

**Dětské centrum Kolín, příspěvková organizace  
zřízená Středočeským krajem dne 1.7.2002, podle Zřizovací listiny,  
ve znění jejích pozdějších dodatků v platném znění**

**Podklady pro schválení účetní závěrky podle Vyhlášky Ministerstva financí č. 220/2013  
Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních  
jednotek a Směrnice č. 108 o schvalování účetní závěrky Středočeským krajem**

### **Základní údaje o organizaci**

Název: Dětské centrum Kolín, p.o.  
Právní forma: příspěvková organizace  
Sídlo: Tylova 129, 280 02 Kolín IV.  
IČ: 00875601  
Statutární zástupce: MUDr. Eva Nemeškalová  
Číslo organizace (dle SK): 7000705  
Vymezení hlavního účelu a předmět činnosti organizace: poskytování zdravotních služeb a zaopatření dětem zpravidla do 3 let věku.

E-mailová adresa: [dckolin@seznam.cz](mailto:dckolin@seznam.cz)

www stránky: <http://dckolin.webnode.cz>

Telefon: 321 722 552

Fax: 321 720 140

### **Oblasti činnosti**

#### **Hlavní činnost:**

- Poskytování zdravotních služeb a zaopatření dětem zpravidla do 3 let věku podle § 43 zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování.
- Poskytování péče dětem, které nemohou vyrůstat v rodinném prostředí, zejména dětem s perinatální zátěží a zdravotním rizikem, dětem týraným, zanedbávaným, zneužívaným a ohroženým ve vývoji nehodným sociálním prostředím nebo dětem zdravotně postiženým.
- Součástí poskytovaných zdravotních služeb je zajištění souvisejících technicko-hospodářsko-obchodních služeb.
- Dětské centrum může též poskytnout ubytování ženám v průběhu těhotenství, je-li z důvodů nepříznivé životní situace ohroženo jejich zdraví.
- Součástí poskytovaných zdravotních služeb je zajištění souvisejících technicko-hospodářsko-obchodních služeb.

**Doplňková činnost** organizace je vymezena následujícími okruhy:

- Zajištění komplexní zdravotní, psychologické, sociální a výchovné péče ohroženým dětem ve formě poradenství, diagnostiky, terapie a respektu péče.
- Součástí této poskytované ambulantní péče je zajištění souvisejících technicko-hospodářsko-obchodních služeb.

#### **1) Interní audit a skutečnosti mající vliv na úplnost a průkaznost účetnictví:**

Způsob interního auditu byl prováděn podle Vnitřní směrnice Dětského centra Kolín, p.o. č. 16 „Řídící a finanční kontrola“ a podle rozsahu odpovědností příkazce operace a správce rozpočtu.

**Příkazcem operací** byla jmenována MUDr. Eva Nemeškalová, ředitelka Dětského centra, p.o.

Předmětem řídicí kontroly ze strany příkazce operace bylo zejména:

- zaměření na nezbytnost uskutečnění připravované operace pro splnění stanovených úkolů účetní jednotky
- věcná správnost a úplnost podkladů k připravované operaci
- dodržení kritérií hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti
- soulad operace s platnými právními předpisy
- minimalizace rizik, která by se v průběhu operace mohla vyskytnout

**Správcem rozpočtu a hlavní účetní** byla jmenována Renáta Břízová, ekonom Dětského centra, p.o.

Předmětem řídicí kontroly ze strany správce rozpočtu bylo zaměření na dodržení:

- předpisů o rozpočtových pravidlech
- dodržení schváleného rozpočtu včetně závazných ukazatelů v souladu operace s platnými právními předpisy o nakládání s veřejnými prostředky podle vnitřních předpisů účetní jednotky
- dodržení úplnosti a náležitosti předaných podkladů
- dodržení směrné účtové osnovy a účtového rozvrhu
- dodržování ustanovení Českých účetních standardů
- prověření rozsahu oprávnění příkazce operace včetně porovnání jeho podpisu s podpisovým vzorem a oběhem účetních dokladů

Z pověření své působnosti nakládání s veřejnými prostředky byla ředitelem a ekonomem prováděna předběžná, průběžná i následná řídicí kontrola zaměřená na nakládání s veřejnými prostředky, kdy řídicí kontrola je zaměřena na kontrolu před poskytnutím veřejných prostředků, v průběhu jejich využití a následně po vyúčtování operací. Pro zajištění operací byla prováděna soustavně průběžná šetření správnosti účetních a jiných operací a stvrzena podle podpisového vzoru a oprávnění podpisy.

