

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2014

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. 2014
- 2) rozvaha k 31.12.2014
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2014
- 4) příloha k 31.12.2014
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2014
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2014
- 7) rezervní fond k 31.12.2014
- 8) investiční fond k 31.12.2014
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2014
- 10) inventarizační zpráva za r. 2014

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 8.4.2015

Za odbor SMT: Ing. Štěpán Harašta

Zpráva k účetní závěrce sestavené pro všeobecné účely vedením účetní jednotky v souladu s českými účetními předpisy

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 společnosti PKM AUDIT Consulting s.r.o. ověřil účetní závěrku

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

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace**, která se skládá z rozvahy k 31.12.2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace** jsou uvedeny na straně 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti **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

Naší 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 společnosti **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace** k 31.12.2014 a nákladů a výnosů, výsledku hospodaření za rok končící 31.12.2014 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 auditorského oprávnění auditorských společností: **č. 454**

Jméno a příjmení auditora, který jménem společnosti vypracoval zprávu:

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

Datum zprávy auditora: **20.3.2015**

Podpis auditora:


.....

Razítko:



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.

ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)



Období: 12 / 2014

IČO: 00412058

Název:

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



Krajský úřad Ústeckého kraje podatelna Ústecký kraj	čas dončení:
Došlo: 30. 01. 2015	pořadové číslo:
JID: 	
č.j.: 	

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

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 Hošňová
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Iva Hřídlová
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 20.01.2015, 7h29m32s

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období		Minulé
			Brutto	Běžné Korekce	
AKTIVA CELKEM			32 507 821,61	4 248 652,02	28 259 269,59
A. Státa aktiva			30 007 609,16	4 248 552,02	25 759 057,14
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			30 866,20	30 866,20	25 779 759,13
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.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044			
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			
10.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035			
II. Dlouhodobý hmotný majetek			29 976 742,96	4 217 685,82	25 759 057,14
1.	Pozemky	031			
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021	25 842 862,13	1 430 905,00	24 411 957,13
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 328 587,00	637 672,00	690 915,00
5.	Pesitelské celky trvalých porostů	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 149 108,82	2 149 108,82	
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029			
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	656 185,01		656 185,01
9.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045			
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052			
11.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036			
III. Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061			
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062			
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063			
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068			
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069			
IV. Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Braho		
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468			
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
B.	Oběžná aktiva		2 500 212,45		3 680 961,80
I.	Zásoby		71 956,42		96 719,70
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112		71 956,42	96 719,70
3.	Materiál na cestě	119			
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Polotovary vlastní výroby	122			
6.	Výrobky	123			
7.	Pořízení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132			
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II.	Krátkodobé pohledávky		440 117,95		393 363,00
1.	Odběratelé	311	917,95		5 051,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	234 627,00		111 330,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	188 570,00		
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335			14 500,00
10.	Sociální zabezpečení	336			
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Jiné přímé daně	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Jiné daně a poplatky	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			
27.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371			
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
29.	Náklady příštích období	381			
30.	Příjmy příštích období	385	9 200,00		9 200,00
31.	Dohadné účty aktivní	388			
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	6 803,00		262 482,00
22.01.2015 7h43m39s					

Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Období			Mínulé
			Brutto	Běžné Korekce	Netto	
III. Krátkodobý finanční majetek						
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	1 988 138,08		1 988 138,08	3 190 879,10
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	1 786 487,52		1 786 487,52	2 961 795,54
10.	Běžný účet FKSP	243	162 032,56		162 032,56	164 824,56
15.	Ceniny	263	217,00		217,00	276,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	39 401,00		39 401,00	63 983,00

Číslo položky	Mázev položky	Svazkový účet	Období	
			Běžné	Mínulé

PASIVA CELKEM

28 259 269,59 29 460 720,93

C. Vlastní kapitál**I. Jmění účetní jednotky a upravující položky**

1. Jmění účetní jednotky	401	25 772 783,90	25 835 564,89
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	25 160 513,90	25 353 798,89
4. Kurzové rozdíly	405	612 270,00	481 766,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
7. Opravy minulých období	408		
26 819 726,13		27 204 996,13	

II. Fondy účetní jednotky

1. Fond odměn	411	994 008,23	1 163 803,66
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	91 556,14	91 556,14
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	168 594,56	185 199,56
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	261 420,60	174 622,02
5. Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	245 007,34	334 688,34
		227 429,59	377 737,60
994 008,23		1 163 803,66	

III. Výsledek hospodaření

1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	52 934,00	205 627,58
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432		134 653,58
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období		52 934,00	70 974,00
1 439 543,46		2 255 724,80	

D. Cizí zdroje**I. Rezervy**

1. Rezervy	441		
441			

II. Dlouhodobé závazky

1. Dlouhodobé úvěry	451		
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7. Dlouhodobé závazky z nástroji spolufinancovaných ze zahraničí	458		
8. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
9. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
1 439 543,46		2 255 724,80	

III. Krátkodobé závazky

1. Krátkodobé úvěry	281		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	47 171,46	296 402,80
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		

22.01.2015 7h43m39s

Zpracováno systémem UCR® GORDIC® spol. s r. o.

