

ZÁVĚR PROVEDENÉHO HODNOCENÍ PODKLADŮ KE SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Název příspěvkové organizace: Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

IČ: 00830577

Sídlo: Husitská 1683, Most

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 s příspěvkem na provoz ve výši 64 757 tis. Kč. Objem výdajové strany dosahuje hodnoty cca 72 mil. Kč. K pokrytí výdajové strany dále sloužily výnosy – příspěvek ZDVOP a ostatní výnosy z činnosti (např. zaopatřovací příspěvek). Hospodaření příspěvkové organizace bylo ovlivněno dokončením zateplení budovy.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2015: 407 tis. Kč

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2015:

„Podle našeho názoru podává účetní závěrka ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace k 31.12.2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2015 v souladu s českými účetními předpisy. Účetní závěrku ověřujeme s výrokem bez výhrad.“

Nezávislý auditor poukázal na některé nesrovnalosti, které však v účetním období 2015 dle jeho názoru neovlivnilo věrné zobrazení aktiv a pasiv organizace, nákladů a výnosů a jejího výsledku hospodaření. Jedná se o pochybení v oblasti způsobu účtování a konstatování skutečností z oblasti majetku.

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2015:

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2015. 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 vykazala několik rozdílů, ty jsou však

ODBOR ZDRAVOTNICTVÍ

způsobeny administrativním pochybením. V případě inventarizačního rozdílu ve výši 1 996 Kč u účtu 018 (drobný dlouhodobý nehmotný majetek) je rozdíl způsobený špatně zadaným datem v kartě majetku, kdy hodnota tohoto účtu se nezobrazila v sestavě. Organizace datum opravila. Další inventarizační rozdíl ve výši 55 050 Kč u účtu 022 (samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí) je způsobený převodem majetku do programu VEMA, organizace skutečnost řeší se správcem účetního systému.

Zpráva auditora v příloze B konstatuje některé nesrovnalosti evidence, účtování a neúplné informace uvedené v účetních dokumentech. Příspěvková organizace si je vědoma chybného účtování některých účetních dokladů a přijme adekvátní opatření, aby se tato pochybení již neopakovala. Vytýkané body ohledně majetku jsou v řešení s kompetentními osobami účetního systému VEMA nebo odboru majetku KÚÚK.

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 závěrky za rok 2015 příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace.

Schválil: Ing. Petr Severa,
vedoucí odboru zdravotnictví



APTUS



**Kojenecké ústavy
Ústeckého kraje,
příspěvková
organizace**

**Zpráva auditora a účetní
závěrka k 31. 12. 2015**



ZÁKLADNÍ INFORMACE

Auditorská společnost: APTUS audit s.r.o.
Sídlo: Hutnická 2918/3, 434 01 Most
IČ/DIČ: 241 97 726
Tel: 476 449 900

Auditorské ověření provedla společnost APTUS audit s.r.o., která byla zapsána pod číslem 529 do auditorského seznamu organizací u Komory auditorů České republiky, oprávněných zabývat se auditorskými pracemi dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Audit účetní závěrky provedl auditor Ing. Eva Švecová, který je držitelem auditorského oprávnění zapsaného do seznamu auditorů pod číslem 1905 u Komory auditorů České republiky v Praze.

Organizace: Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace
Sídlo: Husitská 1683, 434 01 Most-Zahražany
IČ/DIČ: 008 30 577
(dále jen „organizace“)

Příspěvková organizace byla zapsána do obchodního rejstříku, vedeného u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl Pr, vložka 498, dne 7. února 2004. Hlavním předmětem činnosti organizace je poskytování zdravotních služeb, jejichž rozsah je vymezen v Rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb zdravotnického zařízení dle zákona č. 372/2011 Sb., zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákon o zdravotnických službách) v platném znění, a dále provozování zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (do 3 let věku).

Jménem organizace jedná ředitel organizace samostatně. Podepisování za příspěvkovou organizaci se děje tak, že k vytištěnému nebo napsanému názvu organizace (lze nahradit razítkem), jménu a funkci připojí ředitel svůj podpis.

