

Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace  
439 85 Petrohrad č. 1

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**  
**k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2012**

Auditor : **Ing. Marcela Cibulková**  
**osvědčení č. 0984**  
**Jaroslava Průchy 1915/24, 434 01 Most**

Výtisk č.: 3/4



*Název účetní jednotky* : Psychiatrická léčebna Petrohrad,  
 příspěvková organizace  
*Sídlo účetní jednotky* : 439 85 Petrohrad 1  
*IČ účetní jednotky* : 008 29 137  
*Právní forma účetní jednotky* : příspěvková organizace

Hlavním účelem činnosti organizace je:

1. Poskytování zdravotních služeb, jejichž rozsah je vymezen v Rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb zdravotnického zařízení dle zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákon o zdravotních službách) v platném znění.
2. Poskytování sociální služby v souladu s ustanovením § 52 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, v platném znění.
3. Provádění dalších činností ve zdravotnictví, zejména:
  - výkony ekonomické, provozní, technické, investiční a administrativní činnosti v rozsahu potřebném pro naplnění svého hlavního účelu a předmětu činnosti,
  - vědecko-výzkumná činnost ve vybraných tématech,
  - pregraduální i postgraduální výchova zdravotnických pracovníků.

*Identifikace účetní závěrky* : roční účetní závěrka – kalendářní rok 2012  
*Rozvahový den* : 31. prosinec 2012  
*Základní právní rámec* :
 

- zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví ve znění pozdějších předpisů,
- České účetní standardy 701 až 710.

## **Rozsah auditu**

### Předmět ověřování

Výkaz zisku a ztráty, rozvaha, příloha a stav majetku ke dni 31. prosinci 2012 u účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace.

### Důvod provedení auditu

Audit je proveden na základě požadavku zřizovatele, kterým je Ústecký kraj.

### Předpisy použité při ověřování

Zákon o auditorech č. 93/2009 Sb. v platném znění.

Mezinárodní auditorské standardy a související aplikační doložky Komory auditorů ČR.

### Metoda ověřování

Mezinárodní účetní standardy požadují naplánování a provedení auditu tak, aby auditor získal přiměřené ujištění o tom, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit k datu 31. 12. 2012 zahrnoval ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce a posouzení správnosti a vhodnosti účetních postupů a významných odhadů učiněných vedením příspěvkové organizace při jejím sestavení.

Auditorské postupy byly provedeny výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností. Jsem přesvědčena, že provedený audit poskytl přiměřený podklad pro vydání auditorského výroku.

### Zhodnocení účetní závěrky

Podle mého názoru přiložená účetní závěrka, obsahující rozvahu, výkaz zisků a ztráty a přílohu, podává ucelený pohled na hospodaření účetní jednotky a stav jejího majetku.

### Příloha zprávy auditora

Výkaz zisků a ztráty, rozvaha a příloha k datu 31. 12. 2012



**Zpráva nezávislého auditora**  
**pro Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace**  
**se sídlem 439 85 Petrohrad 1, IČ 00829137**

Ověřila jsem přiloženou účetní závěrku organizace Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace, tj. rozvahu k 31. 12. 2012, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 a přílohu této účetní závěrky.

Za sestavení účetní závěrky, podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, odpovídá statutární orgán účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Úlohou auditora je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získala přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv auditované organizace Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace k 31. 12. 2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2012 v souladu s českými účetními předpisy.

Na základě výše uvedených skutečností je výrok auditora k účetní závěrce výše uvedené příspěvkové organizace za období od 01. 01. 2012 do 31. 12. 2012

**„bez výhrad“.**

V Mostě, dne 19. března 2013



Ing. Marcela Cibulková  
osvědčení číslo 0984

Jaroslava Průchy 1915/24, 434 01 Most

Výčet položek podle vyhlášky č.  
410/2009 Sb. ve znění pozdějších  
předpisů

# Rozvaha příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět  
činnosti účetní jednotky

Psychiatrická léčebna

Petrohrad, p.o.

ke dni 31.12.2012

(v Kč)

Petrohrad 1

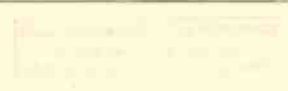
439 85

| OKEČ   | IČ       |
|--------|----------|
| 000000 | 00829137 |

| Číslo<br>položky         | Název položky                                                             | Syntetický<br>účet | 1              | 2             | 3             | 4             |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                          |                                                                           |                    | OBDOBÍ         |               |               | MINULÉ        |
|                          |                                                                           |                    | BRUTTO         | KOREKCE       | NETTO         |               |
| <b>AKTIVA<br/>CELKEM</b> |                                                                           |                    | 115 021 489.64 | 43 093 633.95 | 71 927 855.69 | 72 700 456.20 |
| <b>A.</b>                | <b>Stálá aktiva</b>                                                       |                    | 78 954 306.68  | 42 959 194.39 | 35 995 112.29 | 37 984 667.29 |
| <b>I.</b>                | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                                        |                    | 1 093 614.66   | 592 080.66    | 501 534.00    | 591 366.00    |
| 1.                       | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                                        | 012                |                |               |               |               |
| 2.                       | Software                                                                  | 013                | 748 572.00     | 247 038.00    | 501 534.00    | 591 366.00    |
| 3.                       | Ocenitelná práva                                                          | 014                |                |               |               |               |
| 4.                       | Povolenky na emise a preferenční limity                                   | 015                |                |               |               |               |
| 5.                       | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                                        | 018                | 345 042.66     | 345 042.66    |               |               |
| 6.                       | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                                       | 019                |                |               |               |               |
| 7.                       | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                                   | 041                |                |               |               |               |
| 8.                       | Uspořádací účet technického zhodnocení<br>dlouhodobého nehmotného majetku | 044                |                |               |               |               |
| 9.                       | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný<br>majetek                       | 051                |                |               |               |               |
| <b>II.</b>               | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>                                          |                    | 77 845 692.02  | 42 367 113.73 | 35 478 578.29 | 37 378 301.29 |
| 1.                       | Pozemky                                                                   | 031                | 369 507.00     |               | 369 507.00    | 369 507.00    |
| 2.                       | Kulturní předměty                                                         | 032                |                |               |               |               |
| 3.                       | Stavby                                                                    | 021                | 49 101 862.29  | 17 795 017.00 | 31 306 845.29 | 32 547 297.29 |
| 4.                       | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí                            | 022                | 11 676 004.00  | 7 873 778.00  | 3 802 226.00  | 4 461 497.00  |
| 5.                       | Pěstelské celky trvalých porostů                                          | 025                |                |               |               |               |
| 6.                       | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                          | 028                | 16 698 318.73  | 16 698 318.73 |               |               |
| 7.                       | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                                         | 029                |                |               |               |               |
| 8.                       | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                     | 042                |                |               |               |               |
| 9.                       | Uspořádací účet technického zhodnocení<br>dlouhodobého hmotného majetku   | 045                |                |               |               |               |
| 10.                      | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                            | 052                |                |               |               |               |
| <b>III.</b>              | <b>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.                       | Termínované vklady dlouhodobé                                             | 068                |                |               |               |               |
| 6.                       | Ostatní dlouhodobý finanční majetek                                       | 069                |                |               |               |               |
| <b>IV.</b>               | <b>Dlouhodobé pohledávky</b>                                              |                    | 15 000.00      |               | 15 000.00     | 15 000.00     |
| 1.                       | Poskytnuté návratné finanční výpomoci<br>dlouhodobé                       | 462                |                |               |               |               |
| 2.                       | Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů                                | 464                |                |               |               |               |
| 3.                       | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                                              | 465                | 15 000.00      |               | 15 000.00     | 15 000.00     |
| 5.                       | Dlouhodobé pohledávky z nástroju<br>spolufinancovaných ze zahraničí       | 468                |                |               |               |               |
| 6.                       | Ostatní dlouhodobé pohledávky                                             | 469                |                |               |               |               |
| 7.                       | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery                                 | 471                |                |               |               |               |
| <b>B.</b>                | <b>Oběžná aktiva</b>                                                      |                    | 36 067 182.96  | 134 439.56    | 35 932 743.40 | 34 715 788.91 |
| <b>I.</b>                | <b>Zásoby</b>                                                             |                    | 1 390 271.83   |               | 1 390 271.83  | 1 166 476.84  |
| 1.                       | Pořízení materiálu                                                        | 111                |                |               |               |               |
| 2.                       | Materiál na skladě                                                        | 112                | 1 377 916.28   |               | 1 377 916.28  | 1 150 501.28  |
| 3.                       | Materiál na cestě                                                         | 119                |                |               |               |               |

| Číslo položky | Název položky                                                          | Syntetický účet | 1             | 2          | 3             | 4             |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|------------|---------------|---------------|
|               |                                                                        |                 | OBDOBI        |            |               | MINULÉ        |
|               |                                                                        |                 | BRUTTO        | KOREKCE    | NETTO         |               |
| 4.            | Nedokončená výroba                                                     | 121             |               |            |               |               |
| 5.            | Polotovary vlastní výroby                                              | 122             |               |            |               |               |
| 6.            | Výrobky                                                                | 123             | 12 355.55     |            | 12 355.55     | 15 975.56     |
| 7.            | Pořízení zboží                                                         | 131             |               |            |               |               |
| 8.            | Zboží na skladě                                                        | 132             |               |            |               |               |
| 9.            | Zboží na cestě                                                         | 138             |               |            |               |               |
| 10.           | Ostatní zásoby                                                         | 139             |               |            |               |               |
| II.           | Krátkodobé pohledávky                                                  |                 | 12 672 722.08 | 134 439.56 | 12 538 282.52 | 7 160 075.15  |
| 1.            | Odběratele                                                             | 311             | 11 812 233.13 | 134 439.56 | 11 677 793.57 | 6 383 751.63  |
| 4.            | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                           | 314             | 7 305.00      |            | 7 305.00      | 6 008.00      |
| 5.            | Jiné pohledávky z hlavní činnosti                                      | 315             |               |            |               |               |
| 6.            | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé                       | 316             |               |            |               |               |
| 10.           | Pohledávky za zaměstnanci                                              | 335             |               |            |               |               |
| 11.           | Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 336             |               |            |               |               |
| 12.           | Daň z příjmu                                                           | 341             |               |            |               |               |
| 13.           | Jiné přímé daně                                                        | 342             |               |            |               |               |
| 14.           | Daň z přidané hodnoty                                                  | 343             |               |            |               |               |
| 15.           | Jiné daně a poplatky                                                   | 344             | 654 249.13    |            | 654 249.13    | 478 990.00    |
| 16.           | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi                | 346             |               |            |               |               |
| 17.           | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi                  | 348             |               |            |               |               |
| 18.           | Pohledávky za účastníky sdružení                                       | 351             |               |            |               |               |
| 23.           | Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí       | 371             |               |            |               |               |
| 24.           | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery                              | 373             |               |            |               |               |
| 25.           | Náklady příštích období                                                | 381             | 177 951.00    |            | 177 951.00    | 116 507.70    |
| 26.           | Příjmy příštích období                                                 | 385             | 19 052.82     |            | 19 052.82     | 174 817.82    |
| 27.           | Dohadné účty aktivní                                                   | 388             | 15.00         |            | 15.00         |               |
| 28.           | Ostatní krátkodobé pohledávky                                          | 377             | 1 916.00      |            | 1 916.00      |               |
| III.          | Krátkodobý finanční majetek                                            |                 | 22 004 189.05 |            | 22 004 189.05 | 26 389 236.92 |
| 1.            | Majetkové cenné papíry k obchodování                                   | 251             |               |            |               |               |
| 2.            | Dluhové cenné papíry k obchodování                                     | 253             |               |            |               |               |
| 3.            | Jiné cenné papíry                                                      | 256             |               |            |               |               |
| 4.            | Terminované vklady krátkodobé                                          | 244             |               |            |               |               |
| 5.            | Jiné běžné účty                                                        | 245             | 15 617 563.98 |            | 15 617 563.98 | 17 060 264.31 |
| 9.            | Běžný účet                                                             | 241             | 6 014 839.12  |            | 6 014 839.12  | 8 966 479.02  |
| 10.           | Běžný účet FKSP                                                        | 243             | 70 638.95     |            | 70 638.95     | 56 640.59     |
| 15.           | Ceniny                                                                 | 263             | 540.00        |            | 540.00        | 11 845.00     |
| 16.           | Peníze na cestě                                                        | 262             |               |            |               |               |
| 17.           | Pokladna                                                               | 261             | 300 607.00    |            | 300 607.00    | 294 008.00    |

