

SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2015

Název příspěvkové organizace: Dětský domov a Školní jídelna,
Most

IČ: 62209256

Číslo organizace: 5130

Účetní výkazy byly přijaty do CSÚIS bez připomínek.

Podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1) zpráva auditora o ověření účetní závěrky za r. 2015
- 2) rozvaha k 31.12.2015
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2015
- 4) příloha k 31.12.2015
- 5) finanční hospodaření k 31.12.2015
- 6) krytí účtů peněžních fondů k 31.12.2015
- 7) rezervní fond k 31.12.2015
- 8) fond investic k 31.12.2015
- 9) návrh na rozdělení výsledku hospodaření k 31.12.2015
- 10) inventarizační zpráva za r. 2015

Odbor SMT neshledal důvody pro neschválení účetní závěrky.

Dne: 8.4.2016

Za odbor SMT: Ing. Dagmar Waicová

Zpráva k účetní závěrce sestavené dle českých účetních předpisů

Auditor Ing. Luboš Marek, bytem Rennerova 2510 Rakovník, oprávněný k auditorské činnosti podle zákona 93/2009 Sb., o auditorech a Komoře auditorů České republiky, číslo auditorského oprávnění 469, v rámci činnosti auditorské organizace PKM AUDIT Consulting s.r.o. ověřil účetní závěrku

název: **Dětský domov a Školní jídelna, Most, K.H. Borovského 1146, příspěvková organizace**
sídlo: **K. H. Borovského 1146/2, Most**
PSČ: **434 01**
IČ: **62209256**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Dětský domov a Školní jídelna, Most, K.H. Borovského 1146, příspěvková organizace** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, výkazu zisku a ztráty od 1.1.2015 do 31.12.2015, a přílohy této účetní závěrky, souhrnu podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací. Údaje o organizace **Dětský domov a Školní jídelna, Most, K.H. Borovského 1146, příspěvková organizace** jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán organizace **Dětský domov a Školní jídelna, Most, K.H. Borovského 1146, příspěvková organizace** je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace **Dětský domov a Školní jídelna, Most, K.H. Borovského 1146, příspěvková organizace** k 31.12.2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

Obchodní firma: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**
Sídlo: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Číslo audit. oprávnění o zápisu do seznamu auditorských společností: **č. 454**

Jméno a příjmení auditora, který jménem organizace vypracoval zprávu:

Ing. Luboš Marek
odpovědný auditor
Číslo audit. oprávnění o zápisu do seznamu auditorů: **č.469**

Datum vypracování: 2. 3. 2016

Podpis auditora:

Razítko:

.....




Údaje o zpracovateli

Zpracoval:

Ing. Luboš Marek - odpovědný auditor zapsaný v seznamu auditorů Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469 za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o., společnost zapsaná v obch. rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C, vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, PSČ 110 00 Praha 1.

Rozdělovník

- 2x příjemce Dětský domov a Školní jídelna, Most, K.H. Borovského 1146, příspěvková organizace
- 1x zpracovatel auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Zpráva auditora byla předána organizaci Dětský domov a Školní jídelna, Most, K.H. Borovského 1146, příspěvková organizace a byla projednána za účasti

Ředitele organizace

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavená k 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:31

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace
IČO: 62209256

28.1.2016 173592016KLUUJ



Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
	Synte- tický účet	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
AKTIVA CELKEM					
A.	Stálá aktiva	58 914 530,81	11 734 943,14	47 179 587,67	48 158 626,47
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	51 945 516,51	11 734 943,14	40 210 573,37	40 258 776,37
		139 400,60	139 400,60		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
2.	Software				
3.	Ocenitelná práva				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	139 400,60	139 400,60		
8.	Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. nehm. majetku				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
10.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji				

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
II. Dlouhodobý hmotný majetek					
1.	Pozemky	51 806 115,91	11 595 542,54	40 210 573,37	40 258 776,37
2.	Kulturní předměty	1 291 765,00		1 291 765,00	1 291 765,00
3.	Stavby	43 448 683,37	5 303 338,00	38 145 345,37	38 710 185,37
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	1 452 640,00	679 177,00	773 463,00	256 826,00
5.	Pěstítelské celky trvalých porostů				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek				
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
9.	Úspora účet techn. zh. dlouhod. hm. majetku				
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
11.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji				
III. Dlouhodobý finanční majetek					
IV. Dlouhodobé pohledávky					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061			
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062			
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063			
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068			
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069			
IV. Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
7.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	475			

