

MATERIÁL BEZ OSOBNÍCH ÚDAJŮ

Poliklinika Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 12

DNE: 08.04.2019

JEDNACÍ ČÍSLO: 174/2019/POL

NÁZEV: Hospodaření a účetní závěrka PO Poliklinika Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace za rok 2018		
ANOTACE: Poliklinika Žďár nad Sázavou, PO předkládá v souladu se Směrnicí rady města č. 3/2014 – zásady schvalování účetních závěrek PO zřizovaných městem Žďár nad Sázavou hospodaření a účetní závěrku za rok 2018		
NÁVRH USNESENÍ: Rada města po projednání <ul style="list-style-type: none">• schvaluje účetní závěrku PO Poliklinika Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace za rok 2018• schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO (úplný a přesný název) ve výši 1.256.346,- Kč do rezervního fondu organizace 756.346,- Kč, fondu odměn organizace 500.000,- Kč (případně řešení ztráty, vyberte variantu)		
Starosta města:	Místostarosta města:	Místostarostka města:
Tajemník MěÚ, Úsek tajemníka a správy 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:	Oddělení informatiky:
Odd. fin. kontroly a inter. auditu:	Odd. projektů a marketingu:	Krizové řízení:
Městská policie:	Regionální muzeum:	Technická správa budov města:
Zpracoval:		Předkládá:

Název materiálu:

Počet stran: 2

Počet příloh: 7

Popis

Poliklinika Žďár nad Sázavou, PO předkládá v souladu se Směrnicí rady města č. 3/2014 – zásady schvalování účetních závěrek PO zřizovaných městem Žďár nad Sázavou hospodaření a účetní závěrku za rok 2018

Geneze případu

Návrh řešení

- schválení závěrky za rok 2018 a rozdělení výsledku hospodaření dle návrhu

Varianty návrhu usnesení

1. Rada města po projednání schvaluje:
roční účetní závěrku PO Poliklinika Žďár nad Sázavou za rok 2018.
2. Rada města po projednání schvaluje:
rozdělení výsledku hospodaření PO Poliklinika Žďár nad Sázavou ve výši 1.256.346,- Kč, do rezervního fondu organizace 756.346,-Kč, fondu odměn organizace 500.000,-Kč.

Doporučení předkladatele

Ředitelka PO doporučuje materiál ke schválení

Stanoviska

Materiál pro jednání s:

- Bc. Jitkou Vácovou – vedoucí finančního odboru
- Ing. Martinem Mrkosem, ACCA – garantem organizace

Přílohy:

1. Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
2. Tabulka – výnosy, náklady, HV 2015 - 2018
3. Tabulkový přehled dle Přílohy č. 2 Pravidel zřizovatele
4. Komentář k hospodaření
5. Inventarizační zpráva
6. Návrh na rozdělení HV
7. Zpráva externího auditora o ověření účetní závěrky

ROZVAHA za období : 12/2018

příspěvkové organizace
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

I Č O :48899119
NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY:
Poliklinika Žďár nad Sázavou 5726

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období běžné BRUTTO 1	Období běžné KOREKCE 2	Období běžné NETTO 3	MINULÉ 4
AKTIVA CELKEM						
			36.167.365,95	20.839.195,54	15.328.170,41	15.006.671,20
A. STÁLÁ AKTIVA						
			29.296.277,07	20.839.195,54	8.457.081,53	8.024.049,33
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
			812.307,33	810.346,20	1.961,13	16.139,13
1.	Nehmotný výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	656.215,13	654.254,00	1.961,13	16.139,13
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	156.092,20	156.092,20		
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						
			28.483.969,74	20.028.849,34	8.455.120,40	8.007.910,20
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	1.389.799,74	271.170,24	1.118.629,50	1.149.517,50
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	22.014.356,91	14.677.866,01	7.336.490,90	6.793.392,70
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	5.079.813,09	5.079.813,09		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				65.000,00
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				
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		6.871.088,88	6.871.088,88	6.982.621,87
I. Zásoby		1.234.303,87	1.234.303,87	1.206.163,83
1. Pořízení materiálu	111			
2. Materiál na skladě	112	601.918,14	601.918,14	677.906,64
3. Materiál na cestě	119			
4. Nedokončená výroba	121			

Licence:DLFR
Zpracoval: zak

***** G I N I S E x p r e s s - V Y K *****

Okamžik sestavení: 05.02.2019 11:59:04

VRCGURUA 01012018
Strana: 2

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období běžné BRUTTO 1	Období běžné KOREKCE 2	Období běžné NETTO 3	MINULÉ 4
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132	632.385,73		632.385,73	528.257,19
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		4.048.455,65		4.048.455,65	5.118.916,86
1.	Odběratelé	311	2.660.670,82		2.660.670,82	3.700.982,66
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	40.707,41		40.707,41	83.267,36
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				326,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				59.200,00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžité 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				11.250,00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	97.950,42		97.950,42	89.276,38
31.	Příjmy příštích období	385	18.664,50		18.664,50	27.266,64
32.	Dohadné účty aktivní	388	1.147.074,55		1.147.074,55	1.097.623,62
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	83.387,95		83.387,95	49.724,20
III.	Krátkodobý finanční majetek		1.588.329,36		1.588.329,36	657.541,18
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Terminované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	1.378.943,46		1.378.943,46	555.697,55
10.	Běžný účet FKSP	243	152.037,90		152.037,90	45.099,63
15.	Ceniny	263	8.640,00		8.640,00	6.714,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	48.708,00		48.708,00	50.030,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období běžné 1	Období minulé 2
PASIVA CELKEM			15.328.170,41	15.006.671,20
C. VLASTNÍ KAPITÁL			10.887.819,25	9.099.466,80
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			6.942.656,82	6.566.034,62
1.	Jmění účetní jednotky	401	5.996.443,92	5.755.028,72
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2.376.981,88	2.241.774,88
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	1.430.768,98-	1.430.768,98-
II. Fondy účetní jednotky			2.688.816,43	2.135.039,94
1.	Fond odměn	411	166.788,00	66.788,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	177.277,04	65.477,59
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1.823.754,49	1.525.362,25
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	520.996,90	477.412,10
III. Výsledek hospodaření			1.256.346,00	398.392,24
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1.256.346,00	398.392,24
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. CIZÍ ZDROJE			4.440.351,16	5.907.204,40
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			136.750,00	833.500,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	136.750,00	833.500,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky			4.303.601,16	5.073.704,40
1.	Krátkodobé úvěry	281		1.385.764,93
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	651.881,07	807.203,78
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	877.311,21	845.300,30
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	600.000,00	
10.	Zaměstnanci	331	1.080.908,00	1.044.531,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	413.214,00	422.918,00
13.	Zdravotní pojištění	337	177.292,00	181.322,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341	59.880,00	
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	173.936,00	162.988,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	40.378,00	28.358,78
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		
35. Výdaje příštích období	383	198.639,49	166.508,61
36. Výnosy příštích období	384		
37. Dohadné účty pasivní	389	8.700,00	
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	21.461,39	28.809,00

