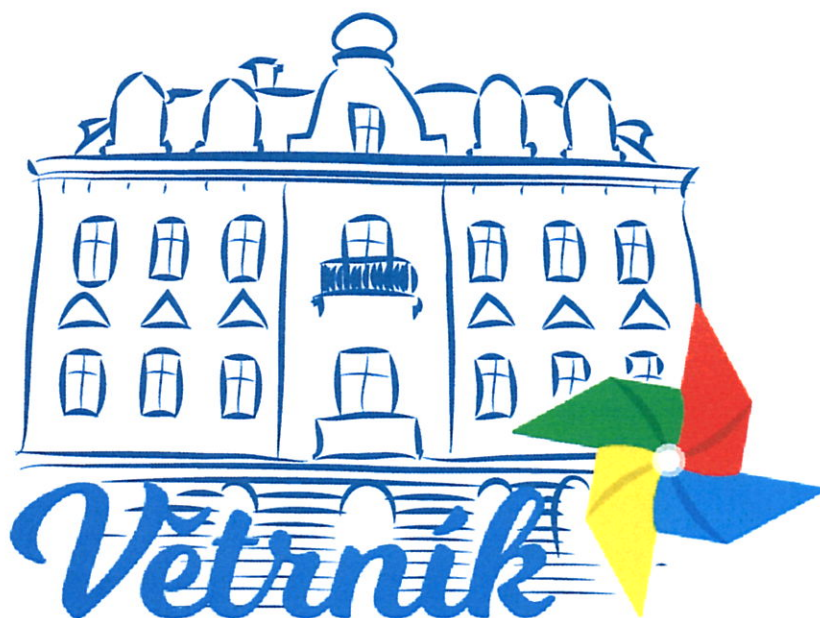


---

# VÝROČNÍ ZPRÁVA ŠKOLSKÉHO ZAŘÍZENÍ ZA ŠKOLNÍ ROK 2024/2025

---



Dům dětí a mládeže Větrník, Liberec, příspěvková organizace  
Riegrova 16, 460 01 Liberec 1  
IČO: 712 945 11

---

Vypracovala: Mgr. Marta Kultová  
V Liberci 10. 10. 2025

Projednáno a schváleno na pedagogické poradě dne 13. 10. 2025



Dům dětí a mládeže Větrník, Liberec, příspěvková organizace  
Riegrova 16, 460 01, Liberec 1  
www.ddmliberec.cz

## I. Základní údaje o školském zařízení

<b>Název:</b>	Dům dětí a mládeže Větrník, Liberec, příspěvková organizace
<b>Adresa:</b>	Riegrova 1278/16, 460 01 Liberec 1
<b>Druh organizace:</b>	Příspěvková organizace
<b>IČO:</b>	71294511
<b>Zřizovatel:</b>	Statutární město Liberec, nám. Dr. E. Beneše 1, Liberec 1
<b>Ředitel organizace:</b>	Mgr. Marta Kultová
<b>Zástupce ředitele:</b>	Ing. Hana Malinová
<b>Web:</b>	www.ddmliberec.cz
<b>Telefon:</b>	482 710 401
<b>E-mail:</b>	info@ddmliberec.cz
<b>ID datové schránky:</b>	fka2xyw
<b>Součásti zařízení:</b>	V-klub (otevřený klub pro mládež), ul. 5. května 36, Liberec 1 Ubytovna, Oldřichov v Hájích 182 Turistické chatky, Desná, ul. Soušská 402, 403
<b>Datum zařazení do sítě škol a školských zařízení:</b>	DDM Větrník – 1. 3. 1998 V-klub – 1. 6. 2006
<b>Celková kapacita zařízení:</b>	16 200

### III. Hlavní činnost DDM Větrník

#### **Obecné informace o činnosti**

- zájmové aktivity pro všechny věkové kategorie
- zařazování trendy aktivit
- aktivity v dopoledních, odpoledních a večerních hodinách; víkendové aktivity
- tábory příměstské i pobytové
- programy pro ZŠ a MŠ
- kurzy technik estetických činností
- akce a vystoupení pro veřejnost
- výstavy a vernisáže
- spolupráce s jinými organizacemi
- sportovní soutěže a soustředění
- modelářská soustředění
- turistické výpravy
- akce pro veřejnost
- pořádání soutěží
- účast na soutěžích a přehlídkách

#### **Zájmové útvary ve školním roce 2024/2025**

- Keramika děti (4.-9.tř.) PO 1.2.
- Keramika děti (5-10 let) PO 1.4
- Keramika děti ST 1.5
- Keramika děti ČT ST 1.6
- Keramika - děti ČT 1.7.
- kroužek keramiky ST 1.8
- Keramika dospělí PO 2.1.
- Keramika dospělí ÚT 2.2.
- Keramika točení - dospělí ST 2.3.
- Keramika dospělí ST 2hod. 2.4.
- Keramika ST (dospělí) 2.5
- Keramika dospělí ČT 2.6
- Keramika VÍKENDOVÁ pro dospělé - 1. víkend v měsíci 2.7.
- Keramika VÍKENDOVÁ pro DVĚ GENERACE příp. pro dospělé, - 1. víkend v měsíci 2.8
- Keramika pro dospělé 1hod. ČT 3.1.
- Výtvarka pro mladší školní děti (6-10 let) PO 3.2.
- Výtvarka pro předškolní děti (5-7 let) ČT 3.3.
- Výtvarka pro mladší školní děti (6-9 let) ČT 3.4.
- Výtvarka pro starší školní děti 3.6
- AKVAREL pro dospělé, vždy 1.a 3.týden v měsíci 3.8.
- KRESBA, příprava na TALENTOVÉ zkoušky na umělecké školy sudá středa 3.9.
- KRESBA - PŘÍRAVKA na talentové zkoušky/ lichá středa
- 3D tisk a modelování
- 3D tisk I. (6. - 7. třída) / lichý týden / ZŠ Vrchlického
- 3D tisk I. (8. - 9. třída) / sudý týden/ ZŠ Vrchlického 4.0.
- GRAFIKA pro dospělé 1xza 14 dní (sudé úterý)
- Keramika pro děti ZŠ Na Výběžku v úterý 5.1.
- Keramika pro děti ZŠ Na Výběžku v úterý 5.2.
- Airsoft
- Anglická konverzace pro dospělé - mírně pokročilí I.