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B.	Oběžná aktiva	6 969 014,30		6 969 014,30	7 899 850,10
I.	Zásoby	42 530,71		42 530,71	40 504,09
1.	Pořízení materiálu				
2.	Materiál na skladě	111			
3.	Materiál na cestě	112			
4.	Nedokončená výroba	119			
5.	Polotovary vlastní výroby	121			
6.	Výrobky	122			
7.	Pořízení zboží	123			
8.	Zboží na skladě	131			
9.	Zboží na cestě	132			
10.	Ostatní zásoby	138			
		139			
II.	Krátkodobé pohledávky	3 402 037,66		3 402 037,66	3 512 877,10
1.	Odebíratelé				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	311			
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	314			
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	315	225 680,00	225 680,00	272 430,00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	316	2 658 904,00	2 658 904,00	2 636 650,00
10.	Sociální zabezpečení	335			
11.	Zdravotní pojištění	336			
12.	Důchodové spoření	337			
13.	Daň z příjmů	338			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	341			
15.	Daň z přidané hodnoty	342			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	343			
17.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	344			
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	346			
		348			
FENIX, Výkaznictví 7.70.003					

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
		Synte			
		tický			
		účet			
27.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
28.	Zprostředkování krátkodobých transferů	375			
29.	Náklady příštích období	381			
30.	Příjmy příštích období	385	36 373,66	36 373,66	45 788,10
31.	Dohadné účty aktivní	388			
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	481 080,00	481 080,00	556 260,00
					1 249,00
III.	Krátkodobý finanční majetek	3 524 445,93		3 524 445,93	4 346 468,91
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241			
10.	Běžný účet FKSP	243			
15.	Ceniny	263			
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261			
		3 472 916,12		3 472 916,12	4 264 955,82
		49 225,81		49 225,81	37 728,09
		2 304,00		2 304,00	43 785,00

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		1	2
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			
C.	Vlastní kapitál	47 179 587,67	48 158 626,47
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	44 549 598,93	45 922 374,92
1.	Jmění účetní jednotky	40 639 380,65	40 690 861,65
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	40 592 658,65	40 640 861,65
4.	Kurzové rozdíly	46 722,00	50 000,00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody		
6.	Jiné oceňovací rozdíly		
7.	Opravy předcházejících účetních období		
II.	Fondy účetní jednotky	1 630 772,28	2 481 201,42
1.	Fond odměn		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	15 303,00	15 303,00
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	65 175,30	38 937,30
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	1 180 781,56	1 568 390,70
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	285 704,42	258 965,42
		83 808,00	599 605,00
III.	Výsledek hospodaření	2 279 446,00	2 750 311,85
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	22 254,00	458 295,85
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	431	
		2 257 192,00	2 292 016,00
D.	Cizí zdroje	2 629 988,74	2 236 251,55
I.	Rezervy		
1.	Rezervy		
			441

FENIX, Výkaznictví 7.70.003

Strana 5

Tisk: 26.1.2016 14:55:00

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		1	2
		BĚŽNÉ	MINULÉ
II. Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	451	
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	452	
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	455	
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	459	
9.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	472	
		475	
III. Krátkodobé závazky			
1.	Krátkodobé úvěry	2 629 988,74	2 236 251,55
4.	Jiné krátkodobé půjčky		
5.	Dodavatelé		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	135 468,32	22 967,30
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé		
10.	Zaměstnanci		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	1 198 060,00	958 731,00
12.	Sociální zabezpečení		
13.	Zdravotní pojištění	456 156,00	388 832,00
14.	Důchodové spoření	196 447,00	167 528,00
15.	Daň z příjmů	3 655,00	3 384,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění		
17.	Daň z přidané hodnoty	184 847,00	121 220,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	75 722,00	
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery		
33.	Zprostředkování krátkodobých transferů		
34.	Výdaje příštích období		78 919,74
35.	Výnosy příštích období		
36.	Dohadné účty pasivní	285 852,00	278 712,00
37.	Ostatní krátkodobé závazky	93 781,42	215 957,51

IČO: 62209256

Dětský domov a školní jídelna

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavěná k 31.12.2015

Číslo položky	Název položky		OBDOBÍ	
	1	2	BĚŽNÉ	MINULÉ
	Synte			
	tický			
	účet			

Podpisový záznam:

Dětský domov a školní jídelna,
Moc, K. H. Borovského 1158,
příspěvková organizace

ředitelka:
IČO: 62209256, IUI: 476 703 617
fax: 476 703 601, e-mail: eksk@ad.jep.cz

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
 sestavený k 31.12.2015
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:31
 Sídlo: K.H.Borovského 1146, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna 1146
 Sídlo: K.H.Borovského 1146
 Právní forma: příspěvková organizace
 IČO: 62209256

