

Schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem

Závěr provedeného hodnocení předložených podkladů pro schválení /neschválení účetní závěrky za rok 2015

Název příspěvkové organizace:

Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace

Sídlo: Dlouhá č.p.75, Lovosice, PSČ 410 22

IČ: 00080195

Organizace předložila podklady pro schvalování účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2015, dle „Směrnice“ S-02/2014, článek 2 , odst. 1, písm. a, b, d, e, g, i, „Pravidla schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených Ústeckým krajem“.

Vyjádření odboru sociálních věcí k účetní uzávěrce za rok 2015:

Odbor sociálních věcí stanovil příspěvkovým organizacím v oblasti sociální ověření účetní závěrky za rok 2015 nezávislým auditorem.

Výrok auditora:

1) Zpráva nezávislého auditora o prověrce účetní závěrky č. 1220/2016

Auditor prohlašuje, že při své prověrce nezjistil nic, co by naznačovalo, že údaje vykázané v účetní závěrce příspěvkové organizace k datu 31. 12. 2015 neodpovídají údajům v účetnictví příspěvkové organizace“.

2) Zpráva nezávislého auditora o prověrce účetní závěrky č. 1220/2016 - Dodatek č. 1

Vzhledem ke zjištěným nedostatkům v provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31. 12. 2015 v zařízení Domov na zámku Liběšice, které je součástí příspěvkové organizace Centrum sociální pomoci Litoměřice, zpracovala auditorská firma k výsledku inventarizace „Dodatek“ č. 1

Závěr auditora

I přes velký rozdíl, zjištěný při inventarizaci majetku v Domově na zámku Liběšice, je tento rozdíl“ pouze“ v pořizovacích cenách inventovaného majetku. Jak je již výše uvedeno, jde o nepořádek a nesprávné provádění inventarizací ze strany vedení tohoto Domova. Pravděpodobně nebylo vyřazení majetku v minulých letech předkládáno zároveň k proúčtování v účetnictví příspěvkové organizace. Skutečný rozdíl s dopadem do hospodářského výsledku je pouze zůstatková hodnota nenalezeného sprchového vozíku.

Protože se jedná u ostatního majetku o majetek plně odepsaný, resp. o majetek zúčtovaný při svém pořízení do hospodářského výsledku při svém zařazení do používání, neměla tato skutečnost významný vliv na závěr auditora k výsledku prověrky účetní závěrky, a proto může auditor setrvat na svém závěru k výsledku prověrky ve výše uvedené zprávě. Zároveň k minimální hodnotě dopadu do hospodářského výsledku lze doporučit zřizovateli schválit účetní závěrku uvedené příspěvkové organizace za rok 2015.

Doporučuji, aby další inventarizace v celé příspěvkové organizaci byly prováděny důsledně např. i tak, že zásadní majetkové účty budou inventovat pracovníci vždy z jiných zařízení příspěvkové organizace. Protože největší rozdíl byl zjištěn u drobného dlouhodobého hmotného majetku, lze doporučit provedení mimořádné inventury tohoto majetku ve všech zařízeních příspěvkové organizace, a to i při vědomí skutečnosti, že právě inventura tohoto majetku je nejobtížnější a časově nejnáročnější.

Z mé praxe v obdobných případech nebo třeba i při prodeji takového zbytného majetku, se ocenění stanovovalo ve výši 10% pořizovací hodnoty. Ale to bylo v období před poslední revolucí. V té době také platilo pravidlo odpisu drobného dlouhodobého hmotného majetku ve výši 50% pořizovací hodnoty při pořízení majetku ve výši 50% při jeho vyřazení. Měl tedy majetek po celou dobu svého užívání nějakou hodnotu. Bylo by podle mého názoru za použití zákona o účetnictví pro přesnější zobrazení hodnoty majetku možno podobné ustanovení uplatnit i v současné době. To ale (asi) za předpokladu jednotného nařízení zřizovatele. Samozřejmě je možné použít i jiný poměr.

V souladu s výrokem auditora a opatřením ředitele Centra sociální pomoci Litoměřice příspěvková organizace, ze dne 29. 4. 2016, odbor sociálních věcí **doporučuje zřizovateli schválit účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2015 s tím, že svodný odbor provede v termínu do 30. 9. 2016 metodickou dohlídku přijatých opatření** v souvislosti se závěry inventarizace majetku v Domově na zámku Liběšice, která je součástí příspěvkové organizace Centrum sociální pomoci Litoměřice.

Ing. Petra Lafková
vedoucí odboru sociálních věcí

zpráva auditora

Prověrka účetní závěrky za rok
2015 podle ISRE 2400

Centrum sociální pomoci
Litoměřice, příspěvková organizace

st zapsána v seznamu
ů - právnických osob
mory auditorů České
r - osvědčení číslo 38



Certifikát jakosti
ISO 9001 : 2009

OCONSULT
audit, daň, účetnictví

O - CONSULT, s.r.o.
Baarova 48 / 4
460 01 Liberec 1

tel.: 485 102 546
fax: 485 102 547

e-mail: o-consult@o-consult.cz
www.o-consult.cz



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O PROVĚŘCE ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

číslo 1220/2016

Příjemce a určení zprávy/identifikace účetní jednotky

Zpráva o prověření účetní závěrky k datu 31. 12. 2015 a za rok 2015 na základě Smlouvy o auditorském provedení prověrky účetní závěrky ze dne 5. února 2014 v příspěvkové organizaci, které je zároveň určena jako příjemci tato zpráva:

název subjektu : **Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace**
se sídlem : **410 22 Lovosice, Dlouhá 75**
právní forma : **příspěvková organizace zřizovatele Ústecký kraj**
IČ : **000 80 195**

Příspěvková organizace je zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl Pr, vložka 511.

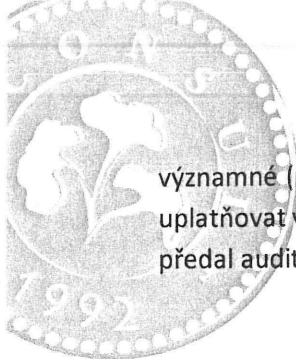
Předmět prověrky

Předmětem výše uvedené smlouvy je ověření účetní závěrky podle mezinárodního auditorského standardu ISRE 2400 – prověrka účetní závěrky za rok 2015, zpracovanou příspěvkovou organizací v souladu s platným právním předpisem, kterým je zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a navazujícími právními předpisy pro vybrané účetní jednotky.

Provedli jsme prověrku přiložené rozvahy uvedené organizace k 31. prosinci 2015 a výkazu zisku a ztráty za rok 2015. Za sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení společnosti. Naši odpovědnosti je vydat zprávu k této účetní závěrce na základě provedené prověrky.

Odpovědnost statutárního orgánu

Za sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, Vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky odpovídá statutární orgán prověřované účetní jednotky. Statutární orgán příspěvkové organizace je odpovědný za účetnictví organizace, za dodržení povinností uvedených v právních předpisech pro účetnictví pro vybrané účetní jednotky. Zároveň je odpovědný i za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahoval



významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Zároveň je povinen zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady. Statutární orgán předal auditorovi prohlášení o dodržení všech povinností.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného ověření závěr ke skutečnostem uvedeným jako Předmět zakázky. Provedli jsme prověrku účetní závěrky v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, a Mezinárodními auditorskými standardy – auditorský standard ISRE 2400. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést prověrku tak, abychom získali přiměřenou jistotu k vydání závěru o prověrci a ke skutečnosti, že účetnictví příspěvkové organizace neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Prověrka zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření vybraných účetních případů nákladů zúčtovaných v účetnictví v návaznosti na dodržení zásady úplnosti, správnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetnictví a posouzení účetních postupů používaných účetní jednotkou. Jsme přesvědčeni, že provedená prověrka poskytuje přiměřený podklad pro vydání našeho závěru. Úlohou auditora je vyjádřit na základě prověrky účetní závěrky závěr o výsledcích provedené prověrky účetní závěrky.

Při prověrci bylo dále ověřeno dodržování souladu vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Prověrku jsme provedli v souladu s mezinárodním účetním standardem pro prověrky ISRE 2400. Tento standard požaduje, aby prověrka byla naplánována a provedena tak, abychom získali střední úroveň jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků příspěvkové organizace a na analytické postupy provedené ve vztahu k účetním údajům, a prověrka proto poskytuje nižší stupeň ujištění než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě provedené práce jsme nezjistili, zda některé z informací získaných v průběhu prověrky nenaznačují, že prověřovaná účetní závěrka nepodává věrný a poctivý obraz v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví

Na základě naší prověrky jsme si nepovšimli ničeho, co by nás vedlo k domněnce, že přiložená účetní závěrka neposkytuje věrný a poctivý obraz v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví dle platného znění účetních předpisů pro vybrané účetní jednotky jednak zákona o účetnictví, jednak navazujícími účetními předpisy.

Auditor prohlašuje, že při své prověrce nezjistil nic, co by naznačovalo, že údaje vykázané v účetní závěrce příspěvkové organizace k datu 31. 12. 2015 neodpovídají údajům v účetnictví příspěvkové organizace.

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ AUDITORA

Prohlašujeme, že prověrku jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodním auditorským standardem pro prověrky ISRE 2400 – zakázky spočívající v prověrce účetní závěrky. Nejsou nám známy žádné důvody, které by nás diskvalifikovaly k provádění předmětného auditorského ověření, zejména že nejsme v žádném blízkém vztahu s prověřovaným subjektem.

Zpráva je vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři obdrží objednatel – příspěvková organizace Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace, jeden je určen k založení do spisu auditora. Zpráva obsahuje celkem tři listy a má jako přílohu účetní závěrku příspěvkové organizace za rok 2015.

V Liberci, dne 13. dubna 2016

za auditorskou společnost O – CONSULT s. r. o.
oprávnění Komory auditorů ČR číslo 038 :



Ing. Jiří O E H L

auditor odpovědný za zpracování zprávy
a jednatel společnosti



Prověrka účetní závěrky byla provedena:

auditorská firma	:	O – CONSULT s. r. o.
se sídlem	:	460 01 Liberec, Baarova 48/4
osvědčení	:	oprávnění Komory auditorů České republiky pro auditora – právnickou osobu číslo 038
I Č O	:	44 56 74 48
registrace u obchodního soudu:	:	obchodní rejstřík, vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka číslo 2097
telefon	:	485105459, 485102546
fax	:	485102547
e-mail	:	<u>o-consult@o-consult.cz</u>
odpovědný auditor	:	auditor odpovědný za zpracování zprávy: Ing. Jiří O E H L oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 0250

ROZVAHA - BALANCE

příspěvkové organizace



(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 00080195

Název:

Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Dlouhá 75
 obec Lovosice
 PSČ, pošta 41022

Místo podnikání

ulice, č.p.
 obec
 PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00080195
 právní forma příspěvková organizace (ÚSC)
 zřizovatel Krajský úřad Ústí n.L.

Předmět podnikání

hlavní činnost viz zřizovací listina
 vedlejší činnost viz zřizovací listina
 CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 416 535 046
 fax 416 535 075
 e-mail csp.litomerice@seznam.cz
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky**Osoba odpovědná za účetnictví**

Fantová Marie

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Jindřich Vinkler

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2016, 10h 2m19s

Číslo položky	Název položky	Období			Minulé
		Syntetický účet	Běžné	Korekce	
		Brutto		Netto	

29.01.2016 10h 2m19s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

A. Stálá aktiva**I. Dlouhodobý nehmotný majetek**

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
8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek
10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji

II. Dlouhodobý hmotný majetek

1. Pozemky
2. Kulturní předměty
3. Stavby
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
5. Pěstelské celky trvalých porostů
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
11. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji

III. Dlouhodobý finanční majetek

1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti
5. Termínované vklady dlouhodobé
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek

IV. Dlouhodobé pohledávky

1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery

		454 967 116,62	197 426 237,38	257 540 879,24	242 846 48
		1 321 152,10	1 321 152,10		
012					
013					
014					
015					
018					
019					
041					
044					
051					
035					
031		453 567 964,52	196 105 085,28	257 462 879,24	242 768 486,5
032		2 224 384,76		2 224 384,76	2 224 384,76
021		293 418 492,76			
022		67 980 946,56	60 929 149,00	232 489 343,76	225 761 332,8
025		164 110,00	52 084 592,66	15 896 353,90	13 451 783,7
028		83 091 343,62		164 110,00	164 110,00
029			83 091 343,62		
042		6 688 686,82		6 688 686,82	1 166 875,2
045					
052					
036					
061					
062					
063					
068					
069					
462		78 000,00		78 000,00	78 000,00
464					
465					
469		78 000,00		78 000,00	78 000,00
471					

29.01.2016 10h 2m19s

Číslo položky	Název položky	Období	
		Bežné	Korekce
	Symetický		

7. Zprošředkování dlouhodobých tranferů

475

B. Oběžná aktiva

I. Zásoby			47 404 097,64	47 404 097,64	85 944 919,10
1.	Pořízení materiálu	111	683 177,56	683 177,56	752 658,66
2.	Materiál na skladě	112			
3.	Materiál na cestě	119	657 817,56	657 817,56	723 399,96
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Polotovary vlastní výroby	122			
6.	Výrobky	123			
7.	Pořízení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132			
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139	25 360,00	25 360,00	3 559,70
II. Krátkodobé pohledávky			29 297 973,96	29 297 973,96	25 699,00
1.	Odběratelé	311	84 863,20	84 863,20	46 075 459,30
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	7 720 702,19	7 720 702,19	170 471,88
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			7 102 360,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	791,00	791,00	3 162,00
10.	Sociální zabezpečení	336			
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	860 331,00	860 331,00	19 336 111,40
27.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
28.	Zprošředkování krátkodobých tranferů	375			
29.	Náklady příštích období	381	2 016 518,70	2 016 518,70	1 606 083,62
30.	Příjmy příštích období	385			
31.	Dohadné účty aktivní	388	16 552 332,00	16 552 332,00	15 954 687,90
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	2 062 435,87	2 062 435,87	1 902 582,50
III. Krátkodobý finanční majetek			17 422 946,12	17 422 946,12	39 116 801,14

29.01.2016 10h 2m19s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 3/6

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné	Korekce	
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	6 693 250,61			6 689 491,40
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	9 673 651,72			31 766 487,95
3.	Jiné cenné papíry	256	716 208,79			429 809,79
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	339 835,00			231 012,00
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé

C. Vlastní kapitál			260 950 513,62	265 351 090,86
I. Jmenní účetní jednotky a upravující položky			258 263 662,32	242 402 394,35
1. Jmenní účetní jednotky	401		258 263 662,32	242 402 394,35
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403			
4. Kurzové rozdíly	405			
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406			
6. Jiné oceňovací rozdíly	407			
7. Opravy předcházejících účetních období	408			
II. Fondy účetní jednotky			2 674 368,01	22 916 087,20
1. Fond odměn	411		90 500,00	74 320,00
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412		769 693,15	480 292,79
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413		20 422,42	203 993,11
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414		396 931,77	323 355,98
5. Fond reprodukce majetku, investiční fond	416		1 396 820,67	21 834 125,32
III. Výsledek hospodaření			12 483,29	32 609,31
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	431		12 483,29	32 609,31
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432			
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období				
D. Cizí zdroje			43 994 463,26	63 440 314,74

I. Rezervy				
1. Rezervy	441			
II. Dlouhodobé závazky				
1. Dlouhodobé úvěry	451			
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452			
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455			
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459			
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472			
9. Zpříspědkování dlouhodobých transferů	475			
III. Krátkodobé závazky			43 994 463,26	63 440 314,74
1. Krátkodobé úvěry	281			
4. Jiné krátkodobé půjčky	289			
5. Dodavatelé	321		2 706 706,45	2 997 367,21

7. Krátkodobé přijaté zálohy
 9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé
 10. Zaměstnanci
 11. Jiné závazky vůči zaměstnancům
 12. Sociální zabezpečení
 13. Zdravotní pojištění
 14. Důchodové spoření
 15. Daň z příjmů
 16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění
 17. Daň z přidané hodnoty
 18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce
 19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím
 20. Závazky k vybraným místním vládním institucím
 32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
 33. Zprostředkování krátkodobých transferů
 34. Výdaje příštích období
 35. Výnosy příštích období
 36. Dohadné účty pasivní
 37. Ostatní krátkodobé závazky

324	12 324 351,00	13 326 656,40
326		
331	10 135 433,00	8 580 456,00
333		
336	3 607 760,00	3 417 607,00
337	1 548 092,00	1 466 517,00
338	2 795,00	2 264,00
341		
342	1 315 171,00	942 219,00
343	659 323,00	482 599,00
345		
347		
349		
374		17 420 000,00
375		
383		
384	754 789,00	1 419 948,73
389	3 534 730,20	6 143 308,00
378	7 405 312,61	7 241 372,40

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace



(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 00080195

Název: Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Dlouhá 75
obec Lovosice
PSČ, pošta 41022

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00080195
právní forma příspěvková organizace (ÚSC)
zřizovatel Krajský úřad Ústí n.L.

Předmět podnikání

hlavní činnost viz zřizovací listina
vedlejší činnost viz zřizovací listina
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 416 535 046
fax 416 535 075
e-mail csp.litomerice@seznam.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Fantová Marie

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Jindřich Vinkler

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2016, 10h 1m 9s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4

29.01.2016 10h 1m 9s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

I. Náklady z činnosti

	249 764 956,22	231 307,23	243 113 259,88	238 033,46
1. Spotřeba materiálů	501	62 888,25	27 013 979,11	70 671,06
2. Spotřeba energie	502	10 732,00	22 745 290,56	20 959,00
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	4 653,00		
4. Prodané zboží	504			
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506			
6. Aktivace oběžného majetku	507			
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508			
8. Opravy a udržování	511	3 559,70	3 559,70	656,42
9. Cestovné	512	11 279 272,72	7 641 839,18	
10. Náklady na reprezentaci	513	230 896,00	185 966,00	
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	20 412,80	12 063,00	
12. Ostatní služby	518			
13. Mzdové náklady	521	11 660 083,77	5 374,00	
14. Zákonné sociální pojištění	524	129 104 536,00	95 835,00	720,00
15. Jiné sociální pojištění	525	43 078 840,00	47 804,00	94 089,00
16. Zákonné sociální náklady	527	556 137,00	40 968 563,00	48 452,00
17. Jiné sociální náklady	528	2 792 222,69	505 987,00	
18. Daň silniční	531	451 836,00	1 854 687,53	
19. Daň z nemovitostí	532		360 096,00	
20. Jiné daně a poplatky	538	17 070,00	23 330,00	
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	477,00		
23. Jiné pokuty a penále	542		6 870,00	
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	8 426 948,85	1 918,00	2 486,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552		8 885 573,15	
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			
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	803 865,46	2 613 748,45	
36. Ostatní náklady z činnosti	549	268 547,97	220 225,71	

29.01.2016 10h 1m 9s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 2/4

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly		3,99		1,70	
2.	Úroky	561				
3.	Kurzové ztráty	562				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	563				
5.	Ostatní finanční náklady	564				
		569	3,99		1,70	
III. Náklady na transfery						
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591			107,32	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595			107,32	
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	137 695 496,77	243 589,75	140 940 666,24	270 395,31
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	257 772,00	4 102,23	275 152,00	10 982,83
3.	Výnosy z pronájmu	603	134 727 917,99	239 487,52	137 933 796,55	259 412,48
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	379 351,84		311 535,00	
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 dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	659 424,21			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 671 030,73			
			397,77		1 427,86	
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663	396,00		1 427,72	

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC



(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 00080195

Název: Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Dlouhá 75
obec Lovosice
PSČ, pošta 41022

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00080195
právní forma příspěvková organizace (ÚSC)
zřizovatel Krajský úřad Ústí n.L.

Předmět podnikání

hlavní činnost viz zřizovací listina
vedlejší činnost viz zřizovací listina
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 416 535 046
fax 416 535 075
e-mail csp.litomerice@seznam.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Fantová Marie

Podpisový záznam osoby odpovědné za
správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2016, 10h 4m 7s

Statutární zástupce

Ing. Jindřich Vinkler

Podpisový záznam statutárního orgánu



[REDACTED]
nenastává žádná skutečnost

[REDACTED]
nemění se

[REDACTED]
[REDACTED] podle § 7 odst. 5 zákona

vedení účetnictví ve zjednodušeném rozsahu

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky					
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	29 821 973,21	30 182 625,89	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	409 118,00	390 803,00	
3.	Vyřazené pohledávky	905	10 412 141,17	10 224 580,05	
4.	Vyřazené závazky	906	110 453,00	110 453,00	
5.	Ostatní majetek	909	18 890 261,04	19 456 789,84	
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů					
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů				
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	911			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	912			
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	913			
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	914			
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	915			
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	98 974,56		
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	98 974,56		
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
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů

P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku

1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů

P.VII. Další podmíněné závazky

1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv
5. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní
6. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní
7. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních
11. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení
12. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení

P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty

1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům

952
953
954
955
956

601 692,60

603 897,56

961
962
963
964
965
966
967
968

601 692,60

603 897,56

971
972
973
974
978
979
981
982
983
984
985
986

29 319 255,17

29 578 728,33

991
992
993
994
999

Číslo

položky

Název položky

ÚČETNÍ OBDOBÍ

BEŽNÉ

MINULÉ

1. Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

2. Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění

3. Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů

3 417 607,00

1 466 517,00

[REDACTED]

nebyly

[REDACTED]

nebyly

[REDACTED]

nemáme

[REDACTED]

nemáme

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
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		

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

nemáme

K položce

Doplňující informace

nemáme

Částka

nemáme

k položce

Doplňující informace

Částka

beze změn

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			480 292,79	1 273 708,36
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 273 708,36	1 273 708,36
A.II.	Tvorba fondu			
	1. Základní příděl			
	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			
	1. Půjčky na bytové účely			
	2. Stravování			
	3. Rekreace			
	4. Kultura, tělovýchova a sport			
	5. Sociální výpomoci a půjčky			
	6. Poskytnuté peněžní dary			
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění			
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění			
	9. Ostatní užití fondu			
A.IV.	Konečný stav fondu		984 308,00	746 308,00
			75 000,00	163 000,00
			769 693,15	

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		527 349,09
D.II.	Tvorba fondu		549 429,31
	1. Zlepšení výsledků hospodaření		16 429,31
	2. Nespoliřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespoliřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		533 000,00
D.III.	Čerpání fondu		659 424,21
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		200 000,00
	4. Časové překlenutí dočasně nesouladu mezi výnosy a náklady		459 424,21
	5. Ostatní čerpání		417 354,19
D.IV.	Konečný stav fondu		

Číslo		Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.			21 834 125,32	
F.II.	Tvorba fondu				
	1.	Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		8 428 866,85	
	2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele			
	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.	Financování investičních výdajů		28 866 171,50	
	2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		20 540 919,67	
	3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele			
	4.	Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku		8 325 251,83	
F.IV.	Konečný stav fondu				1 396 820,67

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	NETTO
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	293 418 492,76		60 929 149,00	232 489 343,76
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	251 045 441,83		51 836 971,00	199 208 470,83
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	17 108 556,43		3 004 814,00	14 103 742,43
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 953 553,00		620 538,00	1 333 015,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	13 869 873,80		3 296 292,00	10 573 581,80
G.6.	Ostatní stavby	9 441 067,70		2 170 534,00	7 270 533,70
					225 761 332,80

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	NETTO
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky	2 224 384,76			2 224 384,76
H.2.	Lesní pozemky				570 173,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	570 173,00			570 173,00
H.4.	Zastavěná plocha	994 170,76			994 170,76
H.5.	Ostatní pozemky	660 041,00			660 041,00
					2 224 384,76

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

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

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým**K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo Poznámka

sloupce

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele vešiteli oručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Vyše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícím z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplnění částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně smének), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce Poznámka

1 Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.

2 Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotku odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.

6 až 7 Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.

9 až 12 Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.

13 Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.

14 a 15 Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatelů.

16, 18, 20, 22 Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.

17, 19, 21, 23 Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.

24 Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.

25 až 29 Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

* Konec sestavy *

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O PROVĚRCE ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

číslo 1220/2016 – DODATEK Č. 1

Příjemce a určení zprávy/identifikace účetní jednotky

Naší společností byla provedena na základě smlouvy prověrka účetní závěrky za rok 2015 dále uvedené příspěvkové organizace. Protože byly zjištěny nedostatky v provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31. 12. 2015 ve středisku/organizační jednotce Domov na zámku Liběšice, zpracovali jsme k výsledku uvedené inventarizace tento dodatek, zohledňující její výsledek. O tom podáváme tuto zprávu.

Jako příjemci je určena tato zpráva (pro potřeby schválení hospodářského výsledku příspěvkové organizace zřizovatelem):

název subjektu : **Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace**
se sídlem : **410 22 Lovosice, Dlouhá 75**
právní forma : **příspěvková organizace zřizovatele Ústecký kraj**
I Č : **000 80 195**

Příspěvková organizace je zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl Pr, vložka 511.

Vlastní zjištění

Zpráva o provedení řádné inventarizace majetku v Domově na zámku Liběšice, organizační jednotce příspěvkové organizace Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace, v roce 2015 ze dne (v předloženém textu auditorovi neuvedeno) o výsledku této inventarizace uvádí následující přehled výsledku inventarizace:

dlouhodobý hmotný nemovitý majetek

účet 021 – budovy	pořizovací cena	40.456.879,80 Kč
	inventurní stav	40.456.879,80 Kč
	rozdíl	00,00 Kč
účet 031 – pozemky	pořizovací cena	420.084,00 Kč
	inventurní stav	420.084,00 Kč
	rozdíl	00,00 Kč

Zjištění inventurní komise u dlouhodobého hmotného nemovitého majetku je s nulovým rozdílem proti účetnímu stavu. Dopad na výši majetku i do hospodářského výsledku není žádný.

drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

účet 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek	inv. rozdíl	16.800,00 Kč
účet 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek	inv. rozdíl	1.178.650,00 Kč

drobný dlouhodobý hmotný majetek i drobný dlouhodobý nehmotný majetek se při zařazení do užívání účtují současně do spotřeby proti účtu 078 – oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku, resp. účtu 088 – oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku.

Přestože byl inventurní komisí zjištěn inventurní rozdíl proti stavu v účetnictví v uvedené výši, jedná se o nepořádek na zařízení Domova na zámku Liběšice a nesprávně provedené inventarizace v minulých letech, ač byly vždy inventurní soupisy podepsány členy dílčí inventarizační komise bez zjištěných inventurních rozdílů. Při uvedeném výsledku zjištění je zřejmé, že nebyla správně provedena vyřazení uvedeného majetku. Vyřazení nenalezeného majetku z účetnictví nebude mít žádný dopad na výši hodnoty majetku ani na hospodářský výsledek příspěvkové organizace, protože vyřazení majetku bude účtováno pouze na majetkových účtech MD 078 Dal 018, resp. MD 088 Dal 028.

Doporučení k vypořádání zjištěného inventurního rozdílu – manka v oblasti drobného dlouhodobého hmotného majetku

Protože bylo zjištěno, že některé položky majetku nebyly nalezeny, je nutné postupovat tak, aby byl nejdříve uveden účetní stav do souladu se stavem zjištěným. Tedy jednotlivé nenalezené položky majetku vyřadit z účetnictví, resp. z evidence majetku. Protože se jedná u drobného dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k pravidlům účtování o položky s nulovou zůstatkovou cenou, nebude mít vyřazení majetku žádný dopad do hodnoty majetku příspěvkové organizace.

Nicméně, aby se „neztratil“ chybějící majetek z účetnictví, doporučuji proúčtovat veškerý chybějící majetek na podrozvahový účet jako podmíněnou pohledávku. Zde tento majetek evidovat do doby, než bude definitivně jednoznačně rozhodnuto o jeho vypořádání. Buď plným odepsáním z evidence, nebo například předepsáním nenalezeného majetku odpovědné osobě.

Bude problém ocenění škody, když podle mého názoru v zásadě žádná škoda příspěvkové organizaci, resp. jejímu zřizovateli nevznikla. Bylo by nutné ocenit jednotlivé chybějící položky majetku na úrovni ceny obvyklé, to však pravděpodobně žádný soudní znalec zpětně neprovede. Je to tedy pouze na právním posouzení, jaká výše škody bude případně na odpovědných pracovnících uplatněna.

proúčtovat inventurní rozdíly účtovým předpisem

vyřazení majetku	MD 078	Dal 018	16.800,00 Kč
vyřazení majetku	MD 088	Dal 028	1.178.650,00 Kč

podrozvahové účty

účet 901 – jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	inv. rozdíl	11.200,00 Kč
účet 902 – jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	inv. rozdíl	86.170,80 Kč

jiný drobný dlouhodobý nehmotný i hmotný majetek se při zařazení do užívání účtují ihned do spotřeby. V podrozvahové evidenci jsou skutečně účtovány pouze evidenčně i vzhledem k ke své pořizovací hodnotě. Závěr je obdobný jako u drobného dlouhodobého majetku.

