

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: 2022

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2022 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 2022,
- 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 2022:

Příspěvková organizace přistoupila k hospodaření v roce 2022 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 kladný hospodářský výsledek ve výši 1 011 tis. Kč, kdy příspěvková organizace žádá o jeho přiděl do rezervního fondu v plné výši. Objem výdajové strany dosahuje hodnoty cca 59,5 mil. Kč. K pokrytí nákladů slouží především příspěvek zřizovatele – příspěvek na provoz ve výši 55,89 mil. Kč a dotace ZDVOP (pozn.: Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc) ve výši 785 tis. 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, v roce 2020 ve výši 1,5 mil. Kč, v roce 2021 ve výši 1,2 mil. Kč). Příspěvková organizace zapojila do hospodaření roku 2022 rezervní fond, ze kterého byly čerpány 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 umístění dětí do pěstounské péče než do péče ústavní, klesají tak příspěvkové organizaci výnosy ze ZDVOP. Počty dětí umístovaných do zařízení se od roku 2015 stále snižují. Kapacita zařízení se snížila z původních 126 lůžek na současných 50. Následkem soustavného snižování výkonů je snižování celkové nákladovosti zařízení, které se projevuje především ve snižování variabilních provozních nákladů a v úspoře mzdových nákladů zaměstnanců. V průběhu 2. pololetí 2022 proběhl náročný proces přípravy a realizace nové podoby péče o děti. 1.9.2022 byla zahájena činnost dětské skupiny Kopretina o celkové kapacitě 24 míst. Při přijímání dětí byly preferovány žádosti zdravotníků, převážně zaměstnanců Krajské zdravotní, a.s.

U příspěvkové organizace byl vykázán rozpor mezi výkazy k 31.12.2022 a finančním hospodařením k 31.12.2022 na straně hospodářského výsledku u hlavní a hospodářské činnosti. Finanční hospodaření k 31.12.2022 které se generuje z nahraných obrátů do Controllingu neodpovídá na dílčí údaje o hospodářském výsledku příspěvkové organizace. Příčina problému spočívá v nesprávném užití střediska a rozšiřujících dimenzí v účetním programu k hospodářské a doplňkové činnosti. Příspěvková organizace zaslala na odbor zdravotnictví výkaz zisku a ztrát za hospodářskou činnost, který koresponduje s výkazy zaslanými do CSÚIS. Z výše uvedeného důvodu bylo vygenerováno hospodaření prostřednictvím systému Controlling do otevřeného formátu xls. a následně údaje pro hospodářskou a hlavní činnost upraveny.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2022:

1 011 tis. Kč

Odbor zdravotnictví akceptuje žádost příspěvkové organizace a doporučuje rozdělení kladného výsledku hospodaření ve výši 1 011 tis. Kč do peněžního rezervního fondu v plné výši.

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2022:

„Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace k 31. 12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.“

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2022:

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2022. Ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12.2022 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31. 12.2022 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.

V roce 2023 bylo zjištěno pochybení, které souvisí s účetními odpisy v kontextu nesprávných hodnot u účtů 401 a 403 a které bylo neprodleně napraveno v 4/2023. Od 7/2022 do 12/2022 vykazují účty odpisů zkreslení ve výši cca 3 tis. Kč. Zkreslení účtů má souvislost s předáním dokončeného technického zhodnocení – stavební úpravy objektu pro zřízení mateřské školy, kdy nebyl vypočítán nový poměr mezi novou zůstatkovou cenou budovy a zůstatkovou cenou technického zhodnocení budovy z dotačního titulu. V celkovém objemu rozpočtu příspěvkové organizace představuje částka ve výši 3 tis. Kč nepatrný poklesek.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2022:

Odbor zdravotnictví provedl verifikaci předložených dokumentů v plném rozsahu a dle našeho názoru, výše popsané pochybení není důvodem pro nedoporučení účetní závěrky ke schválení. Také s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora doporučujeme ke schválení účetní závěrku za rok 2022 příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace.