Za rok 2015 byly uskutečněny kontroly hospodaření vždy po ukončení kalendářního čtvrtletí. Předmětem kontroly byly veškeré finanční prostředky, se kterými organizace hospodařila a to jak na straně příjmů, výnosů, tak i na straně nákladů a výdajů, dále hospodaření s majetkem. Obsahem finanční kontroly byly prověrky způsobů nakládání s finančními prostředky schváleného rozpočtu, zda při použití těchto prostředků bylo dosaženo hospodárnosti při zajišťování stanovených úkolů a dodržování limitovaných příslibů.

V roce 2015 byly uskutečněny čtyři námatkové kontroly pokladny a pokladní hotovosti. Vždy souhlasil stav skutečnosti se stavem účetním.

Konstatujeme, že vždy bylo postupováno v souladu s uvedenou směrnicí a stanovenými předpisy.

## **2) Výsledek přezkoumání hospodaření PO za rok 2015 a vyhodnocení závazných ukazatelů rozpočtu organizace**

- Celkové hospodaření PO bylo průběžně hodnoceno a kontrolováno systémem vnitřních kontrol a bylo ohodnoceno jako vyrovnané s dodržováním závazných ukazatelů.
- V průběhu roku bylo využito schváleného čerpání finančních sponzorských darů z Rezervního fondu ve výši 588 739,75 Kč.
- V systému celkového hospodaření byl využit státní příspěvek na provoz vedlejší hospodářské činnosti ZDVOP ve výši 263 720,- Kč. Tyto prostředky byly využity beze zbytku.
- Celkové nákladové a výnosové položky roku 2015 vykázaných v tabulce se nacházejí v 5% limitu hodnot upraveného finančního plánu.

**Stanovené závazné ukazatele:**

Závazný ukazatel	Schválená hodnota v RK v Kč	Hodnota po změnách schválená RK v Kč	Skutečnost na konci roku v Kč	Plnění [%]
	1	2	3	4=3/2*100
Provozní příspěvek celkem	20 100 000	20 376 000	20 376 000	100
Objem prostředků na platy, limit mzdových prostředků	12 400 000	12 558 000	12 558 000	100
Příjmy z pronájmu	0	18 000	18 000	0
Účetní odpisy	176 000	176 000	175 751	99,86
Náklady	20 300 000	20 576 000	20 994 812	103
Výnosy	20 300 000	20 576 000	20 994 845	103

náklady organizace	20 994 812,00 Kč
výnosy organizace	20 994 845,00 Kč
mzdové náklady bez odvodů:	12 558 000,00 Kč
příspěvek na provoz	20 376 000,00 Kč
z toho:	20 100 000,00 Kč příspěvek na provoz
	18 000,00 Kč navýšení příspěvku (příjmy z pronájmu)
	158 000,00 Kč navýšení příspěvku (mzdy)
	100 000,00 Kč navýšení příspěvku (opravy a udržování nem.)
účetní odpisy majetku	175 751,00 Kč
výsledek hospodaření	33,10 Kč

