

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: 2014

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2014 dle „Pravidel schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem“,
- účetní závěrka za rok 2014,
- zpráva nezávislého auditora,
- inventarizační zpráva,
- informace o probíhajících či dokončených daňových a veřejnoprávních kontrolách,

Vyjádření svodného odboru k rozboru hospodaření za rok 2014:

Odbor zdravotnictví provedl kontrolu předložených údajů v souladu s „Metodikou finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje“ a v předložených výkazech neshledal rozpor. Příspěvková organizace již několik let hospodáří bez příspěvku zřizovatele – příspěvku na provoz. Příspěvkové organizaci bylo v roce 2014 usnesením č. 43/44R/2014 schváleno zvýšení závazného ukazatele příspěvku zřizovatele – účelová investiční dotace o částku 920 tis. Kč na pořízení myčky, úklidového stroje, EKG a opravy majetku, s vyúčtováním do 31.1.2015. Vzhledem k předpokladu vysokého výsledku hospodaření byly opravy majetku spojené s investiční účelovou dotací čerpány z prostředků příspěvkové organizace a část investiční účelové dotace ve výši 584 tis. byla usnesením č. 21/73R/2015 přeschválena na pořízení jídelního výtahu, ozvučení sálu a interaktivní tabule, s termínem vypořádání do 31. 12. 2015.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2014:

548 tis. Kč

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2014:

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv auditované organizace Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace k 31.12.2014 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Na základě výše uvedených skutečností je výrok auditora k účetní závěrce výše uvedené příspěvkové organizace za období od 01.01.2014 do 31.12.2014 „**bez výhrad**“.

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2014:

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2014. Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz a je v souladu s českými účetními předpisy. Ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2014 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31.12.2014 byla provedena v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a ve smyslu příslušných ustanovení zákona

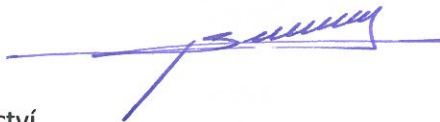
ODBOR ZDRAVOTNICTVÍ

o účetnictví č. 563/1991 Sb. Inventarizační zpráva nevykázala rozdílů. Součástí předložených dokumentů byl i přehled o provedených kontrolách, v některých případech byly konstatovány drobná porušení, která však neměla vliv na činnost organizace a byla odstraněna či jejich odstranění probíhá.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2014:

Odbor zdravotnictví prozkoumal předložené dokumenty v plném rozsahu a s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2014 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 2014

Auditor : Ing. Marcela Cibulková

osvědčení č. 0984

Jaroslava Průchy 1915/24, 434 01 Most



Výtisk č.: 1/3

Název účetní jednotky : Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace

Sídlo účetní jednotky : 439 85 Petrohrad 1

IČ účetní jednotky : 008 29 137

Právní forma účetní jednotky : příspěvková organizace

Hlavním účelem činnosti organizace je:

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

Identifikace účetní závěrky : roční účetní závěrka – kalendářní rok 2014

Rozvahový den : 31. prosinec 2014

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 ve znění pozdějších předpisů.

Rozsah auditu

Předmět ověřování

Výkaz zisku a ztráty, rozvaha, příloha a stav majetku ke dni 31. prosinci 2014 u účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace.

Důvod provedení audit

Audit je proveden na základě požadavku zřizovatele, kterým je Ústecký kraj.

Předpisy použité při ověřování

Zákon o auditorech č. 93/2009 Sb. v platném znění.

Mezinárodní auditorské standardy a související aplikační doložky Komory auditorů ČR.

Metoda ověřování

Mezinárodní účetní standardy požadují naplánování a provedení auditu tak, aby auditor získal přiměřené ujištění o tom, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit k datu 31. 12. 2014 zahrnoval ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce a posouzení správnosti a vhodnosti účetních postupů a významných odhadů učiněných vedením příspěvkové organizace při jejím sestavení.

