

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: 2021

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2021 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 2021,
- 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 2021:

Hospodaření příspěvkové organizace je meziročně stabilní. Příspěvková organizace dlouhodobě hospodářsky bez příspěvku na provoz. Od roku 2016 je však schvalován účelově vázaný příspěvek na provoz na financování **Centra duševního zdraví v Chomutově**. V roce 2021 byl příspěvkové organizaci schválen účelový neinvestiční příspěvek ve výši 1 950 tis. Kč (usnesení č. 049/7R/2021 ze dne 27.01.2021) ale vzhledem k vývoji příjmů od zdravotních pojišťoven v důsledku novely úhradové vyhlášky, bylo v průběhu roku 2021 požádáno příspěvkovou organizací o snížení příspěvku na 0 (usnesení č. 033/28R/2021 ze dne 13.10.2021). Celkový objem výdajové strany dosahuje hodnoty cca 152 mil. Kč. K pokrytí výdajové strany sloužily především výnosy od zdravotních pojišťoven 140 mil. Kč. Příspěvková organizace obdržela od Ministerstva zdravotnictví finanční prostředky na podporu mimořádného finančního ohodnocení zaměstnanců poskytovatelů lůžkové péče v souvislosti s pandemií COVID 19 na základě Rozhodnutí 203/2021/COVI/CAU ve výši 8 128 tis. Kč.

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 služeb, u kterých ještě není zdaleka stabilizováno krytí výnosy od ZP. Kladný hospodářský výsledek je důsledkem změny kompenzační vyhlášky – kompenzace poskytovatelům lůžkové péče za ošetřování pacientů s virovou infekcí COVID 19, kdy došlo k závěru účetního období k tvorbě dohadných položek, kdy vyúčtování za poskytnutou zdravotní péči proběhne do 31.5.2022.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2021:

4 888 tis. Kč

Odbor zdravotnictví doporučuje rozdělení kladného výsledku hospodaření ve výši 4 888 tis. Kč do peněžních fondů následovně: rezervní fond posílen o výši 2 933 tis. Kč a fond odměn posílen o výši 1 955 tis. Kč.

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2021:

„Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace k 31. 12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2021 do 31. 12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.“

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2021:

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2021. Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz a je v souladu s českými účetními předpisy. Ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2021 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31. 12. 2021 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 rozdíly.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2021:

Odbor zdravotnictví provedl verifikaci předložených dokumentů v plném rozsahu a s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2021 příspěvkové organizace Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace.

Schválil: Ing. Petr Severa,
vedoucí odboru zdravotnictví



Z p r á v a

nezávislého auditora

k ověření účetní závěrky za rok 2021

určená pro zřizovatele příspěvkové organizace

**Psychiatrická léčebna Petrohrad,
příspěvková organizace**

se sídlem

č.p. 1, Petrohrad

PSČ: 439 85

IČ: 00829137

PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Auditorské oprávnění č. 454

společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C
vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, 110 00 Praha 1

Odpovědný auditor Ing. Luboš Marek

zapsaný v seznamu auditorů

Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469
za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o.

O b s a h

Zpráva auditora

Údaje o zpracovateli

Přílohy:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztrát

Příloha k účetní závěrce

Zpráva k účetní závěrce sestavené dle českých účetních předpisů

Auditor Ing. Luboš Marek, bytem Rennerova 2510 Rakovník, oprávněný k auditorské činnosti podle zákona 93/2009 Sb., o auditorech a Komoře auditorů České republiky, číslo auditorského oprávnění 469, v rámci činnosti auditorské organizace PKM AUDIT Consulting s.r.o. ověřil účetní závěrku

název: **Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace**
sídlo: **č.p. 1, Petrohrad**
PSČ: **439 85**
IČ: **00829137**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty od 1.1.2021 do 31.12.2021, a přílohy této účetní závěrky, souhrnu podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací. Údaje o organizace **Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace** jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán organizace **Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace** je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace **Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace** k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2021 do 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

Jiná skutečnost:

Společnost **FirmaNazev** byla za rok 2021 auditována poprvé, a to společností PKM AUDIT Consulting s.r.o.

