



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**

IČO: **48282928**

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

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Benešova 1	ulice, č.p.	Benešova 1
obec	Sloup v Čechách	obec	Sloup v Čechách
PSČ, pošta	47152	PSČ, pošta	47152

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	48282928	hlavní činnost	domov se zvláštním režimem
právní forma	Příspěvková organizace	vedlejší činnost	nájemné
zřizovatel	Liberecký kraj	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	487881001	
fax		
e-mail	anna.markova@dd-sloupvcechach.cz	
WWW stránky	www.dd-sloupvcechach.cz	

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Ing. Anna Slavětínská Marková		Mgr. Dagmar Žaloudková, MBA	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2023, 10h25m 4s

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

Účetní metody se nemění. Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena. U účetní jednotky nenastává žádná skutečnost, která by jí v činnosti do budoucnosti omezovala či zabraňovala.

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

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, novel ČÚS.

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

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - č. 710. Účtování o zásobách je v našem zařízení metodou A. Zásoby v roce 2022 byly oceněny pořizovací cenou. Jedná se o zásoby: potraviny, čisticí a ochranné prostředky, drobný materiál na vybavení kuchyně a hygienické vybavení, pracovní obuv a oděvy, 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 2022 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 1.000 Kč. Dále i majetek s nižší hodnotou než 1.000 Kč, který je pro organizaci potřebný k zachycení např. varné konvice, zdravotnické teploměry, stolní lampy, aj. Odepisování majetku v roce 2022 bylo rovnoměrné, dle odpisového plánu, stanoveného metodickým pokynem KU Libereckého kraje a ČÚS č. 708. Byla použita maximální doba odepisování. 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, pojištění provozu nebo u nevyfakturovaných dodávek, které se týkají běžného roku, ale jsou fakturovány až v roce následujícím - což jsou např. zdravotnické výkony pro zdravotní pojišťovny. Dohadné položky jsou používány i v průběhu roku, při účtování nároků na transfery od KU 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 a závazky účetní jednotky		3 149 158,00	2 925 545,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	3 149 158,00	2 925 545,00
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.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.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		384 960,00	353 915,00
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	384 960,00	353 915,00
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		300 000,00	300 000,00
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	300 000,00	300 000,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	3 234 118,00	2 979 460,00

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

Účetní jednotka byla zápsána do veřejného rejstříku dne 12. 03. 2004, spisová značka Pr 520 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem.

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

Ke konci účetní závěrky neexistovaly takové podmínky či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky daná situace nenastala.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Účetní jednotka zajistila řádné krytí investičního fondu / fondu reprodukce majetku finančními prostředky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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	10 654,56	10 654,56

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

8.00 1 x tritonová fontána, 3 x socha, 3 x váza barokní, 1 x socha barokní - Putiové

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
A.II.3.	Účet 021 - navýšení oproti roku 2021 rekonstrukcí cesty v parku v celkové hodnotě 1.653.946,53 Kč.	34 034 847,77
B.II.32.	Účet 388 - Dohadné účty aktivní - časové rozlišení výnosů za VZP ČR za rok 2022.	168 025,37
C.II.5.	Účet 416 - Fond reprodukce majetku, fond investic- snížení oproti roku 2021 uskutečněním rekonstrukce cesty v parku z Investičního fondu v roce 2022 - viz položka A.II.3.	235 701,81

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.28.	Účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku - zvýšené odpisy v roce 2022 oproti roku 2021 tím, že byla uskutečněna rekonstrukce cesty v parku, jejíž pořizovací cena ovlivnila i výši odpisů v roce 2022.	663 929,90
B.I.2.	Účet 602 - Výnosy z prodeje služeb - oproti roku 2021 je v roce 2022 navýšení vlastních výnosů, tím že bylo zákonné navýšení ošetřovného uživatelům a i zvýšené úhrady od Všeobecné zdravotní pojišťovny.	30 488 785,64
B.IV.2.	Účet 672 - Oproti roku 2021 je snížení neboť v roce 2021 byly poskytnuté mimořádná dotace MPSV na mimořádné covidové odměny zaměstnancům do přímé péče, ostatním zaměstnancům a dotace na vícenáklady, spojené s covidem. V roce 2022 žádné mimořádné dotace od MPSV nebyly.	19 061 612,56

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

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

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

K položce	Doplňující 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.		376 078,77
A.II.	Tvorba fondu		581 844,96
	1. Základní příděl		581 772,96
	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		72,00
A.III.	Čerpání fondu		619 261,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		120 672,00
	3. Rekreace		138 225,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		74 172,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		87 100,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		199 092,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		338 662,73

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.		206 996,51
D.II.	Tvorba fondu		103 808,97
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		103 808,97
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		250 008,25
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		250 000,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		8,25
	5. Ostatní čerpání		
D.IV.	Konečný stav fondu		60 797,23

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		865 986,00
F.II.	Tvorba fondu		1 493 275,34
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		653 275,34
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		590 000,00
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		250 000,00
F.III.	Čerpání fondu		2 123 559,53
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		1 810 030,53
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		313 529,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		235 701,81

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

Číslo položky		Název položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
				BĚŽNÉ			
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	42 667 804,62	8 632 956,85	34 034 847,77	32 718 707,24		
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	71 211,00	22 401,44	48 809,56	49 193,56		
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	31 904 495,99	5 459 203,40	26 445 292,59	26 650 552,59		
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	3 785 385,10	1 142 977,83	2 642 407,27	2 662 675,27		
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 776 849,03	73 986,00	1 702 863,03	66 814,50		
G.5.	Jiné inženýrské sítě	4 873 544,50	1 869 822,66	3 003 721,84	3 095 473,84		
G.6.	Ostatní stavby	256 319,00	64 565,52	191 753,48	193 997,48		

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

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

* Konec sestavy *