

Odbor sociálních věcí

Schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem

Závěr provedeného hodnocení předložených podkladů pro schválení /neschválení účetní závěrky za rok 2014

Název příspěvkové organizace:
Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace

Sídlo: Dlouhá č.p.75, Lovosice, PSČ 410 22

IČ: 000 80 195

Organizace předložila podklady pro schvalování účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2014, stanovené článkem 2, odst. 1, písm. a, b, c, d, e, g, i, „Pravidla schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem“, které Rada Ústeckého kraje schválila usnesením č. 30/36R/2013 dne 4. 12. 2013

Vyjádření odboru sociálních věcí k účetní uzávěrce za rok 2014:

Odbor sociálních věcí stanovil příspěvkovým organizacím v oblasti sociální ověření účetní závěrky za rok 2014 nezávislým auditorem.

V souladu s výrokem auditora, že „Auditor prohlašuje, že při své prověrce nezjistil nic, co by naznačovalo, že údaje vykázané v účetní závěrce příspěvkové organizace k datu 31. 12. 2014 neodpovídají údajům v účetnictví příspěvkové organizace“ odbor sociálních věcí **doporučuje zřizovateli schválit účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2014**

Ing. Petra Lařková
vedoucí odboru sociálních věcí



zpráva auditora

prověrka účetní závěrky za rok
2014 podle ISRE 2400

Centrum sociální pomoci
Litoměřice, příspěvková organizace

 **CONSULT**
audit, daně, účetnictví

společnost zapsána v seznamu
auditorů - právnických osob
u Komory auditorů České
republiky - osvědčení číslo 38

O - CONSULT, s.r.o.

Certifikát jakosti ISO 9001 : 2009

Baarova 48 / 4
460 01 Liberec 1

tel.: 485 102 546
fax: 485 102 547

e-mail: o-consult@o-consult.cz
www.o-consult.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O PROVĚRCE ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

číslo 1087/2015

Příjemce a určení zprávy/identifikace účetní jednotky

Zpráva o prověrce účetní závěrky k datu 31. 12. 2014 a za rok 2014 na základě Smlouvy o auditorském provedení prověrky účetní závěrky ze dne 5. února 2014 v příspěvkové organizaci, které je zároveň určena jako příjemci tato zpráva:

název subjektu	:	Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace
se sídlem	:	410 22 Lovosice, Dlouhá 75
právní forma	:	příspěvková organizace zřizovatele Ústecký kraj
IČ	:	000 80 195

Příspěvková organizace je zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl Pr, vložka 511.

Předmět prověrky

Předmětem výše uvedené smlouvy je ověření účetní závěrky podle mezinárodního auditorského standardu ISRE 2400 – prověrka účetní závěrky za rok 2014, zpracovanou příspěvkovou organizací v souladu s platným právním předpisem, kterým je zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a navazujícími právními předpisy pro vybrané účetní jednotky.

Provedli jsme prověrku přiložené rozvahy uvedené organizace k 31. prosinci 2014 a výkazu zisku a ztráty za rok 2014. Za sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení společnosti. Naší odpovědností je vydat zprávu k této účetní závěrce na základě provedené prověrky.

Odpovědnost statutárního orgánu

Za sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, Vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky odpovídá statutární orgán prověřované účetní jednotky. Statutární orgán příspěvkové organizace je odpovědný za účetnictví organizace, za dodržení povinností uvedených v právních předpisech pro účetnictví pro vybrané účetní jednotky. Zároveň je odpovědný i za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahoval

významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Zároveň je povinen zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady. Statutární orgán předal auditorovi prohlášení o dodržení všech povinností.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného ověření závěr ke skutečnostem uvedeným jako Předmět zakázky. Provedli jsme prověrku účetní závěrky v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, a Mezinárodními auditorskými standardy – auditorský standard ISRE 2400. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést prověrku tak, abychom získali přiměřenou jistotu k vydání závěru o prověrci a ke skutečnosti, že účetnictví příspěvkové organizace neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Prověrka zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření vybraných účetních případů nákladů zúčtovaných v účetnictví v návaznosti na dodržení zásady úplnosti, správnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetnictví a posouzení účetních postupů používaných účetní jednotkou. Jsme přesvědčeni, že provedená prověrka poskytuje přiměřený podklad pro vydání našeho závěru. Úlohou auditora je vyjádřit na základě prověrky účetní závěrky závěr o výsledcích provedené prověrky účetní závěrky.

Při prověrci bylo dále ověřeno dodržování souladu vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Prověrku jsme provedli v souladu s mezinárodním účetním standardem pro prověrky ISRE 2400. Tento standard požaduje, aby prověrka byla naplánována a provedena tak, abychom získali střední úroveň jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků příspěvkové organizace a na analytické postupy provedené ve vztahu k účetním údajům, a prověrka proto poskytuje nižší stupeň ujištění než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě provedené práce jsme nezjistili, zda některé z informací získaných v průběhu prověrky nenaznačují, že prověřovaná účetní závěrka nepodává věrný a poctivý obraz v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví

Na základě naší prověrky jsme si nepovšimli ničeho, co by nás vedlo k domněnce, že přiložená účetní závěrka neposkytuje věrný a poctivý obraz v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví dle platného znění účetních předpisů pro vybrané účetní jednotky jednak zákona o účetnictví, jednak navazujícími účetními předpisy.

Auditor prohlašuje, že při své prověrce nezjistil nic, co by naznačovalo, že údaje vykázané v účetní závěrce příspěvkové organizace k datu 31. 12. 2014 neodpovídají údajům v účetnictví příspěvkové organizace.

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ AUDITORA

Prohlašujeme, že prověrku jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodním auditorským standardem pro prověrky ISRE 2400 – zakázky spočívající v prověrce účetní závěrky. Nejsou nám známy žádné důvody, které by nás diskvalifikovaly k provádění předmětného auditorského ověření, zejména že nejsme v žádném blízkém vztahu s prověřovaným subjektem.

Zpráva je vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři obdrží objednatel – příspěvková organizace Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace, jeden je určen k založení do spisu auditora. Zpráva obsahuje celkem tři listy a má jako přílohu účetní závěrku příspěvkové organizace za rok 2014.

V Liberci, dne 21. března 2015

za auditorskou společnost O – CONSULT s. r. o.
oprávnění Komory auditorů ČR číslo 038 :



Ing. Jiří OEHL

auditor odpovědný za
a jednatel společnosti



Prověrka účetní závěrky byla provedena:

auditorská firma	:	O – CONSULT s. r. o.
se sídlem	:	460 01 Liberec, Baarova 48/4
osvědčení	:	oprávnění Komory auditorů České republiky pro auditora – právnickou osobu číslo 038
IČO	:	44 56 74 48
registrace u obchodního soudu:	:	obchodní rejstřík, vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka číslo 2097
telefon	:	485105459, 485102546
fax	:	485102547
e-mail	:	<u>o-consult@o-consult.cz</u>
odpovědný auditor	:	auditor odpovědný za zpracování zprávy: Ing. Jiří OEHL oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 0250

ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 00080195

Název: Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Dlouhá 75
Lovosice
41022

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo
právní forma
zřizovatel

00080195
příspěvková organizace (ÚSC)
Krajský úřad Ústí n.L.

