

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: 2019

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2019 dle „*Pravidel schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem*“ a v souladu s „*Metodikou předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje*“,
- účetní závěrka za rok 2019,
- zpráva nezávislého auditora,
- inventarizační zpráva,
- návrh na rozdělení výsledku hospodaření,
- informace o probíhajících či dokončených daňových a veřejnoprávních kontrolách.

Vyjádření svodného odboru k rozboru hospodaření za rok 2019:

Odbor zdravotnictví provedl zhodnocení předloženého hospodaření příspěvkové organizace k datu 31.12.2019 v souladu s § 27 odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a dle *Metodiky předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje* v rozsahu stanoveném *Metodikou pro příspěvkové organizace Ústeckého kraje k předložení finančního hospodaření k 31.12. a podkladů pro schválení/neschválení účetní závěrky zřizovatele prostřednictvím aplikace informačního systému Controllingu*. Předložené hospodaření příspěvkové organizace bylo porovnáno s poslední verzí upraveného finančního plánu r. 2019, upraveného objemu schváleného Radou Ústeckého kraje usnesením č. 024/84R/2019 ze dne 11. 12.2019 (110 965 tis. Kč) a s výkazy k 31. 12.2019. V dokumentech nebyl shledán rozpor.

Příspěvková organizace přistoupila k hospodaření v roce 2019 hospodárně. Příspěvková organizace dosáhla **kladného výsledku hospodaření ve výši 777 tis. Kč**, který je však vykázán pouze účetně, z důvodu zaúčtování do výnosů očekávané úhrady od pojišťoven prostřednictvím dohadných položek, které věcně patří do roku 2019. Příspěvková organizace v důsledku neuhrazených pohledávek od zdravotních pojišťoven k 31.12.2019 nemá kladný hospodářský výsledek krytý finančními prostředky. Pohledávky od zdravotních pojišťoven byly uhrazeny v lednu 2020.

Hospodaření příspěvkové organizace je meziročně stabilní. Příspěvková organizace dlouhodobě hospodaří bez příspěvku na provoz. Od roku 2016 je však schvalován účelově vázaný příspěvek na provoz na financování **Centra duševního zdraví v Chomutově** (dále viz níže). Celkový objem výdajové strany dosahuje hodnoty cca 111 mil. Kč. K pokrytí výdajové strany sloužily především výnosy od zdravotních pojišťoven 106 mil. Kč.

Rada Ústeckého kraje dne 21. 11. 2018 usnesením č. 024/53R/2018 rozhodla o poskytnutí účelového neinvestičního příspěvku ve výši 1 600 tis. Kč na zajištění financování provozu centra duševního

zdraví v Chomutově („dále jen CDZ“), s termínem vyúčtování do 30. 01. 2020. V souladu s plněním Implementace strategie reformy psychiatrické péče a péče o duševní zdraví (schváleno usnesením č. 031/6Z/2017) v Ústeckém kraji přispěly finanční prostředky k zajištění plynulého provozu CDZ.

I v roce 2019 příspěvková organizace aktivně hledala kvalifikovaný zdravotnický personál k zajištění naplnění nutných standardů pro činnost CDZ, ze kterých následně vyplývají i vyšší příjmy od zdravotních pojišťoven a aktivně se podílela na vyjednávání ohledně zajištění příjmů od zdravotních pojišťoven a MZČR. Příspěvková organizace kofinancuje provoz CDZ ve výši cca 1,6 mil. Kč. Od roku 2020 přistoupila příspěvkové organizace k odlišnému modelu zajištění psychiatrické péče – budování mobilních terénních týmů složených z psychiatrické sestry, sociálního pracovníka, psychologa a peer konzultanta, jako zárodky budoucích center duševního zdraví.

Zastupitelstvo Ústeckého kraje na svém projednávání dne 29. 4. 2019 usnesením č. 031/19Z/2019 schválilo poskytnutí návratné finanční výpomoci příspěvkové organizaci v celkové výši 6 000 tis. Kč poskytnuté za účelem dočasného krytí potřeb v rámci specifického cíle: Zvýšení kvality a dostupnosti služeb vedoucí k sociální inkluzi, v rámci programu IROP 3 výzva č. 62 s názvem „Sociální infrastruktura – integrované projekty CLLD“. Komunitní centrum je vybudováno v historickém objektu, dříve patřícího k budově zámku. Vzhledem k zchátralému stavu, kdy se budova nevyužívala, byla neobývaná a dlouhodobě chátrala, byla nutná její obnova s náplní pro možnosti psychiatrické léčebny na zřízení sociální rehabilitace.

