

ZÁVĚR PROVEDENÉHO HODNOCENÍ PODKLADŮ KE SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Název příspěvkové organizace: Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace
IČ: 00829137
Sídlo: Petrohrad č. p. 1, Petrohrad
Hodnocení účetní závěrky za rok: 2015

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2015 dle „Pravidel schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem“,
- účetní závěrka za rok 2015,
- zpráva nezávislého auditora,
- inventarizační zpráva,
- informace o probíhajících či dokončených daňových a veřejnoprávních kontrolách,

Vyjádření svodného odboru k rozboru hospodaření za rok 2015:

Odbor zdravotnictví provedl kontrolu předložených údajů v souladu s „*Metodikou finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje*“ a v předložených výkazech neshledal rozpor. Hospodaření příspěvkové organizace bylo porovnáno s poslední verzí upraveného finančního plánu r. 2015 a zároveň s předloženými účetními výkazy k 31.12.2015. Příspěvková organizace hospodařila v roce 2015 bez příspěvku na provoz. Objem výdajové strany dosahuje hodnoty cca 83 mil. Kč. K pokrytí výdajové strany sloužily především výnosy od zdravotních pojišťoven.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2015: 590 tis. Kč

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2015:

„Podle mého názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv auditované organizace Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace k 31.12.2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2015 v souladu s českými účetními předpisy.“

Na základě výše uvedených skutečností je výrok auditora k účetní závěrce výše uvedené příspěvkové organizace za období od 01.01.2015 do 31.12.2015 „**bez výhrad**“.

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2015:


Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2015. Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz a je v souladu s českými účetními předpisy. Ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2015 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31. 12. 2015 byla provedena v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a ve smyslu příslušných ustanovení zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. Inventarizační zpráva nevykázala rozdíly. Součástí předložených dokumentů byl i přehled o provedených kontrolách, u jedné vnější kontroly na vykazování zdravotní péče u VZP ČR byly zjištěny nedostatky, které byly po zjištění odstraněny. U vnitřních kontrol byla

ODBOR ZDRAVOTNICTVÍ

v některých případech konstatována drobná porušení, která však neměla vliv na činnost organizace a případné nedostatky byly ihned odstraněny.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2015:

Odbor zdravotnictví prozkoumal předložené dokumenty v plném rozsahu a s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2015 příspěvkové organizace Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace.

 Schválil: Ing. Petr Severa,
vedoucí odboru zdravotnictví



Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace
439 85 Petrohrad č. 1

20.4.2016 64187/2016/KULIK



Zpráva nezávislého auditora
k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2015

Auditor : Ing. Marcela Cibulková
oprávnění č. 0984
Jaroslava Průchy 1915/24, 434 01 Most

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'H. Cibulková'.

Výtisk č.: /3

Název účetní jednotky : Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace
Sídlo účetní jednotky : 439 85 Petrohrad 1
IČ účetní jednotky : 008 29 137
Právní forma účetní jednotky : příspěvková organizace

Hlavním účelem činnosti organizace je:

1. Poskytování zdravotních služeb, jejichž rozsah je vymezen v Rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb zdravotnického zařízení dle zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákon o zdravotních službách) v platném znění.
2. Poskytování sociální služby v souladu s ustanovením § 52 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, v platném znění.
3. Provádění dalších činností ve zdravotnictví, zejména:
 - výkony ekonomické, provozní, technické, investiční a administrativní činnosti v rozsahu potřebném pro naplnění svého hlavního účelu a předmětu činnosti,
 - vědecko-výzkumná činnost ve vybraných tématech,
 - pregraduální i postgraduální výchova zdravotnických pracovníků.

Identifikace účetní závěrky : roční účetní závěrka – kalendářní rok 2015
Rozvahový den : 31. prosinec 2015
Základní právní rámec : - zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví ve znění pozdějších předpisů,
- České účetní standardy 701 až 710 ve znění pozdějších předpisů.

Rozsah auditu

Předmět ověřování

Výkaz zisku a ztráty, rozvaha, příloha a stav majetku ke dni 31. prosinci 2015 u účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace.

Důvod provedení audit

Audit je proveden na základě požadavku zřizovatele, kterým je Ústecký kraj.

Předpisy použité při ověřování

Zákon o auditorech č. 93/2009 Sb. v platném znění.
Mezinárodní auditorské standardy a související aplikační doložky Komory auditorů ČR.

Metoda ověřování

Mezinárodní účetní standardy požadují naplánování a provedení auditu tak, aby auditor získal přiměřené ujištění o tom, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit k datu 31. 12. 2015 zahrnoval ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce a posouzení správnosti a vhodnosti účetních postupů a významných odhadů učiněných vedením příspěvkové organizace při jejím sestavení.

Auditorské postupy byly provedeny výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností. Jsem přesvědčena, že provedený audit poskytl přiměřený podklad pro vydání auditorského výroku.

Zhodnocení účetní závěrky

Podle mého názoru přiložená účetní závěrka, obsahující rozvahu, výkaz zisků a ztráty a přílohu, podává ucelený pohled na hospodaření účetní jednotky a stav jejího majetku.

Příloha zprávy auditora

Výkaz zisků a ztráty, rozvaha a příloha k datu 31. 12. 2015

Zpráva nezávislého auditora
pro Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace
se sídlem 439 85 Petrohrad 1, IČ 00829137

Ověřila jsem přiloženou účetní závěrku organizace Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace, tj. rozvahu k 31. 12. 2015, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 a přílohu této účetní závěrky.

Za sestavení účetní závěrky, podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, odpovídá statutární orgán účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Úlohou auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získala přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv auditované organizace Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace k 31. 12. 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Na základě výše uvedených skutečností je výrok auditora k účetní závěrce výše uvedené příspěvkové organizace za období od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015

„bez výhrad“

V Mostě, dne 18. dubna 2016



Ing. Marcela Cibulková
oprávnění číslo 0984
Jaroslava Průchy 1915/24, 434 01 Most

Výčet položek podle vyhlášky č.
410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

Rozvaha příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Psychiatrická léčebna
Petrohrad, příspěvková
organizace

ke dni **31.12.2015**

(v Kč)

Petrohrad 1

439 85

OKEČ	IČ
000000	00829137

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1			2			3			4		
			OBDOBÍ						MINULÉ					
AKTIVA CELKEM			BRUTTO	KOREKCE	NETTO									
A. Stálá aktiva			85 911 833.77	48 317 086.20	37 594 747.57	37 498 908.21								
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 192 836.16	960 797.16	232 038.00	321 870.00								
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012												
2.	Software	013	748 572.00	516 534.00	232 038.00	321 870.00								
3.	Ocenitelná práva	014												
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015												
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	444 263.16	444 263.16										
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019												
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041												
8.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044												
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051												
10.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035												
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		84 703 998.61	47 355 289.04	37 347 709.57	37 162 038.21								
1.	Pozemky	031	377 827.00		377 827.00	369 507.00								
2.	Kulturní předměty	032												
3.	Stavby	021	51 180 582.21	19 409 020.00	31 771 562.21	33 013 970.21								
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	14 074 536.36	8 876 216.00	5 198 320.36	3 778 561.00								
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025												
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	19 071 053.04	19 071 053.04										
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029												
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042												
9.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045												
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052												
11.	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		15 000.00		15 000.00	15 000.00								
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462												
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464												
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	15 000.00		15 000.00	15 000.00								
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469												
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471												
7.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	475												
B.	Oběžná aktiva		30 871 597.27	40 520.00	30 831 077.27	36 786 743.86								
I.	Zásoby		1 224 936.27		1 224 936.27	1 087 328.28								
1.	Pořízení materiálu	111												