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

viz zřizovací listina
viz zřizovací listina

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

416 535 046
416 535 075
csp.litomerice@seznam.cz

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Fantová Marie

Podpisový záznam osoby odpovědné za
správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Jindřich Vinkler

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.02.2015, 8h32m45s

Číslo
položky

Název položky

Syntetický
účet

Brutto

Běžné

Korekce

Netto

Období

Minulé

AKTIVA CELKEM

519 456 325,16

190 664 919,56

328 791 405,60

291 890 196,09

A. Stálá aktiva		433 511 406,06	190 664 919,56	242 846 486,50	243 858 318,05
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		1 317 918,10	1 317 918,10		
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	1 317 918,10	1 317 918,10		
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		432 115 487,96	189 347 001,46	242 768 486,50	243 780 318,05
1. Pozemky	031	2 224 384,76		2 224 384,76	1 895 684,76
2. Kulturní předměty	032				
3. Stavby	021	281 030 465,80	55 269 133,00	225 761 332,80	227 403 845,06
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	64 325 594,67	50 873 810,96	13 451 783,71	14 316 678,23
5. Pěstební celky trvalých porostů	025	164 110,00		164 110,00	164 110,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	83 204 057,50	83 204 057,50		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	1 166 875,23		1 166 875,23	
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		78 000,00		78 000,00	78 000,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupných úvěrů	464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	78 000,00		78 000,00	78 000,00
5. Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468				
6. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
7. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

slo ložky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Korekce	
			Brutto	Netto		
3.	Oběžná aktiva		85 944 919,10		85 944 919,10	48 031 878,04
1.	Zásoby		752 658,66		752 658,66	935 404,23
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119	723 399,96		723 399,96	909 409,73
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123	3 559,70		3 559,70	
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139	25 699,00		25 699,00	25 994,50
II.	Krátkodobé pohledávky		46 075 459,30		46 075 459,30	15 738 829,10
1.	Odebíratelé	311	170 471,88		170 471,88	118 685,26
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	7 102 360,00		7 102 360,00	741 638,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	3 162,00		3 162,00	1 340,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Jiné přímé daně	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Jiné daně a poplatky	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	19 336 111,40		19 336 111,40	
27.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Náklady příštích období	381	1 606 083,62		1 606 083,62	180 056,52
30.	Příjmy příštích období	385				
31.	Dohadné účty aktivní	388	15 954 687,90		15 954 687,90	12 909 113,40
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 902 582,50		1 902 582,50	1 787 995,92
III.	Krátkodobý finanční majetek		39 116 801,14		39 116 801,14	31 357 644,71
	1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			6 689 491,40	6 045 281,49
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	6 689 491,40			
9.	Běžný účet	241	31 766 487,95		31 766 487,95	25 052 769,74
10.	Běžný účet FKSP	243	429 809,79		429 809,79	171 317,48
15.	Ceniny	263	231 012,00		231 012,00	88 276,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			328 791 405,60	291 890 196,09
C.	Vlastní kapitál		265 351 090,86	250 725 974,05
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		242 402 394,35	244 581 396,63
	1. Jmění účetní jednotky	401	242 402 394,35	244 581 396,63
	3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
	4. Kurzové rozdíly	405		
	5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
	6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
	7. Opravy minulých období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		22 916 087,20	6 116 425,46
	1. Fond odměn	411	74 320,00	52 179,00
	2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	480 292,79	309 971,79
	3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	203 993,11	197 982,15
	4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	323 355,98	323 894,28
	5. Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	21 834 125,32	5 232 398,24
III.	Výsledek hospodaření		32 609,31	28 151,96
	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		32 609,31	28 151,96
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
	3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		63 440 314,74	41 164 222,04
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. Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458		
	8. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
	9. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		63 440 314,74	41 164 222,04
	1. Krátkodobé úvěry	281		
	4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
	5. Dodavatelé	321	2 997 367,21	4 008 506,46

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	13 326 656,40	10 730 351,40
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	8 580 456,00	7 677 000,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	3 417 607,00	4 330 883,00
13.	Zdravotní pojištění	337	1 466 517,00	
14.	Důchodové spoření	338	2 264,00	
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Jiné přímé daně	342	942 219,00	783 388,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	482 599,00	340 966,00
18.	Jiné daně a poplatky	344		
19.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
20.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
21.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
33.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372		
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	17 420 000,00	
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	1 419 948,73	
37.	Dohadné účty pasivní	389	6 143 308,00	6 393 050,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	7 241 372,40	6 900 077,18

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 00080195

Název: Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky

Dlouhá 75
 Lovosice
 PSČ, pošta
 41022

Místo podnikání

ulice, č.p.
 obec
 PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo
 právní forma
 zřizovatel
 00080195
 příspěvková organizace (ÚSC)
 Krajský úřad Ústí n.L.

Předmět podnikání

hlavní činnost
 vedlejší činnost
 CZ-NACE
 viz zřizovací listina
 viz zřizovací listina

Kontaktní údaje

telefon
 fax
 e-mail
 WWW stránky
 416 535 046
 416 535 075
 csp.litomerice@seznam.cz

Razítko účetní jednotky



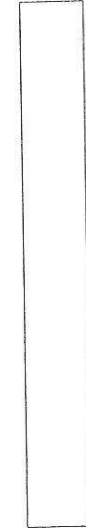
Osoba odpovědná za účetnictví

Fantová Marie
 Podpisový záznam osoby odpovědné za
 správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Jindřich Vinkler

Podpisový záznam statutárního orgánu



Okamžik sestavení (datum, čas): 05.02.2015, 8h38m22s

Číslo položky		Běžné období		Minulé období	
		Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost
1	2	3	4	5	6

A. Náklady celkem

243 113 367,90 238 033,48 236 302 021,14 326 818,86

05 02 2015 gh38m22e

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	220 225,71		266 382,19	
II.	Finanční náklady		1,70			
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	1,70			
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		107,32			
1.	Daň z příjmů	591	107,32			
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	Výnosy celkem		243 113 615,38	270 395,31	236 302 495,93	354 496,03
I.	Výnosy z činnosti		140 940 666,24	270 395,31	142 685 434,77	354 496,03
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	275 152,00	10 982,83	22 119,00	20 569,95
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	137 933 796,55	259 412,48	137 150 774,32	333 926,08
3.	Výnosy z pronájmu	603	311 535,00		336 944,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609			415,58	
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	3 892,50			
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646			99 168,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	1 405 821,40		3 333 473,48	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 010 468,79		1 742 540,39	
II.	Finanční výnosy		1 427,86		2 861,16	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
2.	Úroky	662	1 427,72		2 861,10	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,14		0,06	
IV. Výnosy z transferů			102 171 521,28		93 614 200,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	102 171 521,28		93 614 200,00	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		354,80	32 361,83	474,79	27 677,17
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		247,48	32 361,83	474,79	27 677,17

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 00080195

Název:

Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Dlouhá 75
Lovosice
41022

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo
právní forma
zřizovatel

00080195
příspěvková organizace (ÚSC)
Krajský úřad Ústí n.L.

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

viz zřizovací listina
viz zřizovací listina

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

416 535 046
416 535 075
csp.litomerice@seznam.cz

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Fantová Marie

Podpisový záznam osoby odpovědné za
správnost údajů

Statutární zástupce

Ing.Jindřich Vinkler

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.02.2015, 8h40m33s

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

nenastává žádná skutečnost

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

nemění se

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

vedení účetnictví ve zjednodušeném rozsahu

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 a závazky účetní jednotky			30 072 172,89	31 433 615,49
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	390 803,00	259 154,60
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	10 224 580,05	9 652 345,54
3.	Ostatní majetek	903	19 456 789,84	21 522 115,35
P.II. Vyřazené pohledávky a závazky			110 453,00	110 453,00
1.	Vyřazené pohledávky	911	110 453,00	110 453,00
2.	Vyřazené závazky	912		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			603 897,56	
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
			603 897,56	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		Podrozvahový účet	BĚŽNÉ	MINULÉ
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999		
			29 578 728,33	31 544 068,49

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	3 417 607,00	3 030 356,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	1 466 517,00	1 300 527,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

nebyly

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

nebyly

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

nemáme

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

nemáme

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

nemáme

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

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

nemáme

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

Částka	
K položce	Doplňující informace

nemáme

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

beze změn

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	309 971,79
A.II.	Tvorba fondu	1 210 352,00
	1. Základní přírůstek	1 210 352,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťoven vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	
	5. Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	1 040 031,00
	1. Půjčky na bytové účely	
	2. Stravování	765 031,00
	3. Rekreace	
	4. Kultura, tělovýchova a sport	60 000,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky	215 000,00
	6. Poskytnuté peněžní dary	
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
	9. Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	480 292,79