Na základě implementace strategie reformy psychiatrické péče a péče o duševní zdraví v Ústeckém kraji a v souladu s pokračující reformou psychiatrické péče na základě transformačního plánu byly od roku 2017 a 2018 registrovány dva typy sociálních služeb – **Sociální rehabilitace a Chráněné bydlení**.

I přes výše uvedené skutečnosti se příspěvkové organizaci daří udržovat stabilní hospodaření, aktivně sleduje vývoj svého hospodaření a zapojuje do provozu rezervní i investiční fond. Bez snížení kvality poskytovaných služeb provedla řadu úsporných opatření a podílí se na financování nových služeb, u kterých ještě není zdaleka stabilizováno krytí výnosy od ZP. Kladný hospodářský výsledek je důsledkem nenaplněním personálního obsazení z důvodu nedostatku potřebného personálu na trhu práce a využitím nabídky topného oleje z celního skladu, což se projevilo v nižších nákladech na výrobu tepla a teplé vody.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2019:

777 tis. Kč

Vzhledem ke skutečnosti, že kladný hospodářský výsledek není krytý finančními prostředky v důsledku neuhrazených pohledávek zdravotními pojišťovnami, rozdělení hospodářského výsledku do peněžních fondů příspěvkové organizace není relevantní.

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2019:

„Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.“

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2019:

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2019. Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz a je v souladu s českými účetními předpisy. Ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2019 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti.

ODBOR ZDRAVOTNICTVÍ

Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31. 12. 2019 byla provedena v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a ve smyslu příslušných ustanovení zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. Inventarizační zpráva nevykázala rozdílů.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2019:

Odbor zdravotnictví provedl verifikaci předložených dokumentů v plném rozsahu a s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2019 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 2019

Auditor : **Ing. Marcela Cibulková**
evidenční číslo oprávnění 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 2019
Rozvahový den : 31. prosinec 2019
Základní právní rámec :

- zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů
- vyhláška č. 410/2009 Sb. kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví ve znění pozdějších předpisů
- České účetní standardy 701 až 710

Předmět ověřování

Výkaz zisků a ztráty, rozvaha, příloha a stav majetku ke dni 31. prosinci 2019 u účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace.

Důvod provedení audit

Audit je nepovinný, na základě požadavku zřizovatele příspěvkové organizace a statutárního zástupce příspěvkové organizace.

Příloha zprávy auditora

Výkaz zisků a ztráty, rozvaha a příloha k datu 31. 12. 2019.



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

Statutárnímu zástupci účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace, se sídlem 439 85 Petrohrad, IČ 00829137.

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace, včetně údajů o auditované účetní jednotce.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na příspěvkové organizaci nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti, které vyplývají z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Odpovědnost ředitele příspěvkové organizace za účetní závěrku

Ředitel příspěvkové organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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



Mojí povinností je dále:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem příspěvkové organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti příspěvková organizace uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost příspěvkové organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti příspěvkové organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky by mohly vést k tomu, že příspěvková organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mojí povinností je informovat ředitele příspěvkové organizace mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Mostě, dne 19. dubna 2020



Ing. Marcela Cibulková, auditor
evidenční číslo oprávnění 0984

Jaroslava Průchy 1915/24,
434 01 Most

sestavená k 31.12.2019

Účetní jednotka

Účetní jednotka

Účetní jednotka

000000

00829137

Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky jednotky

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			172 941 784.21	59 726 871.98	113 214 912.23	102 742 924.05
I. CELKEM						
A. Stálá aktiva			134 646 670.67	59 726 871.98	74 919 798.69	70 267 329.98
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			1 498 823.35	1 337 151.35	161 672.00	
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012					
2. Software	013		1 011 384.00	849 712.00	161 672.00	
3. Ocenitelná práva	014					
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015					
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018		487 439.35	487 439.35		
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			133 122 847.32	58 389 720.63	74 733 126.69	70 242 329.98
1. Pozemky	031		482 207.00		482 207.00	482 207.00
2. Kulturní předměty	032					
3. Stavby	021		95 743 017.75	25 396 877.00	70 346 140.75	65 354 654.41
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022		16 178 529.94	12 273 751.00	3 904 778.94	3 840 397.36
5. Pěstební celky trvalých porostů	025					
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028		20 719 092.63	20 719 092.63		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029					
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042					565 071.21
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052					
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036					
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061					
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062					
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063					
5. Termínované vklady dlouhodobé	068					
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069					
IV. Dlouhodobé pohledávky			25 000.00		25 000.00	25 000.00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462					
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464					
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465		25 000.00		25 000.00	25 000.00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469					
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471					
B. Oběžná aktiva			38 295 113.54		38 295 113.54	32 475 594.07
I. Zásoby			1 370 336.55		1 370 336.55	1 329 513.76
1. Pořízení materiálu	111					
2. Materiál na skladě	112		1 347 874.50		1 347 874.50	1 315 809.69
3. Materiál na cestě	119					
4. Nedokončená výroba	121					
5. Polotovary vlastní výroby	122					
6. Výrobky	123		22 462.05		22 462.05	13 704.07
7. Pořízení zboží	131					
8. Zboží na skladě	132					
9. Zboží na cestě	138					

