

**Závěr provedeného hodnocení předložených podkladů pro schválení / neschválení
účetní závěrky za rok 2018**

**Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška - Kamenice,
příspěvková organizace**

Sídlo: Stará Oleška č. ev. 131, 405 02 Huntířov

IČ: 47274522

Organizace předložila podklady pro schvalování účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2018, dle „Směrnice“ S-02/2014, článek 2, odst. 1, písm. a, b, d, e, g, i, „Pravidla schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem“.

- Účetní závěrka k 31. 12. 2018
- Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky k 31. 12. 2018
- Podklady k rozborům hospodaření k 31. 12. 2018, vč. komentáře
- Inventarizační zpráva
- Informace o probíhajících a dokončených daňových a veřejnosprávních kontrolách

Hospodářský výsledek za rok 2018:

132 175,10 Kč

**Vyjádření nezávislého auditora „AUDIT & CONSULTING, spol. s r.o.“ k účetní závěrce
za rok 2018:**

„Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška - Kamenice, příspěvková organizace k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 v souladu s českými účetními předpisy.“

Vyjádření odboru sociálních věcí k účetní závěrce za rok 2018:

Odbor sociálních věcí na základě předložených podkladů nutných pro schválení/neschválení účetní závěrky příspěvkové organizace za účetní období 2018

doporučuje zřizovateli schválit

účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2018.

Ing. Petra Lafková
vedoucí odboru sociálních věcí



**AUDIT & CONSULTING,
spol. s r.o.**

Klatovská 371, 261 01 Příbram V
Česká republika
tel. +420 607 943 233
zapsaná Městským soudem v Praze oddíl
C, vložka 9669
DIČ: CZ 45149241
www.auditac.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli příspěvkové organizace:

Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška - Kamenice, příspěvková organizace
IČ: 47274522

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška - Kamenice, příspěvková organizace (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška - Kamenice, příspěvková organizace k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. 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 statutárního zástupce Organizace

Statutární zástupce 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 statutární zástupce 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 zřizovatel plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. 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 vedením Organizace.
- 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 vedení Organizace uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost 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 vedení Organizace 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.

V Příbrami dne 3.4.2019



Auditorská společnost:
AUDIT & CONSULTING, s.r.o.
oprávnění KAČR č. 346

Auditor:
Jana Rosenbaumová
oprávnění KAČR č. 2081



ROZVAHA

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **47274522**

Název: **Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška - Kamenice, p.o.**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Stará Oleška 131	ulice, č.p.	Stará Oleška 131
obec	Stará Oleška	obec	Stará Oleška
PSČ, pošta	405 02 Děčín	PSČ, pošta	405 02 Děčín
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	47274522	hlavní činnost	Poskytování sociálních služeb
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	
zřizovatel	Krajský úřad Ústí nad Labem	CZ-NACE	853100
Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	412 555 104	Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška - Kamenice, příspěvková organizace Stará Oleška 131, 405 02 Děčín tel.: 412 555104, IČO: 47274522	
fax	412 555 345		
e-mail	postova.s@dozpok.cz		
WWW stránky	www.dozp-oleska-kamenice.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví

Šárka Poštová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Vaňková Dagmar

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 11.02.2019, 8h42m11s

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	

AKTIVA CELKEM

121 772 716,42	27 436 787,77	94 335 928,65	84 408 047,69
----------------	---------------	---------------	---------------

A. Stálá aktiva		115 791 162,16	27 415 277,77	88 375 884,39	79 096 797,67
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		694 041,66	694 041,66		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012			
2.	Software	013			
3.	Ocenitelná práva	014			
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	694 041,66	694 041,66	
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		115 055 529,50	26 721 236,11	88 334 293,39	79 055 206,67
1.	Pozemky	031	661 157,30	661 157,30	661 157,30
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021	96 407 809,95	12 404 066,24	84 003 743,71
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	8 307 066,35	4 637 673,97	3 669 392,38
5.	Pěštilské celky trvalých porostů	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	9 679 495,90	9 679 495,90	
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		41 591,00		41 591,00	41 591,00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	41 591,00		41 591,00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			

