

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2017

Název příspěvkové organizace: Dětský domov „Země dětí“ a Školní jídelna, Česká Kamenice

IČ: 00412058

Číslo organizace: 1040

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2017
- 2) rozvaha k 31.12.2017
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017
- 4) příloha k 31.12.2017
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2017
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2017
- 7) rezervní fond k 31.12.2017
- 8) fond investic k 31.12.2017
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2017
- 10) inventarizační zpráva za r. 2017

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 12.4.2018

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

Zpráva k účetní závěrce sestavené dle českých účetních předpisů

Auditor Ing. Luboš Marek, bytem Rennerova 2510 Rakovník, oprávněný k auditorské činnosti podle zákona 93/2009 Sb., o auditorech a Komoře auditorů České republiky, číslo auditorského oprávnění 469, v rámci činnosti auditorské organizace PKM AUDIT Consulting s.r.o. ověřil účetní závěrku

název: **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace**
sídlo: **Komenského 491, Česká Kamenice**
PSČ: **40721**
IČ: **00412058**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty od 1.1.2017 do 31.12.2017, a přílohy této účetní závěrky, souhrnu podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací. Údaje o organizaci **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace** jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán organizace **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace** je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace** k 31.12.2017a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2017 do 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

Obchodní firma: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**
Sídlo: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Číslo audit. oprávnění o zápisu do seznamu auditorských společností: **č. 454**

Jméno a příjmení auditora, který jménem organizace vypracoval zprávu:

Ing. Luboš Marek
odpovědný auditor
Číslo audit. oprávnění o zápisu do seznamu auditorů: **č.469**

Datum vypracování: 23.2.2018

Podpis auditora:

Razítko:

.....




Údaje o zpracovateli

Zpracoval:

Ing. Luboš Marek - odpovědný auditor zapsaný v seznamu auditorů Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469 za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o., společnost zapsaná v obch. rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C, vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, PSČ 110 00 Praha 1.

Rozdělovník

- 3x příjemce **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace**
- 1x zpracovatel auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Zpráva auditora byla předána organizaci **Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace** a byla projednána za účasti

Ředitele organizace

ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 00412058

Název: Dětský domov "Země dětí" a školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace

Sešavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky
ulice, č.p. Komenského 491
obec Česká Kamenice
PSČ, pošta 407 21

Místo podnikání
ulice, č.p. Komenského 491
obec Česká Kamenice
PSČ, pošta 407 21

Údaje o organizaci
identifikační číslo 00412058
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Krajský úřad Ústeckého kraje

Předmiot podnikání
hlavní činnost viz. zřizovací listina
vedlejší činnost CZ-NACE 853100

Kontaktní údaje
telefon 412 582 630
fax
e-mail Hosnova.l@ddzemedei.cz
WWW stránky www.ddzemedei.cz

Razítko účetní jednotky
Dětský domov "ZEMĚ DĚTÍ"
a školní jídelna
Česká Kamenice, Komenského 491
příspěvková organizace
-4-

Osoba odpovědná za účetnictví

Lenka Hošnová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů**Statutární zástupce**

Mgr. Iva Bizobohatá

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sešavení (datum, čas): 24.01.2018, 14h45m45s

Číslo položky	Mezery položky	Systémový účel	Období		Měrná jednotka
			Brutto	Korekce	

AKTIVA CELKEM

33 931 969,88	5 581 424,32	28 350 545,56	28 967 016,62
---------------	--------------	---------------	---------------

A. Státní aktiva					
I. Dlouhodobý nehmotný majetek					
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	31 193 871,46	5 581 424,32	25 612 447,14	25 977 161,14
2. Software	013	74 663,20	74 663,20		
3. Ocenitelná práva	014				
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	74 663,20	74 663,20		
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					
1. Pozemky	031	31 119 208,26	5 506 761,12	25 612 447,14	25 977 161,14
2. Kulturní předměty	032				
3. Stavby	021	26 761 669,14	2 475 422,00	24 286 247,14	24 648 976,14
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	2 176 707,00	850 507,00	1 326 200,00	1 328 185,00
5. Pěstební aktivity	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 180 832,12	2 180 832,12		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
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. Termínované vklady dlouhodobé	068				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky					
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet		Období		Minulé
		Brutto	Běžné	Korekce	Netto	
B. Obežná aktiva						
I. Zásoby		2 738 098,42	2 738 098,42	2 689 865,48		
1.	Pořízení materiálu	49 974,94	49 974,94	57 787,13		
2.	Materiál na skladě					
3.	Materiál na cestě	49 974,94	49 974,94	57 787,13		
4.	Nedokončená výroba					
5.	Polotovary vlastní výroby					
6.	Výrobky					
7.	Pořízení zboží	123				
8.	Zboží na skladě	131				
9.	Zboží na cestě	132				
10.	Ostatní zásoby	138				
		139				
II. Krátkodobé pohledávky		412 117,00	412 117,00	405 740,00		
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	151 700,00	151 700,00	170 938,00	
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	158 089,00	158 089,00	171 541,00	
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335			800,00	
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	30 000,00	30 000,00	34 000,00	
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	17 151,00	17 151,00	22 378,00	
31.	Příjmy příštích období	385	55 177,00	55 177,00		
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			6 083,00	
III. Krátkodobý finanční majetek		2 276 006,48	2 276 006,48	2 226 328,35		
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korrekce	Něto	
4. Termínované vklady krátkodobé						
5. Jiné běžné účty		244				
		245				
9. Běžný účet		241	1 986 482,17		1 986 482,17	2 014 798,79
10. Běžný účet FKSP		243	236 391,31		236 391,31	185 135,56
15. Ceniny		263	4 826,00		4 826,00	2 300,00
16. Peníze na cestě		262				
17. Pokladna		261	48 307,00		48 307,00	24 094,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účel	Období Běžné	Minulé
---------------	---------------	-----------------	-----------------	--------

