

ZÁVĚR PROVEDENÉHO HODNOCENÍ PODKLADŮ KE SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Název příspěvkové organizace: Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

IČ: 00830577

Sídlo: Husitská 1683, Most

Hodnocení účetní závěrky za rok: 2014

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2014 dle „Pravidel schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem“,
- účetní závěrka za rok 2014,
- zpráva nezávislého auditora,
- inventarizační zpráva,
- informace o probíhajících či dokončených daňových a veřejnoprávních kontrolách.

Vyjádření svodného odboru k rozboru hospodaření za rok 2014:

Odbor zdravotnictví provedl kontrolu předložených údajů v souladu s „Metodikou finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje“ a v předložených výkazech neshledal rozpor. Příspěvková organizace již několik let hospodařila v roce 2014 s příspěvkem ve výši 64 094 tis. Kč.

Příspěvková organizace vykázala hospodářský výsledek ve výši 1 522 tis. Kč. Odbor zdravotnictví souhlasí s rozdělením zisku dle navrhovaného poměru příspěvkovou organizací.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2014: 1 522 tis. Kč

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2014:

Podle našeho názoru podává účetní závěrka ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace k 31.12.2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy. Účetní závěrku ověřujeme s výrokem bez výhrad.

Nezávislý auditor pouze poukázal na některé nesrovnalosti, které však v účetním období 2014 neovlivnily věrné zobrazení aktiv a pasiv organizace. Jedná se o doporučení ohledně způsobu účtování související s Jednotnou účetní osnovou příspěvkových organizací.

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2014:

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2014. Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz a je v souladu s českými účetními předpisy. Ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2014 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31.12.2014 byla provedena v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a ve smyslu příslušných ustanovení zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. Inventarizační zpráva vykázala rozdíl skutečného stavu se stavem účetním ve skladu potravin, z důvodu chybně vystavené příjemky o 200 Kč vyšší. Rozdíl byl napraven

ODBOR ZDRAVOTNICTVÍ

v uzávěrcce potravin v lednu 2015. Součástí předložených dokumentů byl i přehled o provedených kontrolách, ve kterých nebyly zjištěny závady.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2014:

Odbor zdravotnictví prozkoumal předložené dokumenty v plném rozsahu a s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2014 příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace.

Schválil: Ing. Petr Severa,
vedoucí odboru zdravotnictví



APTUS

AUDIT



Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

**Zpráva auditora a účetní
závěrka k 31. 12. 2014**

ZÁKLADNÍ INFORMACE

Auditorská společnost:

APTUS audit s.r.o.

Sídlo:

Hutnická 2918/3, 434 01 Most

IČ/DIČ:

241 97 726

Tel:

476 449 900

Auditorské ověření provedla společnost APTUS audit s.r.o., která byla zapsána pod číslem 529 do auditorského seznamu organizací u Komory auditorů České republiky, oprávněných zabývat se auditorskými pracemi dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Audit účetní závěrky provedl auditor Ing. Eva Švecová, který je držitelem auditorského oprávnění zapsaného do seznamu auditorů pod číslem 1905 u Komory auditorů České republiky v Praze.

Organizace:

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

Sídlo:

Husitská 1683, 434 01 Most-Zahražany

IČ/DIČ:

008 30 577

(dále jen „organizace“)

Příspěvková organizace byla zapsána do obchodního rejstříku, vedeného u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl Pr, vložka 498, dne 7. února 2004. Hlavním předmětem činnosti organizace je poskytování zdravotních služeb, jejichž rozsah je vymezen v Rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb zdravotnického zařízení dle zákona č. 372/2011 Sb., zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákon o zdravotnických službách) v platném znění, a dále provozování zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (do 3 let věku).

Jménem organizace jedná ředitel organizace samostatně. Podepisování za příspěvkovou organizaci se děje tak, že k vytištěnému nebo napsanému názvu organizace (lze nahradit razítkem), jménu a funkci připojí ředitel svůj podpis.

Přílohy:

A – účetní závěrka k 31. 12. 2014 (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha k účetní závěrce)

B – detailní popis chyb a nedostatků

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zpráva o účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2014 a přílohy k této účetní závěrce, která vysvětluje a doplňuje informace uvedené v ostatních částech účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán 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 podává účetní závěrka ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace k 31. 12. 2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2014 v souladu s českými účetními předpisy. Účetní závěrku ověřujeme s výrokem bez výhrad.

Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

V příloze B této zprávy jsou uvedeny chyby a nedostatky, v čem spočívaly, a bez ohledu na jejich významnost a jejich vztahu k hospodaření.

Auditorská společnost: APTUS audit s.r.o.
Sídlo: Hutnická 2918/3, 434 01 Most
Číslo auditorského oprávnění
auditorské společnosti: 529

Jméno a příjmení auditora, který jménem
společnosti vypracoval zprávu: Ing. Eva Švecová
Číslo auditorského oprávnění: 1905

Datum vypracování: 27. března 2015

Podpis auditora:



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
Kojenecké ústavy Ústeckého
kraje, příspěvková organizace
Husitská 1683, 434 01 Most

IČ: 00830577

sestavený k **31.12.2014**

(v Kč, na 2 desetinná místa)

okamžik sestavení: 27.01.2015

číslo polož.	Název položky	SÚ	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			hlavní č.	hospod.č.	hlavní č.	hospod.č.
	NÁKLADY CELKEM		70632434.88		68468904.96	
I.	Náklady z činnosti		70632434.88		68468904.96	
1.	Spotřeba materiálu	501	5331269.44		4948373.88	
2.	Spotřeba energie	502	2149803.15		2986651.88	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	246441.61			
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	-7643.00			
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	1082951.99		2077592.27	
9.	Cestovné	512	15603.00		15927.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9580.37		4502.06	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1164062.11		1003240.45	
13.	Mzdové náklady	521	41125400.00		39644909.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13940942.00		13398142.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	172214.00		165508.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	430712.00		395443.00	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	1560.00		2120.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	9500.00		11825.50	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544			5368.40	
26.	Manka a škody	547	350.00		16550.63	
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2165321.00		2232980.00	
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	1061602.60		617142.10	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	55705.00		54620.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1342622.00		653850.00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	334437.61		234158.79	
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				



číslo položky	Název položky	SÚ	1	2	1	2
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			hlavní č.	hospod.č.	hlavní č.	hospod.č.
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybr.ústředních vl.institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybr.místních vlád.institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				



íslo olož.	Název položky	SÚ	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			hlavní č.	hospod.č.	hlavní č.	hospod.č.
.	VÝNOSY CELKEM		72154442.17		69190694.52	
I.	Výnosy z činnosti		1949652.24		2081884.30	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	456513.00		460031.00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	22308.00			
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641			138.24	
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje DNHM	645				
14.	Výnosy z prodeje DHM kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	49600.00		158158.00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1421231.24		1463557.06	
II.	Finanční výnosy		569.93		1150.22	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	569.93		1060.22	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669			90.00	
IV.	Výnosy z transferů		70204220.00		67107660.00	
1.	Výnosy vybr.ústředních vl.institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybr.místních vl.institucí z transferů	672	70204220.00		67107660.00	
..	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		1522007.29		721789.56	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1522007.29		721789.56	

Městský úřad
 občanská organizace
 Husácká 1583, 434 01 MOST
 3-

pent

Hej!



ROZVAHA
Kojenecké ústavy Ústeckého
kraje, příspěvková organizace
Husitská 1683, 434 01 Most

IČ: 00830577

sestavený k **31.12.2014**

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 27.01.2015

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			brutto	korekce	netto	netto
AKTIVA	CELKEM		121516611.70	57188984.91	64327626.79	65088197.28
A.	Stálá aktiva		102164536.01	55027428.61	47137107.40	49036532.40
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		445452.00	445452.00	.	.
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	445452.00	445452.00	.	.
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	.	.	.	.
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	.	.	.	.
8.	Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhodob.nehm.maj.	044	.	.	.	.
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	.	.	.	.
10.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	.	.	.	.
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		101717775.01	54581976.61	47135798.40	49035223.40
1.	Pozemky	031	280389.00	.	280389.00	280389.00
2.	Kulturní předměty	032	14700.00	.	14700.00	14700.00
3.	Stavby	021	71634030.11	27696403.80	43937626.31	45357878.31
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	13663451.90	11008578.81	2654873.09	3382256.09
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	.	.	.	.
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	15876994.00	15876994.00	.	.
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	.	.	.	.
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	248210.00	.	248210.00	.
9.	Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhodob.hm.maj.	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 rozh. vlivem	061	.	.	.	.
2.	Majetkové účasti v osobách s podst.vlivem	062	.	.	.	.
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	.	.	.	.
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	.	.	.	.
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	.	.	.	.
IV.	Dlouhodobé pohledávky		1309.00	.	1309.00	1309.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	.	.	.	.
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	.	.	.	.
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	1309.00	.	1309.00	.
5.	Dlouhodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahraničí	468	.	.	.	.
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	.	.	.	.



