



PŘÍLOHA

příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2021

IČO: 71220054

Název: Dům seniorů Liberec - Františkov, příspěvková organizace

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

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, isvobodova@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

Osoba odpovědná za účetnictví

Iva Svobodová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Bc. Jan Gabriel, MBA

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 28.02.2022, 13h29m37s

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

Účetní jednotka předpokládá v roce 2021 nepřetržité pokračování v činnosti, žádná z činností není omezena. Dne 1. 5. 2021 vznikla nová organizace Dům seniorů Františkov, Liberec, příspěvková organizace, která bude v rámci smluvního majetkového převodu mezi Libereckým krajem a statutárním městem Liberec nástupnickou organizací IČ 71220054, zřizovatelem příspěvkové organizace IČ 70808108 bude od 1. 1. 2022 Statutární město Liberec.

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 2021 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 2019 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 2021 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 odhadu čerpání dotace MPSV a příspěvku zřizovatele, 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 případě, 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 dle směrnice zřizovatele, odpisy nemovitého a movitého majetku účtujeme do nákladů vždy k poslednímu dni kalendářního měsíce, částka odpisů se zaokrouhuje vždy na celé Kč nahoru. Od 1/2019 zahájila účetní jednotka v souvislosti s odpisováním účtování transferu na pořízení dlouhodobého majetku (403 x 672 rozpouštění do výnosů ve věcné a časové souvislosti - akce rekonstrukce výtahů v 12/2018). 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		2 518 840,33	2 380 988,80
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	87 353,53	57 078,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 485 596,00	1 566 974,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	135 789,80	135 789,80
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	810 101,00	621 147,00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			0,47
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		0,47
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		3 420 452,91	750 856,14
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	3 420 452,91	750 856,14
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		604 357,96	212 443,38
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	604 357,96	212 443,38
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	5 334 935,28	2 919 401,09

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

Informace o účetní jednotce: přidělené identifikační číslo: 71220054. Zápis do veřejného rejstříku - den vzniku: 1. července 2004, datum zápisu: 4. listopadu 2005, spisová značka: Pr 638 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem, název: Dům seniorů Liberec - Františkov, příspěvková organizace, sídlo: Domažlická 880/8, 460 07 Liberec III-Jeřáb, právní forma: příspěvková organizace, předmět činnosti: Domov pro seniory, Domov se zvláštním režimem - Kontaktní místo České alzheimerovské společnosti, doplňková činnost: pronájem nebytových prostor, hostinská činnost, statutární orgán: ředitel Bc. Jan Gabriel, MBA. Zřizovatel: Liberecký kraj, U Jezu 642/2a, Liberec IV-Perštýn, 460 01 Liberec, IČ: 70891508.

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

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nastaly skutečnosti, které mají vliv na finanční situaci účetní jednotky: Nouzový stav vyhlášený v roce 2020 usnesením Vlády ČR a následně opětovně prodlužovaný na základě souhlasů udělených Poslaneckou sněmovnou z důvodu ohrožení zdraví v souvislosti s prokázáním výskytu koronaviru (označovaný jako SARS CoV-2) pokračuje i v roce 2021 z důvodu přetrvávající nepříznivé epidemické situace na území České republiky. Dosavadní vydaná a platná ochranná a mimořádná opatření Ministerstva zdravotnictví nejsou tímto vyhlášením nouzového stavu dotčena. Nouzový stav v ČR byl ukončen dne 11. dubna 2021, Vládou ČR byla schválena mimořádná opatření, kterými Ministerstvo zdravotnictví zavádí protiepidemická opatření na základě pandemického zákona.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky taková situace nenastala, ke dni sestavení účetní závěrky nemá podán žádný návrh zápisu do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Účetní jednotka má ke dni sestavení účetní závěrky fond investic (Su 416) ve výši 4 858 365,61 Kč, finanční prostředky (Su/Au 241/0002) k tomuto fondu = 4 461 243,61 Kč. Komentář k rozdílu 397.122,- Kč: SU 042 nedokončený majetek 596.530,- Kč - faktura KDF 1334 za vjezdové brány 2 ks, bezbariérový chodník byla uhrazena v 12/2021 - dokončení prací převedeno do roku 2022 + zařazení průmyslové pračky do evidence v 12/2021 - faktura KDF 1448 na částku 199.408,- Kč bude uhrazená v 1/2022).

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	8 772,00	8 619,00

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

0.00 Účetní jednotka nemá ve své účetní evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

0.00 Organizace nemá ve správě žádné lesní pozemky s lesním porostem.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

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

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

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

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

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

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

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

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**Fond kulturních a sociálních potřeb**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		567 201,78
A.II.	Tvorba fondu		1 290 688,00
	1. Základní příděl		1 290 688,00
	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		1 259 193,00
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		
	3. Rekreace		
	4. Kultura, tělovýchova a sport		71 800,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		17 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		748 300,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		422 093,00
A.IV.	Konečný stav fondu		598 696,78

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		360 612,58
D.II.	Tvorba fondu		151 603,43
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		755,93
	2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		33 447,50
	5. Peněžní dary - neúčelové		117 400,00
	6. Ostatní tvorba		
D.III.	Čerpání fondu		495 436,40
	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		495 436,40
D.IV.	Konečný stav fondu		16 779,61

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		9 621 787,12
F.II.	Tvorba fondu		2 377 494,00
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		2 377 494,00
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		
	7. Převody z rezervního fondu		
F.III.	Čerpání fondu		7 140 915,51
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		4 480 466,33
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		1 492 518,00
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		1 167 931,18
F.IV.	Konečný stav fondu		4 858 365,61

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

Číslo položky		Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
			BĚŽNÉ			
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby		294 027 208,15	32 719 116,00	261 308 092,15	258 891 781,67
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky					
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu		291 635 217,94	32 657 749,00	258 977 468,94	257 484 246,94
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky					
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení					
G.5.	Jiné inženýrské sítě					
G.6.	Ostatní stavby		2 391 990,21	61 367,00	2 330 623,21	1 407 534,73

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	19 289 006,71		19 289 006,71	19 289 006,71
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	14 037 126,71		14 037 126,71	14 037 126,71
H.4.	Zastavěná plocha	2 492 098,00		2 492 098,00	2 492 098,00
H.5.	Ostatní pozemky	2 759 782,00		2 759 782,00	2 759 782,00

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 *