PASIVA CELKEM

28 350 545,56

28 667 016,62

C. Vlastní kapitál

26 889 461,44

27 023 593,75

I. Jmení účetní jednotky a upravitelci položky

25 639 125,23

26 013 839,90

1. Jmení účetní jednotky

24 951 689,23

25 291 426,90

3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

687 436,00

722 413,00

4. Kurzové rozdíly

405

406

5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody

406

407

6. Jiné oceňovací rozdíly

407

408

7. Opravy předcházejících účetních období

408

II. Fondy účetní jednotky

1 192 524,92

942 842,62

1. Fond odměn

411

91 556,14

2. Fond kulturních a sociálních potřeb

412

247 493,63

3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

413

223 732,50

4. Rezervní fond z ostatních titulů

414

365 489,06

5. Fond reprodukce majetku, fond investic

416

264 253,59

III. Výsledek hospodaření

57 811,29

66 901,23

1. Výsledek hospodaření běžného účetního období

1 244,29

5 634,23

2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení

431

432

3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období

432

56 567,00

D. Cizí zdroje

1 461 084,12

1 643 432,87

I. Rezervy

441

441

1. Rezervy

441

II. Dlouhodobé závazky

451

451

1. Dlouhodobé úvěry

451

452

2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé

452

455

4. Dlouhodobé přijaté zálohy

455

459

7. Ostatní dlouhodobé závazky

459

472

8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery

472

III. Krátkodobé závazky

1 461 084,12

1 643 432,87

1. Krátkodobé úvěry

281

289

4. Jiné krátkodobé půjčky

289

321

5. Dodavatelé

321

324

7. Krátkodobé přijaté zálohy

324

326

9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé

326

331

10. Zaměstnanci

331

679 479,00

Číslo položky - Název položky	Synetický účel	Období	
		Běžné	Minulé
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12. Sociální zabezpečení	336	271 112,00	319 390,00
13. Zdravotní pojištění	337	116 199,00	136 887,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341		
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	102 620,00	143 540,00
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		18 200,00
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	4 648,00	
35. Výdaje příštích období	383		
36. Výnosy příštích období	384		
37. Dohadné účty pasivní	389	151 700,00	164 510,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	34 568,91	27 296,00
* Konec sestavy *			

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 00412058

Název:

Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky
ulice, č.p. Komenského 491
obec Česká Kamenice
PSČ, pošta 407 21

Místo podnikání
ulice, č.p. Komenského 491
obec Česká Kamenice
PSČ, pošta 407 21

Údaje o organizaci
identifikační číslo 00412058
právní forma příspěvková organizace
zřizovatel Krajský úřad Ústeckého kraje

Předmet podnikání
hlavní činnost viz. zřizovací listina
vedlejší činnost CZ-NACE 853100

Kontaktní údaje
telefon 412 582 630
fax
e-mail Hosnova.l@ddzemediti.cz
WWW stránky www.ddzemediti.cz

Razítko účetní jednotky

Dětský domov "ZEMĚ DĚTÍ"
a Školní jídelna
Česká Kamenice, Komenského 491
příspěvková organizace
-4-

Osoba odpovědná za účetnictví:
Lenka Hošnová
Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce
Mgr. Iva Bizbohatá
Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 24.01.2018, 14h47m51s

