



# PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **75011239**

Název: **Domov pro seniory Bechyně**

## 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 novelou vyhlášky č.410/2009Sb., ve znění pozdějších předpisů, novelou ČÚS č. 703 Transfery a v souladu a aktualizací MP/84/OEKO, změna č. 8. Příklady účtování pro PO od 21.6.2019 v platném znění a nově zavedenými metodickými postupy uvedenými v aktualizaci 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. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 410/2009 Sb., Českých účetních standardů 701 až 710, MP/84/OEKO, změna č. 8. Příklady účtování pro PO od 1.12.2017 v platném znění, jehož účetní aspekty byly schváleny zástupci MF ČR. Účtování zásob - Způsob A: potraviny, čisticí prostředky, oděv, obuv a prádlo, materiál na údržbu, zdravotní materiál, testy COVID a bezúplatná předání od JČK..Dále jsme v roce 2023 zřídili kavárničky, kde jde spíše o motivaci klientů z hlediska biografie a smyslové terapie. Sklad kavárny se účtuje ručně dle směrnice o účtování zásob typu A. Účtování majetku - DNM: VC vyšší než 60 000,- Kč a doba upotřebitelnosti delší než 1 rok, DHM: VC vyšší než 40 000,- Kč a doba upotřebitelnosti delší než 1 rok, DDNM: VC 7 000,- až 60 000,- Kč a doba upotřebitelnosti delší než 1 rok, DDHM: VC 3 000,- až 40 000,- Kč a doba upotřebitelnosti delší než 1 rok. DDNH a DDHM je pořizován do rozvahové evidence. DDNM a DDHM v ceně pořízení do 6 999 a 2 999,- je účtován přímo do nákladů dle povahy, popřípadě vedením přes skladovou evidenci(příjem a výdej současně.. Současné účetní metody budeme beze změny používat i nadále. Od 1. 1. 2016 se na naši organizaci vztahuje povinnost vypracovávat výkazy PaP.

**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 a závazky účetní jednotky</b>		<b>863 657,44</b>	<b>922 915,76</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	45 367,74	45 367,74
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	491 104,81	550 379,13
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	327 184,89	327 168,89
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
<b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	863 657,44	922 915,76

**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, 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 zajistila řádné krytí fondu investic majetku finančními prostředky. Toto krytí se zajišťuje pravidelně každý měsíc.

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

**0.00** Účetní jednotka neprovedla v průběhu účetního období vzájemné zúčtování závazků a pohledávek dle § 68 odst. 3 vyhlášky. Žádný účetní případ nenastal.

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

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

0.00 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**

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

**D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

0.00

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

K položce	Doplnující informace	Částka
E.1	384 0000 příspěvek od JčK , schválení usnesením č. 395/2022/ZK-33 ze dne 15. prosince 2022 neinvestiční příspěvek ve výši 9 546 800,--Kč. první splátka přišla dne 26.1.2023 ve výši Kč 4 773 400,-- splátka se účtuje na účet 348 0000. Na účet 384 0000 účtujeme proti účtu 672 0500 částku 795 567,-- Kč, za měsíc prosinec proúčtujeme částku Kč 795 563,-- a tím snižujeme hodnotu účtu 384 0000. Dle vyhodnoce ní čerpání provozního příspěvku jsme po dohodě se zřizovatelem ustanovili částku 3 333 400,--. Do konce roku již nebudeme prozařtm nic účtovat.	
E.1.	388 0100 - zde účtujeme dohadnou položku aktivní za VZP dle měsíční fakturace výkonů. Fakturované výkony námi nejsou propláceny v té samé výši, ale pouze zálohově během roku. k 31.12.2022 je KZ ve výši 4 035 355,60, což bude provedeno vyúčtování v roce 2023 cca v březnu. za měsíc leden 2023 jsme vykázali hodnotu výkonů ve výši Kč 474 389,76 Kč, na záloze za leden jsme vykázali na VZP hodnotu 224 310,-- Kč, na str. D jako doplatek zálohy za prosinec 2022. Od ledna 2023 nám bude poskytována záloha ve výši Kč 253 790,-- budeme vykazovat celoročně. V březnu provedeno vyúčtování - zúčtována OP ve výši 4035355,60, zúčtován rok 2022. na účtu zůstanou hodnoty pouze pro rok 2023 z proúčtování výkonů. V účetním období jsme proúčtovali OP výkonů, které dle předběžných propočtů nebudou proplaceny, tudíž nemohou zůsat ve výnosech. OP je v hodnotě Kč 1 065 000,--.	<b>4 091 999,68</b>
E.1.		
E.1.	Účet 388 0310 - zde sledujeme časové rozlišení dotace neinvestiční od MPSV - schváleno zastupitelstvem kraje . Prozatím zde vykazujeme hodnotu nevyúčtované neinvestiční dotace za rok 2023. jejíž vyúčtování proběhne v únoru 2024 dle přípisu z kraje.	<b>25 602 000,00</b>
E.1		
E.1		
E.1	374 0130 - jako počáteční stav vykazujeme hodnotu 23 042 000, dojde k vyúčtování dle přípisu kraje v únoru 2023. Dne 8.3.2023 jsme obdrželi na účet zálohu na neinvestiční dotaci pro rok 2023 v hodnotě Kč 15 361 200,--.Dne 4.7.2023 jsme obdrželi druhou splátku ve výši Kč 10 240 800,-- .Celková výše Kč dotace je 25 602 000,-- Kč	<b>25 602 000,00</b>



**E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty**

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>E.2.</b>	Na účtu 672 0500 účtujeme - Přijatý neinvestiční příspěvek od JČK dle usnesení 395/2022/ZK-33 ze dne 15.12.2022 . Do výnosů budeme účtovat 1/12 příspěvku každý měsíc, což představuje částku Kč 795 567,-- Kč. Za měsíc prosinec proúčtujeme částku Kč 795 563,-- Celkem příspěvek od JČK je v výši 9 546 800,-- Kč. Účtujeme souvztažně proti účtu 384 0000. V průběhu účetního období na základě vyhodnocení ákladů a výnosů jsme ve spolupráci s JČK došli k závěru, že neinvestiční prostředky nebudeme potřebovat v plánované výši. Na základě usnesení č.886/2023/RK-73 ze dne 17.8.2023 a usnesení č. 1145/2023/RK-77 ze dne 26.10.2023 byl v rámci optimalizace hospodaření naší organizace snížen provozní příspěvek o 6 213 400,-- Kč na konečnou částku Kč 3 333 400,--	<b>3 333 400,00</b>
<b>E.2.</b>	Na účtu 672 0300 účtujeme o dotaci neinvestiční, která je poskytnuta od MPSV prostřednictvím JČK. za měsíc leden nebylo účtováno , protože dotace dosud není přiznána. Usnesením ze dne 9.2.2023 č. 12/2023/ZK-24 byla přiznána dotace ve výši 25 602 000,-- pomocí časového rozlišení budeme účtovat od února do prosince poměrnou část ve výši Kč 2 327 455, pouze za prosinec Kč 2 327 451,-- Kč.	<b>25 602 000,00</b>
<b>E.2.</b>	na účtu 672 0335 jsem obdrželi dotaci ve výši Kč 24 800,-- Nadace Ježíškova vnučata při Českém rozhlasu. Na základě smlouvy z veřejné sbírky Ježíškova vnučata č NP JV 57/23. Vyúčtování smlouvy má být provedeno do 31.1.2024, my jsme provedli vyúčtování dne 2.1.2024.	<b>24 800,00</b>
<b>E.2.</b>		
<b>E.2.</b>		
<b>E.2.</b>		
<b>E.2.</b>		
<b>E.2.</b>		

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

**E.3**

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

**E.4**

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>A.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>937 929,79</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>753 514,98</b>
	1. Základní příděl		753 514,98
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
<b>A.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>911 464,00</b>
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		241 624,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		108 140,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		43 500,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		518 200,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>779 980,77</b>

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>D.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>1 019 122,26</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>327 187,56</b>
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		250 692,85
	2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		76 494,71
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>1 346 309,82</b>

## Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>F.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>14 219 065,23</b>
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>3 039 515,31</b>
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		2 907 375,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		132 140,31
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>6 782 191,55</b>
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		6 782 191,55
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
<b>F.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>10 476 388,99</b>

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>185 722 583,77</b>	<b>16 459 487,00</b>	<b>169 263 096,77</b>	<b>168 906 881,69</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	184 568 657,76	16 435 427,00	168 133 230,76	168 906 881,69
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	1 153 926,01	24 060,00	1 129 866,01	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>1 477 791,00</b>		<b>1 477 791,00</b>	<b>1 477 791,00</b>
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	352 469,00		352 469,00	352 469,00
H.5.	Ostatní pozemky	1 125 322,00		1 125 322,00	1 125 322,00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

\* Konec sestavy \*