H. Kelly

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			4 MINULÉ
			1	2	3	
			BRUTTO	BÉŽNÉ KOREKCE	NETTO	
2.	Materiál na skladě	112	1 221 854.62		1 221 854.62	1 082 350.14
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123	3 081.65		3 081.65	4 978.14
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		12 906 363.66	40 520.00	12 865 843.66	16 392 020.40
1.	Odběratelé	311	12 133 662.43	40 520.00	12 093 142.43	11 623 142.11
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				100.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	4 371.00		4 371.00	
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341	32 970.00		32 970.00	
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžila plnění	342				498 519.05
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
27.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
28.	Zprostředkování krátkodobých transferů	375				
29.	Náklady příštích období	381	280 622.22		280 622.22	98 042.20
30.	Příjmy příštích období	385	1 722.00		1 722.00	16 438.29
31.	Dohadné účty aktivní	388	453 016.01		453 016.01	3 152 378.75
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				3 400.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		16 740 297.34		16 740 297.34	20 307 395.18
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	11 866 088.42		11 866 088.42	12 939 436.30
9.	Běžný účet	241	4 460 820.64		4 460 820.64	6 859 748.68
10.	Běžný účet FKSP	243	153 589.28		153 589.28	127 357.20
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	259 799.00		259 799.00	380 853.00

H. Kelly

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			68 426 824.84	74 285 652.07
C.	Vlastní kapitál		48 049 013.34	48 175 976.78
I.	Jména účetní jednotky a upravující položky		36 699 633.06	37 491 464.70
1.	Jména účetní jednotky	401	12 706 394.28	12 610 554.92
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	23 993 238.78	24 880 909.78
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	408		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		10 759 052.32	10 135 970.43
1.	Fond odměn	411	644 339.31	370 068.49
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	166 229.16	134 978.56
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	6 753 211.62	6 478 940.79
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	3 195 272.23	3 151 982.59
III.	Výsledek hospodaření		590 327.96	548 541.65
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		590 327.96	548 541.65
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		20 376 811.50	26 109 675.29
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
9.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	475		
III.	Krátkodobé závazky		20 376 811.50	26 109 675.29
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	2 029 901.54	3 598 213.24
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	325 643.00	4 605 984.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	318 053.00	249 080.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 313 595.00	1 030 017.00
13.	Zdravotní pojištění	337	675 531.00	463 183.00
14.	Důchodové spoření	338	8 648.00	7 025.00
15.	Daň z příjmů	341		154 840.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	186 859.60	396 396.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	364.00	
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Zprostředkování krátkodobých transferů	375		
34.	Výdaje příštích období	383		
35.	Výnosy příštích období	384	1 000.00	2 000.00
36.	Dohadné účty pasivní	389	24 507.00	21 000.00
37.	Ostatní krátkodobé závazky	378	15 492 709.36	15 581 937.05

H. K.

Sestaveno dne:

29.01.2016



Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:

Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace
IČO: 00829137 tel.: 415236111
439 85 Petrohrad č.1



Výčet položek podle vyhlášky č.
410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Psychiatrická léčebna

Petrohrad, příspěvková

organizace

ke dni 31.12.2015

(v Kč)

Petrohrad 1

439 85

OKEČ	IČ
000000	00829137

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1 BEŽNÉ OBDOBÍ		3 MINULÉ OBDOBÍ		4	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost		
A.	NÁKLADY CELKEM		82 529 744.13	116 863.73	78 317 716.63	112 912.84		
I.	Náklady z činnosti		82 485 114.13	116 863.73	78 162 876.63	112 912.84		
1.	Spotřeba materiálu	501	12 283 650.08	36 412.49	12 564 343.92	36 017.07		
2.	Spotřeba energie	502	1 474 459.83	16 151.17	1 863 652.02	12 946.82		
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	376 084.19	4 661.55	423 625.17	1 775.83		
4.	Prodané zboží	504						
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	-7 104.00					
6.	Aktivace oběžného majetku	507						
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	1 896.49		-3 647.69			
8.	Opravy a udržování	511	3 543 556.85	119.65	1 145 529.07	204.69		
9.	Cestovné	512	106 428.00		102 671.00			
10.	Náklady na reprezentaci	513	27 519.23		24 530.96			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516						
12.	Ostatní služby	518	4 223 452.05	3 836.94	4 937 804.92	4 077.99		
13.	Mzdové náklady	521	41 557 897.11	40 327.89	39 032 030.51	42 228.49		
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13 829 558.41	13 714.59	13 163 607.18	14 357.82		
15.	Jiné sociální pojištění	525	165 761.41		158 423.27			
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 014 976.08		375 610.96			
17.	Jiné sociální náklady	528						
18.	Daň silniční	531	8 084.00		7 760.00			
19.	Daň z nemovitostí	532						
20.	Jiné daně a poplatky	538	5 510.00		6 810.00			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			770.00			
23.	Jiné pokuty a penále	542	2 364.00					
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543						
25.	Prodaný materiál	544						
26.	Manka a škody	547						
27.	Tvorba fondů	548			1 386.00			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 213 677.55	1 639.45	2 580 712.87	1 304.13		
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552			22 614.00			
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553						
31.	Prodané pozemky	554						
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555						
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-19 798.05		-59 538.00			
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	87 200.50		108 970.00			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 424 011.00		1 503 507.20			
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	165 929.40		201 703.27			
II.	Finanční náklady							
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561						
2.	Úroky	562						
3.	Kurzové ztráty	563						

Handwritten signature

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů		44 630.00		164 840.00	
1.	Daň z příjmů	591	44 630.00		154 840.00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

H. Kelly

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		83 097 247.82	139 688.00	78 842 829.12	136 342.00
I.	Výnosy z činností		82 050 503.08	139 688.00	77 885 125.07	136 342.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	456 313.00	84 166.00	563 666 00	74 482.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	81 397 217.08	-55 522.00	77 013 864.57	61 880.00
3.	Výnosy z pronájmu	603	109 816.00			
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	23 780.00		42 640.50	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	7 200.00		24 000.00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	56 177.00		240 954 00	
II.	Finanční výnosy		7 882.74		10 051.05	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	7 882.74		10 051.05	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		1 038 862.00		947 653.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1 038 862.00		947 653.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		612 133.69	22 824.27	679 952.49	23 429.16
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		567 503.69	22 824.27	525 112.49	23 429.16

Sestaveno dne.

29.01.2016



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Podpisový záznam



Pozn

Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace
IČO 00829137 tel.: 415236111
439 85 Petrohrad č.1



Výčet položek podle vyhlášky č.
410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

**Příloha organizačních složek státu,
územních samosprávných celků,
příspěvkových organizací a
regionálních rad**

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Psychiatrická léčebna
Petrohrad, příspěvková
organizace
Petrohrad 1
439 85

ke dni **31.12.2015**

(v Kč)

OKEČ	IČ
000000	00829137

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		3 494 334.42	2 942 316.14
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	134 842.60	89 918.20
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 727 855.33	1 618 158.33
3.	Vyřazené pohledávky	905	259 101.96	216 341.46
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 372 534.53	1 017 898.15
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	Dl.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dl.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	Dl. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dl.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	Dl.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	Dl.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dl. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	Dl. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	Dl. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	Dl. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.			

H. K.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dl.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	Dl.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky		-837 753.00	-553.00
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972	-810 700.00	
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
6.	Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
7.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
8.	Dl.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982	-27 053.00	-553.00
9.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		
10.	Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
11.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	985		
12.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	986		
P.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. 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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	4 332 087.42	2 942 869.14

A.5. Informace podle §18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na SZ a SZP	1 313 595.00	1 030 017.00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního poj.	675 531.00	463 183.00
3.	Evidované daňové nedoplatky u fin. orgánů		



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky CP zajištěné převodem pen.prostř.	364		
B.3.	Prodej aktiva se sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se sjednaným zpětným prodejem	364		

H. Kelly

C. Doplňující 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	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.		

H. Kelly

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	134 978.56
A.II.	Tvorba fondu	395 935.60
1.	Základní přiděl	395 935.60
2.	Splátky půjček na bytové účely do r.1992	
3.	Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	364 685.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	110 500.00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	46 085.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	27 500.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	180 600.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	166 229.16



Rezervní fond

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	6 478 940.79
D.II.	Tvorba fondu	406 270.83
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	274 270.83
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	132 000.00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	132 000.00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení investičního fondu	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	132 000.00
D.IV.	Konečný stav fondu	6 753 211.62

Investiční fond

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	3 151 982.59
F.II.	Tvorba fondu	2 346 126.00
1.	Ve výši odpisů DNHM a DHM	2 215 317.00
2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	130 809.00
3.	Investiční příspěvky ze státních fondů	
4.	Ve výši výnosů z prodeje DHM	
5.	Dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	2 302 836.36
1.	Financování investičních výdajů	2 302 836.36
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo újjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Posílení zdr.urč. k fin. údrž. a opr. maj.	
F.IV.	Konečný stav fondu	3 195 272.23

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	KORÉKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	51 180 582.21	19 409 020.00	31 771 562.21	33 013 970.21
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	51 180 582.21	19 409 020.00	31 771 562.21	33 013 970.21

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	377 827.00		377 827.00	369 507.00
H.1.	Stavební pozemky	175 214.00		175 214.00	175 214.00
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	117 108.00		117 108.00	117 108.00
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky	85 505.00		85 505.00	77 185.00

H. Kelly

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Nákl. z přec. reál. hod. maj. urč. k prod.		
I.2.	Ost.náklady z přecenění reálnou hodnotou		



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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výn.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

H. K.

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým**

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním**

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

L. Doplnující informace o projekt. partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje

Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel Obchodní firma		IČ	Stavební fáze		Ocenění pořízovaného majetku dle smlouvy		
						Rok zahájení	Rok ukončení			
1	2	3	4		5	6	7	8		
					Výdaje vynaložené na pořízení majetku					
					r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem	
					9	10	11	12	13	
Platby za dostupnost										
Počátek	Konec	r-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	r-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku	r-2	v tom: Výdaje na pořízení majetku	r-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
					Další platby a plnění zadavatele					
					r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem	
					25	26	27	28	29	

H. K.

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
A.	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI		
A.1.	PŘÍJMY CELKEM		
I.	Příjmy z daní		
II.	Příjmy ze sociálních příspěvků		
III.	Příjmy z transferů		
1.	Příjmy z transf. od zahr. vlád - běžné		
2.	Příjmy z transf. od zahr. vlád - kapitál.		
3.	Příjmy z transf. od mezin. org. - běžné		
4.	Příjmy z transf. od mezin. org. - kapitál.		
5.	Příjmy z transf. od inst.vlád.sekt. - běž.		
6.	Příjmy z transf. od inst.vlád.sekt. - kap.		
IV.	Jiné příjmy z provozní činnosti		
1.	Úroky		
2.	Podíly na zisku		
3.	Nájemné		
4.	Jiné příjmy z vlastnictví		
5.	Prodej zboží a služeb na tržním prin.		
6.	Správní poplatky		
7.	Jiné příjmy z prodeje zboží a služeb		
8.	Pokuty, penále a propadnutí		
9.	Dary - běžné		
10.	Dary - kapitálové		
11.	Ostatní příjmy		
A.2.	VÝDAJE CELKEM		
V.	Mzdy a platy peněžní		
1.	Mzdy a platy peněžní		
2.	Zboží a služby poskytované zaměstnancům		
3.	Sociální příspěvky		
VI.	Výdaje na nákupy zboží a služeb		
VII.	Výdaje na úroky		
1.	Výdaje na úroky institucím vládního sekt.		
2.	Ostatní výdaje na úroky		
VIII.	Výd. na transf. podnik.subj. jiné než inv.		
IX.	Výdaje na transfery		
1.	Výdaje na transf. zahr. vládám - běž.		
2.	Výdaje na transf. zahr. vládám - kap.		
3.	Výdaje na transf. mezin. org. - běž.		
4.	Výdaje na transf. mezin. org. - kap.		
5.	Výdaje na transf. jedn. vlád. sekt. - běž.		
6.	Výdaje na transf. jedn. vlád. sekt. - kap.		
X.	Výdaje na sociální dávky		
1.	Dávky sociálního zabezpečení		
2.	Dávky sociální pomoci		
3.	Sociální dávky zaměstnavatelů		
XI.	Jiné výdaje z provozní činnosti		
1.	Podíly na zisku		
2.	Nájemné		
3.	Ostatní výdaje - běžné		
4.	Ostatní výdaje - kapitálové		
B.	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFIN. AKTIV		
B.1.	Nákupy dl. hm. a nehm. majetku		
I.	Kulturní předměty		
II.	Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolen.		
III.	Ostatní nákupy dl. hm. a nehm. majetku		
B.2.	Prodeje dl. hm. a nehm. majetku		
I.	Kulturní předměty		
II.	Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolen.		
III.	Ostatní prodeje dl. hm. a nehm. majetku		
C.	SALDO Z NEFINANČNÍCH PENEŽNÍCH TOKŮ		
D.	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ		
D.1.	Čistá změna fin. aktiv jiných než oběživo		

