

Odbor sociálních věcí

Schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem

Závěr provedeného hodnocení předložených podkladů pro schválení /neschválení účetní závěrky za rok 2014

Název příspěvkové organizace:
Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška – Kamenice příspěvková organizace

Sídlo: Huntířov, Stará Oleška 131, PSČ 405 02

IČ: 472 74 522

Organizace předložila podklady pro schvalování účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2014, stanovené článkem 2, odst. 1, písm. a, b, d, e, g, i, „Pravidla schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem“, které Rada Ústeckého kraje schválila usnesením č. 30/36R/2013 dne 4. 12. 2013

Vyjádření odboru sociálních věcí k účetní uzávěrce za rok 2014:

Odbor sociálních věcí stanovil příspěvkovým organizacím v oblasti sociální ověření účetní závěrky za rok 2014 nezávislým auditorem.

V souladu s výrokem auditora, že „Účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška – Kamenice, příspěvková organizace k 31. 12. 2014 a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 v souladu s českými účetními předpisy“, a odstraněním závad z inventarizační zprávy odbor sociálních věcí **doporučuje zřizovateli schválit účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2014**

Ing. Petra Lafková
vedoucí odboru sociálních věcí





**AUDIT & CONSULTING,
spol. s r.o.**

Klatovská 371
261 01 Příbram V
Česká republika
tel. 0042 602 379 862
zapsaná Městským soudem v
Praze,
oddíl C, vložka 9669
DIČ CZ 45149241

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky za rok 2014

Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška - Kamenice, příspěvková organizace

Adresa sídla: Huntířov - Stará Oleška čp. 131, PSČ 405 02

IČ: 47274522

Poslán: poskytování sociálních služeb, provádění dalších činností v sociálních službách

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku organizace Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška - Kamenice, příspěvková organizace, tj. rozvahu k 31. 12. 2014, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 a přílohu této účetní závěrky.

Za sestavení účetní závěrky, podávající věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti, za navržení a zajištění vnitřní kontroly nad sestavením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou a za uplatnění vhodných účetních metod odpovídá statutární orgán společnosti.

Naší úlohou je vydat, na základě provedeného auditu, výrok o této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto předpisy požadují naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společnosti i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška - Kamenice, příspěvková organizace, k 31. 12. 2014 a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Datum: 7. dubna 2015



Auditorská společnost:
AUDIT & CONSULTING spol. s r.o.
osvědčení č. 346

Auditor:
Jan Svoboda
osvědčení č. 433

Přílohy: Účetní závěrka k 31. 12. 2014

ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 47274522

Název: Domov pro osoby se zdravotním postižením Oleška - Kamenice, p.o.



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky

Stará Oleška 131
 ulice, č.p.
 obec
 PSČ, pošta
 405 02 Děčín

Místo podnikání

Stará Oleška 131
 ulice, č.p.
 obec
 PSČ, pošta
 405 02 Děčín

Údaje o organizaci

identifikační číslo 47274522
 právní forma příspěvková organizace
 zřizovatel Krajský úřad Ústí nad Labem

Předmět podnikání

hlavní činnost Poskytování sociálních služeb
 vedlejší činnost
 CZ-NACE 853100

Kontaktní údaje

telefon 412 555 545
 fax 412 555 104
 e-mail usp.oleska@tiscali.cz
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Domovy pro osoby se zdravotním postižením
 Oleška - Kamenice, ②
 příspěvková organizace
 Stará Oleška 131, 405 02 Děčín
 tel.: 412 555 104, IČO: 47274522

Osoba odpovědná za účetnictví

Jandová Pavlína

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Vaňková Dagmar

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 11.02.2015, 13h20m31s

Licence: DD06

Číslo položky	Název položky	Symetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Korekce	
			Brutto	Netto		
AKTIVA CELKEM						
			89 921 529,78	23 456 773,80	66 464 755,98	69 150 763,76
A. Stálá aktiva			84 888 595,47	23 435 263,80	61 453 331,67	62 066 728,19
			742 384,25	742 384,25		
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		012				
2. Software		013				
3. Ocenitelná práva		014				
4. Povolenky na emise a preferenční limity		015				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		018	742 384,25	742 384,25		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		019				
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		041				
8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku		044				
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		051				
10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji		035				
			84 146 211,22	22 692 879,55	61 453 331,67	62 066 728,19
			665 757,30		665 757,30	665 757,30
II. Dlouhodobý hmotný majetek						
1. Pozemky		031				
2. Kulturní předměty		032				
3. Stavby		021	68 681 475,23	9 640 466,24	59 041 008,99	59 608 036,99
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí		022	5 721 161,35	3 984 275,97	1 736 885,38	1 792 933,90
5. Pěstitelské celky trvalých porostů		025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek		028				
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		029	9 068 137,34	9 068 137,34		
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		042			9 680,00	
9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku		045	9 680,00			
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		052				
11. 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						
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé		462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupěných úvěrů		464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy		465				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468				
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		5 032 934,31	21 510,00	5 011 424,31	7 084 035,57
			258 537,31		258 537,31	265 984,07
I.	Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
			7 200,00		7 200,00	11 400,00
II.	Krátkodobé pohledávky					
1.	Odebíratelé	311	386 563,12	21 510,00	365 053,12	414 855,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	212 334,12		212 334,12	314 001,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	71 273,00		71 273,00	20 050,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	14 450,00		14 450,00	
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Jiné přímé daně	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Jiné daně a poplatky	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	15 000,00		15 000,00	
27.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Náklady příštích období	381				
30.	Příjmy příštích období	385				
31.	Dohadné účty aktivní	388				
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	8 071,00		8 071,00	55 357,00
			65 435,00	21 510,00	43 925,00	25 447,00

Licence: DD06

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
III.	Krátkodobý finanční majetek		4 387 833,88	4 387 833,88	6 403 196,50
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			
9.	Běžný účet	241	4 028 213,22	4 028 213,22	6 079 845,65
10.	Běžný účet FKSP	243	56 376,66	56 376,66	42 910,85
15.	Ceniny	263	2 501,00	2 501,00	830,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	300 743,00	300 743,00	279 610,00

DOZP Oleška-Kamenice, příspěvková organizace
IČO 47274522

- středisko č.1 Stará Oleška
- středisko č.2 Česká Kamenice
- středisko č.3 Kladenská (chráněné bydlení)

**Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku,
pohledávek a závazků k 31.12.2014**

Na základě Příkazu ředitelky k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2014 vydaného dne 6.1.2014 pro středisko č.1 a středisko č.2 + dodatek pro středisko č.1 vydaný dne 28.7.2014 (v souladu s ustanovením zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č.270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy č.701 až č.710 pro účetní jednotky) byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku, závazků a pohledávek.

Všichni členové inventarizačních komisí byli řádně proškoleni. Ve středisku č.1 školení provedla ekonomka DOZP Jandová P., ve středisku č.2 vedoucí DOZP Jinochová L.

Provedení jednotlivých inventur zajistily jmenované dílčí inventurní komise (DIK). Záznamy o zjištěných skutečných stavech provedených inventur předaly v termínu ekonomce DOZP ke kontrole a zpracování – k vyhotovení inventurních soupisů a k sestavení inventarizační zprávy.

Fyzická inventarizace byla provedena u všech inventarizačních položek u kterých lze vizuálně zjistit jejich existenci – veškerý majetek. Inventarizaci provedly členové příslušných jmenovaných DIK za přítomnosti pracovníků odpovídajících za jednotlivé položky majetku, v termínu od 3.11.2014 do 31.12.2014.

Současně byla provedena i dokladová inventarizace majetku, byly prověřeny inventarizační evidence majetku.

Inventarizačním identifikátorem majetku je inventární číslo vedené v evidenci majetku.

Dokladová inventarizace všech ostatních inventarizačních položek u kterých nelze vizuálně zjistit jejich existenci byla provedena DIK č.1 v termínu od 2.1.2015 do 16.1.2015.

Inventarizačním identifikátorem je v tomto případě analytické členění jednotlivých položek.

Výsledek inventarizace:

Inventarizace byla provedena řádně ve stanoveném termínu.

Zjištěné stavy inventarizovaných položek souhlasí se stavy v účetní evidenci.

Výsledky inventarizace byly projednány s inventarizační komisí (DIK č.1) a s ředitelkou organizace.

Inventarizační zprávu sestavila a schválila DIK č.1:

Předseda DIK: Pavlína Jandová (ekonomka DOZP).....

Člen DIK: Lenka Kárníková (sociální pracovnice).....

Člen DIK: Vladimíra Valešová (účetní).....

Schválila: Mgr. Dagmar Vaňková (ředitelka DOZP).....

Počet stran inventarizační zprávy: 2

Přílohy:

Počet příloh 1/3 strany:

č. 1 Seznam inventurních soupisů

Zpracovala: Jandová P.

Dne: 30.1.2015

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě DOZP Oleška – Kamenice za rok 2014

Seznam inventurních soupisů č.1-13 :

Počet stran inventurních soupisů celkem 32/272

Inventurní soupis č. 1 – Inventarizace DDNM

počet stran soupisu 2

počet příloh 2/6 stran celkem:

příloha č.1/4 - soupis inventarizačních položek - stř.1

příloha č.2/2 - soupis inventarizačních položek - stř.2

Inventurní soupis č. 2 – Inventarizace staveb, pozemků, DHM

počet stran soupisu 3

počet příloh 3/11 stran celkem:

příloha č.1/5 - soupis inventarizačních položek - stř.1

příloha č.2/5 - soupis inventarizačních položek - stř.2

příloha č.3/5 - soupis inventarizačních položek - stř.2 (pozemky)

Inventurní soupis č. 3 – Inventarizace pěstitelských celků , DDHM nad 1 tis.Kč

počet stran soupisu 2

počet příloh 5/59 stran celkem:

příloha č.1/27 - soupis inventarizačních položek - stř.1

příloha č.2/3 - soupis inventarizačních položek - stř.3

příloha č.3/26 - soupis inventarizačních položek - stř.2

příloha č.4/2 - soupis inventarizačních položek - stř.2

příloha č.5/1 - soupis inventarizačních položek - stř.2

Inventurní soupis č. 4 – Inventarizace materiálu na skladě, Ostatní zásoby

počet stran soupisu 2

počet příloh 8/54 stran celkem:

příloha č.1/19 inventurní soupis skladu potravin - stř.1

příloha č.2/7 inventurní soupis skladu všeobecného materiálu - stř.1

příloha č.3/1 inventurní soupis skladu obalů - stř.1

příloha č. 4/7 inventurní zápis PHM v nádržích služebních vozidel stř.1

příloha č. 5/5 inventurní soupis skladu potravin - stř.2

příloha č. 6/2 inventurní soupis skladu všeobecného materiálu - stř.

příloha č. 7/12 inventurní zápis PHM v nádržích služebních vozidel stř.2

příloha č. 8/1 inventurní soupis zvířat - stř.1

Inventurní soupis č. 5 – Inventarizace opravných položek k pohledávkám**počet stran soupisu 1****počet příloh 1/4 strany celkem:**

příloha č.1/4 – účetní doklad č. 300150/8/12 a 300246/12/12 (výpočty opravných položek)

Inventurní soupis č. 6 – Inventarizace běžných bankovních účtů**počet stran soupisu 2****počet příloh 2/4 strany celkem:**

příloha č.1/2 kopie první a poslední strany výpisu z běžného účtu k 31.12.2014

příloha č.2/2 kopie poslední a poslední strany výpisu z účtu FKSP k 31.12.2014

Inventurní soupis č. 7 – Inventarizace pokladen, cenin**počet stran soupisu 2****počet příloh 7/27 stran celkem:**

příloha č.1/2 - zápis o řádné inventarizaci pokladní hotovosti v hlavní pokladně k 31.12.2014 stř. 1

příloha č.2/9 - zápis o řádné inventarizaci pokladní hotovosti v depozitní pokladně k 31.12.2014 stř.1

