

## 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:** 2019

### Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2019 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 2019,
- 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 2019:

Odbor zdravotnictví provedl zhodnocení předloženého hospodaření příspěvkové organizace k datu 31.12.2019 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. 2019, upraveného objemu schváleného Radou Ústeckého kraje usnesením č. 024/84R/2019 ze dne 11. 12.2019 (72 334 tis.) a s výkazy k 31. 12.2019. V dokumentech nebyl shledán rozpor.

Příspěvková organizace přistoupila k hospodaření v roce 2019 hospodárně s nasazením několika úsporných opatření, která však neměla vliv na poskytování zdravotních služeb v organizaci. Hospodaření příspěvkové organizace je meziročně stabilní. Odbor zdravotnictví souhlasí s rozdělením **kladného výsledku hospodaření ve výši 762 tis. Kč** v souladu s požadavkem příspěvkové organizace, tj. rezervní fond posílen o výši 762 353,97 Kč. Objem výdajové strany dosahuje hodnoty cca 72 mil. Kč. K pokrytí nákladů slouží především příspěvek zřizovatele – příspěvek na provoz ve výši 69 mil. Kč a dotace ZDVOP (pozn.: Zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc) ve výši 1,3 mil. Kč (v roce 2017 ve výši 3,1 mil. Kč, v roce 2018 ve výši 1,6 mil. Kč). Příspěvková organizace zapojila do hospodaření roku 2019 rezervní fond, ze kterého byly čerpány jen finanční dary.

V důsledku legislativní změny v oblasti zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně-právní ochraně dětí, je vyvíjen tlak ze strany MPSV ohledně upřednostňování umístnění dětí do pěstounské péče než do péče ústavní, klesají tak příspěvkové organizaci výnosy ze ZDVOP.

Počty dětí umísťovaných do zařízení se od roku 2015 stále snižují. V roce 2019 se počet výkonů v KÚ oproti roku 2018 snížil o 7383, počet výkonů ve ZDVOP se v roce 2019 navýšil oproti roku 2018 o 112 (stav ve ZDVOP reaguje na okamžitou pomoc pro děti) – 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 85. Následkem soustavného snižování výkonů je snižování celkové nákladovosti zařízení, které se projevuje především ve snižování provozních nákladů a v úspoře mzdových nákladů zaměstnanců (od roku 2015 se počet zaměstnanců snížil z původního stavu 126 na 97 k 31.12.2019).

**Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2019:** 762 tis. Kč

Odbor zdravotnictví souhlasí s rozdělením kladného výsledku hospodaření dle požadavku příspěvkové organizace, tj. rezervní fond posílen o výši 762 353,97 Kč.

**Vyjádření nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2019:**

*„Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.“*

**Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2019:**

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2019. Ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2019 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31.12.2019 byla provedena v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a ve smyslu příslušných ustanovení zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. Inventarizační zpráva nevykázala rozdíly.

Účetním pochybením došlo zdánlivě k přečerpání závazného ukazatele - objemu prostředků na platy, a to o 82 784 Kč. Radou Ústeckého kraje dne 11.12.2019 usnesením č. 024/84R/2019 byl závazný ukazatel upraven na částku 44 152 tis. Kč. V měsíci září 2019 došlo k vyplacení odstupného, které mělo být účtováno na analytiku 5210600-5210899 „ostatní osobní náklady“ dle platné Jednotné účetní osnovy. Vzhledem k tomu, že příspěvková organizace chybně účtovala odstupné na analytiku, která vstupuje do závazného ukazatele – objemu prostředků na platy roku 2019, jeví se závazný ukazatel jako překročený.

**Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2019:**

Odbor zdravotnictví provedl verifikaci předložených dokumentů v plném rozsahu a s ohledem na stanovisko nezávislého externího auditora doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2019 příspěvkové organizace Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace.

Schválil: Ing. Petr Severa,  
vedoucí odboru zdravotnictví

APTUS

AUDIT



# Kojenecké ústavy Ústeckého kraje, příspěvková organizace

Zpráva auditora a účetní  
závěrka k 31. 12. 2019

## ZÁKLADNÍ INFORMACE

**Auditorská společnost:**

**APTUS audit s.r.o.**

Sídlo:

Hutnická 2918/3, 434 01 Most

IČ:

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. Eva Švecová, který je držitelem auditorského oprávnění zapsaného do seznamu auditorů pod číslem 1905 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. 2019 (rozhoda, 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. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019 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. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 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. Eva Švecová  
Číslo auditorského oprávnění: 1905

Datum vypracování: 30. března 2020

Podpis auditora:



Ing. Michal  
Pressl

Digitálně podepsal  
Ing. Michal Pressl  
Datum: 2020.03.30  
15:40:14 +02'00'

# Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2019

(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<br>položky                                                     | Název položky | Syntetický<br>účet | 1                     | 2                    | 3                    | 4                    |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                      |               |                    | OBDOBÍ                |                      |                      |                      |
|                                                                      |               |                    | BRUTTO                | KOREKCE              | NETTO                | MINULÉ               |
| <b>AKTIVA<br/>CELKEM</b>                                             |               |                    | <b>132 104 650.34</b> | <b>68 182 911.95</b> | <b>63 921 738.39</b> | <b>64 829 826.34</b> |
| <b>A. Stálá aktiva</b>                                               |               |                    | <b>115 793 056.21</b> | <b>64 642 181.75</b> | <b>51 150 874.46</b> | <b>53 288 204.46</b> |
| <b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                                |               |                    | <b>333 079.00</b>     | <b>333 079.00</b>    |                      |                      |
| 5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                                | 018           |                    | 333 079.00            | 333 079.00           |                      |                      |
| <b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>                                 |               |                    | <b>115 459 977.21</b> | <b>64 309 102.75</b> | <b>51 150 874.46</b> | <b>53 288 204.46</b> |
| 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           |                    | 86 125 139.66         | 36 635 635.80        | 49 489 503.86        | 51 484 019.86        |
| 4. Samostatné hmotné movité věci a soubory<br>hmotných movitých věcí | 022           |                    | 13 171 478.90         | 11 876 829.30        | 1 294 649.60         | 1 429 963.60         |
| 6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                  | 028           |                    | 15 796 637.65         | 15 796 637.65        |                      |                      |
| 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                             | 042           |                    | 71 632.00             |                      | 71 632.00            | 79 132.00            |
| <b>B. Oběžná aktiva</b>                                              |               |                    | <b>16 311 594.13</b>  | <b>3 540 730.20</b>  | <b>12 770 863.93</b> | <b>11 541 621.88</b> |
| <b>I. Zásoby</b>                                                     |               |                    | <b>384 092.61</b>     |                      | <b>384 092.61</b>    | <b>314 363.67</b>    |
| 2. Materiál na skladě                                                | 112           |                    | 384 092.61            |                      | 384 092.61           | 314 363.67           |
| <b>II. Krátkodobé pohledávky</b>                                     |               |                    | <b>5 028 086.82</b>   | <b>3 540 730.20</b>  | <b>1 487 356.62</b>  | <b>1 761 189.77</b>  |
| 1. Odběratelé                                                        | 311           |                    | 112 076.08            |                      | 112 076.08           | 112 102.00           |
| 4. Krátkodobé poskytnuté zálohy                                      | 314           |                    | 6 900.00              |                      | 6 900.00             | 6 900.00             |
| 5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti                                 | 315           |                    | 4 688 490.50          | 3 540 730.20         | 1 147 760.30         | 1 447 570.00         |
| 9. Pohledávky za zaměstnanci                                         | 335           |                    | 4 777.00              |                      | 4 777.00             | 8 780.00             |
| 17. Pohledávky za vybrannými ústředními vládními<br>institucemi      | 346           |                    | 40 000.00             |                      | 40 000.00            | 44 000.00            |
| 30. Náklady příštích období                                          | 381           |                    | 113 909.14            |                      | 113 909.14           | 78 064.17            |
| 32. Dohadné účty aktivní                                             | 388           |                    | 61 560.00             |                      | 61 560.00            | 63 080.00            |
| 33. Ostatní krátkodobé pohledávky                                    | 377           |                    | 374.10                |                      | 374.10               | 693.60               |
| <b>III. Krátkodobý finanční majetek</b>                              |               |                    | <b>10 899 414.70</b>  |                      | <b>10 899 414.70</b> | <b>9 466 068.44</b>  |
| 9. Běžný účet                                                        | 241           |                    | 9 870 722.93          |                      | 9 870 722.93         | 8 428 365.03         |
| 10. Běžný účet FKSP                                                  | 243           |                    | 984 650.77            |                      | 984 650.77           | 996 336.41           |
| 15. Ceniny                                                           | 263           |                    | 396.00                |                      | 396.00               | 659.00               |
| 17. Pokladna                                                         | 261           |                    | 43 645.00             |                      | 43 645.00            | 40 708.00            |

