



PŘÍLOHA

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

Období: **12 / 2018**

IČO: **71220054**

Název: **Dům seniorů Liberec - Františkov, p.o.**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Domažlická 880/8**
obec **Liberec III-Jeřáb**
PSČ, pošta **460 07**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Domažlická 880/8**
obec **Liberec III-Jeřáb**
PSČ, pošta **460 07**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **71220054**
právní forma **Příspěvková organizace**
zřizovatel **Liberecký kraj, U Jezu 642/2a, 460 01 Liberec IV-Perštýn, IČ 70891508**

Předmět podnikání

hlavní činnost **Pobytové sociální služby-Domov pro seniory, Domov se zvláštním režimem**
vedlejší činnost **Hostinská činnost, pronájem nebytových prostor**
CZ-NACE **87301**

Kontaktní údaje

telefon **482 362 111**
fax **482 362 388**
e-mail **jgabriel@ddfrantiskov.cz, vpesulova@ddfrantiskov.cz**
WWW stránky **www.dsfrantiskov.cz**

Razítko účetní jednotky

Dům seniorů Liberec - Františkov,
příspěvková organizace
Domažlická 880/8, Liberec 3, 460 10
IČ: 712 200 54 Tel.: 482 362 111 (2)

Osoba odpovědná za účetnictví

Věra Pešulová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Bc. Jan Gabriel

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 13.02.2019, 13h20m 5s

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

Účetní jednotka předpokládá nepřetržité pokračování v činnosti, žádná z činností není omezena. Účetnictví vede účetní jednotka v plném rozsahu.

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

Uspořádání a označování položek účetní závěrky, jejich obsahové vymezení a použité způsoby oceňování se pro účetní období roku 2018 nemění. Příspěvková organizace se řídí platnými právními předpisy upravujícími oblast účetnictví pro vybrané účetní jednotky, dále Metodikou účtování pro příspěvkové organizace resortu sociálních věcí Libereckého kraje, která je účinná od 1. 1. 2016. Ministerstvo financí zveřejnilo v souladu se zněním ustanovení §11 odst. 2 konsolidační vyhlášky státu výčet konsolidačních jednotek státu a dalších subjektů, které budou za účetní období roku 2018 zahrnuty do účetních výkazů za ČR. V návaznosti na toto zveřejnění a v souladu s usnesením Rady Libereckého kraje č. 53/16/RK ze dne 12. ledna 2016, kterým byla účetní jednotka zahrnuta do dílčího konsolidačního celku státu a současně schválen postup předávání účetních záznamů do centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS) podle vyhlášky č. 312/2014 Sb., o podmínkách sestavení účetních výkazů za ČR, organizace bude nadále v účetním období roku 2018 zpracovávané účetní záznamy předávat do CSÚIS prostřednictvím spravující jednotky dílčího konsolidačního celku státu, kterým je Liberecký kraj.

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

Účetní jednotka používá tyto účetní metody: vede účetnictví v plném rozsahu, sestavuje přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu. Od 1. ledna 2016 vykazuje rozšířený Pomocný analytický přehled (PAP) - tj. účtuje partnery P2x a předává do CSÚIS roční výkazy Část XIV - XVII. Způsob účtování: zásoby - potraviny, ochranné pomůcky podle pracovních předpisů, čisticí a prací prostředky, prádlo = metoda A (na sklad), zdravotnický materiál, kancelářské potřeby = metoda B, pohonné hmoty účtujeme v průběhu roku metodou B do spotřeby, k 31. 12. je evidenční zůstatek v nádržích služebních automobilů přeúčtován na účet 381-Náklady příštích období, zásoba PHM bude spotřebována v následujícím roce, kdy je provedeno zúčtování do nákladů. Majetek svěřený do správy i majetek vlastní oceňujeme pořizovací cenou, včetně vedlejších nákladů na pořízení. Opravné položky k pohledávkám tvoříme k 31. 12., dohadné účty používáme v průběhu roku při účtování transferů a předpokládaného plnění od zdravotních pojišťoven, nevyúčtovaná spotřeba dodaných energií je účtována na dohadný účet zpravidla ve výši průměrné měsíční spotřeby nebo poskytnuté zálohy, a to zejména v případech, kdy k datu sestavení závěrky není k dispozici vyúčtování od dodavatele (faktura). Účetní odpisy majetku: odepisujeme dle odpisového plánu schváleného zřizovatelem následujícím způsobem: rovnoměrné účetní odpisy pro vybrané účetní jednotky provádíme měsíčně, až do výše 5% zbytkové hodnoty pořizovací ceny majetku, odpisy účtujeme do nákladů k poslednímu dni kalendářního měsíce, částka odpisů se zaokrouhluje vždy na celé Kč nahoru. Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - 710.

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		2 527 323,80	2 529 342,80
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	57 078,00	57 078,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 585 443,00	1 613 061,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	118 606,80	118 606,80
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	766 196,00	740 597,00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		1 495 000,00	
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	1 495 000,00	
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		1 310 150,03	842 303,30
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	1 310 150,03	842 303,30
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 332 473,83	3 371 646,10