Přestože byl inventurní komisí zjištěn inventurní rozdíl proti stavu v účetnictví v uvedené výši, jedná se o nepořádek na zařízení Domova na zámku Liběšice a nesprávně provedené inventarizace v minulých letech, ač byly vždy inventurní soupisy podepsány členy dílčí inventarizační komise bez zjištěných inventurních rozdílů. Při uvedeném výsledku zjištění je zřejmé, že nebyla správně provedena vyřazení uvedeného majetku. Vyřazení nenalezeného majetku z účetnictví nebude mít žádný dopad na výši hodnoty majetku ani na hospodářský výsledek příspěvkové organizace, protože vyřazení majetku bude účtováno pouze na podrozvahových účtech, v podstatě mimo účetnictví.

Doporučení k vypořádání inventurního rozdílu – manka u majetku, vedeného na podrozvahových účtech

Protože bylo zjištěno, že některé položky majetku nebyly nalezeny, je nutné postupovat tak, aby byl nejdříve uveden účetní stav do souladu se stavem zjištěným. Tedy jednotlivé nenalezené položky majetku vyřadit z účetnictví, resp. z evidence majetku. Protože se jedná vzhledem k pravidlům účtování o majetku, vedeného na podrozvahových účtech, o položky zcela odepsané při zařazení do užívání, jde vesměs o položky s nulovou zůstatkovou cenou, nebude mít vyřazení majetku žádný dopad do hodnoty majetku příspěvkové organizace.

Nicméně, aby se „neztratil“ chybějící majetek z účetnictví, doporučuji proúčtovat veškerý chybějící majetek na podrozvahový účet jako podmíněnou pohledávku. Zde tento majetek evidovat do doby, než bude definitivně jednoznačně rozhodnuto o jeho vypořádání. Buď plným odepsáním z evidence, nebo například předepsáním nenalezeného majetku odpovědné osobě.

Bude problém ocenění škody, když podle mého názoru v zásadě žádná škoda příspěvkové organizaci, resp. jejímu zřizovateli nevznikla. Bylo by nutné ocenit jednotlivé chybějící položky majetku na úrovni ceny obvyklé, to však pravděpodobně žádný soudní znalec zpětně neprovede. Je to tedy pouze na právním posouzení, jaká výše škody bude případně na odpovědných pracovnících uplatněna.

proúčtovat inventurní rozdíl účtovým předpisem

vyřazení majetku	MD 999	Dal 901	11.200,00 Kč
vyřazení majetku	MD 999	Dal 902	86.170,80 Kč

zjištěný neevidovaný majetek

inventarizační komisí byl zjištěn majetek ve výši	511.837,00 Kč
v rozpisu dle zápisu inventarizační komise	

Není zjištěno, jak se uvedený majetek dostal do evidence majetku příspěvkové organizace. V zásadě mohlo jít i o dar. Organizace zná pořizovací cenu nalezeného nevidovaného majetku, a tak v těchto cenách může být majetek zařazen do účetnictví a majetkové evidence a být odepisován. Vliv na hospodářský výsledek žádný, vliv na vykázanou výši majetku – zvýší se hodnota majetku a v jejím důsledku následně i zdroje na financování investiční výstavby.

Nalezené věci mají charakter dlouhodobého hmotného majetku a jedná se o věci dodané firmou Tomovy parky s.r.o. Bylo dohledáno v účetnictví příspěvkové organizace, že uvedené věci, tvořící inventurní rozdíl – přebytek, byly pořízeny z provozních prostředků. Doporučuji proto uvedené věci zaúčtovat do dlouhodobého hmotného majetku jako inventurní přebytek. Tedy jako již plně odepsané.

proúčtovat inventurní rozdíl účtovým předpisem

zařazení majetku zjištěného při inventarizaci	MD 022	Dal 082	511.837,00 Kč
---	--------	---------	---------------

dlouhodobý hmotný majetek - samostatné movité věci

účet 022 – samostatné movité věci – stav v účetnictví	9.644.004,17 Kč
---	-----------------

zjištěný inventurní stav	9.214.556,17 Kč
--------------------------	-----------------

inventurní rozdíl v pořizovacích cenách	429.448,00 Kč
---	---------------

byl zjištěn stav oprav k tomuto majetku na účtu 082 – opravy k samostatným movitým věcem k datu 31. 12. 2015, a to ve výši	9.597.264,17 Kč
--	-----------------

dopad do hodnoty majetku i hospodářského výsledku při vyřazení	46.740,00 Kč
--	--------------

Z účetnictví příspěvkové organizace a majetkové evidence bylo zjištěno, že z osmi položek majetku je sedm věcí již plně odepsáno, např. položka elektrická smažící pánev i dle dobrozdrání kuchaře byla nahrazena nově pořízenou toutéž věcí. Jediná položka – sprchový vozík Basic 1900 mm – nebyla k datu 31. 12. 2015 plně odepsána a její zůstatková cena je 46.740,00 Kč. Při vyřazení uvedeného dlouhodobého majetku tvořící inventurní rozdíl bude ve výši 46.740,00 Kč dopad na hospodářský výsledek, stejný bude i na snížení hodnoty majetku, však zároveň se vytvoří zdroje v investičním fondu.

Doporučení k vypořádání inventurního rozdílu – manka u dlouhodobého hmotného majetku

Protože bylo zjištěno, že některé položky majetku nebyly nalezeny, je nutné postupovat tak, aby byl nejdříve uveden účetní stav do souladu se stavem zjištěným. Tedy jednotlivé nenalezené položky majetku vyřadit z účetnictví, resp. z evidence majetku. U položek, které jsou vedeny v účetnictví jako dlouhodobý hmotný majetek, je nutný souhlas zřizovatele. Protože se jedná kromě jedné položky vesměs o položky s nulovou zůstatkovou cenou, nebude mít vyřazení majetku v podstatě žádný dopad do hodnoty majetku příspěvkové organizace, a to jen kromě zůstatkové ceny jedné položky dlouhodobého movitého majetku – sprchového vozíku ve výši 46.740,00 Kč. Tato částka bude součástí hospodářského výsledku roku 2016, protože již nelze vstoupit do účetnictví roku 2015 a částka je natolik bagatelní, aby muselo být v účetnictví účtováno na účet chyb minulých účetních období.

Nicméně, aby se „neztratil“ chybějící majetek z účetnictví, doporučuji proúčtovat veškerý chybějící majetek na podrozvahový účet jako podmíněnou pohledávku. Zde tento majetek evidovat do doby, než bude definitivně jednoznačně rozhodnuto o jeho vypořádání. Buď plným odepsání z evidence, nebo například předeepsání nenalezeného majetku odpovědné osobě.

Bude problém ocenění škody, když podle mého názoru v zásadě žádná škoda příspěvkové organizaci, resp. jejímu zřizovateli (kromě zůstatkové ceny sprchového vozíku) nevznikla. Bylo by nutné ocenit jednotlivé chybějící položky majetku na úrovni ceny obvyklé, to však pravděpodobně žádný soudní znalec zpětně neprovede. Je to tedy pouze na právním posouzení, jaká výše škody bude případně na odpovědných pracovnících uplatněna.

proúčtovat nenalezený dlouhodobý hmotný majetek účtovým předpisem

<i>doučtování opravek</i>	<i>MD 55x</i>	<i>Dal 082</i>	<i>46.740,00 Kč</i>
<i>proúčtování fondů</i>	<i>MD 401</i>	<i>Dal 416</i>	<i>46.740,00 Kč</i>
<i>vyřazení majetku</i>	<i>MD 082</i>	<i>Dal 022</i>	<i>429.448,00 Kč</i>

Z Á V Ě R

I přes velký rozdíl, zjištěný při inventarizaci majetku v Domově na zámku Liběšice, je tento rozdíl „pouze“ v pořizovacích cenách inventovaného majetku. Jak je již výše uvedeno, jde o nepořádek a nesprávné provádění inventarizací ze strany vedení tohoto Domova. Pravděpodobně nebylo vyřazení majetku v minulých letech předkládáno zároveň k proúčtování v účetnictví příspěvkové organizace. Skutečný rozdíl s dopadem do hospodářského výsledku je pouze zůstatková hodnota nenalezeného sprchového vozíku.

Protože se jedná u ostatního majetku o majetek plně odepsaný, resp. o majetek zúčtovaný při svém pořízení do hospodářského výsledku při svém zařazení do používání, neměla tato skutečnost významný vliv na závěr auditora k výsledku prověrky účetní závěrky, a proto může auditor setrvat na svém závěru k výsledku prověrky ve výše uvedené zprávě. Zároveň k minimální hodnotě dopadu do hospodářského výsledku lze doporučit zřizovateli schválit účetní závěrku uvedené příspěvkové organizace za rok 2015.

Doporučuji, aby další inventarizace v celé příspěvkové organizaci byly prováděny důsledně např. i tak, že zásadní majetkové účty budou inventovat pracovníci vždy z jiných zařízení příspěvkové organizace. Protože největší rozdíl byl zjištěn u drobného dlouhodobého hmotného majetku, lze doporučit provedení mimořádné inventury tohoto majetku ve všech zařízeních příspěvkové organizace, a to i při vědomí skutečnosti, že právě inventura tohoto majetku je nejobtížnější a časově nejnáročnější.

Z mé praxe v obdobných případech nebo třeba i při prodeji takového zbytného majetku, se ocenění stanovovalo ve výši 10 % pořizovací hodnoty. Ale to bylo v období před poslední revolucí. V té době také platilo pravidlo odpisu drobného dlouhodobého hmotného majetku ve výši 50% pořizovací hodnoty při pořízení majetku a ve výši 50% při jeho vyřazení. Měl tedy majetek po celou dobu svého užívání nějakou hodnotu. Bylo by podle mého názoru za použití zákona o účetnictví pro přesnější zobrazení hodnoty majetku možno podobné ustanovení uplatnit i v současné době. To ale (asi) za předpokladu jednotného nařízení zřizovatele. Samozřejmě je možné použít i jiný poměr.

V Liberci, dne 19. dubna 2016

zpracoval: Ing. Jiří Oehl, auditor a jednatel auditorské společnosti O – CONSULT s.r.o.





Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace, Dlouhá 75, 410 22 Lovosice

Krajský úřad Ústeckého kraje
Odbor sociálních věcí
Velká Hradební 3118/48
400 02 Ústí nad Labem

Datum: V Lovosicích, 29.4.2016

Číslo jednací:

Vyřizuje/linka

Věc: Opatření v souvislosti se závěry inventarizace majetku v Domově na zámku Liběšice, organizační jednotce příspěvkové organizace Centra sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace.

1. Na základě stanoviska auditora společnosti, Ing. Jiřího Oehla, a jeho doporučení, nařizují jednorázové vynětí majetku v pořizovacích cenách do 20.000,-Kč Inventarizačního soupisu, který nebyl dohledán při fyzické inventuře, z evidence, a to vzhledem k jeho nulové zůstatkové účetní hodnotě. Za tímto účelem ustanovují v souladu se směrnicí CSP Litoměřice č.5/2010 likvidační komisi, která provede zápis do 15.5.2016 a následné proúčtování veškerého chybějícího majetku na podrozvahový účet jako podmíněnou pohledávku. Zde tento majetek evidovat do doby, než bude definitivně jednoznačně rozhodnuto o jeho vypořádání
2. Na základě stanoviska auditora společnosti, Ing. Jiřího Oehla, nařizují v souladu se směrnicí č.5/2010 připravit v termínu do 15.5.2016 žádost pro RÚK o dodatečné schválení vyřazení z evidence majetku v pořizovacích cenách nad 20.000,-Kč Inventarizačního soupisu, který nebyl dohledán při fyzické inventuře, vzhledem k jeho nulové zůstatkové účetní hodnotě a proúčtování veškerého chybějícího majetku na podrozvahový účet jako podmíněnou pohledávku. Zde tento majetek evidovat do doby, než bude definitivně jednoznačně rozhodnuto o jeho vypořádání.
3. Požadavek na případnou náhradu škody ze strany CSP bude zpracován na základě právního posouzení celé problematiky do 30.6.2016
4. Na základě výsledků inventarizace majetku Domova na zámku Liběšice bude provedena mimořádná inventarizace majetku na vybraných zařízeních CSP Litoměřice, p.o. k datu 30.6. 2016.

Ing. Jiří Vinkler

Ředitel CSP Litoměřice

Tel.: 416 535 075

Fax.: 416 535 075

e-mail: csp.litomerice@cspplitomerice.cz

IČ: 00080195

DIČ: CZ00080195

Bankovní spojení: Komerční banka

č.ú. 126471/0100

ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 00080195

Název: Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Dlouhá 75
obec Lovosice
PSČ, pošta 41022

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00080195
právní forma příspěvková organizace (ÚSC)
zřizovatel Krajský úřad Ústí n.L.

