

ZÁVĚR PROVEDENÉHO HODNOCENÍ PODKLADŮ KE SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Název příspěvkové organizace: Nemocnice následné péče Ryjice, příspěvková organizace

IČ: 72753536

Sídlo: Ryjice č. p. 1, Ústí nad Labem

Hodnocení účetní závěrky za rok: 2014

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2014 dle „Pravidel schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem“,
- účetní závěrka za rok 2014,
- mezitímní účetní závěrka k 31.3.2015,
- zpráva nezávislého auditora,
- inventarizační zpráva,
- informace o probíhajících či dokončených daňových a veřejnoprávních kontrolách,
- vyjádření k opravám případných nesprávností.

Vyjádření svodného odboru k rozboru hospodaření za rok 2014:

Odbor zdravotnictví provedl kontrolu předložených údajů v souladu s „Metodikou finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje“ a v předložených výkazech neshledal rozpor. Příspěvková organizace hospodařila v roce 2014 s příspěvkem ve výši 3 407 tis. Kč.

Vzhledem k příznivému vývoji hospodaření z neočekávaných příjmů a v souvislosti s dodržováním úsporných opatření od r. 2013 žádala příspěvková organizace o snížení závazného ukazatele – příspěvek na provoz – pro rok 2014 o částku 600 tis. Kč. Zároveň však v prostorách příspěvkové organizace probíhala realizace investiční akce s názvem „Nemocnice následné péče Ryjice - vybudování elektrické požární signalizace a přestavba výtahu na evakuační v pavilonu č.p. 6“ . Příspěvková organizace žádala o účelový příspěvek na velkou údržbu ve výši 500 tis. Kč na zajištění výmalby a opravu linolea v objektu léčebného pavilonu.

Příspěvková organizace vykázala hospodářský výsledek ve výši 13 tis. Kč. Odbor zdravotnictví souhlasí s rozdělením zisku dle navrhovaného poměru příspěvkovou organizací.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2014: 13 tis. Kč

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2014:

Podle našeho názoru s výhradou vlivů skutečnosti popsané v odstavci obsahujícím základ pro výrok s výhradou účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Nemocnice následné péče Ryjice, příspěvková organizace k 31.12.2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

„Organizace vlivem nesprávného postupu v předchozích účetních obdobích vykázala chybně strukturu pasiv, když vlastní kapitál je nadhodnocen o částku 1 068 tis. Kč a o stejnou částku jsou

podhodnoceny cizí zdroje, jmenovitě dohadné účty pasivní. Ověřili jsme, že organizace provedla v účetním období roku 2015 opravu.“

Vzhledem ke skutečnosti, že v roce 2015 byla provedena oprava výše uvedené nesprávnosti v účetní závěrce, **doporučujeme zřizovateli** v souladu s § 6 odst. 2 a 3 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, **tuto účetní závěrku schválit.**

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2014:

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2014. Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz a je v souladu s českými účetními předpisy. Ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2014 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok shledal negativní skutečnosti, které však neovlivnily hospodářský výsledek, ale pouze strukturu pasiv a aktiv. V roce 2015 v 1 Q byla provedena náprava (rozvaha C.I.7) a auditor vydal stanovisko, že účetní závěrka r. 2014 může být zřizovatelem schválena. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31.12.2014 byla provedena v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a ve smyslu příslušných ustanovení zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. Inventarizační zpráva nevykázala rozdílů. Součástí předložených dokumentů byl i přehled o provedených kontrolách, kdy v některých případech byly konstatovány drobná porušení, která však neměla vliv na činnost organizace a byla odstraněna či jejich odstranění probíhá.

V roce 2014 byla provedena veřejnoprávní kontrola na místě u příspěvkové organizace NNP Ryjice odborem kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu ustanovení § 9 odst. 1 a § 11 písm. a) zákona o finanční kontrole za období roku 2013, v oblasti čerpání mzdových prostředků na mimořádné odměny za 1. pololetí roku 2014. Odbor kontroly shledal drobná porušení především zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a dále vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Příspěvková organizace předložila zprávu o odstranění nedostatků (JID: 127179/2014/KUUK) a vytknutá pochybení napравила.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2014:

Odbor zdravotnictví prozkoumal předložené dokumenty v plném rozsahu a s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora a také k vyjádření příspěvkové organizace ke zjištěným nesrovnalostem doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2014 příspěvkové organizace Nemocnice následné péče Ryjice, příspěvková organizace.