| Číslo položky | Název položky                                                          | Syntetický účet | 1                    | 2                    |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
|               |                                                                        |                 | OBDOBÍ               |                      |
|               |                                                                        |                 | BEZNE                | MINULÉ               |
| <b>PASIVA</b> |                                                                        |                 | <b>71 927 855.69</b> | <b>72 700 456.20</b> |
| <b>CELKEM</b> |                                                                        |                 |                      |                      |
| <b>C.</b>     | <b>Vlastní kapitál</b>                                                 |                 | <b>46 198 768.65</b> | <b>48 232 248.43</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Jméni účetní jednotky a upravující položky</b>                      |                 | <b>37 762 983.78</b> | <b>39 752 538.78</b> |
| 1.            | Jméni účetní jednotky                                                  | 401             | 37 762 983.78        | 39 752 538.78        |
| 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             |                      |                      |
| <b>II.</b>    | <b>Fondy účetní jednotky</b>                                           |                 | <b>8 174 278.84</b>  | <b>8 454 655.28</b>  |
| 1.            | Fond odměn                                                             | 411             | 338 115.88           | 323 071.67           |
| 2.            | Fond kulturních a sociálních potřeb                                    | 412             | 94 611.97            | 84 927.78            |
| 3.            | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření               | 413             | 6 213 561.99         | 7 846 551.83         |
| 4.            | Rezervní fond z ostatních titulů                                       | 414             |                      |                      |
| 5.            | Fond reprodukce majetku, investiční fond                               | 416             | 1 527 989.00         | 200 104.00           |
| 6.            | Ostatní fondy                                                          | 419             |                      |                      |
| <b>III.</b>   | <b>Výsledek hospodaření</b>                                            |                 | <b>261 506.03</b>    | <b>25 054.37</b>     |
| 1.            | Výsledek hospodaření běžného účetního období                           | 493             | 261 506.03           | 25 054.37            |
| 2.            | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení                            | 431             |                      |                      |
| 3.            | Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let                       | 432             |                      |                      |
| <b>D.</b>     | <b>Cizí zdroje</b>                                                     |                 | <b>25 729 087.04</b> | <b>24 468 207.77</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Rezervy</b>                                                         |                 |                      |                      |
| 1.            | Rezervy                                                                | 441             |                      |                      |
| <b>II.</b>    | <b>Dlouhodobé závazky</b>                                              |                 |                      |                      |
| 1.            | Dlouhodobé úvěry                                                       | 451             |                      |                      |
| 2.            | Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé                          | 452             |                      |                      |
| 4.            | Dlouhodobé přijaté zálohy                                              | 455             |                      |                      |
| 7.            | Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí          | 458             |                      |                      |
| 8.            | Ostatní dlouhodobé závazky                                             | 459             |                      |                      |
| 9.            | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery                                 | 472             |                      |                      |
| <b>III.</b>   | <b>Krátkodobé závazky</b>                                              |                 | <b>25 729 087.04</b> | <b>24 468 207.77</b> |
| 1.            | Krátkodobé úvěry                                                       | 281             |                      |                      |
| 4.            | Jiné krátkodobé půjčky                                                 | 289             |                      |                      |
| 5.            | Dodavatelé                                                             | 321             | 1 348 708.23         | 1 688 500.16         |
| 7.            | Krátkodobé přijaté zálohy                                              | 324             |                      | 600.00               |
| 9.            | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé                          | 326             |                      |                      |
| 13.           | Zaměstnanci                                                            | 331             | 333 292.00           | 258 949.00           |
| 14.           | Jiné závazky vůči zaměstnancům                                         | 333             |                      |                      |
| 15.           | Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 336             | 1 461 364.00         | 1 408 976.00         |
| 16.           | Daň z příjmu                                                           | 341             |                      |                      |
| 17.           | Jiné přímé daně                                                        | 342             | 355 854.00           | 336 158.00           |
| 18.           | Daň z přidané hodnoty                                                  | 343             |                      |                      |
| 19.           | Jiné daně a poplatky                                                   | 344             |                      |                      |
| 20.           | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce                         | 345             |                      |                      |
| 21.           | Závazky k vybraným ústředním vládním institucím                        | 347             |                      |                      |
| 22.           | Závazky k vybraným místním vládním institucím                          | 349             |                      |                      |
| 23.           | Závazky k účastníkům sdružení                                          | 352             |                      |                      |
| 29.           | Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí          | 372             |                      |                      |
| 30.           | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery                                 | 374             |                      |                      |
| 31.           | Výdaje příštích období                                                 | 383             |                      |                      |
| 32.           | Výnosy příštích období                                                 | 384             | 6 881.00             | 3 615.00             |
| 33.           | Dohadné účty pasivní                                                   | 389             | 4 224 411.00         | 1 384 693.16         |
| 34.           | Ostatní krátkodobé závazky                                             | 378             | 17 998 576.81        | 19 386 716.45        |

|                                                               |                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne<br><b>28.01.2013</b>                            | Podpisový záznam<br> |
| Právní forma účetní jednotky<br><b>Příspěvková organizace</b> | Pozn.<br>            |

