |         |
| Rozdíl poskytnutá dotace – čerpání dotace   | 0,00         |         |

Zřizovatel poskytl PO provozní příspěvek na rok 2017 ve výši **4.325.650 Kč**. Účelová provozní dotace byla v celé výši vyčerpána.

Nebyly zjištěny nedostatky.

## 6. Faktury došlé a faktury vydané

### Došlé faktury

Přijaté faktury za rok 2017 evidovala účetní PO na PC v sestavě programu Gordic v souvislé číselné řadě. U každé zkontrolované přijaté faktury č. 300001 až č. 300058 (leden - únor) byl připojen „účtovací předpis“ s podpisy odpovědných osob a zaúčtováním. Kontrolované přijaté faktury byly v souladu s příslušnými objednávkami a uzavřenými dodavatelskými smlouvami, například faktura za ostrahu objektu, za obědy pro zaměstnance, za likvidaci odpadu, za dodávku tepla a elektrické energie.

### Kontrolou byly zjištěny následující nedostatky:

Účetní G účtovala v průběhu roku vzniklý náklad před přijetím faktury (na nákladový účet - strana MD) a souvztažně na účet 389 - *Dohadné účty pasivní*, tento účet se používá pouze v případě, že daný náklad patří do předchozího účetního období. **Účetním obdobím PO je účetní rok** (PO účtují k okamžiku uzavírání účetních knih). Tento postup účtování PO **není** v souladu s § 69 vyhlášky č. 410 /2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení

## 9. Inventarizace a majetek

PO měla provádění inventarizace majetku a závazků upraveno ve „Vnitřní směrnici o inventarizaci č. 1“, která obsahovala plán inventarizace. PO prováděla prvotní fyzickou inventuru a rozdílovou inventarizaci. Dle přílohy č. 1 - Plánu inventarizace PO sestavila plán inventarizace k 20. 9. 2017, který byl ředitelem PO schválen. V plánu inventarizace byla stanovena hlavní inventarizační komise, jednotlivé dílčí inventarizační komise a jednotlivé likvidační komise, např. pro učební pomůcky nebo školní knihovnu. Proškolení k inventarizaci bylo podepsáno jednotlivými členy a založeno v šanonech inventarizace.

Termíny PO pro prvotní fyzickou inventuru:

- Rozhodný den pro prvotní inventuru byl 30. 10. 2017
- Zahájení inventury 1. 11. 2017
- Proškolení členů inventarizační komise bylo dne 1. 11. 2017
- Ukončení prvotní inventury k 14. 11. 2017
- Předání zpracovaných inventur účtárně 30. 11. 2017

Rozdílová inventura se týkala pouze přírůstků a úbytků u majetku a dokladové inventury pokladny, PHM a cenin. V rámci dokladové inventury byl odsouhlasen účetní stav se stavem skutečným, např. účet 241 – *Běžný účet*, 243 – *Běžný účet FKSP*, 412 – *Fond kulturních a sociálních potřeb*.

Termíny PO pro rozdílovou inventuru:

- Rozhodný den pro rozdílovou inventuru byl 31. 12. 2017
- Ukončení rozdílové inventury nejdéle k 31. 1. 2018
- Vypracování inventarizační zprávy k 15. 1. 2019

### Doporučení:

*Kontrolní skupina doporučuje aktualizovat Vnitřní směrnici o inventarizaci a věnovat větší pozornost při stanovení termínů vypracování inventarizační zprávy např. Inventarizační zpráva PO byla vypracována 2. 1. 2018, ale v úvodní části zprávy je uvedeno datum 13. 1. 2017 a v termínech pro rozdílovou inventuru je datum zpracování inventarizační zprávy k 15. 1. 2019.*

### Kontrolní skupina zjistila následující nedostatky:

- závěr dokladové inventury nebyl součástí inventarizační zprávy, což není v souladu s § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- PO neprovedla za rok 2017 inventuru účtu 042 – *Nedokončený dlouhodobý majetek* v částce 8.200 Kč což není v souladu s § 7 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

**Byly zjištěny nedostatky.**

### Majetek

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

PO měla účtování, evidenci, odpisování a vedení majetku v operativní evidenci upraveno ve směrnících „Interní směrnice k účetnictví pro rok 2017“ a „Evidence a správa majetku“.



V účetnictví byl majetek PO členěn následujícím způsobem:

|      |                      |                    |
|------|----------------------|--------------------|
| DHM  | od 40.000 Kč         | účty 042, 022      |
| DDHM | od 1 Kč do 40.000 Kč | účty 028, 029, 558 |
| DNM  | od 60.000 Kč         | účty 041, 013      |
| DDNM | od 1 Kč do 60.000 Kč | účty 018, 078, 558 |

Kontrolní skupina zjistila, že nesouhlasil obrat na straně MD účtu 018 – *Drobný dlouhodobý nehmotný majetek* a účtu 028 – *Drobný dlouhodobý hmotný majetek* na zůstatek účtu 558. Rozdíl byl způsoben bezúplatným převodem drobného dlouhodobého hmotného majetku ve výši 75.300 Kč (2 x Notebook HP 620 + příslušenství (2 x 17.900 Kč) a dataprojektor HITACHI ED-D10N za 39.500Kč) ze SŠ Na Bojišti.

Majetek byl evidován hospodářkou PO v programu EMA Gordic na kartách a majetek v operativní evidenci v majetkových knihách a dále evidovali majetek jednotliví správci sbírek v knihách jednotlivých sbírek.

V rámci veřejnosprávní kontroly byla provedena namátková kontrola majetku příspěvkové organizace, např. kávovar – inventární číslo (IČ) 4373, židle - IČ 3972 a 945/D, skartovačka – IČ 4171, křeslo Derry černé IČ 4351.

Součástí majetku G je i knihovna. G evidovalo knihy a jejich půjčování studentům v programu Verbis.

Likvidaci nepotřebného nebo nepoužitelného majetku navrhoval v G správce sbírky v rámci inventarizace nebo v průběhu roku. K likvidacím měla PO vypracován „Likvidační protokol“, který obsahoval např. popis věci, umístění, podpisy likvidační komise. Přílohou „Likvidačního protokolu“ byl např. protokol od odborné firmy o nerentabilnosti opravy, způsob likvidace a v případě potřeby souhlas rady kraje. Např. likvidace fotoaparátu Nikon D200 – IČ 177-2199, jejíž součástí byl „Likvidační protokol“ ze dne 6. 2. 2018, posudek od firmy Kodak express z 13. 11. 2017, souhlas RK ze dne 19. 1. 2018, č. usnesení 50/18/22. Fyzicky byl fotoaparát zlikvidován vhozením do kontejneru, který měla škola pronajít za tímto účelem.

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

## 10. Odpisy, odpisový plán

Dlouhodobý majetek PO odepisovala na základě schváleného odpisového plánu měsíčně nepřímým způsobem formou opravek. Odpisy byly prováděny rovnoměrně podle ročních odpisových sazeb. Odpisy se v PO zpracovávaly na počítači v akreditovaném programu. Celkem byly vykázány odpisy v hlavní činnosti za rok 2017 ve výši 750.975,77 Kč (z toho transferové odpisy ve výši 2.010 Kč) a v doplňkové činnosti ve výši 137.491,06 Kč. Na krytí odpisů v hlavní činnosti byl čerpán příspěvek od zřizovatele.

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

## 11. Pokladny, bankovní výpisy

## **Pokladna**

PO měla na rok 2017 vypracovanou směrnici „Interní směrnice k vedení účetnictví pro rok 2017“, jejíž součástí byl způsob vedení pokladny. Pokladní limit byl stanoven ve výši 40.000 Kč. Kontrolou pokladní knihy bylo zjištěno, že organizace stanovený pokladní limit nepřekročila. Výdajové pokladní doklady a příjmové pokladní doklady byly vedeny v jedné souvislé číselné řadě. Na pokladních dokladech byl uveden způsob zaúčtování a podpisy odpovědných zaměstnanců v souladu s vnitřním kontrolním systémem. Namátkou byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc **květen 2017** (pokladní doklad č. 222 až č. 270) a **červen 2018** (pokladní doklad č. 382 – 386).

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

## **Bankovní výpisy**

PO měla běžný účet veden u ČNB a u ČSOB. Účet pro FKSP a spořicí účet mělo G vedeno u ČSOB. PO zúčtovala jednotlivé položky a prováděla kontrolu stavu účtů s bankovními výpisy. Na bankovních výpisech byly odvolávky na účetní doklady, kterých se platby týkaly. Kontrolní skupina namátkou zkontrolovala pohyby na běžném účtu u ČSOB od 28. 7. 2017 do 31. 12. 2017.

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

## **12. Platné smlouvy a jejich evidence**

### **Darovací smlouvy**

V roce 2017 obdržela PO na základě Darovací smlouvy uzavřené mezi PO a firmou Aspiria Liberec účelový dar (příspěvek na vybudování venkovní učebny) ve výši 30.000 Kč. Tento dar byl schválen Radou kraje dne 16. 5. 2017 pod č. usnesení 868/17 RK.

Namátkou zkontrolované dodavatelské a odběratelské smlouvy jsou uvedeny v oddíle 6. Faktury došlé a faktury vydané a 18. Stravování a skladová evidence.

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

## **13. Kontrolní systém organizace**

Zásady vnitřního kontrolního systému měla PO zpracovány v interní směrnici, ve které byly jmenovány osoby odpovědné za provádění kontrolní činnosti včetně rozsahu jejich pravomocí. Ze směrnice nebylo zcela jasné, kdo plní funkci správce rozpočtu.

### **Doporučení:**

*Kontrolní skupina doporučuje aktualizovat směrnici týkající se Vnitřního auditu a kontrolního systému.*

## **14. Personalistika a mzdová evidence**

Mzdovou a personální agendu v roce 2017 a 2018 zpracovávala zaměstnankyně PO, pomocí programu VEMA.

Kontrola byl předložen Vnitřní platový předpis upravující odměňování, ve kterém byly ošetřeny mzdové a personální záležitosti.

