



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2013**

IČO: **48282928**

Název: **Domov důchodců Sloup v Čechách, příspěvková organizace**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2013

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Benešova 1**
 obec **Sloup v Čechách**
 PSČ, pošta **471 52**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Benešova 1**
 obec **Sloup v Čechách**
 PSČ, pošta **471 52**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **48282928**
 právní forma **příspěvková organizace**
 zřizovatel **Liberecký kraj**

Předmět podnikání

hlavní činnost **Komplexní péče o občany důchodového věku**
 vedlejší činnost
 CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon **487 753 545**
 fax
 e-mail **domov.sloup@clnet.cz**
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Anna Marková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Bc. Zdeněk Vlk

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 20.03.2014, 15h24m 7s

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

Účetní metody se nemění. Organizace bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. U účetní jednotky nenastává žádná skutečnost, která by ji v činnosti do budoucna omezovala či zabraňovala.

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

Položky Rozvahy a Výkazu zisku a ztráty se mění. Jedná se o změny, ke kterým dochází novelizací právních předpisů a to s důrazem na novelizaci Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 708 - Odpisování dlouhodobého majetku. Tímto standardem se mění vymezení pojmů, obecná pravidla pro odpisování, způsoby odpisování a účtování. Novelizací tohoto standardu byly přepočteny oprávky odpisovaného dlouhodobého majetku a přeúčtovány na účet k tomu vytvořený tj. 406 - Oceňovací rozdíly při změně metody.

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

Účtování o zásobách je v našem zařízení metodou A. Zásoby v roce 2013 byly oceněny pořizovací cenou. Jedná se o zásoby: potraviny, čisticí a ochranné prostředky, drobný materiál na vybavení kuchyně a hygienické vybavení, pracovní obuv a oděv, kancelářské potřeby, obaly. Jako o zásobách se v zařízení neúčtuje o materiálu, který je požadován např. útvarem údržby, ale i zdravotnickým personálem nebo THP a je prakticky ihned po zakoupení spotřebován. V roce 2013 bylo oceňování majetku pořizovací cenou = cena, za kterou byl majetek pořízen + náklady s pořízením související. Na DDHM a DNHM se eviduje majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a vstupní cenou minimálně Kč 1.000,-. Dále i majetek s nižší hodnotou než Kč 1.000,- který je pro organizaci potřebný k zachycení např. varné konvice, zdravotnické teploměry, prostěradla, deky, ubrusy, povlečení, ... Odepisování majetku v roce 2013 bylo rovnoměrné, dle odpisového plánu, stanoveného metodickým pokynem KU Libereckého kraje. Byla použita maximální doba odpisování. Účetní jednotka používá dohadné položky u nevyúčtovaných dodávek plynu, elektrické energie a vody, u faktur, placených v prosinci, které souvisejí s náklady na rok následující, jako jsou upgrade programů, účetní časopisy, pojištění provozu, nebo u nevyfakturovaných dodávek, které se týkají běžného roku, ale jsou fakturovány až v roce následujícím - což jsou likvidace odpadu, zdravotní výkony pro zdravotní pojišťovny, ... Dohadné položky jsou používány i v průběhu roku, při účtování nároků na transfery od MPSV a KÚ Libereckého kraje. Na konci roku jsou proúčtovány oproti skutečně přijatým transferům.

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 účetní jednotky		2 321 057,40	2 174 917,84
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Ostatní majetek	903	2 321 057,40	2 174 917,84
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky			
1.	Vyřazené pohledávky	911		
2.	Vyřazené závazky	912		
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 a ostatní podmíněná aktiva			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	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		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951		
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	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		

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
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VI. Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986		
P.VII. Vyrovnávací účty			2 321 057,40	2 174 917,84
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	2 321 057,40	2 174 917,84

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	495 527,00	382 309,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	212 384,00	163 867,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		112 898,00

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

Žádné skutečnosti či podmínky, které ke konci roku existují a významným způsobem mění pohled na finanční situaci účetní jednotky, nejsou.

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

Nejsou žádné nejisté podmínky či situace, které existují ke konci rozvahového dne.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

Nemá náplň.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

Nemá náplň.

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. Informace o individuálním referenčním množství mléka

D.2. Informace o individuální produkční kvótě

D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv

D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech

D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.7. Výše ocenění lesních porostů

D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
389	Dohadné položky - v roce 2013 oproti roku 2012 sníženy. Faktury s vyúčtováním za elektrickou energii a plyn došly ke konci roku 2013. Náklady na spotřebu těchto energií se proúčtovaly do nákladů přes tyto faktury a nemusejí se v tak velké částce časově rozlišovat, jak tomu bylo v roce předchozím.	242 816,65
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody - oceňovací rozdíl u uplatnění změny odpisování dlouhodobého majetku k 01. 01. 2013 podle Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 708.	1 600 325,90-
413,414	Rezervní fond - oproti roku 2012 je navýšen z vytvořeného zisku z hospodářské činnosti za rok 2012.	66 623,54
416	Fond reprodukce majetku, investiční fond - oproti roku 2012 se postupně zvýšil tvorbou z měsíčních odpisů.	213 320,41

