

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: 2018

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2018 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 2018,
- zpráva nezávislého auditora,
- inventarizační zpráva,
- informace o probíhajících či dokončených daňových a veřejnoprávních kontrolách.

Vyjádření svodného odboru k rozboru hospodaření za rok 2018:

Odbor zdravotnictví provedl zhodnocení předloženého hospodaření příspěvkové organizace k datu 31.12.2018 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. 2018, upraveného objemu schváleného Radou Ústeckého kraje usnesením č. 029/55R/2018 a s výkazy k 31.12.2018, v dokumentech nebyl shledán rozpor.

Příspěvková organizace přistoupila k hospodaření v roce 2018 hospodárně s nasazením několika úsporných opatření, která však neměla vliv na poskytování zdravotních služeb v organizaci. Hospodaření příspěvkové organizace je meziročně stabilní. Objem výdajové strany dosahuje hodnoty cca 73 mil. Kč. K pokrytí nákladů slouží především příspěvek zřizovatele – příspěvek na provoz ve výši 67 mil. Kč a dotace ZDVOP (pozn.: Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc) ve výši 1,6 mil. Kč (v roce 2017 ve výši 3,1 mil. Kč).

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 snižují od roku 2015, počet výkonů se od tohoto roku snížil o 10 366 – 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 95. Následkem soustavného snižování výkonů je snižování celkové nákladovosti zařízení, které se projevuje především ve snižování počtu zaměstnanců z původního stavu 126 na 105 (v roce 2017). Pro rok 2018 byl předpokládán stav 106,

který by stabilizoval fixní náklady a úsporný chod organizace, avšak skutečný stav zaměstnanců byl 101.

Příspěvková organizace zapojila do hospodaření roku 2018 rezervní fond, ze kterého bylo čerpáno jen na nezbytné opravy a na ozdravný pobyt dětí. Mírná úspora byla dosažena na mzdových nákladech a také čerpáním nepředpokládané dotace od MPSV na ZDVOP v závěru roku. Příspěvková organizace tak z rezervního fondu čerpala méně prostředků.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2018:

0 Kč

Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2018:

„Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje 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 svodného odboru k účetní závěrce za rok 2018:

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2018. Ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2018 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31.12.2018 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.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2018:

Odbor zdravotnictví provedl verifikaci předložených dokumentů v plném rozsahu a s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2018 příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace.

Schválil: Ing. Petr Severa,
vedoucí odboru zdravotnictví

**Kojenecké ústavy
Ústeckého kraje,
příspěvková
organizace**

**Zpráva auditora a účetní
závěrka k 31. 12. 2018**

ZÁKLADNÍ INFORMACE

Auditorská společnost:

APTUS audit s.r.o.

Sídlo:

Hutnická 2918/3, 434 01 Most

IČ/DIČ:

24197726

Tel:

476 449 900

Auditorské ověření provedla společnost APTUS audit s.r.o., která byla zapsána pod číslem 529 do auditorského seznamu organizací u Komory auditorů České republiky, oprávněných zabývat se auditorskými pracemi dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Audit účetní závěrky provedl auditor Ing. Lucie Jindřichová, který je držitelem auditorského oprávnění zapsaného do seznamu auditorů pod číslem 2216 u Komory auditorů České republiky v Praze.

Organizace:

Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

Sídlo:

Husitská 1683/2, 434 01 Most

IČ/DIČ:

008 30 577

(dále jen „organizace“)

Příspěvková organizace byla zapsána do obchodního rejstříku, vedeného u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl Pr, vložka 498, dne 7. února 2004. Hlavním předmětem činnosti organizace je poskytování zdravotních služeb, jejichž rozsah je vymezen v Rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb zdravotnického zařízení dle zákona č. 372/2011 Sb., zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákon o zdravotnických službách) v platném znění, a dále provozování zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (do 3 let věku) a provádění dalších činností ve zdravotnictví.

Jménem organizace jedná ředitel organizace samostatně. Podepisování za příspěvkovou organizaci se děje tak, že k vytištěnému nebo napsanému názvu organizace (lze nahradit razítkem), jménu a funkci připojí ředitel svůj podpis.

Přílohy:

A – účetní závěrka k 31. 12. 2018 (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha k účetní závěrce)

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro zřizovatele příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace **Kojenecké ústavy Ústeckého kraje** (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, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje 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 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, 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 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 nepřetržitého 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.

Auditorská společnost: APTUS audit s.r.o.