Personální složky kontrolovaných zaměstnanců obsahovaly doklady s údaji týkající se platového zařazení (osobní dotazník s přehledem předchozí praxe, pracovní smlouva, doklady o vzdělání, zápočet odborné praxe, potvrzení o lékařské prohlídce, doklad o bezúhonnosti a platové výměry). Byla provedena namátková kontrola personálních a mzdových dokladů zaměstnanců příspěvkové organizace například osobní čísla 53, 57, 50, 19, 407, 85, 10115, 10125, 90, 10120, 5, 60, 44 a 10394. Mzdy zaměstnancům byly vypláceny převážně prostřednictvím bankovních účtů, a to nejpozději v den stanoveného výplatního termínu. Odměny vyplacené v roce 2017 byly řádně zdůvodněny.

**Kontrolou byl zjištěn následující nedostatek:**

Zápočet odborné praxe u zaměstnance osobní číslo 53 **nebyl vypracován v souladu s § 4 Nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě.**

**Doporučení:**

*Kontrolní skupina doporučuje přepočítat započitatelnou praxi u všech zaměstnanců příspěvkové organizace.*

**Byl zjištěn nedostatek.**

**15. Veřejné zakázky**

V kontrolovaném roce 2017 PO zadala dvě veřejné zakázky malého rozsahu v souladu se Směrnicí Rady Libereckého kraje č. 2/2016 k zadávání veřejných zakázek. Veřejné zakázky byly uskutečněny se souhlasem příslušného člena Rady Libereckého kraje.

- Zakázka malého rozsahu „Nákup počítačů a multimediálních vybavení“ vypsána na celkové náklady **340.000 Kč bez DPH**. Doložen byl potvrzený identifikační list č. j. OŠMTS - NEINV/50/2017. Bylo osloveno 6 firem. Výběrové řízení vyhrála firma MADER s. r. o. Cena zakázky byla dodržena (faktura č. FVLP 1700939 ze dne 12. 7. 2017 na částku 301.256,36 Kč bez DPH [s DPH 364.520 Kč]). Kontrolní skupině byla předložena smlouva s firmou MADER s. r. o - č. 01/2017 ze dne 21. 6. 2017.
- Zakázka malého rozsahu „Kuchyňské spotřebiče“ vypsána na celkové náklady **480.000 Kč bez DPH**. Doložen byl potvrzený identifikační list č. j. OŠMTS - INV/56/2017. Bylo osloveno 5 firem. Výběrové řízení vyhrála firma Honey, s. r. o. Cena zakázky byla dodržena (faktura č. 17000649 ze dne 25. 9. 2017 na částku 472.000 Kč bez DPH [s DPH 571.120 Kč]). Kontrolní skupině byla předložena smlouva s firmou Honey, s. r. o - č. 02/2017 ze dne 23. 6. 2017.

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

**16. Autoprovoz, cestovní příkazy**

PO neevidovala v roce 2017 žádné vozidlo.

**Cestovní příkazy**

G mělo vypracovanou „Směrnici upravující poskytování cestovních náhrad“, ve které byla stanovena pravidla předkládání cestovních příkazů a vyplacení cestovních náhrad. Namátkou

zkontrolované cestovní příkazy za měsíc květen 2017 byly vyplaceny a zaúčtovány v souladu s platnými předpisy. Cestovní příkazy byly zkontrolovány v rámci kontroly pokladny.  
**Nebyly zjištěny nedostatky.**

### **17. Osobní ochranné pracovní prostředky**

Zásady pro poskytování osobních ochranných prostředků (dále jen OOPP) měla PO popsané ve „Směrnici evidence a správa majetku“, kde byl vymezen druh poskytovaných OOPP a seznam profesí a činností, pro které jsou tyto OOPP poskytovány. Operativní evidenci vedlo G pro zaměstnance na „Osobních kartách na svěřené předměty“, ve kterých bylo uvedeno například jméno, příjmení, datum pořízení, název ochranné pomůcky, cena a množství. Převzetí OOPP zaměstnanci potvrzovali svým podpisem. Namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že PO nakupovala OOPP u akreditovaných prodejců.  
**Nebyly zjištěny nedostatky.**

### **18. Stravování a skladová evidence**

#### **Stravování**

G neprovozuje vlastní stravovací zařízení. Služby závodního stravování pro zaměstnance a žáky poskytuje firma PERSONNEL Welfare – zařízení školního stravování, s. r. o., Liberec. PO měla s výše uvedenou společností uzavřenou „Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího k podnikání“ od 1. 8. 2017 do 31. 7. 2018 a od 1. 8. 2018 do 31. 7. 2019 včetně kalkulace – 45.000 Kč/m<sup>2</sup>.

Příspěvková organizace přispívala zaměstnancům z FKSP v roce 2017 částku 18 Kč/oběd (leden až únor 2018 - 18 Kč, od 1. 3. 2018 - 22 Kč).

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

#### **Skladová evidence**

Organizace předložila kontrolní skupině Interní směrnici k účetnictví pro rok 2017, která obsahovala účtování a oceňování zásob. Materiál zakoupený k přímé spotřebě (např. materiál, náplně do tiskáren, tiskopisy, časopisy, materiál na údržbu a opravy, úklidové a TV drobných pomůcek (smetáky, lopatky, míčky na florbal, hokejky,...) apod.) byl účtován do spotřeby na základě rozhodnutí ředitele, stejně jako úklidové prostředky nakupované po kusech.

Při účtování zásob úklidových prostředků a materiálu pro výuku chemie postupovala PO způsobem B (přímo do spotřeby), majetek nad 3.000 Kč účtovala způsobem B s přehlednou pomocnou evidencí (do podrozvahy) a pohonné hmoty (do traktůrku) způsobem A (na sklad). Dle inventarizace vykazala k 31. 12. 2017 nulový zůstatek u zásob.

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

### **19. Doplnková činnost**

Kontrolou účetních dokladů za rok 2017 a 2018 bylo zjištěno, že PO vykonávala doplňkovou činnost v rozsahu stanoveném ve zřizovací listině. Pravidla pro doplňkovou činnost měla PO stanoveny ve vnitřní „Interní směrnici k účetnictví pro rok 2017“. Doplňková činnost byla v účetnictví analyticky oddělována od hlavní činnosti.



V souladu s předloženými vydanými fakturami byly zkontrolovány kalkulace, které se týkaly například pronájmu plochy pro automaty na chodbě školy, pronájmu tenisového a fotbalového hřiště, pronájmu posilovny, pronájmu tělocvičen, pronájmu ateliéru, pronájmu počítačové učebny, dále byla stanovena kalkulace pro pronájem školní jídelny. Konečná částka kalkulací byla vypočtena včetně zisku. Všechny zkontrolované faktury byly vyhotoveny v souladu s kalkulacemi G.

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

#### **Doporučení kontrolní skupiny (v textu kurzívou):**

- **Inventarizace**

*Kontrolní skupina doporučuje aktualizovat Vnitřní směrnici o inventarizaci a věnovat větší pozornost při stanovení termínů vypracování inventarizační zprávy např. Inventarizační zpráva PO byla vypracována 2. 1. 2018, ale v úvodní části zprávy je uvedeno datum 13. 1. 2017 a v termínech pro rozdílovou inventuru je datum zpracování inventarizační zprávy k 15. 1. 2019.*

- **Kontrolní systém organizace**

*Kontrolní skupina doporučuje aktualizovat směrnici týkající se Vnitřního auditu a kontrolního systému.*

- **Personalistika a mzdová evidence**

*Kontrolní skupina doporučuje přepočítat započitatelnou praxi u všech zaměstnanců příspěvkové organizace.*

#### **Věcné shrnutí zjištěných nedostatků:**

##### **Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP)**

##### **1. Z fondu kulturních a sociálních potřeb bylo neoprávněně čerpáno 781,33 Kč.**

- při nákupu Unišeků od firmy Chèque Déjeuner **byla neoprávněně uhrazena** z fondu částka za provizi a manipulační poplatek ve výši 661,50 Kč, což **není v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb,**
- při nákupu ručníků a utěrek pro zaměstnance v rámci vybavení pro zlepšení pracovních podmínek **byla neoprávněně uhrazena** doprava za zásilku v ceně 119,83 Kč, což **není v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb.**

##### **Došlé faktury**

**2. Účetní G** účtovala v průběhu roku vzniklý náklad před přijetím faktury (na nákladový účet - strana MD) a souvztačně na účet 389 - *Dohadné účty pasivní*, tento účet se používá pouze v případě, že daný náklad patří do předchozího účetního období. Účetním obdobím PO je účetní rok (PO účtují k okamžiku uzavírání účetních knih). Tento postup účtování PO **není v souladu s § 69 vyhlášky č. 410 /2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.**

##### **Inventarizace**

**3. Kontrolní skupina zjistila, že závěr dokladové inventury nebyl součástí inventarizační zprávy, což není v souladu s § 8 odst. vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.**

4. PO neprovedla za rok 2017 inventuru účtu 042 – *Nedokončený dlouhodobý majetek* v částce 8.200 Kč, což není v souladu s § 7 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

#### **Personalistika a mzdová evidence**

5. Zápočet odborné praxe u zaměstnance osobní číslo 53 **nebyl vypracován** souladu s § 4 Nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě.

---

#### **Opatření k nápravě (§ 18 zákona o finanční kontrole):**

1. Čerpat FKSP v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb.
2. Účtovat v souladu s § 69 vyhlášky č. 410 /2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.
3. Do inventarizační zprávy uvádět všechny účty závazků a pohledávek v souladu s § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.
4. Provádět dokladovou inventuru v souladu s § 7 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.
5. Při zařazení zaměstnance do platového stupně postupovat v souladu Nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě.

*Za výše uvedená zjištění odpovídá Mgr. Jaroslav Šrůstný - ředitel PO.*

*Kontrolovaná osoba je povinna přijmout opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole bez zbytečného odkladu nejpozději však do jednoho měsíce od ukončení kontroly a o přijatých opatřeních 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 námítky, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu.