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Nákupy fin. aktiv jiných než oběživo (+)		
II.	Nákupy fin. aktiv jiných než oběživo (-)		
III.	Poskytnuté půjčky (+)		
IV.	Splátky poskytnutých půjček (-)		
D.2.	Čistá změna st. příj. půjček a vyd. dluhop		
I.	Přijaté půjčky (+)		
II.	Splátky přijatých půjček (-)		
III.	Vydané dluhopisy (+)		
IV.	Splátky vydaných dluhopisů (-)		
E.	Čistá změna oběživa a depozit		

Sestaveno dne:

29.01.2016



Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn

Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace
IČO. 00829137 tel.: 415236111,
439 85 Petrohrad č.1



Příloha k účetní závěrce

(údaje uvedeny v tis. Kč)

1. Obecné údaje

Název účetní jednotky	:	Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace
Sídlo účetní jednotky	:	Petrohrad čp. 1, 439 85
IČO účetní jednotky	:	00829137
Právní forma účetní jednotky	:	příspěvková organizace
Rozvahový den	:	31.12.2015
Okamžik sestavení účetní závěrky	:	29.1.2016

Činnost účetní jednotky dle zřizovací listiny :

1. Poskytování zdravotních služeb, jejichž rozsah je vymezen v Rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb zdravotnického zařízení dle zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákon o zdravotních službách) v platném znění.
2. Poskytování sociální služby v souladu s ustanovením § 52 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, v platném znění.
3. Provádění dalších činností ve zdravotnictví, zejména:
 - výkony ekonomické, provozní, technické, investiční a administrativní činnosti v rozsahu potřebném pro naplnění svého hlavního účelu a předmětu činnosti,
 - vědecko-výzkumná činnost ve vybraných tématech,
 - pregraduální i postgraduální výchova zdravotnických pracovníků

Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období ve zřizovací listině:

V roce 2015 byly provedeny následující změny zřizovací listiny

1. Dodatek č. 32 - účinnost od 29.6.2015
 - změna přílohy č. 1 a 2
2. Dodatek č. 33 - účinnost od 2.11.2015
 - změna v příloze č. 1

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období :

K zásadní změně organizační jednotky nedošlo.

Statutární orgán účetní jednotky:

Ředitel(ka) příspěvkové organizace : Ing. Ladislav Henlín

2. Zásady, metody, oceňování

Účetní jednotka plně aplikuje obecné účetní zásady.

Způsoby oceňování

Účtování a ocenění zásob

Pro účtování zásob je využíván způsob účtování A, pořízení ostatního materiálu je účtováno přímo do spotřeby.

Zásoby stejného druhu jsou vedeny v průměrných cenách včetně nákladů spojených s jejich pořízením.

Ocenění, evidence a účtování nehmotného dlouhodobého majetku

Majetek, který má charakter DDNM, jehož pořizovací cena dosahuje hodnoty od 500,00 Kč do 6 999,00 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 518 a je evidován v operativní evidenci na podrozvahových účtech.

DDNM od 7 000,00 Kč do 60 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje vždy jako spotřeba výkonů – účet 558, současně je evidován do majetku souvztažným zápisem 018 / 078.

DNM od 60 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 013 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje na účet 013 a je odepisován na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem.

Ocenění, evidence a účtování hmotného dlouhodobého majetku

Majetek, který má charakter DDHM, jehož pořizovací cena dosahuje hodnoty do 500,00 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 501 a není dále evidován.

Majetek, který má charakter DDHM, jehož pořizovací cena dosahuje hodnoty od 500,00 Kč do 2999,99 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 501 a je evidován v operativní evidenci na podrozvahových účtech.

DDHM od 3 000,00 Kč do 40 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje vždy jako spotřeba materiálu – účet 558, současně je evidován do majetku souvztažným zápisem 028 / 088.

DHM od 40 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 02x - Dlouhodobý hmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje na účet 02x a je odepisován na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem.

Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností

Účetní jednotka vlastní činností vytvořila majetek v hodnotě 7104,- Kč – ocenění provedeno pořizovacími náklady.

Ocenění podílů a cenných papírů

Účetní jednotka nemá a neměla v majetku žádné podíly ani cenné papíry, charakter její činnosti to zcela vylučuje.

Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Reprodukční cena nebyla v běžném účetním období použita.

Změny oceňování

V běžném účetním období nedošlo v účetní jednotce oproti předcházejícímu období ke změnám v účetní metodice.

Odepisování

Odpisy účetní

Odpisový plán účetních odpisů majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vychází z ČÚS 708. Odpisový plán stanoven s ohledem na celkovou dobu používání majetku. Metoda u každého jednotlivého majetku je uvedena na „kartě majetku“.

Účetní odpisy jsou účtovány měsíčně

Odpisový plán na rok 2015 byl předložen ke schválení zřizovateli dne 18.8.2014 a schválen dne 26.11.2014 usn.Rady Ústeckého kraje č. 33/68R/2014 a upraven usnesením ze dne 25.11.2015 č. 22/98R/2015.

Odpisy daňové

Organizace používá daňové odpisy, jelikož provozuje doplňkovou činnost. Odepisuje v souladu se zákonem 586/1992 Sb., v platném znění.

Odchyly od účetních metod

Účetní jednotka plně respektuje účetní metody a nedošlo k odchýlení od těchto metod ve smyslu § 7, odst. 5 zákona o účetnictví.

Opravné položky k majetku - pohledávky

Tvorba opravných položek k pohledávkám je v účetní jednotce prováděna dle ČÚS 706 na účtu 311 Odběratelé – pohledávky za poskytnutou zdravotní péči dle jednotlivých zdravotních pojišťoven, dále za regulační poplatky a ostatní pohledávky za zdravotní péči, které nejsou hrazeny ze zdravotního pojištění. Opravné položky jsou tvořeny dle § 65 odst.6

Opravné položky k majetku -ostatní

Pro tvorbu této položky není v účetnictví roku 2015 náplň.

Přepočty údajů cizí měny na českou měnu

Tato kategorie se v účetní jednotce nevyskytuje.

3. Důležité informace

Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti

po lhůtě splatnosti starší 6 měsíců a více	Běžné období	
	z obchodního styku	ostatní
Pohledávky	0	56
Závazky	0	0

Pohledávky a závazky, které mají dobu splatnosti delší než pět let

Účetní jednotka neeviduje žádné pohledávky ani závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

Neuhrazené splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení , příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, závazky veřejného zdravotního pojištění a daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů

Účetní jednotka neeviduje žádné závazky po lhůtě splatnosti u této kategorie.

Leasing - finanční pronájem

Účetní jednotka nemá uzavřeny žádné smlouvy o pronájmu cizího majetku, který by byl vykazován v rozvaze.

Běžné období					
Zahájení	Konec	Název majetku	Splátky celkem	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky
xx	xx	xx	xx	xx	xx
xx	xx	xx	xx	xx	xx

Významné události po datu účetní závěrky

U účetní jednotky nedošlo k významným událostem po datu účetní závěrky.