- Gymnastika, tanec, hůlka aneb TWIRLINGOVÁ PŘÍPRAVKA A MÍRNĚ POKROČILÍ (5 - 8 let)
- Gymnastika, tanec, švihadlo aneb ROPE SKIPPING (8-16 let)
- Hejblata - sportovní hrátky pro holky a kluky (děti 5 - 8 let)
- HOLČIČINY I - ST
- HRAVÉ VAŘENÍ I. (3. - 6. třída) / lichý týden / ZŠ Vrchlického
- Hudební příprava Charleston
- Cheer Dance (dívky 8-12 let)
- Cheer Dance příprava - gymnastika, tanec, akro (děti 5 - 7 let)
- In line bruslení pro mírně pokročilé (8-14 let)
- In line bruslení pro začátečníky (8 - 13 let)
- Jóga - Pilates (dospělí)
- Jóga I. (děti 8 - 11 let)
- Jóga II. (mládež 11 - 15 let)
- Jóga III. (dospělí - pokročilí)
- Kardio trénink (páni a dámy 15+)
- Klavír I.
- Klavír II.
- Klub deskových her (dospělí)
- Klub rodičů s dětmi I. (od 2 - 5 let)
- Klub rodičů s dětmi II. (od 2 - 5 let)
- Klub rodičů s dětmi III. (od 2 - 5 let)
- Klub rodičů s dětmi IV. (od 2 - 5 let)
- Klub rodičů s dětmi V. (od 2 - 5 let)
- Konverzace v angličtině pro 6. - 7. třídu / ZŠ Vrchlického
- Kroužek deskových her
- Kruhový trénink (páni a dámy 18+)
- Kutílci - modelářská příprava
- Kytary I. - velmi mírně pokročilí (2. - 4. tř.)
- Kytary II. - velmi mírně pokročilí (5. - 8. tř.)
- Kytary III. - začátečníci (5. - 8. tř.)
- Kytary IV. - začátečníci (2. - 4. tř.)
- Kytary V. - velmi mírně pokročilí (5. - 8. tř.)
- Kytary VI. - mírně pokročilí (5. - 9. tř.)
- Lehká atletika I. - příprava (4-7 let)
- Lehká atletika II. - příprava (4-7 let)
- Lehká atletika III. (7-12 let)
- Lezectví I. (9-15 let)
- Lezectví II. (9-15 let)
- Lezectví III. (9-15 let)
- Lezectví IV. (9-15 let)
- Lodní modelář
- LOGOHRÁTKY / ZŠ Ostašov
- Loutkové Divadlo
- Loutkové Divadlo (dospělí)
- Lukostřelba I. (7-10 let)
- Lukostřelba II. (od 11 let)
- Lukostřelba III. (dospělí)
- Mámo, táto, cvičíme I. (rodiče s dětmi 18 - 36 měsíců)
- Mámo, táto, cvičíme II. (rodiče s dětmi 18 - 36 měsíců)
- Mámo, táto, cvičíme III. (rodiče s dětmi 2 - 4 roky)
- Mámo, táto, cvičíme IV. (děti 2-4 roky)



- TO Lesní Moudrost
- Tradiční techniky (liché t.)
- Tradiční techniky (sudé t.)
- Turistáček pro nejmenší
- Tvoření, výtvarné techniky, ruční práce
- Tvořílek I.- společné tvoření dětí od 10let s rodiči - jednou za měsíc
- Tvořílek II.- společné tvoření dětí od 4 do 7let s rodiči - jednou za měsíc
- Twirling - skupinové choreografie - pokročilí (7-18 let)
- Twirling - závodnice (2x až 3x týdně) - týmy, sóla, dua, tria (7-18 let)
- V-klub
- V-klubík aneb maminky sobě
- Větrníček - taneční příprava I. (3 - 4 roky)
- Větrníček - taneční příprava II. (5 - 6 let)
- Větroň - Kristalky (13 - 25 let)
- Větroň - moderní tance (7-15 let)
- Wings (dospělí)
- Zdravá záda (10 - 15 let)
- Zdravotní cvičení pro ženy I. (dospělí)
- Zdravotní cvičení pro ženy II. (dospělí)
- Zdravotní cvičení pro ženy III. (dospělí)
- Zochovatelský kroužek 1 - všeobecný
- Zochovatelský kroužek 2 - všeobecný
- Zochovatelský kroužek 3 - všeobecný
- Zochovatelský kroužek 4 - teraristika
- Zochovatelský kroužek 5 - všeobecný
- Zochovatelský kroužek 6 - všeobecný
- Zochovatelský kroužek 7 - všeobecný
- Zochovatelský kroužek 8 - teraristika Zpívánky

#### **Tábory ve školním roce 2024/2025**

- SEZNAMTE SE S VĚTRNÍKEM - jarní příměstský tábor
- Hodkovice - Jarní tábor
- Anglický tábor I.
- Anglický tábor II.
- Anglický tábor III.
- Army Camp
- Avatar v Radvanci
- Cyklistický tábor (8-12 let)
- Cyklistický tábor mládež (14-18let)
- Divadelní tábor
- Dobrodružství na moři
- Dobrodružství v cirkuse
- Dodgeball a další míčové sporty
- Florbal I.
- Florbal II.
- Harry Potter I
- Harry Potter II
- HEJBLATA I.
- HEJBLATA II.
- HEJBLATA III.
- Hodkovice - Antický tábor

- Točení III
- Tradiční techniky pro dospělé - dopoledne
- Turistáček s Májou I.
- Turistáček s Májou II.
- Turistický tábor
- VIVA II. - Pobytový tábor pro twirlerky
- VIVINKY – tanec a hry I.
- VIVINKY – tanec a hry II.
- Voltíkův týden - elektronický tábor
- VŠEHOCHUŤ
- Z pohádky do pohádky I
- Z pohádky do pohádky II
- Z pohádky do pohádky III
- Z pohádky do pohádky IV
- Za rozkvetlou loukou
- Zažeň nudu!
- Zoochovatelský tábor

