



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **75011239**

Název: **Domov pro seniory Bechyně**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Na Libuši 999**
 obec **Bechyně**
 PSČ, pošta **39165**

Místo podnikání

ulice, č.p.
 obec
 PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo **75011239**
 právní forma **příspěvková organizace**
 zřizovatel **Jihočeský kraj**

Předmět podnikání

hlavní činnost **Poskytování ústavní péče starým občanům**
 vedlejší činnost
 CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon **381 200 644**
 fax
 e-mail **ekonom@ddbeyhne.cz**
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Daniela Valentová

Podpisový záznam osoby odpovědné
 za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Alena Sakařová

Podpisový záznam statutárního
 orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 24.02.2020, 11h16m 3s

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 1. 12. 2017 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. 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 500,- až 60 000,- Kč a doba upotřebitelnosti delší než 1 rok, DDHM: VC 500,- až 40 000,- Kč a doba upotřebitelnosti delší než 1 rok. DDNH a DDHM je pořizován do rozvahové evidence. DNM a DHM v ceně pořízení do 499,- je účtován přímo do nákladů dle povahy, popřípadě vedením přes skladovou evidenci. 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
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		990 966,43	1 968 813,32
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	45 367,74	45 367,74
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	592 008,30	653 512,30
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	353 590,39	1 269 933,28
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	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		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	990 966,43	1 968 813,32

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.

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/m²

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
E.1	Účet 374 0130 - Neinvestiční účelová dotace dle smlouvy SDO/OSOV/040/19 k žádosti č. A/2019/246, schváleno Zastupitelstvem kraje JČK 15/2019/ZK-19 ze dne 14.2.2019. Schválená dotace ve výši 18 795.000,-- Kč. První splátka by měla být připsána do 15.4.2019 ve výši 60 % poskytnuté dotace a druhá splátka by měla být připsána do 28.6..2019 ve výši 40% poskytnuté dotace. První splátka byla poskytnuta dne 8.3.2019 ve výši 11.277.000,-- Kč, což představuje 60 % z celkové dotace. Druhá splátka byla poskytnuta dne 20.6.2019 ve výši 7.518.000,-- Kč , což je 40% schválené dotace. Na účtu 374 0130 máme zaúčtováno celkem zálohu ve výši Kč 18.795.000,-- V souladu s dodatkem ke smlouvě SDO/OSOV/040/19 bylo poukázáno na účet Domova pro seniory v Bechyni 3. splátka ve výši 1.107.000,-- Kč dne 22.10.2019. Celkem máme zaúčtováno 19.902.000,-- Kč	19 902 000,00
E.1.	Účet 384 0000 - Příspěvek od JČK - schváleno usnesením zastupitelstva JČK 357/2018/ZK-18 ze dne 13.12..2018 ve výši Kč 6 200.000,--. První splátka byla ve výši 3 100.000,-- Kč uhrazena dne 15.1.2019 Do výnosů za 11/2019 jsme proúčtovali částku 1.266.700-- Kč přes časové rozlišení . Předpis účtován na účet ČR celý ve výši 6.200.000,-- Kč. V 11/2019 byl navýšen příspěvek od kraje ve výši Kč 1.500.000,-- rozdělili jsme pro účtování za 11/2019 a 12/2019 rovnoměrně ve výši Kč 750.000,--Každý měsíc se částka snižuje o poměrnou část. Na účtu 384 0000 je k 12/2019 stav 0,-- Kč. V 12/2019 jsme proúčtovali částku 1.266.500,-- Kč.	
E.1.	Na základě výběrového řízení přes veřejnu zakázku malého rozsahu jsme nechali zhotovit projektovou dokumentaci na chlazení pokojů a společných prostor dle zhotovené studie, varianta č. 2 pro Domov pro seniory Bechyně včetně požárně bezpečnostního řešení v celkové výši Kč 477.950,-- . Vzhledem k pořizovací ceně chlazení bue výběrové řízení probíhat na JČK. Projektová dokumentace tak bude prozatím na účtu 0420210. v měsíci říjnu jsme proúčtovali navýšení ceny o správní poplatky MÚ Bechyně - stavební řízení v hodnotě Kč 5.000,--	482 950,00
E.1.	V 11/2019 jsme pořídili myčku podložních mís v PC 147.000,-- Kč od jiné PO - Mačkov. Nebyla ZC, tudíž účtování proběhlo jako pořízení majetku (022) a oprávky ve stejné výši (082). odpisy za rok 2019 jsou vůči oprávkám v rozdílu ve výši 147.000,-- Kč.	

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

K položce	Doplnující informace	Částka
E.2.	Na účtu 672 0500 účtujeme - Přijatý neinvestiční příspěvek od JČK dle usnesení 357/2018/ZK-18 ze dne 13.12.2018 ve výši 6.200.000,-- Kč. Příspěvek byl poskytnut v první splátce dne 15.1.2019 ve výši 3.100.000,-- Kč Ve druhé splátce jsme obdrželi 3.100.000,-- Kč dne 18.7.2019. Do výnosů jsme zaúčtovali do 12/2019 celkem 1/12 příspěvku, což představuje částku Kč 516.500,--a dále jsem naučtovali částku Kč 750.000,-- , což představuje polovinu navýšení neinvestičního příspěvku od kraje v listopadu..Celkem máme zaúčtováno 122019 7 700.000,-- ve výnosech na účtu 672 0500.	7 700 000,00
E.2.		
E.2.	Na základě usnesení Zastupitelstva kraje č. 15/2019/ZK-19 ze dne 14.2.2019 o poskytnutí neinvestiční dotace v celkové výši 18.795.000,-- Kč. máme zaúčtováno v 1/2019 celkem 0/12 do výnosů . účtovat budeme do výnosů až v měsíci únoru 2019. Zaúčtovali jsme do výnosů předpisem 388 0310/ 672 0300 částku Kč 3 132 600,-- Kč, což jsou 2/12 celkové částky přiznané dotace. Za měsíc 12/2019 jsme zaúčtovali do výnosů celkem 1.935.250,--. Celkem ve výnosech na účtu 672 0300 máme zaúčtováno 19 902 000,-- Kč. Došlo k navýšení dotace celkem o 1.107.000 - doplatek na základě dodatku ke smlouvě základní. Rozúčtováno bude do měsíců 10,11 a 12 ve výši 369.000,-- Kč.	19 902 000,00
E.2.		
E.2.		
E.2.		

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

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

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

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

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		565 728,59
A.II.	Tvorba fondu		604 637,54
	1. Základní příděl		604 637,54
	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		
A.III.	Čerpání fondu		552 977,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		145 405,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		45 572,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		334 500,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		27 500,00
A.IV.	Konečný stav fondu		617 389,13

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		435 750,07
D.II.	Tvorba fondu		349 443,49
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		276 986,59
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		72 456,90
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		
	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		
D.IV.	Konečný stav fondu		785 193,56

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		11 388 752,90
F.II.	Tvorba fondu		2 455 264,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		2 455 264,00
	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		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		850 985,23
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		850 985,23
	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		
F.IV.	Konečný stav fondu		12 993 031,67

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	182 617 226,40	9 109 787,00	173 507 439,40	175 048 144,30
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	182 617 226,40	9 109 787,00	173 507 439,40	175 048 144,30
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	1 477 791,00		1 477 791,00	1 477 791,00
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. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

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

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

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

* Konec sestavy *