

PŘÍLOHA

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Za období: 12/2024

Domov pro seniory Bechyně; IČO 75011239; Na Libuši 999, Bechyně, 39165

Právní forma:

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 17.2.2025

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

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

O poskytnutých příspěvcích a dotacích je účtováno v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, novelou ČSÚ 703 transfery a v souladu s poslední aktualizací MP/84/OEKO.

a nově zavedenými metodickými postupy uvedenými v aktualizacích výše uvedeného MP, jehož účetní aspekty byly schváleny zástupci MF ČR.

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

Jsme příspěvková organizace . Vedeme účetnictví ve zjednodušeném rozsahu . Účetní metody , které používáme, vycházejí ze zákona č. 563 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů , vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČSÚ č. 701 - č. 710 a aktualizovaného MP 84/OEKO Příklady účtování pro krajské PO a metodik KÚ JČK prezentovaných na webovém portálu "Metodická podpora v oblasti účetnictví státu".

Účtování zásob:

Způsob A:

- potraviny, čistící prostředky, oděv, obuv a prádlo, materiál na údržbu, zdravotní materiál, testy na COVID a bezúplatné předání od kraje. V roce 2024 jsme takto účtovali o nákupu surovin do "tzv. kavárničky a hospůdky" . Na základě metodického pokynu jsme nastavili od 1.1.2025 účtování o provozu "kavárničky a hospůdky" jako nákup a prodej zboží. (přes účty účtového rozvrhu 132, 504, 604 a jejich příslušných analytik.) . Cenová kalkulace za zboží je tvořena z nákupních cen, bez rabatu, aby nedocházelo k tvorbě zisku z prodeje. Kavárnička a hospůdka je v domově vytvořena v rámci biografie a smyslové terapie pro klienty.

Účtování o majetku:

DNM - pořizovací cena od 60 tis. Kč a doba použitelnosti delší než 1 rok

DHM - pořizovací cena od 40 tis. Kč a doba použitelnosti delší než 1 rok

DDNM - pořizovací cena od 7 tis. Kč do 60 tis. Kč včetně a doba použitelnosti delší než 1 rok.

DDHM - pořizovací cena od 3 tis. Kč do 40 tis. Kč včetně a doba použitelnosti delší než 1 rok.

DDNM v ceně pořízení do 6 999,-- Kč a DDHM v ceně pořízení do 2 999,-- Kč se účtuje rovnou do nákladů dle povahy na příslušné účty účtového rozvrhu.

Na podrozvahové evidenci je účtován majetek, který byl v rámci přesunu majetku ze starého domova do nového domova v roce 2014.

Od 1.1.2024 jsme začali účtovat v novém účetním programu - KEO4 od společnosti Alis spol s r.o.. Jedná se o modulární informační systém pracující v cloudu. (vysoké zabezpečení informačních dat).

Z hlediska evidence klientů a zaměstnanců pracujeme nadále v programu CYGNUS.

Mzdovou evidenci a personální záležitosti vedeme v programu AVENSIO SW od společnosti Alfa software

Od 1.1.2016 se na naši organizaci vztahuje povinnost použití a vykazování hodnot PaP.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů			
Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		806 775,04	863 657,44
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	37 381,74	45 367,74
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	475 448,41	491 104,81
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	293 944,89	327 184,89
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5. Ostatní Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6. Ostatní Krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV. Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII. Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	806 775,04	863 657,44

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

Domov pro seniory Bechyně, IČO 75011239, den zápisu 1.ledna 2003, spisová značka Pr 381 vedená u krajského soudu v Českých Budějovicích, sídlo Na Libuši 999 , PSC 391 65 Bechyně

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

Ke konci účetní závěrky neexistovaly takové podmínky, či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Účetní jednotka každý měsíc řádně zajišťuje finanční krytí fondu investic finančními prostředky, které jsou vedeny na zvláštním účtě u KB v Táboře. Ve výši měsíčních odpisů se převádí částka na fond investic.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Účetní jednotka neprovedla v průběhu účetního období vzájemné zúčtování závazků a pohledávek dle § 68 odst. 3 vyhlášky č. 410/2009 Sb., nebo se nejednalo o významné částky

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

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

Účetní jednotka nemá ve své účetní 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.

