

ZÁVĚR PROVEDENÉHO HODNOCENÍ PODKLADŮ KE SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Název příspěvkové organizace: Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace

IČ: 00829137

Sídlo: Petrohrad č. p. 1, Petrohrad

Hodnocení účetní závěrky za rok: 2020

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2020 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 2020,
- zpráva nezávislého auditora,
- inventarizační zpráva,
- návrh na rozdělení výsledku hospodaření,
- informace o probíhajících či dokončených daňových a veřejnoprávních kontrolách.

Vyjádření svodného odboru k rozboru hospodaření za rok 2020:

Odbor zdravotnictví provedl zhodnocení předloženého hospodaření příspěvkové organizace k datu 31. 12.2020 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. 2020, upraveného objemu schváleného Radou Ústeckého kraje usnesením č. 025/2R/2020 ze dne 25. 11.2020 (130 513 tis. Kč) a s výkazy k 31. 12.2020. V dokumentech nebyl shledán rozpor.

Příspěvková organizace přistoupila k hospodaření v roce 2020 hospodárně. Odbor zdravotnictví doporučuje rozdělení **kladného výsledku hospodaření ve výši 4 860 tis. Kč** do peněžních fondů následovně: rezervní fond posílen o výši 3 405 tis. Kč a fond odměn posílen o výši 1 455 tis. Kč. Vzhledem ke skutečnosti, že příspěvková organizace finančně pokryje i HV z roku 2019, který byl v důsledku pohledávek za zdravotními pojišťovnami nekrytý, bude přistoupeno k rozdělení kladného výsledku hospodaření za roky 2019 a 2020, tj. + 777 tis. Kč, které příspěvková organizace při schválení účetní závěrky za rok 2019 plánovala rozdělit 50 % do rezervního fondu (388 tis. Kč), a 50 % do fondu odměn (388 tis. Kč).

Hospodaření příspěvkové organizace je meziročně stabilní. Příspěvková organizace dlouhodobě hospodář bez příspěvku na provoz. Od roku 2016 je však schvalován účelově vázaný příspěvek na provoz na financování **Centra duševního zdraví v Chomutově** (dále viz níže). Celkový objem výdajové strany dosahuje hodnoty cca 134, 5 mil. Kč. K pokrytí výdajové strany sloužily především výnosy od zdravotních pojišťoven 118 mil. Kč. Příspěvková organizace obdržela od Ministerstva zdravotnictví

finanční prostředky na vyplacení mimořádných odměn v souvislosti s pandemií COVID 19 na základě Rozhodnutí č.j. MZDR/36271/2020-2/CAU ve výši 6 904 tis. Kč (vratka ve výši 8 077, 69 Kč).

Celkové náklady na provoz Centra duševního zdraví v Chomutově se pohybují kolem 5,5 mil. Kč, z toho zřizovatel se podílí na financování částkou 1 950 tis. Kč (schváleno usnesením č. 19/82R/2019). I v roce 2020 se přes počáteční problémy podařilo příspěvkové organizaci uzavřít smlouvy se zdravotními pojišťovnami na terénní psychiatrickou sestru a tím došlo k částečnému krytí nákladů z výnosů ze zdravotního pojištění. Příspěvková organizace nadále aktivně hledá kvalifikovaný zdravotnický personál k zajištění naplnění nutných standardů pro činnost CDZ, ze kterých následně vyplývají i vyšší příjmy od zdravotních pojišťoven. Příspěvková organizace kofinancuje provoz CDZ ve výši cca 1 mil. Kč. Od roku 2020 přistoupila příspěvkové organizace k odlišnému modelu zajištění psychiatrické péče – budování mobilních terénních týmů složených z psychiatrické sestry, sociálního pracovníka, psychologa a peer konzultanta, jako zárodků budoucích center duševního zdraví.

Na základě implementace strategie reformy psychiatrické péče a péče o duševní zdraví v Ústeckém kraji a v souladu s pokračující reformou psychiatrické péče na základě transformačního plánu byly od roku 2017 a 2018 registrovány dva typy sociálních služeb – **Sociální rehabilitace a Chráněné bydlení**.