Auditorské postupy byly provedeny výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností. Jsem přesvědčena, že provedený audit poskytl přiměřený podklad pro vydání auditorského výroku.

Zhodnocení účetní závěrky

Podle mého názoru přiložená účetní závěrka, obsahující rozvahu, výkaz zisků a ztráty a přílohu, podává ucelený pohled na hospodaření účetní jednotky a stav jejího majetku.

Příloha zprávy auditora

Výkaz zisků a ztráty, rozvaha a příloha k datu 31. 12. 2014

Zpráva nezávislého auditora
pro Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace
se sídlem 439 85 Petrohrad 1, IČ 00829137

Ověřila jsem přiloženou účetní závěrku organizace Psychiatrická léčebna Petrohrad, 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 v souladu s českými účetními předpisy, odpovídá statutární orgán účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Úlohou auditora je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získala 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. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv auditované organizace Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace k 31. 12. 2014 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Na základě výše uvedených skutečností je výrok auditora k účetní závěrce výše uvedené příspěvkové organizace za období od 01. 01. 2014 do 31. 12. 2014

„bez výhrad“.

V Mostě, dne 20. dubna 2015



Ing. Marcela Cibulková
osvědčení číslo 0984
Jaroslava Průchy 1915/24, 434 01 Most

Rozvaha příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

ke dni 31.12.2014

(v Kč)

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			119 963 584.62	45 677 932.55	74 285 652.07	66 820 344.86
A.	Stálá aktiva		83 116 522.71	45 617 614.50	37 498 908.21	34 511 396.29
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 192 835.16	870 965.16	321 870.00	411 702.00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	748 572.00	426 702.00	321 870.00	411 702.00
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.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
10.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		81 908 687.55	44 746 649.34	37 162 038.21	34 084 694.29
1.	Pozemky	031	369 507.00		369 507.00	369 507.00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	51 180 582.21	18 166 612.00	33 013 970.21	30 066 393.29
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	11 870 980.00	8 092 419.00	3 778 561.00	3 648 794.00
5.	Pěstíelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	18 487 618.34	18 487 618.34		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045				
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		15 000.00		15 000.00	15 000.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	15 000.00		15 000.00	15 000.00
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468				
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		36 847 061.91	60 318.05	36 786 743.86	32 308 948.57
I.	Zásoby		1 087 328.28		1 087 328.28	1 035 348.30
1.	Pořízení materiálu	111				

H. K.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
2.	Materiál na skladě	112	1 082 350.14		1 082 350.14	1 034 017.85
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123	4 978.14		4 978.14	1 330.45
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		15 452 338.45	60 318.05	15 392 020.40	6 550 573.29
1.	Odběratelé	311	11 683 460.16	60 318.05	11 623 142.11	5 979 602.59
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	100.00		100.00	
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
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	498 519.05		498 519.05	448 028.50
17.	Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
27.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Náklady příštích období	381	98 042.20		98 042.20	105 403.20
30.	Příjmy příštích období	385	16 438.29		16 438.29	12 142.00
31.	Dohadné účty aktivní	388	3 152 378.75		3 152 378.75	
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	3 400.00		3 400.00	5 397.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		20 307 395.18		20 307 395.18	24 723 026.98
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Terminované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	12 939 436.30		12 939 436.30	13 990 766.35
9.	Běžný účet	241	6 859 748.68		6 859 748.68	10 427 628.97
10.	Běžný účet FKSP	243	127 357.20		127 357.20	113 806.66
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	380 853.00		380 853.00	190 825.00

