

## SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2014

Název příspěvkové organizace: Dětský domov a Školní jídelna,  
Mašťov

IČ: 61345725

Číslo organizace: 2190

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 auditora o ověření účetní závěrky za rok 2014** **a udělení výroku k této účetní závěrce**

Provedl jsem audit roční účetní závěrky účetní jednotky **Dětský domov a Školní jídelna Mašťov, příspěvková organizace, IČ 61345725** sestavené za účetní období roku 2014 k 31.12.2014. Za sestavení účetní závěrky odpovídá statutární orgán společnosti. Mou úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsem provedl v souladu s ustanoveními zákona o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby byl audit naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti hodnot, údajů a informací uvedených v účetní závěrce se zaměřením zejména na položky pro auditovanou společnost hodnotově významné. Dále pak zahrnuje posouzení účetních postupů a významných odhadů provedených účetní jednotkou a rovněž posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Jsem přesvědčen, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku.

Podle mého názoru **účetní závěrka za rok 2014 podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace účetní jednotky k 31.12.2014 a výsledku hospodaření za rok 2014** v souladu se zákonem o účetnictví a navazujícími zákonnými předpisy. V souladu s obsahem příslušných prováděcích dokumentů Komory auditorů ČR v platném znění vyjadřuji :

### **výrok bez výhrad**

Účetní jednotka vykazuje k 31.12.2014 úhrnnou hodnotu **čistých aktiv** ve výši **25.409.640,61 Kč**, **cizích zdrojů** ve výši **1.216.679,01 Kč** a **hospodářský výsledek zisk** ve výši **+ 231.750,36 Kč**.

V Kadani, dne 2.dubna 2015



.....  
**Ing. Libor Hlava**  
**auditor Komory auditorů**  
**č. oprávnění 1729**  
**Na Strážišti 1930, Kadaň**  
**PSČ 432 01**

#### **Přílohy :**

1. *Rozvaha k 31.12.2014*
2. *Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2014*

9

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov

Sídlo: Zámecká 1

431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO: 61345725

Rozvaha  
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE  
sestavená k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:30

Krajský úřad Ústeckého kraje		Seš:
Podatelna Ústecký kraj		datum:
DOŠLO 03.02.2015	JID: 17869	podatelny číslo
Č.j.: .....	PKL: .....	

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
	Synte tický účet	BŘŽNĚ	KOREKCE	NETTO	MINUTĚ
	BRUTTO				

AKTIVA CELKEM 42 034 733,87 16 625 093,26 25 409 640,61 26 126 763,13

A. Stálá aktiva 38 521 324,66 16 625 093,26 21 896 231,40 22 278 203,40

I. Dlouhodobý nehmotný majetek 10 478,98 10 478,98

- 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
- 6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 019
- 7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek 041
- 8. Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. nehm. majetku 044
- 9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek 051
- 10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji 035



Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ				
		1	2	3	4	
	Systémový účet	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ	
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>						
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m. věcí	022				
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028				
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. hm. majetku	045				
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
11.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
		38	510 845,68	16 614 614,28	21 896 231,40	22 278 203,40
			362 337,00		362 337,00	362 337,00
<b>III. Dlouhodobý finanční majetek</b>						
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.	Terminované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
<b>IV. Dlouhodobé pohledávky</b>						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Dlouhodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahr.	468				
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		Synte- tický účet	BEŽNÉ KORREKCE	NETTO	MINULÉ
<b>B. Oběžná aktiva</b>					
<b>I. Zásoby</b>		3 513 409,21		3 513 409,21	3 848 559,73
1. Zásoby		138 965,34		138 965,34	164 595,01
1. Pořízení materiálu		111			
2. Materiál na skladě		112	138 965,34	138 965,34	164 595,01
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			
<b>II. Krátkodobé pohledávky</b>		1 843 266,50		1 843 266,50	1 633 095,00
1. Odběratelé		311			
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy		314	149 158,00	149 158,00	132 740,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti		315	1 655 610,00	1 655 610,00	1 486 357,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé		316			
9. Pohledávky za zaměstnanci		335	4 056,00	4 056,00	4 683,00
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 ústředn. vlád. institucemi		346			
18. Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi		348			
27. Krátkodobé pohl. z nástrojů spoluřin. ze zahr.		371			

IČ: 61345725  
 Dětský domov a ŠJ Mašťov

Rozvaha  
 PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
 sestavená k 31.12.2014

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ					
		1	2	3	4		
		Syntetický účet	ROZSAH	NETTO	MINUTÉ		
			BRUTTO				
<b>III. Krátkodobý finanční majetek</b>							
		1	531 177,37	1	531 177,37	2	050 869,72
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373					
29.	Náklady příštích období	381	29 942,50	29 942,50	9 092,00		
30.	Příjmy příštích období	385					
31.	Dohadné účty aktivní	388					
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	4 500,00	4 500,00	223,00		
<b>1. Majetkové cenné papíry k obchodování</b>							
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251					
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253					
3.	Jiné cenné papíry	256					
4.	Termínované vklady krátkodobé	244					
5.	Jiné běžné účty	245					
9.	Běžný účet	241	1 476 349,88	1 476 349,88	2 001 949,97		
10.	Běžný účet FKSP	243	30 098,49	30 098,49	30 423,75		
15.	Ceniny	263	326,00	326,00	257,00		
16.	Peníze na cestě	262					
17.	Pokladna	261	24 403,00	24 403,00	18 239,00		

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
		1	2
<b>PASIVA CELKEM</b>			
C. Vlastní kapitál		24 192 961,60	24 299 358,99
I. Jméni účetní jednotky a upravující položky		22 072 999,78	22 454 971,78
1.	Jméni účetní jednotky	401	22 072 999,78
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	
4.	Kurzové rozdíly	405	
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	
7.	Opravy minulých období	408	
II. Fondy účetní jednotky		401 854,46	201 431,96
1.	Fond odměn	411	550,26
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	26 544,59
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	156 598,25
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	150 504,68
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	67 656,68
III. Výsledek hospodaření		1 718 107,36	1 642 955,25
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	231 750,36
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432	1 486 357,00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	433	1 403 939,12
D. Cizí zdroje		1 216 679,01	1 827 404,14
I. Rezervy			
1.	Rezervy	441	



Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
		Synte- tický účet	
<b>II. Dlouhodobé závazky</b>			
1.	Dlouhodobé úvěry	451	
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufin. ze zahr.	458	
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	
<b>III. Krátkodobé závazky</b>		<b>1 216 679,01</b>	<b>1 827 404,14</b>
<b>I. Krátkodobé úvěry</b>			
1.	Krátkodobé úvěry	281	
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	
5.	Dodavatelé	321	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	
10.	Zaměstnanci	331	572 187,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	
12.	Sociální zabezpečení	336	234 434,00
13.	Zdravotní pojištění	337	101 078,00
14.	Důchodové spoření	338	1 151,00
15.	Daň z příjmů	341	
16.	Jiné přímé daně	342	81 659,00
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 nástrojů spolufin. ze zahr.	372	
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	
35.	Výdaje příštích období	383	
36.	Výnosy příštích období	384	39 763,48
37.	Dohadné účty pasivní	389	121 754,10
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	16 178,00
			748 403,00
			21 875,26



IČ: 61345725  
Dětský domov a ŠJ Maštov

Rozvaha  
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
sestavěná k 31.12.2014

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		Systémický účet	BĚŽNÉ MINULÉ

Podpisový záznam: .....



Dětský domov a Školní jídelna,  
Maštov, příspěvková organizace  
431 56 IČ 61345725

Výkaz zisku a ztráty  
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE  
sestavený k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:30

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov  
Sídlo: Zámecká 1  
431 56 MAŠŤOV  
Právní forma: příspěvková organizace  
IČO: 61345725

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ	Hospodářská činnost	MINULÉ	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
A. NÁKLADY CELKEM		12 169 504,24	12 596 243,03	12 596 243,03	

I. Náklady z činnosti					
		1	2	3	4
1.	Spotřeba materiálu	501	1 401 218,96	1 373 940,20	
2.	Spotřeba energie	502	628 233,94	758 596,22	
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	92 614,11	79 545,68	
9.	Cestovné	512	5 618,00	5 620,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	766,00	978,50	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516			
12.	Ostatní služby	518	773 420,12	820 115,63	
13.	Mzdové náklady	521	6 279 744,00	6 468 485,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 128 037,00	2 190 546,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	28 083,00	30 301,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	87 003,10	64 611,00	
17.	Jiné sociální náklady	528		10 275,00	
18.	Daň silniční	531			
19.	Daň z nemovitostí	532			

Číslo položky	Název položky	Systémový účt	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNĚ	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
20.	Jiné daně a poplatky	538	4 220,00		3 100,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodáváný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	381 972,00		380 818,00	
29.	Prodáváný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodáváný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodáváný pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	121 950,00		142 420,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	85 107,00		121 763,80	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	151 517,01		145 127,00	

II. Finanční náklady

- 1. Prodáváné 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 ústř.vl.institucí na transfery 571
- 2. Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery 572

IČ: 61345725  
Dětský domov a ŠJ Mašťov

Výkaz zisku a ztráty  
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
sestavěný k 31.12.2014