Schválil: Ing. Petr Severa,
vedoucí odboru zdravotnictví



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2022

v organizaci

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

Ústí nad Labem, 14. dubna 2023



ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Organizace: Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

Adresa: Husitská 1683/2, 434 01 Most

IČ: 008 30 577

Předmět činnosti:

- Poskytování zdravotní služby a zaopatření dětem zpravidla do 3 let věku, které nemohou vyrůstat v rodinném prostředí, zejména dětem týraným, zanedbávaným, zneužívaným a ohroženým ve vývoji nevhodným sociálním prostředím nebo dětem zdravotně postiženým.

Příjemce zprávy

Zřizovatel příspěvkové organizace po projednání se statutárním orgánem

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2022 za účetní období 1.1.2022 – 31.12.2022

Termín provedení auditu

průběžný: 30.11.2022 – 31.12.2022

finální: 06.03.2023 – 14.04.2023

Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

22HLAV s.r.o.

Všebořická 82/2, Ústí nad Labem

evidenční číslo KAČR 277

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

odpovědný auditor: Ing. Jan Černý, evidenční číslo KAČR 2455



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena zřizovateli organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v bodě A přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše 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 jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost ředitele Organizace za účetní závěrku

Ředitel 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 Organizace povinen posoudit, zda je 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 ředitel plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- 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, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol ředitelem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že 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.

Naší povinností je informovat ředitele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

22HLAV s.r.o.
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
evidenční číslo KAČR 277

V Ústí nad Labem, dne 14. dubna 2023



Digitally signed by
Ing. Jan Černý
Reason: I am the
author of this
document
Date: 2023.04.14
07:31:11+02'00'
Ing. Jan Černý
evidenční číslo KAČR 2455

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2022
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2022 – 31.12.2022
3. Příloha v účetní závěrce za období 1.1.2022 – 31.12.2022

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2022

byl a přeměněn na dvě desítná
 místa

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			128 047 857.82	69 933 825.76	58 114 032.06	57 089 018.13
A.	Stálá aktiva		114 633 020.69	67 796 482.93	46 836 537.76	47 205 214.60
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		293 607.00	293 607.00		
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	293 607.00	293 607.00		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		114 339 413.69	67 502 875.93	46 836 537.76	47 205 214.60
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	88 204 782.41	42 551 475.80	45 653 306.61	45 839 223.45
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	10 929 022.17	10 040 880.02	888 142.15	1 070 902.15
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	14 910 520.11	14 910 520.11		
B.	Oběžná aktiva		13 414 837.13	2 137 342.83	11 277 494.30	9 883 803.53
I.	Zásoby		703 669.25		703 669.25	597 810.27
2.	Materiál na skladě	112	703 669.25		703 669.25	597 810.27
II.	Krátkodobé pohledávky		3 307 084.62	2 137 342.83	1 169 741.79	1 332 544.32
1.	Odběratelé	311	79 990.26		79 990.26	78 700.51
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	6 600.00		6 600.00	9 800.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	2 960 909.98	2 137 342.83	823 567.15	1 034 671.05
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	6 402.00		6 402.00	7 368.00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	51 210.00		51 210.00	27 720.00
30.	Náklady příštích období	381	90 550.38		90 550.38	104 364.76
32.	Dohadné účty aktivní	388	108 000.00		108 000.00	69 920.00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	3 422.00		3 422.00	
III.	Krátkodobý finanční majetek		9 404 083.26		9 404 083.26	7 953 448.94
9.	Běžný účet	241	8 878 588.09		8 878 588.09	7 296 633.27
10.	Běžný účet FKSP	243	500 929.17		500 929.17	589 728.67
15.	Ceniny	263	133.00		133.00	92.00
17.	Pokladna	261	24 433.00		24 433.00	66 995.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			58 114 032.06	57 089 018.13
C.	Vlastní kapitál		53 252 851.43	52 600 795.77
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		46 361 137.49	46 729 814.33
1.	Jmění účetní jednotky	401	43 315 162.08	43 530 040.38
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	3 444 744.01	3 598 542.55
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-398 768.60	-398 768.60
II.	Fondy účetní jednotky		5 881 100.72	5 870 981.44
1.	Fond odměn	411	253 015.00	253 015.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	557 587.29	644 890.47
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	2 267 976.13	2 267 976.13
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	2 114 766.64	2 196 915.64
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	687 755.66	508 184.20
III.	Výsledek hospodaření		1 010 613.22	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 010 613.22	
D.	Cizí zdroje		4 861 180.63	4 488 222.36
III.	Krátkodobé závazky		4 861 180.63	4 488 222.36
5.	Dodavatelé	321	385 735.21	335 083.36
10.	Zaměstnanci	331	2 513 928.00	2 358 120.00
12.	Sociální zabezpečení	336	946 674.00	914 758.00
13.	Zdravotní pojištění	337	408 327.00	396 797.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	420 408.00	379 310.00
35.	Výdaje příštích období	383	25 807.00	630.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	110 421.42	45 521.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	49 880.00	58 003.00

