

ZÁVĚR PROVEDENÉHO HODNOCENÍ PODKLADŮ KE SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Název příspěvkové organizace: Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace
IČ: 00829137
Sídlo: Petrohrad č. p. 1, Petrohrad
Hodnocení účetní závěrky za rok: 2017

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2017 dle „Pravidel schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem“ a v souladu s „Metodikou předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje“,
- účetní závěrka za rok 2017,
- zpráva nezávislého auditora,
- inventarizační zpráva,
- informace o probíhajících či dokončených daňových a veřejnoprávních kontrolách.

Vyjádření svodného odboru k rozboru hospodaření za rok 2017:

Odbor zdravotnictví provedl zhodnocení předloženého hospodaření příspěvkové organizace k datu 31.12.2017 v souladu s § 27 odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a dle *Metodiky předkládání finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje* v rozsahu stanoveném *Metodikou pro příspěvkové organizace Ústeckého kraje k předložení finančního hospodaření k 31.12. a podkladů pro schválení/neschválení účetní závěrky zřizovatele prostřednictvím aplikace informačního systému Controllingu*. Předložené hospodaření příspěvkové organizace bylo porovnáno s poslední verzí upraveného finančního plánu r. 2017 a s výkazy k 31.12.2017, v dokumentech nebyl shledán rozpor.

Příspěvková organizace přistoupila k hospodaření v roce 2017 hospodárně. Odbor zdravotnictví souhlasí s rozdělením kladného výsledku hospodaření ve výši 38 tis. Kč v souladu s požadavkem příspěvkové organizace, tj. rezervní fond posílen o výši 38 tis. Kč.

Hospodaření příspěvkové organizace je meziročně stabilní. Příspěvková organizace dlouhodobě hospodáří bez příspěvku na provoz. V roce 2016 a 2017 byl však schválen účelově vázaný příspěvek na provoz na předfinancování CDZ (dále viz níže). Objem výdajové strany dosahuje hodnoty cca 91 mil. Kč. K pokrytí výdajové strany sloužily především výnosy od zdravotních pojišťoven, 87,6 mil. Kč.

Rada Ústeckého kraje dne 26. 10. 2016 usnesením č. 14/123R/2016, ve znění usnesení č. 023/18R/2017 dne 28. 6. 2017 rozhodla o poskytnutí účelově určeného neinvestičního příspěvku ve výši 1 600 tis. Kč pro rok 2017 na zajištění financování provozu centra duševního zdraví v Chomutově („CDZ“), s termínem vyúčtování do 31. 12. 2017. Dále Rada Ústeckého kraje dne 22.11.2017 usnesením č. 052/28R/2017 rozhodla o poskytnutí účelově určeného neinvestičního příspěvku ve výši 800 tis. Kč pro rok 2017 a 2018 s termínem vyúčtování do 31.7.2018. V souladu s plněním Návrhu postupu implementace reformy psychiatrické péče v Ústeckém kraji přispěly finanční

prostředky, s ohledem na neuzavření smlouvy s dominantní zdravotní pojišťovnou, k zajištění plynulého provozu CDZ.

Úhrada za poskytovanou zdravotní péči v CDZ je nasmlouvána pouze s VZP - odbornost 914 – psychiatrická sestra - od 1.3.2017 zatím pouze do konce roku 2017 s předpokladem prodloužení na další rok. Ostatní pojišťovny zatím smlouvy neuzavřely. Nadále příspěvková organizace aktivně hledá kvalifikovaný zdravotnický personál k zajištění naplnění nutných standardů pro činnost CDZ, ze kterých následně vyplývají i vyšší příjmy od zdravotních pojišťoven a aktivně se podílí na vyjednáváních ohledně zajištění příjmů od zdravotních pojišťoven a MZČR.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2017:

38 099,78 Kč

Odbor zdravotnictví souhlasí s rozdělením kladného výsledku hospodaření dle požadavku příspěvkové organizace, tj. 38 tis. Kč posílí rezervní fond.

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2017:

„Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.“

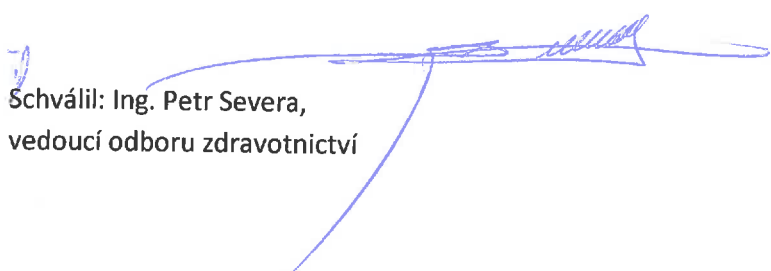
Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2017:

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2017. Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz a je v souladu s českými účetními předpisy. Ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2017 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31. 12. 2017 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 nevykázala rozdílů.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2017:

Odbor zdravotnictví provedl verifikaci předložených dokumentů v plném rozsahu a s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2017 příspěvkové organizace Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace.

Schválil: Ing. Petr Severa,
vedoucí odboru zdravotnictví



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

Zpráva nezávislého auditora
k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2017

Auditor : **Ing. Marcela Cibulková**
evidenční číslo oprávnění 0984
Jaroslava Průchy 1915/24, 434 01 Most

Výtisk č.: 1/3

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 2017
Rozvahový den : 31. prosinec 2017
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

Předmět ověřování

Výkaz zisků a ztráty, rozvaha, příloha a stav majetku ke dni 31. prosinci 2017 u účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace.

Důvod provedení auditu

Audit je nepovinný, na základě požadavku zřizovatele příspěvkové organizace a statutárního zástupce příspěvkové organizace.

Příloha zprávy auditora

Výkaz zisků a ztráty, rozvaha a příloha k datu 31. 12. 2017.

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

Statutárnímu zástupci účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace, se sídlem 439 85 Petrohrad, IČ 00829137.

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2017, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace, včetně údajů o auditované účetní jednotce.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na příspěvkové organizaci nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti, které vyplývají z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Odpovědnost ředitele příspěvkové organizace za účetní závěrku

Ředitel příspěvkové organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je ředitel příspěvkové organizace povinen posoudit, zda je příspěvková organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy zřizovatel plánuje zrušení příspěvkové organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Cílem auditora je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.