Schválil: Ing. Petr Severa,
vedoucí odboru zdravotnictví

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2014

v organizaci

Nemocnice následné péče Ryjice, příspěvková organizace

Ústí nad Labem, 9. dubna 2015

ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Organizace: Nemocnice následné péče Ryjice, příspěvková organizace
Adresa: Ryjice 1, PSČ 403 31
IČ: 727 53 536
Předmět činnosti:

- Poskytování zdravotních služeb
- Provádění dalších činností ve zdravotnictví

Příjemce zprávy

zřizovatel organizace po projednání se statutárním orgánem

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2014 za účetní období 1.1.2014 – 31.12.2014

Termín provedení auditu

16.3.2015 – 9.4.2015

Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

BVM Audit s.r.o.
Všebořická 82/2, Ústí nad Labem
oprávnění KAČR č. 277
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

odpovědný auditor: Ing. Miroslava Nebuželská, oprávnění KAČR č. 2092



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena zřizovateli organizace Nemocnice následné péče Ryjice, příspěvková organizace

Zpráva o ověření účetní závěrky

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Nemocnice následné péče Ryjice, příspěvková organizace, která se skládá z rozvahy k 31.12.2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora

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

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

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

Základ pro výrok s výhradou

Organizace vlivem nesprávného postupu v předchozích účetních obdobích vykazala chybně strukturu pasiv, když vlastní kapitál je nadhodnocen o částku 1 068 tis. Kč a o stejnou částku jsou podhodnoceny cizí zdroje, jmenovitě dohadné účty pasivní. Ověřili jsme, že organizace provedla v účetním období roku 2015 opravu.

Výrok auditora s výhradou

Podle našeho názoru s výhradou vlivů skutečnosti popsané v odstavci obsahujícím základ pro výrok s výhradou účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Nemocnice následné péče Ryjice, příspěvková organizace k 31.12.2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Vzhledem ke skutečnosti, že v roce 2015 byla provedena oprava výše uvedené nesprávnosti v účetní závěrce, **doporučujeme zřizovateli** v souladu s § 6 odst. (2) a (3) Vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, **tuto účetní závěrku schválit.**

BVM Audit s.r.o.
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
oprávnění KAČR č. 277

V Ústí nad Labem, dne 9. dubna 2015



Ing. Miroslava Nebuželská
oprávnění KAČR č. 2092

Zpráva byla projednána se statutárním orgánem organizace a předána v souladu s podmínkami smlouvy:

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2014
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2014 – 31.12.2014
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2014 – 31.12.2014

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

Rozvaha příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Nemocnice následné péče

Ryjice, příspěv. org.

ke dni **31.12.2014**

(v Kč)

OKEČ	IČ
851100	72753536

Ryjice

Ústí n. L.

403 31

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			87 858 756.54	43 138 446.06	44 720 310.48	46 206 235.67
A. Stálá aktiva			77 474 033.23	42 938 104.49	34 535 928.74	35 313 612.54
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			502 871.60	502 871.60		
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	502 871.60	502 871.60		
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			76 971 161.63	42 435 232.89	34 535 928.74	35 313 612.54
1.	Pozemky	031	481 397.00		481 397.00	489 377.00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	50 826 193.04	21 089 510.20	29 736 682.84	30 615 171.84
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	16 783 617.52	12 465 768.62	4 317 848.90	4 209 063.70
5.	Pěstítkelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	8 879 954.07	8 879 954.07		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045				
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
11.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468				
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			10 384 723.31	200 341.57	10 184 381.74	10 892 623.13
I. Zásoby			1 052 560.79		1 052 560.79	920 445.59
1.	Pořízení materiálu	111				