Sestaveno dne: 15.02.2023 18:00:17	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.



Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2022

u Kč a přesností na dvě desetinná místa

ČKČ 802100 IČ 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		58 299 780.74	246 173.57	78 693 364.62	197 932.76
I.	Náklady z činnosti		58 299 780.74	246 173.57	78 693 364.62	197 932.76
1.	Spotřeba materiálu	501	2 520 115.38	109 339.69	2 895 443.66	91 180.66
2.	Spotřeba energie	502	2 210 525.51	5 061.22	1 520 634.55	4 966.91
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	145 581.61	839.47	159 381.02	2 908.10
8.	Opravy a udržování	511	674 500.51		198 332.87	
9.	Cestovné	512	18 526.00		9 917.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 285.20		1 409.10	
12.	Ostatní služby	518	1 280 736.03	825.67	1 302 594.66	788.45
13.	Mzdové náklady	521	35 594 224.98	94 190.02	51 668 635.71	70 126.29
14.	Zákonné sociální pojištění	524	11 630 568.33	32 202.67	16 212 609.63	23 887.37
15.	Jiné sociální pojištění	525	144 924.00		202 442.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	845 651.63	1 922.17	1 202 360.51	1 535.82
20.	Jiné daně a poplatky	538	148 108.00		127 326.00	
26.	Manka a škody	547			71 632.00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 181 577.34	1 792.66	2 190 686.56	2 539.16
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-1 424 051.12		-344 598.65	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	2 057 842.00		1 011 261.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	164 803.00		117 694.00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	104 862.34		145 603.00	
B.	VÝNOSY CELKEM		59 319 903.33	236 664.20	78 693 029.58	198 267.80
I.	Výnosy z činnosti		1 903 664.79	236 664.20	2 230 286.58	198 267.80
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	400 186.00	236 664.20	421 348.00	198 267.80
3.	Výnosy z pronájmu	603	673 820.00		409 656.00	
16.	Čerpání fondů	648	119 849.00		514 388.17	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	709 809.79		884 894.41	
IV.	Výnosy z transferů		57 416 238.54		76 462 743.00	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	57 416 238.54		76 462 743.00	
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		1 020 122.59	-9 509.37	-335.04	335.04
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 020 122.59	-9 509.37	-335.04	335.04

Sestaveno dne:

15.02.2023 18:07:18

Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn.

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

sestavená k 31.12.2022

(v Kč a přesnosti na dvě desetinná
místa)

OKČ	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		1 559 713.23	1 581 056.14
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	25 481.10	25 481.10
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 489 352.54	1 510 200.56
5.	Ostatní majetek	909	44 879.59	45 374.48
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.		297 235.48	298 180.00
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - půjčka	966	14 000.00	14 000.00
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968	283 235.48	284 180.00
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	1 262 477.75	1 282 876.14

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.	Sniž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s.	153 798.54	150 675.00

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.	644 890.47
A.II.	Tvorba fondu	697 561.56
1.	Základní přiděl	697 561.56
A.III.	Čerpání fondu	784 864.74
2.	Stravování	48 996.00
3.	Rekreace	427 003.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	10 149.74
6.	Poskytnuté peněžní dary	13 916.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	284 800.00
A.IV.	Konečný stav fondu	557 587.29

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	4 464 891.77
D.II.	Tvorba fondu	37 700.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	37 700.00
D.III.	Čerpání fondu	119 849.00
5.	Ostatní čerpání	119 849.00
D.IV.	Konečný stav fondu	4 382 742.77

Fond investic

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	508 184.20
F.II.	Tvorba fondu	2 029 571.46
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	2 029 571.46
F.III.	Čerpání fondu	1 850 000.00
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	1 850 000.00
F.IV.	Konečný stav fondu	687 755.66

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	88 204 782.41	42 551 475.80	45 653 306.61	45 839 223.45
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	84 903 304.91	40 290 204.00	44 613 100.91	44 699 501.75
G.6.	Ostatní stavby	3 301 477.50	2 261 271.80	1 040 205.70	1 139 721.70

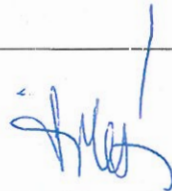
H. Doplnující informace k položce "A.II.1 Pozemky" výkazu rozvahy

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:

15.02.2023 18:08:09

Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn.



Určeno:
22HLAV s.r.o.
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
evidenční číslo KAČR 277

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace
Husitská 1683/2, 434 01 Most
IČO 008 30 577

Prohlášení vedení organizace

Jsme si vědomi toho, že musíte vyhovět požadavkům zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a že Váš audit účetní závěrky naší organizace k 31.12.2022 a pro účetní období do 14.04.2023 Vám musí umožnit prokázat, mimo jiné, že:

- a) údaje v účetní závěrce věrně zobrazují stav majetku a závazků, rozdíl majetku a závazků, finanční situaci a výsledek hospodaření organizace
- b) účetnictví je vedeno úplně, správně a průkazným a srozumitelným způsobem.

Víme, že jsme zodpovědní za správnou prezentaci finanční situace a výsledku hospodaření v účetní závěrce v souladu s českými účetními předpisy.

Bereme na vědomí, že Vaše prověření bylo provedeno v souladu se zákonem o auditorech a zahrnuje tudíž takové testy účetních záznamů a další obdobné auditorské procedury, které jste považovali za potřebné pro vyslovení názoru na účetní závěrku. Jsme srozuměni s tím, že takovéto zkoumání nemusí nutně odhalit všechny nedostatky.

V souvislosti s Vaším auditem účetní závěrky naší organizace k 31.12.2022 a pro účetní období do 14.04.2023 potvrzujeme, v souladu s naším nejlepším vědomím, následující prohlášení učiněná v průběhu Vašeho zkoumání:

- 1. Zpřístupnili jsme Vám všechny účetní záznamy a s nimi spojená data, smlouvy, rozpočty, plány a důvěrné informace, které jste potřebovali za účelem provedení Vašeho auditu.
- 2. V současné době nemáme žádné plány nebo úmysly, které by mohly významně ovlivnit hodnotu nebo klasifikaci aktiv a závazků odráženou účetními výkazy.
- 3. Ze strany managementu organizace nebo jejích zaměstnanců, kteří mají významnou úlohu v systému vnitřních kontrol, neexistují žádná protiprávní jednání, která by mohla mít významný dopad na účetní výkazy.
- 4. Nemáme žádné zprávy od státních orgánů, týkající se nedostatků v účetní závěrce nebo nesouladu s požadavky na výkaznictví, které by měly významný vliv na účetní výkazy.

