

ZÁVĚR PROVEDENÉHO HODNOCENÍ PODKLADŮ KE SCHVÁLENÍ/NESCHVÁLENÍ 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: 2013

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2013 dle „Metodiky finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje“ schválené usnesením č. 43/15R/2013,
- účetní závěrka za rok 2013,
- 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 2013:

Odbor zdravotnictví provedl kontrolu předložených údajů v souladu s „Metodikou finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje“ a v předložených výkazech neshledal rozpor. Organizace hospodáří s příspěvkem na provoz a hospodaření příspěvkové organizace v roce 2013 odpovídá přijatým úsporným opatřením.

Příspěvková organizace obdržela v závěru roku 2013 částku ve výši 700 tis. Kč jako investiční účelovou dotaci na základě usnesení č. 21/35R/2013 ze dne 27.11.2013.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2013: 9 tis. Kč

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2013:

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Nemocnice následné péče Ryjice, příspěvková organizace k 31.12.2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2013 v souladu s českými účetními předpisy.

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2013:

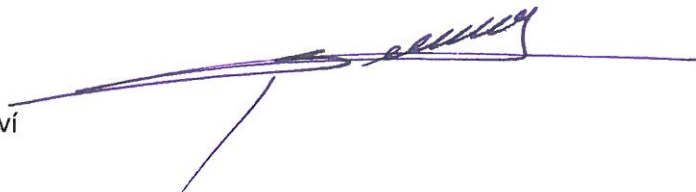
Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2013. Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz a je v souladu s českými účetními předpisy. Ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2013 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31.12.2013 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, v některých případech byly konstatovány drobná porušení, která však neměla vliv na činnost organizace a byla odstraněna či jejich odstranění probíhá.



Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2013:

Odbor zdravotnictví prozkoumal předložené dokumenty v plném rozsahu a přihlédl ke stanovisku nezávislého externího auditora a doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2013 příspěvkové organizace Nemocnice následné péče Ryjice.

Schválil: Ing. Petr Severa,
vedoucí odboru zdravotnictví



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2013

v organizaci

Nemocnice následné péče Ryjice, příspěvková organizace

Ústí nad Labem, 24. března 2014

ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

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

Předmět činnosti:

- Poskytování zdravotních služeb
- Provádění dalších činností ve zdravotnictví, zejména:
 - provádění klinického hodnocení účinku léků
 - provádění klinického hodnocení nové zdravotní techniky
 - vědecko výzkumná činnost
 - pregraduální výchova zdravotnických pracovníků

Příjemce zprávy

zřizovatel organizace po projednání se statutárním orgánem

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2013 za účetní období 1.1.2013 – 31.12.2013

Termín provedení auditu

17.3.2014 – 24.3.2014

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 31.12.2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2013 a přílohy této účetní závěrky.

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

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

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

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Nemocnice následné péče Ryjice, příspěvková organizace k 31.12.2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2013** v souladu s českými účetními předpisy.

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 24. března 2014



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 31.12.2013
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2013 – 31.12.2013
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2013 – 31.12.2013

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, příspěvk. org.

Ryjice

Ústí n. L.

403 31

ke dni 31.12.2013

(v Kč)

OKEČ	IC
851100	72753536

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			88 163 483.79	41 957 248.12	46 206 235.67	45 809 456.86
A.	Stálá aktiva		77 006 050.89	41 692 438.35	35 313 612.54	36 091 986.44
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				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		76 503 179.29	41 189 566.75	35 313 612.54	36 091 986.44
1.	Pozemky	031	489 377.00		489 377.00	489 377.00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	51 287 646.04	20 672 474.20	30 615 171.84	31 619 355.84
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	15 786 809.32	11 577 745.62	4 209 063.70	3 983 253.60
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	8 939 346.93	8 939 346.93		
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				
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		11 157 432.90	264 809.77	10 892 623.13	9 717 470.42
I.	Zásoby		920 445.59		920 445.59	1 128 801.61
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	644 019.09		644 019.09	852 632.38
3.	Materiál na cestě	119				