*pet*

Výčet položek podle vyhlášky č.  
410/2009 Sb. ve znění pozdějších  
předpisů

# Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět  
činnosti účetní jednotky

Psychiatrická léčebna

Petrohrad, p.o.

ke dni 31.12.2012

(v Kč)

Petrohrad 1

439 85

| OKEČ   | IČ       |
|--------|----------|
| 000000 | 00829137 |

| Číslo<br>položky | Název položky                             | Syntetický<br>účet | 1              | 2                      | 3              | 4                      |
|------------------|-------------------------------------------|--------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
|                  |                                           |                    | BĚŽNÉ OBDOBÍ   |                        | MINULÉ OBDOBÍ  |                        |
|                  |                                           |                    | Hlavní činnost | Hospodářská<br>činnost | Hlavní činnost | Hospodářská<br>činnost |
| A.               | NAKLADY CELKEM                            |                    | 75 495 851.29  | 91 711.85              | 78 057 899.89  | 105 245.79             |
| I.               | Náklady z činnosti                        |                    | 75 495 851.29  | 91 711.85              | 78 057 899.89  | 105 245.79             |
| 1.               | Spotřeba materiálu                        | 501                | 12 550 421.02  | 28 456.14              | 14 079 124.92  | 28 733.70              |
| 2.               | Spotřeba energie                          | 502                | 1 946 846.89   | 9 112.11               | 2 218 409.75   | 9 852.57               |
| 3.               | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | 503                | 416 472.86     | 1 307.14               |                |                        |
| 4.               | Prodané zboží                             | 504                |                |                        |                |                        |
| 5.               | Aktivace dlouhodobého majetku             | 506                |                |                        |                |                        |
| 6.               | Aktivace opězného majetku                 | 507                |                |                        |                |                        |
| 7.               | Změna stavu zásob vlastní výroby          | 508                | 3 620.01       |                        | 400.08         |                        |
| 8.               | Opravy a udržování                        | 511                | 3 265 524.08   | 109.92                 | 3 981 137.20   | 262.80                 |
| 9.               | Cestovné                                  | 512                | 71 411.00      |                        | 48 934.00      |                        |
| 10.              | Náklady na reprezentaci                   | 513                | 18 500.00      |                        | 19 552.00      |                        |
| 11.              | Aktivace vnitroorganizačních služeb       | 516                |                |                        |                |                        |
| 12.              | Ostatní služby                            | 518                | 4 110 291.46   | 2 154.53               | 4 628 858.23   | 1 571.79               |
| 13.              | Mzdové náklady                            | 521                | 36 968 908.67  | 37 173.33              | 37 022 144.33  | 48 021.67              |
| 14.              | Zákonné sociální pojištění                | 524                | 12 530 926.05  | 12 640.95              | 12 618 435.73  | 16 313.27              |
| 15.              | Jiné sociální pojištění                   | 525                | 157 199.56     |                        |                |                        |
| 16.              | Zákonné sociální náklady                  | 527                | 444 379.19     |                        | 370 321.66     |                        |
| 17.              | Jiné sociální náklady                     | 528                |                |                        | 174 325.00     |                        |
| 18.              | Daň silniční                              | 531                | 6 798.00       |                        | 9 660.00       |                        |
| 19.              | Daň z nemovitosti                         | 532                |                |                        |                |                        |
| 20.              | Jiné daně a poplatky                      | 538                | 4 500.00       |                        | 4 600.00       |                        |
| 22.              | Smluvní pokuty a úroky z prodlení         | 541                | 2 400.00       |                        |                |                        |
| 23.              | Jiné pokuty a penále                      | 542                |                |                        |                |                        |
| 24.              | Dary                                      | 543                |                |                        |                |                        |
| 25.              | Prodaný materiál                          | 544                |                |                        |                |                        |
| 26.              | Manka a škody                             | 547                |                |                        |                |                        |
| 27.              | Tvorba fondů                              | 548                |                |                        |                |                        |
| 28.              | Odpisy dlouhodobého majetku               | 551                | 2 073 783.88   | 737.12                 | 2 109 124.01   | 489.99                 |
| 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                | 78 697.22      |                        | 2 981.56       |                        |
| 34.              | Náklady z odepsaných pohledávek           | 557                | 5 880.00       |                        | 47 710.00      |                        |
| 35.              | Náklady z drobného dlouhodobého majetku   | 558                | 637 437.09     | 20.61                  |                |                        |
| 36.              | Ostatní náklady z činnosti                | 549                | 201 854.31     |                        | 722 581.50     |                        |
| II.              | Finanční náklady                          |                    |                |                        |                |                        |
| 1.               | Prodané cenné papíry a podíly             | 561                |                |                        |                |                        |
| 2.               | Úroky                                     | 562                |                |                        |                |                        |
| 3.               | Kurzové ztráty                            | 563                |                |                        |                |                        |

| Číslo položky | Název položky                                                | Syntetický účet | 1              | 2                   | 3              | 4                   |
|---------------|--------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
|               |                                                              |                 | BEŽNE OBDOBÍ   |                     | MINULÉ OBDOBÍ  |                     |
|               |                                                              |                 | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
| 4.            | Náklady z přecenění reálnou hodnotou                         | 564             |                |                     |                |                     |
| 5.            | Ostatní finanční náklady                                     | 569             |                |                     |                |                     |
| III.          | Náklady na transfery                                         |                 |                |                     |                |                     |
| 1.            | Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery | 571             |                |                     |                |                     |
| 2.            | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery   | 572             |                |                     |                |                     |
| V.            | Daň z příjmu                                                 |                 |                |                     |                |                     |
| 1.            | Daň z příjmu                                                 | 591             |                |                     |                |                     |
| 2.            | Dodatečné odvody daně z příjmu                               | 595             |                |                     |                |                     |