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
2.	Materiál na skladě	112	790 997.53		790 997.53	644 019.09
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132	261 563.26		261 563.26	276 426.50
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		6 430 950.67	200 341.57	6 230 609.10	5 807 124.42
1.	Odběratelé	311	5 050 182.07	200 341.57	4 849 840.50	5 035 115.11
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 250 393.00		1 250 393.00	608 207.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				24 810.00
14.	Jiné přímé daně	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Jiné daně a poplatky	344				
17.	Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými 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	130 375.60		130 375.60	138 992.31
30.	Příjmy příštích období	385				
31.	Dohadné účty aktivní	388				
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 901 211.85		2 901 211.85	4 165 053.12
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	404 543.21		404 543.21	324 513.11
9.	Běžný účet	241	2 304 053.35		2 304 053.35	3 824 852.13
10.	Běžný účet FKSP	243	49 914.29		49 914.29	15 057.88
15.	Ceniny	263	435.00		435.00	630.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	142 266.00		142 266.00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			44 720 310.48	46 206 235.67
C.	Vlastní kapitál		37 200 289.57	39 132 222.49
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		35 793 017.99	36 570 701.79
1.	Jmění účetní jednotky	401	35 793 017.99	36 570 701.79
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		1 394 284.77	2 552 442.45
1.	Fond odměn	411	15 617.24	15 617.24
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	71 894.89	30 523.89
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1 015 666.52	1 006 588.27
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	291 106.12	1 499 713.05
III.	Výsledek hospodaření		12 986.81	9 078.25
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	12 986.81	9 078.25
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		7 520 020.91	7 074 013.18
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		7 520 020.91	7 074 013.18
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	967 825.08	503 405.92
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	500 000.00	
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 310 007.00	2 333 876.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	45 483.72	100 252.66
12.	Sociální zabezpečení	336	944 484.00	1 380 823.00
13.	Zdravotní pojištění	337	405 139.00	
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341	115 120.00	
16.	Jiné přímé daně	342	350 682.00	380 896.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	12 146.00	13 884.00
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		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	1 475 491.64	2 128 248.82
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	393 642.47	232 626.78

Sestaveno dne:

27.01.2015

Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:

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

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Nemocnice následné péče

Ryjice, přisp. org.

Ryjice

Ústí n. L.

403 31

ke dni **31.12.2014**

(v Kč)

OKEČ	IČ
851100	72753536

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		58 800 561.15	1 249 191.56	57 404 843.22	1 220 028.09
I.	Náklady z činnosti		58 598 324.73	1 249 191.56	57 308 512.74	1 220 028.09
1.	Spotřeba materiálu	501	8 592 077.63	80 462.84	8 793 301.17	83 828.32
2.	Spotřeba energie	502	2 824 363.30	9 600.00	2 804 052.07	15 600.00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	0.30	1 106 963.72		1 052 440.77
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	460 255.53		468 922.18	
9.	Cestovné	512	16 077.00		19 579.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	8 319.00		9 364.00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 911 138.94		2 061 562.33	
13.	Mzdové náklady	521	31 297 564.00	35 525.00	30 339 718.00	44 784.00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	10 560 967.00	12 440.00	10 238 866.00	15 675.00
15.	Jiné sociální pojištění	525	130 431.32		126 673.57	
16.	Zákonné sociální náklady	527	372 030.00		299 867.00	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	6 360.00		5 696.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 889 924.00	4 200.00	1 827 372.90	7 700.00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	77 884.80		57 475.60	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	59 450.00		57 892.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	288 949.84		30 691.71	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	102 532.07		167 479.21	
II.	Finanční náklady		15 076.42		4 740.48	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	15 076.42		4 740.48	
3.	Kurzové ztráty	563				

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů		187 160.00		91 590.00	
1.	Daň z příjmů	591	187 160.00		91 590.00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		58 623 110.41	1 439 629.11	57 165 044.34	1 468 905.22
I.	Výnosy z činnosti		54 740 069.52	1 439 629.11	49 552 258.27	1 468 905.22
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	54 271 948.83	202 248.90	48 954 547.00	244 328.03
3.	Výnosy z pronájmu	603	183 064.00		243 000.00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	36 088.69	1 237 380.21		1 224 577.19
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648			97 147.27	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	248 968.00		257 564.00	
II.	Finanční výnosy		17.89		85.07	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	17.89		85.07	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		3 883 023.00		7 612 701.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 883 023.00		7 612 701.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		9 709.26	190 437.55	-148 208.88	248 877.13
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-177 450.74	190 437.55	-239 798.88	248 877.13

Sestaveno dne:

27.01.2015

Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:

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

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

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Nemocnice následné péče

Ryjič, příspěvk. org.

Ryjič

Ústí n. L.