- účetní závěrka za předchozí období byla auditovaná auditorem Ing. Marcela Cibulková evidenční číslo oprávnění 0984 , Jaroslava Průchy 1915/24, 434 01

Obchodní firma: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**
Sídlo: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Číslo audit. oprávnění o zápisu do seznamu auditorských společností: **č. 454**

Jméno a příjmení auditora, který jménem organizace vypracoval zprávu:

Ing. Luboš Marek
odpovědný auditor
Číslo audit. oprávnění o zápisu do seznamu auditorů: **č. 469**

Datum vypracování: 18.3.2022

Podpis auditora:



Razítko:



Údaje o zpracovateli

Zpracoval:

Ing. Luboš Marek - odpovědný auditor zapsaný v seznamu auditorů Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469 za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o., společnost zapsaná v obch. rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C, vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, PSČ 110 00 Praha 1.

Rozdělovník

- 2x příjemce **Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace**
- 1x zpracovatel auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Zpráva auditora byla předána organizaci **Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace** a byla projednána za účasti

Ředitele organizace

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKÉČ	IC
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 CELKEM			194 084 909.22	65 765 271.36	128 319 637.86	115 489 466.71
A.	Stálá aktiva		136 916 040.83	65 765 271.36	71 150 769.47	73 029 850.89
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 469 836.35	1 469 836.35		40 304.00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	1 011 384.00	1 011 384.00		40 304.00
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	458 452.35	458 452.35		
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		135 431 204.48	64 295 435.01	71 135 769.47	72 964 546.89
1.	Pozemky	031	482 207.00		482 207.00	482 207.00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	95 743 017.75	28 834 037.00	66 908 980.75	68 627 560.75
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	16 378 474.72	12 633 893.00	3 744 581.72	3 854 779.14
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	22 827 505.01	22 827 505.01		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		15 000.00		15 000.00	25 000.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	15 000.00		15 000.00	25 000.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		57 168 868.39		57 168 868.39	42 459 615.82
I.	Zásoby		1 811 563.27		1 811 563.27	1 473 311.88
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	1 778 515.86		1 778 515.86	1 451 510.10
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123	33 047.41		33 047.41	21 801.78
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BÉZNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		18 517 194.58		18 517 194.58	10 697 861.43
1.	Odběratelé	311	9 896 720.62		9 896 720.62	9 651 565.02
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	178 793.07		178 793.07	88 348.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	503.00		503.00	58.00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
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 vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	224 765.70		224 765.70	140 047.70
31.	Příjmy příštích období	385	3 544.00		3 544.00	2 976.00
32.	Dohadné účty aktivní	388	8 157 217.19		8 157 217.19	814 866.71
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	55 651.00		55 651.00	
III.	Krátkodobý finanční majetek		36 840 110.54		36 840 110.54	30 288 442.51
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	12 134 340.52		12 134 340.52	11 549 252.86
9.	Běžný účet	241	23 816 815.83		23 816 815.83	17 822 468.22
10.	Běžný účet FKSP	243	526 228.19		526 228.19	356 452.43
15.	Ceniny	263				21 600.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	362 726.00		362 726.00	538 669.00



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA			128 319 637.86	115 489 466.71
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		95 500 617.51	91 632 685.08
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		73 134 405.99	75 003 487.41
1.	Jmění účetní jednotky	401	48 255 794.93	48 958 709.75
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	24 878 611.06	26 044 777.66
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		17 477 975.93	10 992 156.89
1.	Fond odměn	411	2 789 182.11	945 535.11
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	579 679.59	433 816.15
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	9 561 844.51	5 768 450.73
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	4 547 269.72	3 844 354.90
III.	Výsledek hospodaření		4 888 235.59	5 637 040.78
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 888 235.59	4 859 746.19
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		777 294.59
D.	Cizí zdroje		32 819 020.35	23 856 781.63
I.	Rezervy		3 778 296.80	
1.	Rezervy	441	3 778 296.80	
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		29 040 723.55	23 856 781.63
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	1 854 841.27	1 676 706.99
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	5 341 387.52	189 404.61
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	379 466.00	355 223.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	2 014 600.00	2 240 952.00
13.	Zdravotní pojištění	337	938 384.00	1 028 408.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341	318 710.00	
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	222 531.00	1 095 921.15
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	23 846.00	8 077.69
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	29 001.00	
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	172 611.07	65 500.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	17 745 345.69	17 196 588.19