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ				
		1	2	3	4	
		Synte	BĚŽNÉ		MINULÉ	
		tický				
		účet	Hlavní	Hospodářská	Hlavní	Hospodářská
			činnost	činnost	činnost	činnost
V. Daň z příjmů						
1. Daň z příjmů				591		
2. Dodatečné odvoody daně z příjmů				595		

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		Systémový účet			
<b>B. VÝNOSY CELKEM</b>					
<b>I. Výnosy z činnosti</b>					
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601			
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	640 953,00	580 147,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603			
4.	Výnosy z prodaného zboží	604			
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609			
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641			
10.	Jiné pokuty a penále	642			
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643			
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644			
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645			
14.	Výnosy z prodeje dlouhodob. hm. maj. kromě pozemků	646			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647			
16.	Čerpání fondů	648	149 933,85	192 602,60	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	33 118,24	167 002,14	
<b>II. Finanční výnosy</b>			53,51	116,42	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			
2.	Úroky	662	53,51	116,42	
3.	Kurzové zisky	663			
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			
6.	Ostatní finanční výnosy	669			
<b>IV. Výnosy z transferů</b>			11 577 196,00	11 895 391,00	
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671			
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	11 577 196,00	11 895 391,00	

FENIX, Výkaznictví 7.40.010

IČ: 61345725  
Dětský domov a ŠJ Mašťov

Výkaz zisku a ztráty  
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
sestavěný k 31.12.2014

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Syntetický účet	Hlavní činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

1. Výsledek hospodaření před zdaněním	231 750,36	239 016,13		
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období	231 750,36	239 016,13		

Podpisový záznam: .....



Dětský domov a školní jídelna,  
Mašťov, příspěvková organizace  
431 56 IČ 61345725



# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31. 12. 2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašřov

Sídlo: Zámecká 1  
431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

---

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona

---

---

A.2. Informace podle §7 odst.4 zákona

---

---

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

---

---





# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov

Sídlo: Zámecká 1

431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ

### P. I. Majetek a závazky účetní jednotky

1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	31 215,53	
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 197 655,47	392 739,77
3. Ostatní majetek	903	73 781,00	6 240,00

### P. II. Vyřazené pohledávky a závazky

1. Vyřazené pohledávky	911	668 294,50	546 344,50
2. Vyřazené závazky	912		

### P. III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou

1. Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2. Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3. Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4. Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5. Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6. Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. 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 spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných 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 pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12. Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		

### P. V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku

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. Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o vypůjčce	965
6. Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o vypůjčce	966
7. Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967
8. Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968

**P.VI. 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. Krátk. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon. výk. nebo soud.	978

# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31. 12. 2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašřov

Sídlo: Zámecká 1  
431 56 MAŠŘOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
8.	Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon., výk. nebo soud.	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 říz.	985		
14.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	986		

## P.VII. 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	1 970 946,50	945 324,27



# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov

Sídlo: Zámecká 1  
431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na soc.zab.a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	234 434,00	244 340,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	101 078,00	105 339,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	81 659,00	87 098,00





## Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov

Sídlo: Zámecká 1  
431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

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



# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31. 12. 2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov

Sídlo: Zámecká 1

431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

Číslo položky	Název položky	Synтетický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
B. 1.	Poskynutí úvěru zajištěné zajišťovacím 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		



# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov

Sídlo: Zámecká 1  
431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

## C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1. Jméni účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodob.majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období

C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti



# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Maštov

Sídlo: Zámecká 1

431 56 MAŠTOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

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/m<sup>2</sup>

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným 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





# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Maštov

Sídlo: Zámecká 1

431 56 MAŠTOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------



# Příloha účetní závěrky

sestavěná k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov

Sídlo: Zámecká 1

431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

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

K položce	Dopňující informace	Částka
-----------	---------------------	--------



# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov

Sídlo: Zámecká 1

431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

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

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



# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašřov

Sídlo: Zámecká 1  
431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------





# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov

Sídlo: Zámecká 1

431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

Fond kulturních a sociálních potřeb

## F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
-------	---------	-------	---------------------

A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.

26 578,49

A.II. Tvorba fondu

62 734,10

1. Základní příděl
2. Spjatky 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

62 734,10

A.III. Čerpání fondu

62 768,00

1. Půjčky na bytové účely
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 částí pojistného na soukromé životní pojištění
9. Ostatní užití fondu

14 000,00

A.IV. Konečný stav fondu

26 544,59



# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014  
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov

Sídlo: Zámecká 1

431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

## Rezervní fond

### F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
-------	---------	-------	---------------------

D.I. Počáteční stav fondu k 1.1.

