

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: 2016

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2016 dle „Pravidel schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem“ v souladu s „Metodikou předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje“,
- účetní závěrka za rok 2016,
- zpráva nezávislého auditora,
- inventarizační zpráva,
- informace o probíhajících či dokončených daňových a veřejnoprávních kontrolách.

Vyjádření svodného odboru k rozboru hospodaření za rok 2016:

Odbor zdravotnictví provedl zhodnocení předloženého hospodaření příspěvkové organizace k datu 31.12.2016 v souladu s § 27 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a dle Metodiky předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje. Předložené hospodaření příspěvkové organizace bylo porovnáno s poslední verzí upraveného finančního plánu r. 2016 a s výkazy k 31.12.2016, v dokumentech nebyl shledán rozpor.

Příspěvková organizace přistoupila k hospodaření v roce 2016 hospodárně s nasazením několika úsporných opatření, která však neměla vliv na poskytování zdravotních služeb v organizaci. Odbor zdravotnictví souhlasí s rozdělením kladného výsledku hospodaření ve výši 12 064 Kč v souladu s požadavkem příspěvkové organizace, tj. rezervní fond posílen o výši 6 031,82 Kč; fond odměn posílen o výši 6 031,82 Kč.

Hospodaření příspěvkové organizace je meziročně stabilní. Příspěvková organizace dlouhodobě hospodáří bez příspěvku na provoz. V roce 2016 byl však schválen účelově vázaný příspěvek na provoz na předfinancování CDZ (dále viz níže). Objem výdajové strany dosahuje hodnoty cca 86,5 mil. Kč. K pokrytí výdajové strany sloužily především výnosy od zdravotních pojišťoven.

Rada Ústeckého kraje dne 26.10.2016 svým usnesením č. 14/123R/2016 rozhodla o poskytnutí neinvestiční účelové dotace ve výši 2 065 tis. Kč pro rok 2016 a 2017 k zajištění financování provozu centra duševního zdraví v Chomutově, které bylo otevřeno v říjnu 2016. V souladu s plněním Návrhu postupu implementace reformy psychiatrické péče v Ústeckém kraji přispějí finanční prostředky, s ohledem na neuzavření smlouvy s dominantní zdravotní pojišťovnou, k zajištění plynulého provozu CDZ. Financování pilotních projektů činnosti CDZ bude na vládní úrovni dohodnuto v průběhu roku 2017.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2016:

12 064 Kč

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2016:

„Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.“

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2016:

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2016. Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz a je v souladu s českými účetními předpisy. Ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2016 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31. 12. 2016 byla provedena v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a ve smyslu příslušných ustanovení zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. Inventarizační zpráva nevykázala rozdílů. Součástí předložených dokumentů byl i přehled o provedených kontrolách, byla zjištěna jen drobná porušení formálního charakteru, která však neměla vliv na činnost organizace a nedostatky byly ihned odstraněny.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2016:

Odbor zdravotnictví provedl verifikaci předložených dokumentů v plném rozsahu a s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2016 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 2016

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



Výtisk č.: /3

Název účetní jednotky : Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace
Sídlo účetní jednotky : 439 85 Petrohrad I
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 2016
Rozvahový den : 31. prosinec 2016
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 2016 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. 2016.

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

Statutárnímu 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. 2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2016, 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. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2016 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 23. dubna 2017



Ing. Marcela Cibulková, auditor
evidenční číslo oprávnění 0984

Jaroslava Průchy 1915/24,
434 01 Most

Vydán posádkou podle vyhlášky č. 140/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Rozvaha příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a příslušná identifikační číslo (IČO)

ke dni 31.12.2016

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	00829137

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			119 756 347.41	51 045 322.52	68 711 024.89	68 425 824.84
A. Stálá aktiva			87 923 712.09	51 045 322.52	36 878 389.57	37 594 747.57
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			1 192 835.16	1 050 629.16	142 206.00	232 038.00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	748 572.00	606 366.00	142 206.00	232 038.00
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	444 263.16	444 263.16		
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			86 705 876.93	49 994 693.36	36 711 183.57	37 347 709.57
1.	Pozemky	031	405 907.00		405 907.00	377 827.00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	52 027 729.21	20 661 542.00	31 366 187.21	31 771 562.21
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	14 736 468.36	9 797 379.00	4 939 089.36	5 198 320.36
5.	Pěstíelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	19 535 772.36	19 535 772.36		
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	15 000.00
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	15 000.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			31 832 635.32		31 832 635.32	30 831 077.27
I. Zásoby			1 240 365.60		1 240 365.60	1 224 936.27
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	1 213 599.58		1 213 599.58	1 221 854.62
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				