Počet stran protokolu: 18

Počet příloh: 1

Datum vyhotovení: 30. 11. 2018



Podpisy kontrolujících:

Vedoucí kontrolní skupiny: Šm. Zed. Lova'

Členové kontrolní skupiny: Kmárra'

Tyč

převzal:

JAROSLAV PTAŠTAN'

(jméno, příjmení vedoucí kontrolované osoby)

(podpis)

5. 12. 2018  
(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.....

**DODATEK č. 1**  
**K**  
**PROTOKOLU O KONTROLE**  
**č. j.: OK-91/18**

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 12. 11. – 14. 11. 2018 kontrolu na místě.

Kontrolovaný subjekt: **Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace, IČO: 46 748 075** (dále jen PO nebo G).

**Kontrolovaný subjekt byl zastoupen:**

ředitel příspěvkové organizace:

Mgr. Jaroslav Šťastný

osoby odpovědné za koordinaci spolupráce

kontrolované osoby s vedoucí kontrolní skupiny: Veverková Hana, Kubáčková Marcela,  
Bednářová Hana

Předmět kontroly: **hospodaření příspěvkové organizace kraje za rok 2017 do data zahájení kontroly a aktuální personalistika.**

Kontrola byla zahájena dne **31. 10. 2018** doručením oznámení o veřejnosprávní kontrole.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením protokolu byl proveden dne 15. 11. 2018.

Popis úkonu: doložení směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad.

Kontrolu provedly:

vedoucí kontrolní skupiny:

Ing. Nikol Hnízdilová,

členové kontrolní skupiny:

Bc. Johana Hrnčířová,

Mgr. Ivana Nosková,

Pavla Fryková.

#### 4. Fondové hospodaření a rozdělení výsledku hospodaření dle schválení zřizovatele

**Výsledek hospodaření (VH), finanční zajištění fondů, výše přímé a provozní dotace, závazné ukazatele**

Za rok 2017 PO vykázala v hlavní činnosti hospodářský výsledek (dále HV) - ztrátu ve výši 399,82 Kč a zisk v doplňkové činnosti ve výši 346.193,89 Kč. Celkový hospodářský výsledek za rok 2017 tedy činil zisk ve výši 345.794,07 Kč (HV před zdaněním), tj. 338.043,07 Kč po zdanění. Účetní závěrka za rok 2017 byla schválena zřizovatelem na 7. zasedání Rady Libereckého kraje dne 3. 4. 2018, kde bylo zároveň schváleno rozdělení hospodářského výsledku do rezervního fondu ve výši 278.043,07 Kč a do fondu odměn ve výši 60.000 Kč.

Kontrolovaná příspěvková organizace v roce 2017 vykázala zůstatek u následujících peněžních fondů:

| Název                                             | částka v Kč    |
|---------------------------------------------------|----------------|
| jmění účetní jednotky (401)                       | 103.990.000,90 |
| oceňovací rozdíly při prvot. použití metody (406) | -1.861.266,23  |
| fond odměn (411)                                  | 120.000,00     |
| fond kulturních a sociálních potřeb (412)         | 406.903,96     |
| fond rezervní tvořený ze zlepšeného VH (413)*     | 697.999,99     |
| fond rezervní z ostatních titulů (414)            | 913.722,60     |
| fond investic (416)**                             | 507.931,68     |

\*G vyčerpalo daňovou úsporu ve výši 57.000 Kč na spotřebu tepla (Teplárna Liberec).

\*\*Nařízený odvod odpisů z fondu investic organizace vrátila ve výši 624.192 Kč na účet zřizovatele v roce 2017 čtyřmi splátkami: dne 9. 3. (157.500 Kč, bankovní výpis (dále jen BV) č. 2017/41), 12. 6. (157.500 Kč, BV č. 2017/95), 12. 9. (157.500 Kč, BV č. 2017/145) a 24. 11. 2017 (151.692 Kč, BV č. 2017/193). PO čerpala fond investic na malířské práce (FP č. 300174 ze dne 21. 8. 2017 na částku 92.955 Kč) a opravu rozvodů (montážní a stavební práce, FP č. 300269 ze dne 30. 11. 2017 na částku 33.233 Kč). PO z tohoto fondu dále čerpala na pořízení spotřebičů (dlouhodobého majetku) do kuchyně (FP č. 300207 na celkovou částku 571.120 Kč, z investičního fondu hrazeno 556.043 Kč).

Používané peněžní fondy měla PO finančně kryty dle stavu k 31. 12. 2017 na účtu 241 – *Běžný účet*, který byl analyticky členěn dle jednotlivých fondů. Syntetický účet 241 – *Běžný účet* vykazoval k 31. 12. 2017 konečný zůstatek ve výši 5.939.792,79 Kč.

#### Finanční krytí fondů dle stavu k 31. 12. 2017

| Název fondu                                  | Částka v Kč  | Finanční krytí   | Částka v Kč  |
|----------------------------------------------|--------------|------------------|--------------|
| Fond odměn (411)                             | 120.000,00   | Pokladna (261)   | 9.553,00     |
| Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH (413) | 697.999,99   | Běžný účet (241) | 5.939.792,79 |
| Rezervní fond z ostatních titulů (414)       | 913.722,60   | Ceniny (263)     | 250,00       |
| Fond investic (416)                          | 507.931,68   | Pohledávky (3xx) | 310.028,81   |
| Krátkodobé závazky                           | 3.564.599,34 |                  |              |
| Hospodářský výsledek - zisk                  | 338.043,07   |                  |              |

|        |              |        |              |
|--------|--------------|--------|--------------|
| Úhrnem | 6.142.296,68 | Úhrnem | 6.259.624,60 |
|--------|--------------|--------|--------------|

Z výše uvedené rekapitulace vyplývá, že finanční prostředky vykázané jako zůstatek běžného účtu, pokladny, cenin a pohledávek byly ke sledovanému datu postačující (o 117.327,92 Kč) k pokrytí fondů, krátkodobých závazků a zisku.

### Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP)

G předložilo kontrolní skupině interní směrnici FKSP a rozpočet čerpání prostředků z FKSP v roce 2017. Finanční prostředky FKSP mělo G uložené a vedené na zvláštním účtu u ČSOB, a. s.

Základní přiděl fondu byl převáděn ve výši 2 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů.

Dle zkontrolovaných účetních dokladů organizace v roce 2017 přispívala zaměstnancům především na stravování (rok 2017 18 Kč/oběd), dary, kulturní akce a poukázky Unišek + FKSP. Kontrole byly předloženy seznamy zaměstnanců, kteří z fondu prostředky čerpali.

Bylo zjištěno, že okruh účtování o fondu souhlasí se stavem na bankovním účtu ke dni 31. 12. 2017.

#### Kontrolou byly zjištěny následující nedostatky:

- při nákupu Unišeků od firmy Chèque Déjeuner **byla neoprávněně uhrazena** z fondu částka za provizi a manipulační poplatek ve výši 661,50 Kč, což **není v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb**

**Z fondu kulturních a sociálních potřeb bylo neoprávněně čerpáno 661,50 Kč.**

**Byly zjištěny nedostatky.**

## 6. Faktury došlé a faktury vydané

### Došlé faktury

Přijaté faktury za rok 2017 evidovala účetní PO na PC v sestavě programu Gordic v souvislé číselné řadě. U každé zkontrolované přijaté faktury č. 300001 až č. 300058 (leden - únor) byl připojen „účtovací předpis“ s podpisy odpovědných osob a zaúčtováním. Zkontrolované přijaté faktury byly v souladu s příslušnými objednávkami a uzavřenými dodavatelskými smlouvami, například faktura za ostrahu objektu, za obědy pro zaměstnance, za likvidaci odpadu, za dodávku tepla a elektrické energie.

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

### Vydané faktury

Vydané faktury za rok 2017 a 2018 evidovala hospodářka školy v souvislé číselné řadě na počítači v programu Gordic. Namátkou byly kontrolovány vydané faktury č. 2017001 až č. 2017068. Zkontrolované faktury byly vyhotoveny převážně na základě smluv o pronájmu, například za pronájem tělocvičny na základě „smlouvy o krátkodobém pronájmu“ a na základě objednávek, například za provedené nostrifikační zkoušky pro KÚ LK (objednávka ze dne 6. 3. 2017).



U každé faktury byl přiložen „účtovací předpis“, který obsahoval podpisy odpovědných osob a zaúčtování všech vzniklých nákladů do doplňkové činnosti, například spotřebu elektrické energie, spotřebu tepla, bankovní poplatky a náklady na úklid.

**Nebyly zjištěny nedostatky.**

## **9. Inventarizace a majetek**

PO měla provádění inventarizace majetku a závazků upraveno ve „Vnitřní směrnici o inventarizaci č. 1“, která obsahovala plán inventarizace. PO prováděla prvotní fyzickou inventuru a rozdílovou inventarizaci. Dle přílohy č. 1 - Plánu inventarizace PO sestavila plán inventarizace k 20. 9. 2017, který byl ředitelem PO schválen. V plánu inventarizace byla stanovena hlavní inventarizační komise, jednotlivé dílčí inventarizační komise a jednotlivé likvidační komise, např. pro učební pomůcky nebo školní knihovnu. Proškolení k inventarizaci bylo podepsáno jednotlivými členy a založeno v šanonech inventarizace.

Termíny PO pro prvotní fyzickou inventuru:

- Rozhodný den pro prvotní inventuru byl 30. 10. 2017
- Zahájení inventury 1. 11. 2017
- Proškolení členů inventarizační komise bylo dne 1. 11. 2017
- Ukončení prvotní inventury k 14. 11. 2017
- Předání zpracovaných inventur účtárně 30. 11. 2017

Rozdílová inventura se týkala pouze přírůstků a úbytků u majetku a dokladové inventury pokladny, PHM a cenin. V rámci dokladové inventury byl odsouhlasen účetní stav se stavem skutečným, např. účet 241 – *Běžný účet*, 243 – *Běžný účet FKSP*, 412 – *Fond kulturních a sociálních potřeb*.