#### Statistické údaje

Počet <b>zájmových útvarů</b>	214
Počet klientů na zájmových útvarech	2312
Počet <b>táborů</b>	86
Počet klientů na táborech	1790
Počet <b>akcí pro veřejnost</b>	20
Počet klientů na akcích pro veřejnost	3311
Počet <b>programů pro ZŠ a MŠ</b>	23
Počet žáků na programech pro ZŠ	196
Počet <b>soustředění a akcí zájmových útvarů</b>	78
Počet klientů na soustředěních	857
Počet <b>turistických výprav</b>	25
Počet klientů na turistických výpravách	266
Počet <b>soutěží</b>	37
Počet účastníků na soutěžích	1161
<i>Celkem aktivit</i>	269
<i>Celkem klientů</i>	7581

## IV. V-klub – volnočasový otevřený klub pro děti a mládež

### Obecné informace o činnosti

- místo pro setkávání a spontánní činnost mladých od 12 do 26 let: podpora jejich osobnostního rozvoje a sociálních kompetencí
- programy zaměřené na utváření bezpečného klimatu třídního kolektivu, výukové programy s evropskými souvislostmi a další tematické vzdělávací programy. Program je připravován zkušenými lektory na základě metod skupinové dynamiky a zážitkové pedagogiky
- úniková hra (teambuilding pro třídní kolektivy), soutěž Moje město Liberec (MML)
- organizování kulturních, společenských a vzdělávacích akcí pro klienty V-klubu i pro veřejnost

### Statistické údaje o návštěvnosti V-klubu

<i>Celková návštěvnost V-klubu</i>	<i>Spontánní návštěvnost klubu</i>	<i>Otevřeno dní</i>	<i>Průměrná denní návštěvnost</i>
ZÁŘÍ	501	21	23
ŘÍJEN	476	18	26
LISTOPAD	453	19	23
PROSINEC	208	11	18
LEDEN	372	20	18
ÚNOR	354	19	18
BŘEZEN	392	18	21
DUBEN	430	20	21
KVĚTEN	414	18	23
ČERVEN	405	18	22
ČERVENEC	0	1	0
SRPEN	0	1	0
<b>Celkem</b>	<b>4005</b>	<b>182</b>	<b>21</b>

### Výukové programy V-klubu pro školy

Celkem výukových programů V-klubu pro školy	26
Celkem klientů výukových programů V-klubu pro školy	602

<i>Datum konání</i>	<i>Název akce</i>	<i>Počet návštěvníků</i>
24.10.2024	Bezpečnost na SS	20
05.11.2024	Správná třída	24
07.11.2024	Únikovka	22
14.11.2024	Bezpečnost na SS	20
21.11.2024	Správná třída	23
05.12.2024	Správná třída	21
10.12.2024	Únikovka	22
16.12.2024	Vánoce v EU	25



## V. Uskupení při DDM Větrník

- **Dramacentrum Bezejména**
- **Klub modelářů LICARD**
- **LD Spojáček**
- **VIVA Liberec**
- **Lezci.com**

## VI. Souhrnné statistické údaje o klientech v aktivitách DDM a V-klubu

### **Kroužky**

Celkem kroužků	214
Celkem klientů v kroužcích	2312

### **Tábory**

Celkem táborů	86
Celkem klientů v táborech	1790

### **Soutěže zájmových útvarů**

Celkem soutěží zájmových útvarů	37
Celkem klientů v soutěžích zájmových útvarů	1161

### **Akce DDM pro veřejnost**

Celkem akcí DDM pro veřejnost	20
Celkem klientů v akcích DDM pro veřejnost	3311

### **Akce V-klubu pro veřejnost**

Celkem akcí V-klubu pro veřejnost	6
Celkem klientů na akcích V-klubu pro veřejnost	825

### **Akce zájmových útvarů DDM – soustředění, turistické výpravy, vystoupení apod.**

Celkem akcí zájmových útvarů	103
Celkem klientů akcí zájmových útvarů	1123

### **Výukové programy DDM pro školy**

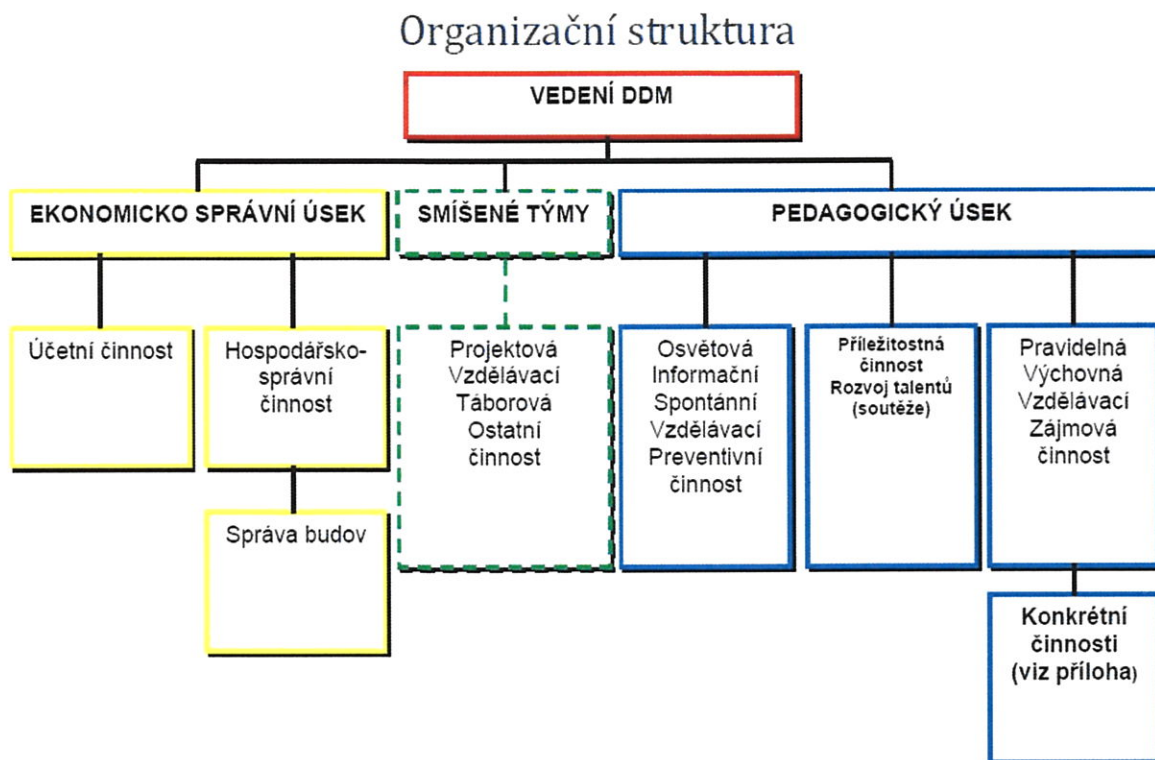
Celkem výukových programů pro ZŠ	23
Celkem klientů výukových programů pro ZŠ	196

