

ZÁVĚR PROVEDENÉHO HODNOCENÍ PODKLADŮ KE SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Název příspěvkové organizace: Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

IČ: 00830577

Sídlo: Husitská 1683, Most

Hodnocení účetní závěrky za rok: 2020

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2020 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 2020, účetní závěrka k 31. 3.2021,
- zpráva nezávislého auditora,
- inventarizační zpráva,
- návrh na rozdělení výsledku hospodaření,
- informace o probíhajících či dokončených daňových a veřejnoprávních kontrolách.

Vyjádření svodného odboru k rozboru hospodaření za rok 2020:

Odbor zdravotnictví provedl zhodnocení předloženého hospodaření příspěvkové organizace k datu 31.12.2020 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. 2020, upraveného objemu schváleného Radou Ústeckého kraje usnesením č. 029/4R/2020 ze dne 16. 12.2020 (74 066 tis.) a s výkazy k 31. 12.2020. V dokumentech nebyl shledán rozpor.

Příspěvková organizace přistoupila k hospodaření v roce 2020 hospodárně s nasazením několika úsporných opatření, která však neměla vliv na poskytování zdravotních služeb v organizaci. Hospodaření příspěvkové organizace je meziročně stabilní. Příspěvková organizace vykázala vyrovnaný hospodářský výsledek. Objem výdajové strany dosahuje hodnoty cca 73 mil. Kč. K pokrytí nákladů slouží především příspěvek zřizovatele – příspěvek na provoz ve výši 68 mil. Kč a dotace ZDVOP (pozn.: Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc) ve výši 1,5 mil. Kč (v roce 2017 ve výši 3,1 mil. Kč, v roce 2018 ve výši 1,6 mil. Kč, v roce 2019 ve výši 1,5 mil. Kč). Příspěvková organizace zapojila do hospodaření roku 2020 rezervní fond, ze kterého byly čerpány i finanční dary. Příspěvková organizace má povolenou od 9/2020 doplňkovou činnost (usnesením č. 035/31Z/2020 dodatkem č. 33 ke zřizovací listině) na stravovací služby a služby praní prádla. Služby jsou využívány speciální mateřskou školou, která je v budově kojeneckých ústavů v nájmu od 9/2020.

V důsledku legislativní změny v oblasti zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně-právní ochraně dětí, je vyvíjen tlak ze strany MPSV ohledně upřednostňování umístnění dětí do pěstounské péče než do péče ústavní, klesají tak příspěvkové organizaci výnosy ze ZDVOP. Počty dětí umístňovaných do zařízení se od roku 2015 stále snižují. V roce 2020 se počet výkonů v KÚ oproti roku 2018 snížil o 11 545 – jedná se o tzv. lůžko dny, tj. počet dnů, po které bylo dítě umístěno do zařízení. Kapacita zařízení se snížila z původních 126 lůžek na současných 75. Následkem soustavného snižování výkonů je snižování celkové nákladovosti zařízení, které se projevuje především ve snižování variabilních provozních nákladů a v částečně v úspoře mzdových nákladů zaměstnanců (od roku 2015 se počet zaměstnanců snížil z původního stavu 126 na 95 k 31. 12.2020).

V důsledku úsporných opatření vyvolaných epidemií koronaviru byl příspěvkové organizaci snížen příspěvek na provoz o částku 5 995 tis. Kč (022/31Z/2020), z toho 2 200 tis. Kč představoval snížený závazný ukazatel – objem prostředků na platy pro rok 2020. Příspěvková organizace tak zapojila do hospodaření roku 2020 rezervní fond ve výši 3 mil. Kč. V rámci snížení nákladovosti zařízení v důsledku snížení umístňovaných dětí v zařízení a také ostatních vlivů bylo dosaženo zapojení RF v nižší než plánované hodnotě. Zůstatek RF byl zapojen do hospodaření r. 2021.

Příspěvkové organizaci byl také nařízen mimořádný odvod z fondu investic ve výši 700 tis. Kč (usnesením č. 006/107R/2020 a 010/109R/2020).

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2020:

0 tis. Kč

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2020:

„Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje k 31. 12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.“

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2020:

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2020. Ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12.2020 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31. 12.2020 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 rozdíly.

Účetním pochybením došlo zdánlivě k nedodržení závazného ukazatele – odvod z fondu investic je záúčtovaný o 2 tis. Kč nižší než je schválený Radou Ústeckého kraje usnesením č. 029/4R/2020 ze dne 16. 12.2020 (v celkové výši 1 803 tis. Kč), avšak odvod z fondu investic je prováděný zápočtem proti příspěvku zřizovatele dle usnesení č. 019/82R/2019 ze dne 20. 11.2019 a v účetnictví zřizovatele je evidován odvod z fondu investic v plné výši.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2020:

Odbor zdravotnictví provedl verifikaci předložených dokumentů v plném rozsahu a s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2020 příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace.

