

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**IČO: **75011239**Název: **Domov pro seniory Bechyně****Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018****Sídlo účetní jednotky**

ulice, č.p. **Na Libuši 999**
 obec **Bechyně**
 PSČ, pošta **391 65**

Místo podnikání

ulice, č.p.
 obec
 PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo **75011239**
 právní forma **Příspěvková organizace**
 zřizovatel **Krajský úřad Jihočeského kraje**

Předmět podnikání

hlavní činnost **Poskytování ústavní péče starým občanům**
 vedlejší činnost
 CZ-NACE **853100**

Kontaktní údaje

telefon **381 200 644**
 fax **381 211 024**
 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): 19.02.2019, 14h31m20s

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		1 968 813,32	1 556 676,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	45 367,74	51 367,74
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	653 512,30	662 924,80
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 269 933,28	842 383,46
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	1 968 813,32	1 556 676,00

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	Neinvestiční účelová dotace dle smlouvy SDO/OSOV/037/18 k žádosti č. A/2018/331, schváleno Zastupitelstvem kraje JČK 20/2018/ZK-11 ze dne 22.2.2018. Schválená dotace ve výši 19.121.000,-- Kč. První splátka poukázána na účet ve výši 11.472.600,-- Kč dne 19.3.2018. Zaúčtováno na účet 374 0130 - záloha. Bude zúčtováno v roce 2019 v lednu při finančním vypořádání. Druhá část dotace byla připsána dne 11.7.2018 ve výši 7.648.400,--. Tím byla připsána celá část neinvestiční dotace ve výši 19.121.000,--	19 121 000,00
E.1.	Příspěvek od JČK - schváleno zastupitelstvem JČK 429/2017/ZK-10 ze dne 14.12.2017 ve výši Kč 4 700.000,--. První splátka byla ve výši 2.350.000,-- Kč uhrazena dne 26.1.2018. Druhá splátka ve výši 2.350.000,-- Kč byla připsána dne 16.7.2018. Do výnosů za 12/2018 jsme proúčtovali částku 4.700 000,---- Kč přes časové rozlišení. Předpis účtován na účet ČR celý ve výši 4.700.000,-- Kč. Každý měsíc se částka snižuje o poměrnou část. Na účtu 384 0000 je k 12/2018 stav 0,--	
E.1.		
E.1.		

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

K položce	Doplnující informace	Částka
E.2.	Přijatý neinvestiční příspěvek od JčK dle usnesení 429/2017/ZK-10 ze dne 14.12.2017 ve výši 4.700.000,-- Kč. Příspěvek byl poskytnut v první splátce dne 26.1.2018 ve výši 2.350.000,-- Kč Do výnosů jsme zaúčtovali do 12/2018 celkem 12/12 příspěvku, což představuje částku Kč 4 700 000,--	4 700 000,00
E.2.	Na základě rozhodnutí č. 1 MPSV a dle dopisu MPSV č. j. 2018/238096-221 ze dne 28.11.2018 nám byla poukázána neinvestiční dotace na rok 2018 ve výši 86.030,--. Jedná se o dotaci na okamžité řešení mimořádné situace podle § 104 zákona č. 108/2006 Sb. o sociálních službách na základě mimořádné situace po ukončení činnosti Domicil aktivních seniorů z.ú. Olešná. prostředky byly poukázány z účtu JčK pod UZ 13351. kamžik finančního vypořádání je z účetního hlediska shodný s okamžikem přijetí těchto finančních prostředků, tzn. není účtováno prostřednictvím čtu 374, tzn. nepodléhá finančnímu vypořádání.	86 030,00
E.2.	Na základě usnesení Zastupitelstva kraje č. 20/2018/ZK-11 ze dne 22.2.2018 o poskytnutí neinvestiční dotace v celkové výši 19.121.000,-- Kč. máme zaúčtováno v 12/2018 celkem 12/12 do výnosů přes časové rozlišení ve výši 19 121 000,--	19 121 000,00
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.		445 980,45
A.II.	Tvorba fondu		551 815,14
	1. Základní příděl		551 815,14
	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		432 067,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		159 666,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		25 901,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		224 000,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		22 500,00
A.IV.	Konečný stav fondu		565 728,59

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.		313 232,75
D.II.	Tvorba fondu		122 517,32
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		78 550,32
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		43 967,00
	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		435 750,07

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.		9 463 360,82
F.II.	Tvorba fondu		2 493 148,08
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		2 493 148,08
	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		567 756,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		567 756,00
	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		11 388 752,90

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	182 333 180,30	7 285 036,00	175 048 144,30	176 656 611,30
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	182 333 180,30	7 285 036,00	175 048 144,30	176 656 611,30
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. Doplnující 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. Doplnující 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 *