

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2018

Název příspěvkové organizace: Dětský domov a Školní jídelna,
Krásná Lípa

IČ: 00412066

Číslo organizace: 1050

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2018
- 2) rozvaha k 31.12.2018
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018
- 4) příloha k 31.12.2018
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2018
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2018
- 7) rezervní fond k 31.12.2018
- 8) fond investic k 31.12.2018
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2018
- 10) inventarizační zpráva za r. 2018

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 3.4.2019

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová



**AUDIT OBCE,
s.r.o.**

Klatovská 371, Příbram 261 01
Česká republika
tel. +0420 602 379 862
zápis do OR u Městského soudu
v Praze, oddíl C, vložka 97022
DIČ CZ 27110753
www.auditobce.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli příspěvkové organizace
Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, Smetanova 12,
příspěvková organizace
IČ: 00412066

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, Smetanova 12, příspěvková organizace (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, Smetanova 12, příspěvková organizace k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli 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. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost statutárního zástupce Organizace

Statutární zástupce 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 statutární zástupce Organizace povinen posoudit, zda je Organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy zřizovatel plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením Organizace.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení Organizace uvedlo 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 Organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat vedení Organizace mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Příbrami dne 4.3.2019



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Jan Svoboda".

Auditorská společnost:
AUDIT OBCE, s.r.o.
oprávnění č. 431

Auditor:
Jan Svoboda
oprávnění č. 433

Příloha: Roční účetní závěrka 2018

ROZVAHA

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, příspěvková organizace; IČO 00412066; Smetanova 12, 407 46 Krásná Lípa

Právní forma: Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 23.1.2019 v 13:52

Název položky	SU	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM		23 692 626,35	8 950 842,45	14 741 783,90	14 608 531,92
A. Stálá aktiva		20 699 909,40	8 950 842,45	11 749 066,95	11 989 642,89
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		35 350,00	35 350,00	0,00	0,00
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	35 350,00	35 350,00		
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		20 664 559,40	8 915 492,45	11 749 066,95	11 989 642,89
1. Pozemky	031	770 262,66		770 262,66	770 262,66
2. Kulturní předměty	032				
3. Stavby	021	15 133 702,79	4 553 718,96	10 579 983,83	10 768 913,83
4. Samostatné hmot.movité věci a soubory hmot.movitých věcí	022	1 760 815,46	1 361 995,00	398 820,46	450 466,40
5. Pěstíelské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 999 778,49	2 999 778,49		
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		0,00	0,00	0,00	0,00
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		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva		2 992 716,95	0,00	2 992 716,95	2 618 889,03
I. Zásoby		4 997,15	0,00	4 997,15	9 739,02
1. Pořízení materiálu	111				
2. Materiál na skladě	112	4 997,15		4 997,15	9 739,02
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				
II. Krátkodobé pohledávky		252 332,08	0,00	252 332,08	358 262,07

1. Odběratelé	311				
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	164 592,00		164 592,00	264 350,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	56 062,00		56 062,00	60 523,00
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. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15. Daň z přidané hodnoty	343				
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17. Pohledávky za vybranými ústředními vlád. Institucemi	346				
18. Pohledávky za vybranými místními vlád. Institucemi	348				
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30. Náklady příštích období	381	31 678,08		31 678,08	32 968,73
31. Příjmy příštích období	385				
32. Dohadné účty aktivní	388				
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				420,34
III. Krátkodobý finanční majetek		2 735 387,72	0,00	2 735 387,72	2 250 887,94
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	2 584 664,26		2 584 664,26	2 129 605,38
10. Běžný účet FKSP	243	116 641,46		116 641,46	89 630,56
15. Ceniny	263				
16. Peníze na cestě	262				
17. Pokladna	261	34 082,00		34 082,00	31 652,00

Název položky	SU	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		14 741 783,90	14 608 531,92
C. Vlastní kapitál		13 815 078,58	13 706 622,55
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		11 781 060,95	12 021 636,89
1. Jmění účetní jednotky	401	11 726 410,89	11 963 198,83
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	54 650,06	58 438,06
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		1 924 466,36	1 596 145,66
1. Fond odměn	411	11 551,65	46 921,65
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	119 284,72	96 238,96
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	110 384,75	82 067,75
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	1 627 656,59	1 364 116,59
5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416	55 588,65	6 800,71
III. Výsledek hospodaření		109 551,27	88 840,00
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		49 028,27	17 435,00
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	60 523,00	71 405,00
D. Cizí zdroje		926 705,32	901 909,37
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
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		926 705,32	901 909,37
1. Krátkodobé úvěry	281		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	7 116,19	13 918,42
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	359 187,00	332 205,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	10 853,00	5 963,00
12. Sociální zabezpečení	336	151 100,00	135 952,00
13. Zdravotní pojištění	337	64 764,00	58 267,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341		
16. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	62 996,00	48 747,00
17. Daň z přidané hodnoty	343		
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		17 500,00
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35. Výdaje příštích období	383		
36. Výnosy příštích období	384	737,00	
37. Dohadné účty pasivní	389	256 556,00	279 350,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	13 396,13	10 006,95

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

24-01-2019

Dětský domov a školní jídelna,
Krasná Lipa, Smetanova 12,
právní subjekt
tel. 412 383 275, IČ: 00412066