Sestaveno dne: 04.02.2022 11:23:35	LADISLAV HENLÍN Podpisový záznam	Digitálně podepsal LADISLAV HENLÍN Datum: 2022.02.04 11:29:50 +01'00'
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.	

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2021

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IC
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		147 295 026.45	58 794.22	129 613 046.44	63 267.61
I.	Náklady z činnosti		146 976 316.45	58 794.22	129 586 906.44	63 267.61
1.	Spotřeba materiálu	501	14 491 560.02	17 358.33	13 637 177.73	20 467.68
2.	Spotřeba energie	502	1 618 699.34	6 306.50	1 525 585.49	5 911.31
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	367 058.45	3 373.00	353 637.20	3 779.17
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	-11 245.63		660.27	
8.	Opravy a udržování	511	2 145 672.26	125.99	2 409 699.58	179.62
9.	Cestovné	512	146 116.00		121 697.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	27 375.91		30 769.46	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	5 008 425.68	2 416.37	4 583 661.35	2 634.37
13.	Mzdové náklady	521	84 281 419.02	20 695.98	74 579 636.73	21 524.27
14.	Zákonné sociální pojištění	524	27 856 143.95	7 115.05	24 698 913.40	7 328.60
15.	Jiné sociální pojištění	525	368 511.95		273 801.76	
16.	Zákonné sociální náklady	527	2 519 236.92		3 664 099.09	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	15 752.00		15 474.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	19 200.00		9 750.00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	29 001.00			
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	2 513 459.00	1 403.00	2 569 275.41	1 442.59
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	3 778 296.80			
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557			6 022.56	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 648 811.16		961 738.50	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	152 822.62		145 306.91	
II.	Finanční náklady				26 140.00	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562			26 140.00	
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		318 710.00			
1.	Daň z příjmů	591	318 710.00			
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				



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		152 150 762.26	91 294.00	134 440 906.24	95 154.00
I.	Výnosy z činnosti		140 552 888.66	91 294.00	120 523 046.29	95 154.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	403 896.00	47 299.00	385 524.00	45 415.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	139 855 138.26	43 995.00	117 758 685.60	49 739.00
3.	Výnosy z pronájmu	603	124 574.00		156 905.00	
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	4 632.58		200.00	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	30 000.00			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	134 647.82		2 221 731.69	
II.	Finanční výnosy					
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		11 597 873.60		13 917 859.95	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	11 597 873.60		13 917 859.95	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		5 174 445.81	32 499.78	4 827 859.80	31 886.39
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 855 735.81	32 499.78	4 827 859.80	31 886.39

Sestaveno dne:

04.02.2022 11:24:30

Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

**LADISLAV
HENLÍN**

Pozn.

Digitálně podepsal LADISLAV
HENLÍN
Datum: 2022.02.04 11:30:31
+01'00'



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

sestavená k 31.12.2021

(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	
			BEZNĚ	MINULE
P.I.	Majetek účetní jednotky		4 104 111.28	3 899 143.59
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	184 942.60	184 942.60
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 401 821.59	2 291 804.86
3.	Výřazené pohledávky	905	71 863.48	76 496.06
4.	Výřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 445 483.61	1 345 900.07
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	Dl.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.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		
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	
			BEZNE	MINULE
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			
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dl. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garanci jednor.	981		
10.	Dl.podm.závazky z poskyt. garanci jednor.	982		
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garanci ostatních	983		
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garanci ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ 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	4 104 111.28	3 899 143.59