| Číslo položky | Název položky                                                | Syntetický účet | 1              | 2                   | 3              | 4                   |
|---------------|--------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
|               |                                                              |                 | BĚŽNÉ OBDOBÍ   |                     | MINULÉ OBDOBÍ  |                     |
|               |                                                              |                 | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
| B.            | VÝNOSY CELKEM                                                |                 | 75 743 611.17  | 105 458.00          | 78 067 910.05  | 120 290.00          |
| I.            | Výnosy z činnosti                                            |                 | 75 672 235.15  | 105 458.00          | 78 000 820.34  | 120 290.00          |
| 1.            | Výnosy z prodeje vlastních výrobků                           | 601             |                | 63 235.00           |                | 66 940.00           |
| 2.            | Výnosy z prodeje služeb                                      | 602             | 73 129 784.97  | 42 223.00           | 73 666 627.07  | 33 350.00           |
| 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             | 5 810.50       |                     | 500.00         |                     |
| 12.           | Výnosy z prodeje materiálu                                   | 644             |                |                     |                |                     |
| 13.           | Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku             | 645             |                |                     |                |                     |
| 14.           | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemku | 646             | 66 200.00      |                     | 573.00         |                     |
| 15.           | Výnosy z prodeje pozemku                                     | 647             |                |                     |                |                     |
| 16.           | Čerpání fondu                                                | 648             | 2 403 670.00   |                     | 3 037 778.00   |                     |
| 17.           | Ostatní výnosy z činnosti                                    | 649             | 66 769.68      |                     | 1 295 742.35   |                     |
| II.           | Finanční výnosy                                              |                 | 14 376.02      |                     | 17 089.71      |                     |
| 1.            | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů                     | 661             |                |                     |                |                     |
| 2.            | Úroky                                                        | 662             | 14 376.02      |                     | 17 089.71      |                     |
| 3.            | Kurzové zisky                                                | 663             |                |                     |                |                     |
| 4.            | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou                          | 664             |                |                     |                |                     |
| 6.            | Ostatní finanční výnosy                                      | 669             |                |                     |                |                     |
| IV.           | Výnosy z transferů                                           |                 | 57 000.00      |                     | 50 000.00      |                     |
| 1.            | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů   | 671             |                |                     |                |                     |
| 2.            | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů     | 672             | 57 000.00      |                     | 50 000.00      |                     |
| C.            | VÝSLEDEK HOSPODARENÍ                                         |                 |                |                     |                |                     |
| 1.            | Výsledek hospodaření před zdaněním                           |                 | 247 759.88     | 13 746.15           | 10 010.16      | 15 044.21           |
| 2.            | Výsledek hospodaření běžného účetního období                 |                 | 247 759.88     | 13 746.15           | 10 010.16      | 15 044.21           |

|                                                        |                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne:<br>28.01.2013                           | Podpisový záznam<br> |
| Právní forma účetní jednotky<br>Příspěvková organizace | Pozn.<br>            |

Výčet položek podle vyhlášky č.  
410/2009 Sb. ve znění pozdějších  
předpisů

**Příloha organizačních složek státu,  
územních samosprávných celků,  
příspěvkových organizací a  
regionálních rad**

Název, sídlo, právní forma a předmět  
činnosti účetní jednotky

Psychiatrická léčebna

Petrohrad, p.o.

ke dni 31.12.2012

(v Kč)

Petrohrad 1

439 85

|        |          |
|--------|----------|
| OKEČ   | IČ       |
| 000000 | 00829137 |

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

| Číslo<br>položky | Název položky                                    | Podrozvahový<br>účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ       |                     |
|------------------|--------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|                  |                                                  |                      | BĚŽNÉ               | MINULÉ              |
| <b>P.I.</b>      | <b>Majetek účetní jednotky</b>                   |                      | <b>2 563 522.93</b> | <b>2 692 372.10</b> |
| 1.               | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek          | 901                  | 19 788.50           | 7 968.50            |
| 2.               | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek            | 902                  | 2 447 521.03        | 2 588 190.20        |
| 3.               | Ostatní majetek                                  | 903                  | 96 213.40           | 96 213.40           |
| <b>P.II.</b>     | <b>Vyřazené pohledávky a závazky</b>             |                      | <b>134 277.46</b>   | <b>131 627.96</b>   |
| 1.               | Vyřazené pohledávky                              | 911                  | 134 277.46          | 131 627.96          |
| 2.               | Vyřazené závazky                                 | 912                  |                     |                     |
| <b>P.III.</b>    | <b>Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.</b>  |                      |                     |                     |
| 1.               | Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.         | 921                  |                     |                     |
| 2.               | Dl.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.         | 922                  |                     |                     |
| 3.               | Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka         | 923                  |                     |                     |
| 4.               | Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka         | 924                  |                     |                     |
| 5.               | Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod         | 925                  |                     |                     |
| 6.               | Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod         | 926                  |                     |                     |
| <b>P.IV.</b>     | <b>Další podmíněné pohl.a ost.podm. aktiva</b>   |                      |                     |                     |
| 1.               | Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.       | 931                  |                     |                     |
| 2.               | Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.       | 932                  |                     |                     |
| 3.               | Kr.podm.pohl.ze smluv z jiných smluv             | 933                  |                     |                     |
| 4.               | Dl.podm.pohl.ze smluv z jiných smluv             | 934                  |                     |                     |
| 5.               | Kr.podm.pohl.z nást. spoluf. ze zahraničí        | 939                  |                     |                     |
| 6.               | Dl.podm.pohl.z nást. spoluf. ze zahraničí        | 941                  |                     |                     |
| 7.               | Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům           | 942                  |                     |                     |
| 8.               | Dl.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům           | 943                  |                     |                     |
| 9.               | Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění        | 944                  |                     |                     |
| 10.              | Dl.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění        | 945                  |                     |                     |
| 11.              | Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení           | 947                  |                     |                     |
| 12.              | Dl.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení           | 948                  |                     |                     |
| 13.              | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva              | 949                  |                     |                     |
| 14.              | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva              | 951                  |                     |                     |
| <b>P.V.</b>      | <b>Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.</b> |                      |                     |                     |
| 1.               | Kr.podm.závazky z leasingových smluv             | 961                  |                     |                     |
| 2.               | Dl.podm.závazky z leasingových smluv             | 962                  |                     |                     |
| 3.               | Kr.podm.záv.z užívání maj. - jiný důvod          | 963                  |                     |                     |
| 4.               | Dl.podm.záv.z užívání maj. - jiný důvod          | 964                  |                     |                     |
| 5.               | Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka          | 965                  |                     |                     |
| 6.               | Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka          | 966                  |                     |                     |
| 7.               | Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzeti       | 967                  |                     |                     |
| 8.               | Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzeti       | 968                  |                     |                     |
| <b>P.VI.</b>     | <b>Další podm.závazky a ost.podm. pasiva</b>     |                      | <b>-13 803.00</b>   | <b>-20 428.00</b>   |
| 1.               | Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.          | 971                  |                     |                     |
| 2.               | Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.          | 972                  |                     |                     |
| 3.               | Kr.podm.pohl.ze smluv z jiných smluv             | 973                  |                     |                     |
| 4.               | Dl.podm.pohl.ze smluv z jiných smluv             | 974                  |                     |                     |
| 5.               | Kr.podm.záv.z nást. spoluf. ze zahraničí         | 975                  |                     |                     |
| 6.               | Dl.podm.záv.z nást. spoluf. ze zahraničí         | 976                  |                     |                     |
| 7.               | Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.        | 978                  |                     |                     |
| 8.               | Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.        | 979                  |                     |                     |