| Číslo položky        | Název položky                                            | Syntetický účet | 1                    | 2                    |
|----------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
|                      |                                                          |                 | OBDOBÍ               |                      |
|                      |                                                          |                 | BĚŽNÉ                | MINULÉ               |
| <b>PASIVA CELKEM</b> |                                                          |                 | <b>63 921 738.39</b> | <b>64 829 826.34</b> |
| <b>C.</b>            | <b>Vlastní kapitál</b>                                   |                 | <b>58 621 808.10</b> | <b>59 858 858.09</b> |
| <b>I.</b>            | <b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>        |                 | <b>50 675 474.19</b> | <b>52 894 804.19</b> |
| 1.                   | Jmění účetní jednotky                                    | 401             | 47 175 059.74        | 49 241 084.14        |
| 3.                   | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku               | 403             | 3 899 183.05         | 4 052 488.65         |
| 5.                   | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody            | 406             | -398 768.60          | -398 768.60          |
| <b>II.</b>           | <b>Fondy účetní jednotky</b>                             |                 | <b>7 183 979.94</b>  | <b>6 964 053.90</b>  |
| 1.                   | Fond odměn                                               | 411             | 253 015.00           | 253 015.00           |
| 2.                   | Fond kulturních a sociálních potřeb                      | 412             | 1 049 374.91         | 1 065 349.67         |
| 3.                   | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413             | 2 703 351.03         | 2 703 351.03         |
| 4.                   | Rezervní fond z ostatních titulů                         | 414             | 2 011 074.16         | 2 000 197.76         |
| 5.                   | Fond reprodukce majetku, fond investic                   | 416             | 1 167 164.84         | 942 140.44           |
| <b>III.</b>          | <b>Výsledek hospodaření</b>                              |                 | <b>762 353.97</b>    |                      |
| <b>D.</b>            | <b>Cizí zdroje</b>                                       |                 | <b>5 299 930.29</b>  | <b>4 970 968.25</b>  |
| <b>III.</b>          | <b>Krátkodobé závazky</b>                                |                 | <b>5 299 930.29</b>  | <b>4 970 968.25</b>  |
| 5.                   | Dodavatelé                                               | 321             | 209 542.29           | 278 853.90           |
| 10.                  | Zaměstnanci                                              | 331             | 2 732 266.00         | 2 592 191.00         |
| 12.                  | Sociální zabezpečení                                     | 336             | 1 153 423.00         | 1 085 163.00         |
| 13.                  | Zdravotní pojištění                                      | 337             | 497 507.00           | 465 095.00           |
| 16.                  | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění    | 342             | 496 710.00           | 442 173.00           |
| 35.                  | Výdaje příštích období                                   | 383             | 44 950.00            |                      |
| 36.                  | Výnosy příštích období                                   | 384             | 28 860.00            | 2 246.75             |
| 37.                  | Dohadné účty pasivní                                     | 389             | 42 133.00            | 45 330.60            |
| 38.                  | Ostatní krátkodobé závazky                               | 378             | 94 539.00            | 59 915.00            |

|                                                               |                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne:<br><b>21.01.2020 7:38:42</b>                   | Podpisový záznam<br> |
| Právní forma účetní jednotky<br><b>Příspěvková organizace</b> | Pozn.                                                                                                     |

# Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2019

(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<br>položky | Název položky                                                   | Syntetický<br>účet | 1                    | 2                      | 3                    | 4                      |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|                  |                                                                 |                    | BĚŽNÉ OBDOBÍ         |                        | MINULÉ OBDOBÍ        |                        |
|                  |                                                                 |                    | Hlavní činnost       | Hospodářská<br>činnost | Hlavní činnost       | Hospodářská<br>činnost |
| <b>A.</b>        | <b>NÁKLADY CELKEM</b>                                           |                    | <b>72 290 282.43</b> |                        | <b>71 998 955.96</b> |                        |
| <b>I.</b>        | <b>Náklady z činnosti</b>                                       |                    | <b>72 290 282.43</b> |                        | <b>71 998 955.96</b> |                        |
| 1.               | Spotřeba materiálu                                              | 501                | 3 861 601.03         |                        | 4 253 654.76         |                        |
| 2.               | Spotřeba energie                                                | 502                | 1 350 800.12         |                        | 1 378 382.13         |                        |
| 3.               | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek                       | 503                | 186 214.00           |                        | 213 106.00           |                        |
| 8.               | Opravy a udržování                                              | 511                | 931 970.29           |                        | 1 244 062.40         |                        |
| 9.               | Cestovné                                                        | 512                | 25 816.75            |                        | 18 803.00            |                        |
| 10.              | Náklady na reprezentaci                                         | 513                | 9 677.84             |                        | 9 405.37             |                        |
| 12.              | Ostatní služby                                                  | 518                | 1 262 242.87         |                        | 1 865 435.22         |                        |
| 13.              | Mzdové náklady                                                  | 521                | 44 609 836.00        |                        | 43 537 695.00        |                        |
| 14.              | Zákonné sociální pojištění                                      | 524                | 15 007 214.00        |                        | 14 727 597.00        |                        |
| 15.              | Jiné sociální pojištění                                         | 525                | 185 936.00           |                        | 181 932.00           |                        |
| 16.              | Zákonné sociální náklady                                        | 527                | 949 018.54           |                        | 926 663.76           |                        |
| 20.              | Jiné daně a poplatky                                            | 538                | 6 596.00             |                        | 9 896.00             |                        |
| 26.              | Manka a škody                                                   | 547                | 7 500.00             |                        |                      |                        |
| 28.              | Odpisy dlouhodobého majetku                                     | 551                | 2 258 090.00         |                        | 2 229 665.75         |                        |
| 33.              | Tvorba a zúčtování opravných položek                            | 556                | -31 062.30           |                        | -1 151 504.35        |                        |
| 34.              | Náklady z odepsaných pohledávek                                 | 557                | 941 020.00           |                        | 2 143 095.00         |                        |
| 35.              | Náklady z drobného dlouhodobého majetku                         | 558                | 559 623.15           |                        | 241 003.00           |                        |
| 36.              | Ostatní náklady z činnosti                                      | 549                | 168 188.14           |                        | 170 063.92           |                        |
| <b>B.</b>        | <b>VÝNOSY CELKEM</b>                                            |                    | <b>73 052 636.40</b> |                        | <b>71 998 955.96</b> |                        |
| <b>I.</b>        | <b>Výnosy z činnosti</b>                                        |                    | <b>1 438 500.80</b>  |                        | <b>2 486 979.24</b>  |                        |
| 2.               | Výnosy z prodeje služeb                                         | 602                | 380 028.00           |                        | 366 342.00           |                        |
| 3.               | Výnosy z pronájmu                                               | 603                | 41 721.00            |                        | 38 976.00            |                        |
| 12.              | Výnosy z prodeje materiálu                                      | 644                |                      |                        | 1 500.00             |                        |
| 14.              | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného<br>majetku kromě pozemků | 646                | 82 000.00            |                        |                      |                        |
| 16.              | Čerpání fondů                                                   | 648                | 106 926.00           |                        | 887 358.08           |                        |
| 17.              | Ostatní výnosy z činnosti                                       | 649                | 827 825.80           |                        | 1 192 803.16         |                        |
| <b>IV.</b>       | <b>Výnosy z transferů</b>                                       |                    | <b>71 614 135.60</b> |                        | <b>69 511 976.72</b> |                        |
| 2.               | Výnosy vybraných místních vládních institucí z<br>transferů     | 672                | 71 614 135.60        |                        | 69 511 976.72        |                        |
| 1.               | Výsledek hospodaření před zdaněním                              |                    | 762 353.97           |                        |                      |                        |
| 2.               | Výsledek hospodaření běžného účetního období                    |                    | 762 353.97           |                        |                      |                        |