403 31

ke dni **31.12.2014**

(v Kč)

OKEČ	IČ
851100	72753536

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		6 340 410.27	2 738 868.78
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 625 967.04	2 453 268.78
3.	Ostatní majetek	903	3 714 443.23	285 600.00
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		335 150.00	226 260.00
1.	Vyřazené pohledávky	911	335 150.00	226 260.00
2.	Vyřazené závazky	912		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	Dl.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - půjčka	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - půjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dl.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr.podm.pohl.z nást. spoluf. ze zahraničí	939		
6.	Dl.podm.pohl.z nást. spoluf. ze zahraničí	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dl.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	Dl.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	Dl.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.		578 100.00	578 100.00
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dl.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	Dl.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - půjčka	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - půjčka	966	578 100.00	578 100.00
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		
P.VI.	Další podmíněné závazky			
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr.podm.záv.z nást. spoluf. ze zahraničí	975		
6.	Dl.podm.záv.z nást. spoluf. ze zahraničí	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	Dl.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982		

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
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	985		
14.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	986		
P.VII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty		393 642.47	232 626.71
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	393 642.47	232 626.71
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	5 703 817.80	2 154 402.07

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na SZ a SZP	944 484.00	966 308.00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního poj.	405 139.00	414 515.00
3.	Evidované daňové nedoplatky u fin. orgánů	362 828.00	394 780.00

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.-	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sniž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.		

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	30 523.89
A.II.	Tvorba fondu	308 184.00
1.	Základní příděl	308 184.00
2.	Splátky půjček na bytové účely do r.1992	
3.	Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	266 813.00
1.	Půjčky na bytové účely	71 366.00
2.	Stravování	
3.	Rekreace	175 947.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	20 000.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	-500.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	71 894.89

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 006 588.27
D.II.	Tvorba fondu	9 078.25
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	9 078.25
2.	Nspotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nspotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení investičního fondu	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	1 015 666.52

Investiční fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 499 713.05
F.II.	Tvorba fondu	3 769 124.00
1.	Ve výši odpisů DNHM a DHM	1 894 124.00
2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	1 875 000.00
3.	Investiční příspěvky ze státních fondů	
4.	Ve výši výnosů z prodeje DHM	
5.	Dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	4 977 730.93
1.	Financování investičních výdajů	1 124 420.20
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo úůjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	3 853 310.73
4.	Posílení zdr.urč. k fin. údrž. a opr. maj.	
F.IV.	Konečný stav fondu	291 106.12

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	50 826 193.04	21 089 510.20	29 736 682.84	30 615 171.84
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				3 571 601.00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	28 782 625.30	13 501 408.00	15 281 217.30	12 285 292.30
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky	8 023 114.64	3 731 975.10	4 291 139.54	4 451 639.54
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	6 820 578.00	2 264 245.00	4 556 333.00	4 563 250.00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	7 199 875.10	1 591 882.10	5 607 993.00	5 743 389.00
G.6.	Ostatní stavby				

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	481 397.00		481 397.00	489 377.00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	42 100.00		42 100.00	47 920.00
H.5.	Ostatní pozemky	439 297.00		439 297.00	441 457.00

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

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

J. 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.	Vým.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

[illegible]

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatím

[illegible]

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

[illegible]

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

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

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

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

Sestaveno dne:

27.01.2015

Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky za rok 2014

1. Vymezení předpisů, na základě kterých byla inventarizace provedena:

Na základě Zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, Vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků, Vyhlášky 410/2009 Sb. Účetní standardy pro příspěvkové organizace, Směrnice NNP k inventarizaci majetku a závazků č. SMP903R5, Příkazu ředitele k provedení inventarizace č. PR001R5 a příloh k inventarizaci č. 1, 2 a 3 t.j. plán inventarizací, přehled inventarizovaného majetku a přehled zodpovědných osob za inventarizaci majetku.

2. Inventarizační komise:

Inventarizační komise byly jmenovány Příkazem ředitele k provedení inventarizace pro rok 2014 č. PR001R5

Hlavní inventarizační komise:

- předseda: Václav Šůra
- člen: Dana Salačová
- člen: Alena Salvetová

Dílčí inventarizační komise: celkový počet 15 (dle jednotlivých inventovaných úseků a oblastí)

3. Termín provedení, místo, rozsah, způsob provedení a druh inventur

a) Termín provedení inventur:

Majetek - zahájení 1.10.2014, ukončení 31.10.2014 s následným dorolováním k 31.12.2014
Ostatní - zahájení 31.12.2014, ukončení 31.1.2015

- v rámci plánu pro rok 2014 došlo i k několika periodickým inventarizacím a to Smíšenka 2x, provozní a depozitní pokladny, ceniny a známky, provozní zálohy a sklady potravin 4x

b) Místo provedení inventur:

- léčebný pavilon, ředitelství, správa, ubytovny, provozní objekty včetně pomocných a sklady

c) Rozsah provedení inventur:

- majetek včetně operativní evidence, zápůjčky, pozemky, závazky, pohledávky, zásoby, ceniny, pokladna provozní i depozitní, bankovní účty - běžný, depozitní, investiční, FKSP, ostatní rozvahové a podrozvahové účty v členění dle jednotlivých analytických účtů.

d) Způsob provedení :

Před vlastním zahájením inventarizačních prací proběhlo proškolení předsedů jednotlivých inventarizačních komisí s následným vytištěním a předáním inventarizačních soupisů ke všem fyzickým inventurám. Do jednotlivých DIK byla vždy nejmenována jako člen osoba hmotně odpovědná za svěřený druh majetku.

Po ukončení inventarizačních prací byly vyhotoveny inventarizační zápisy s uvedením data vypracování a s podpisy všech členů příslušné komise. Následně byly všechny výsledky fyzické inventarizace porovnány s účetní i operativní evidencí. U majetku došlo k dorolování k 31.12. tj. kontrola a proúčtování přírůstků a úbytků majetku od ukončení inventarizace do konce účetního období. Poškozený majetek byl navržen řediteli organizace k likvidaci s odesláním žádosti o schválení likvidace na majetkový odbor KÚ ÚK.

e) Druh inventur:

- dokladová inventarizace - v rámci této byly zjišťovány a kontrolovány stavy pohledávek, závazků a dalších rozvahových účtů a to formou odsouhlasení doložitelných dokladů k inventarizačním soupisům (faktury, bankovní a pokladní doklady, mzdové podklady, výpis z katastru nemovitostí a pozemků, výdejky, převodky atd.)

- fyzická inventarizace - v rámci fyzické inventarizace byly zjišťovány skutečné stavy (majetek zásoby, ceniny, hotovost) , u majetku mimo jiné kontrolováno jeho číselné a místní označení, kontrola technického popisu včetně revizí, fyzický stav, další použitelnost, u pokladen a cenin byla dále překontrolována platnost dohod o hmotné odpovědnosti a dodržování limitů pro pokladní hotovost, u potravin a zboží na skladech též kvalitativní stav a expirace komodit.

4. Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur, návrhy opatření, vyčíslení inventarizačních rozdílů, vč. zdůvodnění vzniku

V rámci proběhlých inventarizací za rok 2014 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a tedy nebylo nutno přijímat žádná opatření. Inventarizační soupisy včetně zápisů byly uloženy a bude s nimi dále nakládáno v souladu s závaznými předpisy a vnitřní směrnici o archivaci.

5. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů

Vypořádání inventarizačních rozdílů je s ohledem na výsledek inventur irelevantní

6. Závěr, zhodnocení inventarizace

Veškeré inventarizace proběhly v souladu se stanoveným plánem pro rok 2014 při dodržení všech zákonných ustanovení a předpisů a proto hlavní inventarizační komise doporučuje řediteli společnosti schválit výsledky inventur za rok 2014 bez výhrad.

V Ryjicích, 31.1.2015

Předseda HIK Václav Šůra

Člen HIK Alena Salvetova

Člen HIK Dana Salačová



MUDr. Jaroslav Müllner
ředitel NNP

Nemocnice rozlečné péče Ryjice,
příspěvková organizace, 403 31 Ústí nad Labem
IČ: 27533646 DIČ: CZ27533646
tel./fax: 472 734 183, mob.: 606 477 905

Příloha – rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů v tabulkové formě s uvedením čísla účtu, názvu účtu, účetního stavu k 31. 12. 2014 , stavu zjištěném inventarizací, vyčíslení inventarizačního rozdílu (u dlouhodobého majetku vč. analytických účtů)

Syntetický účet	analytický účet	název účtu	účetní stav	stav zjištěný inventarizací	inventarizační rozdíl
018	101	DDNM	502 871,60	502 871,60	0
021	201	budovy pro služ.obyv.	28 782 625,30	28 782 625,30	0
021	202	jiné nebytové domy	8 023 114,64	8 023 114,64	0
021	301	komunikace a veř.osv.	6 820 578,00	6 820 578,00	0
021	302	jiné inž.sítě	7 199 875,10	7 199 875,10	0
022	201	samost.movité věci	14 041 693,52	14 041 693,52	0
022	206	dopravní prostředky	2 741 924,00	2 741 924,00	0
028	601	DDHM	8 879 954,07	8 879 954,07	0
031	401	zastavěná plocha	42 100,00	42 100,00	0
031	501	ostatní pozemky	439 297,00	439 297,00	0
078	101	oprávky k DNHM	-502 871,60	-502 871,60	0
081	201	oprávky k bud.pro služby	-13 501 408,00	-13 501 408,00	0
081	202	opr.k nebyt. jednot.	-3 731 975,10	-3 731 975,10	0
081	301	opr. ke komunikacím	-2 264 245,00	-2 264 245,00	0
081	302	opr. k inž.sítím	-1 591 882,10	-1 591 882,10	0
082	205	opr. k samost. věcem	-10 149 426,62	-10 149 426,62	0
082	101	opr. k doprav.prostř.	-2 316 342,00	-2 316 342,00	0
088	601	opr.k DDHM	-8 879 954,07	-8 879 954,07	0
112	101	potraviny	110 230,96	110 230,96	0
112	701	DPH k potr.	22 840,98	22 840,98	0
112	400	zdravotní materiál	305 698,65	305 698,65	0
112	301	prádlo,oděv	227 704,53	227 704,53	0
112	206	PHM	4 016,70	4 016,70	0
112	601	náhradní výživa	41 930,31	41 930,31	0
112	203	všeob.mater.	78 575,40	78 575,40	0
132	101	Smíšenka	261 563,26	261 563,26	0
194	101	oprav.pol. k odběrat.	-200 341,57	-200 341,57	0
241	101	běžný účet	643 429,33	643 429,33	0
241	201	BÚ - rezervní fond	1 015 666,52	1 015 666,52	0
241	401	BÚ- fond odměn	15 617,24	15 617,24	0
241	301	BÚ - investice	629 340,26	629 340,26	0
243	101	BÚ FKSP	49 914,29	49 914,29	0
245	201	BÚ - depozita	404 543,21	404 543,21	0
261	101	pokladna provozní	96 467,00	96 467,00	0
261	401	pokladna depozitní	45 799,00	45 799,00	0
263	101	ceniny	435,00	435,00	0
311	101	Pohledávky - ostatní	17 880,00	17 880,00	0
311	100	Pohledávky - ZP	4 778 281,07	4 778 281,07	0
311	202	pohledávky - reg.popl.	129 740,00	129 740,00	0
311	203	pohledávky -popl. za TV	11 330,00	11 330,00	0
311	205	pohledávky-nájmy	108 141,00	108 141,00	0
311	204	pohledávky-obědy	4 810,00	4 810,00	0
314	301	prov.zálohy- PHM	13 000,00	13 000,00	0
314	103	prov.zálohy-voda	506 694,00	506 694,00	0
314	101	prov.zálohy- el.energ.	728 649,00	728 649,00	0
314	801	zálohy ostatní GA	2 050,00	2 050,00	0
321	201	dodavatelé	- 967 825,08	- 967 825,08	0
324	900	Krátkodobé zál. KÚ	- 500 000,00	- 500 000,00	0
331	101	mzdy zaměstnanů	-2 310 007,00	-2 310 007,00	0

333	101	depon.mzdy	-45 483,00	-45 483,00	0
336	202	SP-zaměstnanci	-194 321,00	-194 321,00	0
336	201	SP-náklady	-750 163,00	-750 163,00	0
337	102	ZP- zaměstnanci	-135 085,00	-135 085,00	0
337	101	ZP-náklady	-270 054,00	-270 054,00	0
341	101	daň z příjmu	-115 120,00	-115 120,00	0
342	201	daň ze mzdy	-349 198,00	-349 198,00	0
342	101	daň zvl. sazbou	-1 484,00	-1 484,00	0
343	000	DPH	-12 146,00	-12 146,00	0
378	305	jiné závazky- peníze pac.	-393 642,47	-393 642,47	0
381	103	nákl. příštích období.	130 375,60	130 375,60	0
389	103	doh.účty pas. - voda	-167 545,64	-167 545,64	0
389	201	doh. účty pas. - ZP 2007	-1 127 851,00	-1 127 851,00	0
389	202	doh.účty pas. - ZP 2009	-179 095,00	-179 095,00	0
389	301	ostatní	- 1 000,00	- 1 000,00	0
401	100	fond invest.majetku	-35 793 017,99	-35 793 017,99	0
411	301	fond odměn	-15 617,24	-15 617,24	0
412	301	FKSP	-71 894,89	-71 894,89	0
413	301	fond rezerv	-1 015 666,52	-1 015 666,52	0
416	301	fond invest.majetku	-291 106,12	-291 106,12	0