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

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	521 876,43
D.II.	Tvorba fondu	
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	325 632,96
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	6 010,96
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary - účelové	
	5. Peněžní dary - neúčelové	319 622,00
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	320 160,30
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	320 160,30
D.IV.	Konečný stav fondu	527 349,09

Investiční fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	5 232 398,24
F.II.	Tvorba fondu	26 308 059,15
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	8 888 059,15
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	17 420 000,00
	3. Investiční příspěvky ze státních fondů	
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
	5. Dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
	7. Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	9 706 332,07
	1. Financování investičních výdajů	2 408 898,73
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	7 297 433,34
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	
F.IV.	Konečný stav fondu	21 834 125,32

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	281 030 465,80	55 269 133,00	225 761 332,80	227 403 845,06
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	242 271 180,02	47 179 345,00	195 091 835,02	195 640 199,28
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	13 494 791,28	2 807 816,00	10 686 975,28	10 975 729,28
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 953 553,00	583 002,00	1 370 551,00	1 408 087,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	13 869 873,80	2 815 536,00	11 054 337,80	11 535 093,80
G.6.	Ostatní stavby	9 441 067,70	1 883 434,00	7 557 633,70	7 844 735,70

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ		
		BRUTTO	NETTO	
H.	Pozemky			
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky			241 473,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			1 019 531,76
H.4.	Zastavěná plocha			634 680,00
H.5.	Ostatní pozemky			
		2 224 384,76	2 224 384,76	1 895 684,76
		570 173,00	570 173,00	
		1 019 531,76	1 019 531,76	
		634 680,00	634 680,00	

I. Doplňující informace k položce "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.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:****Číslo Poznámka****sloupce**

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.

Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.

IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.

Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.

Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele veřiteli oručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.

Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.

Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícím z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplnění částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.

Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.

Souhrm dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.

Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce Poznámka

- | | |
|----------------|---|
| 1 | Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek. |
| 2 | Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotku odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní. |
| 6 až 7 | Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky. |
| 9 až 12 | Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech. |
| 13 | Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy. |
| 14 a 15 | Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatelů. |
| 16, 18, 20, 22 | Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další. |
| 17, 19, 21, 23 | Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech. |
| 24 | Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost. |
| 25 až 29 | Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další). |

* Konec sestavy *

ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 00080195

Název: Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Dlouhá 75
 obec Lovosice
 PSČ, pošta 41022

Místo podnikání

ulice, č.p.
 obec
 PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00080195
 právní forma příspěvková organizace (ÚSC)
 zřizovatel Krajský úřad Ústí n.L.

Předmět podnikání

hlavní činnost viz zřizovací listina
 vedlejší činnost viz zřizovací listina
 CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 416 535 046
 fax 416 535 075
 e-mail csp.litomerice@seznam.cz
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Centrum sociální pomoci Litoměřice
 příspěvková organizace
 Dlouhá 75, 410 22 Lovosice
 IČ: 00080195 DIČ: CZ0080195

Osoba odpovědná za účetnictví

Fantová Marie

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zastupce

Ing. Jindřich Vinkler

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.02.2015, 8h32m45s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
AKTIVA CELKEM						
			519 456 325,16	190 664 919,56	328 791 405,60	291 890 196,09
A. Stálá aktiva						
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		433 511 406,06	190 664 919,56	242 846 486,50	243 858 318,05
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	1 317 918,10	1 317 918,10		
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	1 317 918,10	1 317 918,10		
	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		432 115 487,96	189 347 001,46	242 768 486,50	243 780 318,05
	1. Pozemky	031	2 224 384,76		2 224 384,76	1 895 684,76
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	281 030 465,80	55 269 133,00	225 761 332,80	227 403 845,06
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	64 325 594,67	50 873 810,96	13 451 783,71	14 316 678,23
	5. Pěstičské celky trvalých porostů	025	164 110,00		164 110,00	164 110,00
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	83 204 057,50	83 204 057,50		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	1 166 875,23		1 166 875,23	
	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		78 000,00		78 000,00	78 000,00
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupných úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	78 000,00		78 000,00	78 000,00

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto		Netto
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468			
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
B.	Oběžná aktiva		85 944 919,10	85 944 919,10	48 031 878,04
I.	Zásoby		752 658,66	752 658,66	935 404,23
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			
3.	Materiál na cestě	119			
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Polotovary vlastní výroby	122			
6.	Výrobky	123	3 559,70	3 559,70	
7.	Pořízení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132			
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139	25 699,00	25 699,00	25 994,50
II.	Krátkodobé pohledávky		46 075 459,30	46 075 459,30	15 738 829,10
1.	Odběratelé	311	170 471,88	170 471,88	118 685,26
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	7 102 360,00	7 102 360,00	741 638,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	3 162,00	3 162,00	1 340,00
10.	Sociální zabezpečení	336			
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Jiné přímé daně	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Jiné daně a poplatky	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	19 336 111,40	19 336 111,40	
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			
27.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371			
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
29.	Náklady příštích období	381	1 606 083,62	1 606 083,62	180 056,52
30.	Příjmy příštích období	385			
31.	Dohadné účty aktivní	388	15 954 687,90	15 954 687,90	12 909 113,40
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 902 582,50	1 902 582,50	1 787 995,92

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
III. Krátkodobý finanční majetek			39 116 801,14	39 116 801,14	31 357 644,71
1. Majetkové cenné papíry k obchodování		251			
2. Dluhové cenné papíry k obchodování		253			
3. Jiné cenné papíry		256			
4. Terminované vklady krátkodobé		244			
5. Jiné běžné účty		245	6 689 491,40	6 689 491,40	6 045 281,49
9. Běžný účet		241	31 766 487,95	31 766 487,95	25 052 769,74
10. Běžný účet FKSP		243	429 809,79	429 809,79	171 317,48
15. Ceniny		263	231 012,00	231 012,00	88 276,00
16. Peníze na cestě		262			
17. Pokladna		261			

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období	
		Běžné	Minulé	
PASIVA CELKEM				
			328 791 405,60	291 890 196,09
C. Vlastní kapitál				
			265 351 090,86	250 725 974,05
I.	Jmenní účetní jednotky a upravující položky		242 402 394,35	244 581 396,63
	1. Jmenní účetní jednotky	401		
	3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
	4. Kurzové rozdíly	405	242 402 394,35	244 581 396,63
	5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
	6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
	7. Opravy minulých období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		22 916 087,20	6 116 425,46
	1. Fond odměn	411	74 320,00	52 179,00
	2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	480 292,79	309 971,79
	3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	203 993,11	197 982,15
	4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	323 355,98	323 894,28
	5. Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	21 834 125,32	5 232 398,24
III.	Výsledek hospodaření		32 609,31	28 151,96
	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		32 609,31	28 151,96
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
	3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		63 440 314,74	41 164 222,04
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. Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458		
	8. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
	9. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		63 440 314,74	41 164 222,04
	1. Krátkodobé úvěry	281		
	4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
	5. Dodavatelé	321	2 997 367,21	4 008 506,46
	7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	13 326 656,40	10 730 351,40
	9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
10.	Zaměstnanci	331	8 580 456,00	7 677 000,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	3 417 607,00	4 330 883,00
13.	Zdravotní pojištění	337	1 466 517,00	
14.	Důchodové spoření	338	2 264,00	
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Jiné přímé daně	342	942 219,00	783 388,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	482 599,00	340 966,00
18.	Jiné daně a poplatky	344		
19.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
20.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
21.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
33.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372		
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	17 420 000,00	
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	1 419 948,73	
37.	Dohadné účty pasivní	389	6 143 308,00	6 393 050,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	7 241 372,40	6 900 077,18

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 00080195

Název: Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Dlouhá 75
obec Lovosice
PSČ, pošta 41022

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00080195
právní forma příspěvková organizace (ÚSC)
zřizovatel Krajský úřad Ústí n.L.