Sestaveno dne:

24.01.2020 9:32:46

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 31.12.2019**

(v Kč s přesností na dvě desetinná  
místa)

| OKEČ          | IČ              |
|---------------|-----------------|
| <b>802100</b> | <b>00830577</b> |

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              |
| <b>P.I.</b>   | <b>Majetek účetní jednotky</b>          |                   | <b>1 660 169.57</b> | <b>5 168 899.00</b> |
| 1.            | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901               | 32 003.10           | 32 003.10           |
| 2.            | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek   | 902               | 1 580 624.70        | 1 554 435.90        |
| 3.            | Vyřazené pohledávky                     | 905               |                     | 3 155 934.00        |
| 5.            | Ostatní majetek                         | 909               | 47 541.77           | 426 526.00          |
| 5.            | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům  | 999               | 1 660 169.57        | 5 168 899.00        |

**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. | 153 305.60    | 149 952.72 |

|                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku</b>                                                                                                              |
| 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                                                                                                                                                                                          |

|                                                              |
|--------------------------------------------------------------|
| <b>D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem</b> |
| 0.00                                                         |

|                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup></b> |
| 0.00                                                                                                  |

|                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem</b> |
| 0.00                                                                          |

|                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem</b> |
| 0.00                                                                                |

|                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem</b> |
| 0.00                                                                                                |

|                                                               |
|---------------------------------------------------------------|
| <b>D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem</b> |
| 0.00                                                          |

## Fond kulturních a sociálních potřeb

| Položka       |                                           | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------------|-------------------------------------------|------------------------|
| Číslo         | Název                                     |                        |
| <b>A.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>        | <b>1 065 349.67</b>    |
| <b>A.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>                       | <b>887 438.54</b>      |
| 1.            | Základní přiděl                           | 887 438.54             |
| <b>A.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>                      | <b>903 413.30</b>      |
| 2.            | Stravování                                | 69 600.00              |
| 3.            | Rekreace                                  | 338 547.00             |
| 4.            | Kultura, tělovýchova a sport              | 21 358.30              |
| 6.            | Poskytnuté peněžní dary                   | 66 980.00              |
| 7.            | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | 390 000.00             |
| 9.            | Ostatní užití fondu                       | 16 928.00              |
| <b>A.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>                 | <b>1 049 374.91</b>    |

## Rezervní fond

| Položka |                             | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------|-----------------------------|------------------------|
| Číslo   | Název                       |                        |
| D.I.    | Počáteční stav fondu k 1.1. | 4 703 548.79           |
| D.II.   | Tvorba fondu                | 117 802.40             |
| 4.      | Peněžní dary - účelové      | 60 900.00              |
| 5.      | Peněžní dary - neúčelové    | 56 902.40              |
| D.III.  | Čerpání fondu               | 106 926.00             |
| 5.      | Ostatní čerpání             | 106 926.00             |
| D.IV.   | Konečný stav fondu          | 4 714 425.19           |

## Fond investic

| Položka       |                                            | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------------|--------------------------------------------|------------------------|
| Číslo         | Název                                      |                        |
| <b>F.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>         | <b>942 140.44</b>      |
| <b>F.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>                        | <b>2 194 284.40</b>    |
| 1.            | Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM | 2 112 284.40           |
| 6.            | Ve výši příjmů z prodeje majetku PO        | 82 000.00              |
| <b>F.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>                       | <b>1 969 260.00</b>    |
| 1.            | Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM          | 128 260.00             |
| 3.            | Odvod do rozpočtu zřizovatele              | 1 841 000.00           |
| <b>F.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>                  | <b>1 167 164.84</b>    |

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

| Číslo položky | Název položky                                     | OBDOBÍ               |                      |                      |                      |
|---------------|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|               |                                                   | BĚŽNÉ                |                      |                      | MINULÉ               |
|               |                                                   | BRUTTO               | KOREKCE              | NETTO                |                      |
| <b>G.</b>     | <b>Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy</b> | <b>86 125 139.66</b> | <b>36 635 635.80</b> | <b>49 489 503.86</b> | <b>51 484 019.86</b> |
| G.1.          | Bytové domy a bytové jednotky                     | 82 823 662.16        | 34 672 912.00        | 48 150 750.16        | 50 045 750.16        |
| G.6.          | Ostatní stavby                                    | 3 301 477.50         | 1 962 723.80         | 1 338 753.70         | 1 438 269.70         |

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:

21.01.2020 7:35:40

Podpisový záznam



Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn.

## Rozvaha příspěvkové organizace

sestavená k 31.12.2019

(v Kč s přesností na dvě desetinná  
mista)

| 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<br>položky         | Název položky                                                     | Syntetický<br>účet | 1                     | 2                    | 3                    | 4                    |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                          |                                                                   |                    | OBDOBÍ                |                      |                      |                      |
|                          |                                                                   |                    | BRUTTO                | KOREKCE              | NETTO                | MINULÉ               |
| <b>AKTIVA<br/>CELKEM</b> |                                                                   |                    | <b>132 104 650.34</b> | <b>68 182 911.95</b> | <b>63 921 738.39</b> | <b>64 829 826.34</b> |
| <b>A.</b>                | <b>Stálá aktiva</b>                                               |                    | <b>115 793 056.21</b> | <b>64 642 181.75</b> | <b>51 150 874.46</b> | <b>53 288 204.46</b> |
| <b>I.</b>                | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                                |                    | <b>333 079.00</b>     | <b>333 079.00</b>    |                      |                      |
| 5.                       | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                                | 018                | 333 079.00            | 333 079.00           |                      |                      |
| <b>II.</b>               | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>                                  |                    | <b>115 459 977.21</b> | <b>64 309 102.75</b> | <b>51 150 874.46</b> | <b>53 288 204.46</b> |
| 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                | 86 125 139.66         | 36 635 635.80        | 49 489 503.86        | 51 484 019.86        |
| 4.                       | Samostatné hmotné movité věci a soubory<br>hmotných movitých věcí | 022                | 13 171 478.90         | 11 876 829.30        | 1 294 649.60         | 1 429 963.60         |
| 6.                       | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                  | 028                | 15 796 637.65         | 15 796 637.65        |                      |                      |
| 8.                       | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                             | 042                | 71 632.00             |                      | 71 632.00            | 79 132.00            |
| <b>B.</b>                | <b>Oběžná aktiva</b>                                              |                    | <b>16 311 594.13</b>  | <b>3 540 730.20</b>  | <b>12 770 863.93</b> | <b>11 541 621.88</b> |
| <b>I.</b>                | <b>Zásoby</b>                                                     |                    | <b>384 092.61</b>     |                      | <b>384 092.61</b>    | <b>314 363.67</b>    |
| 2.                       | Materiál na skladě                                                | 112                | 384 092.61            |                      | 384 092.61           | 314 363.67           |
| <b>II.</b>               | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                                      |                    | <b>5 028 086.82</b>   | <b>3 540 730.20</b>  | <b>1 487 356.62</b>  | <b>1 761 189.77</b>  |
| 1.                       | Odběratelé                                                        | 311                | 112 076.08            |                      | 112 076.08           | 112 102.00           |
| 4.                       | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                      | 314                | 6 900.00              |                      | 6 900.00             | 6 900.00             |
| 5.                       | Jiné pohledávky z hlavní činnosti                                 | 315                | 4 688 490.50          | 3 540 730.20         | 1 147 760.30         | 1 447 570.00         |
| 9.                       | Pohledávky za zaměstnanci                                         | 335                | 4 777.00              |                      | 4 777.00             | 8 780.00             |
| 17.                      | Pohledávky za vybranými ústředními vládními<br>institucemi        | 346                | 40 000.00             |                      | 40 000.00            | 44 000.00            |
| 30.                      | Náklady příštích období                                           | 381                | 113 909.14            |                      | 113 909.14           | 78 064.17            |
| 32.                      | Dohadné účty aktivní                                              | 388                | 61 560.00             |                      | 61 560.00            | 63 080.00            |
| 33.                      | Ostatní krátkodobé pohledávky                                     | 377                | 374.10                |                      | 374.10               | 693.60               |
| <b>III.</b>              | <b>Krátkodobý finanční majetek</b>                                |                    | <b>10 899 414.70</b>  |                      | <b>10 899 414.70</b> | <b>9 466 068.44</b>  |
| 9.                       | Běžný účet                                                        | 241                | 9 870 722.93          |                      | 9 870 722.93         | 8 428 365.03         |
| 10.                      | Běžný účet FKSP                                                   | 243                | 984 650.77            |                      | 984 650.77           | 996 336.41           |
| 15.                      | Peniny                                                            | 263                | 396.00                |                      | 396.00               | 659.00               |
| 17.                      | Pokladna                                                          | 261                | 43 645.00             |                      | 43 645.00            | 40 708.00            |

| Číslo položky | Název položky                                            | Syntetický účet | 1                    | 2                    |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
|               |                                                          |                 | OBDOBÍ               |                      |
|               |                                                          |                 | BĚŽNÉ                | MINULÉ               |
| <b>PASIVA</b> |                                                          |                 |                      |                      |
| <b>CELKEM</b> |                                                          |                 | <b>63 921 738.39</b> | <b>64 829 826.34</b> |
| <b>C.</b>     | <b>Vlastní kapitál</b>                                   |                 | <b>58 621 808.10</b> | <b>59 858 858.09</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>        |                 | <b>50 675 474.19</b> | <b>52 894 804.19</b> |
| 1.            | Jmění účetní jednotky                                    | 401             | 47 175 059.74        | 49 241 084.14        |
| 3.            | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku               | 403             | 3 899 183.05         | 4 052 488.65         |
| 5.            | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody            | 406             | -398 768.60          | -398 768.60          |
| <b>II.</b>    | <b>Fondy účetní jednotky</b>                             |                 | <b>7 183 979.94</b>  | <b>6 964 053.90</b>  |
| 1.            | Fond odměn                                               | 411             | 253 015.00           | 253 015.00           |
| 2.            | Fond kulturních a sociálních potřeb                      | 412             | 1 049 374.91         | 1 065 349.67         |
| 3.            | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413             | 2 703 351.03         | 2 703 351.03         |
| 4.            | Rezervní fond z ostatních titulů                         | 414             | 2 011 074.16         | 2 000 197.76         |
| 5.            | Fond reprodukce majetku, fond investic                   | 416             | 1 167 164.84         | 942 140.44           |
| <b>III.</b>   | <b>Výsledek hospodaření</b>                              |                 | <b>762 353.97</b>    |                      |
| 1.            | Výsledek hospodaření běžného účetního období             |                 | 762 353.97           |                      |
| <b>D.</b>     | <b>Cizí zdroje</b>                                       |                 | <b>5 299 930.29</b>  | <b>4 970 968.25</b>  |
| <b>III.</b>   | <b>Krátkodobé závazky</b>                                |                 | <b>5 299 930.29</b>  | <b>4 970 968.25</b>  |
| 5.            | Dodavatelé                                               | 321             | 209 542.29           | 278 853.90           |
| 10.           | Zaměstnanci                                              | 331             | 2 732 266.00         | 2 592 191.00         |
| 12.           | Sociální zabezpečení                                     | 336             | 1 153 423.00         | 1 085 163.00         |
| 13.           | Zdravotní pojištění                                      | 337             | 497 507.00           | 465 095.00           |
| 16.           | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění    | 342             | 496 710.00           | 442 173.00           |
| 35.           | Výdaje příštích období                                   | 383             | 44 950.00            |                      |
| 36.           | Výnosy příštích období                                   | 384             | 28 860.00            | 2 246.75             |
| 37.           | Dohadné účty pasivní                                     | 389             | 42 133.00            | 45 330.60            |
| 38.           | Ostatní krátkodobé závazky                               | 378             | 94 539.00            | 59 915.00            |

|                                                                   |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| Sestaveno dne:<br><br><b>21.01.2020 7:38:42</b>                   | Podpisový záznam |
| Právní forma účetní jednotky<br><br><b>Příspěvková organizace</b> | Pozn.            |

# Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

sestavený k 31.12.2019

(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<br>položky | Název položky                                                   | Syntetický<br>účet | 1                    | 2                      | 3                    | 4                      |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|                  |                                                                 |                    | BĚŽNÉ OBDOBÍ         |                        | MINULÉ OBDOBÍ        |                        |
|                  |                                                                 |                    | Hlavní činnost       | Hospodářská<br>činnost | Hlavní činnost       | Hospodářská<br>činnost |
| <b>A.</b>        | <b>NÁKLADY CELKEM</b>                                           |                    | <b>72 290 282.01</b> |                        | <b>71 998 955.96</b> |                        |
| <b>I.</b>        | <b>Náklady z činnosti</b>                                       |                    | <b>72 290 282.01</b> |                        | <b>71 998 955.96</b> |                        |
| 1.               | Spotřeba materiálu                                              | 501                | 3 861 599.56         |                        | 4 253 654.76         |                        |
| 2.               | Spotřeba energie                                                | 502                | 1 350 800.12         |                        | 1 378 382.13         |                        |
| 3.               | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek                       | 503                | 186 214.00           |                        | 213 106.00           |                        |
| 8.               | Opravy a udržování                                              | 511                | 931 970.29           |                        | 1 244 062.40         |                        |
| 9.               | Cestovné                                                        | 512                | 25 816.75            |                        | 18 803.00            |                        |
| 10.              | Náklady na reprezentaci                                         | 513                | 9 677.84             |                        | 9 405.37             |                        |
| 12.              | Ostatní služby                                                  | 518                | 1 262 242.87         |                        | 1 865 435.22         |                        |
| 13.              | Mzdové náklady                                                  | 521                | 44 609 836.00        |                        | 43 537 695.00        |                        |
| 14.              | Zákonné sociální pojištění                                      | 524                | 15 007 214.00        |                        | 14 727 597.00        |                        |
| 15.              | Jiné sociální pojištění                                         | 525                | 185 936.00           |                        | 181 932.00           |                        |
| 16.              | Zákonné sociální náklady                                        | 527                | 949 018.54           |                        | 926 663.76           |                        |
| 20.              | Jiné daně a poplatky                                            | 538                | 6 596.00             |                        | 9 896.00             |                        |
| 26.              | Manka a škody                                                   | 547                | 7 500.00             |                        |                      |                        |
| 28.              | Odpisy dlouhodobého majetku                                     | 551                | 2 258 090.00         |                        | 2 229 665.75         |                        |
| 33.              | Tvorba a zúčtování opravných položek                            | 556                | -31 062.30           |                        | -1 151 504.35        |                        |
| 34.              | Náklady z odepsaných pohledávek                                 | 557                | 941 020.00           |                        | 2 143 095.00         |                        |
| 35.              | Náklady z drobného dlouhodobého majetku                         | 558                | 559 623.15           |                        | 241 003.00           |                        |
| 36.              | Ostatní náklady z činnosti                                      | 549                | 168 189.19           |                        | 170 063.92           |                        |
| <b>B.</b>        | <b>VÝNOSY CELKEM</b>                                            |                    | <b>73 052 635.98</b> |                        | <b>71 998 955.96</b> |                        |
| <b>I.</b>        | <b>Výnosy z činnosti</b>                                        |                    | <b>1 438 500.38</b>  |                        | <b>2 486 979.24</b>  |                        |
| 2.               | Výnosy z prodeje služeb                                         | 602                | 380 028.00           |                        | 366 342.00           |                        |
| 3.               | Výnosy z pronájmu                                               | 603                | 41 721.00            |                        | 38 976.00            |                        |
| 12.              | Výnosy z prodeje materiálu                                      | 644                |                      |                        | 1 500.00             |                        |
| 14.              | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného<br>majetku kromě pozemků | 646                | 82 000.00            |                        |                      |                        |
| 16.              | Čerpání fondů                                                   | 648                | 106 926.00           |                        | 887 358.08           |                        |
| 17.              | Ostatní výnosy z činnosti                                       | 649                | 827 825.38           |                        | 1 192 803.16         |                        |
| <b>IV.</b>       | <b>Výnosy z transferů</b>                                       |                    | <b>71 614 135.60</b> |                        | <b>69 511 976.72</b> |                        |
| 2.               | Výnosy vybraných místních vládních institucí z<br>transferů     | 672                | 71 614 135.60        |                        | 69 511 976.72        |                        |
| 1.               | Výsledek hospodaření před zdaněním                              |                    | 762 353.97           |                        |                      |                        |
| 2.               | Výsledek hospodaření běžného účetního období                    |                    | 762 353.97           |                        |                      |                        |

Sestaveno dne:

21.01.2020 7:38:18

Podpisový záznam

Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn.



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

**sestavená k 31.12.2019**

(v Kč s přesností na dvě desetinná  
místa)

| OKEČ          | IČ              |
|---------------|-----------------|
| <b>802100</b> | <b>00830577</b> |

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              |
| <b>P.I.</b>   | <b>Majetek účetní jednotky</b>          |                   | <b>1 660 169.57</b> | <b>5 168 899.00</b> |
| 1.            | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901               | 32 003.10           | 32 003.10           |
| 2.            | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek   | 902               | 1 580 624.70        | 1 554 435.90        |
| 3.            | Vyřazené pohledávky                     | 905               |                     | 3 155 934.00        |
| 5.            | Ostatní majetek                         | 909               | 47 541.77           | 426 526.00          |
| 5.            | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům  | 999               | 1 660 169.57        | 5 168 899.00        |

**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. | 153 305.60    | 149 952.72 |

|                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku</b>                                                                                                              |
| 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                                                                                                                                                                                          |

|                                                              |
|--------------------------------------------------------------|
| <b>D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem</b> |
| 0.00                                                         |

|                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup></b> |
| 0.00                                                                                                  |

|                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem</b> |
| 0.00                                                                          |

|                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem</b> |
| 0.00                                                                                |

|                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem</b> |
| 0.00                                                                                                |

|                                                               |
|---------------------------------------------------------------|
| <b>D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem</b> |
| 0.00                                                          |

## Fond kulturních a sociálních potřeb

| Položka       |                                           | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------------|-------------------------------------------|------------------------|
| Číslo         | Název                                     |                        |
| <b>A.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>        | <b>1 065 349.67</b>    |
| <b>A.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>                       | <b>887 438.54</b>      |
| 1.            | Základní přiděl                           | 887 438.54             |
| <b>A.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>                      | <b>903 413.30</b>      |
| 2.            | Stravování                                | 69 600.00              |
| 3.            | Rekreace                                  | 338 547.00             |
| 4.            | Kultura, tělovýchova a sport              | 21 358.30              |
| 6.            | Poskytnuté peněžní dary                   | 66 980.00              |
| 7.            | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | 390 000.00             |
| 9.            | Ostatní užití fondu                       | 16 928.00              |
| <b>A.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>                 | <b>1 049 374.91</b>    |

# Rezervní fond

| Položka |                             | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------|-----------------------------|------------------------|
| Číslo   | Název                       |                        |
| D.I.    | Počáteční stav fondu k 1.1. | 4 703 548.79           |
| D.II.   | Tvorba fondu                | 117 802.40             |
| 4.      | Peněžní dary - účelové      | 60 900.00              |
| 5.      | Peněžní dary - neúčelové    | 56 902.40              |
| D.III.  | Čerpání fondu               | 106 926.00             |
| 5.      | Ostatní čerpání             | 106 926.00             |
| D.IV.   | Konečný stav fondu          | 4 714 425.19           |