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132	276 426.50		276 426.50	276 169.23
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		6 071 934.19	264 809.77	5 807 124.42	8 048 893.01
1.	Odběratelé	311	5 299 924.88	264 809.77	5 035 115.11	7 869 825.89
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	608 207.00		608 207.00	13 000.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335				9 000.00
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336				
12.	Daň z příjmů	341	24 810.00		24 810.00	
13.	Jiné přímé daně	342				
14.	Daň z přidané hodnoty	343				
15.	Jiné daně a poplatky	344				
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351				
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371				
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
25.	Náklady příštích období	381	138 992.31		138 992.31	134 992.50
26.	Příjmy příštích období	385				
27.	Dohadné účty aktivní	388				22 074.62
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		4 165 053.12		4 165 053.12	539 775.80
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	324 513.11		324 513.11	385 470.29
9.	Běžný účet	241	3 824 852.13		3 824 852.13	147 139.04
10.	Běžný účet FKSP	243	15 057.88		15 057.88	6 023.47
15.	Ceniny	263	630.00		630.00	1 143.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			46 206 235.67	45 809 456.86
C.	Vlastní kapitál		39 132 222.49	38 546 849.51
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		36 570 701.79	37 349 075.69
1.	Jmění účetní jednotky	401	36 570 701.79	37 349 075.69
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		2 552 442.45	932 359.55
1.	Fond odměn	411	15 617.24	15 617.24
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	30 523.89	34 081.89
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1 006 588.27	741 174.00
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	1 499 713.05	141 486.42
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		9 078.25	265 414.27
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	9 078.25	265 414.27
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření minulých účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		7 074 013.18	7 262 607.35
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		7 074 013.18	7 262 607.35
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	503 405.92	767 755.84
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
13.	Zaměstnanci	331	2 333 876.00	2 599 565.00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	100 252.66	68 756.29
15.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	1 380 823.00	1 540 444.00
16.	Daň z příjmů	341		72 080.00
17.	Jiné přímé daně	342	380 896.00	429 063.00
18.	Daň z přidané hodnoty	343	13 884.00	15 068.00
19.	Jiné daně a poplatky	344		
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
23.	Závazky k účastníkům sdružení	352		
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372		
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
31.	Výdaje příštích období	383		
32.	Výnosy příštích období	384		
33.	Dohadné účty pasivní	389	2 128 248.82	1 446 108.44
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378	232 626.78	323 766.78



Sestaveno dne:

18.03.2014

Podpisový záznam

[Handwritten signature]

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 31.12.2013

(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		57 404 843.22	1 220 028.09	62 069 146.82	1 155 388.13
I.	Náklady z činnosti		57 308 512.74	1 220 028.09	61 717 540.03	1 155 388.13
1.	Spotřeba materiálu	501	8 793 301.17	83 828.32	10 277 938.67	101 480.15
2.	Spotřeba energie	502	2 804 052.07	15 600.00	2 597 039.09	16 550.00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504		1 052 440.77		962 448.98
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	468 922.18		452 465.60	
9.	Cestovné	512	19 579.00		21 390.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9 364.00		4 681.00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	2 061 562.33		2 198 367.52	
13.	Mzdové náklady	521	30 339 718.00	44 784.00	32 286 962.00	49 266.00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	10 238 866.00	15 675.00	10 903 137.00	17 243.00
15.	Jiné sociální pojištění	525	126 673.57		134 909.03	
16.	Zákonné sociální náklady	527	299 867.00		317 404.00	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	5 696.00		5 972.00	
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	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 827 372.90	7 700.00	1 808 150.14	8 400.00
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	57 475.60		6 921.60	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	57 892.00		77 648.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	30 691.71		609 554.38	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	167 479.21		15 000.00	
II.	Finanční náklady		4 740.48		206 336.79	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	4 740.48		10 495.72	
3.	Kurzové ztráty	563				



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569			195 841.07	
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		91 590.00		145 270.00	
1.	Daň z příjmů	591	91 590.00		145 270.00	
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		57 165 044.34	1 468 905.22	62 086 935.85	1 403 013.37
I.	Výnosy z činnosti		49 552 258.27	1 468 905.22	51 825 274.47	1 403 013.37
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	48 954 547.00	244 328.03	51 373 375.79	274 131.73
3.	Výnosy z pronájmu	603	243 000.00		248 698.00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		1 224 577.19	3 159.68	1 128 881.64
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	257 564.00		200 041.00	
II.	Finanční výnosy		85.07		213.38	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	85.07		213.38	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		7 612 701.00		10 261 448.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	7 612 701.00		10 261 448.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		-148 208.88	248 877.13	163 059.03	247 625.24
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-239 798.88	248 877.13	17 789.03	247 625.24

Sestaveno dne:

18.03.2014

Podpisový záznam

[Podpis]

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

Ryjice, příspěv. org.

ke dni 31.12.2013

(v Kč)

OKEČ

IČ

851100

72753536

Ryjice

Ústí n. L.