Přílohy:

- A – účetní závěrka k 31. 12. 2015 (rozhodnutí, výkaz zisku a ztráty, příloha k účetní závěrce)
- B – detailní popis chyb a nedostatků



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zpráva o účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2015 a přílohy k této účetní závěrce, která vysvětluje a doplňuje informace uvedené v ostatních částech účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán organizace je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Výrok auditora

Podle našeho názoru podává účetní závěrka ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace k 31. 12. 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2015 v souladu s českými účetními předpisy. Účetní závěrku ověřujeme s výrokem bez výhrad.

Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

V příloze B této zprávy jsou uvedeny chyby a nedostatky, v čem spočívaly, bez ohledu na jejich významnost a jejich vztah k hospodaření.

Auditorská společnost: APTUS audit s.r.o.
Sídlo: Hutnická 2918/3, 434 01 Most
Číslo auditorského oprávnění
auditorské společnosti: 529

Jméno a příjmení auditora, který jménem
společnosti vypracoval zprávu: Ing. Eva Švecová
Číslo auditorského oprávnění: 1905

Datum vypracování: 31. března 2016

Podpis auditora:



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

Rozvaha příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Kojenecké ústavy Ústeckého
kraje, příspěvková organizace

ke dni 31.12.2015

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Husitská 1683/2

Most

434 01

OKEČ	IČ
802100	00830577

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BEŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			124 167 279.91	60 612 048.71	63 555 231.20	64 327 626.79
A. Stálá aktiva			102 425 907.21	57 221 786.61	45 204 120.60	47 137 107.40
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			391 934.00	391 934.00		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	391 934.00	391 934.00		
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			102 032 664.21	56 829 852.61	45 202 811.60	47 135 798.40
1.	Pozemky	031	280 389.00		280 389.00	280 389.00
2.	Kulturní předměty	032	14 700.00		14 700.00	14 700.00
3.	Stavby	021	71 634 030.11	29 135 263.80	42 498 766.31	43 937 626.31
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	13 718 501.90	11 661 931.81	2 056 570.09	2 654 873.09
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	16 032 657.00	16 032 657.00		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	352 386.20		352 386.20	248 210.00
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			1 309.00		1 309.00	1 309.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	1 309.00		1 309.00	1 309.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
7.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	475				
B. Oběžná aktiva			21 741 372.70	3 390 262.10	18 351 110.60	17 190 519.39
I. Zásoby			470 845.65		470 845.65	485 331.76
1.	Pořízení materiálu	111				




Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4	
			OBDOBI				MINULÉ
			BRUTTO	BÉŽNÉ KOREKCE	NETTO		
2.	Materiál na skladě	112					
3.	Materiál na cestě	119					
4.	Nedokončená výroba	121					
5.	Polotovary vlastní výroby	122					
6.	Výrobky	123					
7.	Pořízení zboží	131					
8.	Zboží na skladě	132					
9.	Zboží na cestě	138					
10.	Ostatní zásoby	139					
II.	Krátkodobé pohledávky		5 891 264.89	3 390 262.10	2 501 002.79	2 613 320.66	
1.	Odběratelé	311	147 740.82		147 740.82	121 479.72	
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				37 330.00	
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	5 225 703.00	3 390 262.10	1 835 440.90	1 826 741.70	
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316					
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				38.00	
10.	Sociální zabezpečení	336					
11.	Zdravotní pojištění	337					
12.	Důchodové spoření	338					
13.	Daň z příjmů	341					
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342					
15.	Daň z přidané hodnoty	343					
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344					
17.	Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi	346	71 000.00		71 000.00	75 000.00	
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	119 983.67		119 983.67	124 673.84	
30.	Příjmy příštích období	385	1 902.00		1 902.00	1 996.00	
31.	Dohadné účty aktivní	388	324 520.00		324 520.00	425 600.00	
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	415.40		415.40	461.40	
III.	Krátkodobý finanční majetek		15 379 262.16		15 379 262.16	14 091 866.97	
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					
9.	Běžný účet	241	15 040 078.34		15 040 078.34	13 730 009.29	
10.	Běžný účet FKSP	243	321 215.82		321 215.82	322 936.68	
15.	Ceniny	263	1 547.00		1 547.00	1 293.00	
16.	Peníze na cestě	262					
17.	Pokladna	261	16 421.00		16 421.00	37 628.00	