## Fond investic

| Položka       |                                            | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------------|--------------------------------------------|------------------------|
| Číslo         | Název                                      |                        |
| <b>F.I.</b>   | <b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>         | <b>942 140.44</b>      |
| <b>F.II.</b>  | <b>Tvorba fondu</b>                        | <b>2 194 284.40</b>    |
| 1.            | Penež. prostředky ve výši odpisů DNM a DHM | 2 112 284.40           |
| 6.            | Ve výši příjmů z prodeje majetku PO        | 82 000.00              |
| <b>F.III.</b> | <b>Čerpání fondu</b>                       | <b>1 969 260.00</b>    |
| 1.            | Pořízení a techn. zhod. DNM a DHM          | 128 260.00             |
| 3.            | Odvod do rozpočtu zřizovatele              | 1 841 000.00           |
| <b>F.IV.</b>  | <b>Konečný stav fondu</b>                  | <b>1 167 164.84</b>    |

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

| Číslo položky | Název položky                                     | OBDOBÍ               |                      |                      |                      |
|---------------|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|               |                                                   | BĚŽNÉ                |                      |                      | MINULÉ               |
|               |                                                   | BRUTTO               | KOREKCE              | NETTO                |                      |
| <b>G.</b>     | <b>Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy</b> | <b>86 125 139.66</b> | <b>36 635 635.80</b> | <b>49 489 503.86</b> | <b>51 484 019.86</b> |
| G.1.          | Bytové domy a bytové jednotky                     | 82 823 662.16        | 34 672 912.00        | 48 150 750.16        | 50 045 750.16        |
| G.6.          | Ostatní stavby                                    | 3 301 477.50         | 1 962 723.80         | 1 338 753.70         | 1 438 269.70         |

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:<br><br>21.01.2020 7:35:40                   | Podpisový záznam |
| Právní forma účetní jednotky<br><br>Příspěvková organizace | Pozn.            |



## ZÁVĚREČNÁ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2019 proběhla na základě Příkazu ředitelky 4/2019 vydaného dne 4. 11. 2019, 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. 2019 a majetku pořízeného v měsíci prosinci 2019 byla provedena k 31. 12. 2019

b) pokladní hotovosti, cenin, materiálových zásob a nedokončeného dlouhodobého majetku byla provedena k 31. 12. 2019

### Dokladová inventura

pohledávek, závazků a ostatních rozvahových účtů byla provedena k 31. 12. 2019.

### Průběh inventarizací

1. Dne 12. 11. 2019 proběhlo školení členů inventarizačních komisí, na kterém byli přítomní seznámeni s Příkazem ředitelky č. 4/2019 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. 2019 dle inventurních úseků byly vyhotoveny dne 5. 12. 2019 a předány předsedům jednotlivých dílčích komisí.

3. Fyzická inventura dlouhodobého majetku k 30. 11. 2019 byla ukončena dne 20. 12. 2019. O zjištěných skutečnostech při provádění inventur jednotlivé dílčí komise provedly zápis.

### Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

#### Další zjištěné skutečnost:

- Chybějící inventární čísla u nepatrného množství majetku.
- Na jednotlivých úsecích zjištěn nefunkční majetek, bude 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 operativní evidence majetku k 31. 12. 2019.

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 19. 12. do 31. 12. 2019

### Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

5. Inventarizace pokladní hotovosti a cenin byla provedena dne 31. 12. 2019.

### Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

6. Dne 2. 1. 2020 hlavní inventarizační komise provedla fyzickou inventuru majetku pořízeného v prosinci 2019.

### Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

7. Dokladová inventarizace rozvahových účtů probíhala od 2. 1. do 25. 1. 2020 s tímto závěrem:

### Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

### Další zjištěné skutečnosti

Byl proveden rozbor vyřazených pohledávek a vyhodnocena jejich vymahatelnost. Nevymahatelné pohledávky byly dle ČUS 706 bod 6.4 a v souladu s §49 vyhlášky 410/2009 Sb. vyřazeny v roce 2019 z podrozvahové evidence.

Byly odepsány pohledávky ve výši 941 020 Kč (dle interního směrnice SM E 10/2018 Správa pohledávek).

### NÁVRH NA OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEGATIVNÍCH ZJIŠTĚNÍ:

1. Komise navrhla označit chybějící neoznačený majetek inventárními čísly.

Kontrolu provede: vedoucí THÚ a EÚ

Termín: do 28. 2. 2020

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

Provedou: zaměstnanci odpovědní za svěřený majetek

Termín: do 28. 2. 2020

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

Provedou: zaměstnanci odpovědní za svěřený majetek

Termín: do 28. 2. 2020

5. Nalezený neoznačený drobný majetek byl označen inventárním číslem a zařazen do operativní evidence majetku.

Provede: zaměstnanci odpovědní za svěřený majetek, vedoucí THÚ a EÚ

Termín: do 28. 2. 2020

V Mostě dne 27. 1. 2020

Hlavní inventarizační komise

Ing. Alena Šašková, předseda

Michaela Jedináková DiS, člen

Bc. Helena Veselá, člen

Schválila: PhDr. Milada Šilhová, ředitelka .....