140 960,53

D.II. Tvorba fondu

301 418,25

1. Zlepšený výsledek hospodaření
2. Nespořitébované dotace z rozpočtu Evropské unie
3. Nespořitébované dotace z mezinárodních smluv
4. Peněžní dary – účelové
5. Peněžní dary – neúčelové
6. Ostatní tvorba

156 598,25

78 700,00

66 120,00

D.III. Čerpání fondu

135 275,85

1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření
2. Úhrada sankcí
3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele
4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady
5. Ostatní činnost

135 275,85

D.IV. Konečný stav fondu

307 102,93



# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov  
Sídlo: Zámecká 1

431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace  
IČO : 61345725

Investiční fond

## F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
-------	---------	-------	---------------------

F.I. Počáteční stav fondu k 1.1.

18 684,68

F.II. Tvorba fondu

381 972,00

1. Ve výši podpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele
3. Investiční příspěvky ze státních fondů
4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku
5. Dary a příspěvky od jiných subjektů
6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace
7. Převody z rezervního fondu

381 972,00

F.III. Čerpání fondu

333 000,00

1. Financování investičních výdajů
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele
4. Posílení zdrojů určených k financování uděly a oprav majetku

333 000,00

F.IV. Konečný stav fondu

67 656,68



# Příloha účetní závěrky

sestavěná k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašřov

Sídlo: Zámecká 1

431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BŘEŽNĚ	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	Stavby	33 809 746,40	12 644 355,00	21 165 391,40	21 498 475,40
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	33 681 892,40	12 516 501,00	21 165 391,40	21 498 475,40
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	127 854,00	127 854,00		





# Příloha účetní závěrky

sestavěná k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Maššov

Sídlo: Zámecká 1  
431 56 MAŠŠOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ	NETTO	MINULÉ
H.	Pozemky	362 337,00	362 337,00	362 337,00
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky	213 439,00	213 439,00	362 337,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			
H.4.	Zastavěná plocha			
H.5.	Ostatní pozemky	148 898,00	148 898,00	



# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašřov

Sídlo: Zámecká 1

431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

### 1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou

- 1.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64
- 1.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou



# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov

Sídlo: Zámecká 1

431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 61345725

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



# Příloha účetní závěrky

sestavěná k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov

Sídlo: Zámecká 1  
431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace  
IČO : 61345725

## K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

### K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	Datum poskytnutí garance	Nominační hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
1	2	5	6	7	8	9	10
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominační hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

### K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	Datum poskytnutí garance	Nominační hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
1	2	5	6	7	8	9	10
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominační hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10





# Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 27.01.2015 13:50:33

Název účetní jednotky: Dětský domov Mašťov

Sídlo: Zámecká 1  
431 56 MAŠŤOV

Právní forma: příspěvková organizace  
IČO : 61345725

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje		Dodavatel		Stavební fáze		
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4	5	6	7

Projekt	Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje	vynaložené	na pořízení majetku	Celkem	
1	8	t-4	t-3	t-2	t-1	13

Platby za dostupnost						
Projekt	Počátek	Konec	t-4	Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19
					20	21

Platby za dostupnost								
Projekt	t-1	Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	Další platby	plnění	zadavatele	Celkem	
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Podpisový záznam:



Dětský domov a školní jídelna  
Mašťov, příspěvková organizace  
431 56 IČ 61345725



## Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2014

### Dětský domov a Školní jídelna Mašťov

---

Identifikační číslo organizace: 61345725

Datum zpracování: 15. 1. 2015

#### **1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č.270/2010Sb a vnitřní organizační směrnice k inventarizaci.**

Inventarizační činnosti:

##### **1.1. Plán inventur**

Plán inventur na rok 2014 byl včas zpracován a řádně schválen na příkaz ředitele č.1/2014.

Dle příkazu ředitele č. 2/2014 ze dne 1. 8. 2014 byla z důvodu odchodu hospodářky do důchodu navíc provedena mimořádná inventarizace hmotného a nehmotného majetku ke dni 31. 8. 2014.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní organizační směrnicí. 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.

##### **1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí**

Proškolení proběhlo dne 7. 1. 2014 pro periodickou inventarizaci a dne 15. 8. 2014 pro mimořádnou inventarizaci. Provedení proškolení bylo zaznamenáno prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

##### **1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti zaměstnanců**

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.



## Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur a k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

U inventur byly vždy přítomny 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 s účetním stavem majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur.

## Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních.

Nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly, veškeré podklady k inventuře byly řádně průúčtovány (viz příloha inventurní soupis účtů)

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Mgr. Kafková Marie.....  
Člen: Vybochová Miroslava.....  
Člen: Šomová Pavla .....

Mgr. Kafková Marie  
ředitelka DD a ŠJ Mašřov

Příloha:

1. inventurní soupis účtů

Dětský domov a školní jídelna,  
Mašřov, příspěvková organizace  
431 56 IČ 01845725  
T