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1		2	
			OBDOBÍ		MINULE	
PASÍVA CELKEM			63 555 231.20		64 327 626.79	
C.	Vlastní kapitál		57 817 288.74		58 767 619.05	
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		44 809 411.40		46 742 398.20	
1.	Jmění účetní jednotky	401	45 208 180.00		47 141 166.80	
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403				
4.	Kurzové rozdíly	405				
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-398 768.60		-398 768.60	
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407				
7.	Opravy předcházejících účetních období	408				
II.	Fondy účetní jednotky		12 601 267.53		10 503 213.56	
1.	Fond odměn	411	253 015.00		253 015.00	
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	354 045.60		346 753.72	
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	3 708 384.18		2 186 376.89	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	1 661 233.02		1 587 465.02	
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	6 624 589.73		6 129 602.93	
III.	Výsledek hospodaření		406 609.81		1 522 007.29	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		406 609.81		1 522 007.29	
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431				
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432				
D.	Cizí zdroje		5 737 942.46		5 560 007.74	
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		5 737 942.46		5 560 007.74	
1.	Krátkodobé úvěry	281				
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289				
5.	Dodavatelé	321	451 772.46		516 683.34	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 500.00		2 300.00	
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326				
10.	Zaměstnanci	331	2 795 129.00		2 655 867.00	
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333				
12.	Sociální zabezpečení	336	1 134 356.00		1 087 366.00	
13.	Zdravotní pojištění	337	486 192.00		466 054.00	
14.	Důchodové spoření	338				
15.	Daň z příjmů	341				
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	406 548.00		380 558.00	
17.	Daň z přidané hodnoty	343				
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345				
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347				
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	385 621.00		335 621.00	
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374				
33.	Zprostředkování krátkodobých transferů	375				
34.	Výdaje příštích období	383			461.40	
35.	Výnosy příštích období	384	24 647.00		8 987.00	
36.	Dohadné účty pasivní	389	3 700.00		35 000.00	
37.	Ostatní krátkodobé závazky	378	48 477.00		71 110.00	





Sestaveno dne: 24.02.2016 16:58:14	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

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

Kojenecké ústavy Ústeckého
kraje, příspěvková organizace

ke dni 31.12.2015
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Husitská 1683/2

Most

434 01

OKEČ	KČ
802100	00830577

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BEZNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		71 748 440.41		70 632 434.88	
I.	Náklady z činnosti		71 748 440.41		70 632 434.88	
1.	Spotřeba materiálu	501	5 440 791.01		5 331 269.44	
2.	Spotřeba energie	502	1 967 913.87		2 149 803.15	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	272 482.16		246 441.61	
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506			-7 643.00	
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	1 599 605.05		1 082 951.99	
9.	Cestovné	512	28 459.00		15 603.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	5 512.32		9 580.37	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 235 501.69		1 164 062.11	
13.	Mzdové náklady	521	42 178 415.00		41 125 400.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	14 303 715.00		13 940 942.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	176 695.00		172 214.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	446 659.00		430 712.00	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531			1 560.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	8 750.00		9 500.00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547	5 000.00		350.00	
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 092 213.00		2 165 321.00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	1 228 705.80		1 061 602.60	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	12 285.00		55 705.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	514 035.00		1 342 622.00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	231 702.51		334 437.61	
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				




Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BEŽNÉ 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					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		72 155 050.22		72 154 442.17	
I.	Výnosy z činnosti		2 207 950.22		1 949 652.24	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	444 068.00		456 513.00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	38 976.00		22 308.00	
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				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	147 132.00		49 600.00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 577 774.22		1 421 231.24	
II.	Finanční výnosy				569.93	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662			569.93	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		69 947 100.00		70 204 220.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	69 947 100.00		70 204 220.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODARENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		406 609.81		1 522 007.29	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		406 609.81		1 522 007.29	



Sestaveno dne: 24.02.2016 16:59:26	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