Termíny PO pro rozdílovou inventuru:

- Rozhodný den pro rozdílovou inventuru byl 31. 12. 2017
- Ukončení rozdílové inventury nejdéle k 31. 1. 2018
- Vypracování inventarizační zprávy k 15. 1. 2019

### **Doporučení:**

*Kontrolní skupina doporučuje aktualizovat Vnitřní směrnici o inventarizaci a věnovat větší pozornost při stanovení termínů vypracování inventarizační zprávy např. Inventarizační zpráva PO byla vypracována 2. 1. 2018, ale v úvodní části zprávy je uvedeno datum 13. 1. 2017 a v termínech pro rozdílovou inventuru je datum zpracování inventarizační zprávy k 15. 1. 2019.*

### **Kontrolní skupina zjistila následující nedostatky:**

- závěr dokladové inventury nebyl součástí inventarizační zprávy, **což není v souladu s § 2 odst. e) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,**
- PO neprovedla za rok 2017 inventuru účtu 042 – *Nedokončený dlouhodobý majetek* v částce 8.200 Kč **což není v souladu s § 7 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.**

**Byly zjištěny nedostatky.**

**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: 5

Počet příloh: 0

Datum vyhotovení: 3. 1. 2019

Podpisy kontrolujících:

Vedoucí kontrolní skupiny: J. Sedláček

Členové kontrolní skupiny: F. K.

K. K.  
P.

převzal:

JAROSLAV ŠTĚPÁNEK  
(jméno, příjmení vedoucí kontrolované osoby)

[podpis]  
(podpis)

4. 1. 2019  
(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 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|----|-----------------|
| <b>I. Vnitřní kontrolní systém</b>                                                                             |  |     |    |                 |
| 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 řady                                                                                |  | X   |    |                 |
| <b>II. Účetní závěrka, inventarizace</b>                                                                       |  |     | X  |                 |
| 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   |    |                 |
| Přírůstky – zařazovací protokoly                                                                               |  | X   |    |                 |
| Úbytky – vyřazovací protokoly                                                                                  |  | X   |    |                 |
| Odsouhlasení účetních stavů majetku na inventury                                                               |  | X   |    |                 |
| Kontrola souhlasu odpisů majetku s odpisovým plánem                                                            |  | X   |    |                 |
| Zaučtování 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   |    |                 |

Příloha č. 1: Kontrolní list k provedené kontrole č. OK-91/18

| <b>Předmětem kontroly byly následující oblasti:</b>                                     | <b>Ano</b> | <b>Ne</b> | <b>Neaplikovatelné</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------------------|
| 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          |           |                        |
| <b>III. Vedení účetnictví</b>                                                           |            |           |                        |
| 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 podpis 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          |           |                        |
| <b>IV. Fondy a fondové hospodaření (tř. 4)</b>                                          |            |           |                        |
| Fondy – rezervní fond, tvorba fondu                                                     | X          |           |                        |
| Kontrola převodů finančních prostředků do fondů                                         | X          |           |                        |
| Účtování o rezervním fondu, finanční dary, ČÚS 704                                      | X          |           |                        |
| Dary – darovací smlouvy                                                                 | X          |           |                        |
| Kontrola přijímání darů (předchozí souhlas zřizovatele k přijetí účelově 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-91/18

| <b>Předmětem kontroly byly následující oblasti:</b>                                                    | <b>Ano</b> | <b>Ne</b> | <b>Neaplikovatelné</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------------------|
| Fondy – fond odměn, tvorba fondu                                                                       | X          |           |                        |
| 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 zálohově 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          |           |                        |
| <b>V. Majetek a veřejné zakázky, provoz služebního automobilu</b>                                      |            |           |                        |
| 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          |           |                        |
| Opravy, údržba, technické zhodnocení majetku                                                           | X          |           |                        |
| Odpisový plán a výpočet odpisů                                                                         | X          |           |                        |
| Účtování o majetku                                                                                     | X          |           |                        |
| Opravné položky k majetku                                                                              | X          |           |                        |
| Kontrola prodeje nepotřebného 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                      |
| Kníha jízdy, kontrola s příkazem k jízdě                                                               |            |           | X                      |
| Vyúčtování PHM, kontrola průměrné spotřeby                                                             | X          |           |                        |
| Evidence údržby, spotřeby provozních náplní, 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                      |
| <b>VI. Smlouvy, objednávky, zřizovací listina a jiné dokumenty, doplňková činnost a faktury vydané</b> |            |           |                        |
| 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-91/18

| <b>Předmětem kontroly byly následující oblasti:</b>                                    | <b>Ano</b> | <b>Ne</b> | <b>Neaplikovatelné</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------------------|
| 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 (odděleně 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                                                        | X          |           |                        |
| <b>VII. Příjmy a výdaje – pokladna, bankovní výpisy a faktury přijaté</b>              |            |           |                        |
| 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          |           |                        |
| <b>VIII. Stravování a skladová evidence</b>                                            |            |           |                        |
| Vnitřní směrnice o stravování                                                          |            | X         |                        |
| Informační software stravovacího úseku                                                 |            | X         |                        |
| Cizí strážníci bez ziskové přírážky – sociální program                                 |            | X         |                        |
| Cizí strážníci se ziskovou přírážkou – 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 výdeje ze skladu – podpis 2 osob                                              |            | X         |                        |
| Porovnání výdejků s docházkou přihlášených strážníků                                   |            | X         |                        |
| Měsíční soupis výdejků                                                                 |            | X         |                        |
| Kontrola výdejků na jídelní lístek                                                     |            | 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                                      | X          |           |                        |



Příloha č. 1: Kontrolní list k provedené kontrole č. OK-91/18

| <b>Předmětem kontroly byly následující oblasti:</b>                                                                    | <b>Ano</b> | <b>Ne</b> | <b>Neaplikovatelné</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------------------|
| Kontrola smlouvy na prodej zbytků s cizími osobami                                                                     |            |           | X                      |
| Kontrola příjmů za zbytky                                                                                              |            |           | X                      |
| <b>IX. Mzdy, personalistika, ochranné pracovní pomůcky, dohody o odpovědnosti za schodek na svěřených prostředcích</b> |            |           |                        |
| 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          |           |                        |



## Výkaz pro školní rok 2018/2019

### Základní údaje

**Výkaz vyplnil:**

Jana Bubeníčková

**IČ organizace:**

46748075

**Název organizace:**

Gymnázium a Střední odborná škola pedagogická, Liberec, Jeronýmova 425/27, příspěvková organizace

**Ředitel/ka (Statutární zástupce):**

Mgr. Jaroslav Šťastný

**Adresa:**

Jeronýmova 425/27

**Místo:**

Liberec

**PSČ:**

46007

**Kraj:**

Liberecký kraj

**Zřizovatel:**

Kraj

### Část 1: Škola a její preventivní program

**1) Má vaše škola písemně vytvořený vlastní preventivní program školy?**

Ano

**2) Na základě čeho je preventivní program školy vypracováván?**

- Diskuzí s vedením školy a učitelským sborem
- Analýzy aktuální situace školy
- Sledování výskytu rizikového chování na škole v uplynulém školním roce
- Šetření/mapování klima školy realizovaného v uplynulém školním roce

**3) Identifikovali jste při přípravě preventivního programu školy nějaké specifické rizikové faktory vaší školy?**

Ne

**4) Stanovuje preventivní program školy cíle, které jsou konkrétní, měřitelné, dosažitelné, realistické a časově ohraničené?**

**5) Jací další specialisté, mimo školního metodika prevence, působí přímo na vaší škole:**

- Výchovný poradce

**6) Kolik vyučovacích hodin je za měsíc věnováno třídnickým hodinám v jedné třídě (průměrně za celou školu)?**

1

**7) Jaká témata převažují při třídnických hodinách na vaší škole?**

- Řešení provozních záležitostí (kontrola omluvenek, sdělování informací ze strany školy)
- Práce se vztahy ve třídě (otevřená diskuse o vztazích, řešení problémů mezi žáky)
- Práce s pravidly a řešení problémů třídy (otevírání témat důležitých pro třídu, vyjasňování pravidel chování, péče o individuální spokojenost žáků)

**8) Uveďte počet tříd a žáků vaší školy v jednotlivých ročnících:**

|                                    | Počet tříd | Počet žáků |
|------------------------------------|------------|------------|
| MŠ – děti předškolního věku        | 0          | 0          |
| 1. ročník ZŠ                       | 0          | 0          |
| 2. ročník ZŠ                       | 0          | 0          |
| 3. ročník ZŠ                       | 0          | 0          |
| 4. ročník ZŠ                       | 0          | 0          |
| 5. ročník ZŠ                       | 0          | 0          |
| 6. ročník ZŠ / prima               | 1          | 30         |
| 7. ročník ZŠ / sekunda             | 1          | 30         |
| 8. ročník ZŠ / tercie              | 1          | 31         |
| 9. ročník ZŠ / kvarta              | 1          | 32         |
| 10. ročník ZŠ (pro ZŠ praktické)   | 0          | 0          |
| 1. ročník SŠ / kvinta              | 4          | 118        |
| 2. ročník SŠ / sexta               | 5          | 152        |
| 3. ročník SŠ / septima             | 5          | 147        |
| 4. ročník SŠ / oktáva              | 4          | 119        |
| další případné ročníky (VOŠ, atd.) | 0          | 0          |
| <b>Suma řádků</b>                  | <b>22</b>  | <b>659</b> |

## Část 2: Školní metodik prevence

**1) Kolik let celkem Vy osobně vykonáváte funkci školního metodika prevence?**

2

**2) Zastáváte Vy osobně na vaší škole, mimo školního metodika prevence, také nějaké další funkce?**

- Ne

**3) Máte ukončené akreditované studium k výkonu specializovaných činností pro školní metodiky prevence podle § 9 vyhlášky č. 317/2005 Sb.?**

Ano

**4) Poskytuje Vám škola za výkon funkce školního metodika prevence nějaké finanční ohodnocení?**

Ano, formou příplatku podle Zákoníku práce ve výši 1 000 až 2 000 Kč měsíčně

**5) Absolvoval/a jste v posledních třech letech nějaké akreditované vzdělávací kurzy, semináře, konference či výcviky k tématu primární prevence rizikového chování (kromě specializačního studia)?**