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

K položce	Doplnující informace	Částka
502	Náklady na energie se oproti roku 2012 rapidně snížily. Domov důchodců Sloup v Čechách, příspěvková organizace přešel ke konci roku 2012 na vytápění a ohřev vody z lehkého topného oleje na plyn. Tímto se ušetřilo téměř 800 tisíc korun.	2 298 884,06
511	Opravy a údržba byly v roce 2013 nižší než v roce 2012. Děly se jen pouze řádné a plánované opravy a údržba.	418 712,08
521	Mzdové náklady se oproti roku 2012 navýšily z důvodů přijetí nového technicko-hospodářského pracovníka - majetkový referent, skladník a vlivem postupu u platových tříd u dlouhodobě zaměstnaných pracovníků a standardních postupů platových tříd u nových pracovníků.	15 507 300,00
524	Zákonné sociální pojištění - zvýšením mzdových nákladů v roce 2013 se úměrně zvedly i náklady na odvody na zdravotní a sociální pojištění.	5 227 268,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku se v roce 2013 oproti roku 2012 snížily. Jednalo se o změnu účtování dle novelizace Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 708 a tím pádem i změnu metody odpisování dlouhodobého majetku pro příspěvkové organizace, upravené vyhláškou č. 410/2009, resp. její novelou č. 435/2010. Touto novelizací standardu č. 708 a vyhlásky č. 410/2009 se odpisovaný majetek převáděl do nově vzniklých odpisových skupin, kde je rozdíl v odpisových plánech a délkou odpisování dlouhodobého hmotného majetku.	355 984,85
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku - oproti roku 2012 se v roce 2013 nakoupilo méně vybavení a zařízení pro uživatele, případně vybavení zařízení do provozu. Jedná se převážně o zdravotnické vybavení a lůžka pro uživatele.	374 164,00
602	Výnosy z prodeje služeb- oproti roku 2012 se v roce 2013 výrazně zvýšily výnosy za příspěvky na péči a výnosy za výkony od zdravotních pojišťoven, které naše zařízení poskytuje uživatelům Domova důchodců Sloup v Čechách, příspěvková organizace.	18 746 609,90
648	Čerpání fondů - oproti roku 2012 se v roce 2013 zvýšily výnosy z čerpání fondů. Na tyto výnosy byly poskytnuty finanční dary na opravy barokních soch v areálu Domova důchodců Sloup v Čechách, příspěvková organizace a na vybavení terapeutické dílny pro uživatele + kulturní a společenské akce s uživateli.	129 366,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - oproti roku 2012 se v roce 2013 výnosy z transferů od MPSV a KU Libereckého kraje výrazně snížily. Je to vlivem celkového snížení nákladů za rok 2013 oproti roku 2012 a výrazným zvýšením vlastních výnosů z prodeje služeb - převážně výnosů z příspěvků na péči a výnosů za výkony od zdravotních pojišťoven.	9 690 800,00

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

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

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

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

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		28 195,89
A.II.	Tvorba fondu		154 966,00
	1. Základní příděl		154 966,00
	2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992		
	3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu		
	4. Peněžní a jiné dary určené do fondu		
	5. Ostatní tvorba fondu		
A.III.	Čerpání fondu		147 488,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		104 888,00
	3. Rekreace		20 100,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		22 500,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		35 673,89

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.		
D.II.	Tvorba fondu		68 263,54
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		66 623,54
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		1 640,00
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		1 640,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		1 640,00
D.IV.	Konečný stav fondu		66 623,54

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.		115 559,56
F.II.	Tvorba fondu		379 776,85
	1. Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		356 176,85
	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		23 600,00
	6. Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		282 016,00
	1. Financování investičních výdajů		42 100,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		239 916,00
	4. Posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav majetku		
F.IV.	Konečný stav fondu		213 320,41

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	32 563 234,20	6 189 602,85	26 373 631,35	28 005 475,25
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	71 211,00	18 945,44	52 265,56	52 649,56
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	23 865 674,10	3 938 951,40	19 926 722,70	21 348 417,60
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	3 785 385,10	960 519,83	2 824 865,27	3 008 820,17
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	122 902,50	37 368,00	85 534,50	99 070,50
G.5.	Jiné inženýrské sítě	4 461 742,50	1 189 448,66	3 272 293,84	2 364 177,94
G.6.	Ostatní stavby	256 319,00	44 369,52	211 949,48	1 132 339,48

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	218 788,53		218 788,53	218 788,53
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	28 739,00		28 739,00	28 739,00
H.4.	Zastavěná plocha	54 980,00		54 980,00	54 980,00
H.5.	Ostatní pozemky	135 069,53		135 069,53	135 069,53

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. Doplnující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji		
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		

* Konec sestavy *