**Komentář k plnění schválených závazných ukazatelů v roce 2015:**

- Závazné ukazatele příspěvku na provoz a limit mzdových prostředků byly splněny na 100%.
- Ukazatel účetních odpisů je překročen o 1% z důvodu pořízení nového hmotného majetku. Jednalo se o pořízení nové kuchyňské linky pro matky v kuchyňském koutku pro možnost dotvoření zlepšených podmínek pro ubytované matky s jejich dětmi.
- Ukazatel nákladů byl překročen v průměru o 3%.  
Příklad překročených položek:  
501 Spotřeba materiálu 117,%  
502 Spotřeba energie 101%  
511 Opravy a udržování 142%  
518 Ostatní služby 112%
- Ukazatel výnosů byl překročen v průměru o 3%. Ukazatel je ovlivněn přijatým státním příspěvkem na ZDVOP ve výši 263 720,- Kč a vyšším výnosem z prodeje služeb.
- Celkové nákladové a výnosové položky roku 2015 se nacházejí v 5% limitu hodnot upraveného finančního plánu.

**Účelové neinvestiční dotace**

Poskytovatel	Účel	Výše dotace v Kč	Čerpáno v Kč
KUSK	Státní příspěvek za pobyt a péči poskytovanou nezl. dětem ve ZDVOP	263 720,00	263 720,00
<b>Celkem</b>		<b>263 720,00</b>	<b>263 720,00</b>

### **Tvorba a čerpání peněžních fondů PO:**

	412 FKSP		413 Rezervní fond		414 Rezervní fond		416 Investiční fond	
	rozpočet	skutečnost	rozpočet	skutečnost	rozpočet	skutečnost	rozpočet	skutečnost
tvorba	124 000,00	124 000,00	223 620,56	223 620,56	0,00	237 322,00	175 751,00	175 751,00
čerpání	123 259,00	123 259,00	0,00	0,00	500 000,00	588 740,00	0,00	42 891,00

#### **Komentář k čerpání Fondu investic:**

Pořízení nové kuchyňské linky pro matky v kuchyňském koutku pro možnost vytvoření zlepšených podmínek pro ubytované matky s jejich dětmi. Úhrada proběhla v souladu se schváleným rozpočtem na rok 2015.

### **3) Pohledávky a závazky**

#### **a) Krátkodobé pohledávky**

Pohledávky	Do splatnosti	Po splatnosti
Státní příspěvek ZDVOP za 12/2015	66 120	0
<b>Krátkodobé pohledávky celkem v Kč</b>	66 120	0

#### **Komentář k pohledávkám:**

Pohledávka z vedlejší činnosti – Státní příspěvek ZDVOP za 12/2015.

#### **Pohledávky vymáhané soudně:**

Nemáme.

#### **Pohledávky prominuté:**

Nemáme.

#### **Pohledávky odepsané:**

Nemáme.

#### **b) Krátkodobé závazky**

Závazky	Do splatnosti	Po splatnosti
dodavatelé	105 740	0
jiné .....		
<b>Krátkodobé závazky celkem v Kč</b>	105 740	0

### **4) Veřejné zakázky**

V roce 2015 nebyly vyhlášeny ani provedeny žádné veřejné zakázky.

### **5) Výsledky kontrol**

Název kontrolního orgánu	Zaměření kontroly	Kontrolované období	Datum vykonání kontroly	Zjištěné nedostatky (stručně)	Nápravné opatření k odstranění zjištěných nedostatků (splněno/nesplněno)
--------------------------	-------------------	---------------------	-------------------------	-------------------------------	--

OSSZ Kolín	nemocenské pojištění, odvody pojistného, ELDP, mzdové listy	1.3.2013-31.8.2015	6.8.2015	nedopl. poj. ve výši 246,- Kč	splněno
------------	---	--------------------	----------	-------------------------------	---------

## 6 ) Personální údaje k zajištění činnosti PO k 31.12.2015

<b>Přepočtený počet zaměstnanců k 31.12.2015</b>
31,95

<b>Fyzický počet zaměstnanců</b>
34

<b>Pracovněprávní vztah</b>	<b>Počet pracovníků</b>
Pracovní poměr – plný úvazek	30
Pracovní poměr – zkrácený úvazek	4
DPP	0
DPČ	0