Handwritten signature

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			74 285 652.07	66 820 344.86
C.	Vlastní kapitál		48 175 976.78	45 131 084.66
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		37 491 464.70	35 391 605.78
1.	Jmění účetní jednotky	401	12 610 554.92	9 623 043.00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	24 880 909.78	25 768 562.78
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy minulých období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		10 135 970.43	9 703 653.50
1.	Fond odměn	411	370 068.49	351 862.03
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	134 978.56	116 378.60
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	6 478 940.79	6 461 321.87
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	3 151 982.59	2 774 091.00
III.	Výsledek hospodaření		548 541.65	35 825.38
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	548 541.65	35 825.38
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		26 109 675.29	21 689 260.20
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458		
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		26 109 675.29	21 689 260.20
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	3 598 213.24	1 347 847.32
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	4 605 984.00	
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	249 080.00	261 882.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 030 017.00	1 429 020.00
13.	Zdravotní pojištění	337	463 183.00	
14.	Důchodové spoření	338	7 025.00	
15.	Daň z příjmů	341	154 840.00	
16.	Jiné přímé daně	342	396 396.00	348 835.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Jiné daně a poplatky	344		
19.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
20.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
21.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
33.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372		
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	2 000.00	6 381.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	21 000.00	2 014 909.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	15 581 937.05	16 280 385.88

Handwritten signature

Sestaveno dne:

28.01.2015

Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:



Psychiatrická léčebna Petrohrad
příspěvková organizace
IČO: 00629137 tel: 415236111
439 65 Petrohrad č. 1

1160.

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Psychiatrická léčebna
Petrohrad, příspěvková
organizace

Petrohrad 1

439 85

ke dni ... 31.12.2014

(v Kč)

OKEČ	IČ
000000	00829137

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		78 317 716.63	112 912.84	72 516 422.86	118 143.54
I.	Náklady z činnosti		78 162 876.63	112 912.84	72 516 422.86	118 143.54
1.	Spotřeba materiálu	501	12 564 343.92	36 017.07	13 161 413.79	40 439.16
	Spotřeba energie	502	1 863 652.02	12 946.82	2 080 571.05	12 666.94
	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	423 625.17	1 775.83	511 575.08	2 439.92
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	-3 647.69		11 025.10	
8.	Opravy a udržování	511	1 145 529.07	204.69	706 347.15	363.90
9.	Cestovné	512	102 671.00		79 703.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	24 530.96		15 939.90	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	4 937 804.92	4 077.99	4 073 403.70	3 529.84
13.	Mzdové náklady	521	39 032 030.51	42 228.49	36 201 720.99	42 645.01
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13 163 607.18	14 357.82	12 257 701.55	14 495.45
15.	Jiné sociální pojištění	525	158 423.27		151 351.51	
16.	Zákonné sociální náklady	527	375 610.96		346 126.63	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	7 760.00		8 690.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	6 810.00		4 500.00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	770.00			
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548	1 386.00			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 580 712.87	1 304.13	2 089 303.68	1 563.32
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	22 614.00			
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-59 538.00		-14 583.51	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	108 970.00		64 378.36	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 503 507.20		598 446.30	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	201 703.27		168 808.58	
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				

H. H. H.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ 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		154 840.00			
1.	Daň z příjmů	591	154 840.00			
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

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		78 842 829.12	136 342.00	72 534 041.78	136 350.00
I.	Výnosy z činnosti		77 885 125.07	136 342.00	71 629 806.91	136 350.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	563 666.00	74 482.00		56 430.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	77 013 864.57	61 860.00	71 224 519.47	79 920.00
3.	Výnosy z pronájmu	603				
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	42 640.50		6 600.00	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	24 000.00		300.00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647			37 000.00	
16.	Čerpání fondů	648			331 614.00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	240 954.00		29 773.44	
II.	Finanční výnosy		10 051.05		16 572.87	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	10 051.05		16 572.87	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Ostatní finanční výnosy	669				
I.	Výnosy z transferů		947 653.00		887 662.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	947 653.00		887 662.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		679 952.49	23 429.16	17 618.92	18 206.46
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		525 112.49	23 429.16	17 618.92	18 206.46

Sestaveno dne:

28.01.2015

Podpisový záznam

[Podpis]

Právní forma účetní jednotky

Príspevková organizace

Pozn:

44

Psychiatrická nemocnice Petrohrad,
príspevková organizace
IČO 00829137 tel. 415235111
439 85 Petrohrad 2.1

[Podpis]

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

Psychiatrická léčebna

Petrohrad, příspěvková

organizace

Petrohrad 1

439 85

ke dni 31.12.2014

(v Kč)

OKEČ

IČ

000000

00829137

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		2 725 974.68	2 604 902.01
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	89 918.20	25 145.50
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 679 730.33	2 483 543.11
	Ostatní majetek	903	956 326.15	96 213.40
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		216 341.46	185 491.96
1.	Vyřazené pohledávky	911	216 341.46	185 491.96
2.	Vyřazené závazky	912		
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 důvodu 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.pohl.ze smluv z jiných smluv	933		
4.	Dl.podm.pohl.ze smluv z jiných smluv	934		
5.	Kr.podm.pohl.z nást. spoluf. ze zahraničí	939		
6.	Dl.podm.pohl.z nást. spoluf. ze zahraničí	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942		
	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.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.			
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 převzeti	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzeti	968		
P.VI.	Další podmíněné závazky		-553.00	-1 525 273.76
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		-1 518 095.76
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr.podm.záv.z nást. spoluf. ze zahraničí	975		
6.	Dl.podm.záv.z nást. spoluf. ze zahraničí	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. garanci jednor.	981		
10.	Dl.podm.závazky z poskyt. garanci jednor.	982		
			553.00	7 178.00

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garanci ostatních	983		
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garanci ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ řiz..	985		
14.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ řiz..	986		
P.VII.	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	2 942 869.14	4 315 667.73

H. Kuf.

A.5. Informace podle §18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na SZ a SZP	1 030 017.00	999 499.00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního poj.	463 183.00	429 521.00
3.	Evidované daňové nedoplatky u fin. orgánů		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky CP zajištěné převodem pen.prostř.	364		
B.3.	Prodej aktiva se sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se sjednaným zpětným prodejem	364		

H. K.

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

H. K.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	116 378.60
A.II.	Tvorba fondu	375 610.96
1.	Základní příděl	375 610.96
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	357 011.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	111 611.00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	28 500.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	22 500.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	194 400.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	134 978.56

H. Kuf.

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	6 461 321.87
D.II.	Tvorba fondu	17 618.92
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	17 618.92
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení investičního fondu	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	6 478 940.79

Investiční fond

Položka		BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	2 774 091.00
F.II.	Tvorba fondu	3 526 017.00
1.	Ve výši odpisů DNHM a DHM	2 582 017.00
2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	920 000.00
3.	Investiční příspěvky ze státních fondů	
4.	Ve výši výnosů z prodeje DHM	
5.	Dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku PO	24 000.00
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	3 148 125.41
1.	Financování investičních výdajů	3 148 125.41
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo úůjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Posílení zdr.urč. k fin. údrž. a opr. maj.	
F.IV.	Konečný stav fondu	3 151 982.59

H. Kely

G. Doplnující 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	51 180 582.21	18 166 612.00	33 013 970.21	30 066 393.29
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	51 180 582.21	18 166 612.00	33 013 970.21	30 066 393.29

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	369 507.00		369 507.00	369 507.00
H.1.	Stavební pozemky	175 214.00		175 214.00	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	77 185.00		77 185.00	77 185.00

H. Kelly

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	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. H. H.

J. Doplňující informace k položkce "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. K.

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. H. H.