Sídlo: Hutnická 2918/3, 434 01 Most

Číslo auditorského oprávnění

auditorské společnosti: 529

Jméno a příjmení auditora, který jménem

společnosti vypracoval zprávu: Ing. Lucie Jindřichová

Číslo auditorského oprávnění: 2216

Datum vypracování: 28. března 2019

Podpis auditora:



Výčet položek podle vyhlášky č. 410/2005
Sb. ve znění pozdějších předpisů

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2018

(v Kč s přesností na dvě desetinná
mista)

OKEČ	IČ
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky/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			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			131 822 915.44	66 993 089.10	64 829 826.34	67 747 906.92
A. Stálá aktiva			116 709 501.06	63 421 296.60	53 288 204.46	55 023 370.13
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			360 073.00	360 073.00		
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018		360 073.00	360 073.00		
II. Dlouhodobý hmotný majetek			116 349 428.06	63 061 223.60	53 288 204.46	55 022 061.13
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		86 196 430.66	34 712 410.80	51 484 019.86	53 417 561.86
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022		14 165 111.90	12 735 148.30	1 429 963.60	1 237 778.27
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028		15 613 664.50	15 613 664.50		
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042		79 132.00		79 132.00	71 632.00
IV. Dlouhodobé pohledávky						1 309.00
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465					1 309.00
B. Oběžná aktiva			15 113 414.38	3 571 792.50	11 541 621.88	12 724 536.79
I. Zásoby			314 363.67		314 363.67	383 465.26
2. Materiál na skladě	112		314 363.67		314 363.67	383 465.26
II. Krátkodobé pohledávky			5 332 982.27	3 571 792.50	1 761 189.77	2 059 502.71
1. Odběratelé	311		112 102.00		112 102.00	125 810.39
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314		6 900.00		6 900.00	6 900.00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315		5 019 362.50	3 571 792.50	1 447 570.00	1 567 579.15
9. Pohledávky za zaměstnanci	335		8 780.00		8 780.00	14 464.00
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346		44 000.00		44 000.00	50 000.00
30. Náklady příštích období	381		78 064.17		78 064.17	91 865.97
32. Dohadné účty aktivní	388		63 080.00		63 080.00	202 020.00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377		693.60		693.60	863.20
III. Krátkodobý finanční majetek			9 466 068.44		9 466 068.44	10 281 568.82
9. Běžný účet	241		8 428 365.03		8 428 365.03	9 382 114.70
10. Běžný účet FKSP	243		996 336.41		996 336.41	856 682.12
15. Ceniny	263		659.00		659.00	804.00
17. Pokladna	261		40 708.00		40 708.00	41 968.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			64 829 826.34	67 747 906.92
C.	Vlastní kapitál		59 858 858.09	62 332 768.87
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		52 894 804.19	54 628 660.86
1.	Jmění účetní jednotky	401	49 241 084.14	50 824 988.09
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	4 052 488.65	4 202 441.37
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-398 768.60	-398 768.60
II.	Fondy účetní jednotky		6 964 053.90	6 849 694.02
1.	Fond odměn	411	253 015.00	253 015.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	1 065 349.67	893 549.65
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	2 703 351.03	2 504 561.96
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	2 000 197.76	2 057 330.92
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	942 140.44	1 141 236.49
III.	Výsledek hospodaření			854 413.99
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			854 413.99
D.	Cizí zdroje		4 970 968.25	5 415 138.05
III.	Krátkodobé závazky		4 970 968.25	5 415 138.05
5.	Dodavatelé	321	278 853.90	365 123.30
10.	Zaměstnanci	331	2 592 191.00	2 783 072.00
12.	Sociální zabezpečení	336	1 085 163.00	1 149 152.00
13.	Zdravotní pojištění	337	465 095.00	492 523.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	442 173.00	482 723.00
36.	Výnosy příštích období	384	2 246.75	2 246.75
37.	Dohadné účty pasivní	389	45 330.60	51 343.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	59 915.00	88 955.00

Sestaveno dne: 23.01.2019 15:27:33	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2018

