

ZÁVĚR PROVEDENÉHO HODNOCENÍ PODKLADŮ KE SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Název příspěvkové organizace: Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

IČ: 00830577

Sídlo: Husitská 1683, Most

Hodnocení účetní závěrky za rok: 2017

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2017 dle „Pravidel schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem“ a v souladu s „Metodikou předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje“,
- účetní závěrka za rok 2017,
- zpráva nezávislého auditora,
- inventarizační zpráva,
- informace o probíhajících či dokončených daňových a veřejnoprávních kontrolách.

Vyjádření svodného odboru k rozboru hospodaření za rok 2017:

Odbor zdravotnictví provedl zhodnocení předloženého hospodaření příspěvkové organizace k datu 31.12.2017 v souladu s § 27 odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a dle *Metodiky předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje* v rozsahu stanoveném *Metodikou pro příspěvkové organizace Ústeckého kraje k předložení finančního hospodaření k 31.12. a podkladů pro schválení/neschválení účetní závěrky zřizovatele prostřednictvím aplikace informačního systému Controllingu*. Předložené hospodaření příspěvkové organizace bylo porovnáno s poslední verzí upraveného finančního plánu r. 2017 a s výkazy k 31.12.2017, v dokumentech nebyl shledán rozpor.

Příspěvková organizace přistoupila k hospodaření v roce 2017 hospodárně s nasazením několika úsporných opatření, která však neměla vliv na poskytování zdravotních služeb v organizaci. Hospodaření příspěvkové organizace je meziročně stabilní. Objem výdajové strany dosahuje hodnoty cca 75,6 mil. Kč. K pokrytí nákladů slouží především příspěvek zřizovatele – příspěvek na provoz ve výši 69,9 mil. Kč a dotace ZDVOP ve výši 3,1 mil. Kč. Odbor zdravotnictví souhlasí s rozdělením kladného výsledku hospodaření ve výši 854 tis. Kč v souladu s požadavkem příspěvkové organizace, tj. rezervní fond posílen o výši 854 tis. Kč. Kladného výsledku hospodaření bylo docíleno především snížením nákladů na provoz. Příspěvková organizace od roku 2016 přistoupila k úsporným opatřením v oblasti oprav a údržby majetku, které jsou nyní předmětem čerpání z rezervního fondu.

V důsledku legislativní změny v oblasti zákona č. 359/1999 Sb., o sociální a právní ochraně dětí, je vyvíjen tlak ze strany MPSV ohledně upřednostňování umístění dětí do pěstounské péče než do péče ústavní. Počty dětí umístěných do ústavní péče kojeneckého ústavu klesají a v závislosti na této skutečnosti, klesají příspěvkové organizaci výnosy ze ZDVOP.

Počty dětí umísťovaných do zařízení se snižují od roku 2015, počet výkonů se od tohoto roku snížil o 10 366 – jedná se o tzv. lůžko dny, tj. počet dnů, po které bylo dítě umístěno do zařízení. Kapacita zařízení se snížila z původních 126 lůžek na současných 95. Následkem soustavného snižování výkonů

ODBOR ZDRAVOTNICTVÍ

je snižování celkové nákladovosti zařízení, které se projevuje především ve snižování počtu zaměstnanců z původního stavu 126 na nynějších 105.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2017:

854 413,99 Kč

Odbor zdravotnictví souhlasí s rozdělením kladného výsledku hospodaření dle požadavku příspěvkové organizace, tj. 854 tis. Kč posílí rezervní fond.

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2017:

„Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.“

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2017:

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2017. Ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2017 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31.12.2017 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.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2017:

Odbor zdravotnictví provedl verifikaci předložených dokumentů v plném rozsahu a s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2017 příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace.



Schválil: Ing. Petr Severa,
vedoucí odboru zdravotnictví



APTUS



Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

Zpráva auditora a účetní
závěrka k 31. 12. 2017

ZÁKLADNÍ INFORMACE

Auditorská společnost:**APTUS audit s.r.o.**

Sídlo:

Hutnická 2918/3, 434 01 Most

IČ/DIČ:

24197726

Tel:

476 449 900

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

Audit účetní závěrky provedl auditor Ing. Lucie Jindřichová, který je držitelem auditorského oprávnění zapsaného do seznamu auditorů pod číslem 2216 u Komory auditorů České republiky v Praze.

Organizace:**Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace**

Sídlo:

Husitská 1683/2, 434 01 Most

IČ/DIČ:

008 30 577

(dále jen „organizace“)

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

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

Přílohy:

A – účetní závěrka k 31. 12. 2017 (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha k účetní závěrce)



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro zřizovatele příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace **Kojenecké ústavy Ústeckého kraje** (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost ředitele Organizace za účetní závěrku

Ředitel Organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je ředitel Organizace povinen posoudit, zda je Organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy ředitel plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce



odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol ředitelem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

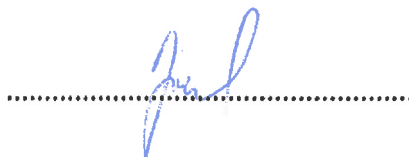
Naší povinností je informovat ředitele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

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

Jméno a příjmení auditora, který jménem
společnosti vypracoval zprávu: Ing. Lucie Jindřichová
Číslo auditorského oprávnění: 2216

Datum vypracování: 22. března 2018

Podpis auditora:





Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			67 747 906.92	74 201 483.16
C.	Vlastní kapitál		62 332 768.87	68 640 557.95
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		54 628 660.86	57 011 797.57
1.	Jmění účetní jednotky	401	50 824 988.09	53 058 172.08
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	4 202 441.37	4 352 394.09
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-398 768.60	-398 768.60
II.	Fondy účetní jednotky		6 849 694.02	11 625 569.11
1.	Fond odměn	411	253 015.00	253 015.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	893 549.65	683 217.32
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	2 504 561.96	2 529 708.99
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	2 057 330.92	1 742 761.02
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	1 141 236.49	6 416 866.78
III.	Výsledek hospodaření		854 413.99	3 191.27
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		854 413.99	3 191.27
D.	Cizí zdroje		5 415 138.05	5 560 925.21
III.	Krátkodobé závazky		5 415 138.05	5 560 925.21
5.	Dodavatelé	321	365 123.30	296 805.53
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		1 500.00
10.	Zaměstnanci	331	2 783 072.00	2 846 002.00
12.	Sociální zabezpečení	336	1 149 152.00	1 192 318.00
13.	Zdravotní pojištění	337	492 523.00	511 032.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	482 723.00	458 660.00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		94 201.18
36.	Výnosy příštích období	384	2 246.75	4 493.50
37.	Dohadné účty pasivní	389	51 343.00	26 300.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	88 955.00	129 613.00

Sestaveno dne: 30.01.2018 8:16:34	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn: 

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2017

(v Kč s přílohou na dvě desetinná místa)

