

Sociální služby města Žďár nad Sázavou, p.o.**MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 86**

DNE: 9. 4. 2018

JEDNACÍ ČÍSLO: 1491/2018/POSSM

NÁZEV:		
Hospodaření a účetní závěrka PO Sociální služby města Žďár nad Sázavou za rok 2017		
ANOTACE:		
Materiál dle směrnice č. 3/2014, kterou se stanoví zásady schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřizovaných městem Žďár nad Sázavou.		
V přílohách je uveden rozpis položek účetní závěrky příspěvkové organizace a její hospodaření za rok 2017 vč. zprávy auditora.		
NÁVRH USNESENÍ:		
Rada města po projednání		
<ul style="list-style-type: none"> • schvaluje účetní závěrku PO Sociální služby města Žďár nad Sázavou za rok 2017 • schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO Sociální služby města Žďár nad Sázavou ve výši 566 474,- Kč do rezervního fondu organizace 266 474,- Kč, fondu odměn organizace 300 000,- Kč. 		
Starosta města:	Místostarosta města:	Tajemník MěÚ:
Odbor majetkoprávní:	Odbor komunálních služeb:	Odbor finanční:
Odbor dopravy:	Odbor rozvoje a územního plánování:	Odbor stavební:
Odbor školství, kultury a sportu:	Odbor sociální:	Odbor občansko-správní a OŽÚ:
Odbor životního prostředí:	Odd. správy měst. lesů a rybníků:	Oddělení informatiky:
Odd. fin. kontroly a inter. auditu:	Odd. projektů a marketingu:	Krizové řízení:
Městská policie:	Regionální muzeum:	Technická správa budov města:
Zpracoval:		Předkládá:
Sociální služby města Žďár nad Sázavou		Sociální služby města Žďár nad Sázavou

Název materiálu: Hospodaření a účetní závěrka PO Sociální služby města Žďár nad Sázavou za rok 2017

Počet stran: 2
Počet příloh: 17

Popis

Hospodaření PO Sociální služby města Žďár nad Sázavou v roce 2017 proběhlo dle předpokládaného rozpočtu za rok 2017.

Na financování PO bylo v roce 2017 poskytnuto:

- v rámci dotačního řízení MPSV 11,691 tis. Kč, z toho na činnost Domova pro seniory 3,947 tis. Kč, Pečovatelské služby 2,704 tis. Kč, Denního stacionáře 1,108 tis. Kč, Domova se zvláštním režimem 3,377 tis. Kč a Nízkoprahového zařízení 555 tis. Kč.
- z rozpočtu Kraje Vysočina dotace ve výši 2,249 tis. Kč, z toho na činnost Domova pro seniory 585 tis. Kč, Pečovatelské služby 358 tis. Kč, Nízkoprahového zařízení 100 tis. Kč, Domova se zvláštním režimem 507 tis. Kč, Denního stacionáře 283 tis. Kč a Azylového domu 416 tis. Kč.
- z IP IV. Kraje Vysočina Azylovému domu částka 1,508 tis. a terénní službě Nízkoprahového zařízení z projektu Rady vlády na podporu terénní práce ve výši 300 tis Kč.
- dotace ÚP na mzdy ve výši 255 tis. Kč.

Čerpání rozpočtu k 31. 12. 2017:

Náklady: V porovnání se schváleným rozpočtem na rok 2017 jsou náklady na provoz vykázané k 31. 12. 2017 v rozmezí 91 – 107% celkových ročních nákladů.

Na účtu 502 došlo k úspoře za spotřebu tepla z důvodu příznivých klimatických podmínek v zimním období roku 2017.

Účet 512 cestovné je nižší z důvodu školení v místě.

Účet 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku je vyšší z důvodu nákupu nových lůžek.

Ostatní náklady jsou ve výši plánovaného rozpočtu.

Výnosy: K 31. 12. 2017 jsou výnosy z provozu vykázané ve výši 20 – 236%.

Položka tržby za služby je ve výši 102% z důvodu vyšších příjmů od klientů.

Položka zúčtování fondů je ve výši 236 % z důvodu vyššího čerpání z rezervního fondu a krytí zvýšených nákladů položky 558.

V průběhu roku 2017 bylo 2x zažádáno o úpravu rozpočtu 2017 z důvodu jiných částek z přidělených dotací kraje, MPSV a úpravy rozpočtu mezi položkami dle výše skutečných nákladů a výnosů 2017.

Geneze případu

- 19. 9. 2016, RM č. 49 usn. čj. 777/2016/POSSM - Rada města schvaluje rozpočet organizace na rok 2017 ve výši příspěvku 14 430 tis. Kč.
- 20. 11. 2017, RM č. 77 usn. čj. 1312/2017/POSSm - Rada města schvaluje úpravu rozpočtu organizace.
- 29. 1. 2018, RM č. 82 usn. čj. 1392/2018/POSSM - Rada města schvaluje úpravu rozpočtu organizace.

Návrh řešení

- schválit účetní závěrku PO Sociální služby města Žďár nad Sázavou za rok 2016 a rozdělení hospodářského výsledku do fondů
- neschválit účetní závěrku PO Sociální služby města Žďár nad Sázavou za rok 2016 a rozdělení hospodářského výsledku do fondů.

Varianty návrhu usnesení

- Rada města po projednání **schvaluje** účetní závěrku PO Sociální služby města Žďár nad Sázavou za rok 2017.
- Rada města po projednání **schvaluje** rozdělení výsledku hospodaření PO Sociální služby města Žďár nad Sázavou ve výši 566 474 Kč do rezervního fondu organizace 266 474 Kč, fondu odměn organizace 300 000,- Kč.

Doporučení předkladatele

Ředitel PO doporučuje schválit usnesení v navrhovaném znění.

Stanoviska

Odbor sociální doporučuje schválit usnesení v navrhovaném znění.

Odbor finanční doporučuje schválit usnesení v navrhovaném znění.

Kompetenčně odpovědný místostarosta doporučuje schválit usnesení v navrhovaném znění.



Sociální služby města Žďár nad Sázavou

příspěvková organizace, IČO 43379168

Okružní 67, 591 01 Žďár nad Sázavou

telefon: 566621533

www.socsluzbyzdar.cz

Stručný komentář k rozborům k 31. 12. 2017:

V rámci dotačního řízení MPSV bylo na činnost organizace poskytnuto 11 691 tis. Kč, z toho na činnost Domova pro seniory 3 947 tis. Kč, Pečovatelské služby 2 704 tis. Kč, Denního stacionáře 1 108 tis. Kč, Nízkoprahového zařízení 555 tis. Kč a Domova se zvláštním režimem 3 377 tis. Kč.

V rámci financování sociálních služeb z rozpočtu Kraje Vysočina v roce 2017 byla na provoz poskytnuta dotace ve výši 2 249 tis. Kč, z toho na Domov pro seniory 585 tis. Kč, Pečovatelské služby 358 tis. Kč, Nízkoprahového zařízení 100 tis. Kč, Denního stacionáře 283 tis. Kč, Azylového domu 416 tis. Kč a Domova se zvláštním režimem 507 tis. Kč.

Činnost Azylového domu byla celý rok financována z IP IV. Kraje Vysočina (1 508 tis. Kč) a terénní služba Nízkoprahového zařízení z projektu Rady vlády na podporu terénní práce (300 tis. Kč). Na mzdy byla čerpána dotace ÚP ve výši 255 tis. Kč.

Další informace:

- na **Pečovatelské službě** bylo v průběhu roku pečováno o 311 osob, stav pečovaných k 31. 12. 2017 je 279. Část uživatelů se zúčastnila v květnu setkání seniorů žďárského okresu v Bystřici nad Pernštejnem. Během roku se konalo mnoho aktivit pro uživatele (promítání starých fotografií, výroba čarodějnic a výrobků na Setkání seniorů, posezení s knihou, posezení s harmonikou a mnoho dalších). Pro potřeby uživatelů byla zakoupena nová pračka a sušička prádla. Vzdělávání personálu probíhá průběžně dle vypracovaných plánů vzdělávání. Pečovatelská služba získala certifikát Značka kvality.

- na **Domově pro seniory (Dům klidného stáří)** pokračují smlouvy se zdravotními pojišťovnami ohledně vykazování zdravotní péče o uživatele. Část uživatelů se v květnu zúčastnila setkání seniorů v Bystřici nad Pernštejnem. Domov organizuje pravidelné aktivizační programy, malování, ruční práce apod. Pro uživatele byla připravena oslava masopustu, několik hudebních vystoupení a besed, den otevřených dveří. Pro obyvatele Domova probíhá canisterapie a na zahradě byla realizována výstavba pergoly. Jedna obyvatelka oslavila v červnu 105. narozeniny. Došlo k výměně části střešních oken a nákupu elektrického vozíku a koupacího křesla. Personál se účastní školení dle potřeby a v souladu se zákonem.

- **Azylový dům (Azylová ubytovna)** je zařazen do projektu IP IV kraje Vysočina financovaný z programu Evropské unie. Uživatelé v rámci pracovních aktivit pomáhají při údržbě a úklidu prostor sociálních služeb a dvou dětských hřišť ve Žďáře 3. Zařízení spolupracuje s Eskem při organizaci některých aktivit. Většina uživatelů dochází do zaměstnání.

- na **Denním stacionáři (Stacík)** probíhají pracovní - aktivizační činnosti. Pro uživatele byly pořádány různé akce (návštěvy výstav, pálení čarodějnic, den dětí, mikulášská a vánoční besídka). Uživatelé i nadále uplatňují svoji zručnost při výrobě keramiky, kterou prezentovali v městské knihovně. Uživatelé využívají možnosti hipoterapie, canisterapie a běžné každodenní činnosti nacvičují v cvičném bytě, kde také pořádají kavárničku pro obyvatele domu s pečovatelskou službou. Ve stacionáři Domovinka probíhaly aktivizační činnosti se zaměřením na cílovou skupinu. Na konci roku měl Stacík 28 uživatelů a Domovinka 1 uživatele. Koncem roku byla Domovinka uzavřena z důvodu nezájmu klientů. Ve stacionáři byla dále instalována hydromasážní vana z domova se zvláštním režimem a do užívání bylo předáno nové vozidlo Dacia.

- v **Nízkoprahovém zařízení (Esko)** fungují zájmové kroužky, kde k nejoblíbenějším patří počítačový, výtvarný, rukodělný, taneční a kroužek vaření. Během roku centrum pořádalo spoustu akcí, mezi kterými byla účast na Funny Festu, výlety pro děti po okolí, návštěvy výstav apod. Někteří uživatelé navštívili soutěž Amen Khelas v Jihlavě. Během prázdnin se konalo několik výletů s možností účasti rodičů. Ke konci roku uspořádali zaměstnanci pro děti mikulášskou a vánoční besídku. Terénní forma služby je částečně financována z programu Rady vlády ČR. Zařízení se během roku přejmenovalo na Esko.

- v **Domácí ošetrovatelské péči** bylo pečováno o 34 klientů s chronickým onemocněním, z toho 29 ve věku nad 65 let. Péče je hrazena zdravotními pojišťovnami. Provoz domácí péče doplňuje půjčovna zdravotnických a rehabilitačních pomůcek. Pomůcky byly zapůjčeny 47 klientům, z toho 6 dlouhodobě.

- na **Domově se zvláštním režimem (Seniorpenzion)** se s uživateli pracuje převážně na denních místnostech v každém patře, kde je stálá přítomnost pečovatелů. Uživatelé mají možnost si za pomoci personálu něco vyrobit, namalovat, popovídat si, zazpívat nebo jen posedět a sledovat televizi. K posezení byly také v průběhu roku využívány přilehlé terasy např. při akci pálení čarodějnic. Uživatelé se zúčastnili výletů, kulturních vystoupení, vánoční besídky, canisterapie a dalších akcí. Ve velkém počtu v květnu využili možnosti zúčastnit se Setkání seniorů v Bystřici nad Pernštejnem.

V září organizace uspořádala oslavu 25. výročí svého vzniku, kde byla představena studie revitalizace zahrady Domu klidného stáří.

Čerpání rozpočtu k 31. 12. 2017:

Náklady: V porovnání se schváleným rozpočtem na rok 2017 jsou náklady na provoz vykázané k 31. 12. 2017 v rozmezí 91 – 107% celkových ročních nákladů.

Na účtu 502 došlo k úspoře za spotřebu tepla z důvodu příznivých klimatických podmínek v zimním období roku 2017.

Účet 512 cestovné je nižší z důvodu školení v místě.

Účet 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku je vyšší z důvodu nákupu nových lůžek.

Ostatní náklady jsou ve výši plánovaného rozpočtu.

Výnosy: K 31. 12. 2016 jsou výnosy z provozu vykázané ve výši 20 – 236%.

Položka tržby za služby je ve výši 102% z důvodu vyšších příjmů od klientů.

Položka zúčtování fondů je ve výši 236 % z důvodu vyššího čerpání z rezervního fondu a krytí zvýšených nákladů položky 558.

V průběhu roku 2017 bylo 2x zažádáno o úpravu rozpočtu 2017 z důvodu jiných částek z přidělených dotací kraje, MPSV a úpravy rozpočtu mezi položkami dle výše skutečných nákladů a výnosů 2017.



Sociální služby města Žďár nad Sázavou

1. **NÁKLADY ORGANIZACE**

IC: 43379168

	POLOŽKA	Loňský rozpočet		Aktuální rozpočet		Skutečnost k 31.12.		vývojový ukazatel	index	Plnění rozpočtu aktuální	Plnění rozpočtu loňské	Rozdíl plnění (%)
		Schválená výše	Výše po změnách	Schválená výše	Výše po změnách	Předchozí rok	Aktuální rok					
		1	2	3	4	5	6					
1	501 Spotřeba materiálu	1 469,00	1 565,00	1 484,00	1 625,00	1 534,00	1 599,00	65,00	1,04	0,98	0,98	1,00
2	502 Spotřeba energie	2 583,00	2 070,00	2 670,00	1 955,00	1 918,00	1 952,00	34,00	1,02	1,00	0,93	0,93
3	504 Prodané zboží	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00
4	511 Opravy a udržování	270,00	200,00	250,00	140,00	198,00	143,00	-55,00	0,72	1,02	0,99	0,97
5	512 Cestovné	52,00	27,00	38,00	22,00	26,00	20,00	-6,00	0,77	0,91	0,96	1,06
6	513 Náklady na reprezentaci	10,00	10,00	10,00	10,00	7,00	10,00	3,00	1,43	1,00	0,70	0,70
7	518 Ostatní služby	8 898,00	8 717,00	9 078,00	8 578,00	8 582,00	8 543,00	-39,00	1,00	1,00	0,98	0,99
8	521 Mzdové náklady	25 885,00	26 188,00	27 077,00	29 950,00	26 446,00	29 754,00	3 308,00	1,13	0,99	1,01	1,02
9	524 Zákonné sociální pojištění	8 566,00	8 751,00	9 024,00	9 953,00	8 744,00	9 889,00	1 145,00	1,13	0,99	1,00	1,01
10	525 Jiné sociální pojištění	106,00	110,00	110,00	121,00	107,00	115,00	8,00	1,07	0,95	0,97	1,02
11	527 Zákonné sociální náklady	517,00	650,00	797,00	866,00	657,00	845,00	188,00	1,29	0,98	1,01	1,04
12	528 Jiné sociální náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00
13	531 Daň silniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00
14	538 Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00
15	549 Ostatní náklady z činnos i	86,00	290,00	87,00	93,00	198,00	91,00	-107,00	0,46	0,98	0,68	0,70
16	551 Odpisy dlouhodobého majetku	240,00	200,00	260,00	233,00	199,00	230,00	31,00	1,16	0,99	1,00	1,01
17	558 Náklady z drobného dlouhodobého maje ku	393,00	500,00	400,00	270,00	580,00	290,00	-290,00	0,50	1,07	1,16	1,08
18	562 Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00
19	591 Daň z příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00
20	595 Dodatečné odvody daně z příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00
21	Náklady celkem	49 075,00	49 278,00	51 285,00	53 816,00	49 196,00	53 481,00	4 285,00	1,09			

ZÁKLADNÍ STRUKTURA PŘEHLEDU - DOPLNĚNÍ ÚČTŮ DLE SKUTEČNÉHO PLNĚNÍ HOSPODAŘENÍ (VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY)

výběr ze seznamu

2. PŘEHLED VÝNOSŮ ORGANIZACE

Organizace: Sociální služby města Žďár nad Sázavou, IČO: 0043379168

číslo řádku	ukazatel	Loňský rozpočet		Aktuální rozpočet		Skutečnost k 31.12.		vývojový ukazatel	index	Plnění rozpočtu aktuální	Plnění rozpočtu loňské	Rozdíl plnění (%)
		Schválená výše	Výše po změnách	Schválená výše	Výše po změnách	Předchozí rok	Aktuální rok					
		1	2	3	4	5	6	7=6-5	8=6/5	9=6/4	10=5/2	11=10/9
1	601 Výnosy z prodeje vlastních výrobků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
2	602 Výnosy z prodeje služeb	23 570,00	24 780,00	24 720,00	25 243,00	24 770,00	25 251,00	481,00	1,02	1,02	1,00	0,98
3	603 Výnosy z pronájmu	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00
4	604 Výnosy z prodaného zboží	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
5	609 Jiné výnosy z vlastních výkonů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
6	641 Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
7	642 Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
8	643 Výnosy z vyřazených pohledávek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
9	644 Výnosy z prodeje materiálu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
10	645 Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
11	646 Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
12	647 Výnosy z prodeje pozemků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
13	648 Čerpání fondů	143,00	145,00	110,00	245,00	594,00	260,00	-334,00	0,44	2,36	4,10	1,73
14	649 Ostatní výnosy	42,00	46,00	40,00	277,00	132,00	282,00	150,00	2,14	7,05	2,87	0,41
15	661 Výnosy z prodeje cenných papírů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
16	662 Úroky	10,00	5,00	5,00	11,00	2,00	1,00	-1,00	0,50	0,20	0,40	2,00
17	672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	25 300,00	24 292,00	26 400,00	28 030,00	24 301,00	28 243,00	3 942,00	1,16	1,07	1,00	0,94
18	z toho zřizovatel	14 290,00	12 040,00	14 430,00	12 230,00		12 230,00	12 230,00	-	0,85	0,00	0,00
19	MŠMT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		0,00	0,00
20	další veřejné rozpočty - rozpis	11 020,00	12 253,00	11 970,00	15 800,00		16 013,00	16 013,00	-	1,34	0,00	0,00
21	CELKEM VÝNOSY	49 075,00	49 278,00	51 285,00	53 816,00	49 809,00	54 047,00	4 238,00	6,26	12,70	10,37	7,05

ZÁKLADNÍ STRUKTURA PŘEHLEDU - DOPLNĚNÍ ÚČTŮ DLE SKUTEČNÉHO PLNĚNÍ HOSPODAŘENÍ (VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY)

Tabulka č 3

3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK z hlavní a doplňkové činnosti

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	předchozí rok k 31. 12.			aktuální rok k 31. 12. 2017			vývojový ukazatel	vývojový	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6	7=4-1	8=5-2	9=6/3
1	hospodářský výsledek (výnosy - náklady)	609,00	4,00	613,00	562,00	4,00	566,00	-47,00	0,00	0,92
2	Náklady celkem	49190,00	6,00	49196,00	53475,00	6,00	53481,00	4285,00	0,00	
3	Výnosy celkem	49799,00	10,00	49809,00	54037,00	10,00	54047,00	4238,00	0,00	

Název příspěvkové organizace:

Sociální služby města Žďár nad Sázavou

IČ:

43379168

Realizace investic

	název investice	popis	rozpočet města	fond investic PO	dotace státního rozpočtu	jiné zdroje	plánovaná částka investice	plánovaný rozpočet města
Uskutečněné								
sprchovací vozík 2 ks	sprchovací vozík	sprchovací a toaletní vozík Ocean	0	60900	0	87802	148702	0
elektrický vozík 2 ks	elektrický vozík	elektrický vozík STREAM	0	49100	0	70800	119900	0
osobní auto	osobní auto	osobní auto Dacia Dokker	0	290000	0	0	290000	0
Celkem			0,00	400 000,00	0,00	158 602,00	558 602,00	0,00

██████████

████████████████████

5. KRYTÍ ÚČTŮ PENĚŽNÍCH FONDŮ

v Kč

Název účtu	Stav fondu k 31.12.2017	Stav bankovního účtu k 31. 12. 2017			Fond je krytý (0/-) nekrytý (+)
		Běžný účet 241	Ostatní běžné účty 245	Běžný účet FKSP 243	
Fond odměn	1 571 191,00	3 100 000,00			-1 528 809,00
FKSP	384 429,81			348 316,81	36 113,00
Rezervní fond	1 597 530,97	3 619 957,41	1 634 737,08		-3 657 163,52
Investiční fond	1 117 381,50	3 805 701,52			-2 688 320,02
CELKEM FONDY		10 525 658,93	1 634 737,08	348 316,81	-12 508 712,82

Komentář pro krytí fondu - účet FKSP není krytý, protože převod přídelu do FKSP za 12/17 na bankovních účtech probíhá až v 1/18.

████████████████████

██

6. HOSPODAŘENÍ S PENĚŽNÍMI FONDY

ÍČ: 43379168

INVESTIČNÍ FOND	tis.Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2017	1456
TVORBA FONDU:	
příděl z odpisů dlouhodobého majetku	220
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	0
investiční dotace ostatní	0
převod z rezervního fondu	0
výnosy z prodeje dlouhodobého maj.	0
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	0
ZDROJE FONDU CELKEM	220
POUŽITÍ FONDU:	
opravy a údržba nemovitého majetku	0
rekonstrukce a modernizace	0
pořízení dlouhodobého majetku	559
pokrytí ztrát minulých let	0
odvod do rozpočtu kraje	0
POUŽITÍ FONDU CELKEM	559
Stav investičního fondu k 31.12.2017	1117
Změna stavu za rok 2017	-339

FKSP	tis. Kč
Stav FKSP K 1.1.2017	158
TVORBA FONDU:	
Příděl na vrub nákladů	578
ZDROJE FONDU CELKEM	
POUŽITÍ FONDU:	
stravování	258
rekreace	0
rehabilitace	0
penzijní připojištění	0
sociální výpomoci	0
dary	16
ostatní použití	77
POUŽITÍ FONDU CELKEM	351
Stav FKSP k 31.12.2017	384
Změna stavu za rok 2017	226

REZERVNÍ FOND	tis.Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2017	2642
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	314
peněžní dary	112
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	426
POUŽITÍ FONDU:	
posílení investičního fondu	0
na další rozvoj činnosti organizace	241
časové překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady	0
úhrady příp.sankcí za porušení rozpočtové kázně	0
úhrada ztráty minulých let	0
POUŽITÍ FONDU CELKEM	241
Stav rezervního fondu k 31.12.2017	2827
Změna stavu za rok 2017	185

FOND ODMĚN	tis.Kč
Stav fondu odměn k 1.1.2017	1271
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	300
ZDROJE FONDU CELKEM	300
POUŽITÍ FONDU:	
použití fondu na překročení prostředků na platy	0
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0
Stav fondu odměn k 31.12.2017	1571
Změna stavu za rok 2017	300

Pozn. Tyto tabulky mají vazbu na fondové účty

████████████████████

██

7. STAV POHLEDÁVEK K 31.12.2017

Název organizace: Sociální služby města Žďár nad Sázavou
IČO: 0043379168

R.	Členění	Kč
1	Dobytné celkem	81 708,00
2	v tom: do 30 dnů	24 670,00
3	do 60 dnů	0,00
4	do 90 dnů	0,00
5	do 1 roku	12 878,00
6	starší 1 roku	44 160,00
7	Nedobytné celkem	23 344,00
8	Celkem	105 052,00
9	z toho v soudním řízení	0,00
10	Částka vymožená soudně	0,00

Poznámka: Organizace žádné pohledávky po době splatnosti nemá.

Dobytné pohledávky rozdělte podle doby, která uplynula od data splatnosti na:

V ř. 2 - od 1 do 30 dnů

V ř. 3 - od 31 do 60 dnů

V ř. 4 - od 61 do 90 dnů

V ř. 5 - od 91 dne do 1 roku

V ř. 6 - starší 1 roku

V ř. 10 se uvede souhrn částek vymožených soudně v daném roce

████████████████████

██

9a. ZAMĚSTNANCI A MZDOVÉ PROSTŘEDKY

Název organizace: Sociální služby města Žďár nad Sázavou

IČO: 0043379168

Ukazatel	Limit 2017	Skutečnost 2017	% plnění
Přepočtený počet zaměstnanců	115	114,98	99,98
z toho:			
- THP zam.	6	5,88	98,00
- ostatních zaměstnanců	109	109,1	100,09
Prostředky na platy celkem (bez FO)	29 700 000,00	28 734 957,00	96,75
OPPP celkem	807000	820001	101,61
Průměrný měsíční plat celkem (bez OPPP)	x	24 455,00	x
z toho:			
- průměrný plat THP zaměstnanců	x	28 691,00	x
- průměrný plat ostatních zaměstnanců	x	20 219,00	x
Měsíční nenároková složka platu celkem (bez FO)	x	228 378,00	x
osobní příplatky celkem	x	111 690,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x	23 868,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	87 822,00	x
odměny celkem (bez FO)	x	116 688,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x	11 967,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	104 721,00	x
Cerpání FO celkem	x	0	x

████████████████████

████████████████████

10a. ZAMĚSTNANCI PODLE KATEGORIÍ

Název organizace: Sociální služby města Žďár nad Sázavou

IČO: 0043379168

Zaměstnanci podle kategorií	Přepočtený počet zam.	MP bez OPPP	Průměrný měs. plat	Z průměrného měs. platu		
				př. za ved.	osobní př.	odměny
zaměstnanci	89,82	23542883	25137	19466	67126	87367
dělnická povolání	19,28	3166924	13688	0	20696	17354
THP	5,88	2025150	28691	12140	23868	11967
obchodně prov. pracovníci	0	0	0	0	0	0
Celkem	114,98	28734957	x	x	x	x



SOCIÁLNÍ SLUŽBY MĚSTA

Výnosy	2014	2015	2016	2017	Náklady	2014	2015	2016	2017
tržby z činnosti	22 431	23 371	24 770	25 261	materiál, energie	3 166	3 321	3 451	3 551
provozní dotace	23 176	23 604	24 301	28 243	služby	8 714	8 356	8 582	8 716
ostatní výnosy	156	191	144	283	osobní náklady	32 501	34 197	35 955	40 603
čerpání fondů	242	243	594	260	ostatní náklady	784	854	1 009	381
					daň	0	0	0	0
					odpisy	103	179	199	230
Celkem	46 005	47 409	49 809	54 047	Celkem	45 268	46 907	49 196	53 481

Dotace poskytnuté v roce 2017

	tis. Kč
zřizovatel - provoz	12 230
Úřad práce	255
kraj - domov pro seniory	585
kraj - denní centrum pro děti	100
kraj - pečovatelská služba	358
kraj - domov se zvláštním režimem	507
kraj - denní stacionář	283
kraj - azylová ubytovna	416
MPSV - domov pro seniory	3 947
MPSV - denní stacionář	1 108
MPSV - pečovatelská služba	2 704
MPSV - domov se zvláštním režimem	3 377
MPSV - denní centrum	555
EU IP IV. - azylová ubytovna	1 508
Rada vlády - terénní služba	300
Dotace přijaté celkem	28 233
Časové rozlišení transferu	10
Dotace přijaté celkem	28 243

Hospodářský výsledek v letech				
	2014	2015	2016	2017
Výnosy	46 005	47 409	49 809	54 047
Náklady	45 268	46 907	49 196	53 481
Hospodářský výsledek	737	502	613	566

Zlepšený hospodářský výsledek roku 2017 (v tis. Kč)	566
v tom zisk z hlavní činnosti	562
zisk z doplňkové činnosti	4

Rozdělení HV usn. RM čj. 1491/2018/POSSM ze dne 9.4.2018	566 474,00 Kč
Fond odměn	300 000,00 52,96%
Rezervní fond	266 474,00 47,04%

Stavy fondů (v tis. Kč)	k 1. 1. 2017	k 31. 12. 2017
Fond odměn	1 271	1 571
FKSP	158	384
Rezervní fond HV	1 032	1 228
Rezervní fond z ost. titulů	1 610	1 597
Fond reprodukce majetku	1 456	1 117



Sociální služby města Žďár nad Sázavou

příspěvková organizace, IČO 43379168
Okružní 67, 591 01 Žďár nad Sázavou
telefon: 566 621 533
www.socsluzbyzdar.cz

Ve Žďáře nad Sázavou dne 23. 3. 2018


Město Žďár nad Sázavou
591 01 Žďár nad Sázavou

Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2017 do fondů organizace

Hospodařením s finančními prostředky v roce 2017 vznikl v organizaci zlepšený hospodářský výsledek v celkové částce **566.474,- Kč**, který navrhujeme dle zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, převést do jednotlivých fondů organizace:

a/ do fondu odměn ve výši 300.000,- Kč
b/ do rezervního fondu ve výši 266.474,- Kč

Sociální služby města Žďár n. Sáz.


ředitel organizace



Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31.12.2017

určená statutárnímu orgánu a zřizovateli účetní jednotky

Sociální služby města Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

za ověřované období
od 1.1.2017 do 31.12.2017

DŮVĚRA ZAVAZUJE

OBSAH ZPRÁVY

1. Vykonavatel kontroly účetnictví
2. Identifikace příspěvkové organizace
3. Obsah a cíl kontrolní činnosti
4. Příjemce zprávy
5. Právní rámec činnosti kontrolora
6. Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31.12.2017

1. Vykonavatel kontroly účetní závěrky

Kontrolu účetní závěrky provedla auditorská společnost **FSG Finaudit, s.r.o.**, se sídlem v Olomouci, zapsaná v seznamu vedeném Komorou auditorů České republiky s evidenčním číslem 154 a zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983, IČ: 61947407.

Ověření provedl tým pracovníků ve složení:

Členové kontrolní skupiny:



2. Identifikace příspěvkové organizace

2.1 Kontrolovaná osoba

Předmět ověření:	Kontrola účetní závěrky
provedena ke dni:	31.12.2017
účetní jednotky:	Sociální služby města Žďár nad Sázavou
právní forma:	příspěvková organizace
sídlo organizace:	Okružní 67, 591 01 Žďár nad Sázavou
IČ:	43379168
Zapsaná:	nezapsaná v Obchodním rejstříku

2.2 Předmět hlavní činnosti

Poskytuje služby sociální a zdravotní péče občanům města Žďár nad Sázavou a regionu.

2.3 Doplnková činnost

Přenechávat do nájmu a podnájmu movitý a nemovitý majetek pro jiný účel než pro který byla organizace zřízena.

2.4 Statutární orgán příspěvkové organizace

ředitel:



3. Obsah a cíl kontrolní činnosti

Dne 24. února 2017 byla u **Sociálních služeb města Žďár nad Sázavou, příspěvkové organizace** zřízené Městem Žďár nad Sázavou provedena kontrola účetní závěrky sestavené k rozvahovému datu 31.12.2017 pro účely schvalování účetní závěrky zřizovatelem v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb.

Kontrola správnosti vykázaných informací v účetní závěrce zahrnovala:

- kontrolu správnosti výkazů tvořících účetní závěrku příspěvkové organizace k rozvahovému datu 31.12.2017
- kontrolu, zda příspěvková organizace postupovala v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., a s účetními standardy č. 701 až 710
- kontrolu dodržování ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 410/2009 Sb., u významných obrátových položek uvedených v hlavní knize, která je podkladem pro sestavení řádné účetní závěrky k 31.12.2017

Cílem kontrolní činnosti v příspěvkové organizaci bylo zjištění, zda je účetní závěrka k 31.12.2017 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., (Vyhláška, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky) a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky.

4. Příjemce zprávy

Statutární orgán příspěvkové organizace Sociální služby města Žďár nad Sázavou. Příjemce zprávy je povinen o obsahu této zprávy informovat zřizovatele příspěvkové organizace - Město Žďár nad Sázavou.

5. Právní rámec činnosti kontrolora

- vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 410/2009 Sb., a České účetní standardy č. 701 až 710 pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.



Pro provedení kontroly byly vyžádány tyto podklady:

1. zřizovací listina včetně všech příloh a dodatků, rozhodnutí zřizovatele o vedení účetnictví ve zjednodušené formě, pokud p. o. takto účtuje,
2. organizační členění p. o. včetně určení zodpovědných osob za jednotlivé oblasti činností – příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní,
3. vnitropodnikové směrnice platné pro r.2017,
4. výsledky ostatních kontrol provedených v průběhu roku 2017,
5. návrhy na opatření ve vztahu k případným nedostatkům zjištěných externími kontrolami,
6. obratová předvaha k 31.12.2017,
7. přiznání k DPPO za rok 2017,
8. účetní závěrka k 31.12.2017 (rozvaha a výkaz zisku a ztráty, příloha),
9. účetní deník za rok 2017,
10. fyzická a dokladová inventura majetku a závazků provedená k 31.12.2017, inventarizační zpráva, zaúčtování případných inventurních rozdílů,
11. výpis z katastru nemovitostí na nemovitosti ve správě p. o. k 31.12.2017,
12. schválené závazné ukazatele od zřizovatele pro rok 2017 a ostatní rozhodnutí zřizovatele týkajících se hospodaření p. o. v r. 2017,
13. rozhodnutí o všech poskytnutých transferech pro p. o. od zřizovatele i od ostatních,
14. soupis všech darů finančních i věcných získaných v r. 2017 spolu s rozhodnutím zřizovatele o povolení každý z těchto darů přijmout,
15. rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2016 a účetní doklad, kterým bylo rozhodnutí zaúčtováno, rozhodnutí o schválení účetní závěrky za r. 2017,
16. účetní osnova platná pro účetní období 2017,
17. saldokonto obchodních pohledávek a závazků k 31.12.2017 s uvedením vzniku jednotlivých pohledávek či závazků a částky v lokální i cizí měně,
18. mzdová rekapitulace za měsíc prosinec 2017,
19. prvotní účetní doklady za rok 2017 – k nahlédnutí.



6. Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky sestavené k 31.12.2017

Kontrola sestavení účetní závěrky ke dni 31.12.2017

Účetní závěrka organizace se skládá z částí:

- rozvaha,
- výkaz zisku a ztráty,
- příloha.

Příspěvková organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu na základě rozhodnutí Rady města Žďár nad Sázavou ze dne 28.12.2009.

Účetní závěrka byla sestavena na základě údajů zaúčtovaných v účetních knihách za účetní období 2017.

Zjištění :

Prodej osobního auta (doklad 3136) je zaúčtován chybně na účet 664 (výnosy z přecenění na reálnou hodnotu, řádek III.4. výkazu zisku a ztráty) místo účtu 646 (výnosy z prodeje DHM, řádek I.14. výkazu zisku a ztráty). Toto zjištění nemá dopad na výsledek hospodaření.

Účetní jednotka netvoří opravné položky k pohledávkám po splatnosti. Jedná se o porušení §65 odst.6) vyhlášky č.410/2009 Sb. Konkrétně se jedná o opravné položky k pohledávkám k účtu 377 v částce 13.676,-Kč. V souladu s ČUS č.706 bod 5.3. by měli být pohledávky promlčené z účetnictví odepsány.

Doporučení:

V příloze bod A.3 k účetní závěrce popsat všechny použité účetní metody v souladu s bodem 7 §19 Zákona č. 563/1991 Sb.

Kontrola bilanční kontinuity a kontrola průúčtování výsledku hospodaření za rok 2015

Konečné zůstatky roku 2016 rozvahových účtů navazují na počáteční stavy roku 2017. Nebylo zjištěno porušení bilanční kontinuity.

K 31.12.2016 vykazala příspěvková organizace zisk ve výši 613.536,76 Kč. Zřizovatel příspěvkové organizace na 64. schůzi Rady města dne 10.4.2017 usnesením č. 1027/2017/POSSM rozhodl o rozdělení zisku za rok 2015 takto:

- 313.536,76 Kč přiděl do rezervního fondu,
- 300.000,00 Kč přiděl do fondu odměn.

Interním dokladem č. 3125 ze dne 30.4.2017 bylo zaúčtováno rozdělení VH roku 2016 dle rozhodnutí zřizovatele.

Kontrola úplné evidence majetku příspěvkové organizace



Organizace vede evidenci majetku v modulu majetku SW Gordic s vazbou na majetkové účty účtové skupiny 01 a 02 a podrozvahových účtů 901 a 902.

Příspěvková organizace v roce 2017 pořídila dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 558.602 Kč a drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v hodnotě 290.240,60 Kč.. Zařazení majetku bylo provedeno na základě schválených zařazovacích protokolů.

Příspěvková organizace v roce 2017 vyřadila dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 767.923,30 Kč. Vyřazení majetku bylo provedeno na základě schválených likvidačních protokolů.

Všechny vyřazený majetek měl již nulovou zůstatkovou cenu. Vyřazení majetku bylo schváleno a byly vyhotoveny vyřazovací protokoly.

Byl zkontrolován soulad účtování s vnitřní směrnici ze dne 2.1.2014.

Kontrola účtování příspěvků a transferů od zřizovatele a jiných poskytovatelů k 31.12.2017

Účetní záznamy o čerpání přidělených finančních prostředků jsou identifikovatelné, prokazatelné a jsou podloženy prvotními podpůrnými doklady zaúčtovanými do účetnictví příspěvkové organizace v souladu s platnými účetními předpisy a v souladu se zákonem o finanční kontrole.

Čerpání transferů bylo zaúčtováno do výnosů p. o. ve správné výši dle postupů účtování stanovených v ČÚS č. 703.

Přijaté dary

V roce 2017 byly přijaty věcné dary v hodnotě 18.116,-Kč a finanční dary v hodnotě 112.000,-Kč..

Čerpání a přijetí darů bylo zaúčtováno ve správné výši dle postupů účtování stanovených v příslušných ČÚS.

Účtování o fondech

- Fond odměn (účet 411)
Na základě rozhodnutí zřizovatele o rozdělení VH roku 2016 byl zaúčtován příděl ve výši 300.000 Kč. Z fondu odměn nebylo v roce 2017 čerpáno.
- FKSP (účet 412)
Příspěvek do FKSP činil 578.388,68 Kč (2% z hrubých mezd). Z FKSP byl čerpán příspěvek na stravné zaměstnanců v celkové výši 262.834,- Kč, příspěvek na kulturu a sport ve výši 72.200,- Kč, a dále byly z FKSP poskytnuty nepeněžní dary k životnímu jubileu zaměstnanců v celkové výši 16.496,-Kč. Čerpání FKSP bylo provedeno v souladu se schváleným rozpočtem na rok 2017.



Zůstatek FKSP k 31.12.2017 je vykázán ve výši 384.429,81 Kč, který je pokrytý zůstatkem bankovního účtu FKSP a zůstatkem pokladny FKSP v celkové výši 351.320,-Kč. Rozdíl byl převeden na účet FKSP v lednu 2018.

Fond je k 31.12.2017 plně kryt finančními prostředky.

- **Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)**
Na základě rozhodnutí zřizovatele o rozdělení VH roku 2016 byl zaúčtován příděl ve výši 313.536,76 Kč. V roce 2017 bylo čerpáno z fondu 117.045,- Kč..
- **Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)**
V roce 2017 byly přijaty peněžní dary v celkové výši 112.000,- Kč. Čerpání fondu bylo provedeno ve výši 124.452,- Kč.
- **Fond investic (účet 416)**
Na účet fondu investic byla účtována tvorba fondu ve výši odpisů dlouhodobého hmotného majetku 220.351,- Kč sníženého o dotaci. na majetek. Fond byl čerpán ve výši 558.602,-Kč na pořízení dlouhodobého hmotného majetku.

Na účty výše uvedených fondů bylo účtováno o tvorbě a použití jednotlivých fondů v souladu s ČÚS č. 704. Nebyly nalezeny nedostatky.

Kontrola krytí fondů finančními prostředky

Fondy	Zůstatek k 31.12.2017
411 - Fond odměn	-1.571.191,00 Kč
413 - Rezervní fond ze zlepš. VH	-1.228.395,58 Kč
414 - Rezervní fond z ost.titulů	-1.597.530,97 Kč
416 - Fond investic	-1.117.381,50 Kč
Celkem	-5.514.499,05 Kč

Peněžní prostředky	Zůstatek k 31.12.2017
241 - běžný účet	10.525.658,93 Kč
261 - pokladna	20.599,00 Kč
Celkem:	10.546.257,93 Kč
Pohledávky	1.096.642,41 Kč
Závazky	-7.494.340,37 Kč
Celkem	4.148.559,97 Kč
Rozdíl	1.365.939,08

Srovnáním zůstatků fondů organizace a finančních prostředků k 31.12.2017 bylo zjištěno, že organizace nemá zcela kryté fondy finančními prostředky – nekrytý rozdíl činí 1.365.939,08 Kč. Jedná se o porušení § 66 odst. 8 vyhlášky č.410/2009 Sb.



Kontrola peněžních prostředků

Stavy na bankovních účtech i na účtech hotovosti odpovídají výčetskám platidel a stavům na bankovních výpisech. Úroky i poplatky bance byly zaúčtované do správného období.

Kontrola pohledávek a závazků

Při kontrole prvotních dokladů na uzavřené smlouvy nebyly nalezeny nedostatky.

Provedené kontroly v roce 2017

- V organizaci byla dne 24.2.2017 provedena kontrola účetní závěrky k 31.12.2016 společností FSG Finaudit, s.r.o. Nebyly zjištěny nesprávnosti.
- Dne 12.2.2018 byl vystaven protokol o provedené veřejnosprávní kontrole zřizovatele za období 2015-2017. Nápravná opatření udělena nebyly. Byly zjištěny nedostatky v oblasti zakázek malého rozsahu.

Kontrola inventarizace za r. 2017

Ověřili jsme řádné provedení inventarizace u majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2017 s vazbou na vyhlášku č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví. A dále jsme ověřili shodu konečných stavů všech účtů s doloženými inventurními soupisy.

Zjištění:

Nebyly předloženy podklady o provedené inventarizaci podrozvahových účtů 905. Jedná se o porušení § 2 odst.h) vyhlášky č.270/2010 Sb.

Doporučení:

V případě syntetického účtu, resp. položky rozvahy, na kterém je vykázán nulový zůstatek, ale na kterém bylo v průběhu účetního období (kalendářního roku) účtováno, je nezbytné u této inventarizační položky provést k rozvahovému dni inventuru.

Dále upozorňujeme na změnu inventarizační vyhlášky č. 270/2010 Sb., a to konkrétně § 2 body h) a p). Předmětem dokladové inventury by měly být i účty účtové skupiny 4xx.

ZÁVĚR:

Podle našeho názoru, s výhradou vlivů popsaných v jednotlivých bodech zjištění, je účetní závěrka k 31.12.2017 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky.



Kontrolor doporučuje zřizovateli příspěvkové organizace schválit účetní závěrku za účetní období 2017.

Tato zpráva nenahrazuje zprávu auditora o ověření účetní závěrky.

V Olomouci dne 22. března 2018

FSG Finaudit, s.r.o.
třída Svobody 645/2, Olomouc,
evidenční číslo společnosti KAČR č. 154
[redacted]
auditor odpovědný za vypracování
zprávy jménem společnosti,
evidenční číslo KAČR č. 2014





Výpis z protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č.j.: oFKIA/11/17/NF

podklad pro schvalování účetní závěrky příspěvkové organizace Sociální služby města Žďár nad Sázavou, se sídlem Okružní 67, 591 01 Žďár nad Sázavou, IČO 433 79 168, dle vyhl. č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Č. j.: oFKIA/11/17/NF

Kontrolovaná organizace: Sociální služby města Žďár nad Sázavou, se sídlem Okružní 67, 591 01 Žďár nad Sázavou
IČ 433 79 168

Předmět kontroly: Kontrola hospodaření zaměřená na správnost zaúčtování, účelné využití městem poskytnutých příspěvků a nastavení vnitřního kontrolního systému organizace

za období rok 2015, 2016, 2017

V příspěvkové organizaci Sociální služby města Žďár nad Sázavou byla provedena kontrola, která byla zaměřená na hospodaření organizace a účelné vynaložení poskytnutých peněžních prostředků, na nastavený vnitřní kontrolní systém. Kontrolou bylo dále prověřeno a posouzeno vedení jednotlivých agend - účetnictví, pokladní evidence, inventarizace majetku, fond kulturních a sociálních potřeb, dodržování směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu.

Závěr

Kontrolou hospodaření příspěvkové organizace Sociální služby města Žďár nad Sázavou nebylo zjištěno neoprávněné vynaložení prostředků poskytnutých z rozpočtu města.

V organizaci je zaveden dostatečným způsobem vnitřní kontrolní systém, byly zjištěny ojedinělé nedostatky při schvalování operací. Kontrolní pracovníci doporučují doplnit směrnici o finanční kontrole o zastupitelnost funkcí a zdůvodnění sloučení funkce správce rozpočtu a hlavní účetní; dále upravit pověření osob pro elektronické schvalování pokladních operací v aplikaci Croseus.

Kontrolní pracovníci konstatují, že účetnictví organizace je na dobré úrovni, pouze doporučují rozlišit příspěvek na provoz zřizovatele a dotaci Úřadu práce.

Kontrolou pokladní agendy, agendy fondu kulturních a sociálních potřeb a inventarizací nebylo zjištěno závad. Nedostatky inventarizace zjištěné kontrolou čj. oFKIA/8/14/MB byly odstraněny. Na základě předložené dokumentace lze konstatovat, že byl inventarizován veškerý majetek a závazky organizace.

Na zakázky malého rozsahu jsou prováděny průzkumy trhu nebo poptávková řízení. Kontrolní pracovníci konstatují, že byly zjištěny pouze drobné nedostatky v administraci výběrových řízení. Kontrolní pracovníci dále považují postup výběrového řízení na podlimitní

veřejnou zakázku dodání stravy na dobu určitou do konce roku (tedy na období 5 měsíců) za nesprávný.

Zjištěné nedostatky byly projednány s ředitelem příspěvkové organizace [REDACTED]

Ve Žďáře nad Sázavou 12. 2. 2018

Zpracovala: [REDACTED]

oFKIA



Sociální služby města Žďár nad Sázavou
příspěvková organizace, IČO 43379168
Okružní 67, 591 01 Žďár nad Sázavou
telefon: 566621533
www.socsluzbyzdar.cz

Souhrnná závěrečná inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků účetní jednotky Sociální služby města Žďár nad Sázavou z roku 2017.

1. Na základě zákona č.563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a zásob v platném znění, Plánu inventur a Příkazů k provedení řádné inventarizace, byla k provedení inventarizace ředitelem organizace jmenována ústřední inventarizační komise a inventarizační komise pro jednotlivá zařízení, střediska a druhy inventarizovaného majetku a závazků:

Počet inventarizačních komisí :14....

2. **Termín provedení inventarizace** byl Plánem inventur stanoven k okamžiku sestavení účetní uzávěrky, tj. k datu 31. 12. 2017 s tím, že z organizačních důvodů byl termín fyzické inventury již ke dni 31. 10. a stav k 31. 12. obsahuje opravy zjištěných stavů o přírůstky a úbytky (dodatečné inv. soupisy). Dokladová inventarizace majetku je prováděna ke stavu 31. 12. 2017, v únoru 2018.

3. Rekapitulace zjištění

K jednotlivým položkám fyzicky inventarizovaného majetku byly vypracovány inventurní soupisy, k dokladovým inventurám je přiložen seznam faktur a dokladů.

Při fyzické inventarizaci majetku nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Inventarizace jsou prováděny na jednotlivých střediscích. Viz fotokopie závěrečných zpráv.

Originály jsou založeny ve slohách jednotlivých středisek.

Vyřazení majetku je na základě protokolu o vyřazení a likvidaci majetku navrženého k odpisu. Je doloženo potvrzení o odvozu nebo o ekologické likvidaci.

V inventarizačních soupisech jsou položky odsouhlaseny, podepsány komisí a pracovníkem odpovědným za majetek, je uveden okamžik zahájení a ukončení inventury, uvedeno místo vyhotovení, datum.

Fyzická kontrola je prováděna pomocí inventurní čtečky. Zjištěné stavy jsou předány paní Landsmanové, která je odsouhlasí v programu EMA. Po načtení všech stavů je vytištěna ke konci měsíce **1. sjetina - čtečka listopad nákup** a dále **2. sjetina čtečka - listopad až prosinec nákup.** / viz př. doloženo/.

Doložené přílohy:

Stav majetku k 31. 10.2016, příloha č 1 **DrHM** tř. 5 / 501-3000,-/, účet č. 902 0740

č 2 **DDHM** /3000 – 40 000,-/, účty č. 028 0000, 028 0060

č 3 **DHM** / nad 40 000,-/, účty č. 022 0000, 022 0060, 029 0000, 032 0000

č 4 **DDNM** /501- 7000,-/, účet č. 901 0800

č 5 **DDNM** /7000 – 60 000,-/, účty č. 018 0000, 18 0060

př. č. 6- Tabulky za jednotlivá střediska a celkově stav majetku Ssm k 31. 10. 2017 a k 31. 12. 2017.

V tabulkách je vidět pohyb za celý rok. Je veden nákup majetku, převod, vyřazení a konečné stavy k 31.10. a 31. 12. 2017.

Inventurní soupis k 31. 10. 2017.

př.č. 7-Seznam účtů, stavy na evidenčních účtech EMA, stavy účtů podle účetnictví k 31. 10. 2017 porovnání.

Stavy účtů jsou odsouhlaseny a rovnají se. Rozdíl 0 Kč.

př. č. 8 – Porovnání inventury k 31. 10. a fyzického stavu majetku – čtečka / k 31. 10. 2017/

Dodatečný invent. soupis k 31. 12. 2017.

př. č. 9 – Seznam účtů, stavy na evidenčních účtech EMA, stavy podle účetnictví, porovnání k 31. 12. 2017.

Stavy účtů jsou odsouhlaseny a rovnají se. Rozdíl 0 Kč.

V inventarizačních soupisech jsou položky odsouhlaseny, podepsány inv. komisí, a pracovníkem odpovědným za majetek, je uveden okamžik zahájení a ukončení inventury, uvedeno místo vyhotovení, datum.

př. č. 10 – Porovnání inventury k 31. 10. a aktuálního stavu majetku - čtečka /nákup listopad, prosinec 2017.

Nákup od 1.11. do 31.12.2017

DrHM	Středisko pohyb - nákup	Majetek	Kč
účet 902 0740	DPS L 11	viz příloha	980,10
	Stacík	viz příloha	2 873,00
	Ředitelství	viz příloha	545,00
	DKS	viz příloha	1428,00
Celkem			Kč 5 826,10

DDHM	Středisko pohyb - nákup	Majetek	Kč
Účet 028 0000	Stacík	viz příloha	4 900,-
	DKS	viz příloha	4 890,-
Celkem			Kč 9 790,00

DHM	Středisko pohyb - nákup	Majetek	Kč
Účet 028 0000	SP	viz příloha	134 301,00
	DKS	viz příloha	134 301,00
Celkem			Kč 268 602,00

DDNM	Středisko pohyb - nákup	Majetek	Kč
Účet 9010800	Ředitelství	viz příloha	4 489,00
Celkem			Kč 4 489,00

Vyřazení od 1. 11. 2017 – 31. 12. 2017

DrHM	Středisko pohyb - vyřazení	Majetek	Kč
Účet 902 0740	Stacík	viz příloha	- 2 630,00
Celkem			Kč - 2 630,00

Stavy odsouhlaseny dle účtů Emy i účetnictví, tak i podle kontroly provedenou čtečkou. Nebyla zjištěna nesrovnalost.

Stav majetku k 31.10. 2017 je 19 545 098,66 Kč

Stav majetku k 30.11. 2017 je 19 560 600,76 Kč

Stav majetku k 31.12. 2017 je 19 831 175,76 Kč

př. č. 11 – Evidenční karta majetku DHM - Kč 99,60,- nebylo provedeno doodepsání vyřazení majetku / chyba v programu EMA/. Proto nastal rozdíl v oprávkovém účtu 0820000 Kč 99,60.

Účet	EMA Oprávký k DHM 0820000	Účetnictví Oprávký k DHM 0820000 / 0820010/	Rozdíl v Kč
Stav k 31.10. 2018 ⁷	4 062 375,80	4 062 276,20	99,60
Stav k 31.12. 2018 ⁷	4 086 010,80	4 085 911,20	99,60

Při nastavení odpisového plánu na rok 2018 byl problém odstraněn - p. Lupačem – programátorem fi Gordic.

př. č. 12 - Závěrečné inv. zprávy z provedené inv. majetku za jednotlivá střediska.

/ č. střediska: 12,11,81,71,123,72,122,41,121,13,61,14,/

Originály jsou založeny ve slohách jednotlivých středisek.

Viz Poznámky v závěrečných zprávách středisek. / př. č. 12/

V roce 2017 došlo ke změně vedoucí na Domově klidného stáří a vedoucího provozního úseku a zároveň odpovědné osoby za majetek DKS. Byla provedena inventarizace majetku na Domově klidného stáří ke dni 10. 4. 2017.

Za paní Josífkovou Evu, vedoucí DKS, nastoupila paní Vojkůvková Jana. Za paní Sedlákovou Marii, vedoucí provozního úseku a odpovědné osoby za majetek DKS, nastoupil pan Vykoukal Pavel.

Konečný stav majetku na DKS k datu 10. 4. 2017 Kč 9 895 428, 36 ... stav souhlasí.

Viz tabulky DKS k tomuto období příloha č. 6.

Při dokladové inventarizaci pohledávek a závazků, bank. účtů, dohadných položek

Nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl.

Návrh na vypořádání inv. rozdílů – shrnutí.

V inventarizačních soupisech jsou položky odsouhlaseny, podepsány komisí a pracovníkem odpovědným za majetek, je uveden okamžik zahájení a ukončení inventury, uvedeno místo vyhotovení, datum. Podpis pana ředitele [redacted] na závěrečné zprávě.

Dokladová inventarizace – k 31. 12. 2017 termín únor 2018. Započala 7. 2. 2018 a ukončena byla 16. 2. 2018.

Odpovědným pracovníkem je [redacted]

Další nedostatky a závady, návrhy na opatření k nápravě: 0

př. č. 13 – Závěrečná inv. zpráva z provedené dokladové inventarizace pohledávek a závazků, bankovních účtů, dohadných položek. Viz fotokopie závěrečné zprávy. Originál je založen ve sloze Dokladová inventarizace.

Příloha : celkový přehled o inventarizovaných dokladech, výpisy z účtů a sestavy z PC, evidence pohledávek a závazků, bankovních účtů, dohadných položek.

př. č. 14 - Závěrečná inv. zpráva z provedené inventarizace peněžní hotovosti, cenin a jiných depozit.

Viz fotokopie závěrečné zprávy. Originál je založen ve sloze Inventarizace pokladní hotovost, ceniny, depozita spolu se zápisy z provedených inventarizací.

Při inventarizaci nebyly shledány žádné inv. rozdíly. Byla provedena v roce 2017 k datu 30. 6. 2017 a pak ke dni 31. 12. 2017. K datu 31. 12. 2017 s tím, že fyzická kontrola peněžní hotovosti, cenin a jiných depozit proběhla 29. 12. 2017 a k datu 31. 12. 2017 již nebyla žádná změna.

Dále byly provedeny během roku 2017 předávací inventarizace pobočné pokladny a depozitní pokladny a pokladny věcných depozit na DKS. / [redacted] [redacted] [redacted] – změny odpovědných osob během roku 2017. Inventarizace byly provedeny k datu 28. 4. 2017 a 1. 8. 2017.

Dále je doloženo:

Plán inventur, příloha A- č. příkazů, seznam inv. komisí, střediska, čtečka od- do, odp. osoby za majetek, složení inv. komisí.

Příloha B - jmenování inv. komisí, celkem jich bylo 14.

Dodatek č. 1 ke směrnici č. 7/2015 pro inventarizaci majetku a závazků upravující bod č. 2 Inventarizaci majetku Domácí péče z důvodu zrušení skladu DOP ke dni 31. 12. 2016.

Sklad domácí péče byl zrušen z důvodu nízkého obrátu během měsíce. Nakoupený materiál je převážně v daném měsíci spotřebován. Do zásoby se materiál nenakupuje. Ke dni 31. 12. 2016 byl stav skladu 0 Kč. / dodatek nabývá účinnosti dnem 1. 1. 2017/ viz příloha: kopie stav skladu DOP ke dni 31. 12. 2016. Originál dokladu je založen v účetnictví organizace pod č. Dokladu 3363/2016.

Příloha C- seznámení s právy a povinnostmi inv. komisí a plánem inventur. Proškolení předsedů a členů jednotlivých IK provedla [redacted] předsedkyně ústřední inv. komise ústním pohovorem 5. 9. 2017. Paní [redacted] si změnila příjmení na [redacted]. V dokladech se budou zobrazovat obě příjmení, protože ke změně došlo koncem měsíce září 2017.

26. 1. 2018 došlo ke změně složení ÚIK - místo paní [redacted] je nově jmenován pan [redacted] / viz příloha - dodatek č. 3 k plánu inventur - změna složení inventarizační komise. náhradníci byli proškoleni v den jmenování.

Tabulka – rozdělení podle zařízení, středisek, budov, odp. pracovníků, složení IK komisí.

př. č. 15 Stavů účtů a oprávkových účtů podle Emy a podle účetnictví k 31.12.2017. Stavů jsou odsouhlaseny.

př. č. 16 Plán odpisů na rok 2018 – tabulka.

ÚIK byl odsouhlasen nový odpisový plán na rok 2018. Byla schválena změna v odpisovém plánu pro rok 2018.

Inventarizační číslo	Název	Odpisový plán 2017	Odpisový plán 2018 změna
3197	Kopírka Nashuatek MP	9 r	10 r
3205	Ekofinisher	10 r	11 r
3402	Zvedák el. Opemax 50	10 r	11 r
3565	Židle sprchová Carin	10 r	12 r
3757	Židle sprchová Carin	10 r	12 r
4325	Fabia Classic 2J90499	5 r	8 r
4331	Ekofinisher repas	4 r 10 m	6 r 10 m
4491	Ekofinisher repas	5 r	7 r
000002396	Vakový zvedák Marisa	11 r	12 r

4. Závěr; hodnocení inventarizace

Inventarizace proběhla v souladu s ustanovením zákona č. 563/ 1991 Sb. o účetnictví v platném znění a vyhlášky č. 270/ 2010 Sb. o inventarizaci majetku a zásob v platném znění a Plánem inventur v platném znění.

ÚIK nemá výhrady k dodržování předepsaných postupů.

ÚIK provedla kontrolu odpisového plánu.

Jména a podpisy předsedy a členů ÚIK, podpis správce rozpočtu a hlavní účetní.

Závěrečná zpráva o výsledcích inventarizace byla vyhotovena dne: 16. 2. 2018

Předseda ÚIK : [redacted]

Členové ÚIK : [redacted]

Jana [redacted]

Podpis správce rozpočtu, hlavní účetní : [redacted] ová

Souhrnnou závěrečnou inv. zprávu schválil ředitel účetní jednotky - příkazce operace :

[redacted] erák ...



ROZVAHA - BILANCE

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2017**

IČO: **43379168**

Název: **Sociální služby města Žďár nad Sázavou**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			30 814 317,43	15 209 221,20	15 605 096,23	15 615 410,03
A. Stálá aktiva			16 945 399,20	15 209 221,20	1 736 178,00	1 347 014,00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			113 382,56	113 382,56		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	113 382,56	113 382,56		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			16 832 016,64	15 095 838,64	1 736 178,00	1 347 014,00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032	115 000,00		115 000,00	115 000,00
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	6 204 545,30	4 704 831,20	1 499 714,10	1 163 257,10
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	10 128 022,24	10 128 022,24		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	293 624,10	262 985,20	30 638,90	38 756,90
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	90 825,00		90 825,00	30 000,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			13 868 918,23		13 868 918,23	14 268 396,03
I. Zásoby						
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
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				
II. Krátkodobé pohledávky			1 110 494,41		1 110 494,41	963 192,88
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	27 319,00		27 319,00	5 760,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	623 459,41		623 459,41	388 236,38
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
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	9 106,00		9 106,00	36 278,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	36 701,00		36 701,00	42 293,50
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	400 057,00		400 057,00	476 804,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	13 852,00		13 852,00	13 821,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		12 758 423,82		12 758 423,82	13 305 203,15
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	1 634 737,08		1 634 737,08	2 144 388,30
9.	Běžný účet	241	10 525 658,93		10 525 658,93	10 756 538,72
10.	Běžný účet FKSP	243	348 316,81		348 316,81	140 440,13
15.	Ceniny	263	201 100,00		201 100,00	225 650,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	48 611,00		48 611,00	38 186,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			15 605 096,23	15 615 410,03
C.	Vlastní kapitál		8 110 755,86	7 456 832,18
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 645 353,00	1 317 014,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 568 107,00	1 229 856,00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	77 246,00	87 158,00
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		5 898 928,86	5 526 281,42
1.	Fond odměn	411	1 571 191,00	1 271 191,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	384 429,81	157 571,13
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1 228 395,58	1 031 903,82
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	1 597 530,97	1 609 982,97
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	1 117 381,50	1 455 632,50
III.	Výsledek hospodaření		566 474,00	613 536,76
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		566 474,00	613 536,76
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		7 494 340,37	8 158 577,85
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		
III.	Krátkodobé závazky		7 494 340,37	8 158 577,85
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	801 667,29	800 733,95
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	9 400,00	9 400,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 083 573,00	1 744 490,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	26 771,00	25 350,00
12.	Sociální zabezpečení	336	834 320,00	679 065,00
13.	Zdravotní pojištění	337	361 017,00	291 329,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	276 139,00	166 105,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
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	1 362 967,00	2 191 586,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	46 674,00	66 489,60
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	1 691 812,08	2 184 029,30

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2017**

IČO: **43379168**

Název: **Sociální služby města Žďár nad Sázavou**



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			53 475 349,44	5 984,00	49 190 044,74	5 784,00
I. Náklady z činnosti			53 475 349,44	5 984,00	49 190 044,74	5 784,00
1.	Spotřeba materiálu	501	1 599 031,44		1 533 577,34	
2.	Spotřeba energie	502	1 949 893,90	1 760,00	1 916 306,70	1 680,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
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	142 534,23		197 977,78	
9.	Cestovné	512	19 604,00		25 975,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9 932,00		7 389,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	8 539 202,09	4 224,00	8 578 286,54	4 104,00
13.	Mzdové náklady	521	29 753 870,00		26 446 438,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	9 889 433,00		8 744 715,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	115 021,00		106 517,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	845 126,68		657 105,00	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542			22 600,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	230 263,00		198 875,00	
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			19 769,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	290 240,60		580 094,64	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	91 197,50		154 418,74	
II. Finanční náklady						
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				
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				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	Výnosy celkem		54 037 697,44	10 110,00	49 799 405,50	9 960,00
I.	Výnosy z činnosti		25 783 312,89	10 110,00	25 495 858,73	9 960,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	25 251 618,24		24 769 720,09	
3.	Výnosy z pronájmu	603		10 110,00		9 960,00
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
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	259 613,00		593 700,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	272 081,65		132 438,64	
II. Finanční výnosy			10 924,55		2 001,77	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	924,55		2 001,77	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	10 000,00			
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			28 243 460,00		24 301 545,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	28 243 460,00		24 301 545,00	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		562 348,00	4 126,00	609 360,76	4 176,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		562 348,00	4 126,00	609 360,76	4 176,00

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2017**

IČO: **43379168**

Název: **Sociální služby města Žďár nad Sázavou**

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

Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání organizace.

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

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

Organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu podle §9 odst. 3 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Účetní jednotka účtuje v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb. v platném znění, platnými účetními standardy a dále postupuje dle vnitřních směrnic organizace.

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		3 106 697,54	3 020 644,15
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	108 227,52	46 094,92
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 868 374,04	2 840 219,03
3.	Vyřazené pohledávky	905	90 075,00	90 075,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	40 020,98	44 255,20
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	3 106 697,54	3 020 644,15

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

Příspěvková organizace zřízená před 1. 1. 2001 nepodléhá zápisu do obchodního rejstříku.

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

Nejsou známy žádné skutečnosti.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka nemá vlastní nemovitý majetek.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Fond investic je krytý 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	9 912,00	9 912,00

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	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

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

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.		157 571,13
A.II.	Tvorba fondu		578 388,68
	1. Základní příděl		578 388,68
	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		351 530,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		262 834,00
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		72 200,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		16 496,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
A.IV.	Konečný stav fondu		384 429,81

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.		2 641 886,79
D.II.	Tvorba fondu		425 536,76
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		313 536,76
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		112 000,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		241 497,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		
	2. Úhrada sankcí		
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		
	5. Ostatní čerpání		241 497,00
D.IV.	Konečný stav fondu		2 825 926,55

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.		1 455 632,50
F.II.	Tvorba fondu		220 351,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		220 351,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		558 602,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		558 602,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		
F.IV.	Konečný stav fondu		1 117 381,50

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

G. Stavby

- G.1. Bytové domy a bytové jednotky
- G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu
- G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky
- G.4. Komunikace a veřejné osvětlení
- G.5. Jiné inženýrské sítě
- G.6. Ostatní stavby

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

H. Pozemky

- H.1. Stavební pozemky
- H.2. Lesní pozemky
- H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky
- H.4. Zastavěná plocha
- 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	10 000,00	
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	10 000,00	
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo sloupce	Poznámka
1	<i>IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí 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.</i>
2	<i>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.</i>
3	<i>IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí 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.</i>
4	<i>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.</i>
5	<i>Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.</i>
6	<i>Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.</i>
7	<i>Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.</i>
8	<i>Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.</i>
9	<i>Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.</i>
10	<i>Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnec), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.</i>

L. Doplnující 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 - 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 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 *