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

| Číslo položky | Název položky                             | Podrozvahový účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ        |                      |
|---------------|-------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|               |                                           |                   | BEZNE                | MINULE               |
| 9             | Kr podm.závazky z poskytnutých zajištění  | 981               |                      |                      |
| 10            | DI.podm.závazky z poskytnutých zajištění  | 982               | -13 803 00           | -20 428 00           |
| 11            | Kr podm.závazky ze soudních sporů, řízení | 983               |                      |                      |
| 12            | DI.podm.závazky ze soudních sporů, řízení | 984               |                      |                      |
| 13            | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva       | 985               |                      |                      |
| 14            | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva       | 986               |                      |                      |
| P.VII.        | <b>Vyrovnávací účty</b>                   |                   | <b>-2 711 603.39</b> | <b>-2 844 428.06</b> |
| 1.            | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům    | 999               | -2 711 603.39        | -2 844 428 06        |

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

| Číslo položky | Název položky                              | ÚČETNÍ OBDOBÍ |            |
|---------------|--------------------------------------------|---------------|------------|
|               |                                            | BEZNE         | MINULE     |
| 1.            | Splatné závazky pojistného na SZ a SZP     | 1 022 773 00  | 986 256 00 |
| 2.            | Splatné závazky veřejného zdravotního poj. | 438 591 00    | 422 720 00 |
| 3.            | Evidované daňové nedoplatky u fin. orgánů  | 355 854 00    | 336 158 00 |



## Fond kulturních a sociálních potřeb

| Císlo  | Položka                                   | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|--------|-------------------------------------------|------------------------|
|        | Název                                     |                        |
| A.I.   | Počáteční stav fondu k 1.1.               | 84 927.78              |
| A.II.  | Tvorba fondu                              | 357 679.19             |
| 1.     | Základní přiděl                           | 357 679.19             |
| 2.     | Splátky půjček na bytové účely do r.1992  |                        |
| 3.     | Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny   |                        |
| 4.     | Peněžní a jiné dary určené do fondu       |                        |
| 5.     | Ostatní tvorba fondu                      |                        |
| A.III. | Cerpání fondu                             | 347 995.00             |
| 1.     | Půjčky na bytové účely                    |                        |
| 2.     | Stravování                                | 137 595.00             |
| 3.     | Rekreace                                  |                        |
| 4.     | Kultura, tělovýchova a sport              |                        |
| 5.     | Sociální výpomoci a půjčky                |                        |
| 6.     | Poskytnuté peněžní dary                   | 24 000.00              |
| 7.     | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | 186 400.00             |
| 8.     | Úhrada části pojistného na soukromé ŽP    |                        |
| 9.     | Ostatní užití fondu                       |                        |
| A.IV.  | Konečný stav fondu                        | 94 611.97              |

| Číslo položky | Název položky                               | Syntetický účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|---------------------------------------------|-----------------|---------------|--------|
|               |                                             |                 | BEZNE         | MINULE |
| B.1.          | Poskytnutí úvěru zajištěné převodem aktiva  | 364             |               |        |
| B.2.          | Půjčky CP zajištěné převodem pen. prostřed. | 364             |               |        |
| B.3.          | Prodej aktiva se sjednaným zpětným nákupem  | 364             |               |        |
| B.4.          | Nákup aktiva se sjednaným zpětným prodejem  | 364             |               |        |

## C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jméni účetní jednotky" a "C.I.3 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

| Číslo položky | Název položky                              | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|--------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                            | BEZNE         | MINULE |
| C.1.          | Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd  |               |        |
| C.2.          | Sniž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s. |               |        |



## Rezervní fond

| Položka |                                           | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------|-------------------------------------------|------------------------|
| Číslo   | Název                                     |                        |
| D.I.    | Počáteční stav fondu k 1.1.               | 7 846 551.83           |
| D.II.   | Tvorba fondu                              | 109 010.16             |
| 1.      | Zlepšený výsledek hospodaření             | 10 010.16              |
| 2.      | Nespotřebované dotace z rozp.EU           |                        |
| 3.      | Nespotřebované dotace z mezinár.smluv     |                        |
| 4.      | Peněžní dary - účelové                    | 99 000.00              |
| 5.      | Peněžní dary - neúčelové                  |                        |
| 6.      | Ostatní tvorba                            |                        |
| D.III.  | Čerpání fondu                             | 1 742 000.00           |
| 1.      | Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření    |                        |
| 2.      | Úhrada sankcí                             |                        |
| 3.      | Posílení investičního fondu               | 1 643 000.00           |
| 4.      | Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů |                        |
| 5.      | Ostatní čerpání                           | 99 000.00              |
| D.IV.   | Konečný stav fondu                        | 6 213 561.99           |



## Investiční fond

| Císlo  | Položka                                    | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|--------|--------------------------------------------|------------------------|
|        | Název                                      |                        |
| F.I.   | Počáteční stav fondu k 1.1.                | 200 104.00             |
| F.II.  | Tvorba fondu                               | 3 717 521.00           |
| 1.     | Ve výši odpisů DNHM a DHM                  | 2 074 521.00           |
| 2.     | Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele   |                        |
| 3.     | Investiční příspěvky ze státních fondů     |                        |
| 4.     | Ve výši vynosů z prodeje DHM               |                        |
| 5.     | Dary a příspěvky od jiných subjektů        |                        |
| 6.     | Ve výši vynosů z prodeje majetku PO        |                        |
| 7.     | Převody z rezervního fondu                 | 1 643 000.00           |
| F.III. | Cerpání fondu                              | 2 389 636.00           |
| 1.     | Financování investičních výdajů            | 2 389 636.00           |
| 2.     | Úhrada investičních úvěrů nebo úůjček      |                        |
| 3.     | Odvod do rozpočtu zřizovatele              |                        |
| 4.     | Posílení zdr.urč. k fin. údrž. a opr. maj. |                        |
| F.IV.  | Konečný stav fondu                         | 1 527 989.00           |

# Stavby

| Číslo položky | Název položky                        | OBDOBÍ        |               |               |               |
|---------------|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               |                                      | BEZNE         |               |               | MINULÉ        |
|               |                                      | BRUTTO        | KOREKCE       | NETTO         |               |
| G.            | Stavby                               | 49 101 862.29 | 17 795 017.00 | 31 306 845.29 | 32 547 297.29 |
| G.1.          | Bytové domy a bytové jednotky        |               |               |               |               |
| G.2.          | Budovy pro služby obyvatelstvu       |               |               |               |               |
| G.3.          | Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky |               |               |               |               |
| G.4.          | Komunikace a veřejné osvětlení       |               |               |               |               |
| G.5.          | Jiné inženýrské sítě                 |               |               |               |               |
| G.6.          | Ostatní stavby                       | 49 101 862.29 | 17 795 017.00 | 31 306 845.29 | 32 547 297.29 |

Pozemky

| Číslo položky | Název položky                     | OBDOBÍ     |         |            |            |
|---------------|-----------------------------------|------------|---------|------------|------------|
|               |                                   | BEZNE      |         |            | MINULÉ     |
|               |                                   | BRUTTO     | KOREKCE | NETTO      |            |
| H.            | Pozemky                           | 369 507.00 |         | 369 507.00 | 369 507.00 |
| H.1           | Stavební pozemky                  | 175 214.00 |         | 175 214.00 | 175 214.00 |
| H.2           | Lesní pozemky                     |            |         |            |            |
| H.3           | Zahrady, pastviny, louky, rybníky | 117 108.00 |         | 117 108.00 | 117 108.00 |
| H.4           | Zastavěná plocha                  |            |         |            |            |
| H.5           | Ostatní pozemky                   | 77 185.00  |         | 77 185.00  | 77 185.00  |

100

104.

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

| Číslo položky | Název položky                              | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|--------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                            | BEZNE         | MINULE |
| I.            | Náklady z přecenění reálnou hodnotou       |               |        |
| I.1           | Nákl. z přec. reál. hod. maj. urč. k prod. |               |        |
| I.2           | Ost náklady z přecenění reálnou hodnotou   |               |        |

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

| Číslo položky | Název položky                             | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|-------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                           | BEZNE         | MINULE |
| J.            | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou       |               |        |
| J.1.          | Výn z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod. |               |        |
| J.2           | Ost výnosy z přecenění reálnou hodnotou   |               |        |



## K. Doplňující informace k položkce "A. Stálá aktiva" rozvahy

| Číslo položky | Název položky                   | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|---------------------------------|---------------|--------|
|               |                                 | BEZNE         | MINULE |
| K.            | Ocenění DM určeného k prodeji   |               |        |
| K.1           | Ocenění DNHM určeného k prodeji |               |        |
| K.2.          | Ocenění DHM určeného k prodeji  |               |        |

Sestaveno dne

28.01.2013

Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn.

Právní forma účetní jednotky  
Příspěvková organizace  
Základní kapitál  
Výsledek hospodářské činnosti  
Výsledek hospodářské činnosti



## Příloha k účetní závěrce

(údaje uvedeny v tis. Kč)

### 1. Obecné údaje

|                                  |   |                                       |
|----------------------------------|---|---------------------------------------|
| Název účetní jednotky            | : | Psychiatrická léčebna Petrohrad, p.o. |
| Sídlo účetní jednotky            | : | Petrohrad čp. 1, 439 85               |
| IČO účetní jednotky              | : | 00829137                              |
| Právní forma účetní jednotky     | : | příspěvková organizace                |
| Rozvahový den                    | : | 31.12.2012                            |
| Okamžik sestavení účetní závěrky | : | 28.1.2013                             |

#### Činnosti účetní jednotky dle zřizovací listiny:

1. Poskytování zdravotních služeb, jejichž rozsah je vymezen v Rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb zdravotnického zařízení dle zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákon o zdravotních službách) v platném znění.
2. Poskytování sociální služby v souladu s ustanovením § 52 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, v platném znění.
3. Provádění dalších činností ve zdravotnictví, zejména:
  - výkony ekonomické, provozní, technické, investiční a administrativní činnosti v rozsahu potřebném pro naplnění svého hlavního účelu a předmětu činnosti,
  - vědecko-výzkumná činnost ve vybraných tématech,
  - pregraduální i postgraduální výchova zdravotnických pracovníků

#### Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období ve zřizovací listině:

V roce 2012 byly provedeny následující změny zřizovací listiny:

1. Dodatek č. 25 - účinnost od 1.4.2012
  - změna čl. VI. Hlavní účel organizace
  - změna čl. VII - Předmět činnosti organizace
  - změna příloh 1, 2 a 3

2. Dodatek č. 26 - účinnost od 1.6.2012

- změna čl. XII odst. 10, odst. 11 písm. a) a odst. 14

#### Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

K zásadní změně organizační jednotky nedošlo.



Statutární orgán účetní jednotky:

Ředitel(ka) příspěvkové organizace : Ing. Ladislav Henlin

## 2. Zásady, metody, oceňování

Účetní jednotka plně aplikuje obecné účetní zásady.

### Způsoby oceňování

#### Účtování a ocenění zásob

Účetní jednotka neúčtuje o zásobách.

Účetní jednotka účtuje pořízení a úbytky zásob způsobem A.

Zásoby stejného druhu jsou vedeny v průměrných cenách včetně nakladu spojených s jejich pořízením.

#### Ocenění, evidence a účtování nehmotného dlouhodobého majetku

Majetek, který má charakter DDNM, jehož pořizovací cena nedosahuje hodnoty do 500,00 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 518 a není dále evidován.

Majetek, který má charakter DDNM, jehož pořizovací cena dosahuje hodnoty od 500,00 Kč do 7 000,00 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 518 a je evidován v operativní evidenci.

DDNM od 7 000,00 Kč do 60 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje vždy jako spotřeba výkonů - účet 518, současně je evidován do majetku souvztázným zápisem 018 / 078.

DDNM od 60 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje na účet 018 a je odepisován na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem.

#### Ocenění, evidence a účtování hmotného dlouhodobého majetku

Majetek, který má charakter DDHM, jehož pořizovací cena nedosahuje hodnoty do 100,00 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 501.

Majetek, který má charakter DDHM, jehož pořizovací cena dosahuje hodnoty od 100,00 Kč do 2 000,00 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 501 a je evidován v operativní evidenci.

DDHM od 2 000,00 Kč do 40 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje vždy jako spotřeba materiálu - účet 501, současně je evidován do majetku souvztázným zápisem 028 / 088.

DDHM od 40 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 028 - Dlouhodobý hmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje na účet 028 a je odepisován na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem.

#### Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností

Účetní jednotka nemá a neměla v majetku hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností.

### Ocenění podílů a cenných papírů

Účetní jednotka nemá a neměla v majetku žádné podíly ani cenné papíry, charakter její činnosti to zcela vylučuje.

### Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Reprodukční cena nebyla v běžném účetním období použita.

### Změny oceňování

V běžném účetním období nedošlo v účetní jednotce oproti předcházejícímu období ke změnám v účetní metodice.

### Odepisování

Odpisový plán účetních odpisů majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela ze sazeb schválených usnesením Rady Ústeckého kraje č. 50/3/2005 - Pravidla pro sestavování a schvalování odpisových plánů pro účetní odpisování dlouhodobého majetku příspěvkových organizací.

Odpisování majetku se provádí lineární metodou s rovnoměrným měsíčním odpisem po celou dobu jeho odpisování.

Účetní odpisy jsou účtovány měsíčně

Odpisový plán na rok 2012 byl předložen ke schválení zřizovateli dne 4.8.2011 a schválen dne 23.11.2011 usn. Rady Ústeckého kraje č. 13/90R/2011.

Organizace používá daňové odpisy, jelikož provozuje doplňkovou činnost. Odepisuje v souladu se zákonem 586/1992 Sb., v platném znění.

### Odhylky od účetních metod

Účetní jednotka plně respektuje účetní metody a nedošlo k odchylkám od těchto metod ve smyslu § 7, odst. 3 zákona o účetnictví.

### **Opravné položky k majetku - pohledávky**

Tvorba opravných položek k pohledávkám je v účetní jednotce prováděna dle ČÚS 706 na účtu 311 Odběratelé – pohledávky za poskytnutou zdravotní péči dle jednotlivých zdravotních pojišťoven, dále za regulační poplatky a ostatní pohledávky za zdravotní péči, které nejsou hrazeny ze zdravotního pojištění. Opravné položky jsou tvořeny dle § 65 odst. 6

### **Opravné položky k majetku -ostatní**

Pro tvorbu této položky není v účetnictví roku 2012 náplň.

### **Přepočet údajů cizí měny na českou měnu**

Tato kategorie se v účetní jednotce nevyskytuje.

### 3. Důležité informace

#### Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti

| po lhůtě splatnosti<br>starší 6 měsíců a více | Běžné období       |         |
|-----------------------------------------------|--------------------|---------|
|                                               | z obchodního styku | ostatní |
| Pohledávky                                    | 0                  | 308     |
| Závazky                                       | 0                  | 0       |

#### Pohledávky a závazky, které mají dobu splatnosti delší než pět let

Účetní jednotka neeviduje žádné pohledávky ani závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

#### Neuhrazené splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, závazky veřejného zdravotního pojištění a daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů

Účetní jednotka neeviduje žádné závazky po lhůtě splatnosti u této kategorie.

#### Leasing - finanční pronájem

Účetní jednotka nemá uzavřeny žádné smlouvy o pronájmu cizího majetku, který by byl vykazován v rozvaze.

| Běžné období |       |               |                |                  |                    |
|--------------|-------|---------------|----------------|------------------|--------------------|
| Začalo se    | Konec | Název majetku | Splatky celkem | Uhrazené splátky | Neuhrazené splátky |
| xx           | xx    | xx            | xx             | xx               | xx                 |
| xx           | xx    | xx            | xx             | xx               | xx                 |

#### Významné události po datu účetní závěrky

U účetní jednotky nedošlo k významným událostem po datu účetní závěrky.

Sestavil

Sekretová Jaroslava

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky

Ing. Ladislav Henlin

Psychiatrická léčebna Petrohrad,  
příspěvková organizace  
IČO: 00829137, IČ: 415286111  
837 85 Petrohrad, č. 1