H. K.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBI			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		16 184 187.91		16 184 187.91	8 716 351.18
1.	Odběratelé	311	9 384 209.78		9 384 209.78	8 106 500.83
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	45 096.50		45 096.50	79 871.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	620.00		620.00	1 460.00
10.	Šociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341	17 900.00		17 900.00	17 900.00
14.	Ostatní 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 vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	205 842.55		205 842.55	240 625.25
31.	Příjmy příštích období	385				5 407.00
32.	Dohadné účty aktivní	388	6 527 671.08		6 527 671.08	264 587.10
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	2 848.00		2 848.00	
III.	Krátkodobý finanční majetek		20 740 589.08		20 740 589.08	22 429 729.13
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	10 916 003.63		10 916 003.63	10 357 501.31
9.	Běžný účet	241	9 204 005.94		9 204 005.94	11 486 291.05
10.	Běžný účet FKSP	243	213 047.51		213 047.51	160 095.77
15.	Ceniny	263	20 400.00		20 400.00	31 040.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	387 132.00		387 132.00	394 801.00

H. Kuf.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
PASIVA			113 214 912.23	102 742 924.05
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		87 815 747.17	81 056 551.26
I.	Jméni účetní jednotky a upravující položky		76 893 435.21	72 025 201.47
1.	Jméni účetní jednotky	401	49 609 533.55	50 694 966.89
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	27 283 901.66	21 330 234.78
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		10 145 017.37	7 361 456.26
1.	Fond odměn	411	945 535.11	945 535.11
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	237 500.43	209 265.99
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	5 768 450.73	4 098 557.20
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	3 193 531.10	2 108 097.96
III.	Výsledek hospodaření		777 294.59	1 669 893.53
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		777 294.59	1 669 893.53
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		25 399 165.06	21 686 372.79
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		25 399 165.06	21 686 372.79
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	1 168 249.48	1 628 472.98
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	262 247.56	247 565.50
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	6 000 000.00	1 500 000.00
10.	Zaměstnanci	331	230 869.00	336 877.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 518 805.00	1 750 889.00
13.	Zdravotní pojištění	337	698 223.00	801 356.00
14.	Duchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	516 176.15	568 491.00
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		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	83 971.42	95 400.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	14 920 623.45	14 757 321.31

Sestaveno dne: 31.01.2020 8:08:39	Podpisový záznam 	Digitálně podepsáno Jméno: LADISLAV HENLÍN Datum: 03.02.2020 08:34:38
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.	

H. Henlín

sestavený k 31.12.2019

vyřazení a přeměna účtů

číslo účtu

000000

00829137

Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky jednotky

Psychiatrická léčebna

Petrohrad, příspěvková

organizace

Petrohrad 1

439 85

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NAKLADY CELKEM		109 091 606.49	132 973.61	98 924 692.76	111 741.45
I.	Náklady z činnosti		109 067 055.94	132 973.61	98 898 684.99	111 741.45
1.	Spotřeba materiálu	501	12 494 228.92	46 862.64	12 154 075.27	37 806.92
2.	Spotřeba energie	502	1 364 014.86	10 578.38	1 328 075.91	11 769.29
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	366 120.42	3 657.36	370 201.78	4 336.54
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	-8 757.98		5 647.74	
8.	Opravy a udržování	511	1 211 392.33	246.76	1 167 553.63	218.57
9.	Cestovné	512	287 369.00		232 464.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	33 674.70		24 044.37	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	4 693 483.67	2 473.75	4 205 915.61	2 996.52
13.	Mzdové náklady	521	62 173 891.64	49 415.36	55 598 429.62	38 774.38
14.	Zákonné sociální pojištění	524	20 696 263.69	16 165.31	18 500 409.38	13 198.62
15.	Jiné sociální pojištění	525	256 240.54		217 555.77	
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 811 142.50		1 740 225.29	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	14 542.00		10 681.00	
19.	Daň z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	10 114.62		36 499.91	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	305.00		1 426.00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 622 879.95	3 574.05	2 434 732.39	2 640.61
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 odepsaných pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	842 134.41		688 433.31	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	198 015.67		182 314.01	
II.	Finanční náklady	*	24 550.55		26 007.77	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	24 550.55		26 007.77	
3.	Kurzové ztráty	563				
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					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