### **Výukové programy V-klubu pro školy**

Celkem výukových programů V-klubu pro školy	26
Celkem klientů výukových programů V-klubu pro školy	602



## VII. Organizační struktura DDM Větrník



### Personální zabezpečení DDM Větrník, V-klubu, ubytovny DDM v Oldřichově v Hájích

#### Interní pedagogičtí zaměstnanci

Kvalifikační předpoklady	Do 30-ti let	31 až 40 let	41 až 50 let	51 až důchod. věk	Důchodový věk	<b>Celkem</b>
	celkem/žen	celkem/žen	celkem/žen	celkem/žen	celkem/žen	celkem/žen
<b>splňuje</b>	5/3	0/0	1/1	5/5	1/0	<b>12/9</b>
<b>nesplňuje</b>	1/0	0/0	0/0	0/0	0/0	<b>1/0</b>

#### Externí pracovníci

Pedagogové a lektori kurzů	<b>122</b>
Technická výpomoc při vedení kroužků	<b>1</b>
Správní zaměstnanci	<b>6</b>
<b>Celkem</b>	<b>129</b>

#### Správní a provozní zaměstnanci

	Do 30-ti let	31 až 40 let	41 až 50 let	51 až důchod. věk	Důchodový věk	<b>Celkem</b>
	celkem/žen	celkem/žen	celkem/žen	celkem/žen	celkem/žen	celkem/žen
<b>Zaměstnanci s ekonom. vzděláním</b>	0/0	0/0	0/0	1/1	2/2	<b>3/3</b>
<b>Provozní zaměstnanci</b>	0/0	1/1	1/1	2/1	0/0	<b>4/3</b>

## VIII. Prezentace DDM Větrník a další aktivity

### ***Spektrum aktivit prezentující činnost DDM Větrník***

- soutěže, turnaje či závody pořádané pro jednotlivé oblasti zájmových útvarů
- velké akce DDM a V-klubu pro veřejnost (př. pohádkový les)
- pořádání kurzů pro veřejnost (př. výtvarné techniky, cvičení pro zdraví, sebeobrana, ...)
- tvořivé dílny
- pořádání semináře a školení pro pedagogy
- výukové programy pro školy
- pohádky loutkového divadla „Spojáček“
- výstavy a vernisáže
- doprovodná vystoupení zájmových útvarů na akcích pořádaných jiným subjektem
- pronájem prostor V-klubu a DDM
- spolupráce s jinými organizacemi

Vzhledem k vysokému počtu pořádaných soutěží či závodů není zcela reálné vypisovat všechny dosažené úspěchy. Nicméně DDM Větrník má v řadách svých klientů zájmových útvarů několik mistrů republiky, a to ve sportovních a v modelářských odvětvích. Každoročně je velmi úspěšné i loutkové divadlo „Spojáček“.



# STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

Odbor kontroly a interního auditu

náměstí Dr. E. Beneše 1/1, 460 59 Liberec 1

Naše značka  
CJ MML 114248/25  
Počet listů 10

Vyřizuje / telefon  
Bartoňová/485 243 205  
Počet příloh 0

Liberec  
25.6.2025  
Počet listů, sv. příloh 0

## PROTOKOL č. 14/2025

o výsledku veřejnosprávní kontroly vykonané na místě ve smyslu ustanovení § 13 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů a s odkazem na postupy uvedené v příslušných ustanoveních zákona č. 255/2012 Sb., zákon o kontrole (dále jen „kontrolní řád“).	
<b>Kontrolní orgán:</b>	Statutární město Liberec, náměstí Dr. E. Beneše 1/1, 460 59 Liberec 1 Pravomoc kontrolního orgánu k výkonu kontroly byla vymezena ustanovením § 9 zákona o finanční kontrole, který stanovil kontrolní působnost územních samosprávných celků.
<b>Kontrolující:</b>	Nicole Bartoňová, referent odboru kontroly a interního auditu, vedoucí kontrolní skupiny Ing. Bc. Jana Haidlová, DiS., vedoucí odboru kontroly a interního auditu, členka kontrolní skupiny Ing. Jan Hlaváč, referent odboru kontroly a interního auditu, člen kontrolní skupiny Monika Bláhová, referent odboru kontroly a interního auditu, členka kontrolní skupiny
<b>Kontrolovaná osoba: Sídlo:</b>	<b>Dům dětí a mládeže Větrník, Liberec, příspěvková organizace</b> Riegrova 1278/16, Liberec I-Staré Město, 460 01 Liberec
<b>IČ kontrolované osoby:</b>	71 294 511
<b>Statutární zástupce kontrolované osoby:</b>	Mgr. Marta Kultová, ředitelka příspěvkové organizace
<b>Předmět kontroly:</b>	Kontrola hospodaření se zaměřením na účelnost, efektivnost a hospodárnost využití příspěvku od zřizovatele, kontrola dodržování zřizovací listiny.
<b>Kontrolované období</b>	Rok 2023, 2024 a související doklady roku 2025.
<b>Zahájení kontroly na místě:</b>	Ředitelce příspěvkové organizace bylo dne 2. 6. 2025 předloženo pověření ke kontrole č. 14/2025, č. j. CJ MML 114243/25, vystavené dne 28. 5. 2025 primátorem statutárního města Liberec Ing. Jaroslavem Zámečnickem, CSc. jako vedoucím kontrolního orgánu.
<b>Ukončení kontroly na místě:</b>	Kontrola na místě byla ukončena dne 5. 6. 2025.
<b>Poslední kontrolní úkon:</b>	Dne 20. 6. 2025 ředitelka organizace zaslala vyjádření k faktuře.

Stránka 1 | 20



- Příslušná vyhláška o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a o stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad.