H. K.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBI			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123	26 766.02		26 766.02	3 081.65
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		8 716 281.39		8 716 281.39	12 865 843.66
1.	Odběratelé	311	7 706 376.68		7 706 376.68	12 093 142.43
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	30 000.00		30 000.00	
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	600.00		600.00	4 371.00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341	110 570.00		110 570.00	32 970.00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	38 259.85		38 259.85	
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.		373				
30.	Náklady příštích období	381	171 164.61		171 164.61	280 622.22
31.	Příjmy příštích období	385	1 683.00		1 683.00	1 722.00
32.	Dohadné účty aktivní	388	634 401.25		634 401.25	453 016.01
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	23 226.00		23 226.00	
III.	Krátkodobý finanční majetek		21 875 988.33		21 875 988.33	16 740 297.34
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	12 426 905.40		12 426 905.40	11 866 088.42
9.	Běžný účet	241	8 860 834.30		8 860 834.30	4 460 820.64
10.	Běžný účet FKSP	243	209 990.63		209 990.63	153 589.28
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	378 258.00		378 258.00	259 799.00

H. K.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BEZNE	MINULE
PASIVA				
CELKEM			68 711 024.89	68 425 824.84
C.	Vlastní kapitál		47 126 723.19	48 049 013.34
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		38 636 261.06	36 699 633.06
1.	Jmění účetní jednotky	401	15 530 684.28	12 706 394.28
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	23 105 576.78	23 993 238.78
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		8 478 398.49	10 759 052.32
1.	Fond odměn	411	939 503.29	644 339.31
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	251 551.43	166 229.16
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	7 048 375.60	6 753 211.62
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	238 968.17	3 195 272.23
III.	Výsledek hospodaření		12 063.64	590 327.96
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		12 063.64	590 327.96
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		21 584 301.70	20 376 811.50
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		21 584 301.70	20 376 811.50
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	1 488 710.69	2 029 901.54
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	479 888.00	325 643.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	240 729.00	318 053.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 325 308.00	1 313 595.00
13.	Zdravotní pojištění	337	604 364.00	675 531.00
14.	Důchodové spoření	338		8 648.00
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342		186 859.60
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		364.00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	1 600 000.00	
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	2 000.00	1 000.00
37.	Dohadné účty pasivní	389		24 507.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	15 843 302.01	15 492 709.36

H. Kely

H. K.

Sestaveno dne: 26.01.2017 7:27:56	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

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

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

ke dni **31.12.2016**

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	00829137

Název, sídlo, právní forma a příslušná
číslová identifikační jednotka

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.	NÁKLADY CELKEM		84 501 057.47	144 825.18	82 529 744.13	116 863.73
I.	Náklady z činnosti		84 501 057.47	144 825.18	82 485 114.13	116 863.73
1.	Spotřeba materiálu	501	12 554 219.50	52 491.31	12 283 650.08	36 412.49
2.	Spotřeba energie	502	1 330 889.59	13 550.41	1 474 459.83	16 151.17
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	373 593.02	4 886.28	376 084.19	4 661.55
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506			-7 104.00	
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	-23 684.37		1 896.49	
8.	Opravy a udržování	511	1 805 672.43	292.95	3 543 556.85	119.65
9.	Cestovné	512	107 008.00		106 428.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	33 088.26		27 519.23	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	4 565 700.65	3 202.60	4 223 452.05	3 836.94
13.	Mzdové náklady	521	44 113 399.03	49 978.97	41 557 897.11	40 327.89
14.	Zákonné sociální pojištění	524	14 748 155.44	16 997.56	13 829 558.41	13 714.59
15.	Jiné sociální pojištění	525	187 854.29		165 761.41	
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 327 194.51		1 014 976.08	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	9 442.00		8 084.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	11 549.00		5 510.00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	1 000.00		2 364.00	
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	2 317 841.90	3 425.10	2 213 677.55	1 639.45
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	-8 270.00		-19 798.05	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	23 950.00		87 200.50	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	841 615.00		1 424 011.00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	180 839.22		165 929.40	
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				

H. Kelt

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BÉŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů				44 630.00	
1.	Daň z příjmů	591			44 630.00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

H. Kelly

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		84 495 119.29	162 827.00	83 097 247.82	139 688.00
I.	Výnosy z činnosti		83 065 165.08	162 827.00	82 050 503.08	139 688.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	463 088.00	117 870.00	456 313.00	84 166.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	81 579 009.98	44 957.00	81 397 217.08	55 522.00
3.	Výnosy z pronájmu	603	107 122.00		109 816.00	
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	2 860.00		23 780.00	
12.	Výnosy z prodeje materiálů	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646			7 200.00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	786 014.06			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	127 071.04		56 177.00	
II.	Finanční výnosy		2 292.21		7 882.74	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	2 292.21		7 882.74	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		1 427 662.00		1 038 862.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1 427 662.00		1 038 862.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		-5 938.18	18 001.82	612 133.69	22 824.27
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-5 938.18	18 001.82	567 503.69	22 824.27

H. Kely

Sestaveno dne: 26.01.2017 7:29:39	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

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

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

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

ke dni **31.12.2016**

(v Kč a přesnosti na dvě desetinná místa)

OKEČ	IC
000000	00829137

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	
			BÉZNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		3 657 607.63	3 494 334.42
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	134 842.60	134 842.60
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 953 014.79	1 727 855.33
3.	Vyřazené pohledávky	905	159 111.46	259 101.96
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 410 638.78	1 372 534.53
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			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podm.ínněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dl.podm.ínněné 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.			

