

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2016

Název příspěvkové organizace: Dětský domov „Země dětí“ a Školní jídelna, Česká Kamenice

IČ: 00412058

Číslo organizace: 1040

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2016
- 2) rozvaha k 31.12.2016
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
- 4) příloha k 31.12.2016
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2016
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2016
- 7) rezervní fond k 31.12.2016
- 8) fond investic k 31.12.2016
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2016
- 10) inventarizační zpráva za r. 2016

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 19.4.2017

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

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: **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace**
sídl: **Komenského 491, Česká Kamenice**
PSČ: **40721**
IČ: **00412058**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty od 1.1.2016 do 31.12.2016, a přílohy této účetní závěrky, souhrnu podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací. Údaje o organizaci **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace** jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán organizace **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, 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 **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace** k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

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

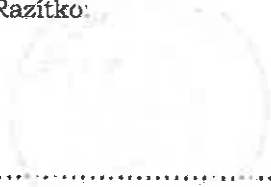
Číslo audit. oprávnění o zápisu do seznamu auditorů: **č. 469**

Datum vypracování: 22.2.2017

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

- 3x příjemce **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace**
- 1x zpracovatel auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Zpráva auditora byla předána organizaci **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace** a byla projednána za účasti

Ředitele organizace

ROZVAHA - BALANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 00412058

Název: Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace

Sešavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.

Komenského 491

obec

Česká Kamenice

PSČ, pošta

407 21

Místo podnikání

ulice, č.p.

Komenského 491

obec

Česká Kamenice

PSČ, pošta

407 21

Údaje o organizaci

identifikační číslo

00412058

právní forma

příspěvková organizace

zřizovatel

Krajský úřad Ústeckého kraje

Předmět podnikání

hlavní činnost

viz. zřizovací listina

vedlejší činnost

CZ-NACE 853100

Kontaktní údaje

telefon

412 582 630

fax

e-mail Hosnova.l@ddzemediti.cz

WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Dětský domov "Země dětí"
a školní jídelna
Česká Kamenice, Komenského 491
příspěvková organizace

Osoba odpovědná za účetnictví

Lenka Hošnová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sešavení (datum, čas): 19.01.2017, 7h16m14s

Statutární zástupce

Mgr. Iva Hřidelová

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Číslo	Název položky
-------	---------------

Syntactic level		Obligatory	Mandatory
Brutto	Běžné	Korekce	Několik

AKTIVA CELKEM

A. Stálá aktiva		31 097 125,56	5 119 984,42	25 977 161,14	25 488 977,14
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		30 866,20	30 866,20		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012			
2.	Software	013			
3.	Ocenitelná práva	014			
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	30 866,20	30 866,20	
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		31 066 259,36	5 089 098,22	26 977 161,14	25 488 977,14
1.	Pozemky	031			
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021	26 761 669,14	2 112 693,00	24 648 976,14
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	2 078 587,00	750 402,00	1 328 185,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 226 003,22	2 226 003,22	
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.	Dílhové cenné papíry držené do splatnosti	063			
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068			
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069			
IV. Dlouhodobé pohledávky		462			
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			

Číslo položky	Název položky	Systémový účel	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
B. Oběžná aktiva						
I. Zásoby			2 689 855,48		2 689 855,48	2 681 946,05
1.	Pořízení materiálu	111	57 787,13		57 787,13	63 594,31
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119	57 787,13		57 787,13	
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Položky vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			405 740,00		405 740,00	381 620,00
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	170 938,00		170 938,00	100 450,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	171 541,00		171 541,00	194 341,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	800,00		800,00	
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	34 000,00		34 000,00	
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	22 378,00		22 378,00	
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	6 083,00		6 083,00	46 650,00
III. Krátkodobý finanční majetek			2 226 328,35		2 226 328,35	2 236 731,74
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Měrná jednotka
			Běžné	Korekce	Netto	
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	2 014 798,79		2 014 798,79	2 006 314,18
10.	Běžný účet FKSP	243	185 135,56		185 135,56	162 005,56
15.	Ceniny	263	2 300,00		2 300,00	13,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	24 094,00		24 094,00	69 399,00