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Bežné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. Náklady celkem			15 704 518,98		15 256 162,83	
I. Náklady z činnosti			15 704 518,98		15 256 162,83	
1.	Spotřeba materiálu	501	1 673 442,69		1 695 926,19	
2.	Spotřeba energie	502	705 008,00		684 186,00	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	92 281,19		92 452,35	
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	273 985,27		272 539,00	
9.	Cestovné	512	24 220,00		20 768,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	5 981,00		5 521,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 107 051,19		1 166 423,69	
13.	Mzdové náklady	521	8 023 970,00		7 612 978,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 690 605,00		2 548 579,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	33 171,64		30 894,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	203 916,90		147 011,60	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	8 252,00		3 760,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	462 834,00		421 197,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	13 452,00		10 000,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	174 802,10		312 850,00	

Ostatní položky		Synthetický účet		Běžné období		Minulé období	
Název položky		účet		Hlavní činnost		Hlavní činnost	
				Hospodářská činnost		Hospodářská činnost	
				2		3	
36. Ostatní náklady z činnosti		549		21 546,00		230 077,00	
II. Finanční náklady							
1. Prodané cenné papíry a podíly		561					
2. Úroky		562					
3. Kurzové ztráty		563					
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou		564					
5. Ostatní finanční náklady		569					
III. Náklady na transfery							
1. Náklady vybraných 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					
B. Výnosy celkem				15 705 763,27		15 260 797,06	
I. Výnosy z činnosti				767 205,60		822 481,01	
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků		601				408 250,00	
2. Výnosy z prodeje služeb		602		393 823,23		50 172,61	
3. Výnosy z pronájmu		603		30 596,37			
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				4 611,00	
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		283 869,00		174 061,00	
17. Ostatní výnosy z činnosti		649		58 917,00		185 386,40	
II. Finanční výnosy				1 017,67		1 846,05	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů		661					
2. Úroky		662		1 017,67		1 846,05	

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Bežné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
3. Kurzové zisky						
		663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou						
		664				
6. Ostatní finanční výnosy						
		669				
IV. Výnosy z transferů						
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	14 937 540,00		14 436 470,00	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	14 937 540,00		14 436 470,00	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		1 244,29		5 634,23	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 244,29		5 634,23	

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 00412058

Název: Dětský domov "Země dětí" a Školní jídelna, Česká Kamenice, Komenského 491, příspěvková organizace

Sešavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.

Komenského 491

obec

Česká Kamenice

PSČ, pošta

407 21

Místo podnikání

ulice, č.p.

Komenského 491

obec

Česká Kamenice

PSČ, pošta

407 21

Údaje o organizaci

identifikační číslo

00412058

právní forma

příspěvková organizace

zřizovatel

Krajský úřad Ústeckého kraje

Předmet podnikání

hlavní činnost

viz. zřizovací listina

vedlejší činnost

CZ-NACE

853100

Kontaktní údaje

telefon

412 582 630

fax

e-mail

Hosnova.l@ddzemediti.cz

WWW stránky

www.ddzemediti.cz

Razítko účetní jednotkyDětský domov "ZEMĚ DĚTÍ"
a Školní jídelna
Česká Kamenice, Komenského 491
příspěvková organizace
4**Osoba odpovědná za účetnictví**

Lenka Hošnová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů**Statutární zástupce**

Mgr. Iva Brzobohatá

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sešavení (datum, čas): 24.01.2018, 14h48m41s

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky 410/2009, ve znění pozdějších předpisů, novel ČÚS a v souladu s aktualizací vnitřních předpisů.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona 563/1991 Sb, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ČÚS 701 - 710 a vnitřních předpisů organizace. Způsob účtování zásob: B - pohonné hmoty, čističí prostředky, potraviny, oblečení

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ		
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky					
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	1 653 653,58	2 122 757,85	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 175 356,58	1 157 936,78	
3.	Vyřazené pohledávky	905	328 903,00	315 451,00	
4.	Vyřazené závazky	906			
5.	Ostatní majetek	909	149 394,00	649 370,07	
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911			
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913			
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914			
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915			
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916			
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924			
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926			
P.IV. Další podmíněné pohledávky					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934			
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941			
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942			
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943			
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944			
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945			
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947			
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948			
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů					
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952			

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNĚ	MINUSE		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku					
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		19 822 400,00	19 632 400,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962			
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964			
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	19 322 400,00		19 382 400,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	500 000,00		250 000,00
P.VII. Další podmíněné závazky					
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972			
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974			
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	978			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	979			
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981			
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982			
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983			
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984			
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985			
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986			
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty					
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991			
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992			
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993			
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994			
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	18 168 746,42-		17 509 642,15-

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka v období, za které sestavuje účetní závěrku, neprodala ani nenabyla nemovitosti zapisované do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Investiční fond není finančně krytý o částku 71 957,60 Kč. Jedná se o nedobytné pohledávky nad jeden rok.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmení účetní jednotky" a "C.1.3 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNĚ	MINULE
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		50 000,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	34 977,00	47 237,00

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

0.00

Nemáme pozemky s lesním porostem.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