Číslo položky	Název položky	Synetický účel	Období			Minulé
			Běžné		Korekce	
			Brutto	Netto		
B. Oběžná aktiva			5 981 554,26	21 510,00	5 960 044,26	5 311 250,02
I. Zásoby			354 003,87		354 003,87	298 810,83
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	346 803,87		346 803,87	291 610,83
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139	7 200,00		7 200,00	7 200,00
II. Krátkodobé pohledávky			682 441,72	21 510,00	660 931,72	564 710,46
1.	Odebíratelé	311	341 209,60		341 209,60	260 708,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	161 760,00		161 760,00	141 450,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	1 419,00		1 419,00	
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá 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	44 000,00		44 000,00	66 000,00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	65 674,12		65 674,12	36 750,46
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	68 379,00	21 510,00	46 869,00	59 802,00
III. Krátkodobý finanční majetek			4 945 108,67		4 945 108,67	4 447 728,73
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	4 178 879,52		4 178 879,52	3 730 671,09
10.	Běžný účet FKSP	243	318 526,15		318 526,15	350 568,64
15.	Ceníny	263	11 569,00		11 569,00	9 954,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	436 134,00		436 134,00	356 535,00

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			Běžné	Minulé

PASIVA CELKEM

94 335 928,65

84 408 047,69

C. Vlastní kapitál**I. Jmění účetní jednotky a upravující položky**

1. Jmění účetní jednotky	401	88 489 780,12	79 210 693,40
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	77 768 555,22	68 401 619,50
4. Kurzové rozdíly	405	10 871 056,40	10 958 905,40
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	149 831,50-	149 831,50-
6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
7. Opravy předcházejících účetních období	408		

II. Fondy účetní jednotky

1. Fond odměn	411	829 610,96	764 229,96
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	198 072,85	198 072,85
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	354 655,04	395 934,04
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	46 068,46	46 068,46
5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416	103 833,03	105 833,03
		126 981,58	18 321,58

III. Výsledek hospodaření

1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		132 175,10	
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	132 175,10	
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		

D. Cizí zdroje

4 884 362,47

4 433 124,33

I. Rezervy

1. Rezervy	441		
------------	-----	--	--

II. Dlouhodobé závazky

1. Dlouhodobé úvěry	451		
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		

III. Krátkodobé závazky

1. Krátkodobé úvěry	281	4 884 362,47	4 433 124,33
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	370 636,47	440 643,33
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	1 792 584,00	1 979 455,00

Číslo položky	Název položky	Synetický		Období	
		účet	Běžné	Minulé	
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	1 275,00	1 386,00	
12.	Sociální zabezpečení	336	761 654,00	820 502,00	
13.	Zdravotní pojištění	337	326 447,00	350 502,00	
14.	Důchodové spoření	338			
15.	Daň z příjmů	341			
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	306 622,00	341 580,00	
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			
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374			
35.	Výdaje příštích období	383		7 900,00	
36.	Výnosy příštích období	384	672 000,00		
37.	Dohadné účty pasivní	389	218 630,00	167 950,00	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	434 514,00	323 206,00	
* Konec sestavy *					



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2018

IČO: 47274522

Název:

Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška - Kamenice, p.o.

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Stará Oleška 131	ulice, č.p.	Stará Oleška 131
obec	Stará Oleška	obec	Stará Oleška
PSČ, pošta	405 02 Děčín	PSČ, pošta	405 02 Děčín
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	47274522	hlavní činnost	Poskytování sociálních služeb
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	
zřizovatel	Krajský úřad Ústí nad Labem	CZ-NACE	853100
Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	412 555 104		
fax	412 555 345		
e-mail	postova.s@dozpok.cz		
WWW stránky	www.dozp-oleska-kamenice.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví

Šárka Poštová

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Vaňková Dagmar

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 11.02.2019, 8h42m33s

Číslo položky	Název položky	Synthetický účel	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost ¹	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost ⁴

A. Náklady celkem

47 519 067,27

41 628 657,09

I. Náklady z činnosti			47 519 067,27	41 628 657,09
1.	Spotřeba materiálu	501	3 730 118,64	3 587 504,47
2.	Spotřeba energie	502	1 963 137,96	1 983 977,89
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	183 725,00	236 579,00
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	844 822,27	529 585,15
9.	Cestovné	512	30 837,00	11 623,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	3 732,00	4 297,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516		
12.	Ostatní služby	518	2 195 744,63	1 799 705,81
13.	Mzdové náklady	521	26 697 451,00	23 504 251,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	9 036 265,00	7 926 602,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	111 653,00	93 282,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	868 893,43	750 899,82
17.	Jiné sociální náklady	528		
18.	Daň silniční	531		
19.	Daň z nemovitostí	532		
20.	Jiné daně a poplatky	538		
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541		
23.	Jiné pokuty a penále	542		13,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543		
25.	Prodaný materiál	544		
26.	Manka a škody	547		
27.	Tvorba fondů	548		
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 126 059,00	1 005 019,00
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		
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	612 899,31	102 598,66

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
36. Ostatní náklady z činnosti		549	113 729,03		92 719,29	
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			47 651 242,37		41 628 657,09	
I. Výnosy z činnosti						
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků		601	26 867 796,58		24 637 667,50	
2. Výnosy z prodeje služeb		602	26 811 224,00		24 463 252,37	
3. Výnosy z pronájmu		603				
4. Výnosy z prodaného zboží		604				
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů		609				
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení		641				
10. Jiné pokuty a penále		642				
11. Výnosy z vyřazených pohledávek		643				
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	27 000,00		157 691,00	
17. Ostatní výnosy z činnosti		649	29 572,58		16 724,13	
II. Finanční výnosy			1 196,79		1 300,59	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů		661				
2. Úroky		662	1 196,79		1 300,59	

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost ¹	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost 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				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672				
			20 782 249,00		16 989 689,00	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		132 175,10			
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		132 175,10			
		* Konec sestavy *				



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2018

IČO: 47274522

Název: Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška - Kamenice, p.o.

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Stará Oleška 131	ulice, č.p.	Stará Oleška 131
obec	Stará Oleška	obec	Stará Oleška
PSČ, pošta	405 02 Děčín	PSČ, pošta	405 02 Děčín
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	47274522	hlavní činnost	Poskytování sociálních služeb
právní forma	příspěvková organizace	vedlejší činnost	
zřizovatel	Krajský úřad Ústí nad Labem	CZ-NACE	853100
Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	412 555 104	Domovy pro osoby se zdravotním postižením Oleška - Kamenice, příspěvková organizace Stará Oleška 131, 405 02 Děčín tel.: 412 555 104, IČO: 47274522	
fax	412 555 345		
e-mail	postova.s@dozpok.cz		
WWW stránky	www.dozp-oleska-kamenice.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví

Šárka Poštová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Vaňková Dagmar

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 11.02.2019, 8h43m 4s

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

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

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

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	5 038 642,22	6 888 027,33	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	170 822,81	27 283,00	
3.	Výřazené pohledávky	905	2 004 768,03	1 895 123,66	
4.	Výřazené závazky	906			
5.	Ostatní majetek	909	2 863 051,38	4 965 620,67	
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 úplného užívání majetku jinou osobou	921			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného 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	
		BĚŽNÉ	MINULÉ		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954			
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955			
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956			
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				1 066 994,20	1 066 994,20
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961			
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		1 066 994,20	
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			
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			
				3 971 648,02	5 821 033,13

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

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	87 849,00	87 849,00

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

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. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		395 934,04
A.II.	Tvorba fondu		531 617,00
	1. Základní příděl		531 617,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťoveny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		572 896,00
	1. Půjčky na bytové účely		91 160,00
	2. Stravování		354 903,00
	3. Rekreace		98 933,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		27 900,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		354 655,04

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

Číslo		Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.			151 901,49
D.II.	Tvorba fondu			25 000,00
	1. Zlepšení výsledků hospodaření			
	2. Nespotebované dotace z rozpočtu Evropské unie			
	3. Nespotebované dotace z mezinárodních smluv			
	4. Peněžní dary - účelové			25 000,00
	5. Peněžní dary - neúčelové			
	6. Ostatní tvorba			
D.III.	Čerpání fondu			27 000,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření			
	2. Úhrada sankcí			
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele			
	4. Časové překlenutí dočasně nesouladu mezi výnosy a náklady			27 000,00
	5. Ostatní čerpání			
D.IV.	Konečný stav fondu			149 901,49

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.		18 321,58
F.II.	Tvorba fondu		1 193 310,00
	1. Peněžní prostředky ve výši podpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného podpisového plánu		1 038 210,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		155 100,00
	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		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		1 084 650,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		381 650,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		703 000,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		126 981,58

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
G. Stavby		96 407 809,95	12 404 066,24	84 003 743,71	76 908 109,99
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	36 799 192,88		36 799 192,88	28 933 975,16
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	57 040 178,30	12 404 066,24	44 636 112,06	45 405 696,06
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	613 905,47		613 905,47	613 905,47
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	1 954 533,30		1 954 533,30	1 954 533,30

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
H. Pozemky		661 157,30		661 157,30	661 157,30
H.1.	Stavební pozemky	661 157,30		661 157,30	661 157,30
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 ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I. 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 ztráty

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		

* Konec sestavy *

DOZP Oleška-Kamenice, příspěvková organizace
IČO 47274522

- středisko č. 1 Stará Oleška
- středisko č. 2 Česká Kamenice
- středisko č. 3 Chráněné bydlení

**Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku,
pohledávek a závazků k 31. 12. 2018**

Na základě **Příkazu ředitelky k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2018** vydaného dne 1.10.2018 pro středisko č. 1, středisko č. 2 a středisko č. 3 chráněné bydlení (v souladu s ustanovením zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č.270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy č. 701 až č.710 pro účetní jednotky) byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku, závazků a pohledávek.