H. Kely

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEZNĚ	MINULÉ
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dl.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	Dl.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - 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		-7 777 988.82	-837 753.00
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972	-7 757 560.82	-810 700.00
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	-20 428.00	-27 053.00
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	11 435 596.45	4 332 087.42

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

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

H. Kelly

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	166 229.16
A.II.	Tvorba fondu	642 864.27
1.	Základní příděl	642 864.27
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	557 542.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	83 049.00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	57 493.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	22 000.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	395 000.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	251 551.43

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	6 753 211.62
D.II.	Tvorba fondu	349 163.98
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	295 163.98
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	54 000.00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	54 000.00
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	54 000.00
D.IV.	Konečný stav fondu	7 048 375.60

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	3 195 272.23
F.II.	Tvorba fondu	-1 229 381.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	-1 229 381.00
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	1 726 923.06
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	994 909.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	732 014.06
F.IV.	Konečný stav fondu	238 968.17

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚZNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	52 027 729.21	20 661 542.00	31 366 187.21	31 771 562.21
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	52 027 729.21	20 661 542.00	31 366 187.21	31 771 562.21

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	405 907.00		405 907.00	377 827.00
H.1.	Stavební pozemky	200 660.00		200 660.00	175 214.00
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	117 108.00		117 108.00	117 108.00
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky	88 139.00		88 139.00	85 505.00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BÉŽNÉ	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		

H. Kelly

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		

H. Kelly

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

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

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

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

H. Kelly

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

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

Handwritten signature

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

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

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

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



Sestaveno dne: 26.01.2017 8:12:29	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2016

Účetní jednotka Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace (dále jen příspěvková organizace) je příspěvková organizace, se sídlem 439 85 Petrohrad č.p. 1, IČ 00829137. 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 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

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

V roce 2016 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do rejstříku.

1. 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.

V souladu s platnou právní úpravou byl fond investic v předchozích letech tvořen i z titulu časového rozlišení přijatého investičního transferu, které nebylo kryto finančními prostředky. Na základě rozhodnutí zřizovatele, neměl a nemá být fond investic tvořen z odpisů odpovídajících výnosům časového rozlišení přijatých investičních transferů do výnosů. Změna se promítla snížením tvorby v roce 2016 o 887 662,00 Kč. Hodnota vykázaná v řádku 1 přílohy k účetní závěrce se tedy skládá z tvorby za rok 2016 a proúčtování rozhodnutí zřizovatele za roky 2010 až 2015 – tato částka má vliv na stav fondu vykázaný v rozvaze na řádku II. Fondy účetní jednotky ř. 5 k 31. 12. 2016, který je tak nesrovnatelný se stavem vykázaným v tomto řádku k 1. 1. 2016.

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

Způsoby oceňování, které příspěvková organizace používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015 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 2016 a 2015 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 2016 a 2015 odepisován do nákladů, v souladu se zásadami, které jsou stanoveny ČÚS 708 – Odepisování dlouhodobého majetku.

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

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

Skladová evidence je vedena u potravin, kancelářských potřeb, léků, prádla, OOPP, terapeutického materiálu a všeobecného materiálu, je využíván způsob účtování „A“. V případě, že by při inventarizaci byl zjištěn zůstatek zásob (mimo výše uvedených), bylo by účtováno o těchto zůstatcích prostřednictvím časového rozlišení.

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.

Fondy

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



Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace

Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

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.

3. Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	748	x	x	x	748
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	x	x	x	x	x
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	x	x	x	x	x
Celkem 2016	748	x	x	x	748
Celkem 2015	748	x	x	x	748

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory (<i>popište</i>)	84 704	2 436	435	x	86 705
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	x	x	x	x	x
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	x	x	x	x	x
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	x	x	x	x	x
Celkem 2016	84 704	2 436	435	x	86 705
Celkem 2015	81 908	3 742	946		84 704

4. Pohledávky

K 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 nebyly žádné pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

K 31. 12. 2016 nebyly vykázány žádné pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 90 dní, opravné položky nebyly tvořeny. K 31. 12. 2015 nebyly vykázány žádné pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 90 dní, opravné položky nebyly tvořeny.

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

5. Časové rozlišení aktiv

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

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

6. Dlouhodobé závazky

K 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 nebyly žádné závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

7. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 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.

8. Časové rozlišení pasiv

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

9. Daň z příjmu

V souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. o dani z příjmů byl proveden propočet daně z příjmu právnických osob, vypočtená daň je nulová.

10. Položky neuvedené v rozvaze

Příspěvková organizace měla k 31. 12. 2016 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o ostatní DDNM a DDHM, vyřazené pohledávky a dlouhodobé podmíněné závazky v celkové výši 11 435 tis. Kč (k 31. 12. 2015 to bylo 4 332 tis. Kč).

11. Výnosy

Převážnou část výnosů příspěvkové organizace za rok 2016 tvoří výnosy za poskytnutou zdravotní péči.

Ve výnosech příspěvková organizace eviduje následující dotace:

- KÚ – provozní dotace na CDZ	465 tis. Kč
- KÚ – výnosy z transferů - ergoterapie	863 tis. Kč
- KÚ – výnosy z transferů – sklad nebezpečného odpadu	25 tis. Kč

12. Osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2016 činil 132 osob, v roce 2015 byl 124 osob.

13. Předpoklad nepřetržitého trvání příspěvkové organizace

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016 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.

14. 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: 26. 1. 2017



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



**Závěrečná zpráva Hlavní inventarizační komise k inventarizaci PL Petrohrad, p.o.,
o průběhu a ukončení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016**

Na základě Příkazu ředitele PL Petrohrad, p.o. č. 1/2016 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 31.12.2016. Inventarizace byly prováděny dle plánu inventur od 2.1.2016 do 31.1.2017

1.1. Harmonogram inventarizací

Harmonogram inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrníci. 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 02.01.2016 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 25.1.2017

Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace
IČO: 00829137 tel.: 415236111
436 00 Petrohrad 571

Ing. Henlín Ladislav
Ředitel

Psychiatrické léčebna Petrohrad, příspěvková organizace
Petrohrad č.p.1
IČO: 00829137

Srovnávací tabulka k inventarizaci ke dni 31.12.2016

číslo účtu	Název účtu	stav účtu	inventarizace F.I.D.	Rozdíl	Kontrola
013101	Software	748 572,00	748 572,00	0,00	Ověřeno
013	Software	748 572,00	748 572,00	0,00	Ověřeno
018101	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	444 263,16	444 263,16	0,00	Ověřeno
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	444 263,16	444 263,16	0,00	Ověřeno
021300	Ostatní stavby	52 027 729,21	52 027 729,21	0,00	Ověřeno
021	Budovy, haly, stavby	52 027 729,21	52 027 729,21	0,00	Ověřeno
022101	DHM - Dopravní prostředky	3 588 286,00	3 588 286,00	0,00	Ověřeno
022201	DHM - Provozní stroje, přístroje a zařízení	6 769 400,41	6 769 400,41	0,00	Ověřeno
022202	DHM - Zdravotnická technika	1 423 707,00	1 423 707,00	0,00	Ověřeno
022401	DHM - Výpočetní a kancelářská technika	378 361,00	378 361,00	0,00	Ověřeno
022801	DHM - Inventář	255 499,95	255 499,95	0,00	Ověřeno
022901	DHM - Ostatní samost.movité věci	2 321 214,00	2 321 214,00	0,00	Ověřeno
022	Samostatné movité věci	14 736 468,36	14 736 468,36	0,00	Ověřeno
028201	DDHM - Provozní stroje, přístroje a zařízení	5 046 566,32	5 046 566,32	0,00	Ověřeno
028202	DDHM - Zdravotnická technika	872 125,67	872 125,67	0,00	Ověřeno
028401	DDHM - Výpočetní a kancelářská technika	1 972 510,83	1 972 510,83	0,00	Ověřeno
028801	DDHM - Inventář	11 602 794,54	11 602 794,54	0,00	Ověřeno
028901	DDHM - ostatní - bezúplatný převod	5 000,00	5 000,00	0,00	Ověřeno
028902	DDHM - ostatní - pořiz. z darů	36 775,00	36 775,00	0,00	Ověřeno
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	19 535 772,36	19 535 772,36	0,00	Ověřeno
073101	Oprávky k softwaru	-606 366,00	-606 366,00	0,00	Ověřeno
073	Oprávky k softwaru	-606 366,00	-606 366,00	0,00	Ověřeno
078801	Oprávky k DDHM	-444 263,16	-444 263,16	0,00	Ověřeno
078	Oprávky k drobnému nehmotnému majetku	-444 263,16	-444 263,16	0,00	Ověřeno
031101	Pozemky - stavební	200 660,00	200 660,00	0,00	Ověřeno
031301	Pozemky - zahrady, louky, pastviny, rybníky	117 108,00	117 108,00	0,00	Ověřeno
031501	Pozemky - ostatní	88 139,00	88 139,00	0,00	Ověřeno
031	Pozemky	405 907,00	405 907,00	0,00	Ověřeno
042201	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
042213	Nedokončený DHM - jiné nebyt.domy	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
042221	Nedokončený DHM - dopravní prostředky	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
042222	Nedokončený DHM - stroje, přístroje a zařiz.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
042228	Nedokončený DHM - inventář	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
042229	Nedokončený DHM - ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
042	Nedokončený DHM	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
081300	Oprávky ke stavbám	-20 661 542,00	-20 661 542,00	0,00	Ověřeno
081	Oprávky k budovám, halám a stavbám	-20 661 542,00	-20 661 542,00	0,00	Ověřeno
082101	Oprávky k DHM - Dopravní prostředky	-2 362 479,00	-2 362 479,00	0,00	Ověřeno
082201	Oprávky k DHM - Stroje, přístroje a zařízení	-3 535 106,00	-3 535 106,00	0,00	Ověřeno
082202	Oprávky k DHM - Zdravotnická technika	-1 199 940,00	-1 199 940,00	0,00	Ověřeno
082401	Oprávky k DHM - Výpočetní a kancelářská tech.	-378 361,00	-378 361,00	0,00	Ověřeno
082801	Oprávky k DHM - Inventář	-155 995,00	-155 995,00	0,00	Ověřeno
082901	Oprávky k DHM - Ostatní samost.movité věci	-2 165 498,00	-2 165 498,00	0,00	Ověřeno
082	Oprávky k sam.movitým věcem a soub.	-9 797 379,00	-9 797 379,00	0,00	Ověřeno
088101	Oprávky k DDHM - Dopravní prostředky	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
088201	Oprávky k DDHM - Stroje, přístroje a zařízení	-5 046 566,32	-5 046 566,32	0,00	Ověřeno
088202	Oprávky k DDHM - Zdravotnická technika	-872 125,67	-872 125,67	0,00	Ověřeno
088401	Oprávky k DDHM - Výpočetní a kancelářská tech.	-1 972 510,83	-1 972 510,83	0,00	Ověřeno
088801	Oprávky k DDHM - Inventář	-11 602 794,54	-11 602 794,54	0,00	Ověřeno
088901	Oprávky k DDHM - Ost.DDHM-bezúpl.převod	-5 000,00	-5 000,00	0,00	Ověřeno
088902	Oprávky k DDHM - Ost.DDHM-pořiz. z darů	-36 775,00	-36 775,00	0,00	Ověřeno
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku	-19 535 772,36	-19 535 772,36	0,00	Ověřeno
111001	Pořiz.mat. - Sklad 3	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111101	Pořiz.mat. - Léky.SZM	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111251	Pořiz.mat. - Prádlo, OOPP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111601	Pořiz.mat. - Potraviny	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111702	Pořiz.mat. - Na terapii	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111703	Pořiz.mat. - Kuch.nádobi	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111	Pořízení materiálu	0,00	0,00	0,00	Ověřeno