PROTOKOL O ZPRACOVÁNÍvýkaz : **ROZVAHA (Balance)**za období : **12/2018**ke dni : **31.12.2018**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2018\V060-201812K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

00412066 Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, příspěvková organizace

ROZDÍLY		
	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Aktiva celkem	14 741 783,90	14 608 531,92
Pasiva celkem	14 741 783,90	14 608 531,92
Rozdíl	0,00	0,00

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, příspěvková organizace; IČO 00412066; Smetanova 12, 407 46 Krásná Lípa

Právní forma: Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavený k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 23.1.2019 v 13:52

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		10 118 757,34		9 276 460,17	
I. Náklady z činnosti		10 118 757,34		9 276 460,17	
1. Spotřeba materiálu	501	1 084 640,81		946 384,50	
2. Spotřeba energie	502	273 136,00		247 956,00	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	35 787,52		43 112,26	
4. Prodané zboží	504				
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6. Aktivace oběžného majetku	507				
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8. Opravy a udržování	511	105 187,00		98 440,50	
9. Cestovné	512	18 168,00		25 011,00	
10. Náklady na reprezentaci	513	9 119,00		10 391,00	
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	921 732,91		988 511,86	
13. Mzdové náklady	521	5 301 858,00		4 714 714,00	
14. Zákonné sociální pojištění	524	1 783 117,00		1 597 174,00	
15. Jiné sociální pojištění	525	22 026,59		19 729,77	
16. Zákonné sociální náklady	527	112 837,76		111 615,28	
17. Jiné sociální náklady	528				
18. Daň silniční	531				
19. Daň z nemovitostí	532				
20. Jiné daně a poplatky	538	3 420,00		5 200,00	
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23. Jiné pokuty a penále	542				
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	240 575,94		241 259,00	
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31. Prodané pozemky	554				
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557			3 661,00	
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	112 578,49		120 497,00	
36. Ostatní náklady z činnosti	549	94 572,32		102 803,00	
II. Finanční náklady					
1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
2. Úroky	562				
3. Kurzové ztráty	563				
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5. Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery					
1. Náklady vybraných ústřed.vlád.institucí na transfery	571				
2. Náklady vybraných místních vlád.institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů					
1. Daň z příjmů	591				
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		10 167 785,61		9 293 895,17	
I. Výnosy z činnosti		606 422,00		511 647,31	
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2. Výnosy z prodeje služeb	602	260 580,00		243 215,00	
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				
12. Výnosy z prodeje materiálu	644				
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmot. majetku kromě pozemků	646				
15. Výnosy z prodeje pozemků	647				
16. Čerpání fondů	648	300 070,00		261 932,31	
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	45 772,00		6 500,00	
II. Finanční výnosy		614,61		565,86	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2. Úroky	662	614,61		565,86	
3. Kurzové zisky	663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů		9 560 749,00		8 781 682,00	
1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	9 560 749,00		8 781 682,00	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		49 028,27		17 435,00	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		49 028,27		17 435,00	

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

24-01-2019

Dětský domov a školní jídelna,
Krasná Lhota, Smetanova 12,
právní zástupce organizace
tel. 412 383 275, IČ. 00412066

Výkaz : VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období : 12/2018

ke dni : 31.12.2018

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2018\V061-201812K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

IČO : 00412066

Název : Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, příspěvková organizace

Sídlo : Smetanova 12, 407 46 Krásná Lípa

Do výkazu bylo vybráno:

Org : 0000 - 9999

PŘÍLOHA
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, příspěvková organizace; IČO 00412066; Smetanova 12, 407 46 Krásná Lípa

Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 23.1.2019 v 14:01

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, novel ČÚS a v souladu s aktualizací MP/84/OEKO Příklady účtování pro PO.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní jednotka užívá účetní postup: a) způsob účtování zásob B b) postupy účtování opravných položek v průběhu roku-měsíčně. Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - č. 710 a aktualizovaného MP/84/OEKO Příklady účtování pro PO.

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1 092 179,46 972 728,25
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	890 453,46 839 192,25
3.	Vyřazené pohledávky	905	3 661,00 3 661,00
4.	Vyřazené závazky	906	
5.	Ostatní majetek	909	198 065,00 129 875,00
P.II.	Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů		0,00 0,00
1.	Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů	911	
2.	Krátk.podm.závazky z předfinancování transferů	912	
3.	Krátk.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	913	
4.	Krátk.podm.závazky ze zahraničních transferů	914	
5.	Ostatní krátk.podm.pohledávky z transferů	915	
6.	Ostatní krátk.podm.závazky z transferů	916	
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00 0,00
1.	Krátk.podm.pohl.z důvodu úpl.užívání majetku jinou osobou	921	
2.	Dlouh.podm.pohled.z důvodu úpl.užívání majetku jin.osobou	922	
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	923	
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	924	
5.	Krátk.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	925	
6.	Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	926	
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00 0,00
1.	Krátk.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931	
2.	Dlouh.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	932	
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	
5.	Krátk.podm.pohledávky ze sdílených daní	939	
6.	Dlouh.podmín.pohledávky ze sdílených daní	941	
7.	Krátkodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	
8.	Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	
9.	Krátkodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	
10.	Dlouhodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	
11.	Kr.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.fiz.	947	
12.	Dl.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.fiz.	948	
P.V.	Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů		0,00 0,00
1.	Dlouh.podm.pohledávky z předfinancování transferů	951	
2.	Dlouh.podm.závazky z předfinancování transferů	952	
3.	Dlouh.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	953	
4.	Dlouh.podm.závazky ze zahraničních transferů	954	
5.	Ostatní dlouh.podm.pohledávky z transferů	955	
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956	
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		18 900,00 0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	
5.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	965	
6.	Dl.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	966	
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	967	18 900,00
8.	Dl.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968	
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00 0,00
1.	Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	971	
2.	Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	972	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	
5.	Krátkodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	975	
6.	Dlouhodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	976	
7.	Kr.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	978	
8.	Dl.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	979	
9.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	981	
10.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	982	
11.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ
			MINULÉ
12.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	
13.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	985	
14.	Dl.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	986	
P.VIII.	Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty		0,00
			0,00
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	1 073 279,46
			972 728,25