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IC
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky 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		71 998 955.96		74 833 033.96	
I.	Náklady z činnosti		71 998 955.96		74 833 033.96	
1.	Spotřeba materiálu	501	4 253 654.76		4 438 195.53	
2.	Spotřeba energie	502	1 378 382.13		1 555 274.34	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	213 106.00		243 359.40	
8.	Opravy a udržování	511	1 244 062.40		953 586.14	
9.	Cestovné	512	18 803.00		18 363.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9 405.37		8 852.08	
12.	Ostatní služby	518	1 865 435.22		1 497 629.99	
13.	Mzdové náklady	521	43 537 695.00		45 508 749.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	14 727 597.00		15 301 993.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	181 932.00		189 027.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	926 663.76		939 711.00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	9 896.00		6 396.00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 229 665.75		2 588 473.34	
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-1 151 504.35		685 959.65	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	2 143 095.00		417 457.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	241 003.00		290 901.50	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	170 063.92		188 105.99	
B.	VÝNOSY CELKEM		71 998 955.96		75 687 447.95	
II.	Výnosy z činnosti		2 486 979.24		1 878 175.23	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	366 342.00		399 162.50	
3.	Výnosy z pronájmu	603	38 976.00		94 724.10	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	1 500.00			
16.	Čerpání fondů	648	887 358.08		83 134.40	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 192 803.16		1 301 154.23	
IV.	Výnosy z transferů		69 511 976.72		73 809 272.72	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	69 511 976.72		73 809 272.72	
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním				854 413.99	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období				854 413.99	

Sestaveno dne: 23.01.2019 15:27:10	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 31.12.2018

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky 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		5 168 899.00	3 448 786.90
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	32 003.10	32 003.10
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 554 435.90	1 515 585.80
3.	Vyřazené pohledávky	905	3 155 934.00	1 479 989.00
5.	Ostatní majetek	909	426 526.00	421 209.00
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	5 168 899.00	3 448 786.90

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 vlastnických 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.	149 952.72	149 952.72

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.	893 549.65
A.II.	Tvorba fondu	861 946.76
1.	Základní přiděl	861 946.76
A.III.	Čerpání fondu	690 146.74
2.	Stravování	69 324.00
3.	Rekreace	136 144.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	33 879.74
6.	Poskytnuté peněžní dary	56 599.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	394 200.00
A.IV.	Konečný stav fondu	1 065 349.67

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	4 561 892.88
D.II.	Tvorba fondu	1 029 013.99
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	854 413.99
4.	Peněžní dary - účelové	50 000.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	124 600.00
D.III.	Čerpání fondu	887 358.08
5.	Ostatní čerpání	887 358.08
D.IV.	Konečný stav fondu	4 703 548.79

Fond investic

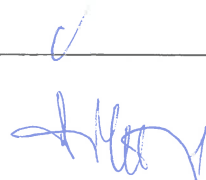
Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 141 236.49
F.II.	Tvorba fondu	2 079 713.03
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	2 079 713.03
F.III.	Čerpání fondu	2 278 809.08
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	495 809.08
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	1 783 000.00
F.IV.	Konečný stav fondu	942 140.44

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	86 196 430.66	34 712 410.80	51 484 019.86	53 417 561.86
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	82 894 953.16	32 849 203.00	50 045 750.16	51 899 306.16
G.6.	Ostatní stavby	3 301 477.50	1 863 207.80	1 438 269.70	1 518 255.70

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: 23.01.2019 15:27:59	Podpisový záznam 
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn.

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2018

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky 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		71 998 955.96		74 833 033.96	
I.	Náklady z činnosti		71 998 955.96		74 833 033.96	
1.	Spotřeba materiálu	501	4 253 654.76		4 438 195.53	
2.	Spotřeba energie	502	1 378 382.13		1 555 274.34	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	213 106.00		243 359.40	
8.	Opravy a udržování	511	1 244 062.40		953 586.14	
9.	Cestovné	512	18 803.00		19 363.00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9 405.37		8 852.08	
12.	Ostatní služby	518	1 865 435.22		1 497 629.99	
13.	Mzdové náklady	521	43 537 695.00		45 508 749.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	14 727 597.00		15 301 993.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	181 932.00		189 027.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	926 663.76		939 711.00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	9 896.00		6 396.00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 229 665.75		2 588 473.34	
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-1 151 504.35		685 959.65	
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	2 143 095.00		417 457.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	241 003.00		290 901.50	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	170 063.92		188 105.99	
B.	VÝNOSY CELKEM		71 998 955.96		75 687 447.95	
I.	Výnosy z činnosti		2 486 979.24		1 878 175.23	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	366 342.00		399 162.50	
3.	Výnosy z pronájmu	603	38 976.00		94 724.10	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	1 500.00			
16.	Čerpání fondů	648	887 358.08		83 134.40	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 192 803.16		1 301 154.23	
IV.	Výnosy z transferů		69 511 976.72		73 809 272.72	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	69 511 976.72		73 809 272.72	
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním				854 413.99	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období				854 413.99	

Sestaveno dne:

23.01.2019 15:27:10

Podpisový záznam

Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn.

Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2018

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky 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			131 822 915.44	66 993 089.10	64 829 826.34	67 747 906.92
A.	Stálá aktiva		116 709 501.06	63 421 296.60	53 288 204.46	55 023 370.13
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		360 073.00	360 073.00		
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	360 073.00	360 073.00		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		116 349 428.06	63 061 223.60	53 288 204.46	55 022 061.13
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	86 196 430.66	34 712 410.80	51 484 019.86	53 417 561.86
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	14 165 111.90	12 735 148.30	1 429 963.60	1 237 778.27
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	15 613 664.50	15 613 664.50		
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	79 132.00		79 132.00	71 632.00
IV.	Dlouhodobé pohledávky					1 309.00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				1 309.00
B.	Oběžná aktiva		15 113 414.38	3 571 792.50	11 541 621.88	12 724 536.79
I.	Zásoby		314 363.67		314 363.67	383 465.26
2.	Materiál na skladě	112	314 363.67		314 363.67	383 465.26
II.	Krátkodobé pohledávky		5 332 982.27	3 571 792.50	1 761 189.77	2 059 502.71
1.	Odběratelé	311	112 102.00		112 102.00	125 810.39
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	6 900.00		6 900.00	6 900.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	5 019 362.50	3 571 792.50	1 447 570.00	1 567 579.15
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	8 780.00		8 780.00	14 464.00
17.	Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi	346	44 000.00		44 000.00	50 000.00
30.	Náklady příštích období	381	78 064.17		78 064.17	91 865.97
32.	Dohadné účty aktivní	388	63 080.00		63 080.00	202 020.00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	693.60		693.60	863.20
III.	Krátkodobý finanční majetek		9 466 068.44		9 466 068.44	10 281 568.82
9.	Běžný účet	241	8 428 365.03		8 428 365.03	9 382 114.70
10.	Běžný účet FKSP	243	996 336.41		996 336.41	856 682.12
15.	Ceniny	263	659.00		659.00	804.00
17.	Pokladna	261	40 708.00		40 708.00	41 968.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			64 829 826.34	67 747 906.92
C.	Vlastní kapitál		59 858 858.09	62 332 768.87
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		52 894 804.19	54 628 660.86
1.	Jmění účetní jednotky	401	49 241 084.14	50 824 988.09
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	4 052 488.65	4 202 441.37
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-398 768.60	-398 768.60
II.	Fondy účetní jednotky		6 964 053.90	6 849 694.02
1.	Fond odměn	411	253 015.00	253 015.00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	1 065 349.67	893 549.65
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	2 703 351.03	2 504 561.96
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	2 000 197.76	2 057 330.92
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	942 140.44	1 141 236.49
III.	Výsledek hospodaření			854 413.99
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			854 413.99
D.	Cizí zdroje		4 970 968.25	5 415 138.05
III.	Krátkodobé závazky		4 970 968.25	5 415 138.05
5.	Dodavatelé	321	278 853.90	365 123.30
10.	Zaměstnanci	331	2 592 191.00	2 783 072.00
12.	Sociální zabezpečení	336	1 085 163.00	1 149 152.00
13.	Zdravotní pojištění	337	465 095.00	492 523.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	442 173.00	482 723.00
36.	Výnosy příštích období	384	2 246.75	2 246.75
37.	Dohadné účty pasivní	389	45 330.60	51 343.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	59 915.00	88 955.00

Sestaveno dne: 23.01.2019 15:27:33	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 31.12.2018

(v Kč s přesností na dvě desetinná
místa)

OKEČ	IČ
802100	00830577

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky 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		5 168 899.00	3 448 786.90
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	32 003.10	32 003.10
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 554 435.90	1 515 585.80
3.	Vyřazené pohledávky	905	3 155 934.00	1 479 989.00
5.	Ostatní majetek	909	426 526.00	421 209.00
5.	Výrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 168 899.00	3 448 786.90

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.	149 952.72	149 952.72

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.	893 549.65
A.II.	Tvorba fondu	861 946.76
1.	Základní přiděl	861 946.76
A.III.	Čerpání fondu	690 146.74
2.	Stravování	69 324.00
3.	Rekreace	136 144.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	33 879.74
6.	Poskytnuté peněžní dary	56 599.00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	394 200.00
A.IV.	Konečný stav fondu	1 065 349.67