I přes výše uvedené skutečnosti se příspěvkové organizaci daří udržovat stabilní hospodaření, aktivně sleduje vývoj svého hospodaření a zapojuje do provozu rezervní i investiční fond. Bez snížení kvality poskytovaných služeb provedla řadu úsporných opatření a podílí se na financování služeb, u kterých ještě není zdaleka stabilizováno krytí výnosy od ZP. Kladný hospodářský výsledek je důsledkem změny kompenzační vyhlášky – kompenzace poskytovatelům lůžkové péče za ošetřování pacientů s virovou infekcí COVID 19, kdy došlo k závěru účetního období k tvorbě dohadných položek, kdy vyúčtování za poskytnutou zdravotní péči proběhne do 31. 5.2021. Dále bylo využito nabídky topného oleje z celního skladu, což se projevilo v nižších nákladech na výrobu tepla a teplé vody a nebyly realizovány všechny plánované opravy.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2020:

4 860 tis. Kč

Odbor zdravotnictví doporučuje rozdělení kladného výsledku hospodaření ve výši 4 860 tis. Kč do peněžních fondů následovně: rezervní fond posílen o výši 3 405 tis. Kč a fond odměn posílen o výši 1 455 tis. Kč.

Vzhledem ke skutečnosti, že příspěvková organizace finančně pokryje i HV z roku 2019, který byl v důsledku pohledávek za zdravotními pojišťovnami nekrytý, bude přistoupeno k rozdělení kladného výsledku hospodaření i za rok 2019, tj. 777 tis. Kč. Odbor zdravotnictví souhlasí s návrhem příspěvkové organizace a s rozdělením HV ve výši 50 % do rezervního fondu (388 tis. Kč), a 50 % do fondu odměn (388 tis. Kč).

Rezervní fond tak bude posílen v celkové výši 3 793 tis. Kč a fond odměn ve výši 1 843 tis. Kč.

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2020:

„Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace k 31. 12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.“

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2020:

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2020. Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz a je v souladu s českými účetními předpisy. Ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2020 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31. 12. 2020 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 rozdíly.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2020:

Odbor zdravotnictví provedl verifikaci předložených dokumentů v plném rozsahu a s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2020 příspěvkové organizace Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace.

Schválil: Ing. Petr Severa,
vedoucí odboru zdravotnictví

Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace
439 85 Petrohrad č. 1

Zpráva nezávislého auditora
k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2020

Auditor : **Ing. Marcela Cibulková**
evidenční číslo oprávnění 0984
Jaroslava Průchy 1915/24, 434 01 Most



Výtisk č.: 1 /3

Název účetní jednotky : Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace
Sídlo účetní jednotky : 439 85 Petrohrad 1
IČ účetní jednotky : 008 29 137
Právní forma účetní jednotky : příspěvková organizace

Hlavním účelem činnosti organizace je:

1. Poskytování zdravotních služeb, jejichž rozsah je vymezen v Rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb zdravotnického zařízení dle zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákon o zdravotních službách) v platném znění.
2. Poskytování sociální služby v souladu s ustanovením § 52 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, v platném znění.
3. Provádění dalších činností ve zdravotnictví, zejména:
 - výkony ekonomické, provozní, technické, investiční a administrativní činnosti v rozsahu potřebném pro naplnění svého hlavního účelu a předmětu činnosti,
 - vědecko-výzkumná činnost ve vybraných tématech,
 - pregraduální i postgraduální výchova zdravotnických pracovníků.

Identifikace účetní závěrky : roční účetní závěrka – kalendářní rok 2020
Rozvahový den : 31. prosinec 2020
Základní právní rámec :

- zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů
- vyhláška č. 410/2009 Sb. kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví ve znění pozdějších předpisů
- České účetní standardy 701 až 710

Předmět ověřování

Výkaz zisků a ztráty, rozvaha, příloha a stav majetku ke dni 31. prosinci 2020 u účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace.

Důvod provedení audit

Audit je nepovinný, na základě požadavku zřizovatele příspěvkové organizace a statutárního zástupce příspěvkové organizace.

Příloha zprávy auditora

Výkaz zisků a ztráty, rozvaha a příloha k datu 31. 12. 2020.

Zpráva nezávislého auditora
pro Psychiatrickou léčebnu Petrohrad, příspěvková organizace
se sídlem 439 85 Petrohrad 1, IČ 00829137

Statutárním zástupci účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace, se sídlem 439 85 Petrohrad, IČ 00829137.

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2020, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace, včetně údajů o auditované účetní jednotce.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla 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. Moje 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 jsem na příspěvkové organizaci nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti, které vyplývají z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Odpovědnost ředitele příspěvkové organizace za účetní závěrku

Ředitel příspěvkové 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 příspěvkové organizace povinen posoudit, zda je příspěvková 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 zřizovatel plánuje zrušení příspěvkové organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Cílem auditora je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.