### III. Kontrolní zjištění

#### 1) Vnitřní řídicí a kontrolní systém a jeho účinnost

1a) Mezi podklady ke kontrole byly předloženy tyto vnitřní řídicí normy organizace:

- Organizační řád DDM Větrník
- Vnitřní účetní směrnice
- Vnitřní kontrolní systém
- Hospodaření s fondem kulturních a sociálních potřeb
- Pravidla pro čerpání finančních prostředků z FKSP
- Vnitřní směrnice DDM Větrník k doplňkové činnosti
- Směrnice pro přidělování OOPP
- Vnitřní směrnice DDM Větrník pro používání služebního auta

1b) Splnění opatření k odstranění nedostatků z minulé kontroly (§ 18 odst. 1) ZFK)

- a) „*Předběžná řídicí kontrola nebyla provedena v souladu se směrnicí Vnitřní kontrolní systém. Došlo k porušení ustanovení § 14 vyhlášky 416/2004 Sb.*“ - **TRVÁ**
- b) „*Kontrolou bylo zjištěno, že předběžná a průběžná kontrola neprobíhá v souladu s § 11 ZFK. Faktury hrazeny po splatnosti, chyběly limitované přísliby aj.*“ - **TRVÁ**
- c) „*Evidence faktur vydaných i přijatých nebyla průkazná*“. – **SPLNĚNO**
- d) „*Ve výkazu Příloha je uveden odpis DHM v položce Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů. Byl porušen § 8 zákona č. 563/1991 Sb. ZoÚ (správnost, úplnost a průkaznost účetnictví) - SPLNĚNO*  
*FKSP – byly vypláceny benefity, které organizace neměla uvedeny ve směrnici ani v rozpočtu (knihy). Do příjmové části rozpočtu nebyly zahrnuty splátky půjčky, byl překročen rozpočet na dary*“ - **SPLNĚNO**
- e) „*Inventarizační zápisy obsahovaly formální chyby – chyběly účty, stav účtu nesouhlasil s rozvahou*“ - **SPLNĚNO**
- f) „*Inventurní soupisy nebyly vždy podloženy prvotními účetními doklady, což zejména v souvislosti s dokladovou inventarizací snižuje její průkaznost.*“ - **SPLNĚNO**  
  
„*Organizace nedoložila Inventarizační zprávu o průběhu a výsledku inventarizace.*“ - **SPLNĚNO**
- g) „*Předložené ručně vedené pokladní knihy vykazovaly formální nedostatky*“ - **TRVÁ**
- h) „*Hlavní pokladna je souběžně vedena dvěma zaměstnankyněmi a hotovost je uložena na dvou místech. Nebylo možné prověřit aktuální zůstatek pokladny.*“ - **SPLNĚNO**

### 1e) Kontroly provedené ostatními subjekty

Organizace byla ve sledovaném období kontrolována těmito subjekty:

- Krajský úřad Libereckého kraje (2023)
- Územní správa sociálního zabezpečení (2024)

## 2) Příspěvky na činnost, závazné ukazatele, rozpočet

### 2a) Příspěvky na činnost, závazné ukazatele a jejich plnění

Na rok 2023 byl organizaci schválen usnesením zastupitelstva města č. 308/2022 ze dne 15. 12. 2022 v rámci rozpočtu města příspěvek v celkové výši 6.362.579 Kč, který byl v průběhu roku upraven rozpočtovými opatřeními na celkový příspěvek od zřizovatele ve výši 9.027.712,00 Kč a rozdělen následovně:

Účel	Částka (Kč)	Úspora / (-) překročení (Kč)
Provoz	5.232.989,00	0,00
Energie	1.910.494,00	682.857,16
Odpisy	479.229,00	0,00
Účelový příspěvek na sběrný dvorek	80.000,00	0,00
Účelový příspěvek zapojení do projektu 1+1+1=1	1.125.000,00	0,00
Účelový příspěvek zapojení do projektu koordinace kreativního učení v Libereckých ZŠ	200.000,00	Bude čerpáno v roce 2024
<b>CELKEM</b>	<b>9.027.712,00</b>	<b>682.857,16</b>

V rámci schvalování účetní závěrky za rok 2023 uložil zřizovatel organizaci odvod do svého rozpočtu ve výši vykázané úspory příspěvku za energie. Organizace provedla odvod dne 1. 7. 2024.

Na rok 2024 byl organizaci schválen usnesením zastupitelstva města č. 316/2023 ze dne 14. 12. 2023 v rámci rozpočtu města příspěvek v celkové výši 6.677.485 Kč, který byl v průběhu roku upraven rozpočtovými opatřeními na celkový příspěvek od zřizovatele ve výši 8.619.049 Kč a rozdělen následovně:

Účel	Částka (Kč)	Úspora / (-) překročení (Kč)
Provoz	4.709.000,00	0,00
Energie	1.410.928,00	226.259,65
Odpisy	473.121,00	0,00
Účelový příspěvek na sběrný dvorek	80.000,00	0,00
Účelový příspěvek zapojení do projektu JeštěDyvadlo	946.000,00	0,00
Účelový příspěvek V-Klub	1.000.000,00	0,00
<b>CELKEM</b>	<b>8.619.049,00</b>	<b>226.259,65</b>

Finanční vypořádání za rok 2024 bude řešeno v rámci schvalování závěrečného účtu města v červnu roku 2025.

### ***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

### 2b) Ostatní příspěvky

Uvedené údaje o dotacích poskytnutých z prostředků dalších poskytovatelů jsou pouze informativní. Jejich čerpání nebylo předmětem kontroly, kterou dle zákona provádí poskytovatel dotace.



č. 1074/2023 ze dne 21. 11. 2023. Součástí schváleného rozpočtu byl i odpisový plán, plán oprav a návrh na pořízení investic.

Usnesením rady města č. 792/2023 ze dne 12. 9. 2023 byl organizaci schválen **střednědobý výhled rozpočtu** na období roků 2024-2027.

Organizace zveřejňovala dokumenty k rozpočtu na svém webu dle instrukcí gesčního odboru.

#### **Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

### **3) Účetní závěrka, hospodářský výsledek, fondy**

#### **3a) Účetní závěrka, hospodářský výsledek**

Účetnictví bylo vedeno v ekonomickém programu **Gorgic ekonomkou organizace**. Mzdy ve mzdovém programu **Vema** zpracovávala ekonomka organizace na dohodu o provedení práce a poté dodavatelsky na základě smlouvy o vedení mzdové agendy.