Licence:DLFR
Zpracoval: zak

***** G I N I S E x p r e s s - V Y K *****

VRCGURUA 01012018

Okamžik sestavení: 05.02.2019 11:59:04 Strana: 4

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období běžné 1	Období minulé 2
---------------	---------------	-----------------	----------------	-----------------

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení: 05.02.2019 11:59:04
---------------	----------	-------------------------	--------------------------------------	--

Tel.: Tel.:

Číslo činnost položky 4	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ ODBODÍ		MINULÉ ODBODÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská
			1	2	3	

II. Finanční náklady				19.682,17		29.354,11
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	19.682,17			29.354,11
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					119.080,00	
1.	Daň z příjmů	591			119.080,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo činnost položky 4	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ ODBODÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská
			1	2	3	

B. VÝNOSY CELKEM			40.359.364,48	1.635.703,00	36.736.233,80	
1.488.844,00						

I. Výnosy z činnosti			36.997.574,88	1.492.339,00	35.347.367,99	
1.345.480,00						
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků		601		22.408,20		
19.223,40						
2. Výnosy z prodeje služeb		602	27.152.114,86		26.411.440,15	
3. Výnosy z pronájmu		603	4.798.693,48		4.811.743,86	
4. Výnosy z prodaného zboží		604	4.948.740,90		3.749.286,63	
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů		609				
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení		641	388,24			
10. Jiné pokuty a penále		642				
11. Výnosy z vyřazených pohledávek		643				
12. Výnosy z prodeje materiálu		644	10.743,71		15.696,35	
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku		645				
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků		646			82.644,63	
15. Výnosy z prodeje pozemků		647				
16. Čerpání fondů		648			209.856,91	
17. Ostatní výnosy z činnosti		649	86.893,69	1.469.930,80	66.699,46	
1.326.256,60						

II. Finanční výnosy			243,60		355,81	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů		661				
2. Úroky		662	243,60		355,81	
3. Kurzové zisky		663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		664				
6. Ostatní finanční výnosy		669				

IV. Výnosy z transferů			3.361.546,00	143.364,00	1.388.510,00	
143.364,00						
1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů		671				
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů		672	3.361.546,00	143.364,00	1.388.510,00	
143.364,00						

C. Výsledek hospodaření						

1. Výsledek hospodaření před zdaněním			338.997,06	1.036.428,94	589.631,86-	
988.024,10						
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období			338.997,06	917.348,94	589.631,86-	
988.024,10						

--
Odesláno dne:
11:59:05

Razítko:

Podpis odpovědné

Podpis osoby odpovědné

Okamžik sestavení: 05.02.2019

osoby:

za sestavení:

Tel.:

Tel.:

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				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	1.243.485,49	1.183.385,67
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	44.590,00	44.590,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	1.198.895,49	1.138.795,67
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
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 ve vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ve 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		

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

 -
 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.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,výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod,výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých 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	1.243.485,49	1.183.385,67

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

-
Změna statutárního orgánu byla uvedena v OR.

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

-

-
B.1. Informace podle § 66 odst. 6

-
Nevyskytly se případy podléhající zápisu do katastru nemovitostí.

-
B.2. Informace podle § 66 odst. 8

-
B.3. Informace podle § 68 odst. 3

-
0.00

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

-		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
-----		-----	
-			
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	288.367,00	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	153.160,00	143.808,00

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

-
0.00

-
D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

-
0.00

-
D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

-
0.00

-
D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

-
0.00

-
D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

-
0.00

-
D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

-
0.00

-
D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

-
0.00

-
E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

-

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

-

K položce: 538302
Doplnující informace:
daň z elektřiny FVE
Částka: 163518.70

-

K položce: 541
Doplnující informace:
úrok z prodlení z platby nájmu zřizovateli
Částka: 4396.00

-

K položce: 641
Doplnující informace:
penále za pozdní úhradu faktur - lékař
Částka: 388.24

-

K položce: 649
Doplnující informace:
zelený bonus - FVE
Částka: 1469930.80

-

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

-

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

-

-
Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka Číslo Název	Běžné účetní období

A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	65.477,59

A.II. Tvorba fondu	297.211,00

1. Základní přiděl	297.211,00
2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4. Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5. Ostatní tvorba fondu	

A.III. Čerpání fondu	185.411,55

1. Půjčky na bytové účely	
2. Stravování	70.917,00
3. Rekreace	
4. Kultura, tělovýchova a sport	106.494,55
5. Sociální výpomoci a půjčky	
6. Poskytnuté peněžní dary	8.000,00
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
9. Ostatní užití fondu	

A.IV. Konečný stav fondu	177.277,04

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

Položka Číslo Název	Běžné účetní období

D.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	1.525.362,25

D.II. Tvorba fondu	298.392,24

1. Zlepšený výsledek hospodaření	298.392,24
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	

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	

D.IV. Konečný stav fondu	1.823.754,49

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

Položka Číslo Název	Běžné účetní období
F.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	477.412,10
F.II. Tvorba fondu	1.386.111,00
1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot.a nehmot.dlouhod.majetku prováděná podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	747.744,00
2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	638.367,00
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	
F.III. Čerpání fondu	1.342.526,20
1. Pořízení a technické zhodnocení hmot.a nehmot.dlouhod.majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	1.342.526,20
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	520.996,90