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky daná situace nenastala

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

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. Zřizovatel rozhodl, že fond investic neměl a nemá být tvořen z odpisů odpovídajících výnosům z časového rozlišení přijatých investičních transferů do výnosů. Snížení stavu transferů na pořízení dlouh. majetku ve věcné a časové souvislosti k 31.12.2018 činí 3.788,-- Kč.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: 0,00

C. Doplňující informace k položkám rozvahy „C.I.1. Jmění účet.jedn.“ a „C.I.3. Transfery na pořízení dl.majetku“

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.za běž.úč.období		
C.2.	Sníž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	3 788,00	3 788,00

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	96 238,96
A.II.	Tvorba fondu	105 129,76
1.	Základní přiděl	105 129,76
2.	Splátky půjček na byt. účely poskyt. do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a poj. plň. od poj. vztah. se k maj. pořiz. z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	82 084,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	
3.	Rekreace	15 000,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	25 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	16 500,00
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	11 200,00
9.	Ostatní užití fondu	14 384,00
A.IV.	Konečný stav fondu	119 284,72

Rezervní fond**F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 446 184,34
D.II.	Tvorba fondu	556 557,00
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	28 317,00
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	87 740,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	440 500,00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	264 700,00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Čas, překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	264 700,00
D.IV.	Konečný stav fondu	1 738 041,34

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	6 800,71
F.II.	Tvorba fondu	236 787,94
1.	Peněž.pr.ve výši odp.dl.nehm.a hm.m.prov.dle zřiz.schv.odp.pl	236 787,94
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřej.rozpočtů	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouh. hmotného majetku	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví přísp.org.	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	188 000,00
1.	Poř.a tech.zh.hm.a nehm.dl.maj.,s výj.drob.hm.a nehm.dl.maj.	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	188 000,00
4.	Navýš.peněž.pr.urč.na fin.údrž.a opr.m.,který použ.pro sv.č.	
F.IV.	Konečný stav fondu	55 588,65

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	15 133 702,79	4 553 718,96	10 579 983,83	10 768 913,83
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	15 133 702,79	4 553 718,96	10 579 983,83	10 768 913,83
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	770 262,66	0,00	770 262,66	770 262,66
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	600 218,66		600 218,66	600 218,66
H.4.	Zastavěná plocha	170 044,00		170 044,00	170 044,00
H.5.	Ostatní pozemky				

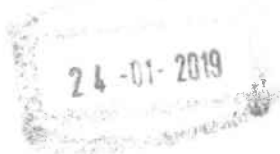
Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

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

Odesláno dne: 24-01-2019

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:



Dětský domov a školní jídelna
Krásná Lipa, Smetanova 12.
příspěvková organizace
tel. 412 383 275, IČ: 00412066

výkaz : **PŘÍLOHA**

za období : **12/2018**

ke dni : **31.12.2018**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2018\V062-201812K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00412066**

Název : **Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, příspěvková organizace**

Sídlo : **Smetanova 12, 407 46 Krásná Lípa**

Organizace: Dětský domov a Školní jídelna, Smetanova 12, 407 46 Krásná Lípa
IČ: 00412066

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2018

Datum zpracování: 17.1.2019.....

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí 369/2014 a dodatku č. 4., č.j. 76/2018 ze dne 1.2.2018. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 25.1.2018. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou.. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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

Rozdíl nebyl zjištěn, proto není nutné přijímat opatření k odstranění nedostatků

Za HIK:

Předseda: jméno... Monika Dolejší..... podpis
Člen: jméno... Milan Kastner podpis
Člen: jméno... Hana Běhálková podpis
Člen: jméno... Markéta Chudobová..... podpis

Dětský domov a školní jídelna,
Krásná Lipa, Smetanova 12,
příspěvková organizace
tel. 412 383 275, IČ: 00412066

.....
Ředitelka DD a Šj Krásná Lipa

Inventarizační zpráva

Dětský domov a Školní jídelna, Krásná Lípa, Smetanova
12, PSČ 407 46 Krásná Lípa
IČ 00412066

Inventarizační zpráva

Hlavní inventarizační komise vydává na základě zpracovaných inventur tuto zprávu
Inventarizační komise odevzdala v termínu zpracované inventurní soupisy,
jejich rekapitulace je uvedena v následující tabulce.