Od 1. 7. 2024 byla uzavřena Smlouva o zpracování mezd firmou Iva Vondroušová (IČO 64041948).

Organizace měla podepsanou příkazní smlouvu s firmou **Účto N+N, s. r. o.** IČO: 47783419, která kontrolovala účetnictví a zpracovávala a podávala na finanční úřad daňové přiznání na DPPO v prodlouženém termínu.

**Účetní závěrka za rok 2023** byla schválena zřizovatelem dne 18. 6. 2024 usnesením rady města č. 645/2024. Účetní závěrka za rok **2024 nebyla k datu kontroly schválena zřizovatelem**. Dokumenty byly zaslány na Krajský soud v Ústí nad Labem a založeny do Sbírký listin.

#### **Kontrolní zjištění:**

Od 1. 1. - 31. 3. 2023 mzdy ve mzdovém programu Vema zpracovávala ekonomka organizace na dohodu o provedení práce. V období od 1. 4. 2023 - 30. 6. 2024 byly mzdy zpracovávány ekonomkou organizace dodavatelsky na základě smlouvy o vedení mzdové agendy.

Ve smluvním ujednání je mimo jiné uvedeno, že se odběratel zavazuje „...poskytnout dodavateli notebook s odpovídajících mzdových softwarem, včetně aktualizací, služební mobil a SIM kartu s nastaveným tarifem organizace, které dodavatel po ukončení smluvního vztahu vrátí.“ **Kompence za využívání majetku organizace v rámci další výdělečné činnosti zaměstnankyně nebyla zahrnuta ve smlouvě.**

#### **3b) Hospodářský výsledek**

	<b>Hospodářský výsledek v roce 2023</b>	
	Hlavní činnost (Kč)	Doplňková činnost (Kč)
Náklady celkem	29.165.160,06	901.017,66
Výnosy celkem	29.165.160,06	969.991,90
Zisk / (-) ztráta	<b>0,00</b>	<b>68.974,24</b>

V roce **2023** činil celkový hospodářský výsledek zisk 68.974,24 Kč. Zisk z doplňkové činnosti byl převeden ve výši 55.180,24 Kč do rezervního fondu organizace a ve výši 13.794 Kč do fondu odměn.



Z výše uvedených údajů vyplývá, že **fond investic** (účet 416) byl v kontrolovaném období finančně kryt finančními prostředky na bankovním účtu (účet 241) v souladu s ustanovením § 66 odst. 8 vyhlášky č. 410/2009.

**Fond investic** byl v roce **2023** tvořen ve výši odpisů podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu. Ve stejné výši byl organizací uložen odvod z odpisů do rozpočtu zřizovatele. Dále byl tvořen investičním příspěvkem ve výši 160.000 Kč. V roce **2023** byl fond investic se souhlasem zřizovatele čerpán ve výši 219.250 Kč na retenční nádrž na vodu, 99.284 Kč na keramickou pec, 104.392,75 Kč na Lapol a 97.900 Kč na keramickou pec.

V roce **2024** tvořen ve výši odpisů podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu. Ve stejné výši byl organizací uložen odvod z odpisů do rozpočtu zřizovatele. Dále byl tvořen investičním příspěvkem ve výši 200.000 Kč a převodem z rezervního fondu ve výši 72.640,47 Kč.

V roce **2024** byl fond investic čerpán ve výši 40.656 Kč na telefonní ústřednu, na kamerový systém ve výši 46.4363,17 Kč a na zhotovení rekreační plochy pro děti na zahradě turistické ubytovny v Oldřichově v Hájích ve výši 297.968,55 Kč.

#### ***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

**FKSP** byl v obou letech tvořen v souladu s platnou legislativou a jeho užití se řídilo Hospodaření s fondem kulturních a sociálních potřeb a Pravidly pro čerpání finančních prostředků z FKSP, jejichž součástí byl rozpočet fondu na příslušný rok. Organizace z fondu přispívala zaměstnancům na stravování, penzijní připojištění, vitamínové prostředky, kulturní akce. Z prostředků fondu byl poskytnut také dar k životnímu jubileu.

#### ***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

**Fond odměn** byl tvořen z kladného hospodářského výsledku hospodaření z doplňkové činnosti v roce **2023** ve výši 19.847,38 Kč. Finanční vypořádání za rok 2024 bude řešeno v rámci schvalování závěrečného účtu města v červnu roku 2025.

#### **4) Inventarizace**

Organizace předložila na kontrolované roky 2023 a 2024: plán inventur, příkaz k provedení inventarizace, jmenování dílčí inventarizační komise, zápis z instruktáže členů inventarizační komise, záznam o školení členů dílčí inventarizační komise, prohlášení odpovědné osoby, inventarizační zprávu o průběhu a výsledku inventarizace.

Předsedkyní inventarizační komise byla jmenována zaměstnankyně, která v průběhu roku nenakládala s majetkem organizace a nebyla ani pověřena funkcí se zvýšenou odpovědností dle ZFK.

Stavy jednotlivých majetkových účtů vykázaných v rozvaze souhlasily s předloženou inventarizací.

Za kontrolované období byla ke dni 31. 12. příslušného roku provedena dokladová inventarizace používaných účtů.

Při provádění inventarizace postupovala organizace v souladu s vyhláškou o inventarizaci. Organizace byla seznámena se směrnicí rady č. 14RM Inventarizace majetku a závazků statutárního města Liberec, platnou i pro příspěvkové organizace.

Podrozkahová evidence byla vedena.

#### 5b) Hotovostní operace – faktury přijaté

Organizace má zpracovanou směrnici Oběh účetních dokladů, Vedení účetnictví.

Ke kontrole byly předloženy knihy **přijatých faktur** organizace. V kontrolovaném období organizace hradila faktury přijaté v hotovosti např. oprava frézy, sady na tvoření, nákup zboží recepce, nákup potravin Oldřichov, krmný hmyz.

#### **Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

#### 5c) Hotovostní operace – faktury vydané

Organizace předložila směrnici Vnitřní kontrolní systém, Vnitřní účetní směrnici.

V kontrolovaném období organizace **nevystavovala faktury k úhradě v hotovosti**.