-
G. Stavby

Číslo položky	Název položky	Období běžné BRUTTO	Období běžné KOREKCE	Období běžné NETTO	MINULÉ
G.	Stavby	1.389.799,74	271.170,24	1.118.629,50	1.149.517,50
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1.389.799,74	271.170,24	1.118.629,50	1.149.517,50
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

-
H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	Období běžné BRUTTO	Období běžné KOREKCE	Období běžné NETTO	MINULÉ
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. Doplňující 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. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

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

**** Konec sestavy ****

POLIKLINIKA

Výnosy	2015	2016	2017	2018	Náklady	2015	2016	2017	2018
tržby z činnosti	34 217	43 004	34 992	36 922	materiál,energie	7 080	7 240	9 728	10 635
provozní dotace	1 670	1 651	1 532	3 505	služby	4 501	4 180	4 414	4 748
ostatní výnosy	152	1 291	1 491	1 568	osobní náklady	19 675	20 589	22 463	23 661
čerpání fondů	124	188	210	0	ostatní náklady	3 453	12 527	474	827
opravy min. let					daň	0	74	0	119
					odpisy	1 292	1 363	748	748
Celkem	36 163	46 134	38 225	41 995	Celkem	36 001	45 973	37 827	40 738

Dotace poskytnuté v roce 2018

tis. Kč

zřizovatel - příspěvek LPS	1 063
zřizovatel - příspěvek provozní	2 210
dotace Úřad práce	78
Celkem provozní příspěvky	3 351
rozpuštění dotace fotovoltaika - vedlejší činnost	143
rozpuštění dotace kombinovaná terapie	5
rozpuštění dotace magneto terapie	4
rozpuštění dotace vojtův stůl	1
Celkem účet 672	3 504

Hospodářský výsledek v letech				
	2015	2016	2017	2018
Výnosy	36 163	46 134	38 225	41 995
Náklady	36 001	45 973	37 827	40 738
Hospodářský výsledek	162	161	398	1 257

Hospodářský výsledek roku 2018 (v tis. Kč)**1 257**

v tom zisk v hlavní činnosti	339
zisk z doplňkové činnosti	918

Rozdělení HV usn. čj. 174/2019/Pol. ze dne 8.4.2019	1 256 346,00 Kč	
Fond odměn	500 000,00	39,80%
Rezervní fond	756 346,00	60,20%

Stavy fondů (v tis. Kč)	k 1. 1. 2018	k 31. 12. 2018
Fond odměn	67	167
FKSP	65	177
Rezervní fond z HV	1 525	1 824
Rezervní fond z ost. titulů	0	0
Fond reprodukce majetku	477	521

Příloha č. 3 Tabulkový přehled dle Přílohy č.2 Pravidel zřizovatele:

Poliklinika Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

1. **NÁKLADY ORGANIZACE**

IČO: 48899119

	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			5 081,00	5 081,00	4 922,82	5 074,95	152,13	1,03	1,00		
2	502			1 880,00	1 880,00	1 713,23	1 519,94	-193,29	0,89	0,81		
3	504			2 990,00	3 690,00	3 091,69	4 040,38	948,69	1,31	1,09		
4	511			100,00	320,00	132,05	364,47	232,42	2,76	1,14		
5	512			20,00	30,00	29,05	30,46	1,41	1,05	1,02		
6	513			15,00	15,00	16,96	15,28	-1,68	0,90	1,02		
7	518			4 200,00	4 200,00	4 235,65	4 338,46	102,81	1,02	1,03		
8	521			18 591,00	17 861,00	16 466,46	17 279,03	812,57	1,05	0,97		
9	524			6 321,00	6 072,50	5 361,95	5 621,34	259,39	1,05	0,93		
10	525			62,00	80,00	64,63	86,31	21,68	1,34	1,08		
11	527			570,00	595,00	528,87	590,19	61,32	1,12	0,99		
12	528			50,00	60,00	41,25	84,50	43,25	2,05	1,41		
13	531			6,00	6,00	6,16	6,95	0,79	1,13	1,16		
14	538			94,00	144,00	157,21	175,33	18,12	1,12	1,22		
16	549			80,00	145,00	99,94	143,44	43,50	1,44	0,99		
17	551			732,00	748,00	747,62	747,74	0,12	1,00	1,00		
19	558			30,00	450,00	181,79	481,18	299,39	2,65	1,07		
20	562			30,00	30,00	29,35	19,69	-9,66	0,67	0,66		
21	591			10,00	10,00		119,08	119,08	-	11,91		
22	595								-			
23								2				
	Náklady celkem	0,00	0,00	40 862,00	41 417,50	37 826,68	40 738,72	912,04	1,08	0,98		

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková ředitelka

2. PŘEHLED VÝNOSŮ ORGANIZACE

IČO: 48899119

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			15,00	15,00	19,22	22,41	3,19	1,17	1,49		
2	602 Výnosy z prodeje služeb			27 200,00	26 985,00	26 411,44	152,11	740,67	1,03	1,01		
3	603 Výnosy z pronájmu			4 900,00	4 900,00	4 811,74	4 798,70	-13,04	1,00	0,98		
4	604 Výnosy z prodaného zboží			3 655,75	4 312,00	3 749,29	4 948,74	1 199,45	1,32	1,15		
5	609 Jiné výnosy z vlastních výkonů						0,00	0,00				
6	641 Smluvní pokuty a úroky z prodlení						0,38	0,38				
7	642 Jiné pokuty a penále						0,00	0,00				
8	643 Výnosy z vyřazených pohledávek						0,00	0,00				
9	644 Výnosy z prodeje materiálu			25,00	25,00	15,70	10,74	-4,96	0,68	0,43		
10	645 Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku						0,00	0,00				
11	646 Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků					82,64	0,00	-82,64	0,00			
12	647 Výnosy z prodeje pozemků						0,00	0,00				
13	648 Čerpání fondů			300,00	300,00	209,86	0,00	-209,86	0,00	0,00		
14	649 Ostatní výnosy			1 270,00	1 375,00	1 392,97	1 556,83	163,86	1,12	1,13		
15	661 Výnosy z prodeje cenných papírů						0,00	0,00				
16	662 Úroky			0,50	0,50	0,35	0,24	-0,11	0,69	0,48		
17	672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů			3 495,75	3 505,00	1 531,87	3 504,91	1 973,04	2,29	1,00		
18	z toho zřizovatel			3 273,00	3 273,00	1 273,00		-1 273,00	0,00	0,00		
19	MŠMT							0,00				
20	další veřejné rozpočty - Úřad práce			222,75	232,00	115,07		-115,07	0,00	0,00		
21	CELKEM VÝNOSY	0,00	0,00	40 862,00	41 417,50	38 225,08	995,06	3 769,98	1,10	1,01	0,00	0,00