Rekapitulace inventurních soupisů a účetní evidence k 31.12.2018

* Způsob provedení inventarizace : fyzicky (F), dokladově (D), kontrola (K)

č. SÚ celkem.	název	Skutečný stav	účetní stav	rozdíl	komentář
Účet 018 Drobný dlouhodobý Nehmotný majetek					
018 0101	Drob. dlouhod. nehm. majetek	35.350,00	35.350,00	0	F
Celkem 018		35.350,00	35.350,00	0	F
Účet 021 Stavby					
021 0101	Stavby- halvní budova	10.493.095,69	10.493.095,69	0	F
021 0102	Stavby- domeček	4.640.607,10	4.640.607,10	0	F
Celkem 021	Stavby	15.133.702,79	15.133.702,79	0	F
Účet 022 Samost. Hm.věci a soub. Hm.mov. věcí					
022 0101	Dopravní prostředky	1.227.162,00	1.227.162,00	0	F
022 0201	Stroje, přístroje, zařízení	280.060,46	280.060,46	0	F
022 0801	Inventář	253.593,00	253.593,00	0	F
Celkem 022		1.760.815,46	1.760.815,46	0	F
Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek					
028 0201	DDHM- Stroje, přístroje, zařízení	328.533,09	328.533,09	0	F
028 0401	DDHM-Výpočetní technika	286.165,79	286.165,79	0	F
028 0601	DDHM-Učební pomůcky	75.678,40	75.678,40	0	F
028 0801	DDHM-Inventář	1.506.134,20	1.506.134,20	0	F
028 0901	DDHM-Ostatní	803.267,01	803.267,01	0	F
Celkem 028		2.999.778,49	2.999.778,49	0	F
Účet 031 Pozemky					
031 0301	Pozemky- zahrady, louky	600.218,66	600.218,66	0	F
031 0401	Zastavěná plocha	170.044,00	170.044,00	0	F
Celkem 031		770.262,66	770.262,66	0	F
Účet 078 Oprávky k DDNM					
078 0101	Oprávky k DDNM	-35.350,00	-35.350,00	0	D
Celkem 078		-35.350,00	-35.350,00	0	D
Účet 081 Oprávky ke stavbám					
081 0101	Oprávky ke stavbám HB	-2.994.348,52	-2.994.348,52	0	D
081 0102	Oprávky ke stavbám domeček	-1.559.370,44	-1.559.370,44	0	D
Celkem 081		-4.553.718,96	-4.553.718,96	0	D
Účet 082 Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům mov. věcí					

082 0101	Oprávky k dopr. prostředkům	-1.336.191,06	-1.336.191,06	0		D
082 0201	Oprávky ke strojům a zařízením	-10.651,94	-10.651,94	0		D
082 0901	Oprávky k inventáři, ostatní	-15.152,00	-15.152,00	0		D
Celkem 082		-1.361.995,00	-1.361.995,00	0		D
Účet 088 Oprávky k DDHM						
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku						
088 0101	Oprávky k DDHM	-2.999.778,49	-2.999.778,49	0		D
Celkem 088		-2.999.778,49	-2.999.778,49	0		D
Účet 112 Materiál na skladě						
112 0600	Materiál na skladě- potraviny	673,15	673,15	0		F
112 0650	Materiál na skladě - PHM	4.324,00	4.324,00	0		F
Celkem 112		4.997,15	4.997,15	0		F
účet 241 – Běžný účet						
241 0100	BÚ-ČSOB	779.482,62	779.482,62	0		D
241 0400	BÚ-RF- ze zlepš. VH	110.384,75	110.384,75	0		D
241 0500	BÚ-Rezervní fond	1.627.656,59	1.627.656,59	0		D
241 0600	BÚ-Investiční fond	55.588,65	55.588,65	0		D
241 0700	BÚ – Fond odměn	11.551,65	11.551,65	0		D
celkem účet 241		2.584.664,26	2.584.664,26	0		D
účet 243 – Běžný účet FKSP						
243 0100	BÚ FKSP	116.641,46	116.641,46	0		D
celkem účet 243		116.641,46	116.641,46	0		D
Účet 261 - Pokladna						
261 0100	pokladna	34.082,00	34.082,00	0		D
261 0800	Pokladna valutová	0	0	0		D
Celkem účet 261		34.082,00	34.082,00	0		D
Účet 262- Peníze na cestě						
262 0100	Peníze na cestě	0	0	0		D
Celkem účet 262		0	0	0		D
Účet č. 314 Krátk. posk. zálohy						
314 0101	Krát. pos. zálohy-elektrika	34.400,00	34.400,00	0		D
314 0102	Krát. pos. zálohy-vodné	50.900,00	50.900,00	0		D
314 0105	Krát. pos. zálohy-plyn	71.400,00	71.400,00	0		D
314 0602	Stravování Mariam SOU Pha	7.020,00	7.020,00	0		D
314 0801	Krát. Zálohy- ostatní	872,00	872,00	0		D
účet 314		164.592,00	164.592,00	0		D
Účet 315 Jiné pohledávky						
315 0600	Příspěvek na úhradu péče	56.062,00	56.062,00	0		D
Účet 315		56.062,00	56.062,00	0		D
Účet č. 321 Dodavatelé						
321 0000	Dodavatelé neinvestiční	7.116,19	7.116,19	0		D
321 0100	Dodavatelé investiční	0	0	0		D
celkem účet 321		7.116,19	7.116,19	0		D