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
Císlo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	433 816.15
A.II.	Tvorba fondu	1 648 383.44
1.	Základní přiděl	1 648 383.44
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.	Cerpání fondu	1 502 520.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	281 870.00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	287 850.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	150 000.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	36 600.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	746 200.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	579 679.59



Rezervní fond

Položka		BÉŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	5 768 450.73
D.II.	Tvorba fondu	3 793 393.78
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	3 793 393.78
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	9 561 844.51



Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	3 844 354.90
F.II.	Tvorba fondu	1 348 695.40
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	1 348 695.40
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	645 780.58
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	645 780.58
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	4 547 269.72



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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEZNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	95 743 017.75	28 834 037.00	66 908 980.75	68 627 560.75
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	28 834 037.00	66 908 980.75	68 627 560.75



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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEZNE			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		



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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNE	MINULE
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: 04.02.2022 11:25:16	Podpisový záznam LADISLAV HENLÍN	Digitálně podepsal LADISLAV HENLÍN Datum: 2022.02.04 11:29:19 +01'00'
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.	

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.

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

Způsoby oceňování, které příspěvková organizace používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021 a 2020 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,- a v roce 2021 nad 80 000,00 Kč je v roce 2021 a 2020 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 80 000,00 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 80 000,00 Kč je v roce 2021 a nad 40 000 v roce 2020 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.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 000,00 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.

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 80 000,00 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.

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.).

Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou.

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

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

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.

Fondy

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

Cizí zdroje

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.

Účtování výnosů a nákladů

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

Daň z příjmů

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

Dotace

Dotace je záúčtována 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	1011	0	0	0	1011
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
Celkem 2021	1011	0	0	0	1011
Celkem 2020	1011	0	0	0	1011

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory (popište)	134 673	2 295	1 537	0	135 431
Dospělá zvířata a jejich skupiny					
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
Celkem 2021	134 673	2 295	1 537		135 431
Celkem 2020	133 122	1 648	97		134 673

5. Pohledávky

K 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 nebyly žádné pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

K 31. 12. 2021 nebyly vykázány pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 90 dní .

Dohadné účty aktivní zahrnují především nevyúčtované pohledávky za vykonanou zdravotní péčí 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. 2021 a k 31. 12. 2020 nebyly žádné závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

8. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 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 vyčíslena daň z příjmu právnických osob ve výši 318 710,- Kč.

11. Položky neuvedené v rozvaze

Příspěvková organizace měla k 31. 12. 2021 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o ostatní drobný hmotný a nehmotný majetek, vyřazené pohledávky, ve výši 4 104 tis. Kč (k 31. 12. 20120 to bylo 3899 tis. Kč),

12. Výnosy

Převážná část výnosů příspěvkové organizace za rok 2021 je tvořena výnosy za poskytnutou zdravotní péči.

Ve výnosech příspěvková organizace eviduje následující dotace:

- 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	278 tis. Kč
- KÚ – Podpora soc. služeb v Ústeckém kraji	2 125 tis. Kč
- MPSV – Prevence negativních dopadů – Covid 19	104 tis. Kč
- MZ ČR – Podpora mimoř.fin. ohodnocení – Covid 19	8 128 tis. Kč
- Obce Petrohrad a Jesenice – finanční příspěvek	75 tis. Kč

13. Mzdové náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2020 činil 129 osob, v roce 2021 činil 131 osob.

	2020	2021
Lékaři	10 080	9 496
Všeobecné sestry § 5-6 zák.96/2004 Sb.	24 471	28 407
Nelék.zdrav.prac. § 7-21 zák.96/2004 Sb.	3 998	4 967
Nelék.zdrav.prac. § 22-28 zák.96/2004 Sb.	3 444	2 140
Nelék.zdrav.prac. § 29-42 zák.96/2004 Sb.	13 737	15 708
JOP nelék.zdrav. § 43	4 066	5 294
THP	7 112	6 908
Dělníci a provozní pracovníci	7 693	8 633
CELKEM	74 601	81 552

14. Významné položky z výkazu zisku a ztrát

Nákladové položky z největším objemem vynaložených prostředků:

501 – Léky,SZM	4 373tis.Kč
501 - Potraviny	5 518tis. Kč
501 – Palivo	2 248tis.Kč
521 – 527 Osobní náklady	115 053tis.Kč
551 – Odpisy	2 515tis. Kč

Výnosové položky s největším objemem

602 – Výnosy za poskyt.zdrav.péči	139 549 tis. Kč
-----------------------------------	-----------------

15. Předpoklad nepřetržitého trvání příspěvkové organizace

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání příspěvkové organizace. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

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

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: 18.2.2022

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

LADISLAV HENLÍN
Digitálně podepsal LADISLAV
HENLÍN
Datum: 2022.02.18 13:43:20 +01'00'

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2021

(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			194 084 909.22	65 765 271.36	128 319 637.86	115 489 466.71
CELKEM						
A.	Stálá aktiva		136 916 040.83	65 765 271.36	71 150 769.47	73 029 850.89
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 469 836.35	1 469 836.35		40 304.00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	1 011 384.00	1 011 384.00		40 304.00
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	458 452.35	458 452.35		
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		135 431 204.48	64 295 435.01	71 135 769.47	72 964 546.89
1.	Pozemky	031	482 207.00		482 207.00	482 207.00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	95 743 017.75	28 834 037.00	66 908 980.75	68 627 560.75
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	16 378 474.72	12 633 893.00	3 744 581.72	3 854 779.14
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	22 827 505.01	22 827 505.01		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		15 000.00		15 000.00	25 000.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	15 000.00		15 000.00	25 000.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		57 168 868.39		57 168 868.39	42 459 615.82
I.	Zásoby		1 811 563.27		1 811 563.27	1 473 311.88
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	1 778 515.86		1 778 515.86	1 451 510.10
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123	33 047.41		33 047.41	21 801.78
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		18 517 194.58		18 517 194.58	10 697 861.43
1.	Odběratelé	311	9 896 720.62		9 896 720.62	9 651 565.02
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	178 793.07		178 793.07	88 348.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	316				
	krátkodobé					
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	503.00		503.00	58.00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
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	224 765.70		224 765.70	140 047.70
31.	Příjmy příštích období	385	3 544.00		3 544.00	2 976.00
32.	Dohadné účty aktivní	388	8 157 217.19		8 157 217.19	814 866.71
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	55 651.00		55 651.00	
III.	Krátkodobý finanční majetek		36 840 110.54		36 840 110.54	30 288 442.51
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	12 134 340.52		12 134 340.52	11 549 252.86
9.	Běžný účet	241	23 816 815.83		23 816 815.83	17 822 468.22
10.	Běžný účet FKSP	243	526 228.19		526 228.19	356 452.43
15.	Ceniny	263				21 600.00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	362 726.00		362 726.00	538 669.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBI	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA			128 319 637.86	115 489 466.71
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		95 500 617.51	91 632 685.08
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		73 134 405.99	75 003 487.41
1.	Jmění účetní jednotky	401	48 255 794.93	48 958 709.75
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	24 878 611.06	26 044 777.66
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		17 477 975.93	10 992 156.89
1.	Fond odměn	411	2 789 182.11	945 535.11
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	579 679.59	433 816.15
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	9 561 844.51	5 768 450.73
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	4 547 269.72	3 844 354.90
III.	Výsledek hospodaření		4 888 235.59	5 637 040.78
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 888 235.59	4 859 746.19
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		777 294.59
D.	Cizí zdroje		32 819 020.35	23 856 781.63
I.	Rezervy		3 778 296.80	
1.	Rezervy	441	3 778 296.80	
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		29 040 723.55	23 856 781.63
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	1 854 841.27	1 676 706.99
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	5 341 387.52	189 404.61
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	379 466.00	355 223.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	2 014 600.00	2 240 952.00
13.	Zdravotní pojištění	337	938 384.00	1 028 408.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341	318 710.00	
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	222 531.00	1 095 921.15
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	23 846.00	8 077.69
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	29 001.00	
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	172 611.07	65 500.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	17 745 345.69	17 196 588.19