číslo účtu	Název účtu	stav účtu	Inventarizace FI,DI	Rozdíl	Kontrola
112001	Pořiz.mat. - Sklad 3	431 024,79	431 024,79	0,00	Ověřeno
112101	Pořiz.mat. - Léky,SZM	259 443,05	259 443,05	0,00	Ověřeno
112121	Pořiz.mat. - SZM-obvazový	114 513,21	114 513,21	0,00	Ověřeno
112251	Pořiz.mat. - Prádlo,OOPP	234 077,23	234 077,23	0,00	Ověřeno
112601	Pořiz.mat. - Potraviny	152 292,20	152 292,20	0,00	Ověřeno
112651	Pořiz.mat. - Pohonné hmoty	12 617,14	12 617,14	0,00	Ověřeno
112702	Pořiz.mat. - Na terapii	492,03	492,03	0,00	Ověřeno
112703	Pořiz.mat. - Kuch.nádobí	9 139,93	9 139,93	0,00	Ověřeno
112	Materiál na skladě	1 213 599,58	1 213 599,58	0,00	
123101	Výrobky pracovní terapie	26 766,02	26 766,02	0,00	Ověřeno
123	Výrobky pracovní terapie	26 766,02	26 766,02	0,00	
194101	Opravné položky k odběratelům	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
194	Opravné položky k odběratelům	0,00	0,00	0,00	
311101	Odběratele - VZP	5 787 574,01	5 787 574,01	0,00	Ověřeno
311120	Odběratele - VoZP	792 058,57	792 058,57	0,00	Ověřeno
311121	Odběratele - ZPMV	327 427,63	327 427,63	0,00	Ověřeno
311122	Odběratele - ČPZP	527 909,69	527 909,69	0,00	Ověřeno
311123	Odběratele - OZP	265 384,22	265 384,22	0,00	Ověřeno
311124	Odběratele - RBP	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
311135	Odběratele - ZAP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
311171	Odběratele - RP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
311201	Odběratele - ostatní	6 022,56	6 022,56	0,00	Ověřeno
311	Odběratele	7 706 376,68	7 706 376,68	0,00	
314101	Zálohy krátkodobé - EI.Energie	21 000,00	21 000,00	0,00	Ověřeno
314201	Zálohy krátkodobé - Předplatné	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
314801	Zálohy krátkodobé - Ostatní	9 000,00	9 000,00	0,00	Ověřeno
314	Poskytnuté provozní zálohy	30 000,00	30 000,00	0,00	
335101	Pohled. - Záloha na cestovné	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335201	Pohled. - Záloha na nákup	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335250	Pohled. - Záloha ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335280	Pohled. - Záloha pro sociál.prac.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335300	Pohled. - Záloha pro sociál.prac.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335540	Pohled. - Nájem	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335541	Pohled. - Nájem z bytu	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335550	Pohled. - Strava	600,00	600,00	0,00	Ověřeno
335551	Pohled. - Kurz keramiky	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
335	Pohledávky za zaměstnanci	600,00	600,00	0,00	
348000	Pohledávky za vybr.míst.vl.inst.-neinvest.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
348	Pohledávky za vybr.míst.vl.inst.-neinvest.	0,00	0,00	0,00	
377202	Ostatní krátkodobé pohled. - dobropisy	23 226,00	23 226,00	0,00	Ověřeno
377	Krátkodobé pohledávky	23 226,00	23 226,00	0,00	
381101	Náklady příštích období - pojištění majetku	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
381102	Náklady příštích období - pojištění aut	33 372,00	33 372,00	0,00	Ověřeno
381103	Náklady příštích období - předplatné	10 462,30	10 462,30	0,00	Ověřeno
381104	Náklady příštích období - semináře,kurzy	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
381105	Náklady příštích období - ostatní r. 2016	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
381106	Náklady příštích období - ostatní r. 2017	127 330,31	127 330,31	0,00	Ověřeno
381	Náklady příštích období	171 164,61	171 164,61	0,00	
385101	Příjmy příštích období - úhrada telefonů	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
385102	Příjmy příštích období - vodné	1 683,00	1 683,00	0,00	Ověřeno
385103	Příjmy příštích období - ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
385201	Příjmy příštích období - ostatní - vyúčtov.náj.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
385	Příjmy příštích období	1 683,00	1 683,00	0,00	
388511	Dohadné položky aktivní - VZP hospit.	13 606,84	13 606,84	0,00	Ověřeno
388513	Dohadné položky aktivní - VZP doprava	252 740,89	252 740,89	0,00	Ověřeno
388514	Dohadné položky aktivní - VZP ambulance	368 053,52	368 053,52	0,00	Ověřeno
388520	Dohadné položky aktivní - VoZP	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
388521	Dohadné položky aktivní - ZPMV	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
388522	Dohadné položky aktivní - ČPZP	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
388523	Dohadné položky aktivní - OZP	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
388524	Dohadné položky aktivní - RBP	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
388	Dohadné položky aktivní	634 401,25	634 401,25	0,00	
241101	Běžný účet - provozní	5 197 460,48	5 197 460,48	0,00	Ověřeno
241403	BÚ - Fond rezervní	848 389,96	848 389,96	0,00	Ověřeno
241801	BÚ - Fond investiční	275 480,57	275 480,57	0,00	Ověřeno
241701	BÚ - Fond odměn	939 503,29	939 503,29	0,00	Ověřeno
241900	BÚ - dotace CDZ	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	Ověřeno
241	Běžný účet	8 860 834,30	8 860 834,30	0,00	
243101	Běžný účet FKSP	209 990,63	209 990,63	0,00	Ověřeno
243	Běžný účet FKSP	209 990,63	209 990,63	0,00	
245101	Běžný účet - Pozůstalosti	1 301 026,90	1 301 026,90	0,00	Ověřeno
245301	Běžný účet - Depozita	11 125 878,50	11 125 878,50	0,00	Ověřeno
245	Jiné běžné účty	12 426 905,40	12 426 905,40	0,00	