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

Kojenecké ústavy Ústeckého
kraje, příspěvková organizace

ke dni **31.12.2015**

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Husitská 1683/2

Most

434 01

OKEČ	IČ
802100	00830577

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEZNĚ	MINULE
P.I.	Majetek účetní jednotky		10 003 565.28	2 238 711.00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	12 850.00	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 432 780.00	1 350 306.00
3.	Vyřazené pohledávky	905	479 435.00	467 150.00
5.	Ostatní majetek	909	8 078 500.28	421 255.00
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	10 003 565.28	2 238 711.00



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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNE	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na SZ a SZP	1 134 356.00	1 087 366.00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního poj.	486 192.00	466 054.00
3.	Evidované daňové nedoplatky u fin. orgánů	406 548.00	380 558.00



Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	346 753.72
A.II.	Tvorba fondu	420 459.00
1.	Základní příděl	420 459.00
A.III.	Čerpání fondu	413 167.12
2.	Stravování	83 322.00
3.	Poskytnuté peněžní dary	86 969.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	232 400.00
9.	Ostatní užití fondu	10 476.12
A.IV.	Konečný stav fondu	354 045.60



Rezervní fond

Číslo	Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název		
0.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		3 773 841.91
0.II.	Tvorba fondu		1 742 907.29
1.	Zlepšený výsledek hospodaření		1 522 007.29
4.	Peněžní dary - účelové		65 000.00
5.	Peněžní dary - neúčelové		155 900.00
0.III.	Čerpání fondu		147 132.00
5.	Ostatní čerpání		147 132.00
0.IV.	Konečný stav fondu		5 369 617.20



Investiční fond

Číslo	Položka		BÉZNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název		
I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		6 129 602.93
II.	Tvorba fondu		2 092 213.00
I.	Ve výši odpisů DNHM a DHM		2 092 213.00
III.	Čerpání fondu		1 597 226.20
I.	Financování investičních výdajů		159 226.20
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele		1 438 000.00
IV.	Konečný stav fondu		6 624 589.73



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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			MINULÉ
		BEZNE			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
3.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	71 634 030.11	29 135 263.80	42 498 766.31	43 937 626.31
3.1.	Bytové domy a bytové jednotky	68 464 000.31	27 497 366.00	40 966 634.31	42 335 918.31
3.6.	Ostatní stavby	3 170 029.80	1 637 897.80	1 532 132.00	1 601 708.00



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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			MINULÉ
		BÉZNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
4.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	280 389.00		280 389.00	280 389.00
4.4.	Zastavěná plocha	258 915.00		258 915.00	258 915.00
4.5.	Ostatní pozemky	21 474.00		21 474.00	21 474.00



K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

IC účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IC 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. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním


IC účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IC 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



Doplňující informace o projekt. partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje								Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy		
Projekt	Druh projektu	Dodavatel			Stavební fáze					
		Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IC	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:		r-2	v tom:		r-1	v tom:	Výdaje na pořízení majetku celkem
			Výdaje na pořízení majetku	r-3		Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku			
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		



Sestaveno dne: 24.02.2016 17:00:39	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:



PŘÍLOHA B

V průběhu ověřování byly zjištěny chyby a nedostatky ve vedení účetnictví, které uvádíme níže bez ohledu na významnost a jejich vztah k hospodaření. Domníváme se, že níže uvedené a vyčíslené nedostatky neovlivňují věrné zobrazení aktiv a pasiv organizace k 31. 12. 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2015.

Výnosy

- 1) Na základě usnesení Rady Ústeckého kraje ze dne 25. 11. 2015 přijala organizace v roce 2015 neinvestiční účelový příspěvek ve výši 20.524 Kč na přeúčtování pohledávek do nákladů organizace. O předpisu pohledávky účtovala organizace ve prospěch účtu *649 Ostatní výnos z činnosti*, namísto účtu *672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů*. Neinvestiční příspěvek byl poskytnut na částečnou úhradu nákladů související s odpisem pohledávek v celkové výši 80.186 Kč. Tyto pohledávky nebyly v roce 2015 odepsány, a byl tímto porušen akruální princip (tj. o nákladech nebylo účtováno v souvisejícím období). Příspěvek nebyl čerpán v souladu s rozhodnutím poskytovatele (zřizovatele).