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM					
I.	Náklady z činnosti	24 400 709,55	159 720,00	24 129 472,61	143 738,00
		24 400 709,55	159 720,00	24 129 472,61	143 738,00
1.	Spotřeba materiálu	501			
2.	Spotřeba energie	502	2 522 162,93	9 164,00	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	778 761,00	89 744,00	7 124,00
4.	Prodané zboží	504	166 971,00	11 060,00	89 872,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506			
6.	Aktivace oběžného majetku	507			
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508			
8.	Opravy a udržování	511	559 205,70		
9.	Cestovné	512	31 151,00		
10.	Náklady na reprezentaci	513	90,00		
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516			
12.	Ostatní služby	518	1 100 704,67	22 752,00	
13.	Mzdové náklady	521	13 198 487,00	27 000,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 424 987,00		933 944,97
15.	Jiné sociální pojištění	525	54 661,66		12 853 140,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	161 259,00		4 362 008,00
17.	Jiné sociální náklady	528			53 880,33
18.	Daň silniční	531	1 500,00		144 717,00
			1 500,00	1 500,00	

FENIX, Výkaznictví 7.70.003

Strana 1

Tisk: 26.1.2016 14:55:00

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
19.	Daň z nemovitosti	532			
20.	Jiné daně a poplatky	538	4 840,00		
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			
23.	Jiné pokuty a penále	542	140,00		
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543			
25.	Prodaný materiál	544			
26.	Manka a škody	547			
27.	Tvorba fondů	548			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551			
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	635 536,00		589 596,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553			
31.	Prodané pozemky	554			
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555			
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556			
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	74 605,00		243 969,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	305 599,00		332 349,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	379 948,59		327 030,24
II. Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly				
2.	Úroky	561			
3.	Kurzové ztráty	562			
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	563			
5.	Ostatní finanční náklady	564			
		569			
III. Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústř.vl.institucí na transfery	571			
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572			

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
V.	Daň z příjmů				
	1. Daň z příjmů				
	2. Dodatečné odvody daně z příjmů				

591

595

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM	24 402 563,55	180 120,00	24 575 326,46	156 180,00
I.	Výnosy z činnosti	2 236 190,16	180 120,00	1 734 135,05	156 180,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601			
2.	Výnosy z prodeje služeb	602			
3.	Výnosy z pronájmu	603	745 288,00		
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	666,00		
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609			
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641			
10.	Jiné pokuty a penále	642			
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643			
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644			
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645			
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647		10 500,00	
16.	Čerpání fondů	648	1 151 926,99		
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	338 309,17		
II.	Finanční výnosy	1 794,39		1 724,41	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			
2.	Úroky	662			
3.	Kurzové zisky	663	1 794,39		
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			
6.	Ostatní finanční výnosy	669		1 724,41	

ICÖ: 62209256

Dětský domov a Školní jídelna

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavěný k 31.12.2015

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
IV.	Výnosy z transferů	22 164 579,00	22 839 467,00		
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671			
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672			
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	22 164 579,00	22 839 467,00		
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 854,00	20 400,00	445 853,85	12 442,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 854,00	20 400,00	445 853,85	12 442,00

Podpisový záznam:

Dětský domov a Školní jídelna,
Most, K. H. Borovského 1146,
příspěvková organizace

Žaditelka:

ICÖ: 62209256, tel.: 476 706 647
fax: 476 706 601, e-mail: skolniji@ddj-mo.cz

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:32

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace

Sídlo: K.H.Borovského 1146

434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 62209256

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			2 265 957,88	2 055 776,28
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	30 468,00	21 632,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 041 949,90	970 884,30
3.	Vyřazené pohledávky	905	704 815,00	630 210,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	488 724,98	433 049,98
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů				
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. 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 pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
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			306 000,00	300 000,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:32

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968	306 000,00	300 000,00

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.	Krátk. podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978		
6.	Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	979		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	985		
12.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	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	1 959 957,88	1 755 778,28

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:32

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace

Sídlo: K.H.Borovského 1146

434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 62209256

A.5. Informace podle §18 odst.1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na soc.zab.a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		388 832,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		167 528,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:32

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:32

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		50 000,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti	3 278,00	

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:32

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace

Sídlo: K.H.Borovského 1146

434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 62209256

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	38 937,30
A.II.	Tvorba fondu	130 608,00
1.	Základní přiděl	130 608,00
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	104 370,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	51 770,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	7 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	45 600,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	65 175,30

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:32

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

Rezervní fond

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 827 356,12
D.II.	Tvorba fondu	791 056,85
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	493 119,85
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
	4. Peněžní dary – účelové	
	5. Peněžní dary – neúčelové	11 921,00
	6. Ostatní tvorba	286 016,00
D.III.	Čerpání fondu	1 151 926,99
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
	2. Úhrada sankcí	
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
	5. Ostatní činnost	1 151 926,99
D.IV.	Konečný stav fondu	1 466 485,98