			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Synt. účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			brutto	korekce	netto	netto
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	.	.	.	.



			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Synt účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			brutto	korekce	netto	netto
B.	Oběžná aktiva		19352075.69	2161556.30	17190519.39	16051664.88
I.	Zásoby		485331.76	.	485331.76	465228.33
1.	Pořízení materiálu	111	.	.	.	.
2.	Materiál na skladě	112	485331.76	.	485331.76	465228.33
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		4774876.96	2161556.30	2613320.66	2535952.72
1.	Odeběratelé	311	121479.72	.	121479.72	203183.08
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	37330.00	.	37330.00	.
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	3988298.00	2161556.30	1826741.70	1669521.30
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	.	.	.	.
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	38.00	.	38.00	18622.53
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 vybr.ústředními vládními institucemi	346	75000.00	.	75000.00	64500.00
18.	Pohledávky za vybr.místními vládními institucemi	348	.	.	.	.
27.	Krátkodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahraničí	371	.	.	.	.
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	.	.	.	.
29.	Náklady příštích období	381	124673.84	.	124673.84	177534.01
30.	Příjmy příštích období	385	1996.00	.	1996.00	.
31.	Dohadné účty aktivní	388	425600.00	.	425600.00	401280.00
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	461.40	.	461.40	1311.80
III.	Krátkodobý finanční majetek		14091866.97	.	14091866.97	13050483.83
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	13730009.29	.	13730009.29	12598821.52
10.	Běžný účet FKSP	243	322936.68	.	322936.68	410582.31
15.	Ceniny	263	1293.00	.	1293.00	1507.00
16.	Peníze na cestě	262	.	.	.	.
17.	Pokladna	261	37628.00	.	37628.00	39573.00



			1	2
Číslo položky	Název položky	Synt. účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA	CELKEM		64327626.79	65088197.28
C.	Vlastní kapitál		58767619.05	59532313.31
I.	Jména účetní jednotky a upravující položky		46742398.20	48641823.20
1.	Jména účetní jednotky	401	47141166.80	49040591.80
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	.	.
4.	Kurzové rozdíly	405	.	.
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-398768.60	-398768.60
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	.	.
7.	Opravy minulých období	408	.	.
II.	Fondy účetní jednotky		10503213.56	10168700.55
1.	Fond odměn	411	253015.00	253015.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	346753.72	457355.27
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsledku hosp.	413	2186376.89	1614587.33
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	1587465.02	1616565.02
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	6129602.93	6227177.93
6.	Ostatní fondy	419	.	.
III.	Výsledek hospodaření		1522007.29	721789.56
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	1522007.29	721789.56
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	.	.
3.	Výsledek hospodaření předcházejících úč. období	432	.	.
D.	Cizí zdroje		5560007.74	5555883.97
I.	Rezervy		.	.
1.	Rezervy	441	.	.
II.	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 zahraničí	458	.	.
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	.	.
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	.	.
III.	Krátkodobé závazky		5560007.74	5555883.97
1.	Krátkodobé úvěry	281	.	.
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	.	.
5.	Dodavatelé	321	516683.34	1313311.86
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	2300.00	2300.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	.	.
10.	Zaměstnanci	331	2655867.00	2415993.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	.	.
12.	Sociální zabezpečení	336	1087366.00	978144.00
13.	Zdravotní pojištění	337	466054.00	419348.00
14.	Důchodové spoření	338	.	.
15.	Daň z příjmu	341	.	.



Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
16.	Jiné přímé daně	342	380558.00	334971.00
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	335621.00	.
33.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufin. ze zahraničí	372	.	.
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	.	.
35.	Výdaje příštích období	383	461.40	460.80
36.	Výnosy příštích období	384	8987.00	8987.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	35000.00	17228.94
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	71110.00	65139.37

ANALÝZA
 Účetní závěrka
 Hospodářská 1588, e34 (1) 10157

Jan

Alena



Příloha
ZÁKLADNÍ

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace
Husitská 1683, 434 01 Most
Předmět činnosti:
IČ: 00830577

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

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

číslo pol.	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
	Splatné závazky pojistného na soc.zabezpečení a příspěvku na státní pol.zaměst.	1087366.00	978144.00
	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	466054.00	419348.00
	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	380558.00	334971.00

pen

Šilka



Příloha
ZÁKLADNÍ

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace
Husitská 1683, 434 01 Most
Předmět činnosti:
IČ: 00830577

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

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

Číslo pol.	Název položky	Podrozv. účet	Období	
			běžné	minulé
P.I.	Majetek účetní jednotky		1771561.00	1847019.00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0.00	0.00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1350306.00	1436810.00
3.	Ostatní majetek	903	421255.00	410209.00
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		467150.00	411445.00
1.	Vyřazené pohledávky	911	467150.00	411445.00
2.	Vyřazené závazky	912	0.00	0.00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodů užívání jinou osobou		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podm.pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podm.pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0.00	0.00
3.	Krátkodob.pohl. z důvodu užívání maj.jinou osobou na zákl.smlouvy o výpůjčce	923	0.00	0.00
4.	Dlouhod.podm.pohl. z důvodu užívání maj.jinou osobou na zákl.smlouvy o výpůjčce	924	0.00	0.00
5.	Krátkodob.pohl. z důvodu užívání maj.jinou osobou z jiných důvodů	925	0.00	0.00
6.	Dlouhod.podm.pohl. z důvodu užívání maj.jinou osobou z jiných důvodů	926	0.00	0.00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhod.majetku	931	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhod.majetku	932	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinanc. ze zahraničí	939	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinanc. ze zahraničí	941	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0.00	0.00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0.00	0.00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0.00	0.00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a j.řízení	947	0.00	0.00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a j.řízení	948	0.00	0.00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podm.záv. z důvodů užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podm.záv. z důvodů užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966	0.00	0.00



číslo pol.	Název položky	Podrozv. účet	Období	
			běžné	minulé
7.	Krátkodobé podm.záv. z důvodů užívání cizího maj. nebo jeho převzetí z j.důvodů	967	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podm.záv. z důvodů užívání cizího maj. nebo jeho převzetí z j.důvodů	968	0.00	0.00
P.VII. Další podmíněné závazky			0.00	0.00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0.00	0.00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0.00	0.00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0.00	0.00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0.00	0.00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinanc. ze zahraničí	975	0.00	0.00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinanc. ze zahraničí	976	0.00	0.00
7.	Krátkodobé podmíněné záv.vypl. z pr.předpisů a další čin.moci zák.,výk.nebo sou	978	0.00	0.00
8.	Dlouhodobé podmíněné záv.vypl. z pr.předpisů a další čin.moci zák.,výk.nebo sou	979	0.00	0.00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0.00	0.00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0.00	0.00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0.00	0.00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0.00	0.00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, spr. řízení a jiných řízení	985	0.00	0.00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, spr. řízení a jiných řízení	986	0.00	0.00
P.VIII Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			0.00	0.00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0.00	0.00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0.00	0.00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0.00	0.00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0.00	0.00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	2238711.00	2258464.00

18.03.2018 10:00:00

3-



Stavby
ZÁKLADNÍ

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace
Husitská 1683, 434 01 Most
Předmět činnosti:
IČ: 00830577

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

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ
		Brutto	Korekce	Netto	
3.	Stavby	71634030.11	27696403.80	43937626.31	45357878.31
3.1.	Bytové domy a bytové jednotky	68464000.31	26128082.00	42335918.31	43705198.31
3.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0.00	0.00	0.00	0.00
3.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0.00	0.00	0.00	0.00
3.5.	Jiné inženýrské sítě	0.00	0.00	0.00	0.00
3.6.	Ostatní stavby	3170029.80	1568321.80	1601708.00	1652680.00

Pozemky
ZÁKLADNÍ

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace
Husitská 1683, 434 01 Most
Předmět činnosti:
IČ: 00830577

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

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ
		Brutto	Korekce	Netto	
H.	Pozemky	280389.00	0.00	280389.00	280389.00
H.1.	Stavební pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.2.	Lesní pozemky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0.00	0.00	0.00	0.00
H.4.	Zastavěná plocha	258915.00	0.00	258915.00	258915.00
H.5.	Ostatní pozemky	21474.00	0.00	21474.00	21474.00