Mojí povinností je dále:

- 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, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem příspěvkové organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti příspěvková organizace uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost příspěvkové organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti příspěvkové organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky by mohly vést k tomu, že příspěvková 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.

Mojí povinností je informovat ředitele příspěvkové organizace mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Mostě, dne 9. dubna 2021



Ing. Marcela Cibulková, auditor
evidenční číslo oprávnění 0984

Jaroslava Průchy 1915/24,
434 01 Most

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2020

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
000000	00829137

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky jednotky

Psychiatrická léčebna

Petrohrad, příspěvková
organizace

Petrohrad 1

439 85

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			178 656 829.81	63 167 363.10	115 489 466.71	113 214 912.23
A.	Stálá aktiva		136 197 213.99	63 167 363.10	73 029 850.89	74 919 798.69
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 498 823.35	1 458 519.35	40 304.00	161 672.00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	1 011 384.00	971 080.00	40 304.00	161 672.00
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	487 439.35	487 439.35		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		134 673 390.64	61 708 843.75	72 964 546.89	74 733 126.69
1.	Pozemky	031	482 207.00		482 207.00	482 207.00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	95 743 017.75	27 115 457.00	68 627 560.75	70 346 140.75
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	16 859 300.14	13 004 521.00	3 854 779.14	3 904 778.94
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	21 588 865.75	21 588 865.75		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	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		25 000.00		25 000.00	25 000.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	25 000.00		25 000.00	25 000.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		42 459 615.82		42 459 615.82	38 295 113.54
I.	Zásoby		1 473 311.88		1 473 311.88	1 370 336.55
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	1 451 510.10		1 451 510.10	1 347 874.50
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123	21 801.78		21 801.78	22 462.05
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBI			
			BEŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		10 697 861.43		10 697 861.43	16 184 187.91
1.	Odběratelé	311	9 651 565.02		9 651 565.02	9 384 209.78
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	88 348.00		88 348.00	45 096.50
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	316				
	krátkodobé					
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	58.00		58.00	620.00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				17 900.00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	140 047.70		140 047.70	205 842.55
31.	Příjmy příštích období	385	2 976.00		2 976.00	
32.	Dohadné účty aktivní	388	814 866.71		814 866.71	6 527 671.08
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				2 848.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		30 288 442.51		30 288 442.51	20 740 589.08
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	11 549 252.86		11 549 252.86	10 916 003.63
9.	Běžný účet	241	17 822 468.22		17 822 468.22	9 204 005.94
10.	Běžný účet FKSP	243	356 452.43		356 452.43	213 047.51
15.	Ceniny	263	21 600.00		21 600.00	20 400.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	538 669.00		538 669.00	387 132.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA			115 489 466.71	113 214 912.23
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		91 632 685.08	87 815 747.17
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		75 003 487.41	76 893 435.21
1.	Jmění účetní jednotky	401	48 958 709.75	49 609 533.55
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	26 044 777.66	27 283 901.66
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		10 992 156.89	10 145 017.37
1.	Fond odměn	411	945 535.11	945 535.11
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	433 816.15	237 500.43
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	5 768 450.73	5 768 450.73
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	3 844 354.90	3 193 531.10
III.	Výsledek hospodaření		5 637 040.78	777 294.59
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 859 746.19	777 294.59
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	777 294.59	
D.	Cizí zdroje		23 856 781.63	25 399 165.06
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		23 856 781.63	25 399 165.06
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	1 676 706.99	1 168 249.48
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	189 404.61	262 247.56
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		6 000 000.00
10.	Zaměstnanci	331	355 223.00	230 869.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	2 240 952.00	1 518 805.00
13.	Zdravotní pojištění	337	1 028 408.00	698 223.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	1 095 921.15	516 176.15
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	8 077.69	
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	65 500.00	83 971.42
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	17 196 588.19	14 920 623.45

Sestaveno dne: 27.01.2021 7:56:06	Podpisový záznam LADISLAV HENLÍN Digitálně podepsal LADISLAV HENLÍN Datum: 2021.01.27 08:16:11 +01'00'
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn. 