Ano, v celkovém rozsahu více než 41 hodin

**6) Máte jako školní metodik prevence externí odbornou supervizi?**

Ne a nemám o ni zájem

**7) Věnujete se v roli školního metodika prevence následujícím činnostem? Pokud ano, zkuste odhadnout, kolik hodin práce průměrně za kalendářní měsíc Vám dané činnosti zaberou.**

|                                                                                                                               | Počet hodin |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Koordinace tvorby preventivního programu školy a jeho evaluace                                                                | 2           |
| Osobní participace na realizaci preventivních aktivit školy (podílení se na přímé práci se žáky při preventivních aktivitách) | 2           |
| Metodické vedení pedagogických pracovníků školy v oblasti prevence rizikového chování.                                        | 0           |
| Individuální práce s žáky (včetně práce s malými skupinami žáků) s potenciálem k rozvoji rizikového chování                   | 3           |

|                                                                                                                                                                            | Počet hodin |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Zajišťování spolupráce školy s orgány státní správy a samosprávy, policií, orgány sociálně-právní ochrany dětí, nestátními organizacemi působícími v oblasti prevence atd. | 2           |
| Vedení písemných záznamů všeho druhu                                                                                                                                       | 1           |
| Komunikace se zákonnými zástupci (rodiči)                                                                                                                                  | 1           |
| Účast na pracovních seminářích kraje, obce, PPP atd., setkávání se za účelem metodického vedení ze strany pedagogicko-psychologické poradny                                | 1           |
| Vzdělávání a rozvoj v oblasti primární prevence rizikového chování                                                                                                         | 1           |
| <b>Suma řádků</b>                                                                                                                                                          | <b>13</b>   |

**8) Stručně uveďte, co byste aktuálně nejvíce potřeboval/a ke zvýšení kvality vaší práce při vykonávání funkce školního metodika prevence:**

Snížení úvazku přímé pedagogické činnosti.

### Část 3: Specifická prevence obsažená ve školním vzdělávacím programu

**1) Pokuste se realisticky odhadnout, jaký rozsah specifické prevence je podle plánu obsažen ve školním vzdělávacím programu pro jednotlivé ročníky. Cílem je zmapovat reálný stav na škole, tj. kolik času učitelé věnují specifické prevenci v rámci výuky. Při stanovování rozsahu je vhodná spolupráce s jednotlivými vyučujícími.**

**Příklad: Velmi často se může aktivita týkat více typů rizikového chování zároveň, v takovém případě čas započítejte jen jednou, a to do toho typu rizikového chování, který danou aktivitu co nejvíce vystihuje. Vyplňte pouze v ročnících, které jsou pro vaši školu relevantní. Zaokrouhlete údaj na celé číslo.**

|                                                                                        | MŠ – děti... | 1. ročník ZŠ | 2. ročník ZŠ | 3. ročník ZŠ | 4. ročník ZŠ | 5. ročník ZŠ | 6. r. ZŠ / prima | 7. r. ZŠ / sekunda | 8. r. ZŠ / tercie | 9. r. ZŠ / kvarta | 10. ročník ZŠ... | 1. r. SŠ / kvinta | 2. r. SŠ / sexta | 3. r. SŠ / septima | 4. r. SŠ / oktáva | další... | Suma sloupců |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|----------|--------------|
| Prevence šikany a projevů agrese                                                       | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 1                | 1                  | 1                 | 1                 | 0                | 2                 | 1                | 1                  | 0                 | 0        | 8            |
| Prevence kyberšikany                                                                   | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 1                | 1                  | 1                 | 1                 | 0                | 2                 | 1                | 1                  | 0                 | 0        | 8            |
| Prevence záškoláctví                                                                   | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 1                | 0                  | 0                 | 0                 | 0                | 1                 | 0                | 0                  | 0                 | 0        | 2            |
| Prevence rizikových sportů                                                             | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0                | 1                  | 0                 | 0                 | 0                | 1                 | 0                | 1                  | 0                 | 0        | 3            |
| Prevence rizikového chování v dopravě                                                  | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0                | 0                  | 2                 | 2                 | 0                | 0                 | 0                | 0                  | 0                 | 0        | 4            |
| Prevence rasismu a xenofobie                                                           | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0                | 0                  | 1                 | 0                 | 0                | 1                 | 0                | 0                  | 0                 | 0        | 2            |
| Prevence působení sekt a extrémistických náboženských směrů                            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0                | 0                  | 0                 | 0                 | 0                | 0                 | 2                | 0                  | 0                 | 0        | 2            |
| Prevence rizikového sexuálního chování                                                 | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0                | 0                  | 1                 | 0                 | 0                | 1                 | 1                | 1                  | 0                 | 0        | 4            |
| Prevence užívání tabáku                                                                | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0                | 0                  | 0                 | 0                 | 0                | 1                 | 0                | 0                  | 0                 | 0        | 1            |
| Prevence užívání alkoholu                                                              | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0                | 0                  | 0                 | 0                 | 0                | 1                 | 0                | 1                  | 0                 | 0        | 2            |
| Prevence užívání dalších návykových látek                                              | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0                | 0                  | 1                 | 0                 | 0                | 1                 | 0                | 0                  | 0                 | 0        | 2            |
| Prevence závislostního chování pro nelátkové závislosti (hazard, počítačové hry apod.) | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0                | 1                  | 0                 | 0                 | 0                | 1                 | 0                | 0                  | 0                 | 0        | 2            |
| Prevence poruch příjmu potravy                                                         | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0                | 0                  | 3                 | 0                 | 0                | 0                 | 1                | 0                  | 0                 | 0        | 4            |
| Prevence kriminálního chování                                                          | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0                | 0                  | 0                 | 1                 | 0                | 0                 | 1                | 0                  | 0                 | 0        | 2            |
| <b>Suma řádků</b>                                                                      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>3</b>         | <b>4</b>           | <b>10</b>         | <b>5</b>          | <b>0</b>         | <b>12</b>         | <b>7</b>         | <b>5</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>46</b>    |



#### Část 4: Specifická prevence realizovaná v samostatných preventivních aktivitách a programech

##### Program 1 - První pomoc

**1) Název programu:**

První pomoc

**2) Úroveň programu:**

Všeobecná prevence

**3) Název poskytovatele programu:**

ČČK Liberec

**4) Typ poskytovatele programu:**

Státní zdravotní ústav

**5) Je tento preventivní program certifikovaný?**

Ano

**6) Jaké jsou v tomto programu hlavní formy práce:**

- Přednáška, prezentace informací
- Interaktivní skupinová diskuse
- Zážitkový program
- Nácvik a trénink dovedností

**7) Jak byla vaše škola celkově s programem spokojena?**

Spokojena

**8) Program byl hrazen převážně**

Cílovou skupinou (žáci)

**9) Označte třídy, kde byl tento program realizován a doplňte počet vyučovacích hodin, které tímto programem třídy celkově strávily.**

|                                    | Počet tříd | Počet hodin |
|------------------------------------|------------|-------------|
| MŠ – děti předškolního věku        | 0          | 0           |
| 1. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 2. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 3. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 4. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 5. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 6. ročník ZŠ / prima               | 0          | 0           |
| 7. ročník ZŠ / sekunda             | 0          | 0           |
| 8. ročník ZŠ / tercie              | 0          | 0           |
| 9. ročník ZŠ / kvarta              | 0          | 0           |
| 10. ročník ZŠ (pro ZŠ praktické)   | 0          | 0           |
| 1. ročník SŠ / kvinta              | 0          | 0           |
| 2. ročník SŠ / sexta               | 0          | 0           |
| 3. ročník SŠ / septima             | 2          | 12          |
| 4. ročník SŠ / oktáva              | 0          | 0           |
| další případné ročníky (VOŠ, atd.) | 0          | 0           |
| <b>Suma řádků</b>                  | <b>2</b>   | <b>12</b>   |

**10) Zaškrtněte typy rizikového chování, na které je tento program zaměřen.**

- Prevence rizikových sportů
- Prevence rizikového sexuálního chování

- Prevence užívání alkoholu
- Prevence užívání dalších návykových látek
- Prevence poruch příjmu potravy

**Program 2 - Krizové situace na půdě školy (pro pedagog. sbor...**

**1) Název programu:**

Krizové situace na půdě školy (pro pedagog. sbor)

**2) Úroveň programu:**

Všeobecná prevence

**3) Název poskytovatele programu:**

Policie ČR

**4) Typ poskytovatele programu:**

Policie ČR

**5) Je tento preventivní program certifikovaný?**

Ne

**6) Jaké jsou v tomto programu hlavní formy práce:**

- Přednáška, prezentace informací
- Interaktivní skupinová diskuse

**7) Jak byla vaše škola celkově s programem spokojena?**

Spokojena

**8) Program byl hrazen převážně**

Jinak (prosím, stručně specifikujte)

*Doplňující text:* Nebylo hrazeno

**9) Označte třídy, kde byl tento program realizován a doplňte počet vyučovacích hodin, které tímto programem třídy celkově strávily.**

|                                    | Počet tříd | Počet hodin |
|------------------------------------|------------|-------------|
| MŠ – děti předškolního věku        | 0          | 0           |
| 1. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 2. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 3. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 4. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 5. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 6. ročník ZŠ / prima               | 0          | 0           |
| 7. ročník ZŠ / sekunda             | 0          | 0           |
| 8. ročník ZŠ / tercie              | 0          | 0           |
| 9. ročník ZŠ / kvarta              | 0          | 0           |
| 10. ročník ZŠ (pro ZŠ praktické)   | 0          | 0           |
| 1. ročník SŠ / kvinta              | 0          | 0           |
| 2. ročník SŠ / sexta               | 0          | 0           |
| 3. ročník SŠ / septima             | 0          | 0           |
| 4. ročník SŠ / oktáva              | 0          | 0           |
| další případné ročníky (VOŠ, atd.) | 0          | 0           |
| <b>Suma řádků</b>                  | <b>0</b>   | <b>0</b>    |