Investiční fond
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNĚ SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace
Husitská 1683, 434 01 Most
Předmět činnosti:
IČ: 00830577

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

Číslo	Název položky	Stav k
F.I.	Počáteční stav fondu	6227177.93
F.II.	Tvorba fondu	2333321.00
	1. Ve výši odpisů dlouhodob. nehmotného a hmotného majetku	2165321.00
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	0.00
	3. Investiční příspěvky ze státních fondů	0.00
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodob.hmotného majetku	0.00
	5. Dary a příspěvky od jiných subjektů	0.00
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví PO	0.00
	7. Převody z rezervního fondu	168000.00
F.III.	Čerpání fondu	2430896.00
	1. Financování investičních výdajů	265896.00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0.00
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	2165000.00
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	0.00
F.IV.	Konečný stav fondu	6129602.93



Rezervní fond
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNĚ SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace
Husitská 1683, 434 01 Most
Předmět činnosti:
IČ: 00830577

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

Číslo	Název položky	BĚŽNÉ ÚČ.OBD
D.I.	Počáteční stav fondu	3231152.35
D.II.	Tvorba fondu	760289.56
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	721789.56
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu EU	0.00
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0.00
	4. Peněžní dary - účelové	0.00
	5. Peněžní dary - neúčelové	38500.00
	6. Ostatní tvorba	0.00
D.III.	Čerpání fondu	217600.00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0.00
	2. Úhrada sankcí	0.00
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	168000.00
	4. Překlenutí časového nesouladu mezi výnosy a náklady	0.00
	5. Ostatní čerpání	49600.00
D.IV.	Konečný stav fondu	3773841.91

parl

Ally



Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace
Husitská 1683, 434 01 Most

Předmět činnosti:

IČ: 00830577

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

. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Islo	Název položky	BĚŽNÉ ÚČ.OBD
..I.	Počáteční stav fondu	457355.27
..II.	Tvorba fondu	419176.00
1.	Základní přiděl fondu	410012.00
2.	Splátky půjček na byt.účely poskytnuté do konce roku 1992	0.00
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišť. vztah.se k majetku pořízenému z fondu	0.00
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0.00
5.	Ostatní tvorba fondu	9164.00
..III	Čerpání fondu	529777.55
1.	Půjčky na bytové účely	0.00
2.	Stravování	85752.00
3.	Rekreace	157160.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	9679.55
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	38786.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	238400.00
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	0.00
9.	Ostatní užití fondu	0.00
..IV.	Konečný stav fondu	346753.72

Kontrola správnosti
výpočtů a součtů
v souladu s účetní
základní knihou

prol

Hlav



PŘÍLOHA B

V průběhu ověřování byly zjištěny chyby a nedostatky ve vedení účetnictví, které uvádíme níže bez ohledu na významnost a jejich vztahu k hospodaření. Domníváme se, že níže uvedené a vyčíslené nedostatky neovlivňují věrné zobrazení aktiv a pasiv organizace k 31. 12. 2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2014.

Příloha k účetní závěrce

Auditor podal níže uvedená doporučení k příloze účetní závěrky k 31. 12. 2014, která nebyla organizací akceptována.

1. Do části přílohy A.2 Informace podle § 7 odst. 4 zákona doporučujeme uvést:

Na základě účetní metodiky zřizovatele byly v roce 2014 vykázány náklady na spotřebu vody v položce výkazu zisku a ztráty A.I.3 Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek, v minulém účetním období byly tyto náklady vykázány v položce A.I.2 Spotřeba energie. Náklady na vodné činily v roce 2013 229 tis. Kč, a v roce 2014 246 tis. Kč.

Na základě účetní metodiky zřizovatele byly v roce 2014 vykázány náklady na stočné k vodnému v položce výkazu zisku a ztráty A.I.12 Ostatní služby, v minulém účetním období byly tyto náklady vykázány v položce A.I.2 Spotřeba energie. Náklady na stočné činily v roce 2013 218 tis. Kč, a v roce 2014 233 tis. Kč.