Předmět podnikání

hlavní činnost viz zřizovací listina
vedlejší činnost viz zřizovací listina
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 416 535 046
fax 416 535 075
e-mail csp.litomerice@seznam.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Centrum sociální pomoci Litoměřice
příspěvková organizace
Dlouhá 75, 410 22 Lovosice
IČ: 00080195 DIČ: CZ00080195

Osoba odpovědná za účetnictví

Fantová Marie

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Jindřich Vinkler

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2016, 10h 0m 7s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Korekce	
			Brutto	Netto		
AKTIVA CELKEM						328 791 405,60
502 371 214,26						304 944 976,88
197 426 237,38						
197 426 237,38						242 846 486,50
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						
1 321 152,10						

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
7.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	475				
B. Oběžná aktiva			47 404 097,64	47 404 097,64	85 944 919,10	
I. Zásoby			683 177,56	683 177,56	752 658,66	
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122	657 817,56		657 817,56	723 399,96
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139	25 360,00		25 360,00	3 559,70
II. Krátkodobé pohledávky			29 297 973,96	29 297 973,96	46 075 459,30	
1.	Odebíratelé	311	84 863,20		84 863,20	170 471,88
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	7 720 702,19		7 720 702,19	7 102 360,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	791,00		791,00	3 162,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	860 331,00		860 331,00	19 336 111,40
27.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
28.	Zprostředkování krátkodobých transferů	375				
29.	Náklady příštích období	381	2 016 518,70		2 016 518,70	1 606 083,62
30.	Příjmy příštích období	385				
31.	Dohadné účty aktivní	388	16 552 332,00		16 552 332,00	15 954 687,90
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	2 062 435,87		2 062 435,87	1 902 582,50

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
III. Krátkodobý finanční majetek			17 422 946,12		17 422 946,12	39 116 801,14
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	6 693 250,61		6 693 250,61	6 689 491,40
9.	Běžný účet	241	9 673 651,72		9 673 651,72	31 766 487,95
10.	Běžný účet FKSP	243	716 208,79		716 208,79	429 809,79
15.	Ceniny	263	339 835,00		339 835,00	231 012,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
		Běžné	Minulé	
PASIVA CELKEM				
			304 944 976,88	328 791 405,60
C.	Vlastní kapitál		260 950 513,62	265 351 090,86
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		258 263 662,32	242 402 394,35
1.	Jmění účetní jednotky	401	258 263 662,32	242 402 394,35
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		2 674 368,01	22 916 087,20
1.	Fond odměn	411	90 500,00	74 320,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	769 693,15	480 292,79
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	20 422,42	203 993,11
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	396 931,77	323 355,98
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	1 396 820,67	21 834 125,32
III.	Výsledek hospodaření		12 483,29	32 609,31
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		12 483,29	32 609,31
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		43 994 463,26	63 440 314,74
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
9.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	475		
III.	Krátkodobé závazky		43 994 463,26	63 440 314,74
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	2 706 706,45	2 997 367,21
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	12 324 351,00	13 326 656,40
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
10.	Zaměstnanci	331	10 135 433,00	8 580 456,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	3 607 760,00	3 417 607,00
13.	Zdravotní pojištění	337	1 548 092,00	1 466 517,00
14.	Důchodové spoření	338	2 795,00	2 264,00
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	1 315 171,00	942 219,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	659 323,00	482 599,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		17 420 000,00
33.	Zprostředkování krátkodobých tranferů	375		
34.	Výdaje příštích období	383		
35.	Výnosy příštích období	384	754 789,00	1 419 948,73
36.	Dohadné účty pasivní	389	3 534 730,20	6 143 308,00
37.	Ostatní krátkodobé závazky	378	7 405 312,61	7 241 372,40

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 00080195

Název: Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Místo podnikání
ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo
právní forma
zřizovatel

Předmět podnikání
hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

viz zřizovací listina
viz zřizovací listina

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Centrum sociální pomoci Litoměřice
příspěvková organizace
Dlouhá 75, 410 22 Lovosice
IČ: 00080195 DIČ: CZ00080195

Osoba odpovědná za účetnictví

Fantová Marie

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Jindřich Vinkler

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2016, 10h 1m 9s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A. Náklady celkem			249 764 960,21	231 307,23	243 113 367,90	238 033,48
I. Náklady z činnosti			249 764 956,22	231 307,23	243 113 258,88	238 033,48
1.	Spotřeba materiálu	501	25 298 692,15	62 888,25	27 013 979,11	70 671,06
2.	Spotřeba energie	502	14 023 962,60	10 732,00	22 745 290,56	20 959,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelých dodávek	503	1 747 595,51	4 653,00		
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	3 559,70		3 559,70-	
8.	Opravy a udržování	511	11 279 272,72	2 102,98	7 641 839,18	656,42
9.	Cestovné	512	230 896,00		185 966,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	20 412,80		12 063,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	11 660 083,77	5 374,00	9 028 967,89	720,00
13.	Mzdové náklady	521	129 104 536,00	95 835,00	121 049 632,00	94 089,00
14.	Zákonné sociální pojistění	524	43 078 840,00	47 804,00	40 968 563,00	48 452,00
15.	Jiné sociální pojistění	525	556 137,00		505 987,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	2 792 222,69		1 854 687,53	
17.	Jiné sociální náklady	528	451 836,00		360 096,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	17 070,00		23 330,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	477,00			
23.	Jiné pokuty a penále	542			6 870,00	
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	8 426 948,85	1 918,00	8 885 573,15	2 486,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
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				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	803 865,46		2 613 748,45	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	268 547,97		220 225,71	
II.	Finanční náklady		3,99		1,70	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	3,99		1,70	
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů				107,32	
1.	Daň z příjmů	591			107,32	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	Výnosy celkem		249 765 160,98	243 589,75	243 113 615,38	270 395,31
I.	Výnosy z činnosti		137 695 496,77	243 589,75	140 940 666,24	270 395,31
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	257 772,00	4 102,23	275 152,00	10 982,83
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	134 727 917,99	239 487,52	137 933 796,55	259 412,48
3.	Výnosy z pronájmu	603	379 351,84		311 535,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
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 dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	659 424,21		1 405 821,40	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 671 030,73		1 010 468,79	
II.	Finanční výnosy		397,77		1 427,86	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	396,00		1 427,72	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	1,77		0,14	
IV. Výnosy z transferů			112 069 266,44		102 171 521,28	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	112 069 266,44		102 171 521,28	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		200,77	12 282,52	354,80	32 361,83
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		200,77	12 282,52	247,48	32 361,83

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 00080195

Název: Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Dlouhá 75
obec Lovosice
PSČ, pošta 41022

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00080195
právní forma příspěvková organizace (ÚSC)
zřizovatel Krajský úřad Ústí n.L.

Předmět podnikání

hlavní činnost viz zřizovací listina
vedlejší činnost viz zřizovací listina
CZ-NACE

Razítko účetní jednotky

Kontaktní údaje
telefon 416 535 046
fax 416 535 075
e-mail csp.litomerice@seznam.cz
WWW stránky

Centrum sociální pomoci Litoměřice
příspěvková organizace
Dlouhá 75, 410 22 Lovosice
IČ: 00080195 DIČ: CZ00080195

Osoba odpovědná za účetnictví

Fantová Marie

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Jindřich Vinkler

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2016, 10h 4m 7s

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

nenastává žádná skutečnost

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

nemění se

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

vedení účetnictví ve zjednodušeném rozsahu

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			29 821 973,21	30 182 625,89
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek		901	409 118,00	390 803,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek		902	10 412 141,17	10 224 580,05
3. Vyřazené pohledávky		905	110 453,00	110 453,00
4. Vyřazené závazky		906		
5. Ostatní majetek		909	18 890 261,04	19 456 789,84
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	98 974,56	
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	98 974,56	
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		601 692,60	603 897,56
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	601 692,60	603 897,56
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 vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	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 řízení	985		
12.	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	29 319 255,17	29 578 728,33

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		3 417 607,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		1 466 517,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

nebyly

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

nebyly

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

nemáme

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

nemáme

B.

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		

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

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	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

nemáme

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

nemáme

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

nemáme

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

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

beze změn

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		480 292,79
A.II.	Tvorba fondu		1 273 708,36
	1. Základní příspěvek		1 273 708,36
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťoven vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		984 308,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		746 308,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		75 000,00
	6. Poskytnuté peněžní dary		163 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		769 693,15

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.		527 349,09
D.II.	Tvorba fondu		549 429,31
	1. Zlepšení výsledků hospodaření		16 429,31
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		533 000,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		659 424,21
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		200 000,00
	4. Časové překlenují dočasněho nesouladu mezi výnosy a náklady		459 424,21
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		417 354,19

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		21 834 125,32
F.II.	Tvorba fondu		8 428 866,85
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		8 428 866,85
	2. Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele		
	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		28 866 171,50
	1. Financování investičních výdajů		20 540 919,67
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		8 325 251,83
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku		
F.IV.	Konečný stav fondu		1 396 820,67

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
G.	Stavby	293 418 492,76	60 929 149,00	232 489 343,76	225 761 332,80
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	251 045 441,83	51 836 971,00	199 208 470,83	195 091 835,02
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	17 108 556,43	3 004 814,00	14 103 742,43	10 686 975,28
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 953 553,00	620 538,00	1 333 015,00	1 370 551,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	13 869 873,80	3 296 292,00	10 573 581,80	11 054 337,80
G.5.	Jiné inženýrské sítě	9 441 067,70	2 170 534,00	7 270 533,70	7 557 633,70
G.6.	Ostatní stavby				

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ		NETTO	
		BRUTTO	KOREKCE		
H.	Pozemky	2 224 384,76		2 224 384,76	2 224 384,76
H.1.	Stavební pozemky				570 173,00
H.2.	Lesní pozemky	570 173,00		570 173,00	1 019 531,76
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	994 170,76		994 170,76	634 680,00
H.4.	Zastavěná plocha	660 041,00		660 041,00	
H.5.	Ostatní pozemky				

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		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**Číslo
sloupce Poznámka

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvazě. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli oručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícím z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplnění čištění dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplá, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládáný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

* Konec sestavy *

Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace,
Dlouhá 75, 410 02 Lovosice
IČO: 00080195
.....

zařízení

Z P R Á V A

o provedení periodické inventarizace majetku v roce 2015

V souladu se zákonem č.. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a Českými účetními standardy č. 701 až č. 708, a podle ustanovení vyhlášky ministerstva financí č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků od 1. 1. 2011, doporučeného postupu č. 1/2012 k provádění inventur a inventarizací majetku příspěvkových organizací zřizovaných Ústeckým krajem v oblasti sociální a zdravotní a příkazem ředitele Centra sociální pomoci Litoměřice provedla stanovená hlavní inventarizační komise:

Hlavní inventarizační komise:

Předseda HIK: Marcela Tlustá

.....

Členové HIK: Marie Fantová

.....

Hana Kopejtková

.....

Miroslava Jablonková

.....

Vladislava Kuchařová

.....

V průběhu inventarizace byla paní Taťána Broulová, z důvodu náhlé a dlouhodobé nemoci, nahrazena se souhlasem ředitele CSP Litoměřice ke dni 22. 1. 2016 paní Vladislavou Kuchařovou.

periodickou inventarizaci těchto druhů majetku:

Dlouhodobý nehmotný majetek

SU 018

- drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek

SU 021,022,025,028,031,032

- pozemky, budovy, sam. mov. věci, pěstitelské celky
trv. porostů, drobný dlouhodobý hmotný majetek

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

SU 042

Oprávky

SU 078,081,082,088

Krátkodobý finanční majetek

SU 241,243,245,261,262,263

- pokladna, peníze na cestě, ceniny, běžný účet, účet
FKSP, ost. běžné účty - depozitní účet

Zásoby

SU 111,112,123,139

- materiál na skladě, ostatní zásoby – zvířata

Krátkodobé pohledávky

SU 311,314,315,335,348,377,381,388,465

- odběratelé, krát.poskytnuté zálohy, jiné pohledávky
z hl. činnosti, pohl.za zaměstnanci, pohle. za
RÚSC, náklady příštích období, ost. krátkodobé
pohl.

Jmění účetní jednotky

SU 401,402,403

- jmění účetní jednotky

Fondy

SU 411,412,413,414,416,419

- fond odměn, FKSP, rezervní fond ze zlepšeného
výsledku hospodaření, rezervní fond z ost. titulů,
investiční fond

Krátkodobé závazky

SU 321,324,331,333,336,337,338,342,343,349,374,378,384,389

- dodavatelé, zaměstnanci, zúčtování s institucemi ZZ,
ZP, jiné přímé daně, DPH, výnosy příštích
období, dohadné účty pasivní, ost. krátkodobé
závazky

Podrozvahové účty

SU 901,902,905,909,933,942,966,993,999

- DNM do 7.000,-, DDHM do 3.000,-, ostatní majetek,
dotace MPSV, ostatní krátkodobá podmíněná
pasiva

Výsledek hospodaření

SU 431

Inventarizační identifikátory jsou k dohledání v programu GORDIC EMA.

Budovy, stavby, pozemky a movitý majetek, byly svěřeny organizaci zřizovací listinou 231/2002 a následnými dodatky.

1. Umístění příslušných druhů majetku:

V zařízeních Centra sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace.

2. Jména odpovědných zaměstnanců za provedení řádné inventarizace majetku:

Ing. Jindřich Vinkler	ředitel CSP Litoměřice
Marcela Tlustá	vedoucí DSP Skalice
Bc. Marie Kébrtová	vedoucí DNZ Liběšice
RSDr. Oldřich Körber	vedoucí DNP Křešice
Bc. Andrea Krčmářová	vedoucí DD Libochovice
Ing. Vlasta Jakubcová	vedoucí DD Čížkovice
Ing. Vlasta Jakubcová	vedoucí DNS Čížkovice
Ing. Roman Lafek	vedoucí DD Milešov
Marcela Tlustá	vedoucí DSP Chotěšov
Mgr. Karel Reissmüller	vedoucí DUT Litoměřice
PhDr. Alena Dobišová	vedoucí MPP Litoměřice, MPP Louny

3. Den, k němuž byla inventarizace provedena:

Řádná inventarizace byla provedena k 31. 12. 2015

4. Doba provedení fyzické inventury:

Den zahájení fyzické inventury: 01. 11. 2015

Den ukončení fyzické inventury: 29. 01. 2016

5. Způsob zjišťování skutečných stavů majetku:

Skutečný stav majetku byl zjištěn fyzickou nebo dokladovou inventurou nebo kombinací obou způsobů.

Přepočtením, převážením, přeměřením a porovnáním s evidenčními stavy vykazovanými v účetní a operativní evidenci.

6. Přehled vyhotovených inventurních soupisů:

Bylo vyhotoveno 58 inventurních soupisů o 880 listech, z toho

inventurní soupis – dlouhodobý nehmotný majetek (018)	1/04
inventurní soupis – dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	5/143
inventurní soupis – nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042)	1/06
inventurní soupis – oprávky (078,081,082,088)	4/65
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	6/79
inventurní soupis – zásoby (111,112,123,139)	4/22
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381,388,465)	8/256
inventurní soupis – jmění účetní jednotky (401)	1/32
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	5/28
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,324,331,333,336,337,338,342,343,349,374,378,384,389)	13/185
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,905,909,933,942,966,993,999)	9/55
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	1/05

101 DD Čížkovice

Bylo vyhotoveno 21 inventurních soupisů o 231 listech, z toho:

inventurní soupis – dlouhodobý nehmotný majetek (018)	1/122
inventurní soupis – dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	2/02
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	4/57
inventurní soupis – zásoby (112,139)	4/10
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	3/08
inventurní soupis – jmění účetní jednotky (401)	--/--
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/02
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389)	3/19
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,909,966,942,985)	3/11
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	--/--
inventurní soupis – CCS karet, šek. knížek, plat. karet, katastr	--/--

104 Centrum sociální pomoci Litoměřice

160 Manželská a předmanželská poradna Louny

150 Manželská a předmanželská poradna Litoměřice

Bylo vyhotoveno 25 inventurních soupisů o 132 listech, z toho:

inventurní soupis – dlouhodobý nehmotný majetek (018)	1/01
inventurní soupis – dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	4/71
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	6/15
inventurní soupis – zásoby (112,139)	1/03
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	1/02
inventurní soupis – jmění účetní jednotky (401)	--/--
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/08
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389)	4/10
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,909,966,942,985)	2/03
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	--/--
inventurní soupis – CCS karet, šek. knížek, plat. karet, katastr	5/19

206 DD Milešov

Bylo vyhotoveno 28 inventurních soupisů o 378 listech, z toho:

inventurní soupis – dlouhodobý nehmotný majetek (018)	1/01
inventurní soupis – dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	2/199
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	3/96
inventurní soupis – zásoby (112,139)	5/14
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	4/08
inventurní soupis – jmění účetní jednotky (401)	--/--
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/02
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389)	3/13
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,909,966,942,985)	4/32
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	--/--
inventurní soupis – CCS karet, šek. knížek, plat. karet, katastr	5/13

303 DNZ Liběšice - HIK neuznané

Bylo vyhotoveno 39 inventurních soupisů o 200 listech, z toho:

inventurní soupis – dlouhodobý nehmotný majetek (018)	3/167
inventurní soupis – dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	2/0
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	6/06
inventurní soupis – zásoby (112,139)	2/03
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	15/15
inventurní soupis – jmění účetní jednotky (401)	--/--
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/01
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389)	4/04
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,909,966,942,985)	6/04
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	--/--
inventurní soupis – CCS karet, šek. knížek, plat. karet, katastr	--/--

303 DNZ Liběšice NDIK

Bylo vyhotoveno 8 inventurních soupisů o 225 listech, z toho:

inventurní soupis – dlouhodobý nehmotný majetek (018)	1/01
inventurní soupis – dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	4/220
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	--/--
inventurní soupis – zásoby (112,139)	--/--
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	1/01
inventurní soupis – jmění účetní jednotky (401)	--/--
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	--/--
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389)	--/--
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,909,966,942,985)	2/03
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	--/--
inventurní soupis – CCS karet, šek. knížek, plat. karet, katastr	--/--

401 DD Libochovice

Bylo vyhotoveno 28 inventurních soupisů o 751 listech, z toho:

inventurní soupis – dlouhodobý nehmotný majetek (018)	1/468
inventurní soupis – dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	2/0
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	4/181
inventurní soupis – zásoby (112,139)	5/22
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	6/06
inventurní soupis – jmění účetní jednotky (401)	--/--
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/01
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389)	5/22
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,909,966,942,985)	4/51
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	--/--
inventurní soupis – CCS karet, šek. knížek, plat. karet, katastr	--/--

501 DNS Čížkovice

Bylo vyhotoveno 21 inventurních soupisů o 453 listech, z toho:

inventurní soupis – dlouhodobý nehmotný majetek (018)	--/--
inventurní soupis – dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	4/341
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	2/70
inventurní soupis – zásoby (112,139)	3/09
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	3/14
inventurní soupis – jmění účetní jednotky (401)	--/--
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/02
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389)	2/05
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,909,966,942,985)	3/06
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	--/--
inventurní soupis – CCS karet, šek. knížek, plat. karet, katastr	3/06

601 DSP Chotěšov

Bylo vyhotoveno 20 inventurních soupisů o 236 listech, z toho:

inventurní soupis – dlouhodobý nehmotný majetek (018)	1/179
inventurní soupis – dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	2/0
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	3/04
inventurní soupis – zásoby (112,139)	5/08
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	2/06
inventurní soupis – jmění účetní jednotky (401)	--/--
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/01
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389)	2/32
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,909,966,942,985)	4/06
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	--/--
inventurní soupis – CCS karet, šek. knížek, plat. karet, katastr	--/--

702 DUT Litoměřice

Bylo vyhotoveno 21 inventurních soupisů o 296 listech, z toho:

inventurní soupis – dlouhodobý nehmotný majetek (018)	2/243
inventurní soupis – dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	2/03
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	7/07
inventurní soupis – zásoby (112,139)	2/02
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	5/40
inventurní soupis – jmění účetní jednotky (401)	--/--
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/01
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389)	--/--
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,909,966,942,985)	1/0
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	--/--
inventurní soupis – CCS karet, šek. knížek, plat. karet, katastr	--/--

801 DNP Křešice

Bylo vyhotoveno 23 inventurních soupisů o 236 listech, z toho:

inventurní soupis- dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek a maj. evid v podrozvaze (018,021,022,025,028,031,901,902)	1/144
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	3/04
inventurní soupis – zásoby (112,139)	5/15
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,324,335,348,377,381)	6/06
inventurní soupis – jmění účetní jednotky (401)	--/--
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416)	1/01
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,336,342,343,378,384,389)	3/47
inventurní soupis – podrozvahové účty (942,966)	2/16
inventurní soupis – karty (karty CCS, platební karty)	2/03

903 DSP Skalice

Bylo vyhotoveno 27 inventurních soupisů o 505 listech, z toho:

inventurní soupis- dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek a maj. evid v podrozvaze (018,021,022,025,028,031,901,902)	5/362
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	3/87
inventurní soupis – zásoby (112,139)	5/20
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	4/08
inventurní soupis – jmění účetní jednotky (401)	--/--
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	1/02
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389)	3/10
inventurní soupis – podrozvahové účty (903,909,966,942,985)	1/02
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	--/--
inventurní soupis – CCS karet, šek. knížek, plat. karet, katastr	5/14

904 ChB Litoměřice

Bylo vyhotoveno 16 inventurních soupisů o 298 listech, z toho:

inventurní soupis - dlouhodobý nehmotný majetek (018)	--/--
inventurní soupis - dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	1/119
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	4/107
inventurní soupis – zásoby (112,139)	1/4
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	2/06
inventurní soupis – jmění účetní jednotky (401)	--/--
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	--/--
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389)	4/10
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,909,966,942,985)	2/48
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	--/--
inventurní soupis – CCS karet, šek. knížek, plat. karet, katastr	2/04

905 STD Litoměřice

Bylo vyhotoveno 9 inventurních soupisů o 54 listech, z toho:

inventurní soupis – dlouhodobý nehmotný majetek (018)	--/--
inventurní soupis – dlouhodobý hmotný majetek (021,022,025,028,031,032)	1/21
inventurní soupis – krátkodobý finanční majetek (241,243,245,261,262,263)	2/04
inventurní soupis – zásoby (112,139)	4/14
inventurní soupis – krátkodobé pohledávky (311,314,315,335,348,377,381)	--/--
inventurní soupis – jmění účetní jednotky (401)	--/--
inventurní soupis – fondy (411,412,413,414,416,419)	--/--
inventurní soupis – krátkodobé závazky (321,331,333,336,342,343,378,384,389)	--/--
inventurní soupis – podrozvahové účty (901,902,903,909,966,942,985)	1/14
inventurní soupis – hospodářský výsledek (431)	--/--
inventurní soupis – CCS karet, šek. knížek, plat. karet, katastr	1/01

7. Zjištěné inventarizační rozdíly a jejich příčiny:

HIK CSP Litoměřice neuznala výsledky inventarizace, kterou provedla DIK č. 3 v DNZ Liběšice – č. zař. 303 u majetku SU 018, 021, 022, 028, 031, 314, 901 a 902 a ředitel CSP jmenoval náhradní dílčí inventarizační komisi, která pokračovala v inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2015 v místě provedení t.j. Domov na zámku Liběšice – č. zař. 303 a provedla inventarizaci těchto druhů majetku:

Dlouhodobý nehmotný majetek

SU 018

- drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek

SU 021, SU 022, SU 028, SU 031

- stavby, samostatné hmotné movité věci a jejich soubory, drobný dlouhodobý hmotný majetek, pozemky

Krátkodobé pohledávky

SU 314

- krátkodobé poskytnuté zálohy

Majetek a závazky účetní jednotky

SU 901, SU 902

- jiný drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

NDIK zjistila rozdíl ve stavu účetnictví mezi účetnictvím CSP a DNZ Liběšice, zjistila schodky a přebytky majetku, dále zjistila nedostatky v zabezpečení, evidenci, označení, uložení a likvidaci majetku.

Podrobně jsou všechny nedostatky uvedeny ve zprávě včetně příloh 1 - 10, kterou zpracovala NDIK .

Ve zprávě jsou také uvedeny návrhy NDIK k řešení zjištěných nedostatků a zejména návrh na provedení oprav účetních stavů inventarizovaného majetku dle výsledků inventarizace a doporučení řediteli CSP Litoměřice uplatňovat náhradu škody po odpovědných osobách.

8. Návrh na vypořádání inv. rozdílů a vyjádření odpovědných zaměst. k jejich vzniku:

Inventarizační rozdíly budou vypořádány v účetnictví roku 2016 a to z důvodu časové náročnosti zpracování inventarizace DNZ Liběšice.

Závěrečná zpráva o provedení řádné inventarizace majetku v roce 2015 DNZ Liběšice byla zaslána odpovědným pracovníkům Bc. Marii Kébrtové a Dagmar Tafatové k vyjádření.

9. Podrobný popis zjištění a návrhy na opatření u:

- neupotřebitelného, přebytečného a nevyužitého majetku
- poškozených nebo znehodnocených zásob (příčiny poškození, návrh na likvidaci)
- prodloužení doby odepisování

101 DD Čížkovice

- navrhuje vyřadit:

I. i. 1152 Vířivka Sidekick cena 143 939,- Kč

- navrhuje z důvodu častých oprav a stáří majetku časem vyměnit níže uvedený majetek

I. i. 861 Elektrický kotel cena 41 069,- Kč

I. i. 799 Zvedací zařízení ARJO cena 78 555,- Kč

I. i. 1022 Židle hydraulická zvedací cena 80 762,- Kč

I. i. 633 Signaliz. (dorozumívací zařízení) cena 287 042,- Kč

- majetek, u kterého chceme prodloužit dobu použitelnosti:

I. i. 1211 Osobní vůz Peugeot 307 – doba prodloužení 2 roky

I. i. 1219 Myčka podložních mís – doba prodloužení 2 roky

I. i. 1273 Elektrická smažicí pánev ALBA – doba prodloužení 2 roky

I. i. 1353 Myčka – doba prodloužení 2 roky

104 Centrum sociální pomoci Litoměřice

160 Manželská a předmanželská poradna Louny

150 Manželská a předmanželská poradna Litoměřice

- I. i. 1409 Hyundai model i30 – stav je dobrý, náklady na opravy nebyly,
předpoklad užívání min. 3 roky
– navrhuje prodloužení doby odepisování o 1 rok.

206 DD Milešov

- I. i. 1207 Plynový ohřívač - stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly,
předpoklad užívání min. 3 roky
- I. i. 1226 El. třítroubová pec – stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly,
předpoklad užívání min. 2 roky
- I. i. 1227 El. smažicí pánev – stav zařízení není dobrý (koroze), podána žádost o nákup
nového zařízení, předpoklad užívání 1 rok
- I. i. 1276 Pračka Elektrolux 8kg – stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly,
předpoklad užívání min. 2 roky
- I. i. 1284 Pračka Elektrolux do 8kg – stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly,
předpoklad užívání min. 2 roky
- I. i. 1349 Podlahový mycí automat SWINGO – stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly,
předpoklad užívání 3 roky
- I. i. 1369 Polohovací lůžko SMART – stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly,
předpoklad užívání min. 3 roky
- I. i. 1370 Polohovací lůžko SMART – stav zařízení je dobrý, náklady na opravy nebyly,
předpoklad užívání min. 3 roky

303 Z Liběšice HIK - neuznané

I. i. 1173 je vyřazen. Umístěný v prádelně.

- prodloužení odepisování:

I. i. 1200 2 roky

I. i. 1362 2 roky (převедeno do jiného zařízení)

I. i. 1069 2 roky

I. i. 1279 3 roky

303 DNZ Liběšice NDIK

- neupotřebitelného, přebytkového a nevyužitého majetku

- v objektech se nachází značné množství viditelně poškozeného, opotřebovaného majetku a majetku neevidovaného, který byl zjištěn jako přbytek. Pravděpodobně byl v minulosti vyřazen, ale nebyl fyzicky zlikvidován. Soupis veškerého nalezeného i nenalezeného majetku v průběhu fyzické inventury DNZ Liběšice je uveden a popsán v přílohách zprávy o provedené inventarizaci DNZ Liběšice.

- navrhuje provedení fyzické likvidace majetku, který je popsán v předchozím odstavci

401 DD Libochovice

I. i. 1352 myčka nádobí Elektrolux – stav zařízení je dobrý
prodloužit dobu odepisování o 2 roky.

501 DNS Čížkovice

- níže uvedený majetek se nepoužívá – návrh na vyřazení a prodloužit dobu odepisování o 1 rok

I. i. 1310 Kovektomat

I. i. 1313 Hydromasážní vany FREEDOM

- níže uvedený majetek se používá a jeho doba odepisování bude delší o 2 roky

I. i. 1304 Pracovní stoly s dřezem - prodloužit dobu odepisování o 2 roky

I. i. 1305 Chladicí zařízení - prodloužit dobu odepisování o 2 roky

I. i. 1306 Pomůcky k přípravě stravy - prodloužit dobu odepisování o 2 roky

I. i. 1307 Technologie strav. provozu - prodloužit dobu odepisování o 2 roky

I. i. 1311 Zmrazovač - prodloužit dobu odepisování o 2 roky

I. i. 1317 Konvektomat - prodloužit dobu odepisování o 2 roky

601 DSP Chotěšov

- neupotřebitelného, přebytkového a nevyužitého majetku

I. i. 1202 kanalizační výtlak – p.č. 628/10 v ceně 2 358 228,10,- Kč

- vyřazení poškozených nebo znehodnocených zásob (příčiny poškození, návrh na likvidaci)

I. i. 1017 - čistička odpadních vod – v ceně 154 298,- Kč

Z TOHO VYŘADIT POUZE TECHNOLOGICKÉ ZAŘÍZENÍ ČOV, SAMOTNÁ
NÁDRŽ BUDE SLOUŽIT JAKO HAVARIJNÍ JÍMKA PRO NOVOU ČOV.

I. i. 1014 bazén – p.č. 628/23 v ceně 162 909,- Kč

I. i. 600002125 kopírovací stroj - v ceně 39 468,- Kč

702 DUT Litoměřice

- žádáme o navýšení doby odepisování o 2 roky, majetek je zcela funkční, v používání

- I. i. 1389 Transit KOMBI 300SWB
- I. i. 1223 Mycí stroj ELECTROLUX
- I. i. 1347 Sprchová kabina PRELUDE
- I. i. 1350 Mycí automat na podlahy
- I. i. 1198 Sušič průmyslový
- I. i. 1204 Vysavač TASKI
- I. i. 1231 Pračka ELECTROLUX

801 DNP Křešice

- neupotřebitelného, přebytečného a nevyužitého majetku

V majetku DNP zůstává níže uvedené vybavení (zařízení jsou nefunkční, je podán „Návrh na vyřazení“, dosud nebylo schváleno „Radou“ Ústeckého kraje:

- I. i. 800001923 Klimatizační jednotka - pořizovací cena 25.789,- Kč
- I. i. 800001924 Klimatizační jednotka - pořizovací cena 25.789,- Kč
- I. i. 800001881 Počítačový procesor - pořizovací cena 24.980,- Kč

Po schválení budou tato zařízení vyřazena.

- prodloužení doby odepisování

- I. i. 1224 Osobní vůz Peugeot Boxer - prodloužit dobu odepisování o 2 roky
- I. i. 1193 Mycí stroj průchozí - prodloužit dobu odepisování o 2 roky
- I. i. 1199 Konvektomat - prodloužit dobu odepisování o 2 roky
- I. i. 1212 Sušič průmyslový - prodloužit dobu odepisování o 2 roky
- I. i. 1222 Hnětací stroj - prodloužit dobu odepisování o 2 roky
- I. i. 1229 Elektrická třítroubá pec - prodloužit dobu odepisování o 2 roky

903 DSP Skalice

- nabízíme k převedení neupotřebitelný majetek:

- I. i. 1040 Žehlící lis FORENTA – plně funkční

- inv. komise posoudila stav následujícího majetku jako vyhovující a navrhuje prodloužení odpisové lhůty o 2 roky

- I. i. 1210 Osobní vůz Peugeot 307 cena 456 800,- Kč
- I. i. 1214 Sušič průmyslový cena 170 100,- Kč
- I. i. 1233 Pračka ELECTROLUX cena 466 520,- Kč
- I. i. 1283 Konvektomat cena 360 681,- Kč
- I. i. 1343 Kráječ chleba a knedlíků cena 49 504,- Kč
- I. i. 1362 Pánev ZANUSI cena 99 550,- Kč

- vyřazení poškozených nebo znehodnocených zásob (příčiny poškození, návrh na likvidaci)

- I. i. 900003400 Rozhlasová ústředna
- I. i. 996 Zahradní rekreační bazén
- I. i. 1094 Pánev sklopná 40L součást technologie stravovacího provozu
- I. i. 1159 Varný kotel 80L
- I. i. 900003561 Televize

904 ChB Litoměřice

Žádný.

905 STD Litoměřice

- žádáme o prodloužení doby odepisování majetku o 2 roky:
I. i. 1371 Poklopová pec pro výpal keramiky cena 56 800,- Kč

10. Úroveň hospodaření s majetkem:

- zajištění ochrany a ostrahy majetku, jeho uložení, údržba a ošetř., dodržování zák. prohl., vyřazování
- majetek je v zařízeních CSP zabezpečen proti znehodnocení, poškození nebo ztrátě řádným uskladněním a uzamčením. Dispozice s majetkem jsou prováděny v souladu s předpisy o správě a ochraně majetku. Majetek je správně označen inventárními čísly, je řádně udržován a ošetřován, revize a zákonné prohlídky technických zařízení jsou pravidelně prováděny v souladu s technickými předpisy. Materiál ve skladech je uložen dle hygienických a bezpečnostních předpisů přehledně, je řádně označen a záruční lhůty uložení potravin jsou důsledně dodržovány. Stav majetku a jeho hospodaření je ze strany ředitelství i vedoucí zařízení, ale i odpovědných pracovníků pravidelně kontrolován a ze zjištěných závad jsou přijímána okamžitá opatření na jejich odstranění.
- výjimkou z výše uvedeného byl DNZ Liběšice. Nedostatky a opatření k odstranění nedostatků jsou detailně popsány v závěrečné zprávě DNZ Liběšice.
- vyřazování majetku je prováděno komisí CSP na základě dokladů o neopravitelnosti nebo nerentabilitě opravy majetku a po řádném posouzení jeho stavu a opotřebení.
- ztráty ani škody nebyly v uplynulém roce řešeny.
- s odpovědnými pracovníky je sepsána dohoda o odpovědnosti.
- před zahájením inventur byly předány komisím prohlášení odp. osob o řádném zaučtování svěřených hodnot.
- konkrétní zhodnocení úrovně hospodaření s majetkem v zařízeních CSP je podrobně popsáno ve zprávách dílčích inventarizačních komisí a náhradní dílčí inventarizační komise.

11. Návrhy komise na odstranění zjištěných závad:

101 DD Čížkovice

Žádné.

104 Centrum sociální pomoci Litoměřice

160 Manželská a předmanželská poradna Louny

150 Manželská a předmanželská poradna Litoměřice

Žádné.

206 DD Milešov

Žádné.

303 DNZ Liběšice HIK – neuznané

I. i. 300005683 Sekačka s mulčem – nevyřazeno, odesláno na KÚ

- zápisy o vyřazení: 300005004 Chladicí skříň
30000 Záložní zdroj
300003080 Procesor
300003469 Procesor
300003152 Popisovač Casio

Doklady jsou přílohou inventarizace.

303 DNZ Liběšice NDIK

NDIK navrhuje provedení oprav účetních stavů inventarizovaného majetku dle výsledků inventarizace a řediteli CSP Litoměřice doporučuje uplatňovat náhradu škody po odpovědných osobách.

401 DD Libochovice

Žádné.

501 DNS Čížkovice

Žádné.

601 DSP Chotěšov

Žádné.

702 DUT Litoměřice

Žádné.

801 DNP Křešice

Žádné.

903 DSP Skalice

Žádné.

904 ChB Litoměřice

Žádné.

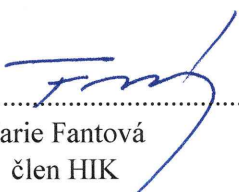
905 STD Litoměřice

Žádné.

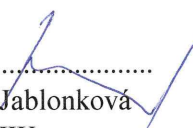
12. Prohlášení a podpisy HIK:

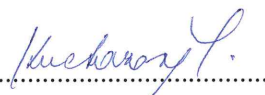
Níže podepsaní členové HIK prohlašují, že inventarizaci majetku provedli řádně a svědomitě, porovnali skutečné stavy se stavy vykazovanými v účetní evidenci a že jsou si vědomi případných následků vědomého nesprávného či nedbalého provedení inventarizačních prací.


.....
Marcela Tlustá
předseda HIK


.....
Marie Fantová
člen HIK


.....
Hana Kopejtková
člen HIK

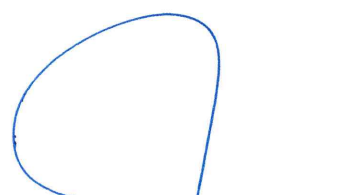

.....
Miroslava Jablonková
člen HIK


.....
Vladislava Kuchařová
člen HIK

13. Vyjádření a závěr ředitele CSP Litoměřice, příspěvková organizace:

Se zápisem a závěry hlavní inventarizační komise souhlasím.

V Lovosicích dne 29. 02. 2016


.....
Ing. Jindřich Vinkler
ředitel

Centrum sociální pomoci Litoměřice
příspěvková organizace
Dlouhá 75, 410 22 Lovosice
IČO:00080195

Příloha zápisu:

1. Finanční porovnání skutečných a účetních stavů majetku

Centrum sociální pomoci Litoměřice, příspěvková organizace
Domov na zámku Liběšice, Liběšice I,
411 46 Liběšice

.....
zařízení

Z P R Á V A

o provedení řádné inventarizace majetku v roce 2015

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a Českými účetními standardy č.701 až č.708, a podle ustanovení vyhlášky ministerstva financí č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků od 1.1.2011, doporučeného postupu č.1/2012 k provádění inventur a inventarizací majetku příspěvkových organizací zřizovaných Ústeckým krajem v oblasti sociální a zdravotní a příkazem ředitele Centra sociální pomoci Litoměřice provedla stanovená dílčí inventarizační komise (dále jen DIK) č. 3 – Liběšice ve složení:

Předseda DIK: Dagmar Tafatová
.....

Členové DIK: Ilona Doležalová
.....

Jarmila Michálková
.....

inventarizaci majetku a závazků.

Hlavní inventarizační komise (dále jen HIK) ve složení:

Předseda HIK: Marcela Tlustá
.....

Členové HIK: Marie Fantová
.....

Hana Kopejtková
.....

Taťana Broulová
.....

Miroslava Jablonková
.....

neuznala výsledky inventarizace zpracované DIK u majetku SU 018, 021, 022, 028, 031, 314, 901 a 902 a ředitel CSP jmenoval náhradní dílčí inventarizační komisi.

Náhradní dílčí inventarizační komisi (dále jen NDIK) č. 3 – Liběšice ve složení:

Předseda komise: Marcela Tlustá
.....
Členové: Bc. Marie Kébrtová
.....
Hana Kopejtková
.....
Věra Kuchynková
.....
Renata Hančlová
.....
Petra Michaličková
.....
Dagmar Tafatová
.....
Bc. Zuzana Ždychová
.....
Bc. Veronika Pémová
.....
Zdeněk Barnet
.....
Ladislav Černý
.....

**pokračovala v inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2015 v místě provedení
t.j. Domov na zámku Liběšice – č. zař. 303 a provedla inventarizaci těchto druhů majetku:**

Dlouhodobý nehmotný majetek

SU 018

- drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek

SU 021, SU 022, SU 028, SU 031

- stavby, samostatné hmotné movité věci a jejich
soubory, drobný dlouhodobý hmotný majetek,
pozemky

Krátkodobé pohledávky

SU 314

- krátkodobé poskytnuté zálohy

Majetek a závazky účetní jednotky

SU 901, SU 902

- jiný drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný
majetek

**SEZNAM INVENTARIZAČNÍCH IDENTIFIKÁTORŮ JE K DOHLEDÁNÍ V
MAJETKOVÉM PROGRAMU EMA.**

1. Umístění příslušných druhů majetku:

Domov na zámku Liběšice, Liběšice 1, 411 46 Liběšice

2. Jména odpovědných osob za příslušný majetek:

Dagmar Tafatová (provozář) - drobný dlouhodobý nehmotný majetek, stavby, samostatné hmotné movité věci a jejich soubory, drobný dlouhodobý hmotný majetek, pozemky, krátkodobé poskytnuté zálohy, jiný drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

3. Jména odpovědných osob za provedení inventarizace:

Bc. Marie Kébrtová (vedoucí zařízení)

4. Den, k němuž byla inventarizace provedena:

31. 12. 2015

5. Doba provedení fyzické inventury:

Den zahájení fyzické inventury: 27. 01. 2016 v 7:45 hod.

Den ukončení fyzické inventury: 29. 01. 2016 v 11:00 hod.

6. Způsob zjišťování skutečných stavů majetku:

Skutečný stav majetku byl zjištěn fyzickou inventurou a porovnáním s evidenčními stavy vykazovanými v účetní a operativní evidenci.

7. Přehled vyhotovených inventurních soupisů:

POROVNÁNÍ STAVŮ ÚČETNÍ EVIDENCE CSP LOVOSICE A STAVŮ GORDIC DNZ LIBEŠICE

	Stav dle účetnictví CSP	Stav dle Gordic Liběšice	rozdíl Sl.1-Sl.2
018	73 081,00	73 081,00	0,00
021	40 456 879,80	40 456 879,80	0,00
022	9 644 004,17	9 644 004,17	0,00
028	6 424 369,86	6 504 589,86	-80 220,00
031	420 084,00	420 084,00	0,00
901	32 115,28	32 115,28	0,00
902	356 071,14	363 152,74	-7 081,60
SUMA	57 406 605,25	57 493 906,85	-87 301,60

Kontrolou byl zjištěn rozdíl ve stavu účetnictví mezi účetnictvím CSP a DNZ Liběšice. Rozdíly jsou v SU 028 a SU 902. K těmto rozdílům došlo ze strany DNZ Liběšice, kdy některý majetek převedli vícekrát a jiný neodepsali z evidence. Tyto nesrovnalosti nejsou dohledatelné, jelikož CSP neobdrželo všechny podklady z DNZ Liběšice. Při vyřazování z evidence byl osobou odpovědnou za evidenci majetku uváděn nesmyslný rok -1600, ale i 2018!

Přílohou č. 3 jsou materiály a podklady, podle kterých se NDIK snažila rozdíly dohledat, ale vzhledem k rozsahu a časové náročnosti, nebylo toto možné a je vykázán rozdíl.

Porovnání výsledků inventarizace

	A	B	C	
	Stav inventarizace 2014 DNZ	Stav inventarizace 2015 (CSP)	Stav fyzické inventarizace	rozdíl v majetku 2015 (C-B)
018	73 081,00	73 081,00	56 281,00	-16 800,00
021	40 456 879,80	40 456 879,80	40 456 879,80	0,00
022	12 043 575,85	9 644 004,17	9 214 556,17	-429 448,00
028	10 361 539,47	6 424 369,86	5 245 719,86	-1 178 650,00
314	500,00	500,00	0,00	-500,00
031	420 084,00	420 084,00	420 084,00	0,00
901	32 115,28	32 115,28	20 915,28	-11 200,00
902	848 742,84	356 071,14	269 900,34	-86 170,80
neev.maj.na	0,00	0,00	468 323,00	468 323,00
SUMA	64 236 518,24	57 407 105,25	56 152 659,45	-1 254 445,80

Bylo vyhotoveno 8 inventurních soupisů o 13 stranách, z toho:

dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, stavby, samostatné hmotné movité věci a jejich soubory, pozemky
(018, 021, 022, 028, 031) 5/9

krátkodobé poskytnuté zálohy
(314) 1/1

jiný drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek
(901, 902) 2/3

Přílohou č. 4 jsou inventurní soupisy DNZ Liběšice.

8. Zjištěné inventarizační rozdíly a jejich příčiny:

SOUHRN VÝSLEDKŮ INVENTARIZACE k 31.12.2015

	Nalezený	Převedený	Uložený	Zapůjčený	Zjištěný	Celkem	Nenalezený	Nevypoř.	SUMA
018	56 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 281,00	16 800,00	0,00	73 081,00
021	40 456 879,80	0,00	0,00	0,00	0,00	40 456 879,80	0,00	0,00	40 456 879,80
022	6 917 513,17	0,00	1 178 078,00	139 371,00	979 594,00	9 214 556,17	429 448,00	0,00	9 644 004,17
028	4 200 857,82	64 283,00	57 278,00	71 723,50	851 577,54	5 245 719,86	1 258 870,00	0,00	6 504 589,86
031	420 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 084,00	0,00	0,00	420 084,00
901	20 915,28	0,00	0,00	0,00	0,00	20 915,28	11 200,00	0,00	32 115,28
902	227 612,54	15 724,60	2 256,20	0,00	24 307,00	269 900,34	93 252,40	0,00	363 152,74
022 neev.	0,00	0,00	0,00	0,00	417 066,00	417 066,00	0,00	0,00	417 066,00
028 neev.	0,00	0,00	0,00	0,00	51 257,00	51 257,00	0,00	0,00	51 257,00
314	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
SUMA	52 300 143,61	80 007,60	1 237 612,20	211 094,50	2 323 801,54	56 152 659,45	1 809 570,40	500,00	57 962 729,85

Nalezený	NALEZENÝ MAJETEK EVIDOVANÝ V GORDIC DNZ LIBEŠICE, OZNAČENÝ INV. IDENTIFIKÁTOREM
Nenalezený	NENALEZENÝ MAJETEK EVIDOVANÝ V GORDIC DNZ LIBEŠICE
Převedený	MAJETEK EV. V GORDIC DNZ LIBEŠICE, KTERÝ BYL PŘEVEDEN DO JINÝCH ZAŘÍZENÍ CSP, ALE JEHO STAV NEBYL V EV. GORDIC DNZ LIBEŠICE OPRÁVEN
Uložený	MAJETEK EVIDOVANÝ V GORDIC DNZ LIBEŠICE, KTERÝ BYL Z DŮVODU JEHO ZABEZPEČENÍ DOČASNĚ ULOŽEN V JINÉM ZAŘÍZENÍ CSP
Zapůjčený	MAJETEK EVIDOVANÝ V GORDIC DNZ LIBEŠICE, KTERÝ BYL ZAPŮJČEN DO JINÝCH ZAŘÍZENÍ CSP
Zjištěný	MAJETEK EV. I NEEV., NEOZNAČENÝ I.I., PŘÍPADNĚ I MAJETEK VYŘAZENÝ, KTERÝ BYL INVENTARIZACÍ ZJIŠTĚN A PŘÍRAZEN K INV.IDENTIFIKÁTORU
Nevypořádané	ZJIŠTĚNA NEVYPOŘÁDANÁ KRÁTKODOBÁ ZÁLOHA

Přílohou č. 5 je položkový inventurní soupis majetku SU 018, 021, 022, 028, 031, 901, 902 DNZ Liběšice.

Přílohou č. 6 jsou místní seznamy DNZ Liběšice.

A) SU 018 byl zjištěn schodek ve výši 16 800 Kč

A-nalezeno	Karta	Druh	Bud.	Míst.	Inv. identif	Název	Bud.2	Míst.2	Su/Au	Účetní cena	Poznámka
N-nenaleze	evidováno	DDNM	11	111	5	Office SB 2007			018/0100	5 600,00	
N-nenaleze	evidováno	DDNM	11	111	6	Office SB 2007			018/0100	5 600,00	
N-nenaleze	evidováno	DDNM	11	111	7	Office SB 2007			018/0100	5 600,00	

16 800,00

B) SU 022 byl zjištěn schodek ve výši 429 448 Kč

A-nalezenc	Karta	Druh	Bud.	Míst.	Inv. identif	Název	Bud.2	Míst.2	Su/Au	Účetní cena	Poznámka
N-nenalez	evidováno	DHM2	11	124	937/8	Regálový vozík na gastronádoby			022/0800	12 004,00	
N-nenalez	evidováno	DHM2	11	124	937/10	Regálový vozík na gastronádoby			022/0800	12 004,00	
N-nenalez	evidováno	DHM2	11	124	937/12	Regálový vozík na gastronádoby			022/0800	13 061,00	
N-nenalez	evidováno	DHM2	11	124	937/13	Regálový vozík na gastronádoby			022/0800	13 061,00	
N-nenalez	evidováno	DHM2	11	124	1060	Elektrická smažící pánev Elektrolux			022/0800	248 718,00	původně nalezeno záměna s i.č. 1422
N-nenalez	evidováno	DHM2	11	124	1095/16	Police na stěnu			022/0800	5 500,00	
N-nenalez	evidováno	DHM2	11	124	1095/32	Police na stěnu			022/0800	5 200,00	
N-nenalez	evidováno	DHM2	18	115	1368	Sprchový vozík Basic 1900mm			022/0200	119 900,00	

429 448,00

C) SU 028 byl zjištěn schodek ve výši 1 178 650 Kč

A-nalezenc	Karta	Druh	Bud.	Míst.	Inv. identif	Název	Bud.2	Míst.2	Su/Au	Účetní cena	Poznámka
N-nenalez	evidován	DDHM	15	104	300002567	Soustruh na dřevo DOS 350			028/0200	3 560,00	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	121	300002889	Stůl Kenny			028/0800	2 750,00	
N-nenalez	evidován	DDHM	19	1	300002976	Sazeč cibulovin			028/0200	3 543,00	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	1000	300003080	Vyřazuje se - Procesor			028/0400	4 095,00	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	310	300003206	Vozík Jumbo Masters			028/0800	10 807,10	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	310	300003212	Vozík Jumbo Masters			028/0800	10 807,10	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	1000	300003218	Vyřazuje se - Zdroj VM - VBH			028/0400	3 590,00	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	0	300003329	Manipulační vozík			028/0800	5 964,60	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	1000	300003469	Vyřazuje se - Záložní zdroj pro poč			028/0400	6 588,30	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	4	300003550	Manipulační vozík			028/0800	9 904,38	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	341	300003604	Kontejner kancelářský Alfa			028/0800	6 682,00	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	320	300003606	Skříňka na léky uzamykatelná			028/0800	4 992,00	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	229	300003698	Skříňka			028/0800	2 910,00	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	205	300003699	Skříňka na obuv			028/0800	2 920,00	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	313	300003764	Židle kancelářská			028/0800	7 661,60	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	320	300003791	Skříňka na léky uzamykatelná			028/0800	9 790,00	
N-nenalez	evidován	DDHM	16	6	300003825	Řetězy			028/0800	4 020,00	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	121	300003983	Diathermie			028/0200	18 500,00	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	123	300003986	Obraz 'Klidné stáří'			028/0800	7 000,00	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	121	300003989	Diadynamik			028/0200	10 310,00	
N-nenalez	evidován	DDHM	11	121	300004049	Stůl psací			028/0800	2 100,00	

A-nalezenc	Karta	Druh	Bud.	Míst.	Inv. identif	Název	Bud.2	Míst.2	Su/Au	Účetní cena	Poznámka
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300004084	Křeslo			028/0800	6 012,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300004087	Křesílko červené			028/0800	2 457,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300004088	Křesílko červené			028/0800	2 457,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	131	300005004	Vyřazuje se - Chladicí skříň			028/0800	39 900,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	320	300005057	Skříň policová			028/0800	2 339,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	320	300005058	Skříň policová			028/0800	2 339,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	314	300005115	Skříň dělená			028/0800	2 900,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300005176	Lednice			028/0800	5 990,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300005209	Křeslo koženkové			028/0800	3 517,32	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300005212	Křeslo koženkové			028/0800	3 181,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300005213	Křeslo koženkové			028/0800	3 181,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300005214	Křeslo koženkové			028/0800	3 181,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300005215	Křeslo koženkové			028/0800	3 181,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300005216	Křeslo koženkové			028/0800	3 181,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300005217	Křeslo koženkové			028/0800	3 181,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	311	300005241	Lůžko			028/0800	6 022,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	311	300005242	Lůžko			028/0800	6 022,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300005298	Vyřazuje se - Chladnička			028/0800	4 990,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	312	300005299	Polohovací lůžko			028/0800	12 886,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	312	300005300	Polohovací lůžko			028/0800	12 886,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	15	104	300005310	Bruska čelní			028/0200	5 490,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	429	300005327	Vyřazuje se - Věž hudební			028/0800	5 990,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300005331	Kino domácí			028/0800	6 990,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300005334	Chladnička			028/0800	14 990,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	124	300005336	Vyřazuje se - Stroj nářezový na zel			028/0200	14 399,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	15	104	300005344	Bruska			028/0200	14 137,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	133	300005378	Skříň dvoudílná			028/0800	6 995,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	133	300005388	Skříň dvoudílná			028/0800	6 995,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	133	300005401	Skříň dvoudílná			028/0800	6 995,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	216	300005410	Skříň dvoudílná			028/0800	6 995,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	215	300005428	Křeslo s područkami			028/0800	3 696,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300005430	Křeslo s područkami			028/0800	3 696,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	425	300005449	Vozík úklidový			028/0800	4 914,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	17	0	300005455	Bicí souprava			028/0800	10 000,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	338	300005493	Videorekorder			028/0800	4 000,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	202	300005531	Disk k mycímu stroji			028/0800	6 532,70	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	202	300005532	Sada padů			028/0800	7 500,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300005542	Kontejner			028/0800	3 895,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	418	300005545	Televize Samsung			028/0800	8 990,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	338	300005547	Polohovací vak			028/0800	5 812,50	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	219	300005555	Dvouvaříč sklokeramický			028/0800	6 010,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	16	8	300005557	Čerpadlo AQ			028/0200	8 550,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	315	300005570	Postel B 18			028/0800	8 942,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	319	300005598	Postel B 18			028/0800	8 942,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	319	300005599	Převádí se - Postel B 18			028/0800	8 942,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	315	300005600	Postel B 18			028/0800	8 942,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	317	300005601	Postel B 18			028/0800	8 952,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	211	300005665	Letiště pro děti			028/0800	7 720,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	132	300005704	Šatní skříň dvoudvéřová + 2 zámky			028/0800	7 096,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	132	300005709	Šatní skříň dvoudvéřová + 2 zámky			028/0800	7 096,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	418	300005755	Převádí se - Jednotka řídící k ant			028/0200	3 185,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300005794	Zástěna mobilní			028/0800	9 110,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	123	300005852	Stůl TJ 1255			028/0800	7 663,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	123	300005861	Stůl TJ 1255			028/0800	7 663,00	

A-nalezenc	Karta	Druh	Bud.	Míst.	Inv. identif	Název	Bud.2	Míst.2	Su/Au	Účetní cena	Poznámka
N-nenale	evidován	DDHM	11	312	300005862	Stůl OVT			028/0800	3 167,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	338	300005875	Stůl 110x80			028/0800	5 028,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	114	300005895	Laminátor Ikon			028/0200	5 938,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	114	300005896	Řezačka RC			028/0200	5 343,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	418	300005898	Souprava ke stavu			028/0800	4 521,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	117	300005907	Čistička AC 800			028/0200	7 431,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	121	300005919	Držák rehabilitační			028/0800	14 175,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	121	300005921	Držák rehabilitační			028/0800	18 375,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	321	300005929	Vozík mechanický			028/0800	9 750,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	0	300005930	Chodítko čtyřkolové			028/0800	6 077,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	0	300005931	Chodítko čtyřkolové			028/0800	6 077,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	121	300005935	Držák rehabilitační			028/0200	18 375,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	104	300005947	Kuchyňská linka Marta			028/0800	15 396,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	429	300005948	Sada košů			028/0800	5 260,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	0	300005949	Židle rozkládací dřevěná			028/0800	3 560,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	216	300005967	Převádí se - Postel B 18			028/0800	7 687,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	311	300005978	Skříň dvoudveřová policová			028/0800	7 566,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	311	300005979	Skříň dvoudveřová policová			028/0800	7 566,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	312	300005985	Skříňka nízká ratanová			028/0800	5 162,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	125	300005986	Konev nerez			028/0800	4 295,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	125	300005987	Konev nerez			028/0800	4 294,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	0	300006015	Křeslo			028/0800	7 152,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	305	300006038	Skříň dělená			028/0800	7 573,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	305	300006039	Skříň dělená			028/0800	7 573,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	305	300006040	Skříň dělená			028/0800	7 573,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	305	300006041	Skříň dělená			028/0800	7 573,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	305	300006042	Skříň dělená			028/0800	7 573,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	305	300006043	Skříň dělená			028/0800	7 573,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	305	300006044	Skříň dělená			028/0800	7 573,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	305	300006045	Skříň dělená			028/0800	7 573,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	305	300006046	Skříň dělená			028/0800	7 573,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	305	300006047	Skříň dělená			028/0800	7 573,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	305	300006048	Skříň dělená			028/0800	7 573,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	305	300006049	Skříň dělená			028/0800	7 573,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	305	300006050	Skříň dělená			028/0800	7 576,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	0	300006061	Skříňka dvoudveřová E100			028/0800	5 992,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	204	300006063	Skříň			028/0800	6 378,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	0	300006084	Stůl pracovní			028/0800	6 870,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	132	300006111	Šatní skříň dvoudveřová + 2 zámky			028/0800	7 476,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	314	300006175	Stůl 80x120			028/0800	5 964,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	0	300006186	Vozík Jumbo			028/0800	9 125,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	219	300006191	Vozík Besi			028/0800	7 901,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	114	300006193	Regál na tiskárny			028/0800	4 335,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	110	300006194	Skříň šatní			028/0800	4 753,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	110	300006195	Skříň šatní			028/0800	4 753,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	100	300006263	Ruské kuželky			028/0800	15 410,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	0	300006266	Židle Ergosit			028/0800	5 790,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	0	300006267	Židle Ergosit			028/0800	5 790,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	317	300006297	Postel			028/0800	4 786,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	317	300006298	Postel			028/0800	4 786,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	0	300006303	Postel			028/0800	4 786,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	311	300006304	Postel			028/0800	4 796,00	
N-nenale	evidován	DDHM	11	314	300006309	Sedací souprava			028/0800	10 330,00	