Předmet podnikání

hlavní činnost viz zřizovací listina
vedlejší činnost viz zřizovací listina
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 416 535 046
fax 416 535 075
e-mail csp.litomerice@seznam.cz
WWW stránky

Razítka účetní jednotky

Centrum sociální pomoci Litoměřice
příspěvková organizace
Dlouhá 75, 410 22 Lovosice
IČ: 00080195 DIČ: CZ00080195

Osoba odpovědná za účetnictví

Fantová Marie

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zastupce

Ing. Jindřich Vinkler

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.02.2015, 8h38m22s

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A.	Náklady celkem		243 113 367,90	238 033,48	236 302 021,14	326 818,86
I.	Náklady z činnosti		243 113 258,88	238 033,48	236 302 021,14	326 818,86
1.	Spotřeba materiálu	501	27 013 979,11	70 671,06	26 418 063,73	128 181,45
2.	Spotřeba energie	502	22 745 290,56	20 959,00	22 025 086,56	27 555,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	3 559 704			
8.	Opravy a udržování	511	7 641 839,18	656,42	7 313 936,42	
9.	Cestovné	512	185 966,00		102 234,81	
10.	Náklady na reprezentaci	513	12 063,00		14 185,90	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	9 028 967,89	720,00	9 012 640,78	720,00
13.	Mzdové náklady	521	121 049 632,00	94 089,00	117 538 401,00	109 447,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	40 968 563,00	48 452,00	39 723 774,00	56 386,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	505 987,00		490 480,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 854 687,53		1 613 748,40	
17.	Jiné sociální náklady	528	360 096,00		32 076,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	23 330,00		24 590,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	6 870,00			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	8 885 573,15	2 486,00	10 361 049,59	4 529,41
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	2 613 748,45		1 365 371,76	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	220 225,71		266 382,19	
II.	Finanční náklady		1,70			
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	1,70			
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		107,32			
1.	Daň z příjmů	591	107,32			
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	Výnosy celkem		243 113 615,38	270 395,31	236 302 495,93	354 496,03
I.	Výnosy z činnosti		140 940 666,24	270 395,31	142 685 434,77	354 496,03
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	275 152,00	10 982,83	22 119,00	20 569,95
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	137 933 796,55	259 412,48	137 150 774,32	333 926,08
3.	Výnosy z pronájmu	603	311 535,00		336 944,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641			415,58	
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	3 892,50			
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646			99 168,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	1 405 821,40		3 333 473,48	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 010 468,79		1 742 540,39	
II.	Finanční výnosy		1 427,86		2 861,16	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	1 427,72		2 861,10	

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,14		0,06	
IV. Výnosy z transferů						
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	102 171 521,28		93 614 200,00	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	102 171 521,28		93 614 200,00	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		354,80	32 361,83	474,79	27 677,17
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		247,48	32 361,83	474,79	27 677,17
* Konec sestavy *						

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 00080195

Název: Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Dlouhá 75
obec Lovosice
PSČ, pošta 41022

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00080195
právní forma příspěvková organizace (ÚSC)
zřizovatel Krajský úřad Ústí n.L.

Předmět podnikání

hlavní činnost viz zřizovací listina
vedlejší činnost viz zřizovací listina
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 416 535 046
fax 416 535 075
e-mail csp.litomerice@seznam.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Centrum sociální pomoci Litoměřice
příspěvková organizace
Dlouhá 75, 410 22 Lovosice
IČ: 00080195 DIČ: CZ00080195

Osoba odpovědná za účetnictví

Fantová Marie

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zastupce

Ing. Jindřich Vinkler

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.02.2015, 8h40m33s

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona
nenastává žádná skutečnost

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona
nemění se

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona
vedení účetnictví ve zjednodušeném rozsahu

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 a závazky účetní jednotky		30 072 172,89	31 433 615,49
	1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	390 803,00	259 154,60
	2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	10 224 580,05	9 652 345,54
	3. Ostatní majetek	903	19 456 789,84	21 522 115,35
			110 453,00	110 453,00
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		110 453,00	110 453,00
	1. Vyřazené pohledávky	911	110 453,00	
	2. Vyřazené závazky	912		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
	1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
	2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
	3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
	4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
	5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
	6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
	1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
	2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
	3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
	4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
	5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
	6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941		
	7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
	8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
	9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
	10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
	11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
	12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
			603 897,56	
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
	1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
	5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
	7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
	8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
			603 897,56	

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.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	29 578 728,33	31 544 068,49

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	3 417 607,00	3 030 356,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	1 466 517,00	1 300 527,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

nebyly

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

nebyly

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

nemáme

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

nemáme

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovací převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

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.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

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

nemáme

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

nemáme

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

nemáme

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

beze změn

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		309 971,79
A.II.	Tvorba fondu		1 210 352,00
	1. Základní přiděl		1 210 352,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		1 040 031,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		765 031,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		60 000,00
	6. Poskytnuté peněžní dary		215 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		480 292,79

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

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	521 876,43
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	325 632,96
D.II.	Tvorba fondu	6 010,96
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	
	2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
	3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary - účelové	
	5. Peněžní dary - neúčelové	319 622,00
	6. Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	320 160,30
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní čerpání	320 160,30
D.IV.	Konečný stav fondu	527 349,09

Investiční fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo		Název	Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
F.I.	Poáteční stav fondu k 1.1.				5 232 398,24	
F.II.	Tvorba fondu				26 308 059,15	
	1.	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku			8 888 059,15	
	2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele			17 420 000,00	
	3.	Investiční příspěvky ze státních fondů				
	4.	Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku				
	5.	Dary a příspěvky od jiných subjektů				
	6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace				
	7.	Převody z rezervního fondu				
F.III.	Čerpání fondu				9 706 332,07	
	1.	Financování investičních výdajů			2 408 898,73	
	2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček				
	3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele			7 297 433,34	
	4.	Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku				
F.IV.	Konečný stav fondu				21 834 125,32	

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	NETTO
G.	Stavby	281 030 465,80	55 269 133,00		225 761 332,80
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				227 403 845,06
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	242 271 180,02	47 179 345,00		195 640 199,28
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	13 494 791,28	2 807 816,00		10 975 729,28
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 953 553,00	583 002,00		1 408 087,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	13 869 873,80	2 815 536,00		11 535 093,80
G.6.	Ostatní stavby	9 441 067,70	1 883 434,00		7 844 735,70

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	NETTO
H.	Pozemky	2 224 384,76			2 224 384,76
H.1.	Stavební pozemky				1 895 684,76
H.2.	Lesní pozemky	570 173,00			241 473,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 019 531,76			1 019 531,76
H.4.	Zastavěná plocha	634 680,00			634 680,00
H.5.	Ostatní pozemky				

I. Doplňující informace k položce "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.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo Poznámka

sloupce

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele vešiteli arčení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či posledního rozvahového dni.
- 7 Den a měsíc účelního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplnění částekné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelů) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně smének), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotku odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předemné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

* Konec sestavy *

Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace,
Dlouhá 75, 410 02 Lovosice
IČO: 00080195

Z Á P I S

o provedení řádné inventarizace majetku v roce 2014

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a Českými účetními standardy č.701 až č.708, a podle ustanovení vyhlášky ministerstva financí č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků od 1.1.2011, doporučeného postupu č.1/2012 k provádění inventur a inventarizací majetku příspěvkových organizací zřizovaných Ústeckým krajem v oblasti sociální a zdravotní a příkazem ředitele Centra sociální pomoci Litoměřice provedla hlavní inventarizační komise ve složení:

Předseda komise: Tlustá Marcela
Členové: Fantová Marie
Kopejtková Hana
Jablonková Miroslava
Řehánková Renata

řádno u inventarizaci těchto druhů majetku:

Dlouhodobý nehmotný majetek (drobný dlouhodobý nehmotný majetek) – č.ú. 018

Dlouhodobý hmotný majetek (pozemky, budovy, sam. mov. věci, pěstitelské celky trv. porostů, drobný dlouhodobý hmotný majetek,) – č.ú. 021,022,025,028,031,032

Krátkodobý finanční majetek (pokladna, peníze na cestě, ceniny, běžný účet, účet FKSP, ost. běžné účty-depozitní účet) č.ú.241,243,245,261,262,263

Zásoby (materiál na skladě, ostatní zásoby – zvířata) č.ú. 112,139

Krátkodobé pohledávky (odběratelé, krát. poskytnuté zálohy, jiné pohledávky z hl. činnosti, pohl.za zaměstnanci, pohl.za RÚSC, náklady příštích období, ost. krátkodobé pohl.) č.ú. 311,314,315,335,348,377,381

Jmění účetní jednotky (jmění účetní jednotky) č.ú. 401,402,403

Fondy (fond odměn, FKSP, rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření, rezervní fond z ost. titulů, investiční fond) č.ú. 411,412,413,414,416,419

Krátkodobé závazky (dodavatelé, zaměstnanci, zúčtování s institucemi ZZ, ZP, jiné přímé daně, DPH, výnosy příštích období, dohadné účty pasivní, ost. krátkodobé závazky) č.ú.321,331,333,336,342,343,378,384,389

Podrozvahové účty (DDNM do 7.000,-,DDHM do 3.000,-,ostatní majetek, dotace MPSV, ostatní krátkodobá podmíněná pasiva) č.ú. 901,902,903,906,942,985

Výsledek hospodaření – č.ú. - 431

SEZNAM INVENTARIZAČNÍCH IDENTIFIKÁTORŮ JE K DOHLEDÁNÍ V MAJETKOVÉM PROGRAMU EMA.