Mojí povinností je dále:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem příspěvkové organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti příspěvková organizace uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost příspěvkové organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti příspěvkové organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky by mohly vést k tomu, že příspěvková organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mojí povinností je informovat ředitele příspěvkové organizace mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Mostě, dne 15. dubna 2018

Ing. Marcela Cibulková, auditor
evidenční číslo oprávnění 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, příspěvková

organizace

Petrohrad 1

439 85

ke dni **31.12.2017**

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	00829137

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
AKTIVA CELKEM			155 336 853.07	53 860 357.72	101 476 495.35	68 711 024.89
A.	Stálá aktiva		125 482 253.49	53 860 357.72	71 621 895.77	36 878 389.57
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		1 192 835.16	1 140 461.16	52 374.00	142 206.00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	748 572.00	696 198.00	52 374.00	142 206.00
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	444 263.16	444 263.16		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		124 264 418.33	52 719 896.56	71 544 521.77	36 711 183.57
1.	Pozemky	031	405 907.00		405 907.00	405 907.00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	85 990 891.41	22 086 059.00	63 904 832.41	31 366 187.21
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	14 695 078.36	10 674 256.00	4 020 822.36	4 939 089.36
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	19 959 581.56	19 959 581.56		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	3 212 960.00		3 212 960.00	
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Terminované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		25 000.00		25 000.00	25 000.00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	25 000.00		25 000.00	25 000.00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		29 854 599.58		29 854 599.58	31 832 635.32
I.	Zásoby		1 420 773.81		1 420 773.81	1 240 365.60
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	1 401 422.00		1 401 422.00	1 213 599.58
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBI			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123	19 351.81		19 351.81	26 766.02
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		7 612 334.56		7 612 334.56	8 716 281.39
1.	Odběratelé	311	7 062 128.07		7 062 128.07	7 706 376.68
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	63 904.00		63 904.00	30 000.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	55 000.00		55 000.00	600.00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341	17 900.00		17 900.00	110 570.00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				38 259.85
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
28.		373				
30.	Náklady příštích období	381	159 220.38		159 220.38	171 164.61
31.	Příjmy příštích období	385	1 899.00		1 899.00	1 683.00
32.	Dohadné účty aktivní	388	252 283.11		252 283.11	634 401.25
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				23 226.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		20 821 491.21		20 821 491.21	21 875 988.33
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	11 435 174.21		11 435 174.21	12 426 905.40
9.	Běžný účet	241	8 881 700.67		8 881 700.67	8 860 834.30
10.	Běžný účet FKSP	243	152 697.33		152 697.33	209 990.63
15.	Ceniny	263	4 700.00		4 700.00	
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	347 219.00		347 219.00	378 258.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BEŽNE	MINULÉ
PASIVA CELKEM			101 476 495.35	68 711 024.89
C.	Vlastní kapitál		80 220 033.13	47 126 723.19
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		73 379 767.26	38 636 261.06
1.	Jmění účetní jednotky	401	51 161 861.48	15 530 684.28
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	22 217 905.78	23 105 576.78
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		6 802 166.09	8 478 398.49
1.	Fond odměn	411	945 535.11	939 503.29
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	231 270.39	251 551.43
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	4 060 457.42	7 048 375.60
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	1 564 903.17	238 968.17
III.	Výsledek hospodaření		38 099.78	12 063.64
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		38 099.78	12 063.64
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		21 256 462.22	21 584 301.70
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.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		21 256 462.22	21 584 301.70
1.	Krátkodobé úvěry	281	2 000 000.00	
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	2 512 939.86	1 488 710.69
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	140 516.80	479 888.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	234 923.00	240 729.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	1 153 833.00	1 325 308.00
13.	Zdravotní pojištění	337	530 226.00	604 364.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	111 280.38	
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	864 911.80	1 600 000.00
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		2 000.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	33 200.00	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	13 674 631.38	15 843 302.01

Sestaveno dne: 25.01.2018 10:37:36	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

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, příspěvková
organizace

ke dni **31.12.2017**

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Petrohrad 1

439 85

OKEČ	IČ
000000	00829137

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		90 786 378.78	192 731.03	84 501 057.47	144 825.18
I.	Náklady z činnosti		90 785 743.22	192 731.03	84 501 057.47	144 825.18
1.	Spotřeba materiálu	501	12 200 897.32	76 276.31	12 554 219.50	52 491.31
2.	Spotřeba energie	502	1 381 018.74	15 579.26	1 330 889.59	13 550.41
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	385 197.21	5 462.31	373 593.02	4 886.28
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	7 414.21		-23 684.37	
8.	Opravy a udržování	511	1 707 657.82	528.96	1 805 672.43	292.95
9.	Cestovné	512	150 394.00		107 008.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	30 627.83		33 088.26	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	4 341 539.20	3 849.33	4 565 700.65	3 202.60
13.	Mzdové náklady	521	49 186 618.84	64 261.16	44 113 399.03	49 978.97
14.	Zákonné sociální pojištění	524	16 391 520.20	21 852.80	14 748 155.44	16 997.56
15.	Jiné sociální pojištění	525	197 761.68		187 854.29	
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 598 846.42		1 327 194.51	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	10 250.00		9 442.00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	10 100.00		11 549.00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	113.00		1 000.00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 427 695.10	4 920.90	2 317 841.90	3 425.10
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			-8 270.00	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557			23 950.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	576 238.96		841 615.00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	181 852.69		180 839.22	
II.	Finanční náklady		635.56			
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	635.56			
3.	Kurzové ztráty	563				

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ 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 příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	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		90 795 405.59	221 804.00	84 495 119.29	162 827.00
I.	Výnosy z činnosti		87 852 107.73	221 804.00	83 065 165.08	162 827.00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	441 457.00	170 385.00	463 088.00	117 870.00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	86 821 943.19	51 419.00	81 579 009.98	44 957.00
3.	Výnosy z pronájmu	603	107 372.00		107 122.00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	6 028.40		2 860.00	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	71 000.00		786 014.06	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	404 307.14		127 071.04	
II.	Finanční výnosy		3 837.86		2 292.21	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	3 837.86		2 292.21	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		2 939 460.00		1 427 662.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	2 939 460.00		1 427 662.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		9 026.81	29 072.97	-5 938.18	18 001.82
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		9 026.81	29 072.97	-5 938.18	18 001.82

Sestaveno dne:

25.01.2018 10:40:08

Podpisový záznam

Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:

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, příspěvková
organizace
Petrohrad 1
439 85

ke dni **31.12.2017**
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
000000	00829137

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		3 564 112.40	3 657 607.63
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	152 992.60	134 842.60
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 032 596.67	1 953 014.79
3.	Vyřazené pohledávky	905	76 913.50	159 111.46
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 301 609.63	1 410 638.78
P.II.	Kr. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předf. transf.	911		
2.	Kr. podm. závazky z předf. transf.	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahr. transf.	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahr. transf.	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.			
1.	Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.	921		
2.	Dl.podm.pohl.z důvodou 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		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	931		
2.	Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj.	932		
3.	Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dl.podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Kr. podm. pohl. ze sdílených daní	939		
6.	Dl. podm. pohl. ze sdílených daní	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		
P.V.	Dl. podm. pohledávky a závazky z transferů			
1.	Dl. podm. pohledávky z předf. transferů	951		
2.	Dl. podm. závazky z předf. transferů	952		
3.	Dl. podm. pohledávky ze zahr. transferů	953		
4.	Dl. podm. závazky ze zahr. transferů	954		
5.	Ost. dl. podm. pohledávky z transferů	955		
6.	Ost. dl. podm. závazky z transferů	956		
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.			

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚZNÉ	MINULÉ
1.	Kr.podm.závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dl.podm.závazky z operativního leasingu	962		
3.	Kr.podm.záv. z finančního leasingu	963		
4.	Dl.podm.záv. z finančního leasingu	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 převzetí	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky		-96 567.00	-7 777 988.82
1.	Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	971		
2.	Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.	972	-82 764.00	-7 757 560.82
3.	Kr. podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dl. podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Kr. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dl. podmíněné záv. z přijatého kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	978		
8.	Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.	979		
9.	Kr.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	981		
10.	Dl.podm.závazky z poskyt. garancí jednor.	982	-13 803.00	-20 428.00
11.	Kr. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	983		
12.	Dl. podm. záv. z poskyt. garancí ostatních	984		
13.	Kr. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	985		
14.	Dl. podm. záv. ze soud. sporů, správ říz..	986		
P.VIII.	Ost. podm. aktiva a pasiva a vyrov. účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	3 660 679.40	11 435 596.45

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚZNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd.		
C.2.	Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.		