#### **Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

#### 5d) Kontrola pokladní hotovosti

V rámci veřejnosprávní kontroly na místě provedla kontrolní skupina kontrolu pokladních dokladů a hotovosti v hlavní pokladně organizace ke dni 5. 6. 2025. V předložené pokladní knize byl jako poslední obrat zapsán pokladní doklad č. P20351 s datem vystavení 4. 6. 2025. Přepočítáním hotovosti zodpovědnou osobou za přítomnosti kontrolní skupiny bylo zjištěno, že **zůstatek pokladní hotovosti** ve výši 40.632 Kč **souhlasil se zůstatkem v pokladní knize**. Pokladní hotovost byla řádně zabezpečena.

#### 5e) Bezhotovostní operace

Organizace má u Fio banky, a. s. zřízen běžný účet organizace, účet FKSP a účet Soutěže.

Přehled zůstatků bankovních účtů		
	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2024
běžný	12.292.189,49	12.086.592,70
FKSP	57.844,93	59.738,34
Soutěže	100,00	100,00

#### 5f) Bezhotovostní operace – faktury přijaté

Ke kontrole byly předloženy knihy **přijatých faktur** organizace.

#### **Kontrolní zjištění:**

- Předběžná řídicí kontrola **nebyla** provedena v souladu se směrnici **Vnitřní kontrolní systém**, došlé faktury byly v několika případech hrazeny po splatnosti např. z roku **2023** evidenční číslo 40163, 40476, 40216, 40222, 40607, 40590, 40203, 40112 a z roku **2024** evidenční číslo 40276, 40306, 40404, 40759, 40710, 40271. Došlo k porušení ustanovení § 14 vyhlášky č. 416 a selhání vnitřního kontrolního systému.
- Předběžná řídicí kontrola **nebyla** provedena v souladu se směrnici **Vnitřní kontrolní systém**. U faktur došlých v několika nebyla provedena předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku např. evidenční čísla 40759, 40404, 40476, 40216, 40222, 40607. Došlo k porušení ustanovení § 14 vyhlášky č. 416 a selhání vnitřního kontrolního systému.



Organizace nemá dlouhodobě neuhrazené pohledávky. Organizace nemá odepsané pohledávky, které by evidovala na účtu 905 – vyřazené pohledávky.

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

**7) Dodržování ZL a metodiky k ní (vybrané okruhy)**

**7a) Plán oprav**

Za oba kontrolované roky byl plán oprav organizací doložen jako součást dokumentů ke schválení rozpočtu zřizovatelem.

**7b) Evidence a nakládání s majetkem, odpisový plán**

**Evidenci majetku** v programu Gordic EMA zajišťuje hospodářka a pokladní; namátkově zkontrolovaný majetek je označen inventárním číslem; odpisový plán doložila organizace za oba kontrolované roky jako součást dokumentů ke schválení rozpočtu zřizovatelem. Součástí dokumentace k vyřazení majetku z evidence (monitor, notebook, šicí stroj, vařiče, matrace, nábytek, telefon, mikrofon) byly protokoly o vyřazení majetku, odborné posudky o neopravitelnosti majetku, doklady způsobu jeho likvidace, v případě dlouhodobého majetku souhlas zřizovatele s jeho vyřazením. V kontrolovaném období organizace **pořizovala drobný dlouhodobý hmotný majetek** (např. keramické pece, kamerový systém, telefonní ústředna, krytá skluzavka).

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

**7c) Pojištění majetku**

Organizace uzavřela **Pojistnou smlouvu** č. 8603453826 se společností Kooperativa pojišťovna, a. s., Vienna Insurance Group s účinností od 31. 1. 2019 včetně dodatků č. 1-2. Soubor vlastních cenných předmětů a finančních prostředků měla organizace pojištěn pro případ odcizení do výše 300.000 Kč. Dále měla organizace uzavřeno na všech pracovištích pojištění movitých věcí v souladu se ZL na živelní pojištění, pojištění pro případ odcizení a pro případ vandalismu, pojištění elektronických zařízení, pojištění skel. Dále má organizace uzavřeno pojištění pro případ loupeže přepravovaných peněz nebo cenin na 300.000 Kč - roční pojistné činí 4.860 Kč.

Pojistná smlouva je uzavřena na dobu jednoho pojistného roku s automatickou roční prolongací, nejpozději do 31. 1. 2029. Roční pojistné podle posledního dodatku k pojistné smlouvě činilo 23.865 Kč.

Organizace má dále sjednáno kolektivní úrazové pojištění dětí předškolního věku u Uniqa pojišťovny, a. s., roční pojistné činí 5.000 Kč.

Havarijní pojištění a pojištění odpovědnosti z provozu vozidla na nákladní vozidlo a přívěsný vozík je sjednáno v rámci pojistné smlouvy zřizovatele.

V kontrolovaném období organizace řešila škodní událost vloupání neznámého pachatele - objekt Oldřichov v Hájích.

***Kontrolní zjištění:***

Soubor cenných předmětů nebo finančních prostředků vlastních je pojištěn do výše 300.000 Kč, což neodpovídá stanovenému pokladnímu limitu. Limit hotovosti pro **hlavní pokladnu** je ve



**k dispozici.** Schválení pracovní cesty vozidlo soukromým vozidlem v případě, že je k dispozici služební vozidlo **lze hodnotit jako nehospodárné.**

#### 7h) Náklady na reprezentaci

V roce **2023** organizace vykázala náklady na reprezentaci ve výši 4.966 Kč a v roce **2024** ve výši 4.387 Kč. Organizace postupovala v souladu s Metodikou k provádění zřizovacích listin.

#### **Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

#### 7ch) Veřejné zakázky

V kontrolovaném období postupovala organizace v souladu s Metodikou ke zřizovacím listinám a při pořizování majetku a zajištění služeb spolupracovala s příslušnými odbory zřizovatele. V kontrolovaném období organizace pořizovala např. keramické pece, oprava přístřešku ubytovny DDM, rekreační plocha pro děti na zahradě ubytovny DDM.

#### **Kontrolní zjištění:**

U veřejných zakázek nad 100 tis. Kč byly **uzavírány pouze objednávky. Doporučujeme takovou zakázku podložit smlouvou, kde je řešen termín dodání, reklamace, odpovědnost za dílo atd.**

#### 7i) Registr smluv

Ke dni kontroly byl proveden namátkový náhled do registru smluv se zaměřením na aktuálně vkládané smlouvy. Zadávání smluv do registru zajišťovala v kontrolovaném období ředitelka organizace.