A-nalezenc	Karta	Druh	Bud.	Míst.	Inv. identif	Název	Bud.2	Míst.2	Su/Au	Účetní cena	Poznámka
N-nenalez	evidováno	DDHM	18	116	300006317	Chladnička C140			028/0800	5 299,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300006326	Stůl jídelní			028/0800	5 875,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	336	300006343	Postel			028/0800	10 004,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	314	300006378	Stolek pod TV			028/0800	6 073,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300006379	Jídelní stůl			028/0800	10 177,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	315	300006412	Křeslo			028/0800	4 988,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	18	110	300006434	Kyslíkový koncentrátor			028/0800	32 140,40	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	320	300006472	Foto Olympus			028/0200	3 999,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300006473	Vyřazuje se - Foto Olympus			028/0200	3 999,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	134	300006474	Vysavač			028/0800	4 999,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	20	300006475	Vysavač			028/0800	4 999,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	423	300006479	Vysavač Dyson			028/0800	9 500,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	328	300006487	Vozík Vako			028/0800	6 137,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	328	300006488	Vozík Vako			028/0800	6 137,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	423	300006489	Vozík Vako			028/0800	6 137,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	111	300006492	Fofo digi			028/0800	3 999,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300006494	Chladnička			028/0800	13 214,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	313	300006510	Terminál			028/0400	13 078,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	313	300006511	Terminál			028/0400	13 078,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	341	300006518	Terminál			028/0400	13 079,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	215	300006541	Zástěna			028/0800	17 980,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300006558	Křeslo kancelářské čalouněné			028/0800	3 571,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	224	300006559	Křeslo kancelářské čalouněné			028/0800	3 571,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	211	300006561	Kontejner 4 šuplíky			028/0800	4 920,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	417	300006562	Křeslo koženkové s područkou			028/0800	4 560,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	416	300006566	Křeslo koženkové s područkou			028/0800	4 560,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	204	300006576	Křeslo koženkové s područkou			028/0800	4 560,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300006577	Křeslo koženkové s područkou			028/0800	4 560,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300006578	Křeslo koženkové s područkou			028/0800	4 560,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300006579	Křeslo koženkové s područkou			028/0800	4 560,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	338	300006587	Křeslo koženkové s područkou			028/0800	4 560,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	338	300006588	Křeslo koženkové s područkou			028/0800	4 560,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300006589	Křeslo koženkové s područkou			028/0800	4 560,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	401	300006596	Botník otevřený atyp			028/0800	5 880,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300006619	Polohovací lůžko			028/0840	16 900,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300006620	Polohovací lůžko			028/0840	16 900,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	308	300006639	Úklidový vozík menší			028/0800	6 632,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	132	300006642	Šatní skříň dvoudvřevová + 2 zámky			028/0800	8 400,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	132	300006643	Šatní skříň dvoudvřevová + 2 zámky			028/0800	8 400,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	222	300006646	Kontejner			028/0800	4 920,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	0	300006655	Hi Fi věž LG			028/0840	4 005,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	124	300006676	Hasící přístroj			028/0800	3 300,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	117	300006677	Tlakoměr s fonendoskopem Hospital D			028/0230	5 075,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	7	300006681	Úklidový vozík Klaro			028/0800	8 674,00	
N-nenalez	evidováno	DDHM	11	222	300006683	Chladnička Zanussi ZRG 318			028/0800	4 999,00	

SUMA 1 258 870,00
rozdíl v majetku 80 220,00
ceklem **1 178 650,00**

D) SU 901 byl zjištěn schodek ve výši 11 200 Kč

A-nalezenc	Karta	Druh	Bud.	Míst.	Inv. identif	Název	Bud.2	Míst.2	Su/Au	Účetní cena	Poznámka
N-nenalez	evidováno	POE1	13		306508/2	Microsoft Office SB 2007			901/0722	5 600,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	14		306508/3	Microsoft Office SB 2007			901/0723	5 600,00	

11 200,00

E) SU 902 byl zjištěn schodek ve výši 86 170,80 Kč

A-nalezenc	Karta	Druh	Bud.	Míst.	Inv. identif	Název	Bud.2	Míst.2	Su/Au	Účetní cena	Poznámka
N-nenalez	evidováno	POE1	11	418	4577	Převádí se-Ventilátor stojan			902/0983	500,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	114	5157	Hasící přístroj			902/0983	1 700,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	341	5550	Telefon bezdrátový			902/0983	1 409,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	0	5677	Ventilátory			902/0983	819,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	0	5678	Ventilátory			902/0983	819,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	121	5927	Stolek k PC			902/0983	653,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	117	6000	Vyřazuje se - Skartovač			902/0983	1 535,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	111	6003	Karta Olympus			902/0983	500,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	320	6017	Vyřazuje se - Karta Olympus			902/0983	500,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	202	6022	Schůdky			902/0983	730,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	308	6023	Schůdky			902/0983	728,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	210	6031	Sušák na prádlo			902/0983	1 199,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	14	108	6068	Dávkovač pákový			902/0983	1 478,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	14	108	6069	převádí se-Dávkovač pákový			902/0983	1 478,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	420	6079	Dávkovač pákový			902/0983	1 478,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	100	6102	Stůl venkovní			902/0983	1 399,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	100	6103	Stůl venkovní			902/0983	1 399,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	114	6122	Vyřazuje se - Ventilátor			902/0983	2 500,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	114	6124	Ventilátor			902/0983	2 500,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	100	6129	Stůl venkovní			902/0983	1 399,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	100	6130	Stůl venkovní			902/0983	1 399,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	114	6149	Teplovzdušný ventilátor			902/0983	999,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	114	6150	Teplovzdušný ventilátor			902/0983	999,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	340	6161	Obraz 24x30cm			902/0985	1 138,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	341	6162	Holící strojek			902/0985	999,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	15	103	6172	Altán venkovní plátěný			902/0983	2 159,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	313	6179	Ovladač k bráně			902/0983	980,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	313	6180	Ovladač k bráně MUDr.Stehlík			902/0983	980,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	205	6187	Hodiny			902/0983	2 655,80	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	114	6191	Nabíječka na baterie			902/0983	865,90	
N-nenalez	evidováno	POE1	15		6226	Fréza lamelová			902/0983	1 379,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	19	1	6227	Nůžky na živý plot			902/0983	630,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	124	6240	Otvírák na konzervy			902/0983	1 537,20	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	110	6248	Kancelářská židle			902/0983	2 293,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	110	6249	Kancelářská židle			902/0983	2 292,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	0	6258	Úklidový vozík			902/0983	2 878,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	209	6259	Ždímač k úklidovému vozíku			902/0983	1 641,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	114	6675	Vozík plochý - plato			902/0983	1 462,90	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	124	6683	Stojan na pracovní desky			902/0983	478,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	335	6686	Dveře interiérové			902/0983	834,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	4	6690	Rychlovarná konvice			902/0983	799,00	

A-nalezenec	Karta	Druh	Bud.	Míst.	Inv. identif	Název	Bud.2	Míst.2	Su/Au	Účetní cena	Poznámka
N-nenalez	evidováno	POE1	11	320	300005495	Stůl pracovní			902/0983	2 926,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	320	300005496	Stůl pracovní			902/0983	2 926,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	0	300005500	Stůl			902/0983	2 872,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	0	300005501	Stůl			902/0983	2 872,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	114	300005554	Laminátor			902/0983	2 871,60	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	114	300006119	Hasící přístroj sněhový			902/0983	2 500,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	314	300006128	Židle čalouněná			902/0983	2 866,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	314	300006133	Židle čalouněná			902/0983	2 866,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	305	300006241	Nástavec na skříň			902/0983	2 310,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	305	300006251	Nástavec na skříň			902/0983	2 310,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	314	300006254	Polštář sedací			902/0983	2 282,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	314	300006255	Polštář sedací			902/0983	2 282,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	224	300006385	Kancelářská židle			902/0983	2 370,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	203	300006386	Kancelářská židle			902/0983	2 500,00	
N-nenalez	evidováno	POE1	11	336	300006389	Polštář Wave			902/0983	2 377,00	

SUMA	93 252,40
rozdíl v majetku	7 081,60
celkem	86 170,80

9. Vyjádření odpovědných osob k inventurním rozdílům

Odpovědné osoby paní Dagmar Tafatová a Bc. Marie Kébrtová se inventarizace nezúčastnily, přestože byly dne 14. 1. 2016 písemně vyzvány a vyzvání dne 15. 1. 2016 a 18. 1. 2016 převzaly. Inventurní rozdíly v průběhu inventarizace nevysvětlily.

10. Podrobný popis zjištění a návrhy na opatření

Podrobný popis zjištění a návrhy na opatření:

- **neupotřebitelného, přebytkového a nevyužitého majetku**
- v objektech se nachází značné množství viditelně poškozeného, opotřebovaného majetku a majetku neevidovaného, který byl zjištěn jako přebytek. Pravděpodobně byl v minulosti vyřazen, ale nebyl fyzicky zlikvidován. Viz soupis nalezeného/zjištěného vyřazeného majetku – příloha č. 7 a soupis nalezeného neevidovaného spotřebního a neidentifikovatelného majetku – příloha č. 8.
- navrhuje provedení fyzické likvidace majetku, který je popsán v předchozím odstavci

11. Úroveň hospodaření s majetkem

Úroveň hospodaření s majetkem:

(zajištění ochrany a ostrahy majetku, jeho uložení, údržba a ošetř., dodržování zák. prohl., vyřaz.)

Majetek na hlavní budově je od data instalace zámků na všech vstupech do hlavní budovy t.j. 8.1.2016 zabezpečen. Ostatní prostory nejsou řádně zabezpečeny. Různé klíče od objektů/místností byly nalezeny na sesterně ve II. patře, prádelně, dílně... Také bývalí pracovníci – konkrétně např. členové NDIK pan Ladislav Černý a pan Zdeněk Barnett disponují klíči od dílny, budovy B, staré školy...

Značné množství majetku není označeno inventurními identifikátory, nelze jej spolehlivě identifikovat.

Na majetku byly zjištěny duplicitní i.i.. Majetek je v některých případech označen více i.i. a není tak úplně zřejmé, který i.i. platí. Majetek – konkrétně Pánev sklopná elektrická (správný i.i.1422) byla označena nesprávným i.i. 1060 (což je starší nenalezená Elektrická smažicí pánev Elektrolux) a byla identifikována až podle osobního svědectví a čestného prohlášení bývalého kuchaře DNZ Liběšice. Čestné prohlášení a zápis z jednání dne 4.3.2016 je přílohou č. 9.

Byly zjištěny nesrovnalosti v majetku. Například:

i.i. 794 – hydraulické sprchové zařízení bylo dne 9.12.2015 převedeno do DNS Čížkovice, ale stejný i.i. je uveden na zápůjčce pro DSP Chotěšov dne 14.12.2015.

V účetní evidenci majetku je v hodnotě 80 007,60 Kč i majetek, který byl převeden do jiných zařízení CSP, kde je zaevidován, ale současně je stále evidován i v majetku DNZ Liběšice.

Fyzickou inventarizací byl dále zjištěn majetek v hodnotě nad 20 000Kč, který byl v minulosti pořízen ale nebyl zaevidován. Celkem se jedná o majetek v hodnotě 468 323,00 Kč.

NEEVIDOVANÝ ZJIŠTĚNÝ MAJETEK NAD 20000Kč

A-nalezenc	Karta	Druh	Bud.	Míst. iv.	ident	Název	Bud.2	Míst.2	Su/Au	Účetní cena	Poznámka
Z-zjištěn	nevidov.					Sauna	11	19	022	150 219,00	
Z-zjištěn	nevidov.					Pergola-přístřešek na kontejnery		zahrada	022	58 835,00	
Z-zjištěn	nevidov.					Tomovy parky-sestava Rudovousova věž		zahrada	022	95 081,00	
Z-zjištěn	nevidov.					Tomovy parky-kolotoč Čamrda		zahrada	022	52 241,00	
Z-zjištěn	nevidov.					Tomovy parky-houpadlo Loďka v bouři		zahrada	022	60 690,00	
Z-zjištěn	nevidov.					Tomovy parky-Dvouhoupačka		zahrada	028	20 825,00	
Z-zjištěn	nevidov.					Pergola u staré školy		zahrada	028	30 432,00	

468 323,00

Přílohou č. 10 jsou podklady k ocenění zjištěného neevidovaného majetku.

12. Návrhy komise na odstranění zjištěných závad

Návrhy komise na odstranění zjištěných závad:

NDIK navrhuje provedení oprav účetních stavů inventarizovaného majetku dle výsledků inventarizace a řediteli CSP Litoměřice doporučuje uplatňovat náhradu škody po odpovědných osobách.

13. Prohlášení a podpisy NDIK

Prohlášení a podpisy NDIK:

Inventarizace majetku se **nezúčastnili** tyto členové:

Bc. Marie Kébrtová – omluvila se z důvodu nemoci

Dagmar Tafatová – neomluvena

Zdeněk Barnet – omluvil se z důvodu chirurgického zákroku

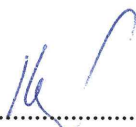
Níže podepsaní členové NDIK prohlašují, že inventarizaci majetku provedli řádně a svědomitě, porovnali skutečné stavy se stavy vykazovanými v účetní evidenci a že jsou si vědomi případných následků vědomého nesprávného či nedbalého provedení inventarizačních prací.



Marcela Tlustá
předseda NDIK



Hana Kopejtková
člen NDIK



Věra Kuchynková
člen NDIK



Renata Hančlová
člen NDIK



Petra Michaličková
člen NDIK



Bc. Zuzana Ždychová
člen NDIK



Bc. Veronika Pémová
člen NDIK



Ladislav Černý
člen NDIK

Přílohy k zápisu:

Příloha č. 1. Plná moc pro NDIK (počet stran 1-3)

Příloha č. 2. Podpisové vzory členů NDIK (počet stran 1)

Příloha č. 3. Materiály a podklady, podle kterých se NDIK snažila dohledat rozdíly mezi účetnictvím CSP a DNZ Liběšice (počet stran 1-34)

Příloha č. 4 Inventurní soupisy DNZ Liběšice (počet stran 1-13)

Příloha č. 5 Položkový inventurní soupis majetku SU 018, 021, 022, 028, 031, 901, 902 DNZ Liběšice (počet stran 1-212)

Příloha č. 6 Místní seznamy DNZ Liběšice (počet stran 1-161)

Příloha č. 7 Soupis nalezeného/zjištěného vyřazeného majetku v DNZ Liběšice (počet stran 1-9)

Příloha č. 8 Soupis nalezeného neevidovaného spotřebního a neidentifikovatelného majetku v DNZ Liběšice (počet stran 1-43)

Příloha č. 9 Čestné prohlášení a zápis z jednání dne 4.3.2016 (počet stran 1-2)

Příloha č. 10 Podklady k ocenění zjištěného neevidovaného majetku (počet stran 1-7)