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

Základní údaje

Projekt	Druh projektu	Dodavatel			Stavební fáze		Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy			
		Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení				
1	2	3	4	5	6	7	8			
				Výdaje vynaložené na pořízení majetku						
				r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem		
				9	10	11	12	13		
Platby za dostupnost										
Počátek	Konec	r-4	v tom:	r-3	v tom:	r-2	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

H. Kely.

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
A.	PENĚŽNÍ 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.	PENĚŽNÍ 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.	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ		
D.1.	Čistá změna fin. aktiv jiných než oběživo		
I.	Nákupy fin. aktiv jiných než oběživo (+)		
II.	Nákupy fin. aktiv jiných než oběživo (-)		
III.	Prodeje fin. aktiv jiných než oběživo (+)		
IV.	Prodeje fin. aktiv jiných než oběživo (-)		

H. K.

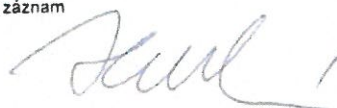
M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
II.	Splátky přijatých půjček (-)		
III.	Vydané dluhopisy (+)		
IV.	Splátky vydaných dluhopisů (-)		
E.	Čistá změna oběživa a depozit		

Sestaveno dne:

27.01.2015

Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:

Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace
IČO 00829137 tel. 415236111
439 85 Petrohrad č.1



Příloha k účetní závěrce

(údaje uvedeny v tis. Kč)

1. Obecné údaje

Název účetní jednotky	:	Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace
Sídlo účetní jednotky	:	Petrohrad čp. 1, 439 85
IČO účetní jednotky	:	00829137
Právní forma účetní jednotky	:	příspěvková organizace
Rozvahový den	:	31.12.2014
Okamžik sestavení účetní závěrky	:	28.1.2015

Činnost účetní jednotky dle zřizovací listiny:

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

Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období ve zřizovací listině:

V roce 2014 byly provedeny následující změny zřizovací listiny

1. Dodatek č. 30 - účinnost od 19.1.2014
 - změna přílohy č. 3
2. Dodatek č. 31 - účinnost od 1.3.2014
 - změna čl. XII odst. 10, odst. 10, a doplnění nového odstavce 14

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

K zásadní změně organizační jednotky nedošlo.

Statutární orgán účetní jednotky:

Ředitel(ka) příspěvkové organizace : Ing. Ladislav Henlín



2. Zásady, metody, oceňování

Účetní jednotka plně aplikuje obecné účetní zásady.

Způsoby oceňování

Účtování a ocenění zásob

Pro účtování zásob je využíván způsob účtování A, pořízení ostatního materiálu je účtováno přímo do spotřeby.

Zásoby stejného druhu jsou vedeny v průměrných cenách včetně nákladů spojených s jejich pořízením.

Ocenění, evidence a účtování nehmotného dlouhodobého majetku

Majetek, který má charakter DDNM, jehož pořizovací cena nedosahuje hodnoty do 500,00 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 518 a není dále evidován.

Majetek, který má charakter DDNM, jehož pořizovací cena dosahuje hodnoty od 500,00 Kč do 6 999,00 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 518 a je evidován v operativní evidenci.

DDNM 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.

DNM od 60 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 013 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje na účet 013 a je odepisován na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem.

Ocenění, evidence a účtování hmotného dlouhodobého majetku

Majetek, který má charakter DDHM, jehož pořizovací cena dosahuje hodnoty do 100,00 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 501 a není dále evidován.

Majetek, který má charakter DDHM, jehož pořizovací cena dosahuje hodnoty od 100,00 Kč do 1999,00 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 501 a je evidován v operativní evidenci na podrozvahových účtech.

DDHM od 2 000,00 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.

DHM od 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.

Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností

Účetní jednotka nemá a neměla v majetku hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností.

Ocenění podílů a cenných papírů

Účetní jednotka nemá a neměla v majetku žádné podíly ani cenné papíry, charakter její činnosti to zcela vylučuje.

Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Reprodukční cena nebyla v běžném účetním období použita.

Změny oceňování

V běžném účetním období nedošlo v účetní jednotce oproti předcházejícímu období ke změnám v účetní metodice.

OdepisováníOdpisy účetní

Odpisový plán účetních odpisů majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vychází z ČÚS 708. Odpisový plán stanoven s ohledem na celkovou dobu používání majetku. Metoda u každého jednotlivého majetku je uvedena na „kartě majetku“.

Účetní odpisy jsou účtovány měsíčně

Odpisový plán na rok 2013 byl předložen ke schválení zřizovateli dne 7.8.2013 a schválen dne 27.11.2013 usn. Rady Ústeckého kraje č. 55/35R/2013 a upraven usnesením ze dne 3.12.2014 č. 15/69R/2014.

Odpisy daňové

Organizace používá daňové odpisy, jelikož provozuje doplňkovou činnost. Odepisuje v souladu se zákonem 586/1992 Sb., v platném znění.

Odchylky od účetních metod

Účetní jednotka plně respektuje účetní metody a nedošlo k odchýlení od těchto metod ve smyslu § 7, odst. 5 zákona o účetnictví.

Opravné položky k majetku - pohledávky

Tvorba opravných položek k pohledávkám je v účetní jednotce prováděna dle ČÚS 706 na účtu 311 Odběratelé – pohledávky za poskytnutou zdravotní péčí dle jednotlivých zdravotních pojišťoven, dále za regulační poplatky a ostatní pohledávky za zdravotní péčí, které nejsou hrazeny ze zdravotního pojištění. Opravné položky jsou tvořeny dle § 65 odst. 6

Opravné položky k majetku -ostatní

Pro tvorbu této položky není v účetnictví roku 2014 náplň.

Přepočty údajů cizí měny na českou měnu

Tato kategorie se v účetní jednotce nevyskytuje.

3. Důležité informace**Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti**

po lhůtě splatnosti starší 6 měsíců a více	Běžné období	
	z obchodního styku	ostatní
Pohledávky	0	170
Závazky	0	0

Pohledávky a závazky, které mají dobu splatnosti delší než pět let

Účetní jednotka neeviduje žádné pohledávky ani závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

Neuhrazené splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, závazky veřejného zdravotního pojištění a daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů

Účetní jednotka neeviduje žádné závazky po lhůtě splatnosti u této kategorie.

Leasing - finanční pronájem

Účetní jednotka nemá uzavřeny žádné smlouvy o pronájmu cizího majetku, který by byl vykazován v rozvaze.

Běžné období					
Zahájení	Konec	Název majetku	Splátky celkem	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky
xx	xx	xx	xx	xx	xx
xx	xx	xx	xx	xx	xx

Významné události po datu účetní závěrky

U účetní jednotky nedošlo k významným událostem po datu účetní závěrky.

Sestavil

Bc. Sekretová Jaroslava



Podpis statutárního orgánu účetní jednotky


Ing. Ladislav Henlín

Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace
IČO: 00829137 415236111
439 35 1. odd. 6.1



**Závěrečná zpráva Hlavní inventarizační komise k inventarizaci PL Petrohrad, p.o,
za rok 2014**

Na základě Směrnice pro provedení inventarizace PLP5SM08 a vyhlášky č.270/2010 Sb. byly provedeny inventarizace veškerého majetku organizace .
Inventarizace byly prováděny dle plánu inventur od 2.1.2014 do 28.1.2015

1.1. Harmonogram inventarizací

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

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 02.01.2014 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.

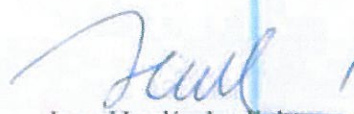
Dle harmonogramu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur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

Hlavní inventarizační komise

Předseda: **Sekretová Jaroslava**
členové: **Věra Domabylová**
 Hana Jamborová
 Bc.Martin Worofka

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

Schválil ředitel organizace dne 28.1.2015


Ing. Henlín Ladislav
Ředitel

Srovnávací tabulka - Inventarizace drobného majetku - podrozvahová evidence

K 31.12.2014

Inventarizační sestava - software VEMA S-07

inv.č	Inv.úsek	Popis místnosti	Inventarizace provedena dne	Zjištěný skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Inventarizační rozdíl v Kč	Rozdíl k 31.12.2014
68	101	ředitelna	2.12.2014	29887,04	29887,04		
41	102	Kancelář soc. Pracovníka	20.11.2014	11868,58	11868,58		
39	103	kancelář OTE	21.11.2014	8827,07	8827,07		
36	104	kancelář účtárny	21.11.2014	79454,40	79454,40		
43	105	Kancelář ekon. Náměstek	21.11.2014	8887,50	8887,50		
33	106	kancelář pí. Šachová	21.11.2014	23079,17	23079,17		
54	107	Návštěvna	26.11.2014	25773,50	25773,50		
53	107	NÁV.ZAPŮJČENÝ MAJETEK	26.11.2014	60772,00	60772,00		
66	109	vrátnice	28.11.2014	5231,30	5231,30		
65	110	prádelna	28.11.2014	11666,33	11965,33	299,00	nákup hodiny ✓
55	112	Ubytovna	26.11.2014	4588,00	4588,00		
58	113	Klubovna zaměstnanců	26.11.2014	5817,00	5817,00		
57	114	Ubytovna	26.11.2014	3828,00	3828,00		
74	115	Ubytovna MUDr. Zelenka	26.11.2014	5664,40	5664,40		
34	116	Archiv u kanceláře	21.11.2014	9308,90	9308,90		
67	117	kancelář MK	1.12.2014	8408,80	9837,80	1429,00	nákup obal ✓
42	118	Kancelář soc.prac.3439	21.11.2014	20129,11	20398,11	✓ 269,00	nákup nástěnka
59	119	Ubytovna UPS	26.11.2014	11747,00	11747,00		
75	120	Ubytovna MUDr. Čapková	4.12.2014	8974,40	8974,40		
35	121	Kancelář správy	21.11.2014	4937,30	4937,30		
50	122	Lékařská knihovna	25.11.2014	5338,00	5338,00		
93	123	Půda	22.12.2014	1000,00	1000,00		
62	125	Ubytovna MUDr. Hartmanová	26.11.2014	16489,65	16489,65		
90	126	Strava Talhof.	18.12.2014	6967,73	6967,73		
103	128	Součást staveb-ostatní majetek	31.12.2014	9141,34	9141,34		
107	129	Servis	7.1.2015	909,00	909,00		

ICÖ: 00829137

Vyhotovila : Dáňová I.

Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace
IČO:00829137 tel.:415236111
439 85 Petrohrad č.1

Srovnávací tabulka - Inventarizace drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

k 31.12.2014

Inventarizační sestava - software VEMA S-07

inv.č.	Inv.úsek	Popis místnosti	Inventarizace provedena dne	Zjištěný skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Inventarizační rozdíl v Kč	Rozdíly k 31.12.2014
104	100	budovy, stavby	31.12.2014	19155,00	19155,00		
68	101	ředitelna	2.12.2014	164662,10	186643,10	21981,00	nákup tablet, obal ✓
41	102	Kancelář soc. pracovníka 3439	20.12.2014	64483,38	64483,38		
39	103	kancelář OTE	21.11.2014	78928,73	78928,73		
36	104	kancelář účetní	21.11.2014	453205,23	453205,23		
43	105	Kancelář ekon. náměstek	21.11.2014	158218,13	176669,13	18451,00	nákup mobil. telefon ✓
33	106	kancelář pí. Šáchová	21.11.2014	270422,03	270422,03		
54	107	Návštěvna	26.11.2014	52913,20	52913,20		
66	109	vrátnice	28.11.2014	32996,65	107600,35	74603,70	nákup nábytek, docházka ✓
65	110	prádelna	28.11.2014	342585,58	362567,58	19982,00	nákup nábytek nerez ✓
92	111	sklad elektra	22.12.2014	1400,00	1400,00		
55	112	Ubytovna	26.11.2014	47680,00	47680,00		
58	113	Klubovna zaměstnanců	26.11.2014	10986,00	10986,00		
57	114	Ubytovna	26.11.2014	14865,00	14865,00		
74	115	Ubytovna MUDr. Zelenka	26.11.2014	50311,33	50311,33		
34	116	Archiv u kanceláře	21.11.2014	122780,00	122780,00		
67	117	Kancelář MK	1.12.2014	180129,60	205980,60	25851,00	nákup notebook ✓
42	118	Kancelář soc.prac.3439	21.11.2014	200666,72	200666,72		
59	119	Ubytovna UPS	26.11.2014	49949,25	49949,25		
75	120	Ubytovna MUDr. Čapková	4.12.2014	29509,20	29509,20		
35	121	Kancelář správy	21.11.2014	256921,37	256921,37		
50	122	Lékařská knihovna	25.11.2014	96842,40	96842,40		
93	123	Půda	22.12.2014	302932,83	302932,83		
62	125	Ubytovna MUDr. Hartmanová	26.11.2014	31762,20	31762,20		
90	126	Strava pí.Talhoferová	18.12.2014	158908,26	158908,26		
103	128	Součást staveb-ostatní majetek	31.12.2014	257274,40	257274,40		