Číslo
položky

Syntetický
účet

Období
Běžné

Minulé

PASIVA CELKEM

28 867 016,62

28 170 923,19

C. Vlastní kapitál

27 023 583,75

26 532 221,85

I. Jméni účetní jednotky a upravitelci položky

1. Jméni účetní jednotky

26 013 839,90

25 483 433,90

3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

25 291 426,90

24 763 783,90

4. Kurzové rozdíly

722 413,00

719 650,00

5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody

406

407

6. Jiné oceňovací rozdíly

407

408

7. Opravy předcházejících účetních období

408

II. Fondy účetní jednotky

942 842,62

987 520,95

1. Fond odměn

91 556,14

91 556,14

2. Fond kulturních a sociálních potřeb

203 344,23

172 140,56

3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

203 397,60

203 397,60

4. Rezervní fond z ostatních titulů

266 028,06

207 267,06

5. Fond reprodukce majetku, fond investic

176 516,59

313 159,59

III. Výsledek hospodaření

66 901,23

61 267,00

1. Výsledek hospodaření běžného účetního období

5 634,23

8 333,00

2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení

431

432

3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období

61 267,00

52 934,00

D. Cizí zdroje

1 643 432,87

1 638 701,34

I. Rezervy

441

1. Rezervy

441

II. Dlouhodobé závazky

451

1. Dlouhodobé úvěry

451

2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé

452

455

4. Dlouhodobé přijaté zálohy

459

472

7. Ostatní dlouhodobé závazky

472

8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery

472

III. Krátkodobé závazky

1 643 432,87

1 638 701,34

1. Krátkodobé úvěry

281

289

4. Jiné krátkodobé půjčky

64 605,87

40 358,83

5. Dodavatelé

321

324

7. Krátkodobé přijaté zálohy

326

331

9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé

769 004,00

784 935,00

10. Zaměstnanci

784 935,00

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			Běžné	Mínulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	319 390,00	319 631,00
13.	Zdravotní pojištění	337	136 887,00	136 949,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	143 540,00	140 506,00
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	18 200,00	46 650,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	164 510,00	100 450,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	27 296,00	69 321,51
* Konec sestavy *				

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 00412058

Název: Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace

Sešitavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Komenského 491
obec Česká Kamenice
PSČ, pošta 407 21

Místo podnikání

ulice, č.p. Komenského 491
obec Česká Kamenice
PSČ, pošta 407 21

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00412058
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Krajský úřad Ústeckého kraje

Předmět podnikání

hlavní činnost viz. zřizovací listina
vedlejší činnost CZ-NACE 853100

Kontaktní údaje

telefon 412 582 630
fax
e-mail Hosnova.I@ddzemediti.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Dětský domov "ZEMĚ DĚTÍ"
a Školní jídelna
Česká Kamenice, Komenského 491
příspěvková organizace

Osoba odpovědná za účetnictví

Lenka Hošnová

Statutární zástupce

Mgr. Iva Hřidelová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajůPodpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sešitavení (datum, čas): 19.01.2017, 7h18m58s

Císlo
položky Název položky

Symetrický účet	Běžné období		Minulé období	
	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		2	3	4

A. Náklady celkem

1.	Náklady z činnosti	15 255 162,83	14 056 787,05	6 146,00
1.	Spotřeba materiálu	501	1 695 926,19	1 695 964,34
2.	Spotřeba energie	502	684 186,00	798 147,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	92 452,35	89 948,85
4.	Prodané zboží	504		
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506		
6.	Aktivace oběžného majetku	507		
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508		
8.	Opravy a udržování	511	272 539,00	126 178,00
9.	Čestovné	512	20 768,00	27 742,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	5 521,00	4 590,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516		
12.	Ostatní služby	518	1 166 423,69	913 214,86
13.	Mzdové náklady	521	7 612 978,00	7 125 855,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 548 579,00	2 391 596,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	30 894,00	29 544,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	147 011,60	113 835,00
17.	Jiné sociální náklady	528		
18.	Daň silniční	531		
19.	Daň z nemovitostí	532		
20.	Jiné daně a poplatky	538	3 760,00	10 700,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541		
23.	Jiné pokuty a penále	542		
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543		
25.	Prodaný materiál	544		
26.	Manka a škody	547		
27.	Tvorba fondů	548		
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	421 197,00	373 321,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552		
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553		
31.	Prodané pozemky	554		
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555		
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556		
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	10 000,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	312 850,00	128 282,00

Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Běžné období		Mínulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	230 077,00		227 869,00	
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných 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				
B. Výnosy celkem			15 260 797,06	14 061 216,05	10 050,00	
I. Výnosy z činnosti			822 481,01	907 176,41	10 050,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	408 250,00		438 231,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	50 172,61		49 986,98	
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	4 611,00		7 646,00	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	174 061,00		277 231,28	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	185 386,40		134 081,15	10 050,00
II. Finanční výnosy			1 846,05	1 047,64		
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	1 846,05		1 047,64	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet		Běžné období		Minulé období	
				Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
					2	3	4
3.	Kurzové zisky	663					
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664					
6.	Ostatní finanční výnosy	669					

IV. Výnosy z transferů

1.	Výnosy vybránych ústředních vládních institucí z transferů	671	14 436 470,00	13 152 992,00			
2.	Výnosy vybránych místních vládních institucí z transferů	672	14 436 470,00	13 152 992,00			

C. Výsledek hospodaření

1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		5 634,23	4 429,00	3 904,00		
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		5 634,23	4 429,00	3 904,00		

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 00412058

Název: Dětský domov "Země dětí" a školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace

Sešavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Komenského 491
obec Česká Kamenice
PSČ, pošta 407 21

Místo podnikání

ulice, č.p. Komenského 491
obec Česká Kamenice
PSČ, pošta 407 21

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00412058
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Krajský úřad Ústeckého kraje

Předmet podnikání

hlavní činnost viz. zřizovací listina
vedlejší činnost CZ-NACE 853100

Kontaktní údaje

telefon 412 582 630
fax
e-mail Hosnova.l@ddzemedit.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Dětský domov "ZEMĚ DĚTÍ"
a školní jídelna
Česká Kamenice, Komenského 491
příspěvková organizace

Osoba odpovědná za účetnictví

Lenka Hošnová
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Iva Hřidelová
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sešavení (datum, čas): 19.01.2017, 7h19m47s

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti.

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

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky 410/2009, ve znění pozdějších předpisů, novel ČÚS a v souladu s aktualizací vnitřních předpisů.

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

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona 563/1991 Sb, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ČÚS 701 - 710 a vnitřních předpisů organizace. Způsob účtování zásob: B - pohonné hmoty, čističi prostředky, potraviny, oblečení

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ
		účet		
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		2 122 767,86
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 157 936,78	1 203 294,35
3.	Vyřazené pohledávky	905	315 451,00	310 451,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	649 370,07	999 865,57
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		účet	BEZNĚ	MINULÉ	
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954			
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955			
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956			
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		19 632 400,00		19 632 400,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962			
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964			
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	19 382 400,00		19 382 400,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	250 000,00		250 000,00
P.VII.	Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972			
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974			
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	978			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	979			
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981			
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982			
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983			
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984			
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985			
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986			
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací 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.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	17 509 642,15-		17 118 769,08-

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka v období, za které sestavuje účetní závěrku, neprodala ani nenabyla nemovitosti zapisované do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Investiční fond není finančně krytý o částku 71 957,60 Kč. Jedná se o nedobytné pohledávky nad jeden rok. V souladu s právní úpravou byl fond investic v předchozích letech tvořen i z titulu časového rozlišení přijatého investičního transferu, které nebylo kryto finančními prostředky. Zřizovatel rozhodl, že fond investic neměl a nemá být tvořen z odpisů odpovídajících výnosům z časového rozlišení přijatých investičních transferů do výnosů. Tato změna se promítla snížením tvorby v roce 2016 o 47 237,00 Kč. Částka vykázaná v řádku F.II.1 přílohy k účetní závěrce se tedy skládá z tvorby 373 960,00 Kč za rok 2016 a proúčtování rozhodnutí zřizovatele za roky 2010 až 2015. Současně má tato částka vliv na stav fondu vykázaný v rozvaze na řádku D.IV. k 31.12.2016, který je tak nesrovnatelný se stavem vykázaným v tomto řádku k 1.1.2016