Sestavil

Bc. Sekretová Jaroslava

44



Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace
IČO: 00829137 tel.: 415236111
439 B5 Petrohrad č.1

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky

Ing. Ladislav Henlín

Zpráva za rok 2015

o výsledku finanční kontroly Psychiatrické léčebny Petrohrad, příspěvkové organizace

Kontrolní systém v Psychiatrické léčebně Petrohrad, příspěvkové organizaci (dále jen PLP) je nastaven v souladu se zákonem o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Mezi hlavní úkoly vnitřního kontrolního systému patří efektivnost, účelnost a hospodárnost. Včasné vyhodnocení a minimalizování provozních, právních a jiných rizik vznikajících v souvislosti s plněním záměrů a cílů organizace.

Dokumentaci příslušných hospodářských jevů obsahují účetní doklady. Účetní doklady jsou průkazné účetní záznamy, které prochází:

1. **Předběžnou kontrolu** příjmů před vznikem nároku podle § 11 vyhlášky schvaluje příkazce operace (ředitel) a po vzniku nároku podle § 12 vyhlášky příkazce operace a hlavní účetní. Předběžnou kontrolu výdajů před vznikem nároku podle § 13 vyhlášky schvaluje příkazce operace a správce rozpočtu a po vzniku nároku podle §14 vyhlášky příkazce operace a hlavní účetní.
2. **Průběžná kontrola** je prováděna namátkově a je o ní proveden zápis. Tuto kontrolu provádí správce rozpočtu.
3. **Následná kontrola** se provádí při čtvrtletních závěrkách. Prověřuje se, zda operace splňují kritéria hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti.

Funkce interního auditu byla nahrazena výkonem veřejnoprávní kontroly ze strany zřizovatele (Ústecký kraj).

Výsledky kontrol v roce 2015

Kontroly vnější:

1. Dne 23.4.2015 byla provedena kontrola Krajskou hygienickou stanicí Ústeckého kraje zaměřené na plnění povinností stanovených k ochraně veřejného zdraví. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
2. Nezávislým auditorem byla provedeno ověření zda informace uvedené v účetní závěrce roku 2014 podávají věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situaci účetní jednotky. Ověřování nebyly zjištěny žádné nesprávnosti v účetní závěrce.

3. Dne 18.5.2015 bylo zahájeno šetření VZP ČR v souvislosti s revizí správnosti a oprávněnosti vykázané zdravotní péče (zdravotních služeb) v odbornosti 004 – zvláštní ambulantní péče. Zjištěné nedostatky ve vykazování zdrav.výkonů byly odstraněny.

Kontrola vnitřní

Vnitřní kontrola byla prováděna průběžně. Byla zaměřena zejména na plnění vyhl. č.410/2009 Sb. V návaznosti na kontrolní zjištění byly provedeny revize interních směrnic. V rámci čtvrtletních závěrek byly kontrolovány všechny provedené účetní operace. Případné nedostatky byly ihned odstraněny.

Měsíčně byla i nadále prováděna kontrola nakládání s finančními prostředky pacientů, které jsou vedeny na depozitním účtu.

V Petrohradě dne 7.1.2016

Zpracovala: Bc. Jaroslava Sekretová, náměstek pro ekonomiku a provoz

Schválil: Ing. Ladislav Henlín, ředitel



Psychiatrická léčebna Petrohrad, p. o.
tel.: +420 415 236 136
fax: +420 415 236 199
gsm: +420 602 180 470
e-mail: ladislav.henlin@plpetrohrad.cz
web: www.plpetrohrad.cz

**Závěrečná zpráva Hlavní inventarizační komise k inventarizaci PL Petrohrad, p.o.
za rok 2015**

Na základě Směrnice pro provedení inventarizace PLP5SM08 a vyhlášky č.270/2010 Sb. byly provedeny inventarizace veškerého majetku organizace .
Inventarizace byly prováděny dle plánu inventur od 2.1.2015 do 31.1.2016

1.1. Harmonogram inventarizací

Harmonogram inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termíny prvotních a rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 02.01.2015 a následně 1.8.2015 a je doloženo prezenční listinou.

1. Předmět inventarizace:

Předmětem inventarizace byl veškerý majetek a závazky organizace v rozvahové a podrozvahové evidenci a operativní evidenci.

Viz.příloha této zprávy Č. 1 - Srovnávací tabulka inventarizace

Č. 2 - Srovnávací tabulky hmotného a nehmotného majetku =
dlouhodobého, drobného a v podrozvahové evidenci

1.3. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle harmonogramu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasív a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Hlavní inventarizační komise

Předseda: Bc. Jaroslava Sekretová

členové: Irena Dáňová

Bc. Hana Jamborová

Bc. Martin Worofka

.....
.....
.....
.....
.....

Schválil ředitel organizace dne 29.1.2016

Psychiatrická léčebna Petrohrad
příspěvková organizace
IČO: 08628102 | DIČ: CZ08628102
250 88 | 220 601 2 1

aut

Ing. Henřín Ladislav
Ředitel

Psychiatrické léčebna Petrohrad, příspěvková organizace
Petrohrad č.p.1
IČO: 00829137