OKEČ IČ
802100 00830577

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

Husitská 1683/2

Most

434 01

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		74 833 033.96		74 066 552.10	
I.	Náklady z činnosti		74 833 033.96		74 066 552.10	
1.	Spotřeba materiálu	501	4 438 195.53		5 070 105.80	
2.	Spotřeba energie	502	1 555 274.34		1 632 406.93	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	243 359.40		247 386.00	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506			-9 716.00	
8.	Opravy a udržování	511	953 586.14		1 531 613.64	
9.	Cestovné	512	19 363.00		25 846.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	8 852.08		6 977.05	
12.	Ostatní služby	518	1 497 629.99		1 521 802.46	
13.	Mzdové náklady	521	45 508 749.00		43 989 456.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	15 301 993.00		14 825 500.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	189 027.00		183 141.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	939 711.00		677 723.00	
18.	Daň silniční	531			1 560.00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	6 396.00		7 076.00	
26.	Manka a škody	547			5 000.00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 588 473.34		2 376 163.00	
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	685 959.65		647 075.10	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	417 457.00		583 097.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	290 901.50		499 114.00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	188 105.99		245 225.12	
B.	VÝNOSY CELKEM		75 687 447.95		74 069 743.37	
I.	Výnosy z činnosti		1 878 175.23		3 970 166.29	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	399 162.50		425 281.00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	94 724.10		38 976.00	
16.	Čerpání fondů	648	83 134.40		1 738 941.00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 301 154.23		1 766 968.29	
IV.	Výnosy z transferů		73 809 272.72		70 099 577.08	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	73 809 272.72		70 099 577.08	
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		854 413.99		3 191.27	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		854 413.99		3 191.27	

Sestaveno dne:

30.01.2018 8:11:38

Podpisový záznam

Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:



Výčet položek podle schváleného
seznamu účtů ve vidu prostředků
průběhu

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

Právní, účetní, organizační a personální
údaje účetní jednotky

sestavená k ... 31.12.2017

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

ORČČ	IČ
802100	00830577

Kojenecké ústavy Ústeckého
kraje, příspěvková organizace

Husitská 1683/2

Most

434 01

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

Organizace bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti, nenastává zde žádná skutečnost, která by ji omezovala v činnosti v dohledné budoucnosti. Účetní metody se nemění.

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

Uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení se nemění. Významné změny nemáme.

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

Organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. Účetní metody máme popsány ve vnitřních směrnících organizace. Účetní metody které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č.

563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - č. 710.

Organizace netvoří rezervy.



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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		3 448 786.90	3 021 477.66
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	32 003.10	32 003.10
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 515 585.80	1 505 733.56
3.	Vyřazené pohledávky	905	1 479 989.00	1 062 532.00
5.	Ostatní majetek	909	421 209.00	421 209.00
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	3 448 786.90	3 021 477.66



A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

Organizace je zapsána v obchodním rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl Pr, vložka 498. Datum zápisu 7. února 2004, IČ 008 30 577.

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

Organizaci nejsou známy žádné skutečnosti ani informace, které by nastaly mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky, jejichž důsledky by měnily pohled na ekonomickou situaci účetní jednotky.



B.1. Informace podle § 66 odst. 6 zákona

V organizaci se nevyskytuje takový případ, v organizaci nedošlo k převodu vlastnických práv k nemovitostem, které podléhají vkladu do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 zákona

Investiční fond, rezervní fond i fond odměn jsou ke dni sestavení účetní závěrky kryty finančními prostředky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 zákona

Ve sledovaném období nedošlo v organizaci k případu významného vzájemného zúčtování.

0.00



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.2.	Sniž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.	149 952.72	



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

Účetní jednotka nemá ve své evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.

0.00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00



Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	683 217.32
A.II.	Tvorba fondu	898 511.00
1.	Základní přiděl	898 511.00
A.III.	Čerpání fondu	688 178.67
2.	Stravování	75 870.00
3.	Rekreace	77 813.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	50 683.67
6.	Poskytnuté peněžní dary	75 812.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	408 000.00
A.IV.	Konečný stav fondu	893 549.65



Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	4 272 470.01
D.II.	Tvorba fondu	372 557.27
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	3 191.27
4.	Peněžní dary - účelové	165 726.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	203 640.00
D.III.	Čerpání fondu	83 134.40
5.	Ostatní čerpání	83 134.40
D.IV.	Konečný stav fondu	4 561 892.88



Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	6 416 866.78
F.II.	Tvorba fondu	2 438 520.69
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	2 438 520.69
F.III.	Čerpání fondu	7 714 150.98
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	205 336.70
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	7 508 814.28
F.IV.	Konečný stav fondu	1 141 236.49