Všichni členové inventarizačních komisí byly řádně proškoleni. Ve středisku č.1 školení provedla ekonomka DOZP Poštová Š ,ve středisku č.2 vedoucí DOZP Jinochová I.

Provedení jednotlivých inventur zajistily jmenované dílčí inventurní komise (DIK). Záznamy o zjištěných skutečných stavech provedených inventur předaly v termínu HIK ke kontrole a zpracování – k vyhotovení inventurních soupisů a k sestavení inventarizační zprávy.

Fyzická inventarizace byla provedena u všech inventarizačních položek u kterých lze vizuálně zjistit jejich existenci – veškerý majetek. Inventarizaci provedly členové příslušných jmenovaných DIK za přítomnosti pracovníků odpovídajících za jednotlivé položky majetku, v termínu od 5. 11. 2018 do 31. 12. 2018.

Současně byla provedena i dokladová inventarizace majetku, byly prověřeny inventarizační evidence majetku.

Inventarizačním identifikátorem majetku je inventární číslo vedené v evidenci majetku.

Dokladová inventarizace všech ostatních inventarizačních položek u kterých nelze vizuálně zjistit jejich existenci byla provedena DIK č. 1 v termínu od 2. 1. 2019 do 25. 1. 2019.

Inventarizačním identifikátorem je v tomto případě analytické členění jednotlivých položek.

Výsledek inventarizace:

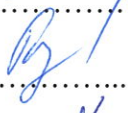
Inventarizace byla provedena řádně ve stanoveném termínu.

Zjištěné stavy inventarizovaných položek souhlasí se stavy v účetní evidenci.

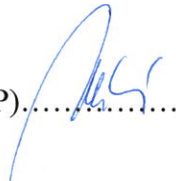
Výsledky inventarizace byly projednány s HIK a s ředitelkou organizace.

Inventarizační zprávu sestavila a schválila HIK:

Předseda HIK: Šárka Poštová (ekonomka DOZP).....

Člen HIK: Kateřina Pospíchalová (zástupkyně ředitelky).....

Člen HIK: Jitka Víšková (mzdová účetní).....

Schválila: Mgr. Dagmar Vaňková (ředitelka DOZP).....

Počet stran inventarizační zprávy: 2

Přílohy:

Počet příloh 1/2 strany:

č.1 Seznam inventurních soupisů

Zpracovala: Šárka Poštová

Dne: 12. 3. 2019

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě DOZP Oleška – Kamenice za rok 2018

Seznam inventurních soupisů č. 1-12 :

Počet stran inventurních soupisů s přílohami celkem 387

Inventurní soupis č. 1 – Inventarizace DDNM

počet stran soupisu 2

počet příloh 8 stran

Inventurní soupis č. 2 – Inventarizace staveb, pozemků, DHM, nedokončeného DHM

počet stran soupisu 2

počet příloh 42 stran

Inventurní soupis č. 3 – DDHM do 2 999 tis. Kč, podrozvahové evidence, smlouvy o výpůjčce

počet stran soupisu 5

počet příloh 212 stran

Inventurní soupis č. 4 – Inventarizace materiálu na skladě, Ostatní zásoby, inventurní soupis zvířat

počet stran soupisu 2

počet příloh 49 stran

Inventurní soupis č. 5 – Inventarizace opravných položek k pohledávkám

počet stran soupisu 1

počet příloh 5 stran

Inventurní soupis č. 6 – Inventarizace běžných bankovních účtů

počet stran soupisu 2

počet příloh 7 stran

Inventurní soupis č. 7 – Inventarizace pokladen, cenin

počet stran soupisu 2

počet příloh 20 stran

Inventurní soupis č. 8 – Inventarizace poskytnutých záloh, odběratelských faktur

počet stran soupisu 2

počet příloh 10 stran

**Inventurní soupis č. 9 – Inventarizace účtů zaměstnanci, pohledávky za zaměstnanci,
zdravotní a sociální pojištění, jiné přímé daně**

počet stran soupisu 2

počet příloh 11 stran

Inventurní soupis č. 10 – Inventarizace pohledávek, přijatých záloh, závazků

počet stran soupisu 4

počet příloh 41 stran

Inventurní soupis č. 11 – Inventarizace účtů náklady příštích období, dohadných účtů pasivních

počet stran soupisu 2

počet příloh 18 stran

Inventurní soupis č. 12 – Inventarizace účtu jmění účetní jednotky, fondů, VH

počet stran soupisu 3

počet příloh 5 stran