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	251 551.43
A.II.	Tvorba fondu	952 287.96
1.	Základní přiděl	952 287.96
2.	Splátky půjček na bytové účely do r.1992	
3.	Náhrady škod a poj.plnění od pojišť'ovny	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	972 569.00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	126 768.00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	270 001.00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	8 200.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	567 600.00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé ŽP	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	231 270.39

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Císlo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	7 048 375.60
D.II.	Tvorba fondu	77 031.82
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	6 031.82
2.	Nespotřebované dotace z rozp.EU	
3.	Nespotřebované dotace z mezinár.smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	71 000.00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	3 064 950.00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřiz.	2 993 950.00
4.	Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů	
5.	Ostatní čerpání	71 000.00
D.IV.	Konečný stav fondu	4 060 457.42

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	238 968.17
F.II.	Tvorba fondu	4 538 895.00
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	1 544 945.00
2.	Investiční příspěvek z rozp. zřizovatele	
3.	Inv. dotace ze st. fondů aj.veř. rozp.	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného DHM	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subj.	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku PO	
7.	Převody z rezervního fondu	2 993 950.00
F.III.	Čerpání fondu	3 212 960.00
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	3 212 960.00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení pen.prost. určených na fin.údržby	
F.IV.	Konečný stav fondu	1 564 903.17

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	85 990 891.41	22 086 059.00	63 904 832.41	31 366 187.21
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	85 990 891.41	22 086 059.00	63 904 832.41	31 366 187.21

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	405 907.00		405 907.00	405 907.00
H.1.	Stavební pozemky	200 660.00		200 660.00	200 660.00
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	88 139.00		88 139.00	88 139.00

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

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

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

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

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

[illegible]

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

[illegible]

L. Doplňující informace o projekt. partnerství veřejného a soukromého sektoru

[illegible]

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
A.	PENEŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI		
A.1.	PŘÍJMY CELKEM		
I.	Příjmy z daní		
II.	Příjmy ze sociálních příspěvků		
III.	Příjmy z transferů		
1.	Příjmy z transf. od zahr. vlád - běžné		
2.	Příjmy z transf. od zahr. vlád - kapitál.		
3.	Příjmy z transf. od mezin. org. - běžné		
4.	Příjmy z transf. od mezin. org. - kapitál.		
5.	Příjmy z transf. od inst.vlád.sekt. - běž.		
6.	Příjmy z transf. od inst.vlád.sekt. - kap.		
IV.	Jiné příjmy z provozní činnosti		
1.	Úroky		
2.	Podíly na zisku		
3.	Nájemné		
4.	Jiné příjmy z vlastnictví		
5.	Prodej zboží a služeb na tržním prin.		
6.	Správní poplatky		
7.	Jiné příjmy z prodeje zboží a služeb		
8.	Pokuty, penále a propadnutí		
9.	Dary - běžné		
10.	Dary - kapitálové		
11.	Ostatní příjmy		
A.2.	VÝDAJE CELKEM		
V.	Mzdy a platy peněžní		
1.	Mzdy a platy peněžní		
2.	Zboží a služby poskytované zaměstnancům		
3.	Sociální příspěvky		
VI.	Výdaje na nákupy zboží a služeb		
VII.	Výdaje na úroky		
1.	Výdaje na úroky institucím vládního sekt.		
2.	Ostatní výdaje na úroky		
VIII.	Výd. na transf. podnik.subj. jiné než inv.		
IX.	Výdaje na transfery		
1.	Výdaje na transf. zahr. vládám - běž.		
2.	Výdaje na transf. zahr. vládám - kap.		
3.	Výdaje na transf. mezin. org. - běž.		
4.	Výdaje na transf. mezin. org. - kap.		
5.	Výdaje na transf. jedn. vlád. sekt. - běž.		
6.	Výdaje na transf. jedn. vlád. sekt. - kap.		
X.	Výdaje na sociální dávky		
1.	Dávky sociálního zabezpečení		
2.	Dávky sociální pomoci		
3.	Sociální dávky zaměstnavatelů		
XI.	Jiné výdaje z provozní činnosti		
1.	Podíly na zisku		
2.	Nájemné		
3.	Ostatní výdaje - běžné		
4.	Ostatní výdaje - kapitálové		
B.	PENEŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFIN. AKTIV		
B.1.	Nákupy dl. hm. a nehm. majetku		
I.	Kulturní předměty		
II.	Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolen.		
III.	Ostatní nákupy dl. hm. a nehm. majetku		
B.2.	Prodeje dl. hm. a nehm. majetku		
I.	Kulturní předměty		
II.	Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolen.		
III.	Ostatní prodeje dl. hm. a nehm. majetku		
C.	SALDO Z NEFINANČNÍCH PENEŽNÍCH TOKU		
D.	PENEŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ		
D.1.	Čistá změna fin. aktiv jiných než oběživo		

M. Doplňující informace k příjmům a výdajům

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNE	MINULÉ
I.	Nákupy fin. aktiv jiných než oběživo (+)		
II.	Nákupy fin. aktiv jiných než oběživo (-)		
III.	Poskytnuté půjčky (+)		
IV.	Splátky poskytnutých půjček (-)		
D.2.	Čistá změna st. příj. půjček a vyd. dluhop		
I.	Přijaté půjčky (+)		
II.	Splátky přijatých půjček (-)		
III.	Vydané dluhopisy (+)		
IV.	Splátky vydaných dluhopisů (-)		
E.	Čistá změna oběživa a depozit		

Sestaveno dne: 25.01.2018 10:41:17	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

1. Popis

Účetní jednotka Psychiatrická léčebna Petrohrad, příspěvková organizace (dále jen příspěvková organizace) je příspěvková organizace, se sídlem Petrohrad č.p. 1, PSČ 439 85 Petrohrad, Česká republika, identifikační číslo 00829137. Organizace je zapsána do rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem pod spisovou značkou 494, oddíl Pr.

Hlavním předmětem její činnosti 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 sociálních služeb jejichž obsah je vymezen v Rozhodnutí o registraci sociálních služeb dle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů

3. Provádění dalších činností ve zdravotnictví a sociálních službách 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

Doplňková činnost: hostinská činnost, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Zřizovatelem příspěvkové organizace je Ústecký kraj, IČO 70892156, se sídlem Ústí nad Labem, Velká Hradební 3118/78, PSČ 400 02

V roce 2017 byly na základě změny ve ZL provedeny změny v zápisu do rejstříku v předmětu činnosti.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky a ČÚS č. 701 až 710.

V souladu s platnou právní úpravou byl fond investic v předchozích letech tvořen i z titulu časového rozlišení přijatého investičního transferu, které nebylo kryto finančními prostředky. Zřizovatel rozhodl, že fond investic neměl a nemá být tvořen z odpisů odpovídajících výnosům časového rozlišení přijatých investičních transferů do výnosů, tato změna se promítla snížením tvorby v roce 2017 o 887 671,- Kč, částka vykázaná v řádku 1 přílohy k účetní závěrce se tedy skládá z tvorby 887 671,- za rok 2017 a proúčtování rozhodnutí zřizovatele za roky 2010 až 2016, současně má tato částka vliv na stav fondu vykazaný v rozvaze na řádku II.Fondy účetní jednotky ř.5 k 31.12.2017, který je tak nesrovnatelný se stavem vykazaným v tomto řádku k 1.1.2017.

3. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Způsoby oceňování, které příspěvková organizace používala při sestavení účetní závěrky za rok 2017 a 2016 jsou následující:

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 000,00 Kč je v roce 2017 a 2016 odepisován do nákladů, v souladu se zásadami, které jsou stanoveny ČÚS 708 – Odepisování dlouhodobého majetku.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Majetek, který má charakter drobného dlouhodobého nehmotného majetku, jehož pořizovací cena dosahuje hodnoty od 500,00 Kč do 6 999,00 Kč a doba použitelnosti je vyšší než jeden rok, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 518 a je evidován v operativní evidenci na podrozvahových účtech.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 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 558, současně je evidován do majetku souvztažným zápisem 018 / 078.

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 000,00 Kč je v roce 2017 a 2016 odepisován do nákladů, v souladu se zásadami, které jsou stanoveny ČÚS 708 – Odepisování dlouhodobého majetku.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Majetek, který má charakter drobného dlouhodobého hmotného majetku, jehož pořizovací cena nedosahuje hodnoty do 500,00 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 501.

Majetek, který má charakter drobného dlouhodobého hmotného majetku, jehož pořizovací cena dosahuje hodnoty od 501,00 Kč do 2 999,99 Kč, je účtován přímo do spotřeby na příslušnou analytiku účtu 501 a je evidován na podrozvahových účtech.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3 000,00 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 558, současně je evidován do majetku souvztažným zápisem 028 / 088.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 000,00 Kč se eviduje prostřednictvím účtu 02x - Dlouhodobý hmotný majetek. Při pořízení se jeho pořizovací cena účtuje na účet 02x a je odepisován na základě odpisového plánu schváleného zřizovatelem.

Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Zásoby

Skladová evidence je vedena pro sledování potravin, kancelářských potřeb, léků, prádla, OOPP, terapeutického materiálu a všeobecného materiálu a je využíván způsob účtování „A“. Ostatní zásoby nejsou sledovány, v případě, že by při inventarizacích byly zjištěny jiné zásoby, bylo by účtováno o těchto zůstatcích prostřednictvím časového rozlišení.

Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou.

Opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti jsou vytvářeny v souladu se zásadami stanovenými ČÚS č. 706 – Opravné položky a vyřazení pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Fondy

Organizace tvoří v souladu s platnými předpisy pro příspěvkové organizace fond odměn, FKSP, rezervní fond, fond reprodukce majetku, fond investic.

Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Daň z příjmů

Rozlišení daňových a nedaňových nákladů a výnosů je zajištěno účetní osnovou a členěním na střediska (hlavní činnost, hospodářská střediska). Předmětem daně není hlavní činnost – viz zřizovací listina příspěvkové organizace.

Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

4. Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vytazeni	Převody	Konečný zůstatek
Software	748	0	0	0	748
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
Celkem 2017	748	0	0	0	748
Celkem 2016	748	0	0	0	748

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory (<i>popište</i>)	86 705	34 539	193	0	121 051
Dospělá zvířata a jejich skupiny					
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Pořizovací zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
Celkem 2017	86 705				121 051
Celkem 2016	84 704				84 704

5. Pohledávky

K 31. 12. 2017 a k 31. 12. 2016 nebyly žádné pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

K 31. 12. 2017 byly vykázány pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 90 dní ve výši 6 tis. , opravné položky vzhledem k zanedbatelné výši pohledávky nebyly tvořeny. K 31. 12. 2016 nebyly vykázány žádné pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 90 dní, opravné položky nebyly tvořeny.

Dohadné účty aktivní zahrnují především nevyúčtované pohledávky za vykonanou zdravotní péči za zdravotními pojišťovnami v oblasti dopravy a ambulance.

6. Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období zahrnují především pojištění osobních vozidel, předplatné, pronájem kyslíkových lahví, softwarová podpora , nájemné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména úhrada vodného a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

7. Dlouhodobé závazky

K 31. 12. 2017 a k 31. 12. 2016 nebyly žádné závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

8. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2017 a k 31. 12. 2016 nebyly žádné závazky s dobou splatnosti delší než 90 dní.

Daňové povinnosti jsou plněny v termínech, stanovených pro příslušné daně. Odvody sociálního a zdravotního pojištění jsou prováděny v předepsané výši a stanovených termínech.

9. Časové rozlišení pasiv

Výnosy příštích období zahrnují nájemné za CDZ a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. Daň z příjmu

V souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. o dani z příjmů byla daňovým poradcem vyčíslena nulová daň z příjmu právnických osob.

11. Položky neuvedené v rozvaze

Příspěvková organizace měla k 31. 12. 2017 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o ostatní drobný hmotný a nehmotný majetek, vyřazené pohledávky, dlouhodobé podmíněné závazky ve výši 3 661 tis. Kč (k 31. 12. 2016 to bylo 11 435 tis. Kč),

12. Výnosy

Převážná část výnosů příspěvkové organizace za rok 2017 je tvořena výnosy za poskytnutou zdravotní péči.

Ve výnosech příspěvkové organizace eviduje následující dotace:

- KÚ – provozní dotace na CDZ	1600 tis.Kč
- KÚ – výnosy z transferů - ergoterapie	863 tis. Kč
- KÚ – výnosy z transferů – sklad neb.odpadu	25 tis. Kč
- KÚ – úč.neinv.dotace – stabilizace zdrav.prac. UZ35020	311 tis Kč
- KÚ – úč.neinv.dotace – stabilizace zdrav.prac. UZ35020	43 tis. Kč
- KÚ - úč.neinv.dotace – stabilizace zdrav.prac. UZ00209	24 tis. Kč

13. Osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2017 činil 127 osob, v roce 2016 činil 132 osob.

	2017	2016
Lékaři	6 387	5 685
Všeobecné sestry § 5-6 zák.96/2004 Sb.	14 685	13 935
Nelék.zdrav.prac. § 7-21 zák.96/2004 Sb.	1 343	1 660
Nelék.zdrav.prac. § 22-28 zák.96/2004 Sb.	2 602	1 765
Nelék.zdrav.prac. § 29-42 zák.96/2004 Sb.	11 524	10 650
JOP nelék.zdrav. § 43	1 076	0
THP	4 575	4 064
Dělníci a provozní pracovníci	5 124	4 836
CELKEM	47 317	42 595

14. Významné položky z výkazu zisku a ztrát

Nákladové položky z největším objemem vynaložených prostředků:

501 – Léky, SZM	3 268tis.Kč
501 - Potraviny	4 940tis Kč
501 – Palivo	2 146tis.Kč
521 – 527 Osobní náklady	67 263tis.Kč
551 – Odpisy	2 432tis. Kč

Výnosové položky s největším objemem

602 – Výnosy za poskyt.zdrav.péči	86 562 tis. Kč
-----------------------------------	----------------

15. Předpoklad nepřetržitého trvání příspěvkové organizace

Účetní závěrka k 31. prosinci 2017 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání příspěvkové organizace. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Ze skladby pohledávek a závazků a ze stavu finančních prostředků je zcela patrné, že by při zachování dosavadní platební kázně, nemělo docházet k nezdravému vývoji platební bilance příspěvkové organizace.

16. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Nebyly zjištěny události mimořádného významu, jež nastaly po rozvahovém dni, k nimž by se bylo potřeba dále vyjadřovat.

Sestaveno dne: 25. 1. 2018

Jméno a podpis statutárního orgánu : Ing. Ladislav Henlín – ředitel

**Závěrečná zpráva Hlavní inventarizační komise k inventarizaci PL Petrohrad, p.o.,
o průběhu a ukončení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017**

Na základě Příkazu ředitele PL Petrohrad, p.o. č. 1/2017 k provedení inventarizace, Směrnice pro provedení inventarizace PLP5SM08 a vyhlášky č.270/2010 Sb. byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek PL Petrohrad, p.o. k 31.12.2017. Inventarizace byly prováděny dle plánu inventur od 5.1.2017 do 31.1.2017

1.1. Harmonogram inventarizací

Harmonogram inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termíny prvotních a rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 05.01.2017 a je doloženo prezenční listinou.

1. Předmět inventarizace:

Předmětem inventarizace byl veškerý majetek a závazky organizace v rozvahové, podrozvahové evidenci a operativní evidenci.

Viz.příloha této zprávy Č. 1 – Srovnávací tabulka inventarizace

Č. 2 - Srovnávací tabulky hmotného a nehmotného majetku – dlouhodobého, drobného a v podrozvahové evidenci

1.3. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle harmonogramu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Při provádění inventarizace byla provedena kontrola, zda je majetek řádně očíslován inventárními čísly. U dlouhodobého majetku byla ověřena správnost technického popisu a současně posouzen i fyzický stav, funkčnost a opotřebení.

Fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Hlavní inventarizační komise

Předseda: Bc. Jaroslava Sekretová

členové: Irena Dáňová

Bc. Hana Jamborová

Bc. Martin Worofka

4/1
.....
.....
.....
.....

Schválil ředitel organizace dne 22.1.2018


Ing. Henlín Ladislav
Ředitel

Psychiatrické léčebna Petrohrad, příspěvková organizace
Petrohrad č.p.1
IČO: 00829137

Srovnávací tabulka k inventarizaci ke dni 31.12.2017

číslo účtu	Název účtu	stav účtu	Inventarizace FI,DI	Rozdíl	Kontrola
013101	Software	748 572,00	748 572,00	0,00	Ověřeno
013	Software	748 572,00	748 572,00	0,00	
018101	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	444 263,16	444 263,16	0,00	Ověřeno
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	444 263,16	444 263,16	0,00	
021300	Ostatní stavby	85 990 891,41	85 990 891,41	0,00	Ověřeno
021	Budovy, haly, stavby	85 990 891,41	85 990 891,41	0,00	
022101	DHM - Dopravní prostředky	3 588 286,00	3 588 286,00	0,00	Ověřeno
022201	DHM - Provozní stroje, přístroje a zařízení	6 769 400,41	6 769 400,41	0,00	Ověřeno
022202	DHM - Zdravotní technika	1 382 317,00	1 382 317,00	0,00	Ověřeno
022401	DHM - Výpočetní a kancelářská technika	378 361,00	378 361,00	0,00	Ověřeno
022801	DHM - Inventář	255 499,95	255 499,95	0,00	Ověřeno
022901	DHM - Ostatní samost.movité věci	2 321 214,00	2 321 214,00	0,00	Ověřeno
022	Samostatné movité věci	14 695 078,36	14 695 078,36	0,00	
028201	DDHM - Provozní stroje, přístroje a zařízení	5 163 510,92	5 163 510,92	0,00	Ověřeno
028202	DDHM - Zdravotnická technika	961 310,67	961 310,67	0,00	Ověřeno
028401	DDHM - Výpočetní a kancelářská technika	1 988 202,70	1 988 202,70	0,00	Ověřeno
028801	DDHM - Inventář	11 804 782,27	11 804 782,27	0,00	Ověřeno
028901	DDHM - ostatní - bezúplatný převod	5 000,00	5 000,00	0,00	Ověřeno
028902	DDHM - ostatní - pořiz. z darů	36 775,00	36 775,00	0,00	Ověřeno
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	19 959 581,56	19 959 581,56	0,00	
073101	Oprávky k softwaru	-696 198,00	-696 198,00	0,00	Ověřeno
073	Oprávky k softwaru	-696 198,00	-696 198,00	0,00	
078801	Oprávky k DDNM	-444 263,16	-444 263,16	0,00	Ověřeno
078	Oprávky k drobnému nehmotnému majetku	-444 263,16	-444 263,16	0,00	
031101	Pozemky - stavební	200 660,00	200 660,00	0,00	Ověřeno
031301	Pozemky - zahrady, louky, pastviny, rybníky	117 108,00	117 108,00	0,00	Ověřeno
031501	Pozemky - ostatní	88 139,00	88 139,00	0,00	Ověřeno
031	Pozemky	405 907,00	405 907,00	0,00	
042218	Nedokončený DHM - ostatní stavby	321 2960,00	321 2960,00	0,00	Ověřeno
042	Nedokončený DHM	3 212 960,00	3 212 960,00	0,00	
081300	Oprávky ke stavbám	-22 086 059,00	-22 086 059,00	0,00	Ověřeno
081	Oprávky k budovám, halám a stavbám	-22 086 059,00	-22 086 059,00	0,00	
082101	Oprávky k DHM - Dopravní prostředky	-2 725 340,00	-2 725 340,00	0,00	Ověřeno
082201	Oprávky k DHM - Stroje, přístroje a zařízení	-3 927 727,00	-3 927 727,00	0,00	Ověřeno
082202	Oprávky k DHM - Zdravotnická technika	-1 221 547,00	-1 221 547,00	0,00	Ověřeno
082401	Oprávky k DHM - Výpočetní a kancelářská tech.	-378 361,00	-378 361,00	0,00	Ověřeno
082801	Oprávky k DHM - Inventář	-168 067,00	-168 067,00	0,00	Ověřeno
082901	Oprávky k DHM - Ostatní samost.movité věci	-2 253 214,00	-2 253 214,00	0,00	Ověřeno
082	Oprávky k sam.movitým věcem a soub.	-10 674 256,00	-10 674 256,00	0,00	
088201	Oprávky k DDHM - Stroje, přístroje a zařízení	-5 163 510,92	-5 163 510,92	0,00	Ověřeno
088202	Oprávky k DDHM - Zdravotnická technika	-961 310,67	-961 310,67	0,00	Ověřeno
088401	Oprávky k DDHM - Výpočetní a kancelářská tech.	-1 988 202,70	-1 988 202,70	0,00	Ověřeno
088801	Oprávky k DDHM - Inventář	-11 804 782,27	-11 804 782,27	0,00	Ověřeno
088901	Oprávky k DDHM - Ost.DDHM-bezúpl.převod	-5 000,00	-5 000,00	0,00	Ověřeno
088902	Oprávky k DDHM - Ost.DDHM-pořiz. z darů	-36 775,00	-36 775,00	0,00	Ověřeno
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku	-19 959 581,56	-19 959 581,56	0,00	
111001	Pořiz.mat. - Sklad 3	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111101	Pořiz.mat. - Léky,SZM	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111251	Pořiz.mat. - Prádlo,OOPP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111801	Pořiz.mat. - Potraviny	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111702	Pořiz.mat. - Na terapii	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111703	Pořiz.mat. - Kuch.nádobí	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
111	Pořizování materiálů	0,00	0,00	0,00	