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

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce Doplnující informace

Částka

E-2 Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce

Doplnující informace

Částka

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

K položce: Doplnující informace

Čísloka:

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

K položce

Doplnující informace

Částka

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**Fond kulturních a sociálních potřeb**

Číslo		Název		Počet	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
A.I.		Počáteční stav fondu k 1.1.			203	344,23
A.II.		Tvorba fondu			158	459,40
		1. Základní přídě			158	459,40
		2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992				
		3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu				
		4. Peněžní a jiné dary určené do fondu				
		5. Ostatní tvorba fondu				
A.III.		Čerpání fondu			114	310,00
		1. Půjčky na bytové účely			56	310,00
		2. Stravování				
		3. Rekreace			31	000,00
		4. Kultura, tělovýchova a sport				
		5. Sociální výpomoci a půjčky				
		6. Poskytnuté peněžní dary			10	000,00
		7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění				
		8. Úhrada částí pojistného na soukromé živelní pojištění			17	000,00
		9. Ostatní užití fondu				
A.IV.		Konečný stav fondu			247	493,63

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		471 425,56
D.II.	Tvorba fondu		347 487,90
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		20 334,90
	2. Nespouštěvané dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespouštěvané dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		130 913,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		196 240,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		229 692,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasně nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		229 692,00
D.IV.	Konečný stav fondu		589 221,56

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		176 516,59
F.II.	Tvorba fondu		512 857,00
	1. Peněžní prostředky ve výši podpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		427 857,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		85 000,00
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		425 120,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		98 120,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		327 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		264 253,59

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BEZNĚ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	Stavby	26 761 669,14	2 475 422,00	24 286 247,14	24 648 976,14
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvateľstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 105 400,90	125 070,00	980 330,90	993 383,90
G.6.	Ostatní stavby	25 656 268,24	2 350 352,00	23 305 916,24	23 655 592,24

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BEZNĚ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
1.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
1.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:****Číslo Poznámka**

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (fyzický kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (fyzický kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžkem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu a vaší směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účelního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícím z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splnit pohledávku vzniklou ručitelem z realizace garance.
- 8 Částka utrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrnné dosavadní plnění (úhrad realizovaných ručitelů) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Příjmy (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci; 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky); 3 - Přijaté vklady a depozita; 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Výstředku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účelové jednotky odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předemné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účelů jednotkou dodavatelů.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účelů jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zranou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

* Konec sestavy *



Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2017

Datum zpracování: 18.1.2018

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou o vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 17. 3. 2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a porovnány se skutečností. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasív a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedené inventury.

Informace o inventarizačních rozdílech, zúčtovatelných rozdílech a dalších zjištěních

1. Inventurní soupis č. 1

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Komise č. 4:

Jitka Chudobová
Mgr. Jitka Janoušková
Lenka Hošnová

Chudobová
Janoušková
Hošnová

2. Inventurní soupis č. 2

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Komise č. 2:

Jitka Chudobová
Lenka Vránová

Chudobová
Vránová

Komise č. 3

Jitka Chudobová
Pavčina Nováková

Chudobová
Nováková

4. Inventurní soupis č. 3

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Komise č. 1:

Lenka Hošnová
Mgr. Iva Brzobohatá
Dagmar Holubová

Hošnová
Brzobohatá
Holubová

5. Inventurní soupis č. 4

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Komise č. 1:

Lenka Hošnová
Mgr. Iva Brzobohatá
Dagmar Holubová

Hošnová
Brzobohatá
Holubová

Komise č. 5:

Lenka Hošnová
Dagmar Holubová
Jitka Chudobová

Hošnová
Holubová
Chudobová

5. Inventurní soupis č. 5

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Komise č. 1:

Lenka Hošnová
Mgr. Iva Brzobohatá
Dagmar Holubová

Hošnová
Brzobohatá
Holubová

5. Inventurní soupis č. 6

Skutečný stav zjištěný inventurou je shodný s účetním stavem.

Komise č. 4:

Jitka Chudobová

Mgr. Jitka Janoušková

Lenka Hošnová

5. Inventurní soupis č. 7

Byl zjištěn rozdíl – poslední převody na vkladní knížky dětí v prosinci 2017 nejsou dosud na vkladní knížky připsány. Po připsání bude provedena znovu inventura.

Inventurní komise č. 4:

Jitka Chudobová

Mgr. Jitka Janoušková

Lenka Hošnová

Závěr HIK:

Byl zjištěn rozdíl mezi účetním a fyzickým stavem vkladních knížek dětí.

Přijatá opatření k odstranění rozdílu:

Po připsání na vkladní knížky bude provedena znovu inventura.

Za HIK:

Předseda: Mgr. Iva Brzobohatá

Člen: Lenka Hošnová

Člen: Jitka Chudobová

Člen: Dagmar Holubová