Rezervní fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	4 561 892.88
D.II.	Tvorba fondu	1 029 013.99
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	854 413.99
4.	Peněžní dary - účelové	50 000.00
5.	Peněžní dary - neúčelové	124 600.00
D.III.	Čerpání fondu	887 358.08
5.	Ostatní čerpání	887 358.08
D.IV.	Konečný stav fondu	4 703 548.79

Fond investic

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 141 236.49
F.II.	Tvorba fondu	2 079 713.03
1.	Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM	2 079 713.03
F.III.	Čerpání fondu	2 278 809.08
1.	Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM	495 809.08
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	1 783 000.00
F.IV.	Konečný stav fondu	942 140.44

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	86 196 430.66	34 712 410.80	51 484 019.86	53 417 561.86
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	82 894 953.16	32 849 203.00	50 045 750.16	51 899 306.16
G.6.	Ostatní stavby	3 301 477.50	1 863 207.80	1 438 269.70	1 518 255.70

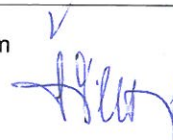
H. Doplňující informace k položce "A.II.1 Pozemky" výkazu rozvahy

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:

23.01.2019 15:27:59

Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn.

ZÁVĚREČNÁ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2018 proběhla na základě Příkazu ředitelky 1/2018 vydaného dne 1. 11. 2018, 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. 2018 a majetku pořízeného v měsíci prosinci 2018 byla provedena k 31. 12. 2018

b) podkladní hotovosti, cenin, materiálových zásob a nedokončeného dlouhodobého majetku byla provedena k 31. 12. 2018

Dokladová inventura

pohledávek, závazků a ostatních rozvahových účtů byla provedena k 31. 12. 2018.

Průběh inventarizací

1. Dne 15. 11. 2018 proběhlo školení členů inventarizačních komisí, na kterém byli přítomní seznámeni s Příkazem ředitelky č. 1/2018 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. 2018 dle inventurních úseků byly vyhotoveny dne 4. 12. 2018 a předány předsedům jednotlivých dílčích komisí.

3. Fyzická inventura dlouhodobého majetku k 30. 11. 2018 byla ukončena dne 20. 12. 2018. 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 oproti roku 2017.
- Na jednotlivých úsecích zjištěn nefunkční majetek, bude dán do opravy nebo 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).
- Na některých úsecích byl nalezen drobný majetek, který nebyl při pořízení v minulých letech zařazen do evidence drobného dlouhodobého majetku. Majetek byl zařazen do evidence majetku k 31.12.2018.

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 ve dnech 20. 12. do 31. 12. 2018

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

5. Inventarizace pokladní hotovosti a cenin byla provedena dne 31. 12. 2018.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

6. Dne 15. 1. 2019 hlavní inventarizační komise provedla fyzickou inventuru majetku pořízeného v prosinci 2018.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

7. Dokladová inventarizace rozvahových účtů probíhala od 13. 1. do 25. 1. 2018 s tímto závěrem:

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Další zjištěné skutečnosti

Narůstající zůstatek vyřazených pohledávek za rodiči umístěných dětí, které byly převedeny na podrozvahový účet 905. Byly odepsány pohledávky ve výši 2 143 095 Kč a zaevidovány na účet 905. Pohledávky ve výši 467150 Kč byly na základě rozhodnutí ředitelky vyřazeny jako nevymahatelné z účtu 905.

NÁVRH NA OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEGATIVNÍCH ZJIŠTĚNÍ:

1. Komise navrhla označit chybějící neoznačený majetek inventárními čísly. Označení proběhne do 15. 2. 2018.

Provede: vedoucí THU

Termín: do 28. 2. 2019

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

Provedou: zaměstnanci odpovědní za svěřený majetek

Termín: do 28. 2. 2019

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

Provedou: zaměstnanci odpovědní za svěřený majetek

Termín: do 28. 2. 2019

5. Vyřazené pohledávky za rodiči umístěných dětí (účet 905)

Provést rozbor vyřazených pohledávek, přehodnotit jejich vymahatelnost, v případě nevymahatelnosti vyřadit z podrozvahové evidence v roce 2019.

Provede: vedoucí sociálního úseku, vedoucí THÚ

Termín: do 31. 3. 2019

6. Nalezený neoznačený drobný majetek byl oceněn a zařazen do evidence majetku.

Provede: zaměstnanci odpovědní za svěřený majetek, hlavní účetní

Termín: do 31. 12. 2018

V Mostě dne 30. 1. 2019

Hlavní inventarizační komise

Ing. Alena Šašková, předseda

Miluše Bartoňová, člen

Bc. Helena Veselá, člen

Schválila: PhDr. Milada Šilhová, ředitelka