Číslo položky	Název položky	Systémový účet	Období	
			Běžné	Minulé
10.	Zaměstnanci	331	653 135,00	588 633,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	263 194,00	334 870,00
13.	Zdravotní pojištění	337	112 805,00	
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Jiné přímé daně	342	116 323,00	86 526,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Jiné daně a poplatky	344		
19.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
20.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
21.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
33.	Krátkodobé závazky z nástroji spolufinancovaných ze zahraničí	372		
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	234 627,00	941 446,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	12 288,00	7 847,00
		** /konc sestavy *		

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2014

IČO: 00412058

Název:

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

Sešavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

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@ddzemedeji.cz
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky

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

Osoba odpovědná za účetnictví

Lenka Hošňová
 Podpisový záznam osoby odpovědné
 za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Iva Hřídellová
 Podpisový záznam statutárního
 orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 20.01.2015, 7h30m15s

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. Náklady celkem			13 629 155,61	26 271,00	13 158 261,26	55 756,00
I. Náklady z činnosti			13 629 155,61	26 271,00	13 158 261,26	55 756,00
1.	Spotřeba materiálu	501	1 591 456,15	1 456,00	1 563 184,20	3 713,00
2.	Spotřeba energie	502	965 127,50	5 915,00	870 996,66	32 983,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
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	84 367,35		69 017,84	300,00
9.	Cestovné	512	22 737,00		30 647,00	460,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	5 502,00		1 421,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 173 573,01		771 645,56	2 100,00
13.	Mzdové náklady	521	6 686 148,00	18 900,00	6 685 987,00	16 200,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 238 769,00		2 222 324,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	27 656,00		27 453,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	114 471,60		116 377,50	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	8 237,00		4 634,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	901,00			
23.	Jiné pokuty a penále	542	25,00			
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	384 294,00		369 013,00	
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	52 484,00		170 323,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	77 009,00		59 035,50	

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet		Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	196 398,00			196 202,00	
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							
I. Výnosy z činností			1 208 570,89	46 420,00	866 947,69	73 540,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601					
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	429 241,00	46 420,00	458 740,00	48 990,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	43 194,40		51 743,99		
4.	Výnosy z prodaného zboží	604					
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609					
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641					
10.	Jiné pokuty a penále	642					
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643					
12.	Výnosy z prodeje materiálů	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	456 414,35		162 151,20		
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	279 721,14		194 312,50		24 550,00
II. Finanční výnosy			1 716,72		1 473,15		
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podíly	661					
2.	Úroky	662	1 716,72		1 473,15		

Číslo položky	Název položky	Sytencový účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		12 398 719,00		12 406 710,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	12 398 719,00		12 406 710,00	
C.	Výsledek hospodaření					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		20 149,00-	20 149,00	116 869,58	117 784,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		20 149,00-	20 149,00	116 869,58	117 784,00

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2014**IČO: **00412058**

Název:

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky	Místo podnikání
ulice, č.p. Komenského 491 obec Česká Kamenice PSČ, pošta 407 21	ulice, č.p. Komenského 491 obec Česká Kamenice PSČ, pošta 407 21
Údaje o organizaci	Předmět podnikání
identifikační číslo 00412058 právní forma příspěvková organizace zřizovatel Krajský úřad Ústeckého kraje	hlavní činnost viz. zřizovací listina vedlejší činnost CZ-NACE 853100

Kontaktní údaje	Razítko účetní jednotky
telefon 412 582 630 fax e-mail Hosnova.l@ddzemedeti.cz WWW stránky	<p style="text-align: center;">Dětský domov „ZEMĚ DĚTÍ“ a školní jídelna Česká Kamenice, Komenského 491 příspěvková organizace</p>

Oreba odpovědná za účetnictví	Statutární zástupce
Lenka Hošňová Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	Mgr. Iva Hřidelová Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 21.01.2015, 11h28m 1s

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

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

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		účet	BĚŽNĚ	MANULĚ	
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky					
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2 515 101,46		22 952 383,21
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 531 393,00		2 169 625,28
3.	Ostatní majetek	903	983 708,46		20 782 757,93
P.II. Vyřazené pohledávky a závazky					
1.	Vyřazené pohledávky	911	321 433,00		268 478,00
2.	Vyřazené závazky	912	321 433,00		268 478,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného 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 z nástrojů spoluřinancovaných ze zahraničí	939			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spoluřinancovaných ze zahraničí	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.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku					
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		19 697 191,70	
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		19 397 400,00	
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		299 791,70	

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
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 nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975	
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976	
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978	
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn.moci zákonod.výkonné 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	
		16 860 657,24-	23 220 861,21

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	263 194,00	229 311,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	112 805,00	105 559,00
3.	Evidované daňové neodplatky u místně příslušných finančních orgánů		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

B.