1. Umístění příslušných druhů majetku:

V zařízeních Centra sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace

2. Jména odpovědných zaměstnanců za příslušný majetek:

Ing. Jindřich Vinkler	ředitel CSP Litoměřice
Marcela Tlustá	vedoucí DSP Skalice
Bc. Marie Kébrtová	vedoucí DNZ Liběšice
RSDr. Oldřich Körber	vedoucí DNP Křešice
Bc. Andrea Krčmářová	vedoucí DD Libochovice
Ing. Vladimíra Reinhartová	vedoucí DD Čížkovice
Renata Mrvová	vedoucí DNS Čížkovice
Ing. Roman Lafek	vedoucí DD Milešov
Bc. Ingrid Petříčková	vedoucí DSP Chotěšov
Mgr. Karel Reissmüller	vedoucí DUT Litoměřice
PhDr. Alena Dobišová	vedoucí MPP Litoměřice, MPP Louny

3. Den, k němuž byla inventarizace provedena :

Řádná inventarizace byla provedena k 31. 12. 2014

4. Doba provedení fyzické inventury:

Den zahájení fyzické inventury: 1. 11. 2014

Den ukončení fyzické inventury: 31. 12. 2014

5. Způsob zjišťování skutečných stavů majetku:

Skutečný stav majetku byl zjištěn fyzickou nebo dokladovou inventurou nebo kombinací obou způsobů.

Přepočtením, převážením, přeměřením a porovnáním s evidenčními stavy vykazovanými v účetní a operativní evidenci.

6. Přehled vyhotovených inventurních soupisů:

HIK bylo vyhotoveno 53 inventurních soupisů o 565 listech příloh, z toho :

inventurní soupis -dlouhodobý hmotný majetek	2/83
inventurní soupis – pozemky	1/2
inventurní soupis – dlouhodobý nehmotný majetek	1/2
inventurní soupis – oprávky drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1/2
inventurní soupis – oprávky ke stavbám a sam. movitým věcem	1/41
inventurní soupis – oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1/5
inventurní soupis – nedokončené techn. zhodnocení	1/28
inventurní soupis – zásoby (potraviny, zvířata, PHM)	4/16
inventurní soupis – pohledávky (úhrada, příspěvek na péči, příspěvek stravné)	1/26
inventurní soupis – běžný účet	1/1
inventurní soupis – běžný účet FKSP	1/1
inventurní soupis – běžný účet ostatní	1/3
inventurní soupis – pokladny, peníze na cestě	2/38

inventurní soupis – ceniny	1/2
inventurní soupis – náklady příštích období	1/7
inventurní soupis – výnosy příštích období	1/4
inventurní soupis – dohadné účty aktivní	1/4
inventurní soupis – dohadné účty pasivní	1/6
inventurní soupis – dodavatelé	1/40
inventurní soupis – ostatní krátkodobé závazky (účet 378)	1/19
inventurní soupis – závazky vůči zaměstnancům	1/1
inventurní soupis – ostatní pohledávky za zaměstnanci	1/11
inventurní soupis – závazky za soc. a zdav. zabezpečení	3/3
inventurní soupis – závazky z daně z příjmů (ost. přímé daně)	1/1
inventurní soupis – závazky DPH	1/8
inventurní soupis - pohledávky za vybr.vládními institucemi	1/6
inventurní soupis – závazky k vybr. vládním institucím	1/1
inventurní soupis – krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1/6
inventurní soupis – krátkodobé přijaté zálohy	1/2
inventurní soupis – fondy (odměn,FKSP,RF,IF,VH)	6/60
inventurní soupis – dlouhodobé poskytnuté zálohy	1/2
inventurní soupis – jmění účetní jednotky /účet 401/	1/28
inventurní soupis – poskytnuté provozní zálohy	1/53
inventurní soupis – odběratelé	1/34
inventurní soupis – podrozvahové účty (účty 901,902,903,911,942,966,993)	7/19

DIK DD Čížkovice:

Bylo vyhotoveno 23 inventurních soupisů o 217 listech příloh, z toho:

inventurní soupis- dlouhodobý nehmotný majetek (018)	1/122
inventurní soupis- dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	2/8
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	7/8
inventurní soupis – zásoby (112,139)	4/6
inventurní soupis - krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	3/3
inventurní soupis - jmění účetní jednotky (401)	
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/1
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389,)	3/ 66
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,942,985)	2/11
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	

DIK CSP Litoměřice-ředitelství, MPP Litoměřice, MPP Louny:

Bylo vyhotoveno 34 inventurních soupisů o 130 listech příloh, z toho :

inventurní soupis- dlouhodobý nehmotný majetek (018)	1/0
inventurní soupis- dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	2/81
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	14/22
inventurní soupis – zásoby (112,139)	1/1
inventurní soupis - krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	6/6
inventurní soupis - jmění účetní jednotky (401)	
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/12
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389,)	8/8
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,942,985)	1/0
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	

DIK DD Milešov:

Bylo vyhotoveno 28 inventurních soupisů o 370 listech příloh, z toho:

inventurní soupis- dlouhodobý nehmotný majetek (018)	1/1
inventurní soupis- dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	2/193
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	3/96
inventurní soupis – zásoby (112,139)	5/13
inventurní soupis - krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	4/8
inventurní soupis - jmění účetní jednotky (401)	
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/2
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389,)	3/12
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,942,985)	2/31
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	
inventurní soupis – CCS karet, šek.knížek,plat.karet	7/14

DIK DNZ Liběšice:

Bylo vyhotoveno 48 inventurních soupisů o 423 listech příloh, z toho :

inventurní soupis – dlouhodobý nehmotný majetek (018)	2/231
inventurní soupis – dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	4/2
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	6/6
inventurní soupis – zásoby (112,139)	2/14
inventurní soupis - krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	24/24
inventurní soupis - jmění účetní jednotky (401)	
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/1
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389,)	4/93
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (901,902,903,942,985,966)	5/52
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	

DIK DD Libochovice:

Bylo vyhotoveno 34 inventurních soupisů o 682 listech příloh, z toho :

inventurní soupis- dlouhodobý nehmotný majetek (018)	2/464
inventurní soupis- dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	5/3
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	7/9
inventurní soupis – zásoby (112,139)	5/20
inventurní soupis - krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	5/5
inventurní soupis - jmění účetní jednotky (401)	
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/1
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389,)	5/137
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,942,966,985)	4/43
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	

DIK DNS Čížkovice:

Bylo vyhotoveno 22 inventurních soupisů o 435 listech příloh, z toho :

inventurní soupis- dlouhodobý nehmotný majetek (018)	1/0
inventurní soupis- dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	2/338
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	5/61
inventurní soupis – zásoby (112,139)	3/6
inventurní soupis - krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	3/18
inventurní soupis - jmění účetní jednotky (401)	
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/1
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389,)	2/6
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,942,966,985)	5/5
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	

DIK DSP Chotěšov:

Bylo vyhotoveno 22 inventurních soupisů o 243 listech příloh, z toho :

inventurní soupis- dlouhodobý nehmotný majetek (018)	1/166
inventurní soupis- dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	2/0
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	8/9
inventurní soupis – zásoby (112,139)	5/8
inventurní soupis - krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	1/3
inventurní soupis - jmění účetní jednotky (401)	
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/1
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389,)	2/33
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,942,985)	2/23
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	

DIK DUT Litoměřice:

Bylo vyhotoveno 32 inventurních soupisů o 280 listech příloh, z toho :

inventurní soupis- dlouhodobý nehmotný majetek (018)	2/241
inventurní soupis- dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	5/0
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	2/2
inventurní soupis – zásoby (112,139)	2/2
inventurní soupis - krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	10/15
inventurní soupis - jmění účetní jednotky (401)	
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/1
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389,)	9/19
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,942,985)	1/0
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	

DIK DNP Křešice:

Bylo vyhotoveno 24 inventurních soupisů o 343 listech příloh, z toho :

inventurní soupis- dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek a maj. evid v podrozvaze	
(018,021,022,025,028,031,032,901,902)	2/264
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	4/4
inventurní soupis – zásoby (112,139)	5/15
inventurní soupis - krátkodobé pohledávky (311,314,315,324,335,348,377,381)	5/5
inventurní soupis - jmění účetní jednotky (401)	
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/1
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389,)	4/6
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,942,985)	1/45
inventurní soupis – karty (karty CCS, platební karty)	2/3

DIK DSP Skalice:**Bylo vyhotoveno 20 inventurních soupisů o 451 listech příloh, z toho:**

inventurní soupis - dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032) + (018, 902)	4/349
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	3/74
inventurní soupis – zásoby (112,139)	5/18
inventurní soupis - krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	3/3
inventurní soupis - jmění účetní jednotky (401)	
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/1
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389)	3/5
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,942,985)	1/1
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	

DIK Chráněné bydlení Litoměřice:

Bylo vyhotoveno 15 inventurních soupisů o 237 listech příloh, z toho:

bankovní karty a CCS	2/2
inventurní soupis- dlouhodobý nehmotný majetek (018)	0/0
inventurní soupis- dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	1/93
inventurní soupis- krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	4/91
inventurní soupis- krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	2/2
inventurní soupis - jmění účetní jednotky (401)	0/0
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	0/0
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321, 331, 333, 336, 342, 343, 378, 384, 389)	3/4
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,942,985)	2/41
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	0
inventurní soupis – zásoby	1/4

DIK STD Litoměřice:**Bylo vyhotoveno 9 inventurních soupisů o 48 listech příloh, z toho:**

inventurní soupis- dlouhodobý nehmotný majetek (018)	
inventurní soupis- dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	1/14
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	2/7
inventurní soupis – zásoby (112,139,123)	4/9
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	
inventurní soupis – jmění, účetní jednotky (401)	
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389)	
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,942,985)	1/18
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	
inventurní soupis - Platební karta	1/0

7. Zjištěné inventarizační rozdíly a jejich příčiny:

Během inventury nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

8. Návrh na vypořádání inv. rozdílů a vyjádření odpovědných zaměstnanců k jejich vzniku:

Žádný

9. Podrobný popis zjištění a návrhy na opatření u:

HIK CSP Litoměřice:

Náprava doby odepisování u i.i. 1441 Malotraktor Mini 16HP DNP Křešice dle Směrnice 3/2013 stanoven základní odpis 6-10 let nastaveno 4 roky – prodloužení doby odepisování na 8 let.

Náprava nastavené doby odepisování i.i. 1017 Čistič vody Chotěšov – majetek byl odpisem 06/2010 odepsán , délka odepisování patrně při změně klasifikace a doby odepisování omylem prodloužena. Odpis je 0,-Kč

DIK DD Čížkovice:

Navrhujeme **vyřadit** v roce 2015 níže uvedený majetek:
majetek již neplní svoji funkci, je nefunkční a oprava je nerentabilní:

Název	identifikátor	cena
Pračka Wastor WE 106	104/2a	135 450Kč
Vířivka Sidekick	1152	143 939Kč

Dále navrhujeme z důvodu častých oprav a stáří majetku
časem vyměnit níže uvedený majetek:

Název	rok. poř.	identifikátor	cena
UNIPAR	1994	862	108 000Kč
Konvektomat	2003	1139	254 520Kč
El. kotel	1994	861	41 069Kč
Zvedací zař. ARJO	1993	799	78 555Kč
Sanitární zař. Typhoon	2001	1088	288 468Kč
Židle hydraul. Zvedací	1997	1022	82 762Kč
Signaliz.(dorozumívací)zař.	1993	633	287 042Kč
-je potřeba obnovit a rozšířit pro každého uživatele			
Myčka podl. mís	2007	1219	132 195Kč

Majetek, u kterého chceme **prodloužit** dobu použitelnosti:

Název	Identifikátor	Doba prodloužení
Osobní vůz Peugeot 307	1211	2 roky
Myčka podl.mís a moč. lahví	1219	2 roky
Elektrická smažící pánev ALBA	1273	2 roky

CSP Litoměřice-ředitelství, MPP Litoměřice, MPP Louny:

Bez návrhu

DD Milešov:

- Inv. č. 1177 Sušič průmyslový – stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly, předpoklad užívání je 3 roky
- Inv. č. 1178 Sušič průmyslový – stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly, předpoklad užívání je 3 roky
- Inv.č. 1180 Konvektomat- stav zařízení je dobrý, náklady na opravy malé, předpoklad užívání min. 3 roky
- Inv.č. 1181 Pánev elektrická- stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly, předpoklad užívání min. 3 roky
- Inv. č. 1182 Osobní vůz Peugeot Boxer minibus – stav majetku je dobrý, náklady na opravy nebyly, předpoklad užívání min. 2 roky
- Inv.č. 1203 Zdvihač plošina- stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly, předpoklad užívání je 5let
- Inv.č. 1206 Zvedák pro klienty- stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly, předpoklad užívání je 5let
- Inv.č. 1207 Plynový ohřívač- stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly, předpoklad užívání min. 3 roky
- Inv.č. 1215 Žehlička průmyslová- stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly, předpoklad užívání je 5let
- Inv.č. 1217 Osobní vůz Peugeot 307 – stav majetku je dobrý, náklady na opravy nebyly, předpoklad užívání min. 3 roky
- Inv.č. 1221 Hnětací stroj- stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly, předpoklad užívání je 3 roky
- Inv.č. 1226 El. třítrubová pec – stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly, předpoklad užívání min. 2 roky
- Inv.č. 1227 El. smažicí pánev – stav zařízení není dobrý (koroze), podána žádost o nákup nového zařízení, předpoklad užívání 1 rok
- Inv. č. 1228 Kom.plyn.sporák- stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly, předpoklad užívání je 3roky

DIK DNZ Liběšice:

Inv.i. 1183

Od listopadu 2014 je v prádelně nefunkční pračka z roku 2005. Vzhledem k tomu, že se Domov na zámku bude k 31.12.2015 zavírat, nebudeme investovat do opravy. Pračka je evidována stále v prádelně, nepoužívá se. V lednu 2015 budeme žádat o vyřazení pračky.

Dále komise zjistila, že některé stroje jsou nefunkční a budou vyřazeny v roce 2015. Také některý nábytek je buď rozbitý, nebo poškozený tak, že ho nelze dále používat z důvodu bezpečnosti zaměstnanců a uživatelů. Tento majetek bude také vyřazen v roce 2015.

Majetek, který nepoužíváme, bude nabídnut ostatním zařízením.

Prodloužení odepisování:

1185	3 roky
1281	3 roky
1232	5 let
1342	5 let
1272	5 let

DIK DD Libochovice:

Inventarizační komise navrhuje u DHM: i.č. 1280 Pračka Elektrolux do 11 kg prodloužit dobu odepisování o 2 roky. Dále u i.č. 1285 Pračka Elektrolux do 11 kg prodloužit dobu odepisování o 2 roky. Dále u i.č. 1354 Konvektomat Elektrolux AOS101ETA1 prodloužit dobu odepisování také o 2 roky.

DIK DNS Čížkovice:

Níže uvedený majetek se používá a jeho doba odepisování bude delší o 2 roky:

i.i.1316 Polohovací postel

i.i.1314 Pračka W 3105 H

i.i.1298 Sekačka a vozík Rider 175 AWD

i.i.1274 Elektrická smažící pánev ALBA

i.i.1309 Osobní vozidlo Peugeot

DIK DSP Chotěšov:

Podrobný popis zjištění a návrhy na opatření u :

- majetek u kterého se blíží konec odepisování – zhodnoceno DIK – žádáno o prodloužení. Majetek je funkční, vytížený v provozu – navrhujeme prodloužení o 4 roky.
- Sušič průmyslový, i.č. 1197 v ceně 80850,--Kč (2006)
- Pračka Elektrolux, i.č. 1230 v ceně 160230,-- (2008)
- Pračka Elektrolux i.č. 1253 v ceně 134070,-- Kč (2009)
- Výtah i.č. 1296 v ceně 401707,--Kč (1997)
- Peugeot Boxer, i.č. 1216 v ceně 739379,--Kč (2007)
- Konvektomat Elektrolux ETA 1, i.č. 1355 v ceně 349800,--Kč (2010)

- neupotřebitelného, přebytečného a nevyužitého majetku – majetek z hangáru

- Sušicí komplex, i.č. 1153 v ceně 50614,--Kč
- Kotel elektrický nerez, i.č. 1288 v ceně 239779,--Kč
- Univers. kuchyňský stroj i.č. 1293 v ceně 100516,--Kč
- Kotel elektrický nerez, i.č. 1289 v ceně 239779,--Kč
- Techn. vybavení stravovacího provozu, i.č. 1158 v ceně 149988,--Kč

DIK DUT Litoměřice:

Sušič průmyslový – i.i. 1198 – je zcela funkční, v používání – žádáme o navýšení doby odepisování o 2 roky

Vysavač Taski – i.i. 1204 – je zcela funkční, v používání – žádáme o navýšení doby odepisování o 1 rok

Žehlič průmyslový - i.i. 1213 – je zcela funkční, v používání – žádáme o navýšení doby odepisování o 3 roky

Mycí stroj Elektrolux i.i. 1231 – je zcela funkční, v používání – žádáme o navýšení doby odepisování o 2 roky

Bubnový sušič Elektrolux – i.i. 1277 – je zcela funkční, v používání – žádáme o navýšení doby odepisování o 2 roky

DIK DNP Křešice:

Podrobný popis zjištění a návrhy na opatření u:

- neupotřebitelného, přebytečného a nevyužitého majetku

Vzhledem k připravované obměně výpočetní techniky a tiskáren shledala inventarizační komise jako dále nepotřebný majetek jehličkové tiskárny:

Inv.č. 800001781 – Tiskárna jehličková; PC 15 980,- Kč;
používaná 11 let

Inv.č. 800001791 – Tiskárna jehličková; PC 15 740,- Kč;
používaná 10,5 roku

Inv.č. 800001925 – Tiskárna jehličková; PC 14994,- Kč;
používaná 10 let

Dvě byly dosud používány jako náhrada při poruše stávající tiskárny a jednu používala do souč. doby soc. pracovníce.

V souladu s postupem výměny PC sítě a jejích jednotlivých komponentů budou v r. 2015 podle pokynů CSP hromadně likvidovány.

- poškozených nebo znehodnocených zásob (příčiny poškození, návrh na likvidaci)

bez návrhu

Níže uvedený majetek se používá a předpoklad jeho používání je další dva roky:

Inv.č. 1184 – Pračka průmyslová
Inv.č. 1193 – Mycí stroj průchozí
Inv.č. 1199 – Konvektomat
Inv.č. 1222 – Hnětací stroj
Inv.č. 1133 – Odsavač par
Inv.č. 1224 – Osobní vůz Peugeot Boxer
Inv.č. 1212 – Sušič průmyslový
Inv.č. 1229 – El.třítroubová pec
Inv.č. 1282 – Plynová smažící pánev Elektrolux

DIK DSP Skalice:

Podrobný popis zjištění a návrhy na opatření u:

- neupotřebitelného, přebytečného a nevyužitého majetku

Nabízíme k převedení neupotřebitelný žehlící lis Forenta, i.č.1040, plně funkční, v ceně 378 525,- Kč.

Inv. komise posoudila stav následujícího majetku jako vyhovující a navrhuje prodloužení odpisové lhůty o 2 roky:

Univ. čistič Rainbow i.č.845 v ceně 53 900,-Kč,sušič průmysl. i.č.1214 v ceně 170 100,-Kč, pračka Elektrolux i.č.1233 v ceně 466 520,-Kč,mycí stroj Alba i.č. 1275 v ceně 58 860,-Kč,pračka Elektrolux i.č.1278 v ceně 107 910,-Kč,konvektomat i.č.1283 v ceně 360 681,-Kč,kráječ chleba a knedlíků i.č.1343 v ceně 49 504,-Kč,myčka černého nádobí i.č.1351 v ceně 308 254,-Kč

poškozených nebo znehodnocených zásob (příčiny poškození, návrh na likvidaci

-kutr na maso a zeleninu i.č.880 v ceně 51 061,-Kč, rozhlasová ústředna i.č.900003400 v ceně 39 024,-Kč,ruční mixér i.č.900003244 v ceně 7 611,-Kč,zvedací vana hydraulická i.č. 797 v ceně 283 021,-Kč

DIK Chráněné bydlení Litoměřice:

Bez návrhu

DIK STD Litoměřice:

Bez návrhu

10. Úroveň hospodaření s majetkem:

(zajištění ochrany a ostrahy majetku, jeho uložení, údržba a ošetř., dodržování zák. prohl., vyřazování)

HIK CSP Litoměřice:

Majetek je u všech zařízení zabezpečen proti znehodnocení, poškození nebo ztrátě řádným uskladněním a uzamčením. Dispozice s majetkem jsou prováděny v souladu s předpisy o správě a ochraně majetku. Majetek je správně označen inventárními čísly, je řádně udržován a ošetřován, revize a zákonné prohlídky technických zařízení jsou pravidelně prováděny v souladu s technickými předpisy. Materiál ve skladech je uložen dle hygienických a bezpečnostních předpisů přehledně, je řádně označen a záruční lhůty uložení potravin jsou důsledně dodržovány. Stav majetku a jeho hospodaření je ze strany ředitelství i vedoucích ústavů, ale i odpovědných pracovníků pravidelně kontrolován a ze zjištěných závad jsou přijímána okamžitá opatření na jejich odstranění.

Vyřazování majetku je prováděno komisí CSP na základě dokladů o neopravitelnosti nebo nerentabilitě opravy majetku a po řádném posouzení jeho stavu a opotřebení.

Ztráty ani škody nebyly v uplynulém roce řešeny.

S odpovědnými pracovníky je sepsána dohoda o odpovědnosti.

Před zahájením inventur byly předány komisím prohlášení odp. osob o řádném zaúčtování svěřených hodnot.

DIK DNZ Liběšice:

Majetek je zabezpečen proti znehodnocení, poškození nebo ztrátě řádným uskladněním a uzamčením. Manipulace s majetkem jsou prováděny v souladu s předpisy o správě a ochraně majetku. Majetek je označen inv. i., je udržován a ošetřován podle potřeb a vlastností jednotlivého majetku. Revize a zákonné prohlídky technických zařízení jsou pravidelně prováděny v souladu s technickými předpisy.

Materiál na skladě (potraviny) je uložen podle hygienických a bezpečnostních předpisů přehledně, je řádně označen a záruční lhůty uložení potravin jsou důsledně dodržovány a pravidelně kontrolovány.