Psychiatrická léčebna Petrohrad, p.o.

IČO: 00829137

40	130	Ambulance	20.11.2014	185224,68	185224,68		
38	201	Zahrada	21.11.2014	240451,03	240451,03		
70	202	Zahrada	5.12.2014	36081,60	36081,60		
37	203	Zahrada -sklenik	21.11.2014	2662,00	2662,00		
88	Stř. 3	Stanice M1	16.12.2014	3437031,24	3437031,24		
73	318	Vyšetřovna odd.M1	26.11.2014	328549,74	332713,74	✓	4164,00 nákup koberec
64	319	Kancelář hlav.sestry	27.11.2014	209548,62	214972,62	✓	5424,00 nákup mobil.telefon
32	332	Sklad uklízeček M1	19.11.2014	100473,00	100473,00		
79	333	Archiv	8.12.2014	96849,01	96849,01		
91	Stř. 4	stanice M2	22.12.2014	1887641,19	1887641,19		
108	411	Kancelář	9.1.2015	8629,69	8629,69		
76	421	Vyšetřovna M2	4.12.2014	80095,56	80095,56		
44	425	Sklad uklízeček M2	21.11.2014	135533,75	171428,75	✓	35895,00 nákup vysavač
56	427	Holína	26.11.2014	42932,28	42932,28		
87	Stř. 5	stanice Ž	18.12.2014	2480374,87	2968761,87	✓	488387,00 nákup křeslo,lůžka,stol.
51	521	Vyšetřovna Ž	26.11.2014	157953,00	157953,00		
48	523	Úklid Ž	24.11.2014	80396,70	80396,70		
72	Stř.6	Terapie	25.11.2014	1213305,29	1213305,29		
77	602	terapie - botárna	25.11.2014	29395,70	29395,70		
46	Stř.7	Údržba	21.11.2014	544832,92	544832,92		
60	703	Šatna muži	26.11.2014	75102,00	75102,00		
47	Stř. 8	Doprava - garáž	24.11.2014	84217,20	84217,20		
89	Stř. 9	Kuchyně	18.12.2014	1961806,38	1961806,38		
30	904	Sklad materiálu	19.11.2014	79014,00	79014,00		
31	906	Sklad ochr.pomůcek	19.11.2014	164918,80	164918,80		
69	1002	Byt MUDr. Sosnová	4.12.2014	15999,00	15999,00		
49	1100	kiosek	24.11.2014	31584,00	31584,00		
45	1201	ČOV	21.11.2014	38248,00	38248,00		
80	Stř. 14	Rehabilitace	8.12.2014	557057,12	557057,12		
52	1401	kancelář	26.11.2014	113602,14	113602,14		
63	Stř.18	psycholog	27.11.2014	269544,67	269544,67		
61	1801	kancelář psych.	26.11.2014	97599,03	97599,03		

Psychiatrická léčebna Petrohrad, p.o.
IČO: 00829137

[illegible]

Depon