H. Kely

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BEŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		109 844 240.69	157 634.00	100 579 169.74	127 158.00
I.	Výnosy z činnosti		106 605 240.00	157 634.00	97 412 890.18	127 158.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	402 697.00	117 079.00	396 798.00	88 528.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	105 386 849.00	40 555.00	96 436 268.19	38 630.00
3.	Výnosy z pronájmu	603	138 438.00		84 472.00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	5 940.00		6 928.99	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	70 000.00		86 500.00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	601 316.00		401 923.00	
II.	Finanční výnosy		294.96		1 208.56	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	294.96		1 208.56	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		3 238 705.73		3 165 071.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 238 705.73		3 165 071.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		752 634.20	24 660.39	1 654 476.98	15 416.55
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		752 634.20	24 660.39	1 654 476.98	15 416.55

Sestaveno dne: 31.01.2020 8:10:03	Podpisový záznam 	Digitálně podepsáno Jméno: LADISLAV HENLÍN Datum: 03.02.2020 08:34:51
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.	

H. Henlín

sestavená k 31.12.2019

000000

00829137

Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky jednotky

Psychiatrická léčebna

Petrohrad, příspěvková organizace

Petrohrad 1

439 85

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		3 616 045.31	3 745 623.69
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	152 992.60	152 992.60
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 181 564.70	2 145 933.08
3.	Výřazené pohledávky	905	70 673.50	76 613.50
4.	Výřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 210 814.51	1 370 084.51
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	DI.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	DI.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	DI.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		6 594 897.91	8 221 862.72
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	DI.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	DI.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	DI. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942	6 594 897.91	8 221 862.72
8.	DI.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	DI.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	DI.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	DI. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	DI. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	DI. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	DI. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	DI. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.			
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		

H. K.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BÉŽNÉ	MINULÉ
2.	Dl.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	Dl.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky		91 960.00	99 138.00
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972	91 960.00	91 960.00
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		7 178.00
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dl. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	Dl.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982		
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz.	985		
14.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz.	986		
P.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	10 118 983.22	11 868 348.41

C. Doplnující 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	
		BÉZNÉ	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. Kely.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	209 265.99
A.II.	Tvorba fondu	1 212 426.44
1.	Základní přiděl	1 212 426.44
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	1 184 192.00
1.	Půjčky na bytové účely	198 758.00
2.	Stravování	
3.	Rekreace	280 034.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	23 200.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	682 200.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	237 500.43

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	4 098 557.20
D.II.	Tvorba fondu	1 739 893.53
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	1 669 893.53
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	70 000.00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	70 000.00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	70 000.00
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	5 768 450.73

H. Kuf.

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	2 108 097.96
F.II.	Tvorba fondu	1 523 966.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	1 523 966.00
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj. veř. rozp.	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Cerpání fondu	438 532.86
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	438 532.86
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	3 193 531.10

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BÉŽNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	95 743 017.75	25 396 877.00	70 346 140.75	65 354 654.41
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	95 743 017.75	25 396 877.00	70 346 140.75	65 354 654.41

H. Kelly

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	482 207.00		482 207.00	482 207.00
H.1.	Stavební pozemky	200 660.00		200 660.00	200 660.00
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	193 408.00		193 408.00	193 408.00
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky	88 139.00		88 139.00	88 139.00

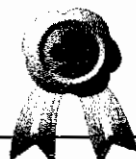
I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	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		

Handwritten signature

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výn.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod.		
J.2.	Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Sestaveno dne: 31.01.2020 8:10:57	Podpisový záznam 	Digitálně podepsáno Jméno: LADISLAV HENLÍN Datum: 03.02.2020 08:34:22
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.	