403 31

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		2 738 868.78	2 644 710.64
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 453 268.78	2 359 110.64
3.	Ostatní majetek	903	285 600.00	285 600.00
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		226 260.00	168 368.00
1.	Vyřazené pohledávky	911	226 260.00	168 368.00
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 důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohl.a ost.podm. aktiva			
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		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951		
P.V.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.		578 100.00	464 100.00
1.	Kr.podm.závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dl.podm.závazky z leasingových smluv	962		
3.	Kr.podm.záv.z užívání maj. - jiný důvod	963		
4.	Dl.podm.záv.z užívání maj. - jiný důvod	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966	578 100.00	464 100.00
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 podm.závazky a ost.podm. pasiva		232 626.71	323 766.78
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		



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
9.	Kr.podm.závazky z poskytnutých zajištění	981		
10.	DI.podm.závazky z poskytnutých zajištění	982		
11.	Kr.podm.závazky ze soudních sporů, řízení	983		
12.	DI.podm.závazky ze soudních sporů, řízení	984		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985	232 626.71	323 766.78
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986		
P.VII.	Vyrovňovací účty		2 154 402.07	2 025 211.86
1.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	2 154 402.07	2 025 211.86



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	336 987.00	376 629.00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního poj.	1 043 836.00	1 163 815.00
3.	Evidované daňové nedoplatky u fin. orgánů	394 780.00	516 211.00



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.	34 081.89
A.II.	Tvorba fondu	299 867.00
1.	Základní příděl	
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	299 867.00
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	303 425.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	76 096.00
3.	Rekreace	170 429.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	16 000.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	40 900.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	30 523.89



Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	741 174.00
D.II.	Tvorba fondu	265 414.27
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	265 414.27
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované 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	1 006 588.27



Investiční fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	141 486.42
F.II.	Tvorba fondu	2 535 072.90
1.	Ve výši odpisů DNHM a DHM	1 835 072.90
2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	700 000.00
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	1 176 846.27
1.	Financování investičních výdajů	1 056 699.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo úůjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	23 000.00
4.	Posílení zdr.urč. k fin. údrž. a opr. maj.	97 147.27
F.IV.	Konečný stav fondu	1 499 713.05



Stavby

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	51 287 646.04	20 672 474.20	30 615 171.84	31 619 355.84
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	5 903 144.00	2 331 543.00	3 571 601.00	3 681 617.00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	23 282 470.30	10 997 178.00	12 285 292.30	12 750 952.30
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky	8 023 114.64	3 571 475.10	4 451 639.54	4 612 139.54
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	6 692 966.00	2 129 716.00	4 563 250.00	4 695 862.00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	6 930 595.10	1 187 206.10	5 743 389.00	5 878 785.00
G.6.	Ostatní stavby	455 356.00	455 356.00		



Pozemky

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	489 377.00		489 377.00	489 377.00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	47 920.00		47 920.00	47 920.00
H.5.	Ostatní pozemky	441 457.00		441 457.00	441 457.00



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



K. Doplňující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění DM určeného k prodeji		
K.1.	Ocenění DNHM určeného k prodeji		
K.2.	Ocenění DHM určeného k prodeji		

Sestaveno dne:

18.03.2014

Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:



Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky za rok 2013

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. SMP903R4, Příkazu ředitele k provedení inventarizace č. PR001R4 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 2013 č. PR001R4

Hlavní inventarizační komise:

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

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 1.10.2013, ukončení 31.10.2013 s následným dorolováním k 31.12.2013

Ostatní - zahájení 31.12.2013, ukončení 31.1.2014

- v rámci plánu pro rok 2013 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 2013 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 2013 při dodržení všech zákonných ustanovení a předpisů a proto hlavní inventarizační komise doporučuje řediteli společnosti schválit výsledky inventur za rok 2013 bez výhrad.

V Ryjicích, 31.1.2014

Předseda HIK Václav Šůra

.....

Člen HIK Alena Salvetova

.....

Člen HIK Dana Salačová

.....

.....