Tabulka č. 3

3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK z hlavní a doplňkové činnosti

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	předchozí rok k 31. 12. 2017			aktuální rok k 31. 12. 2018			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	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)	-589,63	988,02	398,39	338,99	917,35	1256,34	928,62	-70,67	3,15
2	Náklady celkem	37325,86	500,82	37826,68	40020,37	718,35	40738,72	2694,51	217,53	1,08
3	Výnosy celkem	36736,23	1488,84	38225,07	40359,36	1635,70	41995,06	3623,13	146,86	1,10

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka

Název příspěvkové organizace:

Poliklinika Žďár nad Sázavou

IČ:

48899119

Realizace investic

	název investice	popis	rozpočet města	fond investic PO	dotace státního rozpočtu	jiné zdroje	plánovaná částka investice	plánovaný rozpočet města
Uskutečněné								
Splátka mobilního sonografu				296750			296750	
Splátka ultrazvuku				350000				350000
Splátka pletysmografu				50000			50000	
Nákup pneuvenu				86209			0	
Ultrazvuk na RHB						143530	0	
Přístroj pro magnetoterapii						101519	0	
Lehátko						43318	0	
Panoramatický RTG				871200			0	
Celkem			0,00	1 654 159,00	0,00	288 367,00	346 750,00	350 000,00

žlutě značené hrazeno z rozpočtu města do investičního fondu organizace

Na panoramatický RTG byla schválena návratná finanční výpomoc

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka

5. KRYTÍ ÚČTŮ PENĚŽNÍCH FONDŮ

v Kč

Název účtu	Stav fondu k 31.12.2018	Stav bankovního účtu k 31. 12. 2018			Fond je krytý (0/-) nekrytý (+)
		Běžný účet 241	Ostatní běžné účty 245	Běžný účet FKSP 243	
Fond odměn	166788	166788			0
FKSP	177277,04			152037,9	25239,14
Rezervní fond	1823754,49	691158,56			1132595,93
Investiční fond	520996,9	520996,9			0
CELKEM FONDY	2688816,43	1378943,46	0	152037,9	1157835,07

Komentář pro krytí fondu: Příděl FKSP byl převed až po Novém roce

Rezervní fond je částečně kryt pohledávkami a nevyúčtovanými dodávkami za zdravotními pojišťovnami

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka

6. HOSPODAŘENÍ S PENĚŽNÍMI FONDY

Název organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou

IČ: 48899119

INVESTIČNÍ FOND	tis.Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2018	477,41
TVORBA FONDU:	
příděl z odpisů dlouhodobého majetku	747,74
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	638,37
investiční dotace ostatní	
převod z rezervního fondu	
výnosy z prodeje dlouhodobého maj.	0
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	1386,11
POUŽITÍ FONDU:	0
opravy a údržba nemovitého majetku	
rekonstrukce a modernizace	
pořízení dlouhodobého majetku	1342,53
úhrada úvěrů	0,00
odvod do rozpočtu kraje	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	1342,526
Stav investičního fondu k 31.12.2018	521,00
Změna stavu za rok 2018	43,585

FKSP	tis. Kč
Stav FKSP K 1.1.2018	65,48
TVORBA FONDU:	
Příděl na vrub nákladů	297,21
ZDROJE FONDU CELKEM	297,21
POUŽITÍ FONDU:	
stravování	70,92
rekreace	
rehabilitace	
penzijní připojištění	
sociální výpomoci	
dary	8,00
ostatní použití	106,49
POUŽITÍ FONDU CELKEM	185,41
Stav FKSP k 31.12.2018	177,28
Změna stavu za rok 2018	111,80

REZERVNÍ FOND	tis.Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2018	1525,36
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	298,39
peněžní dary	
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	298,39
POUŽITÍ FONDU:	
posílení investičního fondu	
na další rozvoj činnosti organizace	
časové překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady	
úhrady příp.sankcí za porušení rozpočtové kázně	
úhrada ztráty minulých let	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0
Stav rezervního fondu k 31.12.2018	1823,75
Změna stavu za rok 2018	298,39

FOND ODMĚN	tis.Kč
Stav fondu odměn k 1.1.2018	66,79
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	
ZDROJE FONDU CELKEM	0
POUŽITÍ FONDU:	
použití fondu na překročení prostředků na platy	-100
POUŽITÍ FONDU CELKEM	-100
Stav fondu odměn k 31.12.2018	166,79
Změna stavu za rok 2018	100

Pozn. Tyto tabulky mají vazbu na fondové účty

Zpracoval: Bc. Lucie Holá

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka

7. STAV POHLEDÁVEK K 31. 12. 2018

Název organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou

IČO: 48899119

Ř.	Členění	Kč
1	Dobytné celkem	2 660 670,82
2	v tom: do 30 dnů	11 922,00
3	do 60 dnů	1 720,00
4	do 90 dnů	78,00
5	do 1 roku	0,00
6	starší 1 roku	0,00
7	Nedobytné celkem	
8	Celkem	2 660 670,82
9	z toho v soudním řízení	
10	Částka vymožená soudně	

Poznámka: Organizace žádné pohledávky po době splatnosti nemá.

Dobytné pohledávky rozdělíte 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

Zpracoval: Bc. Lucie Holá

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková,
ředitelka

9a. ZAMĚSTNANCI A MZDOVÉ PROSTŘEDKY

Název organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou

IČO: 48899119

Ukazatel	Limit 2018	Skutečnost 2018	% plnění
Přepočtený počet zaměstnanců	42	38,94	92,71
z toho:			
- THP zam.	6	5,8	96,67
- ostatních zaměstnanců	36	33,14	92,06
Prostředky na platy celkem (bez FO)	20 453 500,00	19 802 268,00	96,82
OPPP celkem	3 480 000,00	3 098 095,00	89,03
Průměrný měsíční plat celkem (bez OPPP)	x	31 625,17	x
z toho:			
- průměrný plat THP zaměstnanců	x	29 634,74	x
- průměrný plat ostatních zaměstnanců	x	31 973,56	x
Měsíční nenároková složka platu celkem (bez FO)	x	89 379,00	x
osobní příplatky celkem	x	952 709,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x	404 960,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	547 749,00	x
odměny celkem (bez FO)	x	422 333,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x	135 090,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	287 243,00	x
Čerpání FO celkem	x	0,00	x

Zpracoval: Marie Sobotková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka

10a. ZAMĚSTNANCI PODLE KATEGORIÍ

Název organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou

2018

IČO: 48899119

Zaměstnanci podle kategorií	Přepočtený počet zam.	MP bez OPPP	Průměrný měs. plat	Z průměrného měs. platu		
				př. za ved.	osobní př.	odměny
zaměstnanci	38,94	14 777 812,00	31 625,17	692,35	2 038,83	903,81
dělnická povolání	5,5	1 514 173,00	22 942,02	392,00	2 333,00	658,48
THP	5,8	2 062 578,00	29 634,74	1 421,00	5 818,00	1 940,95
obchodně prov. pracovníci	27,64	11 201 061,00	33 770,69	299,00	1 187,00	734,99
Celkem	38,94	14 777 812,00	x	x	x	x

Zpracoval: Marie
Sobotková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková

Příloha č. 4 Hospodaření 2018 – komentář

Hospodaření v roce 2018 ovlivnily především nové právní úpravy platů. Od 1.1.2018 došlo opět ke zvýšení platů u zdravotních zaměstnanců a to o 10 %. I přes tento velký problém se podařilo oproti plánovanému rozpočtu, na platech uspořit. A to především kvůli tomu, že odešly do důchodu dvě zaměstnankyně fyzioterapie. Jedna byla nahrazena částečným úvazkem na dohodu o provedení práce, kde jsou vynaložené prostředky na mzdy podstatně nižší, druhou se nepodařilo v průběhu roku nahradit. Náhrada přišla až od 1.1.2019. Kvůli dlouhodobé nemoci laborantky RTG došlo rovněž k výrazným úsporám. Nemocná laborantka byla po dobu její nemoci nahrazená důchodkyní, která s námi dlouhodobě spolupracuje. V září odešel do důchodu zaměstnanec údržby, kterého jsme se rozhodli prozatím nenahrazovat na plný pracovní poměr. V souvislosti se zvyšováním platů narostly také náklady na zákonné pojistné a na tvorbu fondu FKSP.

Došlo k úspoře energií, a to především nákladů na elektrickou energii, kdy byl počátkem roku změněn dodavatel a dále k úspoře tepelné energie, a to především z důvodu teplého počasí.

Výrazně vzrostly náklady na prodané zboží, což je příznivé, neboť úměrně tomu vzrostly i výnosy za prodané zboží.

Nárůst nákladů se projevil na opravách, a to především z důvodu nepředpokládaných oprav jako např. výměna ultrazvukové sondy za 96 tis., oprava pojistného ventilu 46 tis., oprava výtahu 22 tis., oprava ultrazvukové hlavice na rhb, oprava rtg přístroje apod. Vzhledem k věku některých přístrojů budou tyto neplánované opravy spíše přibývat.

V oblasti služeb došlo pouze k nepatrnému nárůstu, a to především z důvodu provádění běžných technických kontrol, kdy nelze kontroly již provádět pouze jednou servisní firmou, ale musí ji vždy provádět výrobce daného zařízení. Rostou tak nesmyslné náklady na BTK.

K velkému nárůstu došlo na účtu pořízení drobného hmotného majetku, kdy jsme byli nuceni odkoupit vybavení bufetu.

V souvislosti s provozem FVE se zvýšili náklady na poplatky z vyrobené elektrické energie, a to z toho důvodu, že došlo k nárůstu výnosů z FVE – v roce 2018 vyráběla FVE více vzhledem ke slunečnému počasí. Rovněž došlo k navýšení nákladů na účtu 549, kde jsou zachyceny v letošním roce náklady na likvidaci solárních panelů. Máme za povinnost 5 let hradit zálohy na likvidaci panelů

U výnosů došlo k nárůstu za služby a to především za zdravotnické výkony od pojišťoven, výkony od samoplátců, za likvidaci odpadu apod. K největšímu nárůstu došlo na účtu 604, kdy se zvedly výnosy za prodané zboží na výdejné zdravotnických prostředků a to o 1,2 mil Kč. Rovněž narostly výnosy z FVE.

I přes velký růst osobních nákladů se podařilo udržet hospodaření roku 2018 v zisku. Zisk tvoří především nevyúčtované výkony od zdravotních pojišťoven.

Finanční situace Polikliniky se však příliš nezlepšila, nadále splácíme půjčky. V průběhu roku 2018 byla uhrazena další splátka mobilního sonografu ve výši 296 tis. Kč a další splátka pletysmografu ve výši 50 tis. Kč. Podařilo se snížit čerpání kontokorentu. Organizace díky tomu není v přímém ohrožení platební neschopnosti, jak tomu byla často v roce 2017. Nečerpáme nyní kontokorent do maximální výše 2,5 mil., ale maximálně do částky 1,6mil Kč, takže máme rezervu na nečekané výdaje.

V důsledku neustálého splácení úvěrů a půjček a čerpání kontokorentu, nedisponuje organizace prostředky na krytí všech fondů organizace. V důsledku oprav chyb v roce 2013 a 2014 je na účtu 413 – rezervní fond velká částka, kterou nemůžeme finančně pokrýt, a nenaskytuje se možnost do budoucna toto krytí vyřešit.

Příloha č. 5 Inventarizační zpráva :

Poliklinika Žďár nad Sázavou, Studentská 1699/4, 591 01 Žďár nad Sázavou, IČO 48899119, DIČ CZ48899119

Inventarizační zpráva 2018

Inventarizace majetku a závazků za rok **2018** probíhala podle zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví v pl. znění, vyhl. č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, vnitřní směrnice a příkazu ředitele k provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. **2018**.