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	86 196 430.66	32 778 868.80	53 417 561.86	55 261 176.16
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	82 894 953.16	30 995 647.00	51 899 306.16	53 752 862.16
G.6.	Ostatní stavby	3 301 477.50	1 783 221.80	1 518 255.70	1 508 314.00



H. Doplnující 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	280 389.00		280 389.00	280 389.00
H.4.	Zastavěná plocha	258 915.00		258 915.00	258 915.00
H.5.	Ostatní pozemky	21 474.00		21 474.00	21 474.00



K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

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

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

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



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

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

Sestaveno dne:

30.01.2018 8:28:55

Podpisový záznam

Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:



ZÁVĚREČNÁ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 proběhla na základě Příkazu ředitelky 4/2017 vydaného dne 8. 11. 2017, kterým byly jmenovány členové jednotlivých inventarizačních komisí, dále stanoven plán inventarizací a způsob jejich provedení.

Fyzická inventura

a) dlouhodobého majetku byla provedena k 30. 11. 2017 a majetku pořízeného v měsíci prosinci 2017 byla provedena k 31. 12. 2017

b) podkladní hotovosti, cenin, materiálových zásob a nedokončeného dlouhodobého majetku byla provedena k 31. 12. 2017

Dokladová inventura

pohledávek, závazků a ostatních rozvahových účtů byla provedena k 31. 12. 2017.

Průběh inventarizací

1. Dne 14. 11. 2017 proběhlo školení členů inventarizačních komisí, na kterém byly přítomní seznámeni s Příkazem ředitelky č. 4/2017 a Vyhláškou č. 270/2010 sb., s harmonogramem inventarizací a jejich povinnostmi při provádění inventur. Členům komisí byly předány jmenovací dekrety a současně byly zajištěny jejich podpisové vzory.

2. Inventurní soupisy majetku k 30. 11. 2017 dle inventurních úseků byly vyhotoveny dne 4. 12. 2017 a předány předsedům jednotlivých dílčích komisí.

3. Fyzická inventura dlouhodobého majetku k 30. 11. 2017 byla ukončena dne 20. 12. 2017. Inventarizace majetku rehabilitace se uskutečnila za přítomnosti zástupce auditora. O zjištěných skutečnostech při provádění inventur jednotlivé dílčí komise provedly zápis.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Další zjištěné skutečnost:

- Na stravovacím úseku u souborů mléčné a batolecí kuchyně bylo zjištěno, že inventární čísla jsou z kuchyňského zařízení z větší části smazána, což se z důvodu denního mytí a sterilizace děje pravidelně.
- Chybějící inventární čísla u některého majetku.
- Na jednotlivých úsecích zjištěn nefunkční majetek.
- Nebyly uskutečněny převody majetku na jiné úseky či místností, a to především u postýlek.

Podrobnější informace o zjištěných skutečnostech jsou uvedeny v jednotlivých zápisech dílčích inventarizačních komisí.

4. Inventarizace materiálových zásob, u kterých byl ukončen jejich nákup a výdej, byla provedena ve dnech 20. 12. a 22. 12. 2017. Inventarizace zásob potravin proběhla dne 29. 12. 2017, ostatního majetku, vratných obalů a nafty byly provedeny 11. 1. 2018

Inventarizace materiálových skladů dětské kosmetiky a pracích prostředků se uskutečnila za přítomnosti zástupce auditora.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

5. Inventarizace pokladní hotovosti a cenin byla provedena dne 29. 12. 2017.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

6. Dne 11. 1. 2018 hlavní inventarizační komise provedla fyzickou inventuru majetku pořízeného v prosinci 2017.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, p. o., Husitská 1683/2, 434 01 Most

7. Dokladová inventarizace rozvahových účtů probíhala od 13. 1. do 22. 1. 2018 s tímto závěrem:
Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Další zjištěné skutečnosti

Neuhrazená pohledávka do lhůty splatnosti ve výši 205,04 Kč. Jedná se o dobropis za nedodané léky vystavený Krajskou zdravotní a.s., Ústí n. Labem.