5. Neexistují žádné, v závěrce neuvedené, dohody s finančními institucemi nebo jinými stranami, které by měly jakýkoli významný vliv na účetní závěrku.
6. Neexistují žádná možná nebo skutečná porušení zákona, jejichž důsledky by měly být zahrnuty v účetních výkazech.
7. Neexistují významná probíhající nebo potenciální soudní jednání proti naší organizace.
8. Neexistují žádné, v závěrce nezaúčtované nebo neuvedené, podmíněné závazky, výnosy nebo ztráty.
9. Neexistují žádné významné transakce, které nebyly správně zachyceny v účetních výkazech.
10. Všechna přebytná nebo zastaralá aktiva byla identifikována a ocenění všech aktiv odráží potenciální rizika, ztráty a znehodnocení.
11. Naše organizace má dostatečný průkaz ke všem vlastněným aktivům a kromě v závěrce uvedených neexistují žádné zástavní smlouvy nebo hypotéky.
12. Naše organizace splňuje všechny požadavky smluv, jejichž nedodržení může mít významný vliv na účetní závěrku.
13. Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by vyžadovaly úpravu účetních výkazů.
14. Uznáváme svou odpovědnost za navržení, zavedení a prosazování vnitřního kontrolního systému, který má sloužit k prevenci a odhalování podvodů.
15. Zhodnotili jsme rizika významného zkreslení účetní závěrky v důsledku výskytu podvodu a o výsledcích Vás informovali.
16. Neexistují žádné podvody s vlivem na naši organizace, o jejichž existenci víme nebo máme podezření na jejich výskyt, a neobeznámili jsme Vás s nimi. Jde zejména o podvody týkající se vedení, zaměstnanců, kteří hrají významnou roli ve vnitřním kontrolním systému či jiných osob, pokud by mohly mít významný vliv na účetní závěrku.
17. Neexistují žádná tvrzení o spáchání podvodu nebo podezření na podvod, o nichž víme a jež mají vliv na účetní závěrku organizace a na něž upozornili zaměstnanci, bývalí zaměstnanci, analytici, regulační orgány či jiné subjekty, s nimiž jsme Vás neobeznámili.

V Mostě, dne 14.04.2023

Za organizaci:

.....
statutární orgán

.....
ekonom, finanční ředitel



22HLAV
audit&consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

Potvrzujeme převzetí a projednání Zprávy auditora o ověření účetní závěrky k 31.12.2022 se statutárním orgánem organizace v souladu s podmínkami smlouvy:

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje
Milada Šilhová, ředitelka

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2022

(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

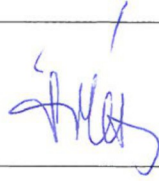
Husitská 1683/2

Most

434 01

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			128 047 857.82	69 933 825.76	58 114 032.06	57 089 018.13
A.	Stálá aktiva		114 633 020.69	67 796 482.93	46 836 537.76	47 205 214.60
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		293 607.00	293 607.00		
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	293 607.00	293 607.00		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		114 339 413.69	67 502 875.93	46 836 537.76	47 205 214.60
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	88 204 782.41	42 551 475.80	45 653 306.61	45 839 223.45
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	10 929 022.17	10 040 880.02	888 142.15	1 070 902.15
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	14 910 520.11	14 910 520.11		
B.	Oběžná aktiva		13 414 837.13	2 137 342.83	11 277 494.30	9 883 803.53
I.	Zásoby		703 669.25		703 669.25	597 810.27
2.	Materiál na skladě	112	703 669.25		703 669.25	597 810.27
II.	Krátkodobé pohledávky		3 307 084.62	2 137 342.83	1 169 741.79	1 332 544.32
1.	Odběratelé	311	79 990.26		79 990.26	78 700.51
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	6 600.00		6 600.00	9 800.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	2 960 909.98	2 137 342.83	823 567.15	1 034 671.05
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	6 402.00		6 402.00	7 368.00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	51 210.00		51 210.00	27 720.00
30.	Náklady příštích období	381	90 550.38		90 550.38	104 364.76
32.	Dohadné účty aktivní	388	108 000.00		108 000.00	69 920.00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	3 422.00		3 422.00	
III.	Krátkodobý finanční majetek		9 404 083.26		9 404 083.26	7 953 448.94
9.	Běžný účet	241	8 878 588.09		8 878 588.09	7 296 633.27
10.	Běžný účet FKSP	243	500 929.17		500 929.17	589 728.67
15.	Ceniny	263	133.00		133.00	92.00
17.	Pokladna	261	24 433.00		24 433.00	66 995.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA			58 114 032.06	57 089 018.13
CELKEM				
C.	Vlastní kapitál		53 252 851.43	52 600 795.77
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		46 361 137.49	46 729 814.33
1.	Jmění účetní jednotky	401	43 315 162.08	43 530 040.38
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	3 444 744.01	3 598 542.55
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-398 768.60	-398 768.60
II.	Fondy účetní jednotky		5 881 100.72	5 870 981.44
1.	Fond odměn	411	253 015.00	253 015.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	557 587.29	644 890.47
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	2 267 976.13	2 267 976.13
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	2 114 766.64	2 196 915.64
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	687 755.66	508 184.20
III.	Výsledek hospodaření		1 010 613.22	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 010 613.22	
D.	Cizí zdroje		4 861 180.63	4 488 222.36
III.	Krátkodobé závazky		4 861 180.63	4 488 222.36
5.	Dodavatelé	321	385 735.21	335 083.36
10.	Zaměstnanci	331	2 513 928.00	2 358 120.00
12.	Sociální zabezpečení	336	946 674.00	914 758.00
13.	Zdravotní pojištění	337	408 327.00	396 797.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	420 408.00	379 310.00
35.	Výdaje příštích období	383	25 807.00	630.00
37.	Dohadné účty pasivní	389	110 421.42	45 521.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	49 880.00	58 003.00

Sestaveno dne: 20.01.2023 16:57:16	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2022

(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

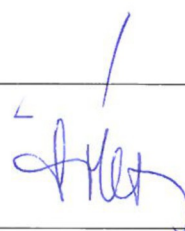
434 01

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		58 299 780.74	246 173.57	78 693 364.62	197 932.76
I.	Náklady z činnosti		58 299 780.74	246 173.57	78 693 364.62	197 932.76
1.	Spotřeba materiálů	501	2 520 115.38	109 339.69	2 895 443.66	91 180.66
2.	Spotřeba energie	502	2 210 525.51	5 061.22	1 520 634.55	4 966.91
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	145 581.61	839.47	159 381.02	2 908.10
8.	Opravy a udržování	511	674 500.51		198 332.87	
9.	Cestovné	512	18 526.00		9 917.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 285.20		1 409.10	
12.	Ostatní služby	518	1 280 736.03	825.67	1 302 594.66	788.45
13.	Mzdové náklady	521	35 594 224.98	94 190.02	51 668 635.71	70 126.29
14.	Zákonné sociální pojištění	524	11 630 568.33	32 202.67	16 212 609.63	23 887.37
15.	Jiné sociální pojištění	525	144 924.00		202 442.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	845 651.63	1 922.17	1 202 360.51	1 535.82
20.	Jiné daně a poplatky	538	148 108.00		127 326.00	
26.	Manka a škody	547			71 632.00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 181 577.34	1 792.66	2 190 686.56	2 539.16
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-1 424 051.12		-344 598.65	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	2 057 842.00		1 011 261.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	164 803.00		117 694.00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	104 862.34		145 603.00	
B.	VÝNOSY CELKEM		59 319 903.33	236 664.20	78 693 029.58	198 267.80
I.	Výnosy z činnosti		1 903 664.79	236 664.20	2 230 286.58	198 267.80
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	400 186.00	236 664.20	421 348.00	198 267.80
3.	Výnosy z pronájmu	603	673 820.00		409 656.00	
16.	Čerpání fondů	648	119 849.00		514 388.17	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	709 809.79		884 894.41	
IV.	Výnosy z transferů		57 416 238.54		76 462 743.00	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	57 416 238.54		76 462 743.00	
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		1 020 122.59	-9 509.37	-335.04	335.04
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 020 122.59	-9 509.37	-335.04	335.04

Sestaveno dne:

22.02.2023 16:59:39

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 31.12.2022

(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		1 559 713.23	1 581 056.14
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	25 481.10	25 481.10
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 489 352.54	1 510 200.56
5.	Ostatní majetek	909	44 879.59	45 374.48
P.VI.	Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.		297 235.48	298 180.00
6.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - půjčka	966	14 000.00	14 000.00
8.	Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí	968	283 235.48	284 180.00
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	1 262 477.75	1 282 876.14

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.	153 798.54	150 675.00

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

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	644 890.47
A.II.	Tvorba fondu	697 561.56
1.	Základní přiděl	697 561.56
A.III.	Čerpání fondu	784 864.74
2.	Stravování	48 996.00
3.	Rekreace	427 003.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	10 149.74
6.	Poskytnuté peněžní dary	13 916.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	284 800.00
A.IV.	Konečný stav fondu	557 587.29

Rezervní fond

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	4 464 891.77
D.II.	Tvorba fondu	37 700.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	37 700.00
D.III.	Čerpání fondu	119 849.00
5.	Ostatní čerpání	119 849.00
D.IV.	Konečný stav fondu	4 382 742.77

Fond investic

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	508 184.20
F.II.	Tvorba fondu	2 029 571.46
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	2 029 571.46
F.III.	Čerpání fondu	1 850 000.00
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	1 850 000.00
F.IV.	Konečný stav fondu	687 755.66

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	88 204 782.41	42 551 475.80	45 653 306.61	45 839 223.45
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	84 903 304.91	40 290 204.00	44 613 100.91	44 699 501.75
G.6.	Ostatní stavby	3 301 477.50	2 261 271.80	1 040 205.70	1 139 721.70

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: 22.02.2023 17:00:54	Podpisový záznam
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, p.o., Husitská 1683/2, 434 01 Most, IČO: 00830577

ZÁVĚREČNÁ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA 2022

Na základě Příkazu ředitelky k provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022 byl stanoven způsob provedení inventarizace, a to:

1) fyzickou inventurou dlouhodobého majetku k 30. 11. 2022, pokladní hotovosti, cenin, a materiálových zásob k 31. 12. 2022.

2) dokladovou inventurou pohledávek, závazků, dohadných účtů, účtů příštích období a ostatních rozvahových a podrozvahových účtů k 31. 12. 2022.

Příkazem ředitelky byli jmenováni členové dílčích inventarizačních komisí inventarizačních úseků a členové hlavní inventarizační komise pro dokladovou inventarizaci.

Inventarizace probíhala dle stanoveného plánu (členům komisí byly vystaveny jmenovací dekrety, proběhlo jejich proškolení, byly sestaveny inventurní soupisy dlouhodobého majetku k 30.11.2022 a předány předsedům dílčích komisí. Fyzická inventura byla ukončena do 20. 12. 2022, přičemž dílčí inv. komise provedly zápisy o zjištěných skutečnostech (závady, poškození majetku, zbytný majetek, ...)

K 31.12. 2022 byla provedena inventarizace materiálových zásob, cenin a pokladní hotovosti.

Hlavní inventarizační komise projednala a porovнала fyzickou inventuru s účetním stavem a současně provedla fyzickou inventuru dlouhodobého majetku pořízeného v měsíci prosinci 2022 (dodatečný inventarizační zápis).

Při fyzické inventuře byl zjištěn nalezený majetek – kancelářská židle v šijovně, který byl následně oceněn komisí pro oceňování majetku a zaveden do evidence majetku a účetnictví. Jiné inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Z důvodu, že do konce ledna 2023 probíhalo účtování faktur došlých, byla dokladová inventarizace ukončena 31. 1. 2023 (termín dle plánu: do 22. 1. 2023).

Opatření k odstranění nedostatků: žádná

V Mostě dne 31. 1. 2023

Hlavní inventarizační komise:

Předseda: Miluše Bartoňová *Bartoňová*

Členka: Gabriela Hájková *Hájková*

Členka: Marcela Folová *Folová*