<b>Průměrná měsíční mzda v Kč</b>	<b>2015</b>
<i>CELKEM</i>	30779

### Počty zaměstnanců k 31.12.2015

<b>Průměrné přepočtené počty zaměstnanců za uplynulé pololetí</b>	<b>Průměrný počet fyzických osob za uplynulé pololetí</b>	<b>Přepočtené počty zaměstnanců k 31.12.2015</b>	<b>Fyzické osoby k 31.12.2015</b>
2	2	2	2
19	20	19	20
1	1	1	1
1	1	1	1
1,417	1,417	1	1
1,413	2,167	1,2	2
1	1	1	1
5,75	6	5,75	6
32,58	34,584	31,95	34

Stálý kolektiv 32 zaměstnanců je doplňován podle konkrétní situace o zástupy za mateřské dovolené a za dlouhodobé nemoci.

## **7) Péče o děti v DC Kolín, p.o.**

### **a) přijato bylo 52 dětí**

**z celkového počtu 52 přijatých dětí bylo 37 přijato do Dětského centra**

- 26 dětí na základě žádosti zákonných zástupců
- 1 dítě bylo přijato na základě rozsudku o nařízení ústavní výchovy
- 10 dětí bylo přijato na základě usnesení o nařízení předběžného opatření

### **b) propuštěno bylo 49 dětí**

**z celkového počtu 49 propuštěných dětí bylo 32 propuštěno z Dětského centra**

- 12 dětí do péče svých zákonných zástupců (rodičů)
- 9 dětí do péče budoucích osvojitelů (3 děti na základě rozhodnutí soudu o nezájmu, 6 dětí na základě souhlasu rodičů); z toho jedno dítě odešlo do péče budoucích osvojitelů v rámci mezinárodního osvojení
- 6 dětí do pěstounské péče (vč. příbuzenské pěstounské péče)
- 3 děti byly svěřeny tzv. „prostým“ svěřením do péče jiné fyzické osoby
- 2 děti byly předány do péče jiného ústavního zařízení (DD Zruč n. Sázavou, DD ve Slovenské republice – repatriace)

Ze všech 49 propuštěných dětí v roce 2015 bylo 44 dětí (tj. 89, 8% ) propuštěno do rodinného prostředí – tj. vrátilo se do původní biologické rodiny či odešlo do některé z forem náhradní rodinné péče či péče budoucích osvojitelů.

Spolu s dětmi bylo v prvním pololetí přijato **14 matek**.

Průměrná měsíční obložnost v roce 2015 byla **104,96 %**.

**Ke 31.12.2015** bylo v Dětském centru Kolín celkem **42 dětí**, z toho 40 v režimu Dětského centra a 2 děti v režimu ZDVOP.

## **Činnost ZDVOP při DC Kolín, p.o.**

Dětské centrum Kolín, p.o. je oprávněno provozovat **zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc na základě souhlasu** Zastupitelstva kraje č. 23-14/2006/ZK ze dne 6.11.2006 podle §42 a násl. zák. č. 359/1999 S., o sociálně-právní ochraně dětí ve znění pozdějších předpisů.

Provozování zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc při Dětském centru Kolín je ukotveno ve zřizovací listině Dětského centra Kolín, příspěvkové organizace ve znění Dodatku č. 1 a č. 2, ve znění usnesení Zastupitelstva Středočeského kraje č. 44-8/2009/ZK ze dne 30.11.2009 a dále Dodatku č.3, č.4 a č.5, účinné ode dne 1.4.2012.

V souladu s § 42 a násl. zákona č. 359/1999 Sb. v platném znění je v ZDVOP při Dětském centru Kolín, Tylova 129, poskytována ochrana a pomoc dětem, které se ocitly bez jakékoliv péče nebo jsou-li jejich život nebo příznivý vývoj vážně ohroženy anebo ocitly-li se bez péče přiměřené jejich věku, jde-li o děti tělesně nebo duševně týrané nebo zneužívané a nebo o děti, které se ocitly v prostředí nebo situacích, kdy jsou závažným způsobem ohrožena jejich základní práva. Ochrana a pomoc takovým dětem spočívá v uspokojování základních životních potřeb, včetně ubytování; v zajištění zdravotní péče zdravotnickým zařízením a v psychologické a jiné obdobné nutné péči.