účet 331 - Zaměstnanci						
331 0000	Zaměstnanci	359.187,00	359.187,00	0		D
Celkem účet 331		359.187,00	359.187,00	0		D
účet 333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům						
333 0000	Výkony rozhodnutí	0	0	0		D
333 0100	Jiné. záv. zaměst.-srážky	5.751,00	5.751,00	0		D
333 0200	Jiné závazky zaměstn.-exek.	5.102,00	5.102,00	0		D
Celkem účet 333		10.853,00	10.853,00	0		D
335 – Pohledávky za zaměstnanci						
335 0900	Poskytn. půjčky zam.z FKSP	0	0	0		D
335 0200	Zam. zálohy-provozní	0	0	0		D
335 0501	Obědy zaměstnanci	0	0	0		D
335 0500	Pohledávky za zam.-ostatní	0	0	0		D
celkem účet 335		0	0	0		D
účet 336–Zúčt.s instit. soc. zabezp.						
336 0100	SZ- organizace	119.916,00	119.916,00	0		D
336 0200	SZ-zaměstnanec	31.184,00	31.184,00	0		D
celkem účet 336		151.100,00	151.100,00	0		D
účet 337–Zúčt.s instit. Zdrav.poj.						
337 0100	ZP- organizace	43.171,00	43.171,00	0		D
337 0200	ZP- zaměstnanec	21.593,00	21.593,00	0		D
Celkem účet 337		64.764,00	64.764,00	0		D
účet 342–Jiné přímé daně.						
342 0360	Daň se ZČ - Zálohová daň	61.324,00	61.324,00	0		D
342 0480	Daň se ZČ - Srážková daň	1.672,00	1.672,00	0		D
Celkem účet 342		62.996,00	62.996,00	0		D
Účet 348 – Pohledávky za vybranými ústř. vládn. institucemi						
348 0101	Poh.y za míst. In-nepřímé	0	0	0		D
348 0301	UZ 33353-přímé	0	0	0		D
Celkem účet 348		0	0	0		D
Účet 349 – Záv.k vybraným vl. institucím						
349 0101	Záv.k vybr.m.inst- provoz	0	0	0		D
349 0301	Záv.k vybr.m.inst- Přímé	0	0	0		D
349 0299	Účelový dar-zřizovatel	0	0	0		D
Celkem účet 349		0	0	0		D
Účet č. 374 Přijaté zálohy na transfery						
374 0101	UZ 33353	0	0	0		D
Celkem 374		0	0	0		D
Účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky						
377 0000	Poplatky z FKSP	0	0	0		D
Celkem účet 377		0	0	0		D

Účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky						
378 0000	Krátkodobé závaz. ŽP+ PP	1.850,00	1.850,00	0		D
378 0040	Krátkod. závazky-úroky FKSP	0	0	0		D
378 0900	Pojištění kooperativa	6.046,13	6.046,13	0		D
378 0901	Spoření Anička	0	0	0		D
378 0902	Spoření Pája	0	0	0		D
378 0903	Stupendia	3.900,00	3.900,00	0		D
378 0904	Ostatní krátkodobé závazky	0	0	0		D
378 0911	Výživné Karolína	250,00	250,00	0		D
378 0912	Výživné Kubiček	150,00	150,00	0		D
378 0916	Výživné Ondra	1.200,00	1.200,00	0		D
378 0917	Výživné Marek	0	0	0		D
378 0918	Výživné Sofinka	0	0	0		D
378 0990	Ostatní krátkodobé závazky	0	0	0		D
Celkem účet 378		13.396,13	13.396,13	0		D
účet 381 – Náklady příštích období						
381 0101	Nákl. příštích období-předpl.	10.735,40	10.735,40	0		D
381 0102	Nákl. příštích období-poj.	19.806,68	19.806,68	0		D
381 0103	Nákl. příštích období-ostatní	1.136,00	1.136,00	0		D
Celkem účet 381		31.678,08	31.678,08	0		D
účet 384 – Výnosy příštích období						
384 0000	Výnosy příštích období- Zřiz.	737,00	737,00	0		D
Celkem účet 384		737,00	737,00	0		D
388 – Dohadné účty aktivní						
388 0101	UZ 33353	0	0	0		D
celkem účet 388		0	0	0		D
389 – Dohadné účty pasivní						
389 0100	Doh. ú.pas.- el.energie	79.400,00	79.400,00	0		D
389 0200	Doh. ú.pas.- vodné	50.900,00	50.900,00	0		D
389 0400	Doh. ú.pas.- plyn	116.400,00	116.400,00	0		D
389 0900	Doh. ú.pas.- PHM	2.836,00	2.836,00	0		D
389 0901	Doh. ú.pas.- strav. Mariam	7.020,00	7.020,00	0		D
celkem účet 389		256.556,00	256.556,00	0		D
účet 401 Jmění účetní jednotky						
401 0200	Jmění úč jednotky	11.694.416,89	11.694.416,89	0		K
401 0902	Oběžná aktiva	31.994,00	31.994,00	0		K
Celkem účet 401		11.726.410,89	11.726.410,89	0		K
Účet 403 Transfer na pořízení dlouhodobého majetku						
403 0101	Transfer na poř. DM	58.438,10	58.438,10	0		K
403 0201	Transfer na poř. DM	-3.788,04	-3.788,04	0		K
Celkem účet 403		54.650,06	54.650,06	0		K
Účet 411 – Fond odměn						
411 0300	Fond odměn- poč. stav	46.921,65	46.921,65	0		D
411 0401	Fond odměn-. čerpání	-35.370,00	-35.370,00	0		D
Celkem účet 411		11.551,65	11.551,65	0		D