Inventarizační zpráva **obsahuje:**

inventurní soupisy a inventurní zápisy

Příkaz ředitelky k provedení řádné inventarizace k rozhodnému dni 31. 12. **2018** byl vydán 5. 11. 2018.

Hlavní inventarizační komise pro inventarizaci majetku a závazků pro rok **2018 nebyla jmenována.**

Inventarizace byla zahájena dne:

6. listopadu 2018

Inventarizace byla ukončena dne:

25. ledna 2019

Způsob inventarizace:

**fyzická inventura
dokladová inventura**

**Inventurní soupisy a zápisy fyzických inventur dílčích inventarizačních komisí doloženy.
Inventurní zápisy dokladové inventury doloženy.**

účty	028	902	018	901	022	013	021
fyzická inventura majetku k 31. 10. 2018 PRVOTNÍ							
VÝZP	290 772,40	35 981,99	-	3 180,00	91 942,17	-	-
OKBH	754 775,77	180 738,67	-	3 348,00	1 474 043,60	-	-
RTG	530 777,23	200 015,19	21 072,00	6 696,00	9 196 850,20	573 144,00	-
RHB	969 101,06	121 857,40	-	-	1 655 120,50	-	-
admin	456 181,14	116 441,33	10 201,00	14 141,00	620 347,24	-	-
budova	1 371 095,65	430 155,20	113 419,20	12 098,00	7 504 835,20	83 071,13	1 389 799,74
LPS + amb	539 082,01	93 267,77	11 400,00	5 127,00	1 277 018,00	-	-
celkem za účty fyzická inventura PRVOTNÍ	4 911 785,26 Kč	1 178 457,55 Kč	156 092,20 Kč	44 590,00 Kč	21 820 156,91 Kč	656 215,13 Kč	1 389 799,74 Kč
ROZDÍLOVÁ INVENTURA	171 527,83 Kč	9 782,42 Kč	- Kč	- Kč	871 200,00 Kč	- Kč	- Kč
	- 3 500,00 Kč	- 2 700,00 Kč	- Kč	- Kč	- 677 000,00 Kč	- Kč	- Kč
ÚČETNÍ STAV k 31.12.2018	5 079 813,09 Kč	1 185 539,97 Kč	156 092,20 Kč	44 590,00 Kč	22 014 356,91 Kč	656 215,13 Kč	1 389 799,74 Kč

Celkový stav inventurovaného majetku v Kč k 31. 12. 2018

	5 079 813,09
účet 028	

	1 185 539,97
účet 902	

	156 092,20
účet 018	

	44 590,00
účet 901	

	22 014 356,91
účet 022	

	656 215,13 Kč
účet 013	

	1 389 799,74 Kč
účet 021	

účet 112 materiál na skladě	601 918,14
z toho účet 112 100	584 981,73
účet 112 200	16 936,41

účet 132 zboží na skladě	632 385,73
--------------------------	------------

účet 263 ceny	8 640,00
---------------	----------

účet 261 pokladní hotovost	48 708,00
z toho hlavní pokladna	34 349,00
FKSP	6 014,00
LSPP	1 345,00
Výdejna ZP	5 000,00
ONKO	2 000,00

Ve Žďáru nad Sázavou 25. ledna 2019

Ing. Ilona Komínková, ředitelka organizace
osoba odpovědná za provedení
inventarizace

Ve Žďáře nad Sázavou dne 29.3.2019

Město Žďár nad Sázavou
Oddělení finanční kontroly a interního auditu
591 01 Žďár nad Sázavou

Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2018 do fondů organizace

Hospodaření s finančními prostředky v roce 2018 vznikl v organizaci zlepšený hospodářský výsledek v celkové částce 1.256.346,- Kč, který navrhujeme dle zákona č. 250/2000 Sb. O rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, převést do rezervního fondu organizace a do fondu odměn:

- Do fondu odměn ve výši500.000,- Kč
- Do rezervního fondu ve výši 756.346,- Kč

Poliklinika Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace



Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31. 12. 2018

určená statutárnímu orgánu a zřizovateli účetní jednotky

**Poliklinika Žďár nad Sázavou,
příspěvková organizace**

za ověřované období
od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

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. 2018

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 KAČR 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: Ing. Jakub Šteinfeld
Ing. Lenka Kožnářková

2. Identifikace příspěvkové organizace

2.1 Kontrolovaná osoba

Předmět ověření: Kontrola účetní závěrky
provedena ke dni: 31. 12. 2018
účetní jednotky: Poliklinika Žďár nad Sázavou
právní forma: příspěvková organizace
sídlo organizace: Studentská 1699/4, 591 01 Žďár nad Sázavou
IČ: 48899119
zapsaná: Krajským soudem v Brně, oddíl Pr, vložka 1935

2.2 Předmět hlavní činnosti

Hlavní činností organizace je poskytování zdravotní péče v souladu s platnými zákony o nestátních zdravotních zařízeních a to ambulantní i ústavní, včetně poskytování prostředků zdravotní techniky, zajištění podmínek pro poskytování péče podnájmem nebytových prostor a služeb s tím spojených, výroba zdravotnického materiálu a léčiv podle platných zvláštních předpisů, nákupů těchto komodit za účelem jejich dalšího prodeje, pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti.

2.3 Doplňková činnost

- nájem a podnájem movitého i nemovitého majetku pro jiný účel než pro který byla organizace zřízena
- hostinská činnost
- provozování pevné fotovoltaické elektrárny za účelem výroby elektrické energie



2.4 Statutární orgán příspěvkové organizace

ředitel: Ing. Ilona Komínková

3. Obsah a cíl kontrolní činnosti

Dne 15. března 2019 byla u **Polikliniky Žďár nad Sázavou**, příspěvkové organizace zřízené Městem Žďár nad Sázavou provedena kontrola účetní závěrky sestavené k rozvahovému datu 31.12.2018 pro účely schvalování účetní závěrky zřizovatelem v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb.

Kontrola správnosti vykázanych informací v účetní závěrce zahrnovala:

- kontrolu správnosti výkazů tvořících účetní závěrku příspěvkové organizace k rozvahovému datu 31.12.2018,
- 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 31.12.2018.

Cílem kontrolní činnosti v příspěvkové organizaci bylo zjištění, zda je účetní závěrka k 31.12.2018 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 **Poliklinika 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. přílohy a dodatky ke zřizovací listině uzavřené v roce 2018, včetně případného majetku předaného k hospodaření p.o. od zřizovatele během roku 2018,
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.2018,
4. výsledky ostatních kontrol provedených v průběhu roku 2018,
5. návrhy na nápravná opatření ve vztahu k případným nedostatkům zjištěných externími kontrolami,
6. případné pokuty či penále, pokud byly uděleny,
7. zařazovací a likvidační protokoly majetku,
8. zveřejněný rozpočet na rok 2019 a střednědobý výhled na roky 2020 - 2021,
9. obratová předvaha k 31.12.2018,
10. účetní deník za rok 2018
11. přiznání k DPPO za rok 2018,
12. účetní závěrka k 31.12.2018 (rozvaha a výkaz zisku a ztráty, příloha),
13. fyzická a dokladová inventura majetku a závazků provedená k 31.12.2018, inventarizační zpráva, zaúčtování případných inventurních rozdílů,
14. výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2018,
15. schválené závazné ukazatele od zřizovatele pro rok 2018, rozhodnutí zřizovatele o vypořádání majetku v r. 2018 a ostatní rozhodnutí zřizovatele týkající se hospodaření p.o. v r. 2018,
16. rozhodnutí o všech poskytnutých transferech pro p.o. od zřizovatele i od ostatních,
17. soupis všech darů finančních i věcných získaných v r. 2018 spolu s rozhodnutím zřizovatele o povolení každý z těchto darů přijmout,
18. rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2017 a účetní doklad, kterým bylo rozhodnutí zaúčtováno, rozhodnutí o schválení účetní závěrky za r. 2017,
19. účetní osnova platná pro účetní období 2018,
20. saldokonto obchodních pohledávek a závazků k 31.12.2018 s uvedením vzniku jednotlivých pohledávek či závazků a částky v lokální i cizí měně,
21. mzdová rekapitulace za měsíc prosinec 2018,
22. doklady o úhradě mezd za 12/2018 v následujícím roce,
23. prvotní účetní doklady za rok 2018 – k nahlédnutí.



Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky sestavené

k 31.12.2018

Kontrola sestavení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2018

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 2018.

Kontrola bilanční kontinuity a kontrola průčtování výsledku hospodaření za rok 2017

Konečné zůstatky roku 2017 rozvahových účtů navazují na počáteční stavy roku 2018. Nebylo zjištěno porušení bilanční kontinuity.

K 31. 12. 2017 vykazala příspěvková organizace zisk ve výši 398.392,24 Kč.

Zřizovatel příspěvkové organizace na 87. schůzi Rady města dne 9. 4. 2018 svým usnesením č. 1479/2018/Pol. schválil účetní závěrku za účetní období 2018 a rozhodl o rozdělení zisku za rok 2016 takto:

- 298.392,24 Kč přiděl do rezervního fondu.
- 100.000 Kč do fondu odměn

Interním dokladem č.ID1 180045 ze dne 17. 4. 2018 bylo zaúčtováno rozdělení VH roku 2017 dle rozhodnutí zřizovatele.

Kontrola úplné evidence majetku příspěvkové organizace

Organizace vede evidenci majetku s vazbou na majetkové účty účtové skupiny 01 a 02 a podrozvahových účtů 901 a 902. V oblasti dlouhodobého majetku jsme testovali správnost křížových vazeb při účtování o zařazení, vyřazení a odepisování majetku. Nebyl zjištěn nesoulad.

Příspěvková organizace v roce 2018 pořídila dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 1.245.776,28 Kč a dlouhodobý drobný majetek ve výši 481.181,83 Kč. Byla kontrolována správnost provedených operací u následujícího nově zařazeného investičního majetku:

Inv. číslo	Druh majetku	PC	Datum zařazení	č. dokladu, kterým byl majetek zařazen
22500041	Rentgen	871.200 Kč	30. 11. 2018	IMA201811
22500039	Přístroj pro	101.519 Kč	10. 8.	ID20180098



	magnetoterapii		2018	
22500038	Přístroj pro kombinovanou terapii	143.530 Kč	10. 8. 2018	ID20180098

Příspěvková organizace v roce 2018 vyřadila dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 677.000 Kč a drobný hmotný majetek v hodnotě 125.976,97 Kč.

Ke všem pohybům na majetku byly předloženy ke kontrole řádné zařazovací a vyřazovací protokoly.

Kontrola inventarizace k 31. 12. 2018

Ověřili jsme řádné provedení inventarizace u majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2018 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:

Účetní jednotka při inventarizaci majetku a závazků nepovedla inventarizaci účtů 07x, 08x, 042. V souladu s § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., účetní jednotky inventarizací ověřuje stav veškerého majetku a závazků.

Kontrola účtování příspěvků a transferů od zřizovatele a jiných poskytovatelů k 31.12.2018

Poskytovatel	Účel transferu	Částka	Čerpání
Město Žďár n. S.	příspěvek na provoz	2. 210.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Město Žďár n. S.	příspěvek na provoz LSPP	1.063.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Úřad Práce	Příspěvek na mzdy	78 750,-Kč	vyčerpáno 100 %

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

Účtování o fondech

- **Fond odměn (účet 411)**
Na základě rozhodnutí zřizovatele o rozdělení VH roku 2017 byl zaúčtován příděl ve výši 100.000 Kč. Z fondu odměn nebylo v roce 2018 čerpáno.
- **FKSP (účet 412)**
Příspěvek do FKSP za rok 2018 činil 297.211 Kč (2 % z hrubých mezd). Z FKSP byly čerpány příspěvky v celkové výši 185.411,55 Kč.



Tvorba a čerpání FKSP byla provedena v souladu s plánem čerpání za rok 2018 a zásadami platnými pro FKSP. Zůstatek FKSP k 31.12.2018 vykazuje hodnotu ve výši 158.051,90 Kč, který je krytý finanční hotovostí na bankovním účtu FKSP a na pokladně FKSP a převodem příjedu v lednu 2019.

- **Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)**
Tvorba fondu byla provedena v souladu s rozhodnutím zřizovatele z výsledku hospodaření vytvořeného za rok 2016 ve výši 298.392,24 Kč. Čerpání fondu nebylo v roce 2018 provedeno.
- **Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)**
V roce 2018 nebyly tvořeny ani čerpány prostředky rezervního fondu z ostatních titulů. Zůstatek fondu k 31.12.2018 je vykázán v nulové hodnotě.
- **Fond investic (účet 416)**
Fond investic byl v roce 2018 tvořen ve výši odpisů dlouhodobého majetku 747.744 Kč, které byly sníženy o odpis transferového podílu u majetku pořízeného z investiční dotace v minulých letech. Dále byl fond tvořen ve formě příspěvku na investici z rozpočtu města a peněžních darů ve výši 638.367 Kč. Čerpání fondu bylo provedeno na pořízení dlouhodobého majetku celkem 1.342.526,20 Kč.

Kontrola krytí fondů finančními prostředky

Název fondu	Zůstatek fondu k 31. 12. 2018
411 – fond odměn	166.788 Kč
413 – rezervní fond ze zlepš. VH	1.823.754,49 Kč
414 – rezervní fond z ost. titulů	0,00 Kč
416 – fond investic	520.996,90 Kč
Celkem	2.511.539,39 Kč

Název účtu	Zůstatek na finančních účtech k 31. 12. 2018
241 – běžný účet	1.378.943,46 Kč
261- pokladny	48.708,00 Kč
263- ceniny	8.640 Kč
Celkem	1.436.291,46 Kč
+ zásoby	1.234.303,87 Kč
+ pohledávky	4.048.455,65 Kč
- závazky	4.440.351,16 Kč
Celkem	2.278.699,82 Kč
Rozdíl	- 232.839,57 Kč



Zjištění:

Srovnáním zůstatků fondů organizace a finančních prostředků k 31.12.2018 bylo zjištěno, že organizace nemá zcela kryté fondy finančními prostředky – nekrytý rozdíl činí 232.839,57 Kč. Jedná se o porušení § 66 odst. 8 vyhlášky č.410/2009 Sb.

Doporučení :

V souladu § 3 odst.1 vyhlášky 114/2002 Sb., o FKSP je nutno rozpočet čerpání fondu FKSP sestavit dle jednotlivých § 4-14 vyhlášky č.114/2002 S..

Dle našeho názoru se v případě poplatků za pořizované poukázky pro účely FKSP nejedná o náklady FKSP, ale náklady provozní. (doklad FP 2018o3003).

Při použití poukázek pro účely FKSP musí být prokazatelné, na jaký konkrétní účel byly využity tak, aby bylo zřejmé, že výdaje byly v souladu s příslušným § vyhlášky č. 114/2002 Sb. Pokud nelze určit, na jaké služby byly poukázky použity, pak ani nelze při vydání poukázek zařadit jejich čerpání do výdajů podle jednotlivých rozpočtovaných částek. V § 6 odst. 9 písm. d) ZDP je taxativně vyjmenován okruh plnění, které je osvobozeno od daně z příjmu fyzických osob, je proto nezbytné, aby zaměstnavatel při poskytování tohoto plnění byl schopen prokázat, že poukázka byla použita v souladu s § 6 odst. 9 písm. d) ZDP.

Kontrola přijatých darů v roce 2018

Příspěvková organizace v roce 2018 přijala peněžitý dar v hodnotě 288.367 Kč v souladu s rozhodnutím RMČ.

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

Kontrola vybraných nákladových položek a položek účtování skladů

V průběhu kontroly byly z oblasti nákladů a skladového hospodářství vybrány níže uvedené doklady, u kterých byly provedeny auditorské postupy, byly zkontrolovány náležitosti účetních dokladů a bylo provedeno srovnání na prvotní podklady pro ověření správnosti zaúčtování účetního případu (objednávky, smlouvy, dodací listy, příjemky atd.) Dále byla ověřena správnost uplatnění DPH a neporušenost číselných řad. U všech kontrolovaných dokladů bylo doloženo provedení řídicí kontroly dle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.



Doklad č.	Popis	Částka	Dodavatel
FP1 20181278	Pořízení DDHM	236.057,20	LOSENKA s.r.o.
FP1 20182118	Pořízení klimatizace	32.760	Martin Kratochvíl
FP1 20182188	Pořízení klimatizace	35.700	Martin Kratochvíl
FP1 20180383	Oprava podlahy	34.199,71	Pavel Kasal.
FP1 20181529	Oprava ventilu	46.140	Radomír Strnad
FP1 20180571	Oprava sondy	96.300	MEDATA s.r.o.
FP1 20182237	Stavební úpravy ordinace	22.596	Jiří Hladík

Zjištění:

FP1 20182188

Předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku byla provedena 20.12.2018, tedy až po vzniku závazku (18.12.2018). Jedná se o porušení §26 odst. 1 zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Doporučení:

FP1 20182237

Dle § 72 odst. 1 zákona č.235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty je nárok na odpočet přímo vázán na uskutečnění zdanitelná plnění. Dle našeho názoru v daném případě účetní jednotka u ordinace vykazuje pouze plnění osvobozená bez nároku na odpočet (ať již z titulu nájmu ordinace §56 zákona č.235/2004 Sb., nebo poskytování zdravotních služeb §58 zákona č.235/2004 Sb.) a DPH nemělo být uplatněno. Doporučujeme přesnější sledování jednotlivých výdajů v návaznosti na uskutečnění plnění.

Kontrola peněžních prostředků

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

Provedené kontroly v roce 2018

V roce 2018 byla provedena kontrola

- dne 8. 3. 2018 společností FSG Finaudit, s.r.o. pro účely kontroly správnosti účetní závěrky za rok 2017 pro potřeby zřizovatele,
- dne 20. 3. 2018 KHS Kraje Vysočina plnění povinností dle zákona č.258/2000 Sb.,
- ve dnech 7.6.až 20. 6. 2018 Úřad práce ČR krajská pobočka v Jihlavě kraje Vysočina provedla kontrolu u příjemce veřejné finanční podpory,
- dne 11. 5. 2018 VZP ČR kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností.

Nebyly uděleny sankce, nápravná opatření jsou plněna.



ZÁVĚR:

Podle našeho názoru, s výhradou vlivu popsanou v oddíle fondy, je účetní závěrka k 31.12.2018 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 2018.

V Olomouci dne 22. března 2019

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