Narůstající zůstatek vyřazených pohledávek za rodiče umístěných dětí, které byly převedeny na podrozvahový účet 905. Stav účtu 1 479 989 Kč.

NÁVRH NA OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEGATIVNÍCH ZJIŠTĚNÍ:

1. Komise navrhla označit kuchyňská zařízení (nerez pracovní stoly, vozíky, police) plastovými inventárními čísly, která budou připevněna napevno. Již dne 18. 1. 2018 byly takto označeny všechny pracovní nerez stoly. Označení nerez polic a vozíků proběhne do 15. 2. 2018.

Provede: vedoucí stravovacího úseku

Termín: do 28. 2. 2018

2. Chybějící inventární čísla u některého majetku (doplněna ihned). Inventární čísla postýlek příliš nedrží, a proto komise navrhuje postýlky označit inventárními čísly na podložku, a to fixou.

Zajistí: hlavní sestra

Termín do 15. 2. 2018.

3. Nefunkční majetek, který nelze opravit, navrhnout na vyřazení.

Provedou: zaměstnanci odpovědní za svěřený majetek

Termín: do 28. 2. 2018

4. Zpracovat požadavky na převody majetku formou převodek a odevzdat účetní ke zpracování.

Provedou: zaměstnanci odpovědní za svěřený majetek

Termín: do 28. 2. 2018

5. Vyřazené pohledávky za rodiče umístěných dětí (účet 905)

Provést rozbor vyřazených pohledávek, přehodnotit jejich vymahatelnost, v případě nevymahatelnosti vyřadit z podrozvahové evidence.