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2020

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
000000	00829137

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky jednotky

Psychiatrická léčebna

Petrohrad, příspěvková
organizace

Petrohrad 1

439 85

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NAKLADY CELKEM		129 613 046.44	63 267.61	109 091 606.49	132 973.61
I.	Náklady z činnosti		129 586 906.44	63 267.61	109 067 055.94	132 973.61
1.	Spotřeba materiálu	501	13 637 177.73	20 467.68	12 494 228.92	46 862.64
2.	Spotřeba energie	502	1 525 585.49	5 911.31	1 364 014.86	10 578.38
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	353 637.20	3 779.17	366 120.42	3 657.36
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	660.27		-8 757.98	
8.	Opravy a udržování	511	2 409 699.58	179.62	1 211 392.33	246.76
9.	Cestovné	512	121 697.00		287 369.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	30 769.46		33 674.70	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	4 583 661.35	2 634.37	4 693 483.67	2 473.75
13.	Mzdové náklady	521	74 579 636.73	21 524.27	62 173 891.64	49 415.36
14.	Zákonné sociální pojištění	524	24 698 913.40	7 328.60	20 696 263.69	16 165.31
15.	Jiné sociální pojištění	525	273 801.76		256 240.54	
16.	Zákonné sociální náklady	527	3 664 099.09		1 811 142.50	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	15 474.00		14 542.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	9 750.00		10 114.62	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542			305.00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 569 275.41	1 442.59	2 622 879.95	3 574.05
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	6 022.56			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	961 738.50		842 134.41	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	145 306.91		198 015.67	
II.	Finanční náklady		26 140.00		24 550.55	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	26 140.00		24 550.55	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		134 440 906.24	95 154.00	109 844 240.69	157 634.00
I.	Výnosy z činnosti		120 523 046.29	95 154.00	106 605 240.00	157 634.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	385 524.00	45 415.00	402 697.00	117 079.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	117 758 685.60	49 739.00	105 386 849.00	40 555.00
3.	Výnosy z pronájmu	603	156 905.00		138 438.00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	200.00		5 940.00	
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			70 000.00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	2 221 731.69		601 316.00	
II.	Finanční výnosy				294.96	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662			294.96	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		13 917 859.95		3 238 705.73	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	13 917 859.95		3 238 705.73	
C.	VÝSLEDEK HOSPODARENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		4 827 859.80	31 886.39	752 634.20	24 660.39
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 827 859.80	31 886.39	752 634.20	24 660.39

Sestaveno dne: 27.01.2021 7:57:23	Podpisový záznam LADISLAV HENLÍN Digitálně podepsal LADISLAV HENLÍN Datum: 2021.01.27 08:14:04 +01'00'
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn. 

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

sestavená k 31.12.2020

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
000000	00829137

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky jednotky

Psychiatrická léčebna

Petrohrad, příspěvková
organizace

Petrohrad 1

439 85

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEZNE	MINULE
P.I.	Majetek účetní jednotky		3 899 143.59	3 616 045.31
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	184 942.60	152 992.60
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 291 804.86	2 181 564.70
3.	Vyřazené pohledávky	905	76 496.06	70 673.50
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 345 900.07	1 210 814.51
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
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 pohledávky			6 594 897.91
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. ze sdílených daní	939		
6.	Dl. podm. pohl. ze sdílených daní	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.	Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dl. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	Dl. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	Dl. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	Dl. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.			
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNE	MINULE
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		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			91 960.00
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		91 960.00
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dl. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	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		
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.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	3 899 143.59	10 118 983.22

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	
		BEŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sníž.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.	237 500.43
A.II.	Tvorba fondu	1 459 884.72
1.	Základní příděl	1 459 884.72
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.	Cerpání fondu	1 263 569.00
1.	Půjčky na bytové účely	236 169.00
2.	Stravování	
3.	Rekreace	266 100.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	32 700.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	728 600.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	433 816.15

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	5 768 450.73
D.II.	Tvorba fondu	
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	
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 fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	5 768 450.73



Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	3 193 531.10
F.II.	Tvorba fondu	1 331 594.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	1 331 594.00
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj.veř. rozp.	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Cerpání fondu	680 770.20
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	680 770.20
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	3 844 354.90

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	95 743 017.75	27 115 457.00	68 627 560.75	70 346 140.75
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	95 743 017.75	27 115 457.00	68 627 560.75	70 346 140.75

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	482 207.00		482 207.00	482 207.00
H.1.	Stavební pozemky	200 660.00		200 660.00	200 660.00
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	193 408.00		193 408.00	193 408.00
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky	88 139.00		88 139.00	88 139.00



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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	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		

Sestaveno dne:

27.01.2021 7:58:05

Podpisový záznam

LADISLAV HENLÍN

Digitálně podepsal LADISLAV HENLÍN
Datum: 2021.01.27 08:19:18 +01'00'

Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn.