### **a) přijato bylo 52 dětí**

**z celkového počtu 52 přijatých dětí bylo 15 přijato v režimu ZDVOP**

- dětí bylo přijato na základě žádosti zákonného zástupce
- 4 děti byly přijaty na základě žádosti OSPOD
- 1 dítě bylo přijato na základě usnesení o nařízení předběžného opatření

**b) propuštěno bylo 52 dětí**

**z celkového počtu 49 propuštěných dětí bylo 17 propuštěno v režimu ZDVOP**

- 11 dětí bylo propuštěno do péče zákonných zástupců (rodičů)
- 3 děti byly předány do péče širší rodiny
- 1 dítě mělo nařízenou ústavní výchovu do DC Kolín
- 2 děti byly umístěny na základě soudního rozhodnutí do jiného zařízení (DD Krnsko, DD Býchory)

Využití kapacity zařízení plně odpovídá vymezení hlavního účelu a předmětu činnosti organizace účelu funkce DC, p.o. dané zřizovací listinou.

### **Hospodaření ZDVOP při Dětském centru Kolín, p. o.**

Činnost ZDVOP při Dětském centru Kolín je financována jednak ze státního příspěvku pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc, dále přídavky na děti a uhrazenými příspěvky na úhradu pobytu a péče. O hospodaření ZDVOP při DC Kolín je účtováno odděleně.

V roce 2015 byl ZDVOP při DC Kolín přiznán státní příspěvek za pobyt a péči o děti umístěné v ZDVOP v celkové výši 286 657,00 Kč. Tento příspěvek byl v roce 2015 vyčerpan na zajištění péči o děti v plné výši.

---

Státní příspěvek pro zřizovatele	<b>263 720,00</b>
Dávky SSP – přídavek na dítě	<b>8 500,00</b>
Příspěvky na úhradu pobytu a péče	<b>14 437,00</b>
<b>celkem</b>	<b>286 657,00</b>

---

## **8) Závěr**

### **1) Interní audit a skutečnosti mající vliv na úplnost a průkaznost účetnictví**

Vnitřní směrnice Dětského centra Kolín, p.o. č. 16 – Řídící a finanční kontrola“ byla dodržována a veškeré skutečnosti mající vliv na úplnost a průkaznost účetnictví byly v jejím souladu.

### **2) Výsledek přezkoumání hospodaření PO za rok 2015 a vyhodnocení závazných ukazatelů rozpočtu organizace**

Celkové čerpání rozpočtu bylo zajištěno jako vyrovnané, s kladným výsledkem hospodaření.

### **3) Tvorba a čerpání peněžních fondů PO**

Hospodaření s finančními fondy PO proběhlo v souladu s rozpočtem schváleným na rok 2015, se směrnicemi DC, P.O. a SČK a v souladu se Zákonem o účetnictví č. č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

### **4 ) Počty zaměstnanců k 31.12.2015**

Stálý kolektiv 32 zaměstnanců je doplňován podle konkrétní situace o zástupy za mateřské dovolené a za dlouhodobé nemoci.

### **5) Péče o děti**

Veškerá péče o děti a využití kapacity zařízení plně odpovídá vymezení hlavního účelu a předmětu činnosti organizace DC p.o. dané zřizovací listinou.

### **6) Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc**

Nebyly zjištěny nedostatky při výkonu sociálně – právní ochrany dětí na základě vydaného pověření v rozsahu zřizování a provozování zařízení pro děti vyžadujících okamžitou pomoc při Dětském centru Kolín, p.o.

**Zápis podkladů pro schválení účetní závěrky Dětského centra Kolín, p.o. za rok 2015**

**vyhotovila:**

Renáta Břízová  
ekonom DC Kolín, p.o. ....

**schválila:**

MUDr. Eva Nemeškalová  
ředitelka DC Kolín, p.o. ....

V Kolíně dne 22.4.2016