číslo účtu	Název účtu	stav účtu	Inventarizace FI,DI	Rozdíl	Kontrola
112001	Pořiz.mat. - Sklad 3	454 162,53	454 162,53	0,00	Ověřeno
112101	Pořiz.mat. - Léky,SZM	264 380,96	264 380,96	0,00	Ověřeno
112121	Pořiz.mat. - SZM-obvazový	246 932,00	246 932,00	0,00	Ověřeno
112251	Pořiz.mat. - Prádlo,OOPP	228 552,38	228 552,38	0,00	Ověřeno
112601	Pořiz.mat. - Potraviny	181 703,73	181 703,73	0,00	Ověřeno
112651	Pořiz.mat. - Pohonné hmoty	14 355,55	14 355,55	0,00	Ověřeno
112702	Pořiz.mat. - Na terapii	492,03	492,03	0,00	Ověřeno
112703	Pořiz.mat. - Kuch.nádobí	10 842,82	10 842,82	0,00	Ověřeno
112	Materiál na skladě	1 401 422,00	1 401 422,00	0,00	
123101	Výrobky pracovní terapie	19 351,81	19 351,81	0,00	Ověřeno
123	Výrobky pracovní terapie	19 351,81	19 351,81	0,00	
465101	Dlouhodobé poskytnuté zálohy-CCS	25 000,00	25 000,00	0,00	Ověřeno
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy-CCS	25 000,00	25 000,00	0,00	
311101	Odběratelé - VZP	5 802 153,20	5 802 153,20	0,00	Ověřeno
311120	Odběratelé - VoZP	554 548,21	554 548,21	0,00	Ověřeno
311121	Odběratelé - ZPMV	181 263,36	181 263,36	0,00	Ověřeno
311122	Odběratelé - ČPZP	517 772,14	517 772,14	0,00	Ověřeno
311123	Odběratelé - OZP	368,60	368,60	0,00	Ověřeno
311201	Odběratelé - ostatní	6 022,56	6 022,56	0,00	Ověřeno
311	Odběratelé	7 062 128,07	7 062 128,07	0,00	
314101	Zálohy krátkodobé - El.Energie	22 759,00	22 759,00	0,00	Ověřeno
314201	Zálohy krátkodobé - Předplatné	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
314801	Zálohy krátkodobé - Ostatní	41 145,00	41 145,00	0,00	Ověřeno
314	Poskytnuté provozní zálohy	63 904,00	63 904,00	0,00	
335201	Pohled. - Záloha na nákup	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335250	Pohled. - Záloha ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335260	Pohled. - Záloha pro sociál.prac.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335300	Pohled. - Záloha pro sociál.prac.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335540	Pohled. - Nájem	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335541	Pohled. - Nájem z bytu	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335550	Pohled. - Strava	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
335900	Pohled. - půjčky z FKSP	55 000,00	55 000,00	0,00	Ověřeno
335	Pohledávky za zaměstnanci	55 000,00	55 000,00	0,00	
341101	Daň z příjmů právnických osob	17 900,00	17 900,00	0,00	Ověřeno
341	Daň z příjmů právnických osob	17 900,00	17 900,00	0,00	
348000	Pohledávky za vybr.míst.vl.inst.-neinvest.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
348	Pohledávky za vybr.míst.vl.inst.-neinvest.	0,00	0,00	0,00	
377202	Ostatní krátkodobé pohled. - dobropisy	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
377	Krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00	
381102	Náklady příštích období - pojištění aut	32 057,80	32 057,80	0,00	Ověřeno
381103	Náklady příštích období - předplatné	12 434,25	12 434,25	0,00	Ověřeno
381106	Náklady příštích období - ostatní	114 728,33	114 728,33	0,00	Ověřeno
381	Náklady příštích období	159 220,38	159 220,38	0,00	
385102	Příjmy příštích období - vodné	1 899,00	1 899,00	0,00	Ověřeno
385	Příjmy příštích období	1 899,00	1 899,00	0,00	
388511	Dohadné položky aktivní - VZP hospit.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
388513	Dohadné položky aktivní - VZP doprava	243 330,35	243 330,35	0,00	Ověřeno
388514	Dohadné položky aktivní - VZP ambulance	8 952,76	8 952,76	0,00	Ověřeno
388	Dohadné položky aktivní	252 283,11	252 283,11	0,00	
241101	Běžný účet - provozní	6 238 111,31	6 238 111,31	0,00	Ověřeno
241403	BÚ - Fond rezervní	48 421,29	48 421,29	0,00	Ověřeno
241601	BÚ - Fond investiční	1 649 632,96	1 649 632,96	0,00	Ověřeno
241701	BÚ - Fond odměn	945 535,11	945 535,11	0,00	Ověřeno
241900	BÚ - dotace CDZ	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
241	Běžný účet	8 881 700,67	8 881 700,67	0,00	
243101	Běžný účet FKSP	152 697,33	152 697,33	0,00	Ověřeno
243	Běžný účet FKSP	152 697,33	152 697,33	0,00	
245101	Běžný účet - Pozůstalosti	1 878 614,16	1 878 614,16	0,00	Ověřeno
245301	Běžný účet - Depozita	9 556 560,05	9 556 560,05	0,00	Ověřeno
245	Jiné běžné účty	11 435 174,21	11 435 174,21	0,00	
261101	Pokladna - provoz	49 783,00	49 783,00	0,00	Ověřeno
261701	Pokladna - depozita	297 436,00	297 436,00	0,00	Ověřeno
261	Pokladna	347 219,00	347 219,00	0,00	
262101	Peníze na cestě - provoz	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	
263701	Ceniny - poukázky	4 700,00	4 700,00	0,00	Ověřeno
263	Ceniny	4 700,00	4 700,00	0,00	