#### **Kontrolní zjištění:**

Kontrolou bylo zjištěno, že některé smlouvy podléhající povinnosti zveřejnění v registru smluv, nebyly v zákonné lhůtě zveřejněny (nezveřejnění smlouvy do 30 dnů od uzavření).

#### 7j) Doplňková činnost, uzavřené smlouvy

Na provozování doplňkové činnosti měla organizace v souladu se ZL zpracovanou Vnitřní směrnicí DDM Větrník k doplňkové činnosti. V kontrolovaném období organizace v rámci doplňkové činnosti pronajímala nebytové prostory. Oznámení o záměru pronájmu nebytových prostor na úřední desce bylo doloženo.

#### **Kontrolní zjištění:**

Vnitřní směrnice DDM Větrník k doplňkové činnosti neobsahuje všechny činnosti, které organizace v rámci doplňkové činnosti provádí. Směrnice obsahuje pouze pronájem ubytovny v Oldřichově v Hájích, recepci DDM. Organizace dále provádí např. pronájem vodního vybavení, místnosti DDM, zahradu DDM, turistické chatky Desná – Souš. Kontrolní skupina **doporučuje** uvést Vnitřní směrnici DDM Větrník k doplňkové činnosti do souladu se skutečností.

#### 7k) Doplňková činnost – bytové prostory

V prostorách budovy DDM Větrník, Riegrova 1278/16 se nachází bytová jednotka pronajatá zaměstnanci organizace. Přesto, že uvedená budova byla organizací svěřena, bytová jednotka byla vyčleněna a ponechána ve správě zřizovatele. Skutečnost, že bytová jednotka není

#### **IV. Rekapitulace zjištěných nedostatků (viz protokol)**

- Kontrolou byly zjištěny nedostatky u namátkou vybraných protokolů o provedení průběžné a následné řídicí kontrole. Na vybraných protokolech nebyly uvedeny funkce osob, které provedly průběžnou a následnou kontrolu (SR/HÚ, PO).
- Organizace ve finančním vypořádání u projektu Nebýt sám II z prostředků Česko-německého fondu budoucnosti uvedla pouze 140.000 Kč a zbylých 20.000 Kč, které byly organizací vyplaceny po kontrole a schválení závěrečné zprávy dne 14. 2. 2024, ve finančním vypořádání chybí.
- Ve finančním vypořádání z roku 2024 byla u projektu „JeštěDyvadlo“ uvedená částka 30.000 EUR. Jedná se o formální chybu ve vyúčtování, skutečná výše poskytnuté dotace v Kč byla uvedena v komentáři.
- Od 1. 1. - 31. 3. 2023 mzdy ve mzdovém programu Vema zpracovávala ekonomka organizace na dohodu o provedení práce. V období od 1. 4. 2023 - 30. 6. 2024 byly mzdy zpracovávány ekonomkou organizace dodavatelsky na základě smlouvy o vedení mzdové agendy.  
Ve smluvním ujednání je mimo jiné uvedeno, že se odběratel zavazuje „...poskytnout dodavateli notebook s odpovídajících mzdových softwarem, včetně aktualizací, služební mobil a SIM kartu s nastaveným tarifem organizace, které dodavatel po ukončení smluvního vztahu vrátí.“ **Kompenzace za využívání majetku organizace v rámci další výdělečné činnosti zaměstnankyně nebyla zahrnuta ve smlouvě.**
- Za rok 2023 byla doložena pouze 1 inventarizace u valutové pokladny a pokladny recepce - **došlo k porušení Metodiky k provádění ZL**
- V roce 2023 organizace zakoupila sirupy KITL ve výši 18.118 Kč. Dle faktury došlé č. 22164 organizace nakoupila mimo jiné **alkoholické sirupy** - 60 ks Šumavské bylinné 500 ml (**11 % alkoholu**) ve výši 6.239,24 Kč a 10 ks Šláftruňk rudý 500 ml (**9,5 % alkoholu**) ve výši 1.384,48 Kč.
- **Ručně vedené pokladní knihy recepce vykazovaly nedostatky** - byly přepisovány pohyby bez řádné účetní opravy. Došlo k porušení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví §35.

#### **Porušení ustanovení § 14 vyhlášky č. 416 a selhání vnitřního kontrolního systému:**

- o Předběžná řídicí kontrola **nebyla** provedena v souladu se směrnicí **Vnitřní kontrolní systém:**
  - došlé faktury byly v několika případech hrazeny po splatnosti
  - u faktur došlých v několika případech nebyla provedena předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku
- Nebyl zaúčtován věcný dar (věcné dary pro soutěž) ve výši 20.000 Kč z roku 2024. (Po ukončení kontroly na místě organizace zaslala účetní doklad č. 000600064 ze dne 4. 6. 2025, kterým doložila zaúčtování věcného daru.)



## **V. Povinnost kontrolované osoby**

Podle ustanovení § 18 odst. 1) ZFK, přijmout opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole bez zbytečného odkladu nejpozději ve lhůtě do 15 dnů od data převzetí protokolu a v souladu s ustanovením § 10, odst. 2) kontrolního řádu **zaslat zprávu o přijatých opatřeních** ve výše uvedené lhůtě datovou schránkou na adresu kontrolního orgánu k rukám vedoucí kontrolní skupiny. V případě nesplnění informační povinnosti bude postupováno v souladu s ustanovením §15, odst. 1a) a odst. 2 kontrolního řádu.

## **VI. Závěr**

Kontrolované osobě byly vráceny všechny vyžádané originální účetní doklady a ostatní dokumenty.

Závěr z provedené kontroly je bez zjištění nedostatků, které by vedly k porušení rozpočtové kázně.

Organizace přijala v kontrolovaném období dotaci z fondů EU.

Závažná zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 5 ZFK nebyla zjištěna

## **VII. Poučení o námitkách**

V souladu se zněním ustanovení § 13 kontrolního řádu je kontrolovaná osoba oprávněna podat k rukám vedoucího kontrolní skupiny písemné a odůvodněné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole, a to ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí tohoto protokolu.