

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2014

Název příspěvkové organizace: Dětský domov a Školní jídelna,
Most

IČ: 62209256

Číslo organizace: 5130

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 a Školní jídelna, Most, K.H. Borovského 1146, příspěvková organizace**
sídlo: **K. H. Borovského 1146/2, Most**
PSČ: **434 01**
IČ: **62209256**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Dětský domov a Školní jídelna, Most, K.H. Borovského 1146, 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 a Školní jídelna, Most, K.H. Borovského 1146, příspěvková organizace** jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti **Dětský domov a Školní jídelna, Most, K.H. Borovského 1146, 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 společnosti **Dětský domov a Školní jídelna, Most, K.H. Borovského 1146, 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:

.....
L. Marek



Rozdělovník

- 3x příjemce Dětský domov a Školní jídelna, Most, K.H. Borovského 1146, příspěvková organizace
- 1x zpracovatel auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.

9

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K. H. Borovského 1146

434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace

IČO: 62209256

2.2.2015

170272015/KLUP



2

3

4

OBDOBÍ

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet		BĚŽNÉ KOREKCE		NETTO		MINULÉ	
		BRUTTO							

AKTIVA CELKEM

59 145 908,11	10 987 281,64	48 158 626,47	48 696 227,61
A. Stálá aktiva	51 246 058,01	10 987 281,64	40 258 776,37
			40 711 273,37

I. Dlouhodobý nehmotný majetek

139 400,60

139 400,60

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

Krajský úřad Ústeckého kraje podatelna Ústecký kraj	čas domovní
DOŠLO U 2. 02. 2015	
JM: 14012	
Č.j.: 14012	

IČ: 62209256
Dětský domov a školní jídelna

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

		OBDOBÍ					
		1	2	3	4		
Číslo položky	Název položky	Synte- tický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ		
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO			
II. Dlouhodobý hmotný majetek							
1.	Pozemky	031	1 291 765,00		1 291 765,00		
2.	Kulturní předměty	032					
3.	Stavby	021	43 448 683,37	4 738 498,00	38 710 185,37	39 275 025,37	
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	865 207,00	608 381,00	256 826,00	144 483,00	
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025					
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	5 501 002,04	5 501 002,04			
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					
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					
5.	Dlouhodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahr.	468					
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469					
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471					

FENIX, Výkaznictví 7.40.010

Strana 2

Tisk: 29.1.2015 11:59:4

		OBDOBÍ			
		1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ	MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva	7 899 850,10		7 899 850,10	7 984 954,24
I.	Zásoby	40 504,09		40 504,09	42 468,83
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112	40 504,09	40 504,09	42 468,83
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	3 512 877,10		3 512 877,10	3 059 732,00
1.	Odebíratele	311			19 800,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	272 430,00	272 430,00	266 500,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	2 636 650,00	2 636 650,00	2 746 837,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	500,00	500,00	8 700,00
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			

FENIX, Výkaznictví 7.40.010

Strana 3

Tisk: 29.1.2015 11:59:41

IČ: 62209256
 Dětský domov a školní jídelna

Rozvaha
 PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

		OBDOBÍ			
		1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetické účty	BĚŽNÉ		MINULE
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO
27.	Krátkodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahr.	371			
		373			
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	381	45 788,10		45 788,10
29.	Náklady příštích období	385			
30.	Příjmy příštích období	388	556 260,00		556 260,00
31.	Dohadné účty aktivní	377	1 249,00		1 249,00
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky				
III.	Krátkodobý finanční majetek		4 346 468,91		4 346 468,91
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	4 264 955,82		4 264 955,82
10.	Běžný účet FKSP	243	37 728,09		37 728,09
15.	Ceniny	263			
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	43 785,00		43 785,00
					27 580,00

		1		2	
Číslo položky	Název položky	Systém účtů	OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM					
48 158 626,47 48 696 227,61					
C. Vlastní kapitál					
45 922 374,92 46 069 204,07					
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky					
40 690 861,65 41 143 358,65					
1. Jmění účetní jednotky		401	40 640 861,65	41 143 358,65	
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		403	50 000,00		
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					
2 481 201,42 1 975 617,92					
1. Fond odměn		411	15 303,00	15 303,00	
2. Fond kulturních a sociálních potřeb		412	38 937,30	50 566,30	
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.		413	1 568 390,70	1 567 278,20	
4. Rezervní fond z ostatních titulů		414	258 965,42	338 461,42	
5. Fond reprodukce majetku, investiční fond		416	599 605,00	4 009,00	
III. Výsledek hospodaření					
2 750 311,85 2 950 227,50					
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		431	458 295,85	975 328,50	
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		432	2 292 016,00	1 974 899,00	
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období					
D. Cizí zdroje					
2 236 251,55 2 627 023,54					
I. Rezervy					
441					
1. Rezervy					

FENIX, Výkaznictví 7.40.010

Strana 5

Tisk: 29.1.2015 11:59:41

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		1	2
		Systém účtů	MINULÉ
I. Dlouhodobé závazky			
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	
III. Krátkodobé závazky			
		2 236 251,55	2 627 023,54
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	
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	
12.	Sociální zabezpečení	336	
13.	Zdravotní pojištění	337	
14.	Důchodové spoření	338	
15.	Daň z příjmů	341	
16.	Jiné přímé daně	342	
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	
37.	Dohadné účty pasivní	389	
		278 712,00	745 437,00

FENIX, Výkaznictví 7.40.010

Strana 6

Tisk: 29.1.2015 11:59:41

IČ: 62209256
Dětský domov a školní jídelna

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		Systémový účet	BĚŽNÉ MINULÉ
38. Ostatní krátkodobé závazky		378	215 957,51 131 597,90

Podpisový záznam:

Dětský domov a školní jídelna
Měst. úř. H. Borovského 1146,
Příspěvková organizace
Jihlava
IČO: 62209256, tel.: 472 703 047
fax: 472 703 601, e-mail: ddhdb@edu-mos.cz

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavený k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K. H. Borovského 1146

434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace

IČO: 62209256

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		Symetrický účet	BĚŽNÉ	Hospodářská činnost	MINULÉ
		Hlavní činnost		Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM	24 129 472,61	143 738,00	22 432 491,93	120 556,00
I.	Náklady z činnosti	24 129 472,61	143 738,00	22 432 491,93	120 556,00
1.	Spotřeba materiálu	501 2 647 577,93	7 124,00	2 116 275,48	5 497,00
2.	Spotřeba energie	502 1 076 830,68	89 872,00	1 210 548,74	73 373,00
3.	Spotřeba jiných neskkladovatelných dodávek	503 504			
4.	Prodané zboží	504 506			
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506 507			
6.	Aktivace oběžného majetku	507 508			
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508 511			
8.	Opravy a udržování	511 512	533 558,46	3 014,00	456 671,30
9.	Cestovné	512 513	25 555,00		23 796,00
10.	Náklady na reprezentaci	513 516			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516 518	933 944,97	19 728,00	850 189,50
12.	Ostatní služby	518 521	12 853 140,00	24 000,00	11 941 525,00
13.	Mzdové náklady	521 524	4 362 008,00		4 041 373,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524 525	53 880,33		49 922,07
15.	Jiné sociální pojištění	525 527	144 717,00		174 832,00
16.	Zákonné sociální náklady	527 528			
17.	Jiné sociální náklady	528 531	1 500,00		1 375,00
18.	Daň silniční	531			

		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syn- tický účet	BĚŽNÉ Hlavní činnost	Hospodářská činnost	MINULÉ Hlavní činnost
19.	Daň z nemovitostí	532			
20.	Jiné daně a poplatky	538	3 816,00		4 500,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			
23.	Jiné pokuty a penále	542			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543			
25.	Prodáván materiál	544			
26.	Manka a škody	547			
27.	Tvorba fondů	548			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	589 596,00		594 612,00
29.	Prodáván dlouhodobý nehmotný majetek	552			
30.	Prodáván dlouhodobý hmotný majetek	553			
31.	Prodáván pozemky	554			
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555			
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556			
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	243 969,00		383 186,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	332 349,00		265 627,14
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	327 030,24		318 058,70
II. Finanční náklady					
1.	Prodáván 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			

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

V. Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů		591		
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů		595		

IČ: 62209256
 Dětský domov a Školní jídelna

Výkaz zisku a ztráty
 PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

		ÚČETNÍ OBDOBÍ				
		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
B. VÝNOSY CELKEM			24 575 326,46	156 180,00	23 396 926,43	131 450,00
I. Výnosy z činnosti			1 734 135,05	156 180,00	1 346 607,49	131 450,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				131 450,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	869 048,75	156 180,00	1 012 642,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	350,00		21 280,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646	10 500,00			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	306 580,00		243 321,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	547 656,30		69 364,49	
II. Finanční výnosy			1 724,41		1 295,94	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	1 724,41		1 295,94	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				

		1		2		3		4	
				ÚČETNÍ OBDOBÍ					
				BĚŽNÉ		MINULÉ			
Číslo položky	Název položky	Synte- tický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost			
IV. Výnosy z transferů			22 839 467,00		22 049 023,00				
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671							
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	22 839 467,00		22 049 023,00				
C. VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ									
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		445 853,85	12 442,00	964 434,50	10 894,00			
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		445 853,85	12 442,00	964 434,50	10 894,00			

Podpisový záznam:



Dětský domov a školní jídelna,
Košice, H. Borovského 1146,
Příspěvková organizace
Jednatel:
IČO: 62209256, IUI: 470 703 047
Tel: 78 703 601, E-mail: ddkhb@edu-mos.cz

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

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			1 425 566,28	1 527 577,40
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek		901	21 632,00	18 112,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek		902	970 884,30	851 019,80
3. Ostatní majetek		903	433 049,98	658 445,60
P.II. Vyřazené pohledávky a závazky			630 210,00	386 241,00
1. Vyřazené pohledávky		911	630 210,00	386 241,00
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			300 000,00	
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. Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce		965		
6. Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce		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	300 000,00	
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		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

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
7.	Krátk.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978		
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	1 755 776,28	1 913 818,40

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

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	388 832,00	397 452,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	167 528,00	171 172,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace

Sídlo: K.H.Borovského 1146

434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 62209256

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí 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: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace

Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 62209256

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jméni účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhod.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	
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: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	50 566,30
A.II.	Tvorba fondu	128 531,00
1.	Základní příděl	128 531,00
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	140 160,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	50 460,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	39 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	50 700,00
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	38 937,30

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 905 739,62
D.II.	Tvorba fondu	885 295,50
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	658 211,50
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary – účelové	227 084,00
5.	Peněžní dary – neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	963 679,00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	699 793,00
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní činnost	263 886,00
D.IV.	Konečný stav fondu	1 827 356,12

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

Investiční fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I. Počáteční stav fondu k 1.1.		4 009,00
F.II. Tvorba fondu		1 339 389,00
1.	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	589 596,00
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	50 000,00
6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
7.	Převody z rezervního fondu	699 793,00
F.III. Čerpání fondu		743 793,00
1.	Financování investičních výdajů	137 099,00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	564 000,00
4.	Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	42 694,00
F.IV. Konečný stav fondu		599 605,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	43 448 683,37	4 738 498,00	38 710 185,37	39 275 025,37
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	42 726 535,37	4 600 304,00	38 126 231,37	38 681 687,37
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	722 148,00	138 194,00	583 954,00	593 338,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	1 291 765,00		1 291 765,00	1 291 765,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	564 250,00		564 250,00	564 250,00
H.5.	Ostatní pozemky	727 515,00		727 515,00	727 515,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

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

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace

Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 62209256

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

sestavená k 31.12.2014
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele						
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální 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						
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální 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: 29.01.2015 09:11:57

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

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
1	2	3	4		5	Rok ukončení
						7

Projekt	Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje	vynaložené	na pořízení	majetku	Celkem
1	8	t-4	t-3	t-2	t-1	13
		9	10	11	12	

Platby za dostupnost				v tom:		v tom:		v tom:	
Projekt	Počátek	Konec	t-4	Výdaje na pořízení majetku	t-3	Výdaje na pořízení majetku	t-2	Výdaje na pořízení majetku	t-1
1	14	15	16	17	18	19	20	21	

Platby za dostupnost				Další platby a plnění		zadavatele			
Projekt	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem	
1	22	23	24	25	26	27	28	29	

Podpisový záznam:

Dětský domov a Školní jídelna,
Most, K. H. Borovského 1146,
příspěvková organizace
Ředitelka
IČO: 62209256, tel.: 476 703 647
fax: 476 703 601, e-mail: ddkhb@edu-most.cz

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci k 31.12.2014

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2014, byla provedena na základě příkazu ředitelky dětského domova č. 61., ve dnech 1.12.2014 – 16.1.2015. Byla jmenována hlavní inventarizační komise / HIK / , dílčí inventarizační komise / DIK / a určeny termíny provedení inventarizací jednotlivých druhů majetku. Dne 3.12.2014 byla provedena metodická instruktáž k provádění inventarizací.

Fyzickou inventuru majetku provedly dílčí inventarizační komise porovnáním počítačových sestav majetku s fyzickým stavem majetku po jednotlivých místnostech. Při dokladové inventarizaci byly zkontrolovány soupisy pohledávek a závazků, jejich rozlišení na do lhůty splatnosti, po lhůtě splatnosti, byly zkontrolovány zálohy zaměstnancům, zálohy dodavatelům energií atd.

Předsedové dílčích inventarizačních komisí předali hlavní inventarizační komisi návrhy k odpisu majetku a jednotlivé dílčí inventarizační zápisy k sumarizaci.

Podle inventurní soupisů majetku DIK vypracovala hlavní inventarizační komise inventurní soupisy majetku podle majetkových a podrozvahových účtů.

Při inventarizaci majetku nebyly zjištěny žádné vážnější nedostatky, chybějící inventurní čísla byla doplněna, majetek je ve vyhovujícím stavu a jeho ochrana je zabezpečena.

Na zařízení je jmenována likvidační a škodní komise, která posuzuje a likviduje poškozený a dále již neupotřebitelný majetek. Na vyřazený majetek jsou vystavovány vyřazovací protokoly, nebezpečný odpad je likvidován, buď zpětným odběrem od prodávajícího nebo firmou, která zajišťuje ekologickou likvidaci.

Škodní komisi byly předloženy návrhy na odpisy nevymahatelných pohledávek ošetřovného v částce 243 969,- Kč, které byly schváleny, zaúčtovány a převedeny na podrozvahový účet.

Hlavní inventarizační komise:

Předseda: Ing. Bc. Marcela Stütz

Člen: Iveta Kozariková DiS.

Člen: Pavlína Dvořáková

V Mostě 16.1.2015

Dětský domov a Školní jídelna,
Most, K. H. Borovského 1146,
příspěvková organizace
Ředitelka:
IČO: 62209256, tel.: 476 703 547
fax: 476 703 601, e-mail: ddkhb@edu-most.cz

Ing. Bc. Marcela Stütz
ředitelka