Provede: vedoucí sociálního úseku, vedoucí THÚ

Termín: do 31. 3. 2018

V Mostě dne 30. 1. 2018

Hlavní inventarizační komise

Ing. Alena Šašková, předseda

Miluše Bartoňová, člen

Marcela Folová, člen

Schválila: PhDr. Milada Šilhová, ředitelka

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace, Most

Sumarizace Inventurních soupisů o provedené dokladové inventarizaci k 31.12.2017

účet	název účtu	Inventurní stav v Kč	účetní stav v Kč	rozdíl
018	<i>Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</i>	384 233,00	384 233,00	0,00
021	<i>Stavby</i>	86 196 430,66	86 196 430,66	0,00
022	<i>Samostatné hm. movité věci a soubory movitých věcí</i>	13 849 942,82	13 849 942,82	0,00
028	<i>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</i>	15 853 927,50	15 853 927,50	0,00
031	<i>Pozemky</i>	280 389,00	280 389,00	0,00
032	<i>Kulturní předměty</i>	14 700,00	14 700,00	0,00
042	<i>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	71 632,00	71 632,00	0,00
045	<i>Uspořádací účet technického zhodnocení DHM</i>	0,00	0,00	0,00
078	<i>Oprávky k drobnému DNM</i>	-384 233,00	-384 233,00	0,00
081	<i>Oprávky ke stavbám</i>	-32 778 868,80	-32 778 868,80	0,00
082	<i>Oprávky k SHMV</i>	-12 612 164,55	-12 612 164,55	0,00
088	<i>Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku</i>	-15 853 927,50	-15 853 927,50	0,00
111	<i>Pořízení materiálu</i>	0,00	0,00	0,00
112	<i>Materiál na skladě</i>	383 465,26	383 465,26	0,00
192	<i>Opravné položky k jiným pohl. z hlavní činnosti</i>	-4 723 296,85	-4 723 296,85	0,00
241	<i>Běžný účet</i>	9 382 114,70	9 382 114,70	0,00
243	<i>Běžný účet FKSP</i>	856 682,12	856 682,12	0,00
261	<i>Pokladna</i>	41 968,00	41 968,00	0,00
262	<i>Peníze na cestě</i>	0,00	0,00	0,00
263	<i>Ceniny</i>	804,00	804,00	0,00
311	<i>Odběratelé</i>	125 810,39	125 810,39	0,00
314	<i>Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	6 900,00	6 900,00	0,00
315	<i>Jiné pohledávky z hlavní činnosti</i>	6 290 876,00	6 290 876,00	0,00
321	<i>Dodavatelé</i>	-365 123,30	-365 123,30	0,00
324	<i>Krátkodobé přijaté zálohy</i>	0,00	0,00	0,00
331	<i>Zaměstnanci</i>	-2 783 072,00	-2 783 072,00	0,00
335	<i>Pohledávky za zaměstnanci</i>	14 464,00	14 464,00	0,00
336	<i>Sociální zabezpečení</i>	-1 149 152,00	-1 149 152,00	0,00
337	<i>Zdravotní pojištění</i>	-492 523,00	-492 523,00	0,00
342	<i>Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá pl.</i>	-482 723,00	-482 723,00	0,00
346	<i>Pohledávky za vybranými ústředními vládními inst.</i>	50 000,00	50 000,00	0,00
348	<i>Pohledávky za vybranými místními vládními inst.</i>	0,00	0,00	0,00
349	<i>Závazky k vybraným místním vládním inst.</i>	0,00	0,00	0,00
377	<i>Ostatní krátkodobé pohledávky</i>	863,20	863,20	0,00
378	<i>Ostatní krátkodobé závazky</i>	-88 955,00	-88 955,00	0,00
381	<i>Náklady příštích období</i>	91 865,97	91 865,97	0,00
384	<i>Výnosy příštích období</i>	-2 246,75	-2 246,75	0,00
385	<i>Příjmy příštích období</i>	0,00	0,00	0,00
388	<i>Dohadné účty aktivní</i>	202 020,00	202 020,00	0,00
389	<i>Dohadné účty pasivní</i>	-51 343,00	-51 343,00	0,00
395	<i>Vnitřní zúčtování</i>	0,00	0,00	0,00
401	<i>Jmění účetní jednotky</i>	-50 824 988,09	-50 824 988,09	0,00
403	<i>Transfery na pořízení dlouhodobého majetku</i>	-4 202 441,37	-4 202 441,37	0,00
406	<i>Oceňovací rozdíly při prvním použití metody</i>	398 768,60	398 768,60	0,00
411	<i>Fond odměn</i>	-253 015,00	-253 015,00	0,00
412	<i>Fond kulturních a sociálních potřeb</i>	-893 549,65	-893 549,65	0,00
413	<i>Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl.hospodař.</i>	-2 504 561,96	-2 504 561,96	0,00
414	<i>Rezervní fond z ostatních titulů</i>	-2 057 330,92	-2 057 330,92	0,00
416	<i>Fond reprodukce majetku, fond investic</i>	-1 141 236,49	-1 141 236,49	0,00
431	<i>Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení</i>	0,00	0,00	0,00
465	<i>Dlouhodobé poskytnuté zálohy</i>	1 309,00	1 309,00	0,00
491	<i>Počáteční účet rozvahový</i>	0,00	0,00	0,00
901	<i>Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek</i>	32 003,10	32 003,10	0,00
902	<i>Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek</i>	1 515 585,80	1 515 585,80	0,00
905	<i>Vyřazené pohledávky</i>	1 479 989,00	1 479 989,00	0,00
909	<i>Ostatní majetek</i>	421 209,00	421 209,00	0,00
999	<i>Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům</i>	-3 448 786,90	-3 448 786,90	0,00

Zpracovala: Alena Šašková

podpis:

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovil: Bartoňová Miluše

Funkce: vedoucí THÚ

Dne: 7.2.2018

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Schválil: PhDr. Milada Šilhová

Funkce: ředitelka

Dne: 7.2.2018