Srovnávací tabulka k inventarizaci ke dni 31.12.2015

číslo účtu	Název účtu	stav účtu	inventarizace F1, J1	Rozdíl	Kontrola
013101	Software	748 572,00	748 572,00	0,00	Ověřeno
013	Software	748 572,00	748 572,00	0,00	
018101	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	444 263,16	444 263,16	0,00	Ověřeno
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	444 263,16	444 263,16	0,00	
021300	Ostatní stavby	51 180 582,21	51 180 582,21	0,00	Ověřeno
021	Budovy, haly, stavby	51 180 582,21	51 180 582,21	0,00	
022101	DHM - Dopravní prostředky	3 223 790,00	3 223 790,00	0,00	Ověřeno
022201	DHM - Provozní stroje, přístroje a zařízení	6 471 964,41	6 471 964,41	0,00	Ověřeno
022401	DHM - Výpočetní a kancelářská technika	378 361,00	378 361,00	0,00	Ověřeno
022801	DHM - Inventář	255 499,95	255 499,95	0,00	Ověřeno
022901	DHM - Ostatní samost.movitě věci	2 321 214,00	2 321 214,00	0,00	Ověřeno
022	Samostatné movité věci	14 074 536,36	14 074 536,36	0,00	
028101	DDHM - Dopravní prostředky	žádný pohyb	0,00	0,00	Ověřeno
028201	DDHM - Provozní stroje, přístroje a zařízení	5 120 912,37	5 120 912,37	0,00	Ověřeno
028202	DDHM - Zdravotnická technika	851 518,67	851 518,67	0,00	Ověřeno
028401	DDHM - Výpočetní a kancelářská technika	1 777 413,25	1 777 413,25	0,00	Ověřeno
028801	DDHM - Inventář	11 279 433,75	11 279 433,75	0,00	Ověřeno
028901	DDHM - ostatní - bezúplatný převod	5 000,00	5 000,00	0,00	Ověřeno
028902	DDHM - ostatní - pořiz. z darů	36 775,00	36 775,00	0,00	Ověřeno
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	19 071 053,04	19 071 053,04	0,00	
073101	Oprávký k softwaru	-516 534,00	-516 534,00	0,00	Ověřeno
073	Oprávký k softwaru	-516 534,00	-516 534,00	0,00	
078801	Oprávký k DDHM	-444 263,16	-444 263,16	0,00	Ověřeno
078	Oprávký k drobnému nehmotnému majetku	-444 263,16	-444 263,16	0,00	
031101	Pozemky - stavební	175 214,00	175 214,00	0,00	Ověřeno
031301	Pozemky - zahrady, louky, pastviny, rybníky	117 108,00	117 108,00	0,00	Ověřeno
031501	Pozemky - ostatní	85 505,00	85 505,00	0,00	Ověřeno
031	Pozemky	377 827,00	377 827,00	0,00	
041131	Nedokončený DNM - software	žádný pohyb	0,00	0,00	Ověřeno
041191	Nedokončený DNM - jiný	žádný pohyb	0,00	0,00	Ověřeno
041	Nedokončený DNM	0,00	0,00	0,00	
042213	Nedokončený DHM - jiné nebyt.domy	žádný pohyb	0,00	0,00	Ověřeno
042218	Nedokončený DHM - ostatní stavby	žádný pohyb	0,00	0,00	Ověřeno
042221	Nedokončený DHM - dopravní prostředky	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
042222	Nedokončený DHM - stroje, přístroje a zařiz.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
042223	Nedokončený DHM - zdravotnická technika	žádný pohyb	0,00	0,00	Ověřeno
042224	Nedokončený DHM - výpočetní a kancel. technika	žádný pohyb	0,00	0,00	Ověřeno
042228	Nedokončený DHM - inventář	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
042229	Nedokončený DHM - ostatní	žádný pohyb	0,00	0,00	Ověřeno
042	Nedokončený DHM	0,00	0,00	0,00	
045010	Uspořádací účet technického zhodnocení DHM	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
045	Uspořádací účet technického zhodnocení DHM	0,00	0,00	0,00	
081300	Oprávký ke stavbám	-19 409 020,00	-19 409 020,00	0,00	Ověřeno
081	Oprávký k budovám, halám a stavbám	-19 409 020,00	-19 409 020,00	0,00	
082101	Oprávký k DHM - Dopravní prostředky	-2 016 837,00	-2 016 837,00	0,00	Ověřeno
082201	Oprávký k DHM - Stroje, přístroje a zařízení	-3 187 678,00	-3 187 678,00	0,00	Ověřeno
082202	Oprávký k DHM - Zdravotnická technika	-1 076 367,00	-1 076 367,00	0,00	Ověřeno
082401	Oprávký k DHM - Výpočetní a kancelářská tech.	-378 361,00	-378 361,00	0,00	Ověřeno
082801	Oprávký k DHM - Inventář	-143 923,00	-143 923,00	0,00	Ověřeno
082901	Oprávký k DHM - Ostatní samost movité věci	-2 073 050,00	-2 073 050,00	0,00	Ověřeno
082	Oprávký k sam.movitým věcem a soub.	-8 876 216,00	-8 876 216,00	0,00	
088101	Oprávký k DDHM - Dopravní prostředky	žádný pohyb	0,00	0,00	Ověřeno
088201	Oprávký k DDHM - Stroje, přístroje a zařízení	-5 120 912,37	-5 120 912,37	0,00	Ověřeno
088202	Oprávký k DDHM - Zdravotnická technika	-851 518,67	-851 518,67	0,00	Ověřeno
088401	Oprávký k DDHM - Výpočetní a kancelářská tech.	-1 777 413,25	-1 777 413,25	0,00	Ověřeno
088801	Oprávký k DDHM - Inventář	-11 279 433,75	-11 279 433,75	0,00	Ověřeno
088901	Oprávký k DDHM - Ost.DDHM bezúpl.převod	-5 000,00	-5 000,00	0,00	Ověřeno
088902	Oprávký k DDHM - Ost.DDHM-pořiz. z darů	-36 775,00	-36 775,00	0,00	Ověřeno
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému majetku	-19 071 053,04	-19 071 053,04	0,00	
111001	Pořiz.mat. - Čistící prostředky	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111101	Pořiz.mat. - Léky	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111102	Pořiz.mat. - Léky-vzorky	0,00	0,00	0,00	Ověřeno

číslo účtu	Název účtu	stav účtu	inventarizace FI,DI	Rozdíl	Kontrola
111121	Pořiz.mat. - SZM-obvazový	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111122	Pořiz.mat. - SZM-plenkový	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111123	Pořiz.mat. - SZM-ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111124	Pořiz.mat. - SZM-magister.,masti	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111251	Pořiz.mat. - Prádlo,oděvy pacientů	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111252	Pořiz.mat. - OOPP pro zaměstnance	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111401	Pořiz.mat. - Na údržbu	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111501	Pořiz.mat. - Kancelářský	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111601	Pořiz.mat. - Potraviny	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111651	Pořiz.mat. - Pohonné hmoty	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111701	Pořiz.mat. - Ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111702	Pořiz.mat. - Na terapii	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111703	Pořiz.mat. - Kuch.nádobí	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111704	Pořiz.mat. - Palivo	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111	Pořízení materiálu	0,00	0,00	0,00	
112001	Materiál - Čisticí prostředky	121 098,76	121 098,76	0,00	Ověřeno
112101	Materiál - Léky	174 539,96	174 539,96	0,00	Ověřeno
112102	Materiál - Léky-vzorky	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
112121	Materiál - SZM-obvazový	44 927,81	44 927,81	0,00	Ověřeno
112122	Materiál - SZM-plenkový	61 267,70	61 267,70	0,00	Ověřeno
112123	Materiál - SZM-ostatní	31 936,35	31 936,35	0,00	Ověřeno
112124	Materiál - SZM-magister.,masti	464,00	464,00	0,00	Ověřeno
112251	Materiál - Prádlo,oděvy pacientů	18 349,80	18 349,80	0,00	Ověřeno
112252	Materiál - OOPP pro zaměstnance	201 758,56	201 758,56	0,00	Ověřeno
112401	Materiál - Na údržbu	3 765,35	3 765,35	0,00	Ověřeno
112501	Materiál - Kancelářský	58 064,39	58 064,39	0,00	Ověřeno
112601	Materiál - Potraviny	198 499,33	198 499,33	0,00	Ověřeno
112651	Materiál - Pohonné hmoty	19 954,33	19 954,33	0,00	Ověřeno
112701	Materiál - Ostatní	17 626,75	17 626,75	0,00	Ověřeno
112702	Materiál - Na terapii	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
112703	Materiál - Kuch.nádobí	29 662,64	29 662,64	0,00	Ověřeno
112704	Materiál - Palivo	239 918,89	239 918,89	0,00	Ověřeno
112	Materiál na skladě	1 221 854,62	1 221 854,62	0,00	
119101	Materiál na cestě	žádný pohyb	0,00	0,00	Ověřeno
119	Materiál na cestě	0,00	0,00	0,00	
123101	Výrobky pracovní terapie	3 081,65	3 081,65	0,00	Ověřeno
123	Výrobky pracovní terapie	3 081,65	3 081,65	0,00	
194101	Opravné položky k odběratelům	-40 520,00	-40 520,00	0,00	Ověřeno
194	Opravné položky k odběratelům	-40 520,00	-40 520,00	0,00	
311101	Odběratelé - VZP	11 038 792,76	11 038 792,76	0,00	Ověřeno
311120	Odběratelé - VoZP	310 342,34	310 342,34	0,00	Ověřeno
311121	Odběratelé - ZPMV	232 630,14	232 630,14	0,00	Ověřeno
311122	Odběratelé - ČPZP	303 316,19	303 316,19	0,00	Ověřeno
311123	Odběratelé - OZP	192 381,00	192 381,00	0,00	Ověřeno
311124	Odběratelé - RBP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
311135	Odběratelé - ZAP	žádný pohyb	0,00	0,00	Ověřeno
311171	Odběratelé - RP	56 200,00	56 200,00	0,00	Ověřeno
311201	Odběratelé - ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
311	Odběratelé	12 133 662,43	12 133 662,43	0,00	
314101	Zálohy krátkodobé - El.Energie	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
314201	Zálohy krátkodobé - Předplatné	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
314801	Zálohy krátkodobé - Ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
314	Poskytnuté provozní zálohy	0,00	0,00	0,00	
335101	Pohled. - Záloha na cestovné	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335201	Pohled. - Záloha na nákup	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335250	Pohled. - Záloha ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335300	Pohled. - Záloha pro sociál.prac.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335540	Pohled. - Nájmy	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335541	Pohled. - Nájem z bytu	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335550	Pohled. - Strava	4 371,00	4 371,00	0,00	Ověřeno
335551	Pohled. - Kurz keramiky	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335	Pohledávky za zaměstnanci	4 371,00	4 371,00	0,00	
348501	Nárok na dotaci	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
348	Nárok na dotaci	0,00	0,00	0,00	
377202	Ostatní krátkodobé pohled. - dobropisy	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
377	Krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00	
381101	Náklady příštích období - pojištění majetku	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
381102	Náklady příštích období - pojištění aut	30 079,00	30 079,00	0,00	Ověřeno
381103	Náklady příštích období - předplatné	5 428,50	5 428,50	0,00	Ověřeno
381104	Náklady příštích období - semináře,kurzy	300,00	300,00	0,00	Ověřeno
381105	Náklady příštích období - ostatní r. 2016	156 180,22	156 180,22	0,00	Ověřeno
381106	Náklady příštích období - ostatní r. 2017	88 634,50	88 634,50	0,00	Ověřeno
381	Náklady příštích období	280 622,22	280 622,22	0,00	
385101	Příjmy příštích období - úhrada telefonů	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
385102	Příjmy příštích období - vodné	1 722,00	1 722,00	0,00	Ověřeno
385103	Příjmy příštích období - ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno

číslo účtu	Název účtu	stav účtu	inventarizace FI,DI	Rozdíl	Kontrola
		0,00	0,00	0,00	Ověřeno
385201	Příjmy příštích období - ostatní - vyúčtov.náj.	1 722,00	1 722,00	0,00	Ověřeno
385	Příjmy příštích období	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
388511	Dohadné položky aktivní - VZP hospit.	162 776,45	162 776,45	0,00	Ověřeno
388513	Dohadné položky aktivní - VZP doprava	290 239,56	290 239,56	0,00	Ověřeno
388514	Dohadné položky aktivní - VZP ambulance	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
388520	Dohadné položky aktivní - VoZP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
388521	Dohadné položky aktivní - ZPMV	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
388522	Dohadné položky aktivní - ČPZP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
388523	Dohadné položky aktivní - OZP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
388524	Dohadné položky aktivní - RBP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
388	Dohadné položky aktivní	453 016,01	453 016,01	0,00	Ověřeno
241101	Běžný účet - provozní	50 753,34	50 753,34	0,00	Ověřeno
241403	BÚ - Fond rezervní	2 753 546,43	2 753 546,43	0,00	Ověřeno
241601	BÚ - Fond investiční	1 012 181,56	1 012 181,56	0,00	Ověřeno
241701	BÚ - Fond odměn	644 339,31	644 339,31	0,00	Ověřeno
241	Běžný účet	4 460 820,64	4 460 820,64	0,00	Ověřeno
243101	Běžný účet FKSP	153 589,28	153 589,28	0,00	Ověřeno
243	Běžný účet FKSP	153 589,28	153 589,28	0,00	Ověřeno
245101	Běžný účet - Pozůstalosti	76 432,98	76 432,98	0,00	Ověřeno
245301	Běžný účet - Depozita	11 789 655,44	11 789 655,44	0,00	Ověřeno
245	Jiné běžné účty	11 866 088,42	11 866 088,42	0,00	Ověřeno
261101	Pokladna - provoz	57 010,00	57 010,00	0,00	Ověřeno
261701	Pokladna - depozita	202 789,00	202 789,00	0,00	Ověřeno
261	Pokladna	259 799,00	259 799,00	0,00	Ověřeno
262101	Peníze na cestě - provoz	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
262201	Peníze na cestě - mezi pokladnami	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
262701	Peníze na cestě - depozita	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
262901	Peníze na cestě - mezi bank.účty	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
263701	Ceniny - poukázky	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
263	Ceniny	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
465101	Dlouhodobá poskyt.záloha - CCS karty	15 000,00	15 000,00	0,00	Ověřeno
465	Dlouhodobé pohledávky	15 000,00	15 000,00	0,00	Ověřeno
	Aktiva Celkem	68 392 854,84	68 392 854,84	0,00	Ověřeno
321001	Dodavatelé neinvestiční	2 029 901,54	2 029 901,54	0,00	Ověřeno
321011	Dodavatelé neinvestiční - zálohy	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
321	Dodavatelé	2 029 901,54	2 029 901,54	0,00	Ověřeno
324811	Přijaté zálohy - kompenzace RP-VZP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
324813	Přijaté zálohy - doprava VZP	169 500,00	169 500,00	0,00	Ověřeno
324814	Přijaté zálohy - ambulance VZP	153 547,00	153 547,00	0,00	Ověřeno
324820	Přijaté zálohy - kompenzace RP-VoZP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
324821	Přijaté zálohy - kompenzace RP-ZPMV	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
324822	Přijaté zálohy - kompenzace RP-ČPZP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
324823	Přijaté zálohy - kompenzace RP-OZP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
324824	Přijaté zálohy - kompenzace RP-RBP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
324900	Přijaté zálohy - ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
324901	Přijaté zálohy - režie bytu č. 1	2 596,00	2 596,00	0,00	Ověřeno
324	Přijaté zálohy	325 643,00	325 643,00	0,00	Ověřeno
331101	Zaměstnanci	338 797,00	338 797,00	0,00	Ověřeno
331111	Zaměstnanci - zálohy	-20 744,00	-20 744,00	0,00	Ověřeno
331	Zaměstnanci	318 053,00	318 053,00	0,00	Ověřeno
336101	Sociální pojištění - organizace	1 046 606,00	1 046 606,00	0,00	Ověřeno
336201	Sociální pojištění - zaměstnanec	266 989,00	266 989,00	0,00	Ověřeno
336	Zúčtovní s instit. Soc a zdrav. Pojištění	1 313 595,00	1 313 595,00	0,00	Ověřeno
337101	Zdravotní pojištění - organizace	450 315,00	450 315,00	0,00	Ověřeno
337201	Zdravotní pojištění - zaměstnanec	225 216,00	225 216,00	0,00	Ověřeno
337	Zúčtovní s instit. Soc a zdrav. Pojištění	675 531,00	675 531,00	0,00	Ověřeno
338101	Důchodové spoření	8 648,00	8 648,00	0,00	Ověřeno
338	Daň z příjmů právnických osob	8 648,00	8 648,00	0,00	Ověřeno
341101	Daň z příjmů právnických osob	-32 970,00	-32 970,00	0,00	Ověřeno
341	Daň z příjmů právnických osob	-32 970,00	-32 970,00	0,00	Ověřeno
342110	Daň silniční	-1 876,00	-1 876,00	0,00	Ověřeno
342120	Daň spotřební	-505 075,40	-505 075,40	0,00	Ověřeno
342301	Daň srážková	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
342360	Daň zálohová	693 811,00	693 811,00	0,00	Ověřeno
342480	Daň srážková	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
342	Ostatní přímé daně	186 859,60	186 859,60	0,00	Ověřeno
345500	Závazky k osobám	364,00	364,00	0,00	Ověřeno
345	Závazky k osobám	364,00	364,00	0,00	Ověřeno
378501	Ost.krátkodobé záv. - pozůstalosti	76 721,00	76 721,00	0,00	Ověřeno
378601	Ost.krátkodobé záv. - depozita	11 984 949,36	11 984 949,36	0,00	Ověřeno
378901	Ost.krátkodobé záv. - exekuce	41 437,00	41 437,00	0,00	Ověřeno
378902	Ost.krátkodobé záv. - spoření	3 340 825,00	3 340 825,00	0,00	Ověřeno
378903	Ost.krátkodobé záv. - odbory	12 377,00	12 377,00	0,00	Ověřeno
378904	Ost.krátkodobé záv. - popl.za RP a TV	0,00	0,00	0,00	Ověřeno