Schválil: Ing. Petr Severa,
vedoucí odboru zdravotnictví

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2020

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Kojenecké ústavy Ústeckého
kraje, příspěvková organizace,
IČ: 00830577

Husitská 1683/2

Most

434 01

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			131 377 918.04	70 026 531.81	61 351 386.23	63 921 738.39
A.	Stálá aktiva		115 590 611.53	66 120 539.21	49 470 072.32	51 150 874.46
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		321 652.00	321 652.00		
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	321 652.00	321 652.00		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		115 268 959.53	65 798 887.21	49 470 072.32	51 150 874.46
1.	Pozemky	031	280 389.00		280 389.00	280 389.00
2.	Kulturní předměty	032	14 700.00		14 700.00	14 700.00
3.	Stavby	021	86 390 089.25	38 588 865.80	47 801 223.45	49 489 503.86
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	13 064 469.17	11 762 341.30	1 302 127.87	1 294 649.60
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	15 447 680.11	15 447 680.11		
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	71 632.00		71 632.00	71 632.00
B.	Oběžná aktiva		15 787 306.51	3 905 992.60	11 881 313.91	12 770 863.93
I.	Zásoby		680 769.28		680 769.28	384 092.61
2.	Materiál na skladě	112	680 769.28		680 769.28	384 092.61
II.	Krátkodobé pohledávky		5 477 624.86	3 905 992.60	1 571 632.26	1 487 356.62
1.	Odběratelé	311	148 716.88		148 716.88	112 076.08
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	6 600.00		6 600.00	6 900.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	5 037 427.50	3 905 992.60	1 131 434.90	1 147 760.30
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	8 584.00		8 584.00	4 777.00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	30 500.00		30 500.00	40 000.00
30.	Náklady příštích období	381	92 312.48		92 312.48	113 909.14
31.	Příjmy příštích období	385	12 200.00		12 200.00	
32.	Dohadné účty aktivní	388	141 200.00		141 200.00	61 560.00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	84.00		84.00	374.10
III.	Krátkodobý finanční majetek		9 628 912.37		9 628 912.37	10 899 414.70
9.	Běžný účet	241	8 550 722.69		8 550 722.69	9 870 722.93
10.	Běžný účet FKSP	243	1 064 115.68		1 064 115.68	984 650.77
15.	Ceniny	263	16.00		16.00	396.00
17.	Pokladna	261	14 058.00		14 058.00	43 645.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA			61 351 386.23	63 921 738.39
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		55 440 690.16	58 621 808.10
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		48 994 672.04	50 675 474.19
1.	Jmění účetní jednotky	401	45 644 223.09	47 175 059.74
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	3 749 217.55	3 899 183.05
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-398 768.60	-398 768.60
II.	Fondy účetní jednotky		6 446 018.12	7 183 979.94
1.	Fond odměn	411	253 015.00	253 015.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	1 140 521.70	1 049 374.91
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	2 722 364.30	2 703 351.03
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	2 133 115.64	2 011 074.16
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	197 001.48	1 167 164.84
III.	Výsledek hospodaření			762 353.97
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			762 353.97
D.	Cizí zdroje		5 910 696.07	5 299 930.29
III.	Krátkodobé závazky		5 910 696.07	5 299 930.29
5.	Dodavatelé	321	387 188.67	209 542.29
10.	Zaměstnanci	331	2 992 462.00	2 732 266.00
12.	Sociální zabezpečení	336	1 260 397.00	1 153 423.00
13.	Zdravotní pojištění	337	543 645.00	497 507.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	572 521.00	496 710.00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	50 000.00	
35.	Výdaje příštích období	383	247.00	44 950.00
36.	Výnosy příštích období	384		28 860.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	40 627.40	42 133.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	63 608.00	94 539.00

Sestaveno dne: 02.02.2021 7:03:25	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2020

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Kojenecké ústavy Ústeckého
kraje, příspěvková organizace,
IČ: 00830577

