# Důvodová zpráva

Odbor sociální předkládá Radě městské části Praha 10 návrh na schválení účetní závěrky Centra sociální a ošetřovatelské pomoci v Praze 10, p. o. (dále jen „CSOP") za rok 2019.

Ve sbírce zákonů byla dne 14. června 2012 uveřejněna pod č. 239/2012 novela zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví (dále jen „zákon o účetnictví"). Jednou z významných změn, kterou tato novela přinesla, jsou i požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a způsob poskytování součinnosti osob zúčastněných na tomto schvalování. K těmto vybraným účetním jednotkám patří i hlavní město Praha.

Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, § 68 odst. 2 písm. g) uvádí, že: „Radě hlavního města Prahy je vyhrazeno plnit vůči právnickým osobám a zařízením zřízeným nebo založeným zastupitelstvem hlavního města Prahy úkoly zakladatele nebo zřizovatele podle zvláštních právních předpisů, nejsou-li vyhrazeny zastupitelstvu hlavního města Prahy, a schvalovat účetní závěrku příspěvkové organizace zřízené hlavním městem Prahou, sestavenou k rozvahovému dni,", tj. k 31. 12.

Dne 30. července 2013 byla ve Sbírce zákonů v částce č. 88 zveřejněna vyhláška č. 220/2013 Sb. ze dne 22. července 2013, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen „vyhláška"). Vyhláška nabyla účinnosti 1. 8. 2013.

Vzhledem k těmto skutečnostem Rada hlavního města Prahy žádá svým usnesením č. 843 ze dne 22. 4. 2014 MČ hl. m. Prahy o zajištění stejného postupu pro organizaci schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřizovaných jednotlivými MČ hl. m. Prahy.

K návrhu na schválení účetní závěrky CSOP za rok 2019 v souladu s § 5 vyhlášky předkládáme:

- Zprávu nezávislého auditora o ověření účetní závěrky CSOP za rok 2019 ze dne 31. 3. 2020 – příloha č. 1 předkládaného materiálu;
- Účetní závěrku CSOP za rok 2019 – příloha č. 2 předkládaného materiálu, kterou tvoří výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha;
- Inventarizační zprávu za rok 2019 – příloha č. 3 předkládaného materiálu.

**Příloha č. 1**

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
## za období od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019

Zřizovateli organizace
**Centrum sociální a ošetřovatelské pomoci v Praze 10, příspěvková organizace**
**Sídlo: Praha 10 – Vršovice, Sámova 29/7, PSČ 101 00**
**IČO: 708 73 241**

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace **Centrum sociální a ošetřovatelské pomoci v Praze 10, příspěvková organizace** (dále také „Organizace") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v úvodu přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Centrum sociální a ošetřovatelské pomoci v Praze 10, příspěvková organizace k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.**

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření výroku.

### Jiné skutečnosti

**Organizace v roce 2019 přijala z grantů a dotací částku ve výši 50 539 tis. Kč. Pro rok 2020 organizace počítá v návrhu rozpočtu s částkou ve výši 48 053 tis. Kč. Organizace v roce 2019 v termínu pro podání žádosti o nárok na čerpání prostředků z dotací ve výši 54 360 tis. Kč a grantů ve výši 25 170 tis. Kč nepodala žádost ve stanoveném termínu, a proto ji plánované prostředky zahrnuté do rozpočtu nebyly na rok 2020 přiznány.**
**Organizace bude tuto situaci řešit v roce 2020 podáním žádosti v měsíci dubnu 2020, kdy bude vypsáno druhé kolo žádostí poskytnutí grantu. Organizace však nepředpokládá, že by jí byla celá částka očekávaná v rozpočtu přiznána a dále není**

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

**jisté, zda bude možné dodatečně čerpat prostředky ze státní dotace od Ministerstva práce a sociálních věcí České republiky. Na základě této skutečnosti je provoz z hlediska finančního pro rok 2020 nezajištěn až do výše max. 48 mil. Kč.**

**Ostatní informace uvedené ve zprávě „Informace o provozu a hospodaření CSOP v Praze 10, p. o. k 31. 12. 2019"**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve zprávě „Informace o provozu a hospodaření CSOP v Praze 10, p. o. k 31. 12. 2019" mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení Organizace.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje.

Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu, nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Organizaci, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. **V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.**

**Odpovědnost vedení Organizace za účetní závěrku**

Vedení Organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je vedení Organizace povinno posoudit, zda je Organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy vedení Organizace plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Organizaci odpovídá vedení Organizace.

**Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení Organizace uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením Organizace a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí

událostí nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat vedení Organizace mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

**Obchodní jméno a číslo oprávnění auditora**

**ATLAS AUDIT s.r.o.**
K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice
Číslo auditorského oprávnění 300

**Ing. Tomáš Bartoš**
Číslo auditorského oprávnění 1122

V Čelákovicích, dne 31. 03. 2020

Rozdělovník:
Centrum sociální a ošetřovatelské pomoci v Praze 10, příspěvková organizace — Výtisk č. 1 – elektronická verze
ATLAS AUDIT s.r.o. — Výtisk č. 1 – elektronická verze

# ROZVAHA

**příspěvkové organizace**

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **70873241**

Název: **CENTRUM SOCIÁLNÍ A OŠETŘOVATELSKÉ POMOCI v Praze 10, p.o. 1195**

**Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019**

Sídlo účetní jednotky

| | |
|---|---|
| ulice, č.p. | **Sámova 7** |
| obec | **Praha 10** |
| PSČ, pošta | **101 00** |

Místo podnikání

| | |
|---|---|
| ulice, č.p. | **Sámova 7** |
| obec | **Praha 10** |
| PSČ, pošta | **101 00** |

Údaje o organizaci

| | |
|---|---|
| identifikační číslo | **70873241** |
| právní forma | **Příspěvková organizace** |
| zřizovatel | **ÚMČ Praha 10** |

Předmět podnikání

| | |
|---|---|
| hlavní činnost | **Sociální péče v domovech pro seniory** |
| vedlejší činnost | **Pronájem bytů** |
| CZ-NACE | **853200** |

Kontaktní údaje

| | |
|---|---|
| telefon | **272173008** |
| fax | |
| e-mail | [redacted] |
| WWW stránky | **www.csop10.cz** |

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

[redacted]

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

[redacted]

Statutární zástupce

**Ing. Richard Černý**

Podpisový záznam statutárního orgánu

[redacted]

**