Účet 412– Fond kulturních a soc. potřeb						
412 0100	Počát. stav FKSP	96.238,96	96.238,96	0		K
412 0110	FKSP- tvorba	105.129,76	105.129,76	0		K
412 0230	FKSP- čerpání - rekreace	-15.000,00	-15.000,00	0		K
412 0260	FKSP čerpání - dary	-25.000,00	-25.000,00	0		K
412 0270	FKSP- Příspěvek na penz.poj.	-16.500,00	-16.500,00	0		K
412 0280	FKSP- Příspěvek na živ.poj.	-11.200,00	-11.200,00	0		K
412 0290	FKSP- ostatní užití	-14.384,00	-14.384,00	0		K
Celkem účet 412		119.284,72	119.284,72	0		K
Účet 413 – Rezervní fond tvořený ze zlepš. VH						
413 0500	RF ze zl. Výsl hosp.-poč. st.	82.067,75	82.067,75	0		K
413 0510	RF- tvorba z VH	28.317,00	28.317,00	0		K
Celkem účet 413		110.384,75	110.384,75	0		K
Účet 414– Rezervní fond z ostatních titulů						
414 0500	RF – poč. stav	1.364.116,59	1.364.116,59	0		D
414 0540	RF- tvorba dary-účelové	87.740,00	87.740,00	0		D
414 0550	RF- tvorba dary-neúčelové	440.500,00	440.500,00	0		D
414 0650	RF –čerpání-účelové dary	-87.740,00	-87.740,00	0		D
414 0660	RF – čerpání – neúčelové	-176.960,00	-176.960,00	0		D
Celkem účet 414		1.627.656,59	1.627.656,59	0		D
Účet 416– Investiční fond						
416 0300	IF – poč. stav	6.800,71	6.800,71	0		D
416 0310	IF- tvorba odpisy	236.787,94	236.787,94	0		D
416 0490	IF- odvod zřizovateli	-188.000,00	-188.000,00	0		K
Celkem účet 416		55.588,65	55.588,65	0		D
Účet 431-Výsledek hospod. ve schvalovacím řízení						
431 0300	VH ve schv. řízení	0	0	0		K
Celkem účet 431		0	0	0		K
Účet 432- Výsledek hospodaření předch. Účetních období						
432 0301	Nerozd.zisk, neuhr.ztráta	-25.776,00	-25.776,00	0		K
432 0315	VH předch. Úč. období	86.299,00	86.299,00	0		K
Celkem účet 432		60.523,00	60.523,00	0		K
Účet 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek						
902 0301	Jiný drobný dloh. hmotný.maj	890.453,46	890.453,46	0		F
Celkem účet 902		890.453,46	890.453,46	0		F
Účet 905 Vyřazené pohledávky						
905 0301	Vyř. Pohledávka na ošetrovné	3.661,00	3.661,00	0		K
Celkem účet 905		3.661,00	3.661,00	0		K
Účet 909 Ostatní majetek						
909 0510	Vkladní knížky dětí	14.002,00	14.002,00	0		F,
909 0512	Vkladní knížky dětí	2.500,00	2.500,00	0		F,

909 0530	Vkladní knížky dětí	0.	0	0		F
909 0540	Vkladní knížky dětí	16.103,00	16.103,00	0		F
909 0550	Vkladní knížky dětí	601,00	601,00	0		F
909 0570	Vkladní knížky dětí	5.958,00	5.958,00	0		F
909 0581	Vkladní knížky dětí	113.150,00	113.150,00	0		F
909 0590	Vkladní knížky dětí	14.044,00	14.044,00	0		F
909 0591	Vkladní knížky dětí	21.607,00	21.607,00	0		F
909 0592	Vkladní knížky dětí	10.100,00	10.100,00	0		F
Celkem účet 909		198.065,00	198.065,00	0		F
Účet 967 Krátkodobé záv. z důvodu užívání cizího majetku						
967 0300	Užívání cizího majetku- zřizovatel- nesch. Dar V RÚK	18.900,00	18.900,00	0		F
Celkem účet 967		18.900,00	18.900,00	0		F
Účet 999 Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům						
999 0902	Jiný drobný dl. hmot. maj	890.453,46	890.453,46	0		K
999 0903	Vyrov. Účet k VK	198.065,00	198.065,00	0		K
999 0905	Vyrovnáv. Účet k vyř. Pohl.	3.661,00	3.661,00	0		K
999 0968	Vyrovnávací účet podroz-dar	-18.900,00	-18.900,00	0		K
Celkem účet 999		1.073.279,46	1.073.279,46	0		K

Na základě této rekapitulace můžeme konstatovat, že zjištěné stavy odpovídají stavům vedeným v účetnictví

V Krásné Lípě dne21..1.2019.....

Podpisy hlavní inventarizační komise:

předseda:

členové:

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

Dětský domov a školní jídelna,
Krásná Lípá, Smetanova 12,
příspěvková organizace
tel. 412 383 275, IČ: 00412666

Za DD a Šj Krásná Lípá

Ředitelka: Jana Dykastová :

Dětský domov a Školní jídelna
Krásná Lípa, Smetanova 12, příspěvková organizace

ROZBOR BANKOVNÍHO ÚČTU- rok 2018

Celkem Běžný účet	241	2.584.664,26 Kč
BÚ rezervní fond ze zlep. VH	241 0400	- 110.384,75 Kč
BÚ rezervní fond -	241 0500	-1.627.656,59 Kč
BÚ Investiční fond	241 0600	- 55.588,65 Kč
BÚ fond odměn	241 0700	- 11.551,65 Kč
BÚ ČSOB	241 0100	779.482,62 Kč
261 0100 Pokladna		34.082,00 Kč
321 0000 Dodavatelé		7.116,19 Kč
331 0000 Zaměstnanci – mzdy		359.187,00 Kč
333 0100 Jiné závazky vůči zaměstnancům- srážky		5.751,00 Kč
333 0200 Jiné závazky exekuce		5.102,00 Kč
336 0100 Sociální zabezpečení – organizace		119.916,00 Kč
336 0200 Sociální zabezpečení – zaměstnanci		31.184,00 Kč
337 0100 Zdravotní pojištění – organizace		43.171,00 Kč
337 0200 Zdravotní pojištění – zaměstnanci		21.593,00 Kč
342 0360 Daň ze závislé činnosti -zálohová		61.324,00 Kč
342 0480 Dan ze závislé činnosti srážková		1.672,00 Kč
378 0900 krátkodobé závazky – kooperativa		6.046,13 Kč
378 0902 krátkodobé závazky- nepřevedené výživné na VK		1.600,00 Kč
378 0903 stipendia		3.900,00 Kč
384 0000 výnosy příštích období		737,00 Kč
389 0000 Dohadné účty pasivní – zálohy energie		256.556,00 Kč
Celkem závazky		-924.855,32 Kč
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy:		
314 0101 záloha elektřina.		34.400,00 Kč
314 0102 zálohy -vodné stočné		50.900,00 Kč
314 0105 zálohy na plyn		71.400,00 Kč
314 0602 zálohy na stravné SOU Pha		7.020,00 Kč
314 0801 krátkodobé zálohy ostatní		872,00 Kč
315 0203 Jiné pohledávky – ošetřovné - ve splatnosti		1.428,00 Kč
po splatnosti		54.634,00 Kč
381 0101 Náklady příštích období – předplatné		10.735,40 Kč
381 0102 Náklady příštích období – pojištění		19.806,68 Kč
381 0103 Náklady příštích období – ostatní		1.136,00 Kč
Celkem krátkodobé pohledávky		+ 252.332,08 Kč
Nepřevedený příděl do FKSP		- 9.493,26 Kč

ROZBOR BĚŽNÉHO ÚČTU

779.482,62 Kč	241 0100 BÚ
- 924.855,32 Kč	(celkem závazky)
-109.551,27 Kč	výsledek hospodaření
- 9.493,26 Kč	<u>neuskutečněný převod (na účet FKSP)</u>
= - 264.417,23 Kč	
+ 252.332,08 Kč	(celkem splatné pohledávky)
+ 34.082,00 Kč	(261 0100 pokladna)

Dne 17.1.2019

Inventarizační komise

Statutární zástupce PO.....

Dětský domov a školní jídelna,
Krásná Lipa, Smetanova 12,
příspěvková organizace
tel. 412 383 275, IČ: 00412066

Období: 1. 12. 2018 - 31. 12. 2018
 Účet: 255490814/0300
 Název účtu: Dětský domov a Školní jídelna
 Krásná Líp

Strana: 1/7

Rok/č. výpisu: 2018/12
 BIC: CEKOCZPP
 IBAN: CZ70 0300 0000 0002 5549 0814
 Typ účtu: ČSOB konto pro neziskové
 organizace
 Měna: CZK
 Frekvence: měsíční
 Poč. úr. sazba: 0,03 % p. a.
 Kon. úr. sazba: 0,03 % p. a.
 Pobočka: Národní 512, Varnsdorf

Dětský domov a Školní jídelna K
 Smetanova 225/12
 407 46 Krásná Líp

Souhrnné informace

Počet kreditních položek:	38	Počáteční zůstatek:	3 069 429,18
Počet debetních položek:	72	Konečný zůstatek:	2 584 664,26
		Celkové příjmy:	526 499,63
		Celkové výdaje:	1 011 264,55

Přehled pohybů na účtu od 1. 12. 2018 do 31. 12. 2018

Datum	Označení platby	Název protiúčtu	Identifikace	Částka	Zůstatek		
Valuta	Protiúčet nebo poznámka	VS	KS	SS			
03.12.	Trvalý příkaz elektronicky číslo 4178 2612750207/0100 ubytovné a stravné- Jasmin	99	0308	00412066	12369	-2 350,00	3 067 079,18
03.12.	Poplatek-platební karta Místo: Transakcni poplatek	297000335 Částka: 0 CZK 30.11.2018	6898	2171891294	12371	-5,00	3 067 074,18
03.12.	Transakce platební kartou Místo: CSOB 1401 KRASNA LIPA Částka: 20000 CZK 30.11.2018	201000335 Krasna Lipa	1178	2171891294	12373	-20 000,00	3 047 074,18
04.12.	Inkaso 592140081/0100	CCS ČESKÁ SPOLEČNOST 3122665469	0308	0000000000	12375	-4 528,40	3 042 545,78
04.12.	Odchozí úhrada 221217/0300 telefon	8002237636	0308	74471	12378	-1 958,60	3 040 587,18
04.12.	Odchozí úhrada 2000498936/3500 UPC	0201764271	0308		12379	-294,00	3 040 293,18
04.12.	Odchozí úhrada 8551775001/5500 11/2018	089	0558		12396	-21 365,00	3 018 928,18
04.12.	Odchozí úhrada 712247431/0100 11/2018	33	0558		12397	-26 748,00	2 992 180,18
04.12.	Odchozí úhrada 35-5857140267/0100 muda 11/2018	88	0558		12398	-21 223,00	2 970 957,18
04.12.	Odchozí úhrada 255650400/0300 11/2018	MONIKA DOLEJŠÍ 10	0558		12399	-29 515,00	2 941 442,18