1. Popis

Účetní jednotka Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace (dále jen příspěvková organizace) je příspěvková organizace, se sídlem Petrohrad č. p. 1, PSČ 439 85 Petrohrad, Česká republika, identifikační číslo 00829137. Organizace je zapsána do rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem pod spisovou značkou 494 , oddíl Pr.

Hlavním předmětem její činnosti je:

1. Poskytování zdravotních služeb, jejichž rozsah je vymezen v Rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb zdravotnického zařízení dle zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákon o zdravotních službách), v platném znění.

2. Poskytování sociálních služeb, jejichž obsah je vymezen v Rozhodnutí o registraci sociálních služeb dle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů

3. Provádění dalších činností ve zdravotnictví a sociálních službách zejména:

- výkony ekonomické, provozní, technické, investiční a administrativní činnosti v rozsahu potřebném pro naplnění svého hlavního účelu a předmětu činnosti

- vědecko výzkumná činnost ve vybraných tématech

- pregraduální i postgraduální výchova zdravotnických pracovníků

Doplňková činnost: hostinská činnost, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1až 3 živnostenského zákona .

Zřizovatelem příspěvkové organizace je Ústecký kraj, IČO 70892156, se sídlem Ústí nad Labem, Velká Hradební 3118/78, PSČ 400 02

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky a ČÚS č. 701 až 710.

3. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Způsoby oceňování, které příspěvková organizace používala při sestavení účetní závěrky za rok 2020 a 2019 jsou následující:

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 000,00 Kč je v roce 2020 a 2019 odepisován do nákladů, v souladu se zásadami, které jsou stanoveny ČÚS 708 – Odepisování dlouhodobého majetku.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Majetek, který má charakter drobného dlouhodobého nehmotného majetku, jehož pořizovací cena dosahuje hodnoty od 500,00 Kč do 6 999,00 Kč a doba použitelnosti je vyšší než jeden rok, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 518 a je evidován v operativní evidenci na podrozvahových účtech.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 7 000,00 Kč do 60 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje vždy jako spotřeba výkonů – účet 558, současně je evidován do majetku souvztažným zápisem 018 / 078.

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 000,00 Kč je v roce 2020 a 2019 odepisován do nákladů, v souladu se zásadami, které jsou stanoveny ČÚS 708 – Odepisování dlouhodobého majetku.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Majetek, který má charakter drobného dlouhodobého hmotného majetku, jehož pořizovací cena nedosahuje hodnoty do 500,00 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 501.

Majetek, který má charakter drobného dlouhodobého hmotného majetku, jehož pořizovací cena dosahuje hodnoty od 501,00 Kč do 2 999,99 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 501 a je evidován na podrozvahových účtech.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3 000,00 Kč do 40 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje vždy jako spotřeba materiálu – účet 558, současně je evidován do majetku souvztažným zápisem 028 / 088.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 02x - Dlouhodobý hmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje na účet 02x a je odepisován na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem.

Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Zásoby

Skladová evidence je vedena pro sledování potravin, kancelářských potřeb, léků, prádla, OOPP, terapeutického materiálu a všeobecného materiálu a je využíván způsob účtování „A“. Ostatní zásoby nejsou sledovány, v případě, že by při inventarizacích byly zjištěny jiné zásoby, bylo by účtováno o těchto zůstatcích prostřednictvím časového rozlišení.

Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou.

Opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti jsou vytvářeny v souladu se zásadami stanovenými ČÚS č. 706 – Opravné položky a vyřazení pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Účetní jednotka Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020

Fondy

Organizace tvoří v souladu s platnými předpisy pro příspěvkové organizace fond odměn, FKSP, rezervní fond, fond reprodukce majetku, fond investic.

Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Daň z příjmů

Rozlišení daňových a nedaňových nákladů a výnosů je zajištěno účetní osnovou a členěním na střediska (hlavní činnost, hospodářská střediska). Předmětem daně není hlavní činnost – viz zřizovací listina příspěvkové organizace.

Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

4. Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	1011	0	0	0	1011
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
Celkem 2020	10110	0	0	0	1011
Celkem 2019	1011	0	0	0	1011

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory (popište)	133 122	1 648	97	0	134 673
Dospělá zvířata a jejich skupiny					
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
Celkem 2020	125 772	8 469	1 119		133 122
Celkem 2019	125 772	8 469	1119		133 122

5. Pohledávky

K 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 nebyly žádné pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

K 31. 12. 2020 nebyly vykázány pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 90 dní.

Dohadné účty aktivní zahrnují především nevyúčtované pohledávky za vykonanou zdravotní péči za zdravotními pojišťovnami v oblasti dopravy a ambulance.

6. Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období zahrnují především pojištění osobních vozidel, předplatné, pronájem kyslíkových lahví, softwarová podpora, nájemné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména úhrada vodného a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

7. Dlouhodobé závazky

K 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 nebyly žádné závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

8. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 nebyly žádné závazky s dobou splatnosti delší než 90 dní.

Daňové povinnosti jsou plněny v termínech, stanovených pro příslušné daně. Odvody sociálního a zdravotního pojištění jsou prováděny v předepsané výši a stanovených termínech.

9. Časové rozlišení pasiv

Výnosy příštích období zahrnují nájemné za CDZ a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. Daň z příjmu

V souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. o dani z příjmů byla vyčíslena nulová daň z příjmu právnických osob.

11. Položky neuvedené v rozvaze

Příspěvková organizace měla k 31. 12. 2020 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o ostatní drobný hmotný a nehmotný majetek, vyřazené pohledávky, dlouhodobé podmíněné závazky ve výši 3 899 tis. Kč (k 31. 12. 2019 to bylo 10119 tis. Kč),

12. Výnosy

Prevažná část výnosů příspěvkové organizace za rok 2020 je tvořena výnosy za poskytnutou zdravotní péči.

Ve výnosech příspěvková organizace eviduje následující dotace:

- KÚ – provozní dotace na CDZ	1950 tis.Kč
- KÚ – výnosy z transferů - ergoterapie	863 tis. Kč
- KÚ – výnosy z transferů – sklad neb.odpadu	25 tis. Kč
- KÚ – výnosy z transferů – ter.mobilní týmy	351 tis Kč
- KÚ – účelový příspěvek na provoz – Covid 19	1 821 tis. Kč
- KÚ – Podpora soc. služeb v Ústeckém kraji	1 933 tis. Kč
- MPSV – Podpora mimoř.fin. ohodnocení – Covid 19	78 tis. Kč
- MZ ČR – Podpora mimoř.fin. ohodnocení – Covid 19	6 904 tis. Kč

13. Osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2019 činil 132 osob, v roce 2020 činil 129 osob.

	2019	2020
Lékaři	9 170	10 080
Všeobecné sestry § 5-6 zák.96/2004 Sb.	19 903	24 471
Nelék.zdrav.prac. § 7-21 zák.96/2004 Sb.	3 768	3 998
Nelék.zdrav.prac. § 22-28 zák.96/2004 Sb.	2 877	3 444
Nelék.zdrav.prac. § 29-42 zák.96/2004 Sb.	11 770	13 737
JOP nelék.zdrav. § 43	2 460	4 066
THP	6 050	7 112
Dělníci a provozní pracovníci	6 225	7 693
CELKEM	62 223	74 601

14. Významné položky z výkazu zisku a ztrát

Nákladové položky z největším objemem vynaložených prostředků:

501 – Léky,SZM	3 585tis.Kč
501 - Potraviny	5 362tis Kč
501 – Palivo	1 735tis.Kč
521 – 527 Osobní náklady	103 245tis.Kč
551 – Odpisy	2 571tis. Kč

Výnosové položky s největším objemem

602 – Výnosy za poskyt.zdrav.péči	117 808 tis. Kč
-----------------------------------	-----------------

15. Předpoklad nepřetržitého trvání příspěvkové organizace

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání příspěvkové organizace. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Ze skladby pohledávek a závazků a ze stavu finančních prostředků je zcela patrné, že by při zachování dosavadní platební kázně, nemělo docházet k nezdravému vývoji platební bilance příspěvkové organizace.

16. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Nebyly zjištěny události mimořádného významu, jež nastaly po rozvahovém dni, k nimž by se bylo potřeba dále vyjadřovat.

Sestaveno dne: 5. 3. 2021

LADISLAV HENLÍN

Digitálně podepsal LADISLAV HENLÍN
Datum: 2021.03.05 11:46:35 +01'00'

