

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: 2021

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2021 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 2021,
- 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 2021:

Příspěvková organizace přistoupila k hospodaření v roce 2021 hospodárně s nasazením několika úsporných opatření, která však neměla vliv na poskytování zdravotních služeb v organizaci. Hospodaření příspěvkové organizace je meziročně stabilní. Příspěvková organizace vykázala vyrovnaný hospodářský výsledek. Objem výdajové strany dosahuje hodnoty cca 80 mil. Kč. K pokrytí nákladů slouží především příspěvek zřizovatele – příspěvek na provoz ve výši 69 mil. Kč a dotace ZDVOP (pozn.: Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc) ve výši 1,2 mil. Kč (v roce 2017 ve výši 3,1 mil. Kč, v roce 2018 ve výši 1,6 mil. Kč, v roce 2019 ve výši 1,5 mil. Kč, v roce 2020 ve výši 1,5 mil. Kč). Příspěvková organizace zapojila do hospodaření roku 2021 rezervní fond, ze kterého byly čerpány i finanční dary. Příspěvková organizace má povolenou od 9/2020 doplňkovou činnost (usnesením č. 035/31Z/2020 dodatkem č. 33 ke zřizovací listině) na stravovací služby a služby praní prádla. Služby jsou využívány speciální mateřskou školou, která je v budově kojeneckých ústavů v nájmu od 9/2020.

V důsledku legislativní změny v oblasti zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně-právní ochraně dětí, je vyvíjen tlak ze strany MPSV ohledně upřednostňování umístění dětí do pěstounské péče než do péče ústavní, klesají tak příspěvkové organizaci výnosy ze ZDVOP. Počty dětí umístovaných do zařízení se od roku 2015 stále snižují. V roce 2020 se počet výkonů v KÚ oproti roku 2018 snížil o 11 545 – 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 75. Následkem soustavného snižování výkonů je snižování celkové nákladovosti zařízení, které se projevuje především ve snižování variabilních provozních nákladů a v úspoře mzdových nákladů zaměstnanců. V srpnu m. r. bylo rozhodnuto vedením kojeneckých ústavů s účinností od 01. 12.2021 o snížení kapacity zařízení z důvodu dlouhodobého poklesu počtu dětí a schválení novely zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně-právní ochraně dětí. Pro nadbytečnost bylo propuštěno 20 zaměstnanců. (počet zaměstnanců se snížil z původního stavu 126 na 69 k 31.12.2021).

Na základě výše uvedeného byl příspěvkové organizaci snížen příspěvek na provoz o částku 2 200 tis. Kč (042/12R/2021 ve znění usnesení č. 038/33R/2021). Příspěvková organizace zapojila do hospodaření roku 2021 rezervní fond ve výši 0,5 mil. Kč. Zůstatek RF byl zapojen do hospodaření r. 2022.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2021:

0 tis. Kč

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2021:

„Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje k 31. 12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.“

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2021:

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2021. Ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12.2021 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31. 12.2021 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.

V roce 2021 byla zajištěna náprava pochybení r. 2020, kdy však proúčtování z pohledu r. 2021 ovlivnilo účty 672 a 551 a nyní se jeví jako vyšší (zaúčtovaný PO) odvod z fondu investic o 2 tis. Kč a také vyšší (zaúčtovaný PO) příspěvek zřizovatele o 2 tis. Kč. Ke zkreslení účtu 551 také přispěla skutečnost, že příspěvková organizace nepožádala v závěru roku o schválení změny odpisového plánu. V roce 2020 došlo účetním pochybením zdánlivě k nedodržení závazného ukazatele r. 2020 – odvod z fondu investic byl zaúčtovaný o 2 tis. Kč nižší, než byl schválený Radou Ústeckého kraje usnesením č. 029/4R/2020 ze dne 16. 12.2020 (v celkové výši 1 803 tis. Kč), avšak odvod z fondu investic byl prováděný zápočtem proti příspěvku zřizovatele dle usnesení č. 019/82R/2019 ze dne 20. 11.2019 a v účetnictví zřizovatele byl evidován odvod z fondu investic v plné výši.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2021:

Odbor zdravotnictví provedl verifikaci předložených dokumentů v plném rozsahu a s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2021 příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace.

Schválil: Ing. Petr Severa,
vedoucí odboru zdravotnictví



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2021

v organizaci

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

Ústí nad Labem, 25. března 2022



ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Organizace: Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

Adresa: Husitská 1683/2, 434 01 Most

IČ: 008 30 577

Předmět činnosti:

- Poskytování zdravotní služby a zaopatření dětem zpravidla do 3 let věku, které nemohou vyrůstat v rodinném prostředí, zejména dětem týraným, zanedbávaným, zneužívaným a ohroženým ve vývoji nevhodným sociálním prostředím nebo dětem zdravotně postiženým.

Příjemce zprávy

Zřizovatel příspěvkové organizace po projednání se statutárním orgánem

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2021 za účetní období 1.1.2021 – 31.12.2021

Termín provedení auditu

průběžný: 07.12.2021 – 09.12.2021

finální: 16.02.2021 – 25.03.2022

Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

22HLAV s.r.o.

Všebořická 82/2, Ústí nad Labem

evidenční číslo KAČR 277

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

odpovědný auditor: Ing. Jan Černý, evidenční číslo KAČR 2455



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena zřizovateli organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v bodě A přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 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, respektive 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.

22HLAV s.r.o.

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem

evidenční číslo KAČR 277

V Ústí nad Labem, dne 25. března 2022



Ing. Jan Černý
evidenční číslo KAČR 2455

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy

1. Rozvaha k 31.12.2021
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2021 – 31.12.2021
3. Příloha v účetní závěrce za období 1.1.2021 – 31.12.2021

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotkyKojenecké ústavy Ústeckého
kraje, příspěvková organizace,
IČ: 00830577

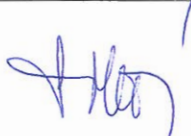
Husitská 1683/2

Most

434 01

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			126 676 818.01	69 587 799.88	57 089 018.13	61 351 386.23
A.	Stálá aktiva		113 231 620.53	66 026 405.93	47 205 214.60	49 470 072.32
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		299 536.00	299 536.00		
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	299 536.00	299 536.00		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		112 932 084.53	65 726 869.93	47 205 214.60	49 470 072.32
1.	Pozemky	031	280 389.00		280 389.00	280 389.00
2.	Kulturní předměty	032	14 700.00		14 700.00	14 700.00
3.	Stavby	021	86 390 089.25	40 550 865.80	45 839 223.45	47 801 223.45
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	11 158 176.17	10 087 274.02	1 070 902.15	1 302 127.87
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	15 088 730.11	15 088 730.11		
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				71 632.00
B.	Oběžná aktiva		13 445 197.48	3 561 393.95	9 883 803.53	11 881 313.91
I.	Zásoby		597 810.27		597 810.27	680 769.28
2.	Materiál na skladě	112	597 810.27		597 810.27	680 769.28
II.	Krátkodobé pohledávky		4 893 938.27	3 561 393.95	1 332 544.32	1 571 632.26
1.	Odběratelé	311	78 700.51		78 700.51	148 716.88
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	9 800.00		9 800.00	6 600.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	4 596 065.00	3 561 393.95	1 034 671.05	1 131 434.90
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	7 368.00		7 368.00	8 584.00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	27 720.00		27 720.00	30 500.00
30.	Náklady příštích období	381	104 364.76		104 364.76	92 312.48
31.	Příjmy příštích období	385				12 200.00
32.	Dohadné účty aktivní	388	69 920.00		69 920.00	141 200.00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				84.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		7 953 448.94		7 953 448.94	9 628 912.37
9.	Běžný účet	241	7 296 633.27		7 296 633.27	8 550 722.69
10.	Běžný účet FKSP	243	589 728.67		589 728.67	1 064 115.68
15.	Ceniny	263	92.00		92.00	16.00
17.	Pokladna	261	66 995.00		66 995.00	14 058.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA			57 089 018.13	61 351 386.23
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		52 600 795.77	55 440 690.16
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		46 729 814.33	48 994 672.04
1.	Jmění účetní jednotky	401	43 530 040.38	45 644 223.09
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	3 598 542.55	3 749 217.55
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-398 768.60	-398 768.60
II.	Fondy účetní jednotky		5 870 981.44	6 446 018.12
1.	Fond odměn	411	253 015.00	253 015.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	644 890.47	1 140 521.70
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	2 267 976.13	2 722 364.30
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	2 196 915.64	2 133 115.64
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	508 184.20	197 001.48
D.	Cizí zdroje		4 488 222.36	5 910 696.07
III.	Krátkodobé závazky		4 488 222.36	5 910 696.07
5.	Dodavatelé	321	335 083.36	387 188.67
10.	Zaměstnanci	331	2 358 120.00	2 992 462.00
12.	Sociální zabezpečení	336	914 758.00	1 260 397.00
13.	Zdravotní pojištění	337	396 797.00	543 645.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	379 310.00	572 521.00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		50 000.00
35.	Výdaje příštích období	383	630.00	247.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	45 521.00	40 627.40
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	58 003.00	63 608.00

Sestaveno dne: 24.01.2022 7:44:53	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn. 

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky

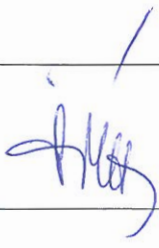
Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace,
IČ: 00830577

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		78 693 364.62	197 932.76	73 063 455.73	78 883.55
I.	Náklady z činnosti		78 693 364.62	197 932.76	73 063 455.73	78 883.55
1.	Spotřeba materiálu	501	2 895 443.66	91 180.66	3 814 956.57	35 916.90
2.	Spotřeba energie	502	1 520 634.55	4 966.91	1 561 161.12	2 049.24
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	159 381.02	2 908.10	168 718.64	1 189.50
8.	Opravy a udržování	511	198 332.87		804 647.43	
9.	Cestovné	512	9 917.00		12 937.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 409.10		1 513.90	
12.	Ostatní služby	518	1 302 594.66	788.45	1 473 407.83	321.35
13.	Mzdové náklady	521	51 668 635.71	70 126.29	45 382 473.49	28 179.51
14.	Zákonné sociální pojištění	524	16 212 609.63	23 887.37	15 108 401.57	9 598.43
15.	Jiné sociální pojištění	525	202 442.00		187 852.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 202 360.51	1 535.82	972 982.62	615.78
20.	Jiné daně a poplatky	538	127 326.00		6 096.00	
26.	Manka a škody	547	71 632.00			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 190 686.56	2 539.16	2 235 970.16	1 012.84
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-344 598.65		365 262.40	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	1 011 261.00		436 276.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	117 694.00		362 053.46	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	145 603.00		168 745.54	
B.	VÝNOSY CELKEM		78 693 029.58	198 267.80	73 063 127.08	79 212.20
I.	Výnosy z činnosti		2 230 286.58	198 267.80	2 811 997.58	79 212.20
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	421 348.00	198 267.80	425 534.00	79 212.20
3.	Výnosy z pronájmu	603	409 656.00		162 536.00	
16.	Čerpání fondů	648	514 388.17		890 310.70	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	884 894.41		1 333 616.88	
IV.	Výnosy z transferů		76 462 743.00		70 251 129.50	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	76 462 743.00		70 251 129.50	
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		-335.04	335.04	-328.65	328.65
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-335.04	335.04	-328.65	328.65

Sestaveno dne: 24.01.2022 7:45:05	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn. 

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

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

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Kojenecké ústavy Ústeckého
kraje, příspěvková organizace,
IČ: 00830577

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 směrniciích 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		1 581 056.14	1 657 523.19
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	25 481.10	32 003.10
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 510 200.56	1 581 553.52
5.	Ostatní majetek	909	45 374.48	43 966.57
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.		-298 180.00	
6.	DI.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966	-14 000.00	
8.	DI.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968	-284 180.00	
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	1 879 236.14	1 657 523.19

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.2.	Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.	150 675.00	149 965.50



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
Číslo	Název	OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 140 521.70
A.II.	Tvorba fondu	970 935.52
1.	Základní přiděl	970 935.52
A.III.	Čerpání fondu	1 466 566.75
2.	Stravování	64 524.00
3.	Rekreace	943 399.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	8 192.75
6.	Poskytnuté peněžní dary	61 451.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	389 000.00
A.IV.	Konečný stav fondu	644 890.47

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ
Číslo	Název	OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	4 855 479.94
D.II.	Tvorba fondu	123 800.00
4.	Peněžní dary - účelové	60 000.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	63 800.00
D.III.	Čerpání fondu	514 388.17
5.	Ostatní čerpání	514 388.17
D.IV.	Konečný stav fondu	4 464 891.77

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ
Číslo	Název	OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	197 001.48
F.II.	Tvorba fondu	2 114 182.72
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	2 114 182.72
F.III.	Čerpání fondu	1 803 000.00
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	1 803 000.00
F.IV.	Konečný stav fondu	508 184.20

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	86 390 089.25	40 550 865.80	45 839 223.45	47 801 223.45
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	83 088 611.75	38 389 110.00	44 699 501.75	46 561 985.75
G.6.	Ostatní stavby	3 301 477.50	2 161 755.80	1 139 721.70	1 239 237.70

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	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

Sestaveno dne:

24.01.2022 7:45:16

Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn.



Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotkyKojenecké ústavy Ústeckého
kraje, příspěvková organizace,
IČ: 00830577

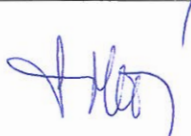
Husitská 1683/2

Most

434 01

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			126 676 818.01	69 587 799.88	57 089 018.13	61 351 386.23
A. Stálá aktiva			113 231 620.53	66 026 405.93	47 205 214.60	49 470 072.32
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			299 536.00	299 536.00		
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018		299 536.00	299 536.00		
II. Dlouhodobý hmotný majetek			112 932 084.53	65 726 869.93	47 205 214.60	49 470 072.32
1. Pozemky	031		280 389.00		280 389.00	280 389.00
2. Kulturní předměty	032		14 700.00		14 700.00	14 700.00
3. Stavby	021		86 390 089.25	40 550 865.80	45 839 223.45	47 801 223.45
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022		11 158 176.17	10 087 274.02	1 070 902.15	1 302 127.87
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028		15 088 730.11	15 088 730.11		
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042					71 632.00
B. Oběžná aktiva			13 445 197.48	3 561 393.95	9 883 803.53	11 881 313.91
I. Zásoby			597 810.27		597 810.27	680 769.28
2. Materiál na skladě	112		597 810.27		597 810.27	680 769.28
II. Krátkodobé pohledávky			4 893 938.27	3 561 393.95	1 332 544.32	1 571 632.26
1. Odběratelé	311		78 700.51		78 700.51	148 716.88
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314		9 800.00		9 800.00	6 600.00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315		4 596 065.00	3 561 393.95	1 034 671.05	1 131 434.90
9. Pohledávky za zaměstnanci	335		7 368.00		7 368.00	8 584.00
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346		27 720.00		27 720.00	30 500.00
30. Náklady příštích období	381		104 364.76		104 364.76	92 312.48
31. Příjmy příštích období	385					12 200.00
32. Dohadné účty aktivní	388		69 920.00		69 920.00	141 200.00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377					84.00
III. Krátkodobý finanční majetek			7 953 448.94		7 953 448.94	9 628 912.37
9. Běžný účet	241		7 296 633.27		7 296 633.27	8 550 722.69
10. Běžný účet FKSP	243		589 728.67		589 728.67	1 064 115.68
15. Ceniny	263		92.00		92.00	16.00
17. Pokladna	261		66 995.00		66 995.00	14 058.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA			57 089 018.13	61 351 386.23
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		52 600 795.77	55 440 690.16
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		46 729 814.33	48 994 672.04
1.	Jmění účetní jednotky	401	43 530 040.38	45 644 223.09
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	3 598 542.55	3 749 217.55
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-398 768.60	-398 768.60
II.	Fondy účetní jednotky		5 870 981.44	6 446 018.12
1.	Fond odměn	411	253 015.00	253 015.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	644 890.47	1 140 521.70
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	2 267 976.13	2 722 364.30
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	2 196 915.64	2 133 115.64
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	508 184.20	197 001.48
D.	Cizí zdroje		4 488 222.36	5 910 696.07
III.	Krátkodobé závazky		4 488 222.36	5 910 696.07
5.	Dodavatelé	321	335 083.36	387 188.67
10.	Zaměstnanci	331	2 358 120.00	2 992 462.00
12.	Sociální zabezpečení	336	914 758.00	1 260 397.00
13.	Zdravotní pojištění	337	396 797.00	543 645.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	379 310.00	572 521.00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		50 000.00
35.	Výdaje příštích období	383	630.00	247.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	45 521.00	40 627.40
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	58 003.00	63 608.00

Sestaveno dne: 24.01.2022 7:44:53	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

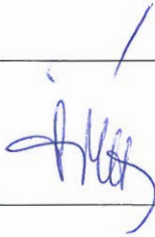
Kojenecké ústavy Ústeckého
kraje, příspěvková organizace,
IČ: 00830577

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		78 693 364.62	197 932.76	73 063 455.73	78 883.55
I.	Náklady z činnosti		78 693 364.62	197 932.76	73 063 455.73	78 883.55
1.	Spotřeba materiálu	501	2 895 443.66	91 180.66	3 814 956.57	35 916.90
2.	Spotřeba energie	502	1 520 634.55	4 966.91	1 561 161.12	2 049.24
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	159 381.02	2 908.10	168 718.64	1 189.50
8.	Opravy a udržování	511	198 332.87		804 647.43	
9.	Cestovné	512	9 917.00		12 937.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 409.10		1 513.90	
12.	Ostatní služby	518	1 302 594.66	788.45	1 473 407.83	321.35
13.	Mzdové náklady	521	51 668 635.71	70 126.29	45 382 473.49	28 179.51
14.	Zákonné sociální pojištění	524	16 212 609.63	23 887.37	15 108 401.57	9 598.43
15.	Jiné sociální pojištění	525	202 442.00		187 852.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 202 360.51	1 535.82	972 982.62	615.78
20.	Jiné daně a poplatky	538	127 326.00		6 096.00	
26.	Manka a škody	547	71 632.00			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 190 686.56	2 539.16	2 235 970.16	1 012.84
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-344 598.65		365 262.40	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	1 011 261.00		436 276.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	117 694.00		362 053.46	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	145 603.00		168 745.54	
B.	VÝNOSY CELKEM		78 693 029.58	198 267.80	73 063 127.08	79 212.20
I.	Výnosy z činnosti		2 230 286.58	198 267.80	2 811 997.58	79 212.20
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	421 348.00	198 267.80	425 534.00	79 212.20
3.	Výnosy z pronájmu	603	409 656.00		162 536.00	
16.	Čerpání fondů	648	514 388.17		890 310.70	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	884 894.41		1 333 616.88	
IV.	Výnosy z transferů		76 462 743.00		70 251 129.50	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	76 462 743.00		70 251 129.50	
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		-335.04	335.04	-328.65	328.65
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-335.04	335.04	-328.65	328.65

Sestaveno dne: 24.01.2022 7:45:05	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

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

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

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Kojenecké ústavy Ústeckého
kraje, příspěvková organizace,
IČ: 00830577

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		1 581 056.14	1 657 523.19
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	25 481.10	32 003.10
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 510 200.56	1 581 553.52
5.	Ostatní majetek	909	45 374.48	43 966.57
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.		-298 180.00	
6.	DI.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966	-14 000.00	
8.	DI.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968	-284 180.00	
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	1 879 236.14	1 657 523.19

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.2.	Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.	150 675.00	149 965.50

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
Číslo	Název	OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 140 521.70
A.II.	Tvorba fondu	970 935.52
1.	Základní přiděl	970 935.52
A.III.	Čerpání fondu	1 466 566.75
2.	Stravování	64 524.00
3.	Rekreace	943 399.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	8 192.75
6.	Poskytnuté peněžní dary	61 451.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	389 000.00
A.IV.	Konečný stav fondu	644 890.47

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ
Číslo	Název	OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	4 855 479.94
D.II.	Tvorba fondu	123 800.00
4.	Peněžní dary - účelové	60 000.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	63 800.00
D.III.	Čerpání fondu	514 388.17
5.	Ostatní čerpání	514 388.17
D.IV.	Konečný stav fondu	4 464 891.77

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	197 001.48
F.II.	Tvorba fondu	2 114 182.72
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	2 114 182.72
F.III.	Čerpání fondu	1 803 000.00
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	1 803 000.00
F.IV.	Konečný stav fondu	508 184.20

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	86 390 089.25	40 550 865.80	45 839 223.45	47 801 223.45
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	83 088 611.75	38 389 110.00	44 699 501.75	46 561 985.75
G.6.	Ostatní stavby	3 301 477.50	2 161 755.80	1 139 721.70	1 239 237.70

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	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

Sestaveno dne:

24.01.2022 7:45:16

Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn.

ZÁVĚREČNÁ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021 proběhla na základě Příkazu ředitelky 2/2021 vydaného dne 27. 10. 2021, 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. 2021 a majetku pořízeného v měsíci prosinci 2021 byla provedena k 31. 12. 2021

b) podkladní hotovosti, cenin, materiálových zásob a nedokončeného dlouhodobého majetku byla provedena k 31. 12. 2021

Dokladová inventura

pohledávek, závazků a ostatních rozvahových účtů byla provedena k 31. 12. 2021.

Průběh inventarizací

1. Dne 23. 11. 2021 proběhlo školení členů inventarizačních komisí, na kterém byli přítomní seznámeni s Příkazem ředitelky č. 2/2021, se směrnicí Inventarizace majetku a závazků SM-E 5/2018.2 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. 2021 dle inventurních úseků byly vyhotoveny dne 6. 12. 2021 a předány předsedům jednotlivých dílčích komisí.

3. Fyzická inventura dlouhodobého majetku k 30. 11. 2021 byla ukončena dne 20. 12. 2021. O zjištěných skutečnostech při provádění inventur jednotlivé dílčí komise provedly zápis.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Další zjištěná skutečnost:

- Chybějící inventární čísla u nepatrného množství majetku.
- Na jednotlivých úsecích zjištěn nefunkční majetek, bude předložen návrh k jeho vyřazení.
- Nebyly uskutečněny převody majetku na jiné úseky či místnosti, budou provedeny převody na stávající úsek nebo místnost (nepatrné množství majetku) v období 12/2021.

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 dne 31. 12. 2021

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

5. Inventarizace pokladní hotovosti a cenin byla provedena dne 31. 12. 2021.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

6. Dne 6. 1. 2022 hlavní inventarizační komise provedla fyzickou inventuru majetku pořízeného v prosinci 2021.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

7. Dokladová inventarizace rozvahových účtů probíhala od 3. 1. do 24. 1. 2021 s tímto závěrem:

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Další zjištěné skutečnosti

Byl proveden rozbor pohledávek a vyhodnocena jejich vymahatelnost. Nedobytné pohledávky z poskytování zdravotních služeb a sociálněprávní ochrany dětí, ke kterým byly tvořeny opravné položky, byly vyřazeny z evidence a odepsány dle ČUS 706 bod 6.4 a v souladu s §49 vyhlášky 410/2009 Sb a ve vazbě na směrnici Správa pohledávek SM – E 10/2018.

Byly odepsány pohledávky ve výši 1 011 261 Kč.

NÁVRH NA OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEGATIVNÍCH ZJIŠTĚNÍ:

1. Komise navrhla označit chybějící neoznačený majetek inventárními čísly. Označení proběhne do 24. 1. 2022.

Kontrolu provede: vedoucí THÚ

Termín: do 31. 1. 2022

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

Provedou: zaměstnanci odpovědní za svěřený majetek

Termín: do 31. 1. 2022

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

Provedou: zaměstnanci odpovědní za svěřený majetek

Termín: do 31. 1. 2022

V Mostě dne 24. 1. 2022

Hlavní inventarizační komise

Ing. Alena Šašková, předseda



Marcela Folová, člen



Bc. Helena Veselá, člen



Schválila: PhDr. Milada Šilhová, ředitelka