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:32

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace

Sídlo: K.H.Borovského 1146

434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 62209256

Investiční fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	599 605,00
F.II.	Tvorba fondu	635 636,00
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	635 636,00
	3. Investiční příspěvky ze státních fondů	
	4. Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
	5. Dary a příspěvky od jiných subjektů	
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
	7. Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	1 151 433,00
	1. Financování investičních výdajů	587 433,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	564 000,00
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku	
F.IV.	Konečný stav fondu	83 808,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:32

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

Stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	43 448 683,37	5 303 338,00	38 145 345,37	38 710 185,37
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	42 726 535,37	5 155 760,00	37 570 775,37	38 126 231,37
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	722 148,00	147 578,00	574 570,00	583 954,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:32

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	1 291 765,00		1 291 765,00	1 291 765,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha	564 250,00		564 250,00	564 250,00
H.5.	Ostatní pozemky	727 515,00		727 515,00	727 515,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:32

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace

Sídlo: K.H.Borovského 1146

434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 62209256

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

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:32

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace

Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 62209256

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

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:32

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele						
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele						
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2015
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 26.1.2016 6:43:32

Název účetní jednotky: Dětský domov a Školní jídelna, Most, K. H. Borovského 1146, příspěvková organizace
Sídlo: K.H.Borovského 1146
434 01 MOST

Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 62209256

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje							
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel			Stavební fáze	
			Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení	
1	2	3	4	5	6	7	

Projekt	Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku					Celkem
		t-4	t-3	t-2	t-1		
1	8	9	10	11	12	13	

Platby za dostupnost								
Projekt	Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku		t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku	
				t-2			t-2	
1	14	15	16	17	18	19	20	21

Platby za dostupnost								
Projekt	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku		Další platby a plnění zadavatele				Celkem
		Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1		
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Podpisový záznam:

Dětský domov a Školní jídelna,
Most, K. H. Borovského 1146,
příspěvková organizace
Faktická:
IČO: 62209256, tel.: 476 703 647
fax: 476 703 601, e-mail: dckhb@edu-most.cz

Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci k 31.12.2015

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2015, byla provedena na základě příkazu ředitelky dětského domova č. 61., ve dnech 1.12.2015 – 22.1.2016. Byla jmenována hlavní inventarizační komise / HIK /, dílčí inventarizační komise / DIK / a určeny termíny provedení inventarizací jednotlivých druhů majetku. Dne 2.12.2015 byla provedena metodická instruktáž k provádění inventarizací.

Fyzickou inventuru majetku provedly dílčí inventarizační komise porovnáním počítačových sestav majetku s fyzickým stavem majetku po jednotlivých místnostech. Při dokladové inventarizaci byly zkontrolovány soupisy pohledávek a závazků, jejich rozlišení na do lhůty splatnosti, po lhůtě splatnosti, byly zkontrolovány zálohy zaměstnancům, zálohy dodavatelům energií atd.

Předsedové dílčích inventarizačních komisí předali hlavní inventarizační komisi návrhy k odpisu majetku a jednotlivé dílčí inventarizační zápisy k sumarizaci.

Podle inventurní soupisů majetku DIK vypracovala hlavní inventarizační komise inventurní soupisy majetku podle majetkových a podrozvahových účtů.

Při inventarizaci majetku nebyly zjištěny žádné vážnější nedostatky, chybějící inventurní čísla byla doplněna, majetek je ve vyhovujícím stavu a jeho ochrana je zabezpečena.

Na zařízení je jmenována likvidační a škodní komise, která posuzuje a likviduje poškozený a dále již neupotřebitelný majetek. Na vyřazený majetek jsou vystavovány vyřazovací protokoly, nebezpečný odpad je likvidován, buď zpětným odběrem od prodávajícího nebo firmou, která zajišťuje ekologickou likvidaci.

Škodní komisi byly předloženy návrhy na odpisy nevymahatelných pohledávek ošetřovného v částce 74 605,- Kč, které byly schváleny, zaúčtovány a převedeny na podrozvahový účet.

Hlavní inventarizační komise:

Předseda: Ing. Bc. Marcela Stütz

Člen: Iveta Kozariková DiS.

Člen: Pavlína Dvořáková

V Mostě 22.1.2016

Ing. Bc. Marcela Stütz
ředitelka

Dětský domov a Školní jídelna
Most, K. H. Borovského 1146
příspěvková organizace
ředitelka

IČO: 62209256, tel.: 476 793 601
fax: 476 793 601, e-mail: dckhb@ac