Sestaveno dne: 04.02.2022 11:23:35	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2021

(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		147 295 026.45	58 794.22	129 613 046.44	63 267.61
I.	Náklady z činnosti		146 976 316.45	58 794.22	129 586 906.44	63 267.61
1.	Spotřeba materiálu	501	14 491 560.02	17 358.33	13 637 177.73	20 467.68
2.	Spotřeba energie	502	1 618 699.34	6 306.50	1 525 585.49	5 911.31
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	367 058.45	3 373.00	353 637.20	3 779.17
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	-11 245.63		660.27	
8.	Opravy a udržování	511	2 145 672.26	125.99	2 409 699.58	179.62
9.	Cestovné	512	146 116.00		121 697.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	27 375.91		30 769.46	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	5 008 425.68	2 416.37	4 583 661.35	2 634.37
13.	Mzdové náklady	521	84 281 419.02	20 695.98	74 579 636.73	21 524.27
14.	Zákonné sociální pojištění	524	27 856 143.95	7 115.05	24 698 913.40	7 328.60
15.	Jiné sociální pojištění	525	368 511.95		273 801.76	
16.	Zákonné sociální náklady	527	2 519 236.92		3 664 099.09	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	15 752.00		15 474.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	19 200.00		9 750.00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	29 001.00			
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	2 513 459.00	1 403.00	2 569 275.41	1 442.59
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	3 778 296.80			
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557			6 022.56	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 648 811.16		961 738.50	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	152 822.62		145 306.91	
II.	Finanční náklady				26 140.00	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562			26 140.00	
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		318 710.00			
1.	Daň z příjmů	591	318 710.00			
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		152 150 762.26	91 294.00	134 440 906.24	95 154.00
I.	Výnosy z činnosti		140 552 888.66	91 294.00	120 523 046.29	95 154.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	403 896.00	47 299.00	385 524.00	45 415.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	139 855 138.26	43 995.00	117 758 685.60	49 739.00
3.	Výnosy z pronájmu	603	124 574.00		156 905.00	
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	4 632.58		200.00	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	30 000.00			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	134 647.82		2 221 731.69	
II.	Finanční výnosy					
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		11 597 873.60		13 917 859.95	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	11 597 873.60		13 917 859.95	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		5 174 445.81	32 499.78	4 827 859.80	31 886.39
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 855 735.81	32 499.78	4 827 859.80	31 886.39

Sestaveno dne: 04.02.2022 11:24:30	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

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

sestavená k 31.12.2021

(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	
			BEŽNĚ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		4 104 111.28	3 899 143.59
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	184 942.60	184 942.60
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 401 821.59	2 291 804.86
3.	Výřazené pohledávky	905	71 863.48	76 496.06
4.	Výřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 445 483.61	1 345 900.07
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	Dl.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka	924		
5.	Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	925		
6.	Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.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		
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			
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972		
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dl. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	Dl.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982		
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	4 104 111.28	3 899 143.59

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.	433 816.15
A.II.	Tvorba fondu	1 648 383.44
1.	Základní příděl	1 648 383.44
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	1 502 520.00
1.	Půjčky na bytové účely	281 870.00 287 850.00 150 000.00 36 600.00 746 200.00
2.	Stravování	
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	579 679.59

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	5 768 450.73
D.II.	Tvorba fondu	3 793 393.78
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	3 793 393.78
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	9 561 844.51

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	3 844 354.90
F.II.	Tvorba fondu	1 348 695.40
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	1 348 695.40
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	645 780.58
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	645 780.58
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	4 547 269.72

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	28 834 037.00	66 908 980.75	68 627 560.75
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	28 834 037.00	66 908 980.75	68 627 560.75

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNÉ			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	
		BEŽNE	MINULE
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	
		BEŽNE	MINULE
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: 04.02.2022 11:25:16	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 31.12.2021

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 31.12.2021. Inventarizace byly prováděny dle plánu inventur od 4.1.2021 do 26.1.2022

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 04.01.2021 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 27.1.2022

.....
Ing. Henlín Ladislav
Ředitel