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jméni účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	50 000,00	126 650,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	47 237,00	19 270,00

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

0.00 Nemáme pozemky s lesním porostem.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce Doplnující informace

Číslo

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce Doplnující informace

Částka

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích**K položce** **Doplňující informace****Částka**

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace
-----------	----------------------

	Číslo
--	-------

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb		Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název		
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		172 140,56
A.II.	Tvorba fondu		112 646,67
	1. Základní příděl		112 646,67
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		81 443,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		58 445,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		12 890,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		10 108,00
A.IV.	Konečný stav fondu		203 344,23

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		410 664,86
D.II.	Tvorba fondu		234 822,00
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		
	2. Nespokřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespokřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		113 000,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		121 822,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		174 061,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		174 061,00
			471 426,86

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Polozka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		343 169,59
F.II.	Tvorba fondu		
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		1 091 738,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		331 738,00
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		650 000,00
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		110 000,00
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		1 228 381,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		909 381,00
	2. Útrata investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		319 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvkové organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		176 516,59

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	26 761 669,14	2 112 693,00	24 648 976,14	24 847 789,14
G.2.	Budovy pro služby obyvateľstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 105 400,90	112 017,00	993 383,90	1 006 436,90
G.6.	Ostatní stavby	25 666 268,24	2 000 676,00	23 665 592,24	23 841 352,24

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující 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.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

XORGURPA / PVA (14042016 / 16022016)

K.1.**Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2.****Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo	Poznámka
1	IČ je identifikační číslo osoby (fyzický kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky). V jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
2	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapisané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
3	IČ je identifikační číslo osoby (fyzický kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
4	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapisané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
5	Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
6	Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
7	Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vypovějícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboť úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
8	Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
9	Souhrn dosažených plnění (úhrad realizovaných ručení) z titulu konkrétního ručení či záruky.
10	Účetní jednotka uveďte číslo dle následujícího výtčtu: 1 - Příjmy (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci; 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky); 3 - Přijaté vklady a depozita; 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

XCRGUPXA / PVA (14042016 / 16022016)

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce Poznámka

1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Vesmíru veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatel.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatel. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dlouhodobé financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboť výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatel a další).

* Konec sešlavy *



**Dětský domov „Země dětí“ a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491,
příspěvková organizace, IČ: 00412058**

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2016

Datum zpracování: 18.1.2017

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou o vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 14.3.2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření

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

Dle plánu 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 provedené inventury.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

1. Inventurní soupis č. 1

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Komise č. 4:

Jitka Chudobová

Mgr. Jitka Janoušková

Dagmar Holubová

2. Inventurní soupis č. 2

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Komise č. 2:

Jitka Chudobová

Lenka Vránová

Komise č. 3

Jitka Chudobová

Pavlaína Nováková

4. Inventurní soupis č. 3

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Komise č. 1:

Lenka Hošnová

Mgr. Iva Hřídlová

Dagmar Holubová

5. Inventurní soupis č. 4

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Komise č. 1:

Lenka Hošnová

Mgr. Iva Hřídlová

Dagmar Holubová

Komise č. 5:

Lenka Hošnová

Dagmar Holubová

Jitka Chudobová

5. Inventurní soupis č. 5

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Komise č. 1:

Lenka Hošnová

Mgr. Iva Hřídlová

Dagmar Holubová

5. Inventurní soupis č. 6

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Komise č. 4:

Jitka Chudobová

Mgr. Jitka Janoušková

Dagmar Holubová

5. Inventurní soupis č. 7

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Inventurní komise č. 4:

Jitka Chudobová

Mgr. Jitka Janoušková

Dagmar Holubová

Závěr HIK:

Nebyly zjištěny žádné rozdíly mezi skutečným a účetním stavem. Nebyla přijata žádná opatření

Za HIK:

Předseda: Mgr. Iva Hřídlová

Člen: Lenka Hošnová

Člen: Jitka Chudobová

Člen: Dagmar Holubová