Handwritten signature

1. Popis

Účetní jednotka Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace (dále jen příspěvková organizace) je příspěvková organizace, se sídlem Petrohrad č.p. 1, PSČ 439 85 Petrohrad, Česká republika, identifikační číslo 00829137. Organizace je zapsána do rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem pod spisovou značkou 494, oddíl Pr.

Hlavním předmětem její činnosti je:

1. Poskytování zdravotních služeb, jejichž rozsah je vymezen v Rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb zdravotnického zařízení dle zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákon o zdravotních službách), v platném znění.
2. Poskytování sociálních služeb jejichž obsah je vymezen v Rozhodnutí o registraci sociálních služeb dle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů
3. Provádění dalších činností ve zdravotnictví a sociálních službách 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

Doplňková činnost: hostinská činnost, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona .

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

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky a ČÚS č. 701 až 710.

V souladu s platnou právní úpravou byl fond investic v předchozích letech tvořen i z titulu časového rozlišení přijatého investičního transferu, které nebylo kryto finančními prostředky. Zřizovatel rozhodl, že fond investic neměl a nemá být tvořen z odpisů odpovídajících výnosům časového rozlišení přijatých investičních transferů do výnosů, tato změna se promítla snížením tvorby v roce 2019 o 1 102 488,- Kč, částka vykázaná v řádku 1 přílohy k účetní závěrce se tedy skládá z tvorby 1 102 488,- za rok 2019 a proúčtování rozhodnutí zřizovatele za roky 2010 až 2018, současně má tato částka vliv na stav fondu vykázaný v rozvaze na řádku II. Fondy účetní jednotky ř. 5 k 31. 12. 2019, který je tak nesrovnatelný se stavem vykázaným v tomto řádku k 1. 1. 2019.

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

Způsoby oceňování, které příspěvková organizace používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2018 jsou následující:

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 000,00 Kč je v roce 2019 a 2018 odepisován do nákladů, v souladu se zásadami, které jsou stanoveny ČÚS 708 – Odepisování dlouhodobého majetku.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Majetek, který má charakter drobného dlouhodobého nehmotného majetku, jehož pořizovací cena dosahuje hodnoty od 500,00 Kč do 6 999,00 Kč a doba použitelnosti je vyšší než jeden rok, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 518 a je evidován v operativní evidenci na podrozvahových účtech.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 7 000,00 Kč do 60 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje vždy jako spotřeba výkonů – účet 558, současně je evidován do majetku souvztažným zápisem 018 / 078.

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 000,00 Kč je v roce 2019 a 2018 odepisován do nákladů, v souladu se zásadami, které jsou stanoveny ČÚS 708 – Odepisování dlouhodobého majetku.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Majetek, který má charakter drobného dlouhodobého hmotného majetku, jehož pořizovací cena nedosahuje hodnoty do 500,00 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 501.

Majetek, který má charakter drobného dlouhodobého hmotného majetku, jehož pořizovací cena dosahuje hodnoty od 501,00 Kč do 2 999,99 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 501 a je evidován na podrozvahových účtech.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3 000,00 Kč do 40 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje vždy jako spotřeba materiálu – účet 558, současně je evidován do majetku souvztažným zápisem 028 / 088.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 02x - Dlouhodobý hmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje na účet 02x a je odepisován na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem.

Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Zásoby

Skladová evidence je vedena pro sledování potravin, kancelářských potřeb, léků, prádla, OOPP, terapeutického materiálu a všeobecného materiálu a je využíván způsob účtování „A“. Ostatní zásoby nejsou sledovány, v případě, že by při inventarizacích byly zjištěny jiné zásoby, bylo by účtováno o těchto zůstatcích prostřednictvím časového rozlišení.

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

d

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou.

Opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti jsou vytvářeny v souladu se zásadami stanovenými ČÚS č. 706 – Opravné položky a vyřazení pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

d

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

d r

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

d

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

D

Rozlišení daňových a nedaňových nákladů a výnosů je zajištěno účetní osnovou a členěním na střediska (hlavní činnost, hospodářská střediska). Předmětem daně není hlavní činnost – viz zřizovací listina příspěvkové organizace.

D

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

4. Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	748	263	0	0	1011
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
Celkem 2019	748	263	0	0	1011
Celkem 2018	748	0	0	0	748

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory (<i>popište</i>)	125 772	8 469	1 119	0	133 122
Dospělá zvířata a jejich skupiny					
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
Celkem 2019	125 772	8 469	1 119		133 122
Celkem 2018	121 051	5 382	661		125 772

5. Pohledávky

K 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 nebyly žádné pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

K 31. 12. 2019 byly vykázány pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 90 dní ve výši 6 tis Kč., opravné položky vzhledem k zanedbatelné výši pohledávky nebyly tvořeny. K 31. 12. 2018 byly vykázány pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 90 dní ve výši 6 tis. Kč, opravné položky vzhledem k zanedbatelné výši pohledávky nebyly tvořeny.