příloha č.3/4 – inventarizační zápis o kontrole pokladní hotovosti v hlavní pokladně k 31.12.2014 stř.2

příloha č.4/5 – inventarizační zápis o kontrole pokladní hotovosti v depozitní pokladně k 31.12.2014 stř.2

příloha č.5/2 - inventurní zápis o kontrole spotřeby cenin k 31.12.2014 stř.1

příloha č.6/3 – inventarizační zápis o kontrole spotřeby cenin k 31.12.2014 stř.2

příloha č.7/2 – inventurní zápis inventury stravenek k 31.12.2014 stř.3

Inventurní soupis č. 8 – Inventarizace poskytnutých záloh, dodavatelských faktur**počet stran soupisu 3****počet příloh 4/34 stran celkem:**

příloha č.1/1 – kopie vystavené faktury zdravotní pojišťovně OZP stř.1

příloha č.2/1 – kopie vystavené faktury zdravotní pojišťovně VZP stř.2

příloha č.3/3 – kopie nevyfakturovaných uhrazených zálohových faktur

příloha č.4/29 – kniha došlých faktur – seznam faktur 1-12/2014

Inventurní soupis č. 9 – Inventarizace účtů zaměstnanci, pohledávky za zaměstnanci, zdravotní a sociální pojištění, jiné přímé daně**počet stran soupisu 2****počet příloh 1/13 stran celkem:**přílohy č.1/13- kopie podkladů ke mzdám a odvodům z mezd za 12/2014 stř.1+ stř.2+stř.3
(přehledy mezd pracovníků, srážek z mezd, odvodů z mezd)

**Inventurní soupis č. 10 – Inventarizace pohledávek, přijatých záloh, závazků
počet stran soupisu 5**

počet příloh 6/8 stran celkem

příloha č.1/1 – avízo k účelovému příspěvku na velkou údržbu a opravu

příloha č.2/2 - rozpis vyúčtování klientů za 12/2014 stř.1

příloha č.3/3 - rozpis vyúčtování klientů za 12/2014 stř.2

příloha č.4/1 - inventura finančních depozit k 31.12.2014 stř.1

příloha č.5/1 - inventura finančních depozit k 31.12.2014 stř.2

**Inventurní soupis č. 11 – Inventarizace účtů náklady příštích období, dohadných účtů pasivních
počet stran soupisu 2**

počet příloh 0

Inventurní soupis č. 12 – Inventarizace účtu jmění účetní jednotky, fondů, VH

počet stran soupisu 4

počet příloh 4/ 8 stran celkem:

přílohy č.1/1 sdělení k inventuře účtu 401

příloha č.2/3 přehledy tvorby a čerpání prostředků z FKSP k 31.12.2014

příloha č.3/2 přehledy tvorby a čerpání prostředků z rezervního fondu k 31.12.2014

příloha č.4/2 přehledy tvorby a čerpání prostředků z investičního fondu k 31.12.2014

Inventurní soupis č. 13 – Inventarizace podrozvahové evidence majetku

počet stran soupisu 2

počet příloh 9/ 44 stran celkem:

příloha č.1/10 – soupis inventarizačních položek DDHM v podrozvahové evidenci stř.1

příloha č.2/3 – soupis inventarizačních položek DDHM v podrozvahové evidenci stř.3

příloha č.3/36 – soupis inventarizačních položek DDHM v podrozvahové evidenci stř.2

č.4/1 - soupis inventarizačních položek DDHM v podrozvahové evidenci stř.2

č.5/1 - soupis inventarizačních položek DDHM v podrozvahové evidenci stř.2

příloha č.6/2 - zápis o provedené inventarizaci VK klientů

+ soupis finančních depozit 12/2014 stř.1

příloha č.7/2 - zápis o provedené inventarizaci VK klientů

+ soupis finančních depozit 12/2014 stř.2

příloha č.8/1 - předávací protokol k nedokončenému technickému zhodnocení budov stř.2

příloha č.9/1 – podklad pro zrušení opravné položky (klient Slavík)