**10) Zaškrtněte typy rizikového chování, na které je tento program zaměřen.**

- Prevence šikany a projevů agrese
- Prevence kyberšikany
- Prevence kriminálního chování

**Program 3 - Klima třídy**

**1) Název programu:**

Klima třídy

**2) Úroveň programu:**

Všeobecná prevence

**3) Název poskytovatele programu:**

ŠMP Jergym

**4) Typ poskytovatele programu:**

Škola sama

**5) Je tento preventivní program certifikovaný?**

Ne

**6) Jaké jsou v tomto programu hlavní formy práce:**

- Přednáška, prezentace informací
- Interaktivní skupinová diskuse
- Zážitekový program
- Nácvik a trénink dovedností

**7) Jak byla vaše škola celkově s programem spokojena?**

Spokojena

**8) Program byl hrazen převážně**

Jinak (prosím, stručně specifikujte)

*Doplňující text:* Nebylo hrazeno

**9) Označte třídy, kde byl tento program realizován a doplňte počet vyučovacích hodin, které tímto programem třídy celkově strávily.**

|                                    | Počet tříd | Počet hodin |
|------------------------------------|------------|-------------|
| MŠ – děti předškolního věku        | 0          | 0           |
| 1. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 2. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 3. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 4. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 5. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 6. ročník ZŠ / prima               | 0          | 0           |
| 7. ročník ZŠ / sekunda             | 0          | 0           |
| 8. ročník ZŠ / tercie              | 0          | 0           |
| 9. ročník ZŠ / kvarta              | 0          | 0           |
| 10. ročník ZŠ (pro ZŠ praktické)   | 0          | 0           |
| 1. ročník SŠ / kvinta              | 1          | 4           |
| 2. ročník SŠ / sexta               | 0          | 0           |
| 3. ročník SŠ / septima             | 0          | 0           |
| 4. ročník SŠ / oktáva              | 0          | 0           |
| další případné ročníky (VOŠ, atd.) | 0          | 0           |

|                   | Počet tříd | Počet hodin |
|-------------------|------------|-------------|
| <b>Suma řádků</b> | <b>1</b>   | <b>4</b>    |

**10) Zaškrtněte typy rizikového chování, na které je tento program zaměřen.**

- Prevence šikany a projevů agrese
- Prevence záškoláctví
- Prevence kriminálního chování

**Program 4 - Harmonizační program**

**1) Název programu:**

Harmonizační program

**2) Úroveň programu:**

Všeobecná prevence

**3) Název poskytovatele programu:**

Čáp

**4) Typ poskytovatele programu:**

Nestátní organizace (např. nezisková organizace, zapsaný spolek, občanské sdružení, nadace)

**5) Je tento preventivní program certifikovaný?**

Ne

**6) Jaké jsou v tomto programu hlavní formy práce:**

- Přednáška, prezentace informací
- Interaktivní skupinová diskuse
- Zážitekový program
- Nácvik a trénink dovedností
- Individuální práce s dítětem, rozhovor či edukace

**7) Jak byla vaše škola celkově s programem spokojena?**

Spokojena

**8) Program byl hrazen převážně**

Cílovou skupinou (žáky)

**9) Označte třídy, kde byl tento program realizován a doplňte počet vyučovacích hodin, které tímto programem třídy celkově strávily.**

|                                  | Počet tříd | Počet hodin |
|----------------------------------|------------|-------------|
| MŠ – děti předškolního věku      | 0          | 0           |
| 1. ročník ZŠ                     | 0          | 0           |
| 2. ročník ZŠ                     | 0          | 0           |
| 3. ročník ZŠ                     | 0          | 0           |
| 4. ročník ZŠ                     | 0          | 0           |
| 5. ročník ZŠ                     | 0          | 0           |
| 6. ročník ZŠ / prima             | 1          | 4           |
| 7. ročník ZŠ / sekunda           | 0          | 0           |
| 8. ročník ZŠ / tercie            | 0          | 0           |
| 9. ročník ZŠ / kvarta            | 0          | 0           |
| 10. ročník ZŠ (pro ZŠ praktické) | 0          | 0           |

|                                    | Počet tříd | Počet hodin |
|------------------------------------|------------|-------------|
| 1. ročník SŠ / kvinta              | 0          | 0           |
| 2. ročník SŠ / sexta               | 0          | 0           |
| 3. ročník SŠ / septima             | 0          | 0           |
| 4. ročník SŠ / oktáva              | 0          | 0           |
| další případné ročníky (VOŠ, atd.) | 0          | 0           |
| <b>Suma řádků</b>                  | <b>1</b>   | <b>4</b>    |

**10) Zaškrtněte typy rizikového chování, na které je tento program zaměřen.**

- Prevence šikany a projevů agrese
- Prevence kyberšikany
- Prevence záškoláctví
- Prevence užívání tabáku
- Prevence užívání alkoholu
- Prevence kriminálního chování

**Program 5 - Bezpečné zacházení s mobilním telefonem**

**1) Název programu:**

Bezpečné zacházení s mobilním telefonem

**2) Úroveň programu:**

Všeobecná prevence

**3) Název poskytovatele programu:**

ŠMP Jergym

**4) Typ poskytovatele programu:**

Škola sama

**5) Je tento preventivní program certifikovaný?**

Ne

**6) Jaké jsou v tomto programu hlavní formy práce:**

- Přednáška, prezentace informací
- Interaktivní skupinová diskuse
- Zážitekový program
- Návěv a trénink dovedností
- Individuální práce s dítětem, rozhovor či edukace

**7) Jak byla vaše škola celkově s programem spokojena?**

Spokojena

**8) Program byl hrazen převážně**

Jinak (prosím, stručně specifikujte)

*Doplňující text:* Nebylo hrazeno

**9) Označte třídy, kde byl tento program realizován a doplňte počet vyučovacích hodin, které tímto programem třídy celkově strávily.**

|                             | Počet tříd | Počet hodin |
|-----------------------------|------------|-------------|
| MŠ – děti předškolního věku | 0          | 0           |
| 1. ročník ZŠ                | 0          | 0           |
| 2. ročník ZŠ                | 0          | 0           |
| 3. ročník ZŠ                | 0          | 0           |



|                                    | Počet tříd | Počet hodin |
|------------------------------------|------------|-------------|
| 4. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 5. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 6. ročník ZŠ / prima               | 1          | 2           |
| 7. ročník ZŠ / sekunda             | 0          | 0           |
| 8. ročník ZŠ / tercie              | 0          | 0           |
| 9. ročník ZŠ / kvarta              | 0          | 0           |
| 10. ročník ZŠ (pro ZŠ praktické)   | 0          | 0           |
| 1. ročník SŠ / kvinta              | 3          | 6           |
| 2. ročník SŠ / sexta               | 0          | 0           |
| 3. ročník SŠ / septima             | 0          | 0           |
| 4. ročník SŠ / oktáva              | 0          | 0           |
| další případné ročníky (VOŠ, atd.) | 0          | 0           |
| <b>Suma řádků</b>                  | <b>4</b>   | <b>8</b>    |

**10) Zaškrtněte typy rizikového chování, na které je tento program zaměřen.**

- Prevence šikany a projevů agrese
- Prevence kyberšikany
- Prevence rasismu a xenofobie
- Prevence rizikového sexuálního chování
- Prevence užívání tabáku
- Prevence užívání alkoholu
- Prevence závislostního chování pro nelátkové závislosti (hazard, počítačové hry apod.)
- Prevence kriminálního chování

**Program 6 - Netolismus, virtuální bezpečnost****1) Název programu:**

Netolismus, virtuální bezpečnost

**2) Úroveň programu:**

Všeobecná prevence

**3) Název poskytovatele programu:**

ŠMP Jergym

**4) Typ poskytovatele programu:**

Škola sama

**5) Je tento preventivní program certifikovaný?**

Ne

**6) Jaké jsou v tomto programu hlavní formy práce:**

- Přednáška, prezentace informací
- Interaktivní skupinová diskuse
- Nácvik a trénink dovedností

**7) Jak byla vaše škola celkově s programem spokojena?**

Spokojena

**8) Program byl hrazen převážně***Doplňující text:* Nebylo hrazeno

**9) Označte třídy, kde byl tento program realizován a doplňte počet vyučovacích hodin, které tímto programem třídy celkově strávily.**

|                                    | Počet tříd | Počet hodin |
|------------------------------------|------------|-------------|
| MŠ – děti předškolního věku        | 0          | 0           |
| 1. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 2. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 3. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 4. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 5. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 6. ročník ZŠ / prima               | 0          | 0           |
| 7. ročník ZŠ / sekunda             | 0          | 0           |
| 8. ročník ZŠ / tercie              | 0          | 0           |
| 9. ročník ZŠ / kvarta              | 0          | 0           |
| 10. ročník ZŠ (pro ZŠ praktické)   | 0          | 0           |
| 1. ročník SŠ / kvinta              | 3          | 3           |
| 2. ročník SŠ / sexta               | 0          | 0           |
| 3. ročník SŠ / septima             | 0          | 0           |
| 4. ročník SŠ / oktáva              | 0          | 0           |
| další případné ročníky (VOŠ, atd.) | 0          | 0           |
| <b>Suma řádků</b>                  | <b>3</b>   | <b>3</b>    |

**10) Zaškrtněte typy rizikového chování, na které je tento program zaměřen.**

- Prevence šikany a projevů agrese
- Prevence kyberšikany
- Prevence rasismu a xenofobie
- Prevence rizikového sexuálního chování
- Prevence závislostního chování pro nelátkové závislosti (hazard, počítačové hry apod.)
- Prevence kriminálního chování

#### **Program 7 - Jeden svět - Exit, extremismus**

**1) Název programu:**

Jeden svět - Exit, extremismus

**2) Úroveň programu:**

Všeobecná prevence

**3) Název poskytovatele programu:**

Jeden svět

**4) Typ poskytovatele programu:**

Jiný typ subjektu

**5) Je tento preventivní program certifikovaný?**

Ne

**6) Jaké jsou v tomto programu hlavní formy práce:**

- Návštěva výstavy či představení, exkurze

**7) Jak byla vaše škola celkově s programem spokojena?**

Spokojena

**8) Program byl hrazen převážně**

Cílovou skupinou (žáky)