číslo účtu	Název účtu	stav účtu	inventarizace FI, DI	Rozdíl	Kontrola
261101	Pokladna - provoz	101 778,00	101 778,00	0,00	Ověřeno
261701	Pokladna - depozita	276 480,00	276 480,00	0,00	Ověřeno
261801	Pokladna - valuty	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
261	Pokladna	378 258,00	378 258,00	0,00	Ověřeno
262101	Peníze na cestě - provoz	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
263701	Ceniny - poukázky	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
263	Ceniny	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
465101	Dlouhodobá poskytl.záloha - CCS karty	25 000,00	25 000,00	0,00	Ověřeno
465	Dlouhodobé pohledávky	25 000,00	25 000,00	0,00	Ověřeno
321001	Dodavatelé neinvestiční	1 488 710,69	1 488 710,69	0,00	Ověřeno
321	Dodavatelé	1 488 710,69	1 488 710,69	0,00	Ověřeno
324813	Přijaté zálohy - doprava VZP	175 610,00	175 610,00	0,00	Ověřeno
324814	Přijaté zálohy - ambulance VZP	300 000,00	300 000,00	0,00	Ověřeno
324900	Přijaté zálohy - ostatní	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
324901	Přijaté zálohy - režie bytu č. 1	4 278,00	4 278,00	0,00	Ověřeno
324	Přijaté zálohy	479 888,00	479 888,00	0,00	Ověřeno
331101	Zaměstnanci	240 729,00	240 729,00	0,00	Ověřeno
331111	Zaměstnanci - zálohy	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
331	Zaměstnanci	240 729,00	240 729,00	0,00	Ověřeno
336101	Sociální pojištění - organizace	1 051 775,00	1 051 775,00	0,00	Ověřeno
336201	Sociální pojištění - zaměstnanec	273 533,00	273 533,00	0,00	Ověřeno
336	Zúčtovní s instit. Soc a zdrav. Pojištění	1 325 308,00	1 325 308,00	0,00	Ověřeno
337101	Zdravotní pojištění - organizace	402 865,00	402 865,00	0,00	Ověřeno
337201	Zdravotní pojištění - zaměstnanec	201 499,00	201 499,00	0,00	Ověřeno
337	Zúčtovní s instit. Soc a zdrav. Pojištění	604 364,00	604 364,00	0,00	Ověřeno
338101	Důchodové spoření	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
338	Daň z příjmů právnických osob	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
341101	Daň z příjmů právnických osob	-110 570,00	-110 570,00	0,00	Ověřeno
341	Daň z příjmů právnických osob	-110 570,00	-110 570,00	0,00	Ověřeno
342110	Daň silniční	-940,00	-940,00	0,00	Ověřeno
342120	Daň spotřební	-593 681,85	-593 681,85	0,00	Ověřeno
342380	Daň zálohová	553 017,00	553 017,00	0,00	Ověřeno
342480	Daň srážková	3 345,00	3 345,00	0,00	Ověřeno
342	Ostatní přímé daně	-38 259,85	-38 259,85	0,00	Ověřeno
345500	Závazky k osobám	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
345	Závazky k osobám	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
374000	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery-neinv.	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	Ověřeno
374000	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery-neinv.	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	Ověřeno
378501	Ost.krátkodobé záv. - pozůstalosti	1 301 298,00	1 301 298,00	0,00	Ověřeno
378601	Ost.krátkodobé záv. - depozita	11 398 190,01	11 398 190,01	0,00	Ověřeno
378901	Ost.krátkodobé záv. - exekuce	14 429,00	14 429,00	0,00	Ověřeno
378902	Ost.krátkodobé záv. - spoření	3 084 513,00	3 084 513,00	0,00	Ověřeno
378903	Ost.krátkodobé záv. - odbory	8 122,00	8 122,00	0,00	Ověřeno
378904	Ost.krátkodobé záv. - popl.za RP a TV	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
378905	Ost.krátkodobé záv. - přisp. na penzijní p.	47 700,00	47 700,00	0,00	Ověřeno
378906	Ost.krátkodobé záv. - povinné úraz.poj.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
378907	Ost.krátkodobé záv. - č.asociace sester	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
378908	Ost.krátkodobé záv. - Č.telekom. Úřad	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
378909	Ost.krátkodobé záv. - kurzy,školení,semináře	-10 950,00	-10 950,00	0,00	Ověřeno
379	Jiné závazky	15 843 302,01	15 843 302,01	0,00	Ověřeno
384101	Výnosy příštích období - ostatní	2 000,00	2 000,00	0,00	Ověřeno
384	Výnosy příštích období	2 000,00	2 000,00	0,00	Ověřeno
389101	Dohadné účty pasivní - el.energie	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
389901	Dohadné účty pasivní - ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
389	Dohadné účty pasivní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
401201	Fond dlouhodobého majetku	13 747 812,79	13 747 812,79	0,00	Ověřeno
401902	Fond oběžných aktiv	1 782 871,49	1 782 871,49	0,00	Ověřeno
401	Fond dlouhodobého majetku	15 530 684,28	15 530 684,28	0,00	Ověřeno
403500	Transfery na pořízení DM - ergoterapie	22 465 920,79	22 465 920,79	0,00	Ověřeno
403501	Transfery na pořízení DM - sklad neb.odpadu	639 655,99	639 655,99	0,00	Ověřeno
403	Transfery	23 105 576,78	23 105 576,78	0,00	Ověřeno
411300	Fond odměn - PS	644 339,31	644 339,31	0,00	Ověřeno
411301	Fond odměn - tvorba	295 163,98	295 163,98	0,00	Ověřeno
411401	Fond odměn - čerpání	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
411	Fond odměn	939 503,29	939 503,29	0,00	Ověřeno
412100	Fond FKSP - PS	166 229,16	166 229,16	0,00	Ověřeno
412110	Fond FKSP - základní přiděl § 2	642 864,27	642 864,27	0,00	Ověřeno
412220	Fond FKSP - stravování § 7	-83 049,00	-83 049,00	0,00	Ověřeno
412240	Fond FKSP - kultura,tělovýchova,sport § 9	-57 493,00	-57 493,00	0,00	Ověřeno
412260	Fond FKSP - dary § 14	-22 000,00	-22 000,00	0,00	Ověřeno
412270	Fond FKSP - přisp.na penziji.připoj. § 12	-395 000,00	-395 000,00	0,00	Ověřeno
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	251 551,43	251 551,43	0,00	Ověřeno