číslo účtu	Název účtu	stav účtu	Inventarizace Fi,Di	Rozdíl	Kontrola
321001	Dodavatelé neinvestiční	2 512 939,86	2 512 939,86	0,00	Ověřeno
321	Dodavatelé	2 512 939,86	2 512 939,86	0,00	
324813	Přijaté zálohy - doprava VZP	126 665,00	126 665,00	0,00	Ověřeno
324814	Přijaté zálohy - ambulance VZP	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
324815	Přijaté zálohy - CDZ - psych.sestra	10 979,80	10 979,80	0,00	Ověřeno
324901	Přijaté zálohy - režie bytu č. 1	2 872,00	2 872,00	0,00	Ověřeno
324	Přijaté zálohy	140 516,80	140 516,80	0,00	
331101	Zaměstnanci	234 923,00	234 923,00	0,00	Ověřeno
331	Zaměstnanci	234 923,00	234 923,00	0,00	
336101	Sociální pojištění - organizace	915 688,00	915 688,00	0,00	Ověřeno
336201	Sociální pojištění - zaměstnanec	238 145,00	238 145,00	0,00	Ověřeno
336	Zúčtovní s instit. Soc a zdrav. Pojištění	1 153 833,00	1 153 833,00	0,00	
337101	Zdravotní pojištění - organizace	353 445,00	353 445,00	0,00	Ověřeno
337201	Zdravotní pojištění - zaměstnanec	176 781,00	176 781,00	0,00	Ověřeno
337	Zúčtovní s instit. Soc a zdrav. Pojištění	530 226,00	530 226,00	0,00	
341101	Daň z příjmů právnických osob	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
341	Daň z příjmů právnických osob	0,00	0,00	0,00	
342110	Daň silniční	-690,00	-690,00	0,00	Ověřeno
342120	Daň spotřební	-343 573,62	-343 573,62	0,00	Ověřeno
342360	Daň zálohová	454 158,00	454 158,00	0,00	Ověřeno
342480	Daň srážková	1 386,00	1 386,00	0,00	Ověřeno
342	Ostatní přímé daně	111 280,38	111 280,38	0,00	
374000	Krátkodobé přijaté zálohy-neinv.UZ00209	800 000,00	800 000,00	0,00	Ověřeno
374100	Krátkodobé přijaté zálohy-neinv.UZ35020/1	58 631,00	58 631,00	0,00	Ověřeno
374101	Krátkodobé přijaté zálohy-neinv.UZ35020/2	6 280,80	6 280,80	0,00	Ověřeno
374200	Krátkodobé přijaté zálohy-neinv.UZ Stabíl UK 0022	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
374000	Krátkodobé přijaté zálohy-neinv.	864 911,80	864 911,80	0,00	
378501	Ost.krátkodobé záv. - pozůstalosti	1 078 730,00	1 078 730,00	0,00	Ověřeno
378601	Ost.krátkodobé záv. - depozita	9 849 804,38	9 849 804,38	0,00	Ověřeno
378901	Ost.krátkodobé záv. - exekuce	19 366,00	19 366,00	0,00	Ověřeno
378902	Ost.krátkodobé záv. - spoření	2 730 912,00	2 730 912,00	0,00	Ověřeno
378903	Ost.krátkodobé záv. - odbory	7 983,00	7 983,00	0,00	Ověřeno
378904	Ost.krátkodobé záv. - popl.za RP a TV	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
378905	Ost.krátkodobé záv. - přisp. na penzijní p.	41 625,00	41 625,00	0,00	Ověřeno
378906	Ost.krátkodobé záv. - povinné úraz.poj.	-49 884,00	-49 884,00	0,00	Ověřeno
378908	Ost.krátkodobé záv. - Č.telekom. Úřad	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
378909	Ost.krátkodobé záv. - kurzy,školení,semináře	-3 905,00	-3 905,00	0,00	Ověřeno
379	Jiné závazky	13 674 631,38	13 674 631,38	0,00	
281100	Revolv.úvěr - 99017509507	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	Ověřeno
281100	Revolv.úvěr - 99017509507	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
384101	Výnosy přístřích období - ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
384	Výnosy přístřích období	0,00	0,00	0,00	
389101	Dohadné účty pasivní - el.energie	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
389901	Dohadné účty pasivní - ostatní	33 200,00	33 200,00	0,00	Ověřeno
389	Dohadné účty pasivní	33 200,00	33 200,00	0,00	
401201	Fond dlouhodobého majetku	49 378 989,99	49 378 989,99	0,00	Ověřeno
401902	Fond oběžných aktiv	1 782 871,49	1 782 871,49	0,00	Ověřeno
401	Fond dlouhodobého majetku	51 161 861,48	51 161 861,48	0,00	
403500	Transfery na pořízení DM - ergoterapie	21 602 845,79	21 602 845,79	0,00	Ověřeno
403501	Transfery na pořízení DM - sklad neb.odpadu	615 059,99	615 059,99	0,00	Ověřeno
403	Transfery	22 217 905,78	22 217 905,78	0,00	
411300	Fond odměn - PS	939 503,29	939 503,29	0,00	Ověřeno
411301	Fond odměn - tvorba	6 031,82	6 031,82	0,00	Ověřeno
411	Fond odměn	945 535,11	945 535,11	0,00	
412100	Fond FKSP - PS	251 551,43	251 551,43	0,00	Ověřeno
412110	Fond FKSP - základní přiděl § 2	952 287,96	952 287,96	0,00	Ověřeno
412220	Fond FKSP - stravování § 7	-126 768,00	-126 768,00	0,00	Ověřeno
412240	Fond FKSP - kultura,tělovýchova,sport § 9	-270 001,00	-270 001,00	0,00	Ověřeno
412260	Fond FKSP - dary § 14	-8 200,00	-8 200,00	0,00	Ověřeno
412270	Fond FKSP - přisp.na penziji,přípoj. § 12	-567 600,00	-567 600,00	0,00	Ověřeno
412	Fond kulturních a sociálních potřeb	231 270,39	231 270,39	0,00	
413500	Fond rezervní - PS	7 048 375,60	7 048 375,60	0,00	Ověřeno
413510	Fond rezervní - tvorba ze zlepš. HV	6 031,82	6 031,82	0,00	Ověřeno
413630	Fond rezervní - čerpání - posílení IF	-2 993 950,00	-2 993 950,00	0,00	Ověřeno
413	Fond rezervní	4 060 457,42	4 060 457,42	0,00	
414550	Fond rezervní - tvorba-peněžní dary neúčelové	71 000,00	71 000,00	0,00	Ověřeno
414650	Fond rezervní - čerpání ostatní	-71 000,00	-71 000,00	0,00	Ověřeno
414	Fond rezervní	0,00	0,00	0,00	

číslo účtu	Název účtu	stav účtu	Inventarizace FI,DI	Rozdíl	Kontrola
416300	Fond investiční - PS	238 968,17	238 968,17	0,00	Ověřeno
416310	Fond investiční - tvorba z odpisů	1 544 945,00	1 544 945,00	0,00	Ověřeno
416370	Fond investiční - tvorba z přev. z RF	2 993 950,00	2 993 950,00	0,00	Ověřeno
416400	Fond investiční - čerpání na inv. výdaje	-3 212 960,00	-3 212 960,00	0,00	Ověřeno
416	Fond reprodukce investičního majetku	1 564 903,17	1 564 903,17	0,00	
431300	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	38 099,78	38 099,78	0,00	Ověřeno
431	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	38 099,78	38 099,78	0,00	
432314	Výsledek hospodaření předcházejících účet.obd.	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
432	Výsledek hospodaření předcházejících účet.obd.	0,00	0,00	0,00	