**9) Označte třídy, kde byl tento program realizován a doplňte počet vyučovacích hodin, které tímto programem třídy celkově strávily.**

|                                    | Počet tříd | Počet hodin |
|------------------------------------|------------|-------------|
| MŠ – děti předškolního věku        | 0          | 0           |
| 1. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 2. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 3. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 4. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 5. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 6. ročník ZŠ / prima               | 0          | 0           |
| 7. ročník ZŠ / sekunda             | 0          | 0           |
| 8. ročník ZŠ / tercie              | 0          | 0           |
| 9. ročník ZŠ / kvarta              | 0          | 0           |
| 10. ročník ZŠ (pro ZŠ praktické)   | 0          | 0           |
| 1. ročník SŠ / kvinta              | 1          | 2           |
| 2. ročník SŠ / sexta               | 0          | 0           |
| 3. ročník SŠ / septima             | 1          | 2           |
| 4. ročník SŠ / oktáva              | 0          | 0           |
| další případné ročníky (VOŠ, atd.) | 0          | 0           |
| <b>Suma řádků</b>                  | <b>2</b>   | <b>4</b>    |

**10) Zaškrtněte typy rizikového chování, na které je tento program zaměřen.**

- Prevence působení sekt a extrémistických náboženských směrů
- Prevence kriminálního chování

#### **Program 8 - Jeden svět - Follow me**

**1) Název programu:**

Jeden svět - Follow me

**2) Úroveň programu:**

Všeobecná prevence

**3) Název poskytovatele programu:**

Jeden svět

**4) Typ poskytovatele programu:**

Jiný typ subjektu

**5) Je tento preventivní program certifikovaný?**

Ne

**6) Jaké jsou v tomto programu hlavní formy práce:**

- Návštěva výstavy či představení, exkurze

**7) Jak byla vaše škola celkově s programem spokojena?**

Spokojena

**8) Program byl hrazen převážně**

Cílovou skupinou (žáci)

**9) Označte třídy, kde byl tento program realizován a doplňte počet vyučovacích hodin, které tímto programem třídy celkově strávily.**

|                                    | Počet tříd | Počet hodin |
|------------------------------------|------------|-------------|
| MŠ – děti předškolního věku        | 0          | 0           |
| 1. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 2. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 3. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 4. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 5. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 6. ročník ZŠ / prima               | 0          | 0           |
| 7. ročník ZŠ / sekunda             | 0          | 0           |
| 8. ročník ZŠ / tercie              | 0          | 0           |
| 9. ročník ZŠ / kvarta              | 0          | 0           |
| 10. ročník ZŠ (pro ZŠ praktické)   | 0          | 0           |
| 1. ročník SŠ / kvinta              | 0          | 0           |
| 2. ročník SŠ / sexta               | 1          | 2           |
| 3. ročník SŠ / septima             | 0          | 0           |
| 4. ročník SŠ / oktáva              | 0          | 0           |
| další případné ročníky (VOŠ, atd.) | 0          | 0           |
| <b>Suma řádků</b>                  | <b>1</b>   | <b>2</b>    |

**10) Zaškrtněte typy rizikového chování, na které je tento program zaměřen.**

- Prevence šikany a projevů agrese
- Prevence kyberšikany
- Prevence závislostního chování pro nelátkové závislosti (hazard, počítačové hry apod.)

**Program 9 - Prevence v dopravě****1) Název programu:**

Prevence v dopravě

**2) Úroveň programu:**

Všeobecná prevence

**3) Název poskytovatele programu:**

Správa železniční dopravní cesty, s.o.

**4) Typ poskytovatele programu:**

Jiný typ subjektu

**5) Je tento preventivní program certifikovaný?**

Ne

**6) Jaké jsou v tomto programu hlavní formy práce:**

- Návštěva výstavy či představení, exkurze
- Interaktivní skupinová diskuse
- Zážitekový program
- Návěv a trénink dovedností

**7) Jak byla vaše škola celkově s programem spokojena?**

Ani nespokojena ani spokojena

**8) Program byl hrazen převážně**

Jinak (prosím, stručně specifikujte)

*Doplňující text:* Nebylo hrazeno

**9) Označte třídy, kde byl tento program realizován a doplňte počet vyučovacích hodin, které tímto programem třídy celkově strávily.**

|                                    | Počet tříd | Počet hodin |
|------------------------------------|------------|-------------|
| MŠ – děti předškolního věku        | 0          | 0           |
| 1. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 2. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 3. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 4. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 5. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 6. ročník ZŠ / prima               | 0          | 0           |
| 7. ročník ZŠ / sekunda             | 0          | 0           |
| 8. ročník ZŠ / tercie              | 1          | 2           |
| 9. ročník ZŠ / kvarta              | 1          | 2           |
| 10. ročník ZŠ (pro ZŠ praktické)   | 0          | 0           |
| 1. ročník SŠ / kvinta              | 0          | 0           |
| 2. ročník SŠ / sexta               | 0          | 0           |
| 3. ročník SŠ / septima             | 0          | 0           |
| 4. ročník SŠ / oktáva              | 0          | 0           |
| další případné ročníky (VOŠ, atd.) | 0          | 0           |
| <b>Suma řádků</b>                  | <b>2</b>   | <b>4</b>    |

**10) Zaškrtněte typy rizikového chování, na které je tento program zaměřen.**

- Prevence rizikového chování v dopravě

#### **Program 10 - První pomoc**

**1) Název programu:**

První pomoc

**2) Úroveň programu:**

Všeobecná prevence

**3) Název poskytovatele programu:**

Hasičská záchranná služba

**4) Typ poskytovatele programu:**

Jiný typ subjektu

**5) Je tento preventivní program certifikovaný?**

**6) Jaké jsou v tomto programu hlavní formy práce:**

- Návštěva výstavy či představení, exkurze
- Interaktivní skupinová diskuse
- Zážitekový program
- Nácvik a trénink dovedností

**7) Jak byla vaše škola celkově s programem spokojena?**

Spokojena

**8) Program byl hrazen převážně**

Jinak (prosím, stručně specifikujte)

*Doplňující text:* Nebylo hrazeno

**9) Označte třídy, kde byl tento program realizován a doplňte počet vyučovacích hodin, které tímto programem třídy celkově strávily.**

|                                    | Počet tříd | Počet hodin |
|------------------------------------|------------|-------------|
| MŠ – děti předškolního věku        | 0          | 0           |
| 1. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 2. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 3. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 4. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 5. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 6. ročník ZŠ / prima               | 0          | 0           |
| 7. ročník ZŠ / sekunda             | 0          | 0           |
| 8. ročník ZŠ / tercie              | 1          | 2           |
| 9. ročník ZŠ / kvarta              | 1          | 2           |
| 10. ročník ZŠ (pro ZŠ praktické)   | 0          | 0           |
| 1. ročník SŠ / kvinta              | 0          | 0           |
| 2. ročník SŠ / sexta               | 0          | 0           |
| 3. ročník SŠ / septima             | 0          | 0           |
| 4. ročník SŠ / oktáva              | 0          | 0           |
| další případné ročníky (VOŠ, atd.) | 0          | 0           |
| <b>Suma řádků</b>                  | <b>2</b>   | <b>4</b>    |

**10) Zaškrtněte typy rizikového chování, na které je tento program zaměřen.**

- Prevence rizikových sportů
- Prevence rizikového chování v dopravě

#### **Program 11 - Sexuální výchova, plánované rodičovství**

**1) Název programu:**

Sexuální výchova, plánované rodičovství

**2) Úroveň programu:**

Všeobecná prevence

**3) Název poskytovatele programu:**

KN Liberec

**4) Typ poskytovatele programu:**

Státní zdravotní ústav

**5) Je tento preventivní program certifikovaný?**

Ne

**6) Jaké jsou v tomto programu hlavní formy práce:**

- Přednáška, prezentace informací
- Interaktivní skupinová diskuse
- Individuální práce s dítětem, rozhovor či edukace

**7) Jak byla vaše škola celkově s programem spokojena?**

Velmi spokojena

**8) Program byl hrazen převážně**

Z dotace získané na národní úrovni

**9) Označte třídy, kde byl tento program realizován a doplňte počet vyučovacích hodin, které tímto programem třídy celkově strávily.**



|                                    | Počet tříd | Počet hodin |
|------------------------------------|------------|-------------|
| MŠ – děti předškolního věku        | 0          | 0           |
| 1. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 2. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 3. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 4. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 5. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 6. ročník ZŠ / prima               | 0          | 0           |
| 7. ročník ZŠ / sekunda             | 0          | 0           |
| 8. ročník ZŠ / tercie              | 0          | 0           |
| 9. ročník ZŠ / kvarta              | 0          | 0           |
| 10. ročník ZŠ (pro ZŠ praktické)   | 0          | 0           |
| 1. ročník SŠ / kvinta              | 5          | 5           |
| 2. ročník SŠ / sexta               | 0          | 0           |
| 3. ročník SŠ / septima             | 0          | 0           |
| 4. ročník SŠ / oktáva              | 0          | 0           |
| další případné ročníky (VOŠ, atd.) | 0          | 0           |
| <b>Suma řádků</b>                  | <b>5</b>   | <b>5</b>    |