Jméno a podpis statutárního orgánu : Ing. Ladislav Henlín – ředitel



Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2020

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
000000	00829137

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky jednotky

Psychiatrická léčebna

Petrohrad, příspěvková
organizace

Petrohrad 1

439 85

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			178 656 829.81	63 167 363.10	115 489 466.71	113 214 912.23
A.	Stálá aktiva		136 197 213.99	63 167 363.10	73 029 850.89	74 919 798.69
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 498 823.35	1 458 519.35	40 304.00	161 672.00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	1 011 384.00	971 080.00	40 304.00	161 672.00
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	487 439.35	487 439.35		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		134 673 390.64	61 708 843.75	72 964 546.89	74 733 126.69
1.	Pozemky	031	482 207.00		482 207.00	482 207.00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	95 743 017.75	27 115 457.00	68 627 560.75	70 346 140.75
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	16 859 300.14	13 004 521.00	3 854 779.14	3 904 778.94
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	21 588 865.75	21 588 865.75		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	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		25 000.00		25 000.00	25 000.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	25 000.00		25 000.00	25 000.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		42 459 615.82		42 459 615.82	38 295 113.54
I.	Zásoby		1 473 311.88		1 473 311.88	1 370 336.55
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	1 451 510.10		1 451 510.10	1 347 874.50
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123	21 801.78		21 801.78	22 462.05
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBI			
			BEŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		10 697 861.43		10 697 861.43	16 184 187.91
1.	Odběratelé	311	9 651 565.02		9 651 565.02	9 384 209.78
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	88 348.00		88 348.00	45 096.50
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	316				
	krátkodobé					
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	58.00		58.00	620.00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				17 900.00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	140 047.70		140 047.70	205 842.55
31.	Příjmy příštích období	385	2 976.00		2 976.00	
32.	Dohadné účty aktivní	388	814 866.71		814 866.71	6 527 671.08
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				2 848.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		30 288 442.51		30 288 442.51	20 740 589.08
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	11 549 252.86		11 549 252.86	10 916 003.63
9.	Běžný účet	241	17 822 468.22		17 822 468.22	9 204 005.94
10.	Běžný účet FKSP	243	356 452.43		356 452.43	213 047.51
15.	Ceniny	263	21 600.00		21 600.00	20 400.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	538 669.00		538 669.00	387 132.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA			115 489 466.71	113 214 912.23
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		91 632 685.08	87 815 747.17
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		75 003 487.41	76 893 435.21
1.	Jmění účetní jednotky	401	48 958 709.75	49 609 533.55
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	26 044 777.66	27 283 901.66
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		10 992 156.89	10 145 017.37
1.	Fond odměn	411	945 535.11	945 535.11
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	433 816.15	237 500.43
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	5 768 450.73	5 768 450.73
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	3 844 354.90	3 193 531.10
III.	Výsledek hospodaření		5 637 040.78	777 294.59
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 859 746.19	777 294.59
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	777 294.59	
D.	Cizí zdroje		23 856 781.63	25 399 165.06
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		23 856 781.63	25 399 165.06
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	1 676 706.99	1 168 249.48
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	189 404.61	262 247.56
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		6 000 000.00
10.	Zaměstnanci	331	355 223.00	230 869.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	2 240 952.00	1 518 805.00
13.	Zdravotní pojištění	337	1 028 408.00	698 223.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	1 095 921.15	516 176.15
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	8 077.69	
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	65 500.00	83 971.42
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	17 196 588.19	14 920 623.45

Sestaveno dne: 27.01.2021 7:56:06	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2020

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	00829137

Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky jednotky

Psychiatrická léčebna

Petrohrad, příspěvková organizace

Petrohrad 1

439 85

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NAKLADY CELKEM		129 613 046.44	63 267.61	109 091 606.49	132 973.61
I.	Náklady z činnosti		129 586 906.44	63 267.61	109 067 055.94	132 973.61
1.	Spotřeba materiálu	501	13 637 177.73	20 467.68	12 494 228.92	46 862.64
2.	Spotřeba energie	502	1 525 585.49	5 911.31	1 364 014.86	10 578.38
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	353 637.20	3 779.17	366 120.42	3 657.36
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	660.27		-8 757.98	
8.	Opravy a udržování	511	2 409 699.58	179.62	1 211 392.33	246.76
9.	Cestovné	512	121 697.00		287 369.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	30 769.46		33 674.70	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	4 583 661.35	2 634.37	4 693 483.67	2 473.75
13.	Mzdové náklady	521	74 579 636.73	21 524.27	62 173 891.64	49 415.36
14.	Zákonné sociální pojištění	524	24 698 913.40	7 328.60	20 696 263.69	16 165.31
15.	Jiné sociální pojištění	525	273 801.76		256 240.54	
16.	Zákonné sociální náklady	527	3 664 099.09		1 811 142.50	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	15 474.00		14 542.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	9 750.00		10 114.62	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542			305.00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 569 275.41	1 442.59	2 622 879.95	3 574.05
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	6 022.56			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	961 738.50		842 134.41	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	145 306.91		198 015.67	
II.	Finanční náklady		26 140.00		24 550.55	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	26 140.00		24 550.55	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		134 440 906.24	95 154.00	109 844 240.69	157 634.00
I.	Výnosy z činnosti		120 523 046.29	95 154.00	106 605 240.00	157 634.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	385 524.00	45 415.00	402 697.00	117 079.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	117 758 685.60	49 739.00	105 386 849.00	40 555.00
3.	Výnosy z pronájmu	603	156 905.00		138 438.00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	200.00		5 940.00	
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			70 000.00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	2 221 731.69		601 316.00	
II.	Finanční výnosy				294.96	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662			294.96	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		13 917 859.95		3 238 705.73	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	13 917 859.95		3 238 705.73	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		4 827 859.80	31 886.39	752 634.20	24 660.39
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 827 859.80	31 886.39	752 634.20	24 660.39