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

6. Časové rozlišení aktiv

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

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

7. Dlouhodobé závazky

K 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 nebyly žádné závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

8. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 nebyly žádné závazky s dobou splatnosti delší než 90 dní.

Daňové povinnosti jsou plněny v termínech, stanovených pro příslušné daně. Odvody sociálního a zdravotního pojištění jsou prováděny v předepsané výši a stanovených termínech.

9. Časové rozlišení pasiv

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

10. Daň z příjmu

V souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. o dani z příjmů byla daňovým poradcem vyčíslena nulová daň z příjmu právnických osob.

11. Položky neuvedené v rozvaze

Příspěvková organizace měla k 31. 12. 2019 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o ostatní drobný hmotný a nehmotný majetek, vyřazené pohledávky, dlouhodobé podmíněné závazky ve výši 10 119 tis. Kč (k 31. 12. 2018 to bylo 12 067 tis. Kč),

12. Výnosy

Převážná část výnosů příspěvkové organizace za rok 2019 je tvořena výnosy za poskytnutou zdravotní péči.

Ve výnosech příspěvkové organizace eviduje následující dotace:

- KÚ – provozní dotace na CDZ	1 600 tis. Kč
- KÚ – výnosy z transferů - ergoterapie	863 tis. Kč
- KÚ – výnosy z transferů – sklad neb.odpadu	25 tis. Kč
- KÚ – výnosy z transferů – ter. mobilní týmy	214 tis Kč

13. Osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2019 činil 132 osob, v roce 2018 činil 132 osob.

Lékaři	9 170	7 244
Všeobecné sestry § 5-6 zák.96/2004 Sb.	19 903	16 905
Nelék.zdrav.prac. § 7-21 zák.96/2004 Sb.	3 768	1 431
Nelék.zdrav.prac. § 22-28 zák.96/2004 Sb.	2 877	2 773
Nelék.zdrav.prac. § 29-42 zák.96/2004 Sb.	11 770	12 116
JOP nelék.zdrav. § 43	2 460	1 982
THP	6 050	5 255
Dělníci a provozní pracovníci	6 225	5 733
CELKEM	62 223	53 438

14. Významné položky z výkazu zisku a ztrát

Nákladové položky z největším objemem vynaložených prostředků:

501 – Léky,SZM	3 734 tis. Kč
501 - Potraviny	5 197 tis Kč
501 – Palivo	1 686 tis. Kč
521 – 527 Osobní náklady	85 003 tis. Kč
551 – Odpisy	2 626 tis. Kč

Výnosové položky s největším objemem

602 – Výnosy za poskytovanou zdravotní péči 105 102 tis. Kč

15. Předpoklad nepřetržitého trvání příspěvkové organizace

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání příspěvkové organizace. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Ze skladby pohledávek a závazků a ze stavu finančních prostředků je zcela patrné, že by při zachování dosavadní platební kázně, nemělo docházet k nezdravému vývoji platební bilance příspěvkové organizace.

16. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Nebyly zjištěny události mimořádného významu, jež nastaly po rozvahovém dni, k nimž by se bylo potřeba dále vyjadřovat.

Sestaveno dne: 3.2.2020

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



Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace
IČO: 00829137 tel.: 415236111
439 85 Petrohrad 5 1



Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
000000	00829137

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky jednotky

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			172 941 784.21	59 726 871.98	113 214 912.23	102 742 924.05
CELKEM						
A.	Stálá aktiva		134 646 670.67	59 726 871.98	74 919 798.69	70 267 329.98
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 498 823.35	1 337 151.35	161 672.00	
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	1 011 384.00	849 712.00	161 672.00	
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	487 439.35	487 439.35		
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		133 122 847.32	58 389 720.63	74 733 126.69	70 242 329.98
1.	Pozemky	031	482 207.00		482 207.00	482 207.00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	95 743 017.75	25 396 877.00	70 346 140.75	65 354 654.41
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	16 178 529.94	12 273 751.00	3 904 778.94	3 840 397.36
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20 719 092.63	20 719 092.63		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				565 071.21
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		25 000.00		25 000.00	25 000.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	25 000.00		25 000.00	25 000.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		38 295 113.54		38 295 113.54	32 475 594.07
I.	Zásoby		1 370 336.55		1 370 336.55	1 329 513.76
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	1 347 874.50		1 347 874.50	1 315 809.69
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123	22 462.05		22 462.05	13 704.07
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBI			
			BEŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		16 184 187.91		16 184 187.91	8 716 351.18
1.	Odběratelé	311	9 384 209.78		9 384 209.78	8 106 500.83
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	45 096.50		45 096.50	79 871.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	316				
	krátkodobé					
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	620.00		620.00	1 460.00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341	17 900.00		17 900.00	17 900.00
14.	Ostatní 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 vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	205 842.55		205 842.55	240 625.25
31.	Příjmy příštích období	385				5 407.00
32.	Dohadné účty aktivní	388	6 527 671.08		6 527 671.08	264 587.10
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	2 848.00		2 848.00	
III.	Krátkodobý finanční majetek		20 740 589.08		20 740 589.08	22 429 729.13
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	10 916 003.63		10 916 003.63	10 357 501.31
9.	Běžný účet	241	9 204 005.94		9 204 005.94	11 486 291.05
10.	Běžný účet FKSP	243	213 047.51		213 047.51	160 095.77
15.	Ceniny	263	20 400.00		20 400.00	31 040.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	387 132.00		387 132.00	394 801.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA			113 214 912.23	102 742 924.05
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		87 815 747.17	81 056 551.26
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		76 893 435.21	72 025 201.47
1.	Jmění účetní jednotky	401	49 609 533.55	50 694 966.69
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	27 283 901.66	21 330 234.78
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		10 145 017.37	7 361 456.26
1.	Fond odměn	411	945 535.11	945 535.11
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	237 500.43	209 265.99
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	5 768 450.73	4 098 557.20
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	3 193 531.10	2 108 097.96
III.	Výsledek hospodaření		777 294.59	1 669 893.53
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		777 294.59	1 669 893.53
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		25 399 165.06	21 686 372.79
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		25 399 165.06	21 686 372.79
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	1 168 249.48	1 628 472.98
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	262 247.56	247 565.50
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	6 000 000.00	1 500 000.00
10.	Zaměstnanci	331	230 869.00	336 877.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 518 805.00	1 750 889.00
13.	Zdravotní pojištění	337	698 223.00	801 356.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	516 176.15	568 491.00
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		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	83 971.42	95 400.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	14 920 623.45	14 757 321.31

Sestaveno dne: 31.01.2020 8:08:39	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	00829137

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky jednotky

Psychiatrická léčebna

Petrohrad, příspěvková
organizace

Petrohrad 1

439 85

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NAKLADY CELKEM		109 091 606.49	132 973.61	98 924 692.76	111 741.45
I.	Náklady z činnosti		109 067 055.94	132 973.61	98 898 684.99	111 741.45
1.	Spotřeba materiálu	501	12 494 228.92	46 862.64	12 154 075.27	37 806.92
2.	Spotřeba energie	502	1 364 014.86	10 578.38	1 328 075.91	11 769.29
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	366 120.42	3 657.36	370 201.78	4 336.54
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	-8 757.98		5 647.74	
8.	Opravy a udržování	511	1 211 392.33	246.76	1 167 553.63	218.57
9.	Cestovné	512	287 369.00		232 464.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	33 674.70		24 044.37	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	4 693 483.67	2 473.75	4 205 915.61	2 996.52
13.	Mzdové náklady	521	62 173 891.64	49 415.36	55 598 429.62	38 774.38
14.	Zákonné sociální pojištění	524	20 696 263.69	16 165.31	18 500 409.38	13 198.62
15.	Jiné sociální pojištění	525	256 240.54		217 555.77	
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 811 142.50		1 740 225.29	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	14 542.00		10 681.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	10 114.62		36 499.91	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	305.00		1 426.00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 622 879.95	3 574.05	2 434 732.39	2 640.61
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 odepsaných pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	842 134.41		688 433.31	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	198 015.67		182 314.01	
II.	Finanční náklady		24 550.55		26 007.77	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	24 550.55		26 007.77	
3.	Kurzové ztráty	563				
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					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

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		109 844 240.69	157 634.00	100 579 169.74	127 158.00
I.	Výnosy z činnosti		106 605 240.00	157 634.00	97 412 890.18	127 158.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	402 697.00	117 079.00	396 798.00	88 528.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	105 386 849.00	40 555.00	96 436 268.19	38 630.00
3.	Výnosy z pronájmu	603	138 438.00		84 472.00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	5 940.00		6 928.99	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	70 000.00		86 500.00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	601 316.00		401 923.00	
II.	Finanční výnosy		294.96		1 208.56	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	294.96		1 208.56	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		3 238 705.73		3 165 071.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 238 705.73		3 165 071.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		752 634.20	24 660.39	1 654 476.98	15 416.55
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		752 634.20	24 660.39	1 654 476.98	15 416.55

Sestaveno dne: 31.01.2020 8:10:03	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

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

sestavená k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
000000	00829137

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky jednotky

Psychiatrická léčebna

**Petrohrad, příspěvková
organizace**

Petrohrad 1

439 85

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNE	MINULE
P.I.	Majetek účetní jednotky		3 616 045.31	3 745 623.69
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	152 992.60	152 992.60
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 181 564.70	2 145 933.08
3.	Výřazené pohledávky	905	70 673.50	76 613.50
4.	Výřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 210 814.51	1 370 084.51
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	Dl.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		6 594 897.91	8 221 862.72
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dl.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	Dl. podm. pohl. ze sdílených daní	941		
7.	Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	942	6 594 897.91	8 221 862.72
8.	Dl.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	944		
10.	Dl.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	947		
12.	Dl.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení	948		
P.V.	Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dl. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	Dl. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	Dl. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	Dl. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.			
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
2.	Dl.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	Dl.podm.záv. z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky		91 960.00	99 138.00
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972	91 960.00	91 960.00
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		7 178.00
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dl. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	Dl.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982		
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	985		
14.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	986		
P.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	10 118 983.22	11 868 348.41

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	
		BEŽNE	MINULE
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.		

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	209 265.99
A.II.	Tvorba fondu	1 212 426.44
1.	Základní příděl	1 212 426.44
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	1 184 192.00
1.	Půjčky na bytové účely	198 758.00
2.	Stravování	
3.	Rekreace	280 034.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	23 200.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	682 200.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	237 500.43

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	4 098 557.20
D.II.	Tvorba fondu	1 739 893.53
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	1 669 893.53
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	70 000.00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	70 000.00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	70 000.00
D.IV.	Konečný stav fondu	5 768 450.73

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	2 108 097.96
F.II.	Tvorba fondu	1 523 966.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	1 523 966.00
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj.veř. rozp.	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	438 532.86
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	438 532.86
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	3 193 531.10

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	95 743 017.75	25 396 877.00	70 346 140.75	65 354 654.41
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	95 743 017.75	25 396 877.00	70 346 140.75	65 354 654.41

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	482 207.00		482 207.00	482 207.00
H.1.	Stavební pozemky	200 660.00		200 660.00	200 660.00
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	193 408.00		193 408.00	193 408.00
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky	88 139.00		88 139.00	88 139.00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	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		

J. Doplňující informace k položkce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	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		

Sestaveno dne: 31.01.2020 8:10:57	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Závěrečná zpráva Hlavní inventarizační komise k inventarizaci PL Petrohrad, p.o., o průběhu a ukončení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019

Na základě Příkazu ředitele PL Petrohrad, p.o. č. 1/2019 k provedení inventarizace, Směrnice pro provedení inventarizace PLP5SM08 a vyhlášky č.270/2010 Sb. byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek PL Petrohrad, p.o. k 31.12.2019. Inventarizace byly prováděny dle plánu inventur od 2.1.2019 do 25.1.2020

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 02.01.2019 a je doloženo prezenční listinou.

1. Předmět inventarizace:

Předmětem inventarizace byl veškerý majetek a závazky organizace v rozvahové, podrozvahové evidenci a operativní evidenci.

Viz.příloha této zprávy Č. 1 – Srovnávací tabulka inventarizace

Č. 2 - Srovnávací tabulky hmotného a nehmotného majetku – dlouhodobého, drobného a v podrozvahové evidenci

1.3. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

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

Při provádění inventarizace byla provedena kontrola, zda je majetek řádně očíslován inventárními čísly. U dlouhodobého majetku byla ověřena správnost technického popisu a současně posouzen i fyzický stav, funkčnost a opotřebení.

Fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Hlavní inventarizační komise

Předseda: Bc. Jaroslava Sekretová

členové: Irena Dáňová

Bc. Hana Jamborová

Bc. Martin Worofka

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

Schválil ředitel organizace dne 25.1.2020

.....

Ing. Henlín Ladislav
Ředitel