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		účet	MINULE	BEŽNÉ	MINULE
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacími převodem aktiva	364			
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364			
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364			
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364			

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	
		BEŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	145 000,00	490 222,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	14 496,00	8 456,00

- D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku
- 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. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

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

K položce Doplňující informace

Číslo

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce Doplňující informace

Číslo

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

K položce Doplňující informace

Částka

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Fond kulturních a sociálních potřeb**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		185 199,56
A.II.	Tvorba fondu		65 781,00
	1. Základní příděl		65 781,00
	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		82 386,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		46 794,00
	3. Rekreace		9 198,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		15 000,00
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		11 394,00
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		168 594,56

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

Číslo	Název	Polozka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		509 310,36
D.II.	Tvorba fondu		453 531,93
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		152 693,58
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		185 249,72
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		115 588,63
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		456 414,35
D.III.	Čerpání fondu		
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		25,00
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		456 389,35
	4. Časové překlenutí dočasněho nesouladu mezi výnosy a náklady		506 427,94
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		

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

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		377 737,60
F.II.	Tvorba fondu		529 294,00
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		384 294,00
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční příspěvky ze státních fondů		
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		145 000,00
	5. Dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		679 602,01
	1. Financování investičních výdajů		352 602,01
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		327 000,00
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku		227 429,59
F.IV.	Konečný stav fondu		

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvateľstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	693 363,90	85 911,00	607 452,90	621 320,90
G.5.	Jiné inženýrské sítě	25 149 498,23	1 344 994,00	23 804 504,23	24 123 318,23
G.6.	Ostatní stavby				
		25 842 862,13	1 430 905,00	24 411 957,13	24 744 639,13

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
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. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou			
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

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

- | Číslo sloupce | Poznámka |
|---------------|--|
| 1 | IČ je identifikační číslo osoby (físelný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede 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 zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma. |
| 3 | IČ je identifikační číslo osoby (físelný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem. Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede 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 zapsané 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 veřejně oručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou. |
| 6 | Vyše 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 vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplnění částečně převezení 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 dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelstev) z titulu konkrétního ručení či záruky. |
| 10 | Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (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**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
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 dodavateli.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, nebojí výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v letech za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

* Konec sestavy *

**Dětský domov „Země Děti“ a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského
491, příspěvková organizace**

IČ412058

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2014

Datum zpracování: 13.1.2014

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 14.3.2014. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností 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 skutečnost. 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

Byl zjištěn rozdíl na účtu 082.0201. Skutečný stav opravěk na kartách nesouhlasí s účetním stavem. Jedná se o účetní chybu z roku 2009. Bude opraveno po konzultaci s hlavní účetní z Krajského úřadu.

Komise č. 1:

Lenka Hošnová

Mgr. Iva Hřídělová

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

Pavčina Nováková

Jitka Chudobová

Vlasta Stárková

Martina Košvancová

4. Inventurní soupis č. 3

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Komise č. 4:

Jitka Chudobová

Mgr. Jitka Janoušková

Dagmar Holubová

5. Inventurní soupis č. 4

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Komise č. 5:

Lenka Hošnová

Dagmar Holubová

Mgr. Jitka Janoušková

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

Účet 903.0300 – rozdíl oproti skutečnému stavu, není připsaný vklad na jednotlivá stavební spoření za rok 2014 dle přiloženého seznamu. Vyúčtování přijde v březnu, kdy bude provedena rozdílová inventura.

Účet 903.0310 – rozdíl oproti skutečnému stavu na vkladních knížkách, není připsaný poslední vklad za prosinec dle přiloženého seznamu vkladů. Po připsání bude provedena rozdílová inventura.

Závěr HIK:

Rozdíly jsou ve stavebním spoření a na vkladních knížkách, po připsání vkladů bude provedena rozdílová inventura.

Nápravné opatření:

Po připsání vkladů na vkladní knížky provést rozdílovou inventuru, po vyúčtování stavebního spoření v březnu provést rovněž rozdílovou inventuru.

Za HIK:

Předseda: Mgr. Iva Hřídlová

Člen: Lenka Hošnová

Člen: Jitka Chudobová

Člen: Dagmar Holubová