Husitská 1683/2

Most

434 01

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		73 063 455.73	78 883.55	72 290 282.43	
I.	Náklady z činnosti		73 063 455.73	78 883.55	72 290 282.43	
1.	Spotřeba materiálu	501	3 814 956.57	35 916.90	3 861 601.03	
2.	Spotřeba energie	502	1 561 161.12	2 049.24	1 350 800.12	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	168 718.64	1 189.50	186 214.00	
8.	Opravy a udržování	511	804 647.43		931 970.29	
9.	Cestovné	512	12 937.00		25 816.75	
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 513.90		9 677.84	
12.	Ostatní služby	518	1 473 407.83	321.35	1 262 242.87	
13.	Mzdové náklady	521	45 382 473.49	28 179.51	44 609 836.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	15 108 401.57	9 598.43	15 007 214.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	187 852.00		185 936.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	972 982.62	615.78	949 018.54	
20.	Jiné daně a poplatky	538	6 096.00		6 596.00	
26.	Manka a škody	547			7 500.00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 235 970.16	1 012.84	2 258 090.00	
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	365 262.40		-31 062.30	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	436 276.00		941 020.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	362 053.46		559 623.15	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	168 745.54		168 188.14	
B.	VÝNOSY CELKEM		73 063 127.08	79 212.20	73 052 636.40	
I.	Výnosy z činnosti		2 811 997.58	79 212.20	1 438 500.80	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	425 534.00	79 212.20	380 028.00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	162 536.00		41 721.00	
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646			82 000.00	
16.	Čerpání fondů	648	890 310.70		106 926.00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 333 616.88		827 825.80	
IV.	Výnosy z transferů		70 251 129.50		71 614 135.60	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	70 251 129.50		71 614 135.60	
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		-328.65	328.65	762 353.97	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-328.65	328.65	762 353.97	

Sestaveno dne:

02.02.2021 7:02:42

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**

sestavená k 31.12.2020

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Kojenecké ústavy Ústeckého
kraje, příspěvková organizace,
IČ: 00830577

Husitská 1683/2

Most

434 01

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

Organizace bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti, nenastává zde žádná skutečnost, která by ji omezovala v činnosti v dohledné budoucnosti. Účetní metody se nemění.

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

Uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení se nemění. Významné změny nemáme.

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

Organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. Účetní metody máme popsány ve vnitřních směrnících organizace. Účetní metody které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č.

563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - č. 710. Organizace netvoří rezervy.

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 účetní jednotky		1 657 523.19	1 660 169.57
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	32 003.10	32 003.10
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 581 553.52	1 580 624.70
5.	Ostatní majetek	909	43 966.57	47 541.77
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	1 657 523.19	1 660 169.57

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

Organizace je zapsána v obchodním rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl Pr, vložka 498. Datum zápisu 7. února 2004, IČ 008 30 577.

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

Organizaci nejsou známy žádné skutečnosti ani informace, které by nastaly mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky, jejichž důsledky by měnily pohled na ekonomickou situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 zákona

V organizaci se nevyskytuje takový případ, v organizaci nedošlo k převodu vlastnický práv k nemovitostem, které podléhají vkladu do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 zákona

Investiční fond, rezervní fond i fond odměn jsou ke dni sestavení účetní závěrky kryty finančními prostředky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 zákona

Ve sledovaném období nedošlo v organizaci k případu významného vzájemného zúčtování.

0.00

C. Doplňující 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	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.2.	Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.	149 965.50	153 305.60

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

Účetní jednotka nemá ve své evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.

0.00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 049 374.91
A.II.	Tvorba fondu	905 031.50
1.	Základní přiděl	905 031.50
A.III.	Čerpání fondu	813 884.71
2.	Stravování	65 460.00
3.	Rekreace	237 285.15
4.	Kultura, tělovýchova a sport	13 100.56
6.	Poskytnuté peněžní dary	36 969.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	389 100.00
9.	Ostatní užití fondu	71 970.00
A.IV.	Konečný stav fondu	1 140 521.70

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	4 714 425.19
D.II.	Tvorba fondu	959 395.45
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	762 353.97
4.	Peněžní dary - účelové	25 000.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	172 041.48
D.III.	Čerpání fondu	818 340.70
5.	Ostatní čerpání	818 340.70
D.IV.	Konečný stav fondu	4 855 479.94

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 167 164.84
F.II.	Tvorba fondu	2 087 017.50
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	2 087 017.50
F.III.	Čerpání fondu	3 057 180.86
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	556 180.86
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	2 501 000.00
F.IV.	Konečný stav fondu	197 001.48

G. Doplnující 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	86 390 089.25	38 588 865.80	47 801 223.45	49 489 503.86
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	83 088 611.75	36 526 626.00	46 561 985.75	48 150 750.16
G.6.	Ostatní stavby	3 301 477.50	2 062 239.80	1 239 237.70	1 338 753.70

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

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	280 389.00		280 389.00	280 389.00
H.4.	Zastavěná plocha	258 915.00		258 915.00	258 915.00
H.5.	Ostatní pozemky	21 474.00		21 474.00	21 474.00

Sestaveno dne: 01.02.2021 10:21:26	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

ZÁVĚREČNÁ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 proběhla na základě Příkazu ředitelky 2/2020 vydaného dne 6. 11. 2020, kterým byly jmenovány členové jednotlivých inventarizačních komisí, dále stanoven plán inventarizací a způsob jejich provedení.