Číslo účtu: 255490814/0300
 Datum: 31.12.2018
 Podpis: 
 Státní kontrola

**Dětský domov a Školní jídelna, příspěvková organizace,
Krásná Lípa, Smetanova 12**

Zpráva o hospodaření FKSP k 31.12.2018

Stav účtu k 1.1.2018	89.630,56 Kč	243 0100
Příjmy celkem:	115.399,57 Kč	
Výdaje Celkem:	88.388,67 Kč	
Stav účtu k 31.12.2018	116.641,46 Kč	243 0100

Rozbor fondu:

412 0100 k 1.1.2018 96.238,96 Stav k 31.12.2018 119.284,72

Příjmy:

Jednotný příděl z mezd: 105 129,76 412 0110

Výdaje:

Příspěvek na rekreace -15.000,- Kč
Peněžní dary..... -25.000,- Kč
Příspěvek na PP..... -16.500,--Kč
Příspěvek na ŽP -11.200,--Kč
Ostatní užití FKSP..... - 14.384,- Kč

Celkem 54.740,-- Kč

Celkem účet č. 412 119.284,72 Kč

Účet 243 0100 FKSP 116.641,46+9.493,26 (příděl z mezd 12/2018) – 1850,- (příspěvek na PP a ŽP) , -5.000,- Kč nepřevedená odměna z FKSP = 119.284,72 Kč - 412 0100

Dne 17.1.2019

Vyhotovila Hana Běhálková

Dětský domov a školní jídelna
Krásná Lípa, Smetanova 12,
příspěvková organizace
tel. 412 383 275, IČ: 00412066

Období: 1. 12. 2018 - 31. 12. 2018
 Účet: 255492449/0300
 Název účtu: Dětský domov a Školní jídelna
 Krásná Líp
 Strana: 1/2

Dětský domov a Školní jídelna K
 Smetanova 225/12
 407 46 Krásná Líp

Rok/č. výpisu: 2018/12
 BIC: CEKOCZPP
 IBAN: CZ60 0300 0000 0002 5549 2449
 Typ účtu: ČSOB konto pro neziskové
 organizace
 Měna: CZK
 Frekvence: měsíční
 Poč. úr. sazba: 0,03 % p. a.
 Kon. úr. sazba: 0,03 % p. a.
 Pobočka: Národní 512, Varnsdorf

Souhrnné informace

Počet kreditních položek:	3	Počáteční zůstatek:	122 708,81
Počet debetních položek:	11	Konečný zůstatek:	116 641,46
		Celkové příjmy:	10 308,77
		Celkové výdaje:	16 376,12

Přehled pohybů na účtu od 1. 12. 2018 do 31. 12. 2018

Datum	Označení platby	Název protiúčtu	KS	SS	Identifikace	Částka	Zůstatek
Valuta	Protiúčet nebo poznámka	VS					
04.12.	Nezpoplatněný převod 255490814/0300 2% z mezd do FKSP	DETSKY DOMOV A SKOLN 9	0558		2193	9 760,10	132 468,91
04.12.	Odchozí úhrada 35-2000686339/0800 Dykastová- PP	515510406	3558		2199	-250,00	132 218,91
04.12.	Odchozí úhrada 213031003/2700 Lobotková příspěvek na PP	1572433216	3552	412066	2200	-250,00	131 968,91
04.12.	Odchozí úhrada 3092910207/0100 Gregorová PP	8378113480	3558	00412066	2201	-250,00	131 718,91
04.12.	Odchozí úhrada 35-2000686339/0800 Kortusová PP	7454282418	3552	412066	2202	-250,00	131 468,91
04.12.	Odchozí úhrada 300300232/0800 Běhálková PP	5002066510	3558	00412066	2203	-250,00	131 218,91
04.12.	Odchozí úhrada 130450683/0300 Dolejší ŽP	ČSOB Pojišťovna, a.s., člen holdingu 3302397515	3558	00412066	2207	-200,00	131 018,91
04.12.	Odchozí úhrada 1210230319/0800 Dykastová ŽP	6000804372	3558	9999999999	2208	-200,00	130 818,91
04.12.	Odchozí úhrada 2226222/0800 Kortusová ŽP	1422267636	3558	412066	2209	-200,00	130 618,91
27.12.	Odchozí úhrada 676425113/0300 vitamíny pro zaměstnance FKSP	ČESKOLIPSKÁ LÉKARENSKÁ SPOLEČ 18208	0008		2211	-14 384,00	116 234,91

Proti předběžnou kontrolou
 Převzato operace