**10) Zaškrtněte typy rizikového chování, na které je tento program zaměřen.**

- Prevence rizikového sexuálního chování

**Program 12 - Kraje pro bezpečný internet****1) Název programu:**

Kraje pro bezpečný internet

**2) Úroveň programu:**

Všeobecná prevence

**3) Název poskytovatele programu:**

KÚ Liberec

**4) Typ poskytovatele programu:**

Jiný typ subjektu

**5) Je tento preventivní program certifikovaný?****6) Jaké jsou v tomto programu hlavní formy práce:**

- Přednáška, prezentace informací
- Interaktivní skupinová diskuse

**7) Jak byla vaše škola celkově s programem spokojena?**

Velmi spokojena

**8) Program byl hrazen převážně**

Z dotace získané na krajské úrovni

**9) Označte třídy, kde byl tento program realizován a doplňte počet vyučovacích hodin, které tímto programem třídy celkově strávily.**

|                             | Počet tříd | Počet hodin |
|-----------------------------|------------|-------------|
| MŠ – děti předškolního věku | 0          | 0           |
| 1. ročník ZŠ                | 0          | 0           |
| 2. ročník ZŠ                | 0          | 0           |

|                                    | Počet tříd | Počet hodin |
|------------------------------------|------------|-------------|
| 3. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 4. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 5. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 6. ročník ZŠ / prima               | 1          | 2           |
| 7. ročník ZŠ / sekunda             | 1          | 2           |
| 8. ročník ZŠ / tercie              | 1          | 2           |
| 9. ročník ZŠ / kvarta              | 1          | 2           |
| 10. ročník ZŠ (pro ZŠ praktické)   | 0          | 0           |
| 1. ročník SŠ / kvinta              | 0          | 0           |
| 2. ročník SŠ / sexta               | 0          | 0           |
| 3. ročník SŠ / septima             | 0          | 0           |
| 4. ročník SŠ / oktáva              | 0          | 0           |
| další případné ročníky (VOŠ, atd.) | 0          | 0           |
| <b>Suma řádků</b>                  | <b>4</b>   | <b>8</b>    |

**10) Zaškrtněte typy rizikového chování, na které je tento program zaměřen.**

- Prevence šikany a projevů agrese
- Prevence kyberšikany
- Prevence záškoláctví
- Prevence rasismu a xenofobie
- Prevence působení sekt a extrémistických náboženských směrů
- Prevence kriminálního chování

**Program 13 - KPR - kardiopulmonální resuscitace****1) Název programu:**

KPR - kardiopulmonální resuscitace

**2) Úroveň programu:**

Všeobecná prevence

**3) Název poskytovatele programu:**

Jergym -zástupce ČČK

**4) Typ poskytovatele programu:**

Škola sama

**5) Je tento preventivní program certifikovaný?**

Ne

**6) Jaké jsou v tomto programu hlavní formy práce:**

- Přednáška, prezentace informací
- Interaktivní skupinová diskuse
- Zážitekový program
- Nácvik a trénink dovedností

**7) Jak byla vaše škola celkově s programem spokojena?**

Velmi spokojena

**8) Program byl hrazen převážně***Doplňující text:* Nebylo hrazeno

**9) Označte třídy, kde byl tento program realizován a doplňte počet vyučovacích hodin, které tímto programem třídy celkově strávily.**

|                                    | Počet tříd | Počet hodin |
|------------------------------------|------------|-------------|
| MŠ – děti předškolního věku        | 0          | 0           |
| 1. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 2. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 3. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 4. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 5. ročník ZŠ                       | 0          | 0           |
| 6. ročník ZŠ / prima               | 0          | 0           |
| 7. ročník ZŠ / sekunda             | 0          | 0           |
| 8. ročník ZŠ / tercie              | 1          | 2           |
| 9. ročník ZŠ / kvarta              | 0          | 0           |
| 10. ročník ZŠ (pro ZŠ praktické)   | 0          | 0           |
| 1. ročník SŠ / kvinta              | 0          | 0           |
| 2. ročník SŠ / sexta               | 0          | 0           |
| 3. ročník SŠ / septima             | 2          | 4           |
| 4. ročník SŠ / oktáva              | 0          | 0           |
| další případné ročníky (VOŠ, atd.) | 0          | 0           |
| <b>Suma řádků</b>                  | <b>3</b>   | <b>6</b>    |

**10) Zaškrtněte typy rizikového chování, na které je tento program zaměřen.**

- Prevence rizikových sportů
- Prevence poruch příjmu potravy

#### **Část 5: Práce s dalšími cílovými skupinami – pedagogičtí pracovníci školy**

##### **Aktivita 1 - Předávání nových a rozšiřování stávajíc...**

**1) Uveďte stručný popis aktivity (pro koho byla určena, s jakým cílem probíhala, co bylo výsledkem).**

Předávání nových a rozšiřování stávajících informací ped. pracovníkům v oblasti prim. prevence formou přednášek, konzultací, diskusí. Výsledkem by mělo být výraznější zapojení ped. sboru do všeobecné primární prevence.

**2) Odhadněte časovou dotaci věnovanou této aktivitě.**

4

#### **Část 6: Práce s dalšími cílovými skupinami – rodiče a ostatní**

##### **Aktivita 1 - Pro pedag. sbor interaktivní přednáška o rizik...**

**1) Uveďte stručný popis aktivity (pro koho byla určena, s jakým cílem probíhala, co bylo výsledkem).**

Pro pedag. sbor interaktivní přednáška o rizikovém chování na půdě školy. Přednáší Policie ČR. Výsledkem je připravenost a flexibilita učitelů při řešení nenadálého rizikového chování ve škole.

**2) Odhadněte časovou dotaci věnovanou této aktivitě.**

3

#### **Část 7: Výskyt rizikového chování**

**1) Do následující tabulky uveďte ke každému jevu počet žáků/studentů vaší školy, u nichž se daný problém v průběhu jednoho školního roku objevil či objevuje.**

|                                                                                                                                                                                 | MŠ – | 1. ročník | 2. ročník | 3. ročník | 4. ročník | 5. ročník | 6. r. ZŠ / | 7. r. ZŠ / | 8. r. ZŠ / | 9. r. ZŠ / | 10. | 1. r. SŠ / | 2. r. SŠ / | 3. r. SŠ / | 4. r. SŠ / | další... | Suma |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|-----|------------|------------|------------|------------|----------|------|
| Špatné vztahy mezi žáky<br>(počet případů, nikoliv počet žáků)                                                                                                                  | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 1          | 1          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 2    |
| Vyloučení určitých jedinců z kolektivu,<br>ostrakizace<br>(počet případů, nikoliv počet žáků)                                                                                   | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0    |
| Případy opakovaného záměrného<br>psychického i fyzického ubližování<br>(počet případů, nikoliv počet žáků)                                                                      | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0    |
| Případy využití elektronických<br>prostředků (např. mobilní telefon,<br>sociální sítě) k opakovanému<br>záměrnému psychickému ubližování<br>(počet případů, nikoliv počet žáků) | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 1    |
| Projevy rasismu a xenofobie<br>(počet případů, nikoliv počet žáků)                                                                                                              | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0    |
| Závažné přestupky vůči školnímu řádu<br>(výskyt u počtu žáků)                                                                                                                   | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0    |
| Slovní či fyzické útoky na pracovníky<br>školy<br>(výskyt u počtu žáků)                                                                                                         | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0    |
| Záškoláctví<br>(výskyt u počtu žáků)                                                                                                                                            | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 1          | 0          | 0          | 0        | 1    |
| Podezření na skryté záškoláctví<br>(záškoláctví s vědomím rodičů)<br>(výskyt u počtu žáků)                                                                                      | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0    |
| Rizikové chování ve sportu, rizikové<br>pohybové aktivity, extrémní sporty atd.<br>(výskyt u počtu žáků)                                                                        | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0    |
| Rizikové chování v dopravě<br>(výskyt u počtu žáků)                                                                                                                             | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0    |
| Rizikové sexuální chování a nevhodné<br>projevy sexuality<br>(výskyt u počtu žáků)                                                                                              | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0    |
| Poruchy příjmu potravy<br>(výskyt u počtu žáků)                                                                                                                                 | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 2          | 0          | 0        | 2    |
| Sebepoškozování a autoagrese<br>(výskyt u počtu žáků)                                                                                                                           | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0    |
| Kriminální chování - přestupky,<br>provinění, trestné činy<br>(výskyt u počtu žáků)                                                                                             | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0    |
| Zanedbávání, zneužívání či týrání<br>dítěte<br>(výskyt u počtu žáků)                                                                                                            | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0    |
| Užívání* tabáku<br>(výskyt u počtu žáků)<br><i>*Pod termín „užívání“ zahrnujeme užití<br/>opakované i jednorázové,<br/>experimentování s látkou atd.</i>                        | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0    |
| Užívání* alkoholu<br>(výskyt u počtu žáků)                                                                                                                                      | 0    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0    |

|                                                                                                            | MŠ –     | 1. ročník | 2. ročník | 3. ročník | 4. ročník | 5. ročník | 6. r. ZŠ / | 7. r. ZŠ / | 8. r. ZŠ / | 9. r. ZŠ / | 10.      | 1. r. SŠ / | 2. r. SŠ / | 3. r. SŠ / | 4. r. SŠ / | další... | Suma       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|------------|------------|----------|------------|
| Užívání* konopných látek (např. marihuana, hašiš)<br>(výskyt u počtu žáků)                                 | 0        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0          |
| Užívání* dalších návykových látek<br>(např. extáze, pervitin atd.)<br>(výskyt u počtu žáků)                | 0        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0          |
| Závislostní chování pro nelátkové<br>závislosti (hazard, počítačové hry<br>apod.)<br>(výskyt u počtu žáků) | 0        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0          |
| <b>Suma řádků</b>                                                                                          | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>2</b>   | <b>1</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>1</b>   | <b>2</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>6 6</b> |

### Část 8: Vyhodnocení (evaluace) preventivních aktivit školy

#### 1) Do jaké míry se Vám podařilo naplnit cíle stanovené v preventivním programu školy?

2 - stanovené cíle se spíše podařilo naplnit

#### 2) Co se Vám během školního roku v souvislosti s prevencí rizikového chování obzvláště podařilo a díky čemu?

Vhodné naplánování preventivních programů, dobrá komunikace s žáky i rodiči, fungující školní poradenské pracoviště.

#### 3) Co byste rádi v souvislosti s prevencí rizikového chování na vaší škole v příštím školním roce zlepšili či změnili?

Snížit úvazek tak, aby se preventista mohl plnohodnotně věnovat potřebným aktivitám a činnostem.