Fyzická inventura

a) dlouhodobého majetku byla provedena k 30. 11. 2020 a majetku pořízeného v měsíci prosinci 2020 byla provedena k 31. 12. 2020

b) podkladní hotovosti, cenin, materiálových zásob a nedokončeného dlouhodobého majetku byla provedena k 31. 12. 2020

Dokladová inventura

pohledávek, závazků a ostatních rozvahových účtů byla provedena k 31. 12. 2020.

Průběh inventarizací

1. Dne 24. 11. a 30. 11. 2020 proběhlo školení členů inventarizačních komisí, na kterém byli přítomní seznámeni s Příkazem ředitelky č. 2/2020, se směrnicí Inventarizace majetku a závazků SM-E 5/2018 a Vyhláškou č. 270/2010 sb., s harmonogramem inventarizací a jejich povinnostmi při provádění inventur. Členům komisí byly předány jmenovací dekrety a současně byly zajištěny jejich podpisové vzory.

2. Inventurní soupisy majetku k 30. 11. 2020 dle inventurních úseků byly vyhotoveny dne 4. 12. 2020 a předány předsedům jednotlivých dílčích komisí.

3. Fyzická inventura dlouhodobého majetku k 30. 11. 2020 byla ukončena dne 29. 12. 2020. O zjištěných skutečnostech při provádění inventur jednotlivé dílčí komise provedly zápis.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Další zjištěné skutečnost:

- Chybějící inventární čísla u nepatrného množství majetku.
- Na jednotlivých úsecích zjištěn nefunkční majetek, bude předložen návrh k jeho vyřazení.
- Nebyly uskutečněny převody majetku na jiné úseky či místnosti, budou provedeny převody na stávající úsek nebo místnost (nepatrné množství majetku).

Podrobnější informace o zjištěných skutečnostech jsou uvedeny v jednotlivých zápisech dílčích inventarizačních komisí.

4. Inventarizace materiálových zásob, u kterých byl ukončen jejich nákup a výdej, byla provedena dne 31. 12. 2020

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

5. Inventarizace pokladní hotovosti a cenin byla provedena dne 31. 12. 2020.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

6. Dne 8. 1. 2021 hlavní inventarizační komise provedla fyzickou inventuru majetku pořízeného v prosinci 2020.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

7. Dokladová inventarizace rozvahových účtů probíhala od 4. 1. do 22. 1. 2021 s tímto závěrem:

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Další zjištěné skutečnosti

Byl proveden rozbor pohledávek a vyhodnocena jejich vymahatelnost. Nedobytné pohledávky z poskytování zdravotních služeb a sociálněprávní ochrany dětí, ke kterým byly tvořeny opravné položky, byly vyřazeny z evidence a odepsány dle ČUS 706 bod 6.4 a v souladu s §49 vyhlášky 410/2009 Sb a ve vazbě na směrnici Správa pohledávek SM – E 10/2018.

Byly odepsány pohledávky ve výši 436 276 Kč.

NÁVRH NA OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEGATIVNÍCH ZJIŠTĚNÍ:

1. Komise navrhla označit chybějící neoznačený majetek inventárními čísly. Označení proběhne do 31. 1. 2021.

Kontrolu provede: vedoucí THÚ a EÚ

Termín: do 15. 2. 2021

3. Nefunkční majetek, který nelze opravit, navrhnout na vyřazení.

Provedou: zaměstnanci odpovědní za svěřený majetek

Termín: do 15. 2. 2021

4. Zpracovat požadavky na převody majetku formou převodek a odevzdat účetní ke zpracování.

Provedou: zaměstnanci odpovědní za svěřený majetek

Termín: do 15. 2. 2021

V Mostě dne 29. 1. 2021

Hlavní inventarizační komise

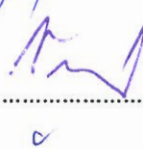
Ing. Alena Šašková, předseda

.....


Bc. Michaela Jedináková

.....


Bc. Helena Veselá, člen

.....


Schválila: PhDr. Milada Šilhová, ředitelka