MUDr. Jaroslav Müllner
ředitel NNP

Příloha – rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů v tabulkové formě s uvedením čísla účtu, názvu účtu, účetního stavu k 31. 12. 2013 , 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	10	DDNM	502 871,60	502 871,60	0
021	10	bytové domy a jednotky	5 903 144,00	5 903 144,00	0
021	11	budovy pro služ.obyv.	23 282 470,30	23 282 470,30	0
021	12	jiné nebytové domy	8 023 114,64	8 023 114,64	0
021	13	komunikace a veř.osv.	6 692 966,00	6 692 966,00	0
021	14	jiné inž.sítě	6 930 595,10	6 930 595,10	0
021	15	jiné inž. Sítě	455 356,00	455 356,00	0
022	40	samost.movité věci	13 044 885,32	13 044 885,32	0
022	60	dopravní prostředky	2 741 924,00	2 741 924,00	0
028	01	DDHM	8 939 346,93	8 939 346,93	0
031	10	zastavěná plocha	47 920,00	47 920,00	0
031	11	ostatní pozemky	441 457,00	441 457,00	0
078	10	oprávky k DNHM	- 502 871,60	- 502 871,60	0
081	10	oprávky k byt. Domům	- 2 331 543,00	- 2 331 543,00	0
081	11	oprávky k bud.pro služby	- 10 997 178,00	- 10 997 178,00	0
081	12	opr.k nebyt. jednot.	- 3 571 475,10	- 3 571 475,10	0
081	13	opr. ke komunikacím	- 2 129 716,00	- 2 129 716,00	0
081	14	opr. k inž.sítím	- 1 187 206,10	- 1 187 206,10	0
081	15	opr. k jiným inž.sítím	- 455 356,00	- 455 356,00	0
082	40	opr. k samost. věcem	- 9 430 195,62	- 9 430 195,62	0
082	60	opr. k doprav.prostř.	- 2 147 550,00	- 2 147 550,00	0
088	10	opr.kK DDHM	- 8 939 346,93	- 8 939 346,93	0
112	31	potraviny	107 072,37	107 072,37	0
112	32	DPH k potr.	20 121,93	20 121,93	0
112	33	zdravotní materiál	179 675,56	179 675,56	0
112	34	prádlo,oděv	241 650,59	241 650,59	0
112	35	PHM	4 764,60	4 764,60	0
112	38	náhradní výživa	22 523,46	22 523,46	0
112	39	všeob.mater.	68 210,58	68 210,58	0
132	40	Smíšenka	276 426,50	276 426,50	0
194	0	oprav.pol. k odběrat.	- 264 809,77	- 264 809,77	0
241	10	běžný účet	1 455 246,72	1 455 246,72	0
241	30	BÚ - rezervní fond	1 006 588,27	1 006 588,27	0
241	40	BÚ- fond odměn	15 617,24	15 617,24	0
241	60	BÚ - investice	1 347 399,91	1 347 399,91	0
243	10	BÚ FKSP	15 057,88	15 057,88	0
245	40	BÚ - depozita	324 513,11	324 513,11	0
261	10	pokladna provozní	-	-	0
261	40	pokladna depozitní	-	-	0
263	10	ceniny	630,00	630,00	0
311	01	Pohledávky - ZP	4 553 145,97	4 553 145,97	0
311	02	pohledávky - reg.popl.	610 559,91	610 559,91	0
311	03	pohledávky -popl. Za TV	12 500,00	12 500,00	0
311	05	pohledávky-nájmy	123 288,00	123 288,00	0
311	06	pohledávky-obědy	431,00	431,00	0
314	14	prov.zálohy- PHM	13 000,00	13 000,00	0
314	31	prov.zálohy-voda	595 207,00	595 207,00	0
321	01	dodavatelé	- 503 405,92	- 503 405,92	0
331	10	mzdy zaměstnanů	- 2 333 876,00	- 2 333 876,00	0

333	12	depon.mzdy	-85 516,00	-85 516,00	0
333	14	ost.závazky	-14 736,66	14 736,66	0
336	10	ZP-zaměstnanci	-138 204,00	-138 204,00	0
336	11	ZP-náklady	-276 311,00	-276 311,00	0
336	20	SP- zaměstnanci	-198 783,00	-198 783,00	0
336	21	SP-náklady	-767 525,00	-767 525,00	0
341	10	daň z příjmu	24 810,00	24 810,00	0
342	10	daň ze mzdy	-379 965,00	-379 965,00	0
342	10	daň zvl. sazbou	-931	-931	0
343	11	DPH	-13 884,00	-13 884,00	0
378	10	jiné závazky- peníze pac.	-232 626,78	-232 626,78	0
381	30	nákl. příštích období.	138 992,31	138 992,31	0
389	31	doh.účty pas. - voda	-618 936,38	-618 936,38	0
389	32	doh.účty pas. - plyn	-100 000,00	-100 000,00	0
389	34	doh.účty pas. - el.energ.	-84 216,44	-84 216,44	0
389	35	doh.účty pas. – nev. dod.	-18 150,00	-18 150,00	0
389	36	doh. účty pas. - ZP 2007	-1 127 851,00	-1 127 851,00	0
389	37	doh.účty pas. - ZP 2009	-179 095,00	-179 095,00	0
401	10	fond invest.majetku	-36 570 701,79	-36 570 701,79	0
411	10	fond odměn	-15 617,24	-15 617,24	0
412	10	FKSP	-30 523,89	-30 523,89	0
413	11	fond rezerv	-1 006 588,27	-1 006 588,27	0
416	10	fond invest.majetku	-1 499 713,05	-1 499 713,05	0