číslo účtu	Název účtu	stav účtu	Inventarizace F1,D1	Rozdíl	Kontrola
		36 400,00	36 400,00	0,00	Ověřeno
378905	Ost.krátkodobé záv. - příspě. na penzijní p.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
378906	Ost.krátkodobé záv. - povinné úraz.poj.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
378907	Ost.krátkodobé záv. - č.asociace sester	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
378908	Ost.krátkodobé záv. - Č.telekom. Úřad	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
378909	Ost.krátkodobé záv. - kurzy,školení,semináře	15 492 709,36	15 492 709,36	0,00	
379	Jiné závazky	1 000,00	1 000,00	0,00	Ověřeno
384101	Výnosy příštích období - ostatní	1 000,00	1 000,00	0,00	Ověřeno
384	Výnosy příštích období	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
389101	Dohadné účty pasivní - el.energie	24 507,00	24 507,00	0,00	Ověřeno
389901	Dohadné účty pasivní - ostatní	24 507,00	24 507,00	0,00	Ověřeno
389	Dohadné účty pasivní	10 923 522,79	10 923 522,79	0,00	Ověřeno
401201	Fond dlouhodobého majetku	1 782 871,49	1 782 871,49	0,00	Ověřeno
401902	Fond oběžných aktiv	12 706 394,28	12 706 394,28	0,00	Ověřeno
401	Fond dlouhodobého majetku	23 328 996,79	23 328 996,79	0,00	Ověřeno
403500	Transfery na pořízení DM - ergoterapie	664 241,99	664 241,99	0,00	Ověřeno
403501	Transfery na pořízení DM - sklad neb.odpadu	23 993 238,78	23 993 238,78	0,00	Ověřeno
403	Transfery	370 068,49	370 068,49	0,00	Ověřeno
411300	Fond odměn - PS	274 270,82	274 270,82	0,00	Ověřeno
411301	Fond odměn - tvorba	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
411401	Fond odměn - čerpání	644 339,31	644 339,31	0,00	Ověřeno
411	Fond odměn	134 978,56	134 978,56	0,00	Ověřeno
412100	Fond FKSP - PS	395 935,60	395 935,60	0,00	Ověřeno
412110	Fond FKSP - základní příděl § 2	-110 500,00	-110 500,00	0,00	Ověřeno
412220	Fond FKSP - stravování § 7	-46 085,00	-46 085,00	0,00	Ověřeno
412240	Fond FKSP - kultura,tělovýchova,sport § 9	-27 500,00	-27 500,00	0,00	Ověřeno
412260	Fond FKSP - dary § 14	-180 600,00	-180 600,00	0,00	Ověřeno
412270	Fond FKSP - příspě. na penziji.připoj. § 12	166 229,16	166 229,16	0,00	Ověřeno
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	6 478 940,79	6 478 940,79	0,00	Ověřeno
413500	Fond rezervní - PS	274 270,83	274 270,83	0,00	Ověřeno
413510	Fond rezervní - tvorba ze zlepš. HV	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
413630	Fond rezervní - čerpání - posílení IF	6 753 211,62	6 753 211,62	0,00	Ověřeno
413	Fond rezervní	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
414500	Fond rezervní - PS	132 000,00	132 000,00	0,00	Ověřeno
414540	Fond rezervní - tvorba z ost. titulů	-132 000,00	-132 000,00	0,00	Ověřeno
414650	Fond rezervní - čerpání ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
414	Fond rezervní	3 151 982,59	3 151 982,59	0,00	Ověřeno
416300	Fond investiční - PS	2 215 317,00	2 215 317,00	0,00	Ověřeno
416310	Fond investiční - tvorba z odpisů	130 809,00	130 809,00	0,00	Ověřeno
416320	Fond investiční - tvorba z inv. dotace	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
416370	Fond investiční - tvorba z přev. z RF	-2 302 836,36	-2 302 836,36	0,00	Ověřeno
416400	Fond investiční - čerpání na inv. výdaje	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
416470	Fond investiční - čerpání k fin. údrž. a oprav	3 195 272,23	3 195 272,23	0,00	Ověřeno
416	Fond reprodukce investičního majetku	590 327,96	590 327,96	0,00	Ověřeno
431300	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	590 327,96	590 327,96	0,00	Ověřeno
431	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
432314	Výsledek hospodaření předcházejících účet.obd.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
432	Výsledek hospodaření předcházejících účet.obd.	68 392 854,84	68 392 854,84	0,00	Ověřeno
	Pasiva Celkem				

0,00

Rozdíl aktiva/pasiva

V Petrohradě dne: 29.01.2016

Habrová Alena
samostatná účetní

Psychiatrická léčebna Petrohrad.
příspěvková organizace
IČO: 00829137 tel.: 415238111
439 85 Petrohrad č.1

Bc. Jaroslava Škretová