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

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

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy		
K položce	Doplnující informace	Částka
B.II.32.	účet 388 0100 - účtuje se v průběhu roku na základě měsíčních záloh pohledávka za VZP, kdy neznáme přesnou výši za úhradu zdravotních výkonů. Vyúčtování zdravotních výkonů probíhá po uzavření kalendářního roku, kdy v ročním vyúčtování jsou proplaceny uznané zdravotní výkony a dojde k zúčtování pohledávky. Celková výše dohadného účtu pohledávky za VZP je k 31.12.2024 Kč 4 950 982,40. účet 388 0310 - účtování o poskytnuté neinvestiční dotaci dle smlouvy SDO/OSOV/044/24 k žádosti A/2024/309, schváleno usnesením č. 16/2024/ZK-32 JČK ze dne 22.2.2024. Celková výše schválené neinvestiční dotace pro rok 2024 je Kč 24 394 000,--.	29 344 982,40
D.III.32.	účet 374 0130 - na základě uzavřené smlouvy SDO/OSOV/044/24 jsme zaúčtovali právní splátku neinvestiční dotace ve výši Kč 14 636 400 Kč , která byla poskytnuta na náš bankovní účet dne 8.3.2024 . Druhá splátka neinvestiční dotace byla poskytnuta na náš bankovní účet ve výši Kč 9 757 600,-- . Finanční vypořádání přijaté zálohy na transfer je z účetního hlediska shodný s okamžikem vyúčtování zálohy. Celková částka finančního transferu je ve výši Kč 24 394 000,--, byla poukázána prostřednictvím JČK pro podporu poskytování sociálních služeb v rozsahu základních činností organizace. Účtování pod UZ 13305 prostřednictvím JČK 70890650	24 394 000,00
D.III.37.	účet 389 0320 - jedná se o proúčtování časového rozlišení dodaného tepla (tepelná energie) od firmy Erding, firma nám posílá pouze doklady na zálohy, časové rozlišení nákladů účtujeme podle spotřeby tepelné energie, kterou nám měsíčně hlásí firma Erding. V prosinci jsme proúčtovali navýšení ceny tepla dle dopisu ze dne 6.12.2024. Sdělení, že pro rok 2024 nebyla zajištěna udržovací podpora pro výrobu tepla z biomasy v rámci EU. Pokud bude zpětně podpora přiznána, tak v roce 2025 nám v ročním zúčtování roku 2024 firma Erding peníze vrátí. Vyúčtování roku 2024 proběhne v únoru 2025.	2 505 969,04

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
B.IV.2.	účet 672 0300 - proúčtování výnosů dle měsíčního vyúčtování poskytnuté celkové dotace ve výši Kč 2 217 636,-- Kč. Účtování provedeno od 2/2024 na základě sdělení výše neinvestiční dotace, která je pro rok 2024 ve výši Kč 24 394 000,--. Účtováno pod UZ 13305. účet 672 0500 - účtujeme o provozním neinvestičním příspěvku od JČK. Pro rok 2024 byl neinvestiční příspěvek na provoz přiznán ve výši 5 614 000,-- Kč. V průběhu roku jsem účtovali měsíčně do výnosů poměrnou část, použili jsem účet 384 s příslušnou analytikou, kdy tento účet je k 31.12.2024 nulový. Na základě rozhodnutí Rady JČK č. 70/2024/RK-1 v rámci optimalizace hospodaření nám byl snížen provozní příspěvek o 3 414 000,-- Kč. Celková výše čerpaného neinvestičního příspěvku na provoz je ve výši Kč 2 200 000,-- , účtujeme pod UZ 88888.	26 594 000,00

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích
--

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu
--

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky	
Název položky	Běžné účetní období
A. Fond kulturních a sociálních potřeb	
A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	779 980,77
A.II. Tvorba fondu	417 611,48
1. Základní přiděl	417 611,48
2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
5. Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III. Čerpání fondu	670 439,00
1. Půjčky na bytové účely	0,00
2. Stravování	282 966,00
3. Rekreace	0,00
4. Kultura, tělovýchova a sport	61 623,00
5. Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6. Poskytnuté peněžní dary	35 000,00
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	290 850,00
8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9. Ostatní užití fondu	0,00
A.IV. Konečný stav fondu	527 153,25
D. Rezervní fond	
D.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	1 346 309,82
D.II. Tvorba fondu	526 289,90
1. Zlepšený výsledek hospodaření	413 165,89
2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
4. Peněžní dary - účelové	113 124,01
5. Peněžní dary - neúčelové	0,00
6. Ostatní tvorba	0,00
D.III. Čerpání fondu	0,00
1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
2. Úhrada sankcí	0,00
3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
5. Ostatní čerpání	0,00
D.IV. Konečný stav fondu	1 872 599,72
F. Fond investic	
F.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	10 476 388,99
F.II. Tvorba fondu	3 494 086,50
1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hm. a nehm. dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odp. plánu	3 412 319,80
2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0,00
3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	81 766,70
5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
7. Převody z rezervního fondu	0,00
F.III. Čerpání fondu	8 603 677,43
1. Pořízení a technické zhodnocení hm. a nehm. dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hm. a nehm. dlouhodobého majetku	8 603 677,43
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	0,00
4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0,00
F.IV. Konečný stav fondu	5 366 798,06

G. Doplnující informace k položce „A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	191 271 418,67	18 387 120,60	172 884 298,07	169 263 096,77
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	186 061 048,56	18 274 032,60	167 787 015,96	168 133 230,76
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5. Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6. Ostatní stavby	5 210 370,11	113 088,00	5 097 282,11	1 129 866,01

H. Doplnující informace k položce „A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	1 477 791,00	0,00	1 477 791,00	1 477 791,00
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4. Zastavěná plocha	352 469,00	0,00	352 469,00	352 469,00
H.5. Ostatní pozemky	1 125 322,00	0,00	1 125 322,00	1 125 322,00

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky