



Poznámka: Zveřejněna je pouze upravená verze dokumentu z důvodu dodržení přiměřenosti rozsahu zveřejňovaných osobních údajů podle zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů v platném znění. Osobní údaje jsou v souladu s § 16, § 17 a § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

bod jednání číslo

10

Příspěvek do 7. schůze Rady města Kuřimi konané dne 13.03.2019

Schválení účetní závěrky Centra sociálních služeb Kuřim, příspěvková organizace za rok 2018

Obsah materiálu: Důvodová zpráva
 A - výsledek hospodaření CSSK
 B - výkaz zisku a ztráty
 C - rozvaha 2018
 D - příloha

Materiál předkládá: Mgr. Ing. Drago Sukalovský - starosta

Materiál zpracoval: PhDr. Miloslava Bártová - ředitelka

Důvodová zpráva:

Ředitelka Centra sociálních služeb Kuřim, Zahradní 1275, Kuřim předkládá RM rozbor hospodaření organizace za rok 2018 včetně výkazů zisku a ztrát, rozvahy a žádá o schválení účetní závěrky. Hospodářský výsledek organizace činí 602.056,60 Kč.

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku:

Ředitelka Centra sociálních služeb Kuřim, Zahradní 1275, Kuřim navrhuje RM převod zisku ve výši 602.056,60 Kč do rezervního fondu organizace v plné výši hospodářského výsledku 602.056,60 Kč.

Návrh na usnesení:

RM s c h v a l u j e rozbor hospodaření za rok 2018 a účetní závěrku Centra sociálních služeb Kuřim, Zahradní 1275, Kuřim za rok 2018.

Termín plnění: 31. 3. 2019 (CSSK)

Centrum sociálních služeb Kuřim
Zahradní 1275, Kuřim

Výsledek hospodaření k 31.12.2018

	celkem	hlavní činnost	hospodářská činnost
Příjmy	14 946 656,26	14 221 307,36	725 348,90
z toho			
příjmy vlastní	5 939 156,26	5 213 807,36	725 348,90
příspěvek od zřizovatele na provoz	5 170 000,00	5 170 000,00	0,00
příspěvek z MPSV	3 672 200,00	3 672 200,00	0,00
příspěvek z JMK	165 300,00	165 300,00	0,00
Výdaje celkem	14 344 599,66	13 636 228,85	708 370,81
Hospodářský výsledek	602 056,60	585 078,51	16 978,09

V Kuřimi dne 21.2.2019

Sestavila Mgr. Jitka Tesařová

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavený k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná

okamžik sestavení:

				1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ				
			BĚŽNÉ		MINULÉ		
			Hlavní	Hospodářská	Hlavní	Hospodářská	
				činnost	činnost	činnost	činnost
A.	NÁKLADY CELKEM			13 636 228,85	708 370,81	11 471 752,49	768 645,55
I.	Náklady z činnosti			13 568 778,85	704 570,81	11 471 752,49	768 645,55
1.	Spotřeba materiálu	501		1 575 288,59	258 013,08	1 579 087,36	268 906,49
2.	Spotřeba energie	502		296 137,01	38 523,81	268 487,11	35 112,38
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503		279 532,27	21 573,29	331 261,50	24 801,60
4.	Prodané zboží	504		0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506		0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507		0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508		0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511		874 175,94	4 137,16	564 732,10	9 491,09
9.	Cestovné	512		625,00	4,00	267,60	45,80
10.	Náklady na reprezentaci	513		1 445,10	0,00	1 650,00	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516		- 358 463,00	0,00	- 323 672,00	0,00
12.	Ostatní služby	518		281 004,43	14 321,24	231 176,55	15 295,88
13.	Mzdové náklady	521		6 876 288,00	256 771,00	5 740 612,00	293 350,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524		2 198 335,00	85 001,00	1 793 582,00	97 276,00
15.	Jiné sociální pojištění	525		26 215,00	1 254,00	21 185,00	1 219,00
16.	Zákonné sociální náklady	527		321 953,23	16 146,23	295 958,92	15 261,42
17.	Jiné sociální náklady	528		0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Daň silniční	531		0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Daň z nemovitostí	532		0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538		17 210,00	83,00	17 982,59	144,81
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541		0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542		0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Dary a jiné bezúplatné předání	543		0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Prodaný materiál	544		0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Manka a škody	547		0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Tvorba fondů	548		0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551		814 753,00	6 343,00	789 650,00	6 322,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552		0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553		0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Prodané pozemky	554		0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555		0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556		0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557		0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558		262 214,50	2 400,00	61 212,48	1 315,84
36.	Ostatní náklady z činnosti	549		102 064,78	0,00	98 579,28	103,24

Číslo položky	Název položky		Syntetický účet	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ	MINULÉ		
	Hlavní	Hospodářská	Hlavní	Hospodářská	činnost	činnost	činnost
<hr/>							
II.	Finanční náklady			0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly		561	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky		562	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kurzové ztráty		563	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		564	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní finanční náklady		569	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Náklady na transfery			0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery		571	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery		572	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Daň z příjmů			67 450,00	3 800,00	0,00	0,00
1.	Daň z příjmů		591	67 450,00	3 800,00	0,00	0,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů		595	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			1	2	3	4
			účet		MINULÉ	
			Hlavní	Hospodářská	Hlavní	Hospodářská
			Činnost	Činnost	Činnost	Činnost
B.	Výnosy celkem		14 221 307,36	725 348,90	11 505 381,15	769 379,70
I.	Výnosy z činnosti		5 212 862,86	725 348,90	5 323 024,63	769 379,70
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	5 037 856,02	628 982,00	5 096 524,98	638 718,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	84 653,00	0,00	130 187,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Čerpání fondů	648	0,00	0,00	145 883,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	175 006,84	11 713,90	80 616,65	474,70
II.	Finanční výnosy		944,50	0,00	1 656,52	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	944,50	0,00	1 656,52	0,00
3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Výnosy z transferů		9 007 500,00	0,00	6 180 700,00	0,00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	9 007 500,00	0,00	6 180 700,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		652 528,51	20 778,09	33 628,66	734,15
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		585 078,51	16 978,09	33 628,66	734,15

Podpisový záznam:

-- Nezahrnuté účty s konc. stavy (požadované pro kontrolu, nalezené v hlavní knize, ale nezahrnuté ve výkaze UDVVPR16) -----

-- Součet koncových stavů nezahrnutých účtů: 0,00|H 0,00 -----

-- Zadaná podmínka: Rozsah období: od 01/2018K do 12/2018K Minulá období: 2017K Poslední -----

Vyhotovil:Mgr. Jitka TesařováKonec sestavy

ROZVAHA
PŘÍSPĚVKOVÉ

Centrum sociálních služeb Kuřim
Zahradní 1275
Kuřim
664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná
Okamžik sestavení:

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			BRUTTO	KOREKCE		NETTO
AKTIVA			56 736 502,60	24 394 086,27	32 342 416,33	30 567 629,57
A.	Stálá aktiva		43 998 862,77	24 394 086,27	19 604 776,50	19 603 781,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		171 882,02	171 882,02	0,00	0,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	171 882,02	171 882,02	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00		0,00	0,00
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00		0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		43 826 980,75	24 222 204,25	19 604 776,50	19 603 781,00
1.	Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kulturní předměty	032	28 423,00	0,00	28 423,00	28 423,00
3.	Stavby	021	36 240 201,87	17 229 357,40	19 010 844,47	18 909 840,97
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory		3 624 324,63	3 058 815,60	565 509,03	665 517,03
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 934 031,25	3 934 031,25	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00		0,00	0,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00		0,00	0,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Terminované vklady dlouhodobé	068	0,00		0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00		0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00		0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ		MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	
				NETTO	
B.	Oběžná aktiva	12 737 639,83	0,00	12 737 639,83	10 963 848,57
I.	Zásoby	193 865,05	0,00	193 865,05	194 382,42
1.	Pořízení materiálu	111 0,00		0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112 193 865,05	0,00	193 865,05	194 382,42
3.	Materiál na cestě	119 0,00		0,00	0,00
4.	Nedokončená výroba	121 0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Polotovary vlastní výroby	122 0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výrobky	123 0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořízení zboží	131 0,00		0,00	0,00
8.	Zboží na skladě	132 0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zboží na cestě	138 0,00		0,00	0,00
10.	Ostatní zásoby	139 0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Krátkodobé pohledávky	1 011 290,95	0,00	1 011 290,95	1 136 890,17
1.	Odběratelé	311 8 545,00	0,00	8 545,00	8 028,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314 235 360,00		235 360,00	239 532,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315 624 478,84	0,00	624 478,84	533 904,89
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316 0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335 403,00		403,00	375,00
10.	Sociální zabezpečení	336 0,00		0,00	0,00
11.	Zdravotní pojištění	337 0,00		0,00	0,00
12.	Důchodové spoření	338 0,00		0,00	0,00
13.	Daň z příjmů	341 0,00		0,00	0,00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342 0,00		0,00	0,00
15.	Daň z přidané hodnoty	343 0,00		0,00	0,00
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344 0,00		0,00	0,00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346 0,00		0,00	0,00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348 0,00		0,00	0,00
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373 0,00		0,00	0,00
30.	Náklady příštích období	381 33 221,00		33 221,00	51 839,00
31.	Příjmy příštích období	385 0,00		0,00	437,03
32.	Dohadné účty aktivní	388 99 720,00		99 720,00	298 867,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377 9 563,11	0,00	9 563,11	3 907,25
III.	Krátkodobý finanční majetek	11 532 483,83	0,00	11 532 483,83	9 632 575,98
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251 0,00		0,00	0,00
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253 0,00		0,00	0,00
3.	Jiné cenné papíry	256 0,00		0,00	0,00
4.	Terminované vklady krátkodobé	244 0,00		0,00	0,00
5.	Jiné běžné účty	245 0,00		0,00	0,00
9.	Běžný účet	241 11 348 808,79		11 348 808,79	9 492 847,38
10.	Běžný účet FKSP	243 168 332,04		168 332,04	119 799,60
15.	Ceniny	263 399,00		399,00	112,00
16.	Peníze na cestě	262 0,00		0,00	0,00
17.	Pokladna	261 14 944,00		14 944,00	19 817,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			32 342 416,33	30 567 629,57
C.	Vlastní kapitál		30 339 887,33	28 867 465,23
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		19 656 367,50	19 655 372,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	19 260 398,73	19 655 372,00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	395 968,77	0,00
4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním pužití metody	406	0,00	0,00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	0,00
II.			10 081 463,23	9 177 730,42
1.	Fond odměn	411	951 521,52	951 521,52
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	177 597,60	129 323,60
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	2 422 196,21	2 387 833,40
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	39 210,00	39 210,00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	6 490 937,90	5 669 841,90
III.			602 056,60	34 362,81
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	602 056,60	34 362,81
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3.	Výsledek hospodaření minulých účetních období	432	0,00	0,00
D.	Cizí zdroje		2 002 529,00	1 700 164,34
I.	Rezervy		0,00	0,00
1.	Rezervy	441	0,00	0,00
II.			23 450,00	27 550,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	23 450,00	27 550,00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ BĚŽNÉ	MINULÉ
III.	Krátkodobé závazky		1 979 079,00	1 672 614,34
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	207 468,15	37 993,17
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	498 012,85	518 756,35
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	447 681,00	423 202,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnanců	333	0,00	0,00
12.	Sociální		180 886,00	172 068,00
13.	Zdravotní pojištění	337	77 531,00	74 402,00
14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15.	Daň z příjmů	341	71 250,00	0,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	67 712,00	64 624,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00
35.	Výdaje příštích období	383	60,00	3 347,82
36.	Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	381 837,00	368 182,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	46 641,00	10 039,00

Podpisový záznam:

-- Nezahrnuté účty s konc. stavy (požadované pro kontrolu, nalezené v hlavní knize, ale nezahrnuté ve výkaze UDVRPR16) -----

-- Součet koncových stavů nezahrnutých účtů: 0,00|H 0,00 -----

-- Zadaná podmínka: Rozsah období: od 01/2018K do 12/2018K Minulá období: 2017K Poslední -----

Vyhotovil:Mgr. Jitka TesařováKonec sestavy

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti a bude pokračovat i v následujícím účetním období. Žádná činnost není omezena.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Účetní jednotka CSS Kuřim vede svoje účetnictví a užívá konkrétní účetní metody tak, aby tyto byly v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., v aktuálním znění. Dále vyhláškou č. 410/2009 Sb., v aktuálním znění, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky a v souladu s aktualizací metodiky JMK. Účetní jednotka používá účetní metody tak, jak používala doposud.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Účetní metody, které naše účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 – č. 710 a metodiky JMK.

Účetní jednotka provozuje mimo hlavní činnost, pro kterou byla zřízena, nadále hospodářskou činnost, kterou jí schválil ve zřizovací listině její zřizovatel.

Informace o účetních metodách a zásadách

Oceňování a vykazování – pořízené zásoby účetní jednotka oceňuje pořizovací cenou, jednotlivé druhy zásob jsou účtovány podle vnitřní směrnice způsobem A nebo B. Spodní hranice pro evidenci DDHM a DDNM je snížena vnitřní směrnicí na 300 Kč, evidence majetku s dobou použitelnosti delší než 1 rok a pořizovací cenou nižší než 300 Kč se řídí vnitřní směrnicí.

Časové rozlišení – účetní jednotka používá metodu časového rozlišení, tzn., že náklady a výnosy, s výjimkou nevýznamných částek, účtuje do jednotlivých období podle věcné a časové souvislosti.

Tvorba a použití opravných položek – účetní jednotka v 4. čtvrtletí roku 2018 netvořila opravné položky.

Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku – účetní jednotka odepisuje vlastní a svěřený dlouhodobý hmotný majetek rovnoměrným způsobem podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu. Dlouhodobý nehmotný majetek neodpisuje, protože žádný nevlastní ani nemá svěřený do správy.

Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn – způsoby přepočtu cizích měn nebyly stanoveny, účetní jednotka v 4. čtvrtletí 2018 neměla účetní případ v cizí měně.

Rezervy k pokrytí významného zvýšení nákladů účetní jednotka v 4. čtvrtletí 2018 netvořila.

Účetní jednotka neporovedla v průběhu 4. čtvrtletí 2018 žádné specifické postupy účtování.

Účetní jednotka neúčtovala o nalezeném majetku, protože takovýto majetek v 4. čtvrtletí 2018 neměla.

Účetní jednotka neprováděla v průběhu 4. čtvrtletí 2018 žádné významné opravy minulých let, které by ovlivnily výsledek hospodaření běžného účetního období.

Způsoby stanovení reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji – majetek určený k prodeji účetní jednotka z důvodu účtování ve zjednodušeném rozsahu neoceňuje reálnou hodnotou.

Účetní jednotka používá od svého zřizovatele majetek ve výpůjčce, jehož hodnota k 31.12.2018 činí 610 415,05 Kč.

Darovaný majetek účetní jednotka oceňuje reprodukční pořizovací cenou, v průběhu roku do 31.12. 2018 účetní jednotka žádný darovaný majetek nedostala.

Datem zařazení majetku do užívání je u staveb datum nabytí právní moci kolaudace, u nemovitostí datum podání návrhu na vklad. Pokud se majetek nekolauduje ani nezapisuje do katastru nemovitostí, je datem zařazení majetku den, kdy byl majetek zařazen do používání, což je den, kdy se majetek skutečně začal používat. Tento den je uvedený na protokolu o zařazení a převzetí majetku do používání.

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek účetní jednotky			7 964,00	8 542,00
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek		901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek		902	7 964,00	8 542,00
3. Vyřazené pohledávky			0,00	0,00
4. Vyřazené závazky			0,00	0,00
5. Ostatní majetek		903	0,00	0,00
P.II. Krátkodobé podmíněné pohl. z transferů a krát. podmíněné záv. z trans.			0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů		911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů		912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů		913	0,00	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů		914	0,00	0,00
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů		915	0,00	0,00
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů		916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání jinou osobou			0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce		923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce		924	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů		925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů		926	0,00	0,00
P.IV. Další podmíněné pohledávky			0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhod. majetku		931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhod. majetku		932	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		934	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní		939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní		941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům		942	0,00	0,00

8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krát. podmíněné pohled. ze soud. sporů, správ. řízení a jiných říz.	947	0,00	0,00
12. Dlouh. podmíněné pohled. ze soud. sporů, správ. řízení a jiných říz.	948	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohled. z transferů dlouh. podmíněné záv. z trans.		0,00	0,00
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	617 428,77
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	617 428,77
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		25 866,00	19 007,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhod. majetku	971	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhod. majetku	972	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a dalších činností moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13.	Krát. podmíněné závazky ze soudních sporů, správ. říz. a jiných říz.	985	0,00	0,00
14.	Dl. podmíněné závazky ze soudních sporů, správ. říz. a jiných říz.	986	25 866,00	19 007,00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrov. účty		0,00	0,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	-17 902,00	- 627 893,77

Okamžik sestavení:

Podpisový záznam:

PŘÍLOHA

ZÁKLADNÍ

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

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

Účetní jednotka není zapsána v obchodním rejstříku.

PŘÍLOHA

ZÁKLADNÍ

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

PŘÍLOHA

Stavby

ZÁKLADNÍ

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná

okamžik sestavení:

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ		ÚČETNÍ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
MINULÉ					
G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy					
G.	Stavby	36 240 201,87	17 229 357,40	19 010 844,47	18 909 840,97
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	36 016 664,57	17 019 143,00	18 997 521,57	18 894 058,07
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	223 537,30	210 214,40	13 322,90	15 782,90

PŘÍLOHA

Pozemky

ZÁKLADNÍ

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná

okamžik sestavení:

Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
MINULÉ					
H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy					
H.	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná

okamžik sestavení:

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

U účetní jednotky daná situace nenastala.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

Žádné rozdíly při inventarizaci nebyly zjištěny.

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná

okamžik sestavení:

C. Doplňující 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 dlouh.majetku za běžné úč.období	403 558,77	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouh.majetku ve věc.a čas.souvisl.	7 590,00	0,00

PŘÍLOHA
ZÁKLADNÍ

Centrum sociálních služeb Kuřim
Zahradní 1275
Kuřim
664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení:

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

Netýká se naší účetní jednotky.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

Netýká se naší účetní jednotky.

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem a výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)

Netýká se naší účetní jednotky.

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

Netýká se naší účetní jednotky.

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

Netýká se naší účetní jednotky.

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

Netýká se naší účetní jednotky.

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO a TEXT)

Netýká se naší účetní jednotky.

Netýká se naší účetní jednotky.

PŘÍLOHA

ZÁKLADNÍ

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce

Doplnující informace

Částka

PŘÍLOHA

ZÁKLADNÍ

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

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

K položce

Doplnující informace

Částka

PŘÍLOHA

ZÁKLADNÍ

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

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

K položce

Doplnující informace

Částka

PŘÍLOHA

ZÁKLADNÍ

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení:

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

K položce

Doplnující informace

Částka

PŘÍLOHA

Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná

okamžik sestavení:

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	2 427 043,40
D.II.	Tvorba fondu	34 362,81
	1. Zlepšený výsledek hospodaření	34 362,81
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
	4. Peněžní dary - účelové	0,00
	5. Peněžní dary - neúčelové	0,00
	6. Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	0,00
	1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
	2. Úhrada sankcí	0,00
	3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
	4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
	5. Ostatní čerpání	0,00
D.IV.	Konečný stav fondu	2 461 406,21

PŘÍLOHA

Fond investic

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Centrum sociálních služeb Kuřim

Zahradní 1275

Kuřim

664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná

okamžik sestavení:

Položka		
Číslo	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	5 669 841,90
F.II.	Tvorba fondu	821 096,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dl. majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	821 096,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0,00
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
	7. Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu	0,00
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dl. majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	0,00
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	0,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu	6 490 937,90

PŘÍLOHA
ZÁKLADNÍ

Centrum sociálních služeb Kuřim
Zahradní 1275
Kuřim
664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná
okamžik sestavení:

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	0,00	0,00
I. 1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I. 2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

PŘÍLOHA
ZÁKLADNÍ

Centrum sociálních služeb Kuřim
Zahradní 1275
Kuřim
664 34

IČ 49457276

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná

okamžik sestavení:

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	0,00	0,00
J. 1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J. 2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

-- Nezahrnuté účty s konc. stavy (požadované pro kontrolu, nalezené v hlavní knize, ale nezahrnuté ve výkaze UDVPRI6) -----

-- Součet koncových stavů nezahrnutých účtů: 0,00|H 0,00 -----

-- Zadaná podmínka: Rozsah období: od 01/2018K do 12/2018K Minulá období: 2017K Poslední -----

Vyhotovil:Mgr. Jitka TesařováKonec sestavy