Na základě účetní metodiky zřizovatele byly v roce 2014 vykázány náklady na preventivní zdravotní prohlídky zaměstnanců v položce výkazu zisku a ztráty A.I.16 Zákonné sociální náklady, v minulém účetním období byly tyto náklady vykázány v položce A.I.12 Ostatní služby. Náklady na preventivní prohlídky činily v roce 2013 35 tis. Kč, v roce 2014 21 tis. Kč.

2. Do části přílohy A.3 Informace podle § 7 odst. 5 zákona doporučujeme uvést:

Organizace účtuje o zásobách způsobem A.

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje
příspěvková organizace, Husitská 1683, 434 01 Most

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ÚIK ZA ROK 2014

Inventarizace:

1. dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 30. 11. 2014 a dokladové inventarizace ostatních rozvahových a podrozvahových účtů k 31. 12. 2014 byla provedena na základě příkazu ředitelky č.2/2014
2. pokladní hotovosti, cenin a materiálových zásob k 31. 12. 2014 byla provedena na základě příkazu ředitelky 1/2012

Příkazem ředitelky č. 2/2014 byli také jmenováni členové ústřední a dílčí inventarizační komise.

Před provedením inventarizace proběhlo dne 28. 11. 2014 seznámení odpovědných pracovníků s úkolem a cílem inventarizace, se způsobem inventarizace a jejich kompetencích a odpovědnosti. Součástí inventarizace byla také kontrola platnosti hmotných odpovědností.

Provádění vlastních inventur fyzických proběhlo od 9. 12. do 17. 12. 2014:

- porovnání fyzicky zjištěného stavu s účetním stavem
- vyčíslení inventarizačních rozdílů a návrh na jejich vypořádání
- kontrola zajištění ochrany majetku
- zjištění nevyužitého majetku
- zjištění poškozeného nebo znehodnoceného majetku
- předání inventarizačního zápisu, inventurních soupisů a prohlášení odpovědných pracovníků předsedovi ÚIK

Výsledek inventarizace dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku:

- skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku
- byly provedeny přírůstky a úbytky včetně vypořádaných rozdílů do data inventarizační zprávy
- inventurní nálezy byly zařazeny do evidence majetku k 31. 12. 2014
- předání odpovědným pracovníkům návrhy na vyřazení majetku do 27. 2. 2015 – zodpovídá ekonomka

Dokladová inventura probíhala v době od 19. 1. do 23. 1. 2015:

- prověření účetních stavů na rozvahových a podrozvahových účtech
- vyhotovení inventarizačních soupisů o provedení inventarizace

Výsledek inventarizace:

- účetní stavy byly prověřeny na rozvahových a podrozvahových účtech
- evidence závazků je ve lhůtě splatnosti
- evidence pohledávek viz Přehled pohledávek k 31. 12. 2014

Příkazem ředitelky č. 1/2012 byli jmenováni členové dílčí inventarizační komise.

Provádění vlastních fyzických inventur pokladní hotovosti, cenin, obalů, potravin a materiálových zásob k 31. 12. 2014:

- porovnání fyzicky zjištěného stavu s účetním stavem
- vyčíslení inventarizačních rozdílů a návrh na jejich vypořádání

Výsledek inventarizace pokladní hotovosti, cenin, obalů, potravin a materiálových zásob:

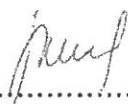
- skutečný stav byl porovnán na účetní stav
- sklad potravin – zjištěn inventurní přebytek ve výši 200 Kč. Rozdíl byl u příjemky č. 1401015
 - mylně vystavená příjemka ve výši 6.692,16 Kč
 - správná výše měla být 6.492,16 Kč
 - rozdíl ve výši 200 Kč bude zúčtován v uzávěrce potravin za 1/2015

Prohlášení ústřední inventarizační komise:

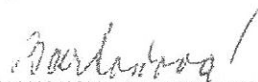
- inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví
- prováděcí vyhláška o Inventarizaci majetku a závazků č. 270/2010 Sb.
- inventarizace byla provedena na základě příkazu ředitelky č. 2/2014 a č. 1/2012

Složení ÚIK:

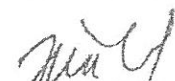
Předseda: Ladislava Junková

.....


Členové: Bartoňová Miluše

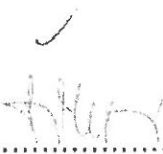
.....


Jeřábková Irena

.....


Inventarizaci schválila:

ředitelka KÚÚK PhDr.Milada Šilhová

.....


V Mostě dne: 13. 2. 2015