Rozdíl aktiva/pasiva

0,00

V Petrohradě dne: 22.01.2018

Habrová Alena
samostatná účetní



Psychiatrické léčebna Petrohrad
Petrohrad č.p.1
00829137

Srovnávací tabulka k inventarizaci ke dni 31.12.2017

Podrozvahová evidence

číslo účtu	Název účtu	stav účtu	inventarizace FI,DI	Rozdíl	Kontrola
901810	Jiný DDNM - Software	152 992,60	152 992,60	0,00	Ověřeno
902910	Jiný DDHM	2 032 596,67	2 032 596,67	0,00	Ověřeno
905300	Vyřazené pohledávky ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
905311	Vyřazené pohledávky RP	76 913,50	76 913,50	0,00	Ověřeno
909401	Ostatní majetek - prádlo pac.	288 365,55	288 365,55	0,00	Ověřeno
909403	Ostatní majetek - prádlo ložní	941 410,08	941 410,08	0,00	Ověřeno
909421	Ostatní majetek - sklad OOPP	10 259,00	10 259,00	0,00	Ověřeno
909912	Ostatní majetek - zapůjčený	60 775,00	60 775,00	0,00	Ověřeno
909913	Ostatní majetek - z darů	800,00	800,00	0,00	Ověřeno
972100	Dlouhod.podm.závazky ze smluv o poř. DM	82 764,00	82 764,00	0,00	Ověřeno
974300	Dlouhod.podm.závazky - Č.telek.úřad	13 803,00	13 803,00	0,00	Ověřeno
999100	Vyrov.účet k dl. záv. ze smluv o poř. DM	-82 764,00	-82 764,00	0,00	Ověřeno
999300	Vyrov.účet k pohled. ostatní	0,00	0,00	0,00	Ověřeno
999311	Vyrov.účet k pohled. za RP	-76 913,50	-76 913,50	0,00	Ověřeno
999401	Vyrov.účet k prádlu pac.	-288 365,55	-288 365,55	0,00	Ověřeno
999403	Vyrov.účet k prádlu ložnímu	-941 410,08	-941 410,08	0,00	Ověřeno
999421	Vyrov.účet k skladu OOPP	-10 259,00	-10 259,00	0,00	Ověřeno
999901	Vyrov.účet k softwaru	-152 992,60	-152 992,60	0,00	Ověřeno
999910	Vyrov.účet k jinému DDHM	-2 032 596,67	-2 032 596,67	0,00	Ověřeno
999912	Vyrov.účet k k jinému DDHM - zapůjčený	-60 775,00	-60 775,00	0,00	Ověřeno
999913	Vyrov.účet k k jinému DDHM - darovaný	-800,00	-800,00	0,00	Ověřeno
999974	Vyrov.účet k dlouhodob.podm.záv. - Č.telek.úřad	-13 803,00	-13 803,00	0,00	Ověřeno

V Petrohradě dne: 22.01.2018

Habrová Alena
samostatná účetní



Zpráva za rok 2017

o výsledku finanční kontroly Psychiatrické léčebny Petrohrad, příspěvkové organizace

Kontrolní systém v Psychiatrické léčebně Petrohrad, příspěvkové organizaci (dále jen PLP) je nastaven v souladu se zákonem o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Mezi hlavní úkoly vnitřního kontrolního systému patří efektivnost, účelnost a hospodárnost. Včasné vyhodnocení a minimalizování provozních, právních a jiných rizik vznikajících v souvislosti s plněním záměrů a cílů organizace.

Dokumentaci příslušných hospodářských jevů obsahují účetní doklady. Účetní doklady jsou průkazné účetní záznamy, které prochází:

1. **Předběžnou kontrolu** příjmů před vznikem nároku podle § 11 vyhlášky schvaluje příkazce operace (ředitel) a po vzniku nároku podle § 12 vyhlášky příkazce operace a hlavní účetní. Předběžnou kontrolu výdajů před vznikem nároku podle § 13 vyhlášky schvaluje příkazce operace a správce rozpočtu a po vzniku nároku podle §14 vyhlášky příkazce operace a hlavní účetní.

2. **Průběžná kontrola** je prováděna namátkově a je o ní proveden zápis. Tuto kontrolu provádí správce rozpočtu.

3. **Následná kontrola** se provádí při čtvrtletních závěrkách. Prověřuje se, zda operace splňují kritéria hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti.

Funkce interního auditu byla nahrazena výkonem veřejnoprávní kontroly ze strany zřizovatele (Ústecký kraj).

Výsledky kontrol v roce 2017

Kontroly vnější:

1. Dne 21. 2. 2017 byla provedena kontrola Krajskou hygienickou stanicí Ústeckého kraje zaměřené na plnění povinností stanovených k ochraně veřejného zdraví. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

2. Dne 22. 9. 2017 byla provedena kontrola Krajskou hygienickou stanicí Ústeckého kraje zaměřené na plnění povinností stanovených k ochraně veřejného zdraví zákonem 258/2000 Sb., v platném znění: 1) vyhláška č. 306/2012 Sb., o podmínkách

předcházení vzniku a šíření infekčních onemocnění a o hygienických požadavcích na provoz zdravotnických zařízení a ústavů sociální péče ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

3. Dne 16. 11. 2017 byla provedena kontrola Krajskou hygienickou stanicí Ústeckého kraje zaměřené na plnění povinností stanovených k ochraně veřejného zdraví. Podle čl. 28 nařízení (EU) č. 882/2004.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

4. Dne 21. 3. 2017 byla provedena kontrola Krajskou veterinární správou pro Ústecký kraj. Předmětem kontroly bylo plnění povinností podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole a podle §49 a § 52 zákona č. 166/1999 Sb., o veterinární péči a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů a § 16 odst. 4 zákona č. 110/1997 Sb., o potravinách a tabákových výrobcích a o změně a doplnění některých souvisejících zákonů.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

5. Den 2. 6. 2017 byla provedena kontrola Českou inspekci životního prostředí – Oblastní inspektorát Ústí nad Labem na úseku vodního hospodářství a nakládání se závadnými látkami v areálu Psychiatrické léčebny Petrohrad.

Na základě provedené fyzické kontroly nebylo zjištěno porušení zákona č. 254/2001 Sb. a příslušné navazující legislativy.

6. Dne 4. 12. 2017 bylo provedeno šetření Odborového svazu zdravotnictví a sociální péče ČR. Předmětem kontroly byly doklady o školení zaměstnanců z BOZP, směrnice pro poskytování OOPP, registrace pracovních úrazů a chorob z povolání, práce zakázané ženám, závodní preventivní péče, veřejné prověrky BOZP, riziková pracoviště, prevence rizik, bezpečnostní značky a signály a stav pracovních podmínek a pracovního prostředí na vybraných pracovištích.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

7. Dne 29. 11. 2017 bylo provedeno místní šetření Celním úřadem pro Ústecký kraj podle ustanovení § 80 až 84 zákona č.280/2009 Sb. daňový řád, ve znění pozdějších předpisů. Předmětem bylo prověření skutečností sloužících k uplatnění nároku na vrácení spotřební daně podle § 6 zákona č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, ve znění pozdějších předpisů z důvodu spotřeby ELTO pro výrobu tepla.

Kontrolou nebylo zjištěno porušení právních předpisů.

8. Nezávislým auditorem byla provedena ověření, zda informace uvedené v účetní závěrce roku 2016 podávají věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situaci účetní jednotky.

Ověřováním nebyly zjištěny žádné nesprávnosti v účetní závěrce.

Kontrola vnitřní

Vnitřní kontrola byla prováděna průběžně. Byla zaměřena zejména na plnění vyhl. č.410/2009 Sb. V návaznosti na kontrolní zjištění byly provedeny revize interních směrnic. V rámci čtvrtletních závěrek byly kontrolovány všechny provedené účetní operace.

Zjištěné nedostatky byly ihned odstraněny.

Ve II. pololetí 2017 byla provedena revize veškerých smluvních vztahů. Veškeré uzavřené smlouvy jsou vedeny v softwaru „SMLOUVY“. Zároveň byla provedena kontrola včasného zveřejňování dotčených smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., O registru smluv. Měsíčně byla prováděna kontrola nakládání s finančními prostředky pacientů, které jsou vedeny na depozitním účtu.

V Petrohradě dne 9. 1. 2018

Zpracovala: Bc. Jaroslava Sekretová, náměstek pro ekonomiku a provoz

Schválil: Ing. Ladislav Henlín, ředitel



Digitálně podepsáno
Jméno: LADISLAV HENLÍN
Datum: 10.01.2018 14:28:42