Stav majetku a jeho hospodaření je ze strany ředitelství i vedoucích a odpovědných pracovníků pravidelně kontrolován a z případných zjištěných závad jsou vyvozena okamžitá opatření na jejich odstranění. Vyřazování majetku je prováděno komisí CSP na základě technických posudků.

Ztráta majetku nebo jeho poškození nebyla v uplynulém roce řešena.

S odpovědnými pracovníky je sepsána dohoda o hmotné odpovědnosti.

Před zahájením inventur byly předány komisím prohlášení k podpisu odp. osob o řádném zaúčtování svěřených hodnot.

Pohledávky na úhradu za pobyt uživatelů: Advokátní kancelář JUDr. Jiříčka sepsal se 2 dlužníky Splátkové kalendáře a Uznání dluhu. Na tomto základě se podařilo pohledávky snížit o 11000,- Kč.

DIK DSP Chotěšov:

Majetek je v DSP zabezpečen proti znehodnocení, poškození nebo ztrátě řádným uskladněním a uzamčením. Dispozice s majetkem jsou prováděny v souladu s předpisy o správě a ochraně majetku. Majetek je správně označen inventárními čísly, je řádně udržován a ošetřován, revize a zákonné prohlídky technických zařízení jsou pravidelně prováděny v souladu s technickými předpisy. Materiál ve skladě je uložen dle hygienických a bezpečnostních předpisů přehledně, je řádně označen a záruční lhůty potravin jsou důsledně dodržovány. Stav majetku a jeho hospodaření je ze strany ředitelství i vedoucí domova, ale i odpovědných pracovníků pravidelně kontrolován a ze zjištěných závad jsou přijímána okamžitá opatření na jejich odstranění. Vyřazování majetku je prováděno komisí DSP nebo CSP na základě dokladů o neopravitelnosti nebo nerentabilitě opravy majetku a po řádném posouzení jeho stavu a opotřebení.

Ztráty ani škody nebyly v uplynulém roce řešeny.

S odpovědnými pracovníky je sepsána dohoda o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách.

Před zaházením inventur byly předány komisí prohlášení odp.osob o řádném zaúčtování svěřených hodnot. Odpovědné osoby byly fyzicky přítomny provedení inventarizace.

DIK DNP Křešice:

Vyjádření a doporučení pracovníka odpovědného za inventarizaci:

V areálu DNP Křešice se nachází studna na pozemku 1044/2, která nebyla po celou dobu existence DNP fyzicky vedena v evidenci majetku. Stáří studny není známo, ale jelikož v dřívějším období (před výstavbou současné vodovodní přípojky pitné vody z veřejného zdroje asi v r. 1971) sloužila k zásobování zařízení vodou, lze předpokládat její existenci min. před rokem založení zařízení tedy min. před rokem 1964, ne-li podstatně dříve. Bližší podrobnosti (ve věci studny), které jsou nám známy, jsme na základě vyžádání zaslali dne 19.12.2014 na ředitelství CSP Litoměřice k dalšímu řešení.

V evidenci DHM je pod inv.identifikátorem č.1404 vedena zastavěná plocha – Křešice – p.č.82/3 s nulovou hodnotou.

DIK DSP Skalice:

Majetek je v DSP zabezpečen proti znehodnocení, poškození nebo ztrátě řádným uskladněním a uzamčením. Dispozice s majetkem jsou prováděny v souladu s předpisy o správě a ochraně majetku. Majetek je označen inventárními čísly, je udržován a ošetřován, revize a zákonné prohlídky technických zařízení jsou pravidelně prováděny v souladu s technickými předpisy. Materiál na skladě je uložen dle hygienických a bezpečnostních předpisů přehledně, je označen a záruční lhůty potravin jsou důsledně dodržovány. Stav majetku a jeho hospodaření je ze strany vedoucích pracovníků domova, ale i odpovědných pracovníků pravidelně kontrolován a ze zjištěných závad jsou přijímána okamžitá opatření na jejich odstranění. Vyřazování majetku je prováděno komisí DSP nebo CSP na základě dokladů o neopravitelnosti nebo nerentabilitě opravy a po řádném posouzení jeho stavu a opotřebení.

Ztráty ani škody nebyly v uplynulém roce řešeny.

S odpovědnými pracovníky je sepsána dohoda o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách.

Před zahájením inventur byly předány komisi prohlášení odp.osob o řádném zaúčtování svěřených hodnot. Odpovědné osoby byly fyzicky přítomny provedení inventarizace.

Vyjádření a doporučení osoby odpovědné za provedení inventarizace:

Pozemek st. 117 zasahuje do cizího pozemku p.č. 378.

Část cizího pozemku p.č. 525/1 je součástí (komunikací, zahradou) v uzavřeném areálu DSP.

Stavba – garáž na pozemku p.č. 412/2 není zaměřena, oceněna a vložena v KN.

Doporučuji připravit oddělováky pozemků a zaměření a ocenění stavby a předložit zřizovateli návrh

na úpravu vlastnických práv a vkladu stavby do KN.

DIK ChB Litoměřice:

Majetek je u všech zařízení zabezpečen proti znehodnocení, poškození a ztrát . Dispozice s majetkem jsou prováděny v souladu s předpisy o správě a ochraně majetku. Majetek je správně označen inventárními čísly, je řádně udržován a ošetřován, revize a zákonné prohlídky technických zařízení jsou pravidelně prováděny v souladu s technickými předpisy.

Stav majetku a jeho hospodaření je ze strany ředitelství i vedoucích zařízeních, ale i odpovědných pracovníků pravidelně kontrolován a ze zjištěných závad jsou přijímána okamžitá opatření na jejich odstranění.

Vyřazování majetku je prováděno komisí CSP na základě dokladů o neopravitelnosti nebo nerentabilitě opravy majetku a po řádném posouzení jeho stavu a opotřebení.

Ztráty ani škody nebyly v uplynulém roce řešeny.

S odpovědnými pracovníky je sepsána dohoda o hmotné odpovědnosti.

Před zahájením inventur byly předány komisím prohlášení odp. osob o řádném zaúčtování svěřených hodnot.

DIK STD Litoměřice Cestou integrace:

Majetek je u všech zařízení zabezpečen proti znehodnocení, poškození a ztrát . Dispozice s majetkem jsou prováděny v souladu s předpisy o správě a ochraně majetku. Majetek je správně označen inventárními čísly, je řádně udržován a ošetřován, revize a zákonné prohlídky technických zařízení jsou pravidelně prováděny v souladu s technickými předpisy.

Stav majetku a jeho hospodaření je ze strany ředitelství i vedoucích zařízeních, ale i odpovědných pracovníků pravidelně kontrolován a ze zjištěných závad jsou přijímána okamžitá opatření na jejich odstranění.

Vyřazování majetku je prováděno komisí CSP na základě dokladů o neopravitelnosti nebo nerentabilitě opravy majetku a po řádném posouzení jeho stavu a opotřebení.

Ztráty ani škody nebyly v uplynulém roce řešeny.

S odpovědnými pracovníky je sepsána dohoda o hmotné odpovědnosti.

Před zahájením inventur byly předány komisím prohlášení odp. osob o řádném zaúčtování svěřených hodnot

11. Návrhy komise na odstranění zjištěných závad:

Žádné.

12. Prohlášení a podpisy DIK:

Níže podepsaní členové HIK prohlašují, že inventarizaci majetku provedli řádně a svědomitě, porovnali skutečné stavy se stavy vykazovanými v účetní evidenci, a že jsou si vědomi případných následků vědomého nesprávného či nedbalého provedení inventarizačních prací.


.....
předseda HIK


.....
člen HIK


.....
člen HIK


.....
člen HIK


.....
člen HIK

13. Vyjádření a závěr ředitele CSP Litoměřice, příspěvková organizace:

Se zápisem a závěry hlavní inventarizační komise souhlasím. Inventarizace majetku v roce 2014 proběhla hladce a bez narušení. Hospodaření s majetkem CSP, p.o. je na dobré úrovni.

V Lovosicích dne 21.1.2015


Ing. Jindřich Vinkler
ředitel

Příloha zápisu:

1. Finanční porovnání skutečných a účetních stavů majetku