Sestaveno dne: 27.01.2021 7:57:23	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

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

sestavená k 31.12.2020

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
000000	00829137

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky jednotky

Psychiatrická léčebna

**Petrohrad, příspěvková
organizace**

Petrohrad 1

439 85

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNE	MINULE
P.I.	Majetek účetní jednotky		3 899 143.59	3 616 045.31
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	184 942.60	152 992.60
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 291 804.86	2 181 564.70
3.	Výřazené pohledávky	905	76 496.06	70 673.50
4.	Výřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 345 900.07	1 210 814.51
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
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 pohledávky			6 594 897.91
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. ze sdílených daní	939		
6.	Dl. podm. pohl. ze sdílených daní	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.	Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dl. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	Dl. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	Dl. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	Dl. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.			
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
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. - výpůjčka	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			91 960.00
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		91 960.00
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dl. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	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		
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.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	3 899 143.59	10 118 983.22

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	
		BEŽNE	MINULE
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sníž.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.	237 500.43
A.II.	Tvorba fondu	1 459 884.72
1.	Základní příděl	1 459 884.72
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	1 263 569.00
1.	Půjčky na bytové účely	236 169.00
2.	Stravování	
3.	Rekreace	266 100.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	32 700.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	728 600.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	433 816.15

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	5 768 450.73
D.II.	Tvorba fondu	
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	
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 fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	5 768 450.73

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	3 193 531.10
F.II.	Tvorba fondu	1 331 594.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	1 331 594.00
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj.veř. rozp.	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	680 770.20
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	680 770.20
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	3 844 354.90

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	95 743 017.75	27 115 457.00	68 627 560.75	70 346 140.75
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	95 743 017.75	27 115 457.00	68 627 560.75	70 346 140.75

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	482 207.00		482 207.00	482 207.00
H.1.	Stavební pozemky	200 660.00		200 660.00	200 660.00
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	193 408.00		193 408.00	193 408.00
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky	88 139.00		88 139.00	88 139.00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNE	MINULE
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 položkce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	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		

Sestaveno dne: 27.01.2021 7:58:05	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Závěrečná zpráva Hlavní inventarizační komise k inventarizaci PL Petrohrad, p.o, o průběhu a ukončení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020

Na základě Příkazu ředitele PL Petrohrad ,p.o. č. 1/2020 k provedení inventarizace, Směrnice pro provedení inventarizace PLP5SM08 a vyhlášky č.270/2010 Sb. byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek PL Petrohrad, p.o. k 31.12.2020. Inventarizace byly prováděny dle plánu inventur od 2.1.2020 do 29.1.2021

1.1. Harmonogram inventarizací

Harmonogram inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termíny prvotních a rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 02.01.2020 a je doloženo prezenční listinou.

1. Předmět inventarizace:

Předmětem inventarizace byl veškerý majetek a závazky organizace v rozvahové , podrozvahové evidenci a operativní evidenci.

Viz.příloha této zprávy Č. 1 – Srovnávací tabulka inventarizace

Č. 2 - Srovnávací tabulky hmotného a nehmotného majetku – dlouhodobého, drobného a v podrozvahové evidenci

1.3. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle harmonogramu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Při provádění inventarizace byla provedena kontrola, zda je majetek řádně očíslován inventárními čísly. U dlouhodobého majetku byla ověřena správnost technického popisu a současně posouzen i fyzický stav, funkčnost a opotřebení.

Fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Hlavní inventarizační komise

Předseda: Bc. Jaroslava Sekretová

členové: Irena Dáňová

Bc. Hana Jamborová

Bc. Martin Worofka

.....
.....
.....
.....

Schválil ředitel organizace dne 29.1.2021

.....
Ing. Henlín Ladislav
Ředitel