Náklady

- 2) Organizace zaúčtovala došlou fakturu DF150935 od dodavatele LESUNION a.s. ve výši 32.800 Kč včetně DPH za prořezávku stromů v areálu KÚ na vrub účtu *501 Spotřeba materiálu*, namísto účtu *518 Ostatní služby*. Uvedená nesprávnost nemá vliv na výsledek hospodaření běžného roku.
- 3) Organizace zaúčtovala došlou fakturu FD150890 od dodavatele SOFTEX NCP s.r.o. ve výši 37.679,40 Kč včetně DPH za pořízení a instalaci 18 ks SSD disk 2,5 120GB Samsung 850 EVO na vrub účtu *518 Ostatní služby*. SSD disky zrychlují průběh procesů notebooků, jedná se o tedy o technické zhodnocení do 40 tis. Kč jednotlivých notebooků. Mělo být účtováno na vrub účtu *549 Ostatní náklady z činnosti*. Uvedená nesprávnost nemá vliv na výsledek hospodaření běžného roku.
- 4) Organizace zaúčtovala došlou fakturu FD160005 od dodavatele Jaromír Pour s.r.o. ve výši 11.561 Kč včetně DPH za pronájem automobilu za rok 2015 (1Kč) a přefakturaci silniční daně za rok 2015 (ve výši 1.560 Kč) na vrub nákladů roku 2016. Výsledek hospodaření běžného roku byl zlepšen o částku 1.561 Kč.
- 5) Organizace zaúčtovala výdajový pokladní doklad PV 160001 za parkovné dne 10. 12. 2015 ve výši 100 Kč na vrub nákladů roku 2016. Výsledek hospodaření běžného roku byl zlepšen o částku 100 Kč.
- 6) Organizace nezaúčtovala v rámci účetní závěrky dohad na nevyfakturované telefonní služby LIVE TELECOM a.s. za období 12/2015. Výsledek hospodaření běžného roku byl zlepšen o částku cca 400 Kč.
- 7) Organizace vytvořila dohadnou položku na vodné a stočné za období 12/2015 ve výši 3.700 Kč. Dohad nebyl vytvořen na základě odborného odhadu, dle tohoto odhadu činila výše nákladů cca 25 tis. Kč. Výsledek hospodaření běžného roku byl zlepšen o částku cca 21 tis. Kč.

Majetek

- 8) V roce 2015 organizace převáděla registr majetku z programu SKA do nového účetního programu VEMA. Převod majetku nebyl proveden správně. Zůstatek účtu *022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí* v hlavní knize k 31. 12. 2015 nesouhlasí na stav dle registru majetku ke stejnému datu. Rozdíl činí 55.050 Kč. Stejně tak stav opravek (souvisejícího účtu *082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí*) nesouhlasí o stejnou částku.
- 9) V registru majetku Ostatní majetek a soubory věcí (účet 022901) jsou v evidenci dva kamerové systémy inv. č. 2207000010 v pořizovací ceně 141.752 Kč (zcela odepsaný) a inv. č. 2240000007 v pořizovací ceně 118.791 Kč (zcela odepsaný). Dle vyjádření kompetentní osoby (vedoucí technického úseku) majetek inv. č. 2207000010 organizace nevlastní (vztahuje se k budově v Teplicích, která již není provozována). Stav majetku brutto a hodnota aktiv brutto jsou k 31. 12. 2015 jsou nadhodnoceny o částku 141.752 Kč.
- 10) Organizace eviduje v zůstatku účtu *042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek* k 31. 12. 2015 investiční výdaje související s akcí „stavební úpravy spočívající v zateplení budovy č. p. 1683 Most, Husitská 2“ v celkové výši 248.210 Kč. Dle vyjádření kompetentní osoby (vedoucí technického úseku) byla provedená investiční akce ukončena (zkolaudována) v roce 2015. Stav majetku k 31. 12. 2015 je podhodnocen o výši této investice, která byla z převážné části financována zřizovatelem.

Příloha k účetní závěrce

- 11) Organizace předložila k ověření Přílohu účetní závěrky, která neobsahuje všechny povinné části dle závazné struktury ve smyslu § 45 vyhlášky č. 410/2009 Sb., prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví. Chybějící textové části přílohy, u nichž se auditor domnívá, že mají v organizaci náplň:
 - A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona,
 - A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona,
 - A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona,
 - A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona,
 - A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona,
 - A.8. Informace podle § 66 odst. 6,
 - A.9. Informace podle § 66 odst. 8,
 - E. 1. Doplnující informace k položkám rozvahy,
 - E. 2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty.
- 12) Organizace vykázala v příloze A. 5 Informace podle §18 odst. 1 písm. c) zákona v řádku 3. Evidované nedoplatky u finančních orgánů nesprávně zůstatky v běžném i minulém období. V této příloze má být promítnut pouze nedoplatek evidovaný u finančních orgánů (tedy závazek po splatnosti). V běžném i minulém období se však jednalo o splatný závazek daně ze závislé činnosti, který byl řádně splacen v lednu následujícího roku.

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Husitská 1683/2, 434 01 Most
IČO 00830577

Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2015

1. Finanční kontrola (§ 13 odst. 1 zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole)

Předmět kontroly: Hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu ustanovení § 9 odst. 1 a § 11 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole za období roku 2014

Kontrolní orgán: Kontrola hospodaření provedena zaměstnanci odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje

Doba provedení kontroly: 25. 2. – 25. 3. 2015

Výsledky kontroly: Nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně, na zjištěné nedostatky byla organizace povinna přijmout nápravná opatření a vyhotovit zprávu o odstranění nebo prevenci nedostatků.

2. Kontrola spisovné služby

Předmět kontroly: Příjem, označování, evidence, rozdělování, odesílání a ukládání dokumentů, kontrola spisového řádu

Kontrolní orgán: Kontrola byla provedena zaměstnanci Státního oblastního archivu v Litoměřicích

Doba provedení kontroly: 3. 3. 2015

Výsledky kontroly: Zjištěný stav je v souladu s ustanovením právního předpisu, porušení právních předpisů nebylo zjištěno.

3. Auditorské ověření

Předmět kontroly: ověření roční účetní závěrky k 31. 12. 2014

Kontrolní orgán: APTUS audit s.r.o., Hutnická 2918/3, 434 01 Most

Datum vypracování auditorské zprávy: 27. 3. 2015

Výrok auditora: Účetní závěrka ověřena s výrokem bez výhrad

V Mostě dne 2. 2. 2016



PhDr. Milada Šilhová
ředitelka

Zpracovala: Miluše Bartoňová

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje
příspěvková organizace, Husitská 1683, 434 01 Most

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ÚIK ZA ROK 2015

Inventarizace:

1. dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 30. 11. 2015 a dokladové inventarizace ostatních rozvahových a podrozvahových účtů k 31. 12. 2015 byla provedena na základě příkazu ředitelky č.2/2015
2. pokladní hotovosti, cenin a materiálových zásob k 31. 12. 2015 byla provedena na základě příkazu ředitelky

Příkazem ředitelky č. 2/2015 byli také jmenováni členové ústřední a dílčí inventarizační komise.

Před provedením inventarizace proběhlo dne 30.11.2015 seznámení odpovědných pracovníků s úkolem a cílem inventarizace, se způsobem inventarizace a jejich kompetencích a odpovědnosti. Součástí inventarizace byla také kontrola platnosti hmotných odpovědností.

Provádění vlastních inventur fyzických proběhlo od 1. 12. do 18. 12. 2015:

- porovnání fyzicky zjištěného stavu s účetním stavem
- vyčíslení inventarizačních rozdílů a návrh na jejich vypořádání
- kontrola zajištění ochrany majetku
- zjištění nevyužitého majetku
- zjištění poškozeného nebo znehodnoceného majetku
- předání inventarizačního zápisu, inventurních soupisů a prohlášení odpovědných pracovníků předsedovi ÚIK

Výsledek inventarizace dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku:

- skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku
- byly provedeny přírůstky a úbytky včetně vypořádaných rozdílů do data inventarizační zprávy
- inventurní nálezy byly zařazeny do evidence majetku k 31. 12. 2015
- předání odpovědným pracovníkům návrhy na vyřazení majetku

Dokladová inventura probíhala v době od 19. 1. do 23. 2. 2016:

- prověření účetních stavů na rozvahových a podrozvahových účtech
- vyhotovení inventarizačních soupisů o provedení inventarizace

Výsledek inventarizace:

- účetní stavy byly prověřeny na rozvahových a podrozvahových účtech
- evidence závazků je ve lhůtě splatnosti
- evidence pohledávek viz Přehled pohledávek k 31. 12. 2015

Příkazem ředitelky č. 1/2012 byli jmenováni členové dílčí inventarizační komise.

Provádění vlastních fyzických inventur pokladní hotovosti, cenin, obalů, potravin a materiálových zásob k 31. 12. 2015:

- porovnání fyzicky zjištěného stavu s účetním stavem
- vyčíslení inventarizačních rozdílů a návrh na jejich vypořádání

Výsledek inventarizace pokladní hotovosti, cenin, obalů, potravin a materiálových zásob k 31.12.2015.

- skutečný stav byl porovnán na účetní stav k 31.12.2015
- pokladní hotovost, ceniny – fyzický stav byl shodný s účetním stavem k 31.12.2015
- všechny sklady - fyzický stav byl shodný s účetním stavem k 31.12.2015

Prohlášení ústřední inventarizační komise:

- inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví
- prováděcí vyhláška o Inventarizaci majetku a závazků č. 270/2010 Sb.
- inventarizace byla provedena na základě příkazu ředitelky č. 2/2015 a č. 1/2012

Složení ÚIK:

Předseda: Ladislava Junková


.....

Členové: Bartoňová Miluše


.....

Jeřábková Irena Bc. Veselá Helena


.....

Inventarizaci schválila:

ředitelka KÚÚK PhDr.Milada Šilhová

✓

.....

V Mostě dne: 23.2.2016

středisko	fyzická inv. 30.11.15	číslo účtu	účetnictví-hlavní kniha	dle hlavní knihy 11/15
520	1 256 103,00 Kč	.018 101	software	452 869,00 Kč
540	1 562 962,00 Kč	.028 101	dopravní prostředky	18 772,00 Kč
530	1 262 111,00 Kč	.028 201	stroje a přístroje provozní	1 549 330,00 Kč
531	95 665,00 Kč	.028 401	výpočet.a kancel.technika	1 127 357,00 Kč
532	129 832,00 Kč	.028 601	zdrav.stroje a přístroje	765 364,00 Kč
533	79 480,00 Kč	.028 801	inventář	6 732 070,00 Kč
534	111 281,00 Kč	.028 901	ostatní	4 759 739,00 Kč
560	1 317 601,00 Kč	.028 701	kuchyňské zařízení	939 050,00 Kč
561	99 861,00 Kč	.902 101	jiný drob.dlouh.hmot.maj.	1 421 716,00 Kč
562	65 991,00 Kč	.909 902	zapůjčený majetek	21 309,00 Kč
510	1 521 376,00 Kč	.032 601	umělecká díla	14 700,00 Kč
550	1 338 646,00 Kč	.909 903	jistina - karty CCS	6 000,00 Kč
610	420 649,00 Kč	.901 101	jiný drobný nehm.maj.	12 850,00 Kč
611	41 775,00 Kč			
612+613	149 950,00 Kč			
810	85 947,00 Kč			
820	741 547,00 Kč			
830	302 868,00 Kč			
840	681 660,00 Kč			
850	230 943,00 Kč			
860	241 651,00 Kč			
870	509 383,00 Kč			
410	296 723,00 Kč			
411	14 669,00 Kč			
420	467 452,00 Kč			
430	109 036,00 Kč			
440	342 695,00 Kč			
441	303 442,00 Kč			
450	180 866,00 Kč			
460	168 623,00 Kč		celkem dle hlavní knihy	17 821 126,00 Kč
461	250 299,00 Kč		celkem dle fyzické invent.	17 819 130,00 Kč
462	31 712,00 Kč		inventurní rozdíl	1 996,00 Kč
463	418 520,00 Kč			
464	19 831,00 Kč			
470	332 487,00 Kč			
471	84 352,00 Kč			
480	173 777,00 Kč			
481	177 606,00 Kč			
482	138 653,00 Kč			
483	159 522,00 Kč			
710	264 061,00 Kč			
711	396 455,00 Kč			
712	424 017,00 Kč			
491	89 855,00 Kč			
492	24 737,00 Kč			
580	381 771,00 Kč			
570	279 419,00 Kč			
300	41 268,00 Kč			
celkem:	17 819 130,00 Kč			

Karta DDM

Číslo: 2860000130

matrace nafukovací modrý potah		Stav karty:	aktivní
Inventární úsek:	520 ZÚ stanice B	Datum zařazení:	27.02.7379
Budova:	Výrobní číslo:	
Místnost:	308 st.B herna 3	Rok výroby:
Zodpovědná osoba:	Evidenční číslo:
Cena:	1 996.00	Počet měsíců mezi kontrolami:	..
Množství:	1.000 ks		
Celková cena:	1 996.00		
Třída:			

Pohyby a změny DDM

Datum	Pohyb		Doklad	Množství	Celková cena
Inventární úsek	Budova	Místnost	Pracovník	Číslo DDM	
01.04.15	800	-počáteční stav		1.000	1 996.00
.....		

Špatně zadane! datum, nejjelo z inv. sestavi k 30.11.2015 opraveno k 31.12.2015.

fyzická inventarizace k 30.11.2015

účetní stavy k 30.11.2015

středisko	cena celkem	číslo účtu	název účtu	dle hlavní knihy
300	51 330,00 Kč	.022 601	zdravot.stroje a přístroje	36 285,00 Kč
540	171 070,00 Kč	.022 401	výpočet.a kancel.technika	269 330,00 Kč
533-534	- Kč	.022 801	inventář	311 412,00 Kč
560	- Kč	.022 201	stroje a přístroje provozní	3 690 151,00 Kč
520	113 432,40 Kč	.022 701	kuchyňské zařízení	6 267 678,00 Kč
810	417 173,00 Kč	.022 101	dopravní prostředky	1 500 754,00 Kč
820	391 464,00 Kč	.022 901	ostatní	1 642 891,90 Kč
840	2 207 104,00 Kč	.909 902	zapůjčený majetek auto	379 900,00 Kč
850	120 784,00 Kč		celkem dle hlavní knihy	14 098 401,90 Kč
870	1 353 452,00 Kč		celkem dle fyzické inventury	14 043 351,90 Kč
410	61 291,30 Kč		inventurní rozdíl	55 050,00 Kč
411	540 000,00 Kč			
420	54 000,00 Kč			
440	31 927,20 Kč			
460	141 752,00 Kč			
461	118 791,00 Kč			
462	1 340 654,00 Kč			
463	331 304,00 Kč			
470	69 960,00 Kč			
483	106 564,00 Kč			
710	73 946,00 Kč			
711	3 988 378,00 Kč			
712	2 214 290,00 Kč			
610	123 685,00 Kč			
580	21 000,00 Kč			
celkem	14 043 351,90 Kč			

v Mostě dne 5.12.2015
sestavila: Junková L.

fyzická inventarizace k 30.11.2015

účetní stav k 30.11.2015

umístění majetku	cena celkem	číslo účtu	název účtu	dle hlavní knihy
majetek /465 budovy	71 085 119,11 Kč	.021 801	altán	829 447,80 Kč
majetek/460 komunik.	531 225,00 Kč	.021 201	budova č.p.1683	68 464 000,31 Kč
majetek/820 plocha	17 686,00 Kč	.021 802	drobné stavby na zahradě	530 179,00 Kč
		.021 803	oplocení betonové	180 233,00 Kč
		.021 804	trafostanice	112 113,00 Kč
		.021 805	garáž	705 066,00 Kč
		.021 806	oplocení s podezdívkou	264 080,00 Kč
		.021 401	vnitřní komunikace	531 225,00 Kč
		.021 807	zpevněná plocha domeček	17 686,00 Kč
budovy celkem	71 634 030,11 Kč		budovy celkem	71 634 030,11 Kč
majetek /466 pozemky	280 389,00 Kč	.031 401	pozemky - zastavěná plocha	258 915,00 Kč
		.031 501	pozemky - ost.plocha zahrada	21 474,00 Kč
pozemky celkem	280 389,00 Kč		pozemky celkem	280 389,00 Kč

inventarizační rozdíl - Kč

v Mostě dne 4.12.2015

sestavila: Junková L.