Číslo účtu	Název účtu	stav účtu	inventarizace FI,DI	Rozdíl	Kontrola
413500	Fond rezervní - PS	6 753 211,62	6 753 211,62	0,00	Ověřeno
413510	Fond rezervní - tvorba ze zlepš. HV	295 163,98	295 163,98	0,00	Ověřeno
413530	Fond rezervní - čerpání - posílení IF	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
413	Fond rezervní	7 048 375,60	7 048 375,60	0,00	
414500	Fond rezervní - PS	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
414540	Fond rezervní - tvorba z ost. titulů	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
414550	Fond rezervní - tvorba-peněžní dary neúčelové	54 000,00	54 000,00	0,00	Ověřeno
414650	Fond rezervní - čerpání ostatní	-54 000,00	-54 000,00	0,00	Ověřeno
414	Fond rezervní	0,00	0,00	0,00	
416300	Fond investiční - PS	3 195 272,23	3 195 272,23	0,00	Ověřeno
416310	Fond investiční - tvorba z odpisů	-1 229 381,00	-1 229 381,00	0,00	Ověřeno
416320	Fond investiční - tvorba z inv. dotace	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
416370	Fond investiční - tvorba z přev. z RF	žádný pohyb	žádný pohyb	0,00	Ověřeno
416400	Fond investiční - čerpání na inv. výdaje	-994 909,00	-994 909,00	0,00	Ověřeno
416470	Fond investiční - čerpání k fin. udrž. a oprav	-732 014,06	-732 014,06	0,00	Ověřeno
416	Fond reprodukce investičního majetku	238 968,17	238 968,17	0,00	
431300	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	12 063,64	12 063,64	0,00	Ověřeno
431	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	12 063,64	12 063,64	0,00	
432314	Výsledek hospodaření předcházejících účet.obd.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
432	Výsledek hospodaření předcházejících účet.obd.	0,00	0,00	0,00	
		6 753 211,62	6 753 211,62	0,00	

Rozdíl aktiva/pasiva

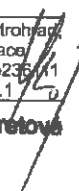
0,00

V Petrohradě dne: 25.01.2017

Habrová Alena
samostatná účetní



Psychiatrická léčebna Petrohrad
příspěvková organizace
IČO: 00829137 tel.: 41523641
439 85 Petrohrad č.1
Bc. Jaroslava Sekretová



Psychiatrické léčebna Petrohrad
Petrohrad č.p.1
00829137

Srovnávací tabulka k inventarizaci ke dni 31.12.2016

Podrozvahová evidence

číslo účtu	Název účtu	stav účtu	inventarizace FI,DI	Rozdíl	Kontrola
901810	Jiný DDNM - Software	134 842,60	134 842,60	0,00	Ověřeno
902910	Jiný DDHM	1 953 014,79	1 953 014,79	0,00	Ověřeno
905300	Vyřazené pohledávky ostatní	78 577,96	78 577,96	0,00	Ověřeno
905311	Vyřazené pohledávky RP	80 533,50	80 533,50	0,00	Ověřeno
909401	Ostatní majetek - prádlo pac.	311 637,71	311 637,71	0,00	Ověřeno
909403	Ostatní majetek - prádlo ložní	1 022 298,57	1 022 298,57	0,00	Ověřeno
909421	Ostatní majetek - sklad OOPP	15 128,50	15 128,50	0,00	Ověřeno
909912	Ostatní majetek - zapůjčený	60 774,00	60 774,00	0,00	Ověřeno
909913	Ostatní majetek - z darů	800,00	800,00	0,00	Ověřeno
972100	Dlouhod.podm.závazky ze smluv o poř. DM	7 757 560,82	7 757 560,82	0,00	Ověřeno
974300	Dlouhod.podm.závazky - Č.telek.úřad	20 428,00	20 428,00	0,00	Ověřeno
CELKEM					
999100	Vyrov.účet k dl. záv. ze smluv o poř. DM	-7 757 560,82	-7 757 560,82	0,00	Ověřeno
999300	Vyrov.účet k pohled. ostatní	-78 577,96	-78 577,96	0,00	Ověřeno
999311	Vyrov.účet k pohled. za RP	-80 533,50	-80 533,50	0,00	Ověřeno
999401	Vyrov.účet k prádlu pac.	-311 637,71	-311 637,71	0,00	Ověřeno
999403	Vyrov.účet k prádlu ložnímu	-1 022 298,57	-1 022 298,57	0,00	Ověřeno
999421	Vyrov.účet k skladu OOPP	-15 128,50	-15 128,50	0,00	Ověřeno
999901	Vyrov.účet k softwaru	-134 842,60	-134 842,60	0,00	Ověřeno
999910	Vyrov.účet k jinému DDHM	-1 953 014,79	-1 953 014,79	0,00	Ověřeno
999912	Vyrov.účet k k jinému DDHM - zapůjčený	-60 774,00	-60 774,00	0,00	Ověřeno
999913	Vyrov.účet k k jinému DDHM - darovaný	-800,00	-800,00	0,00	Ověřeno
999974	Vyrov.účet k dlouhodob.podm.záv. - Č.telek.úřad	-20 428,00	-20 428,00	0,00	Ověřeno
CELKEM					

V Petrohradě dne 25.01.2017

Habrová Alena
samostatná účetní

Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace
IČO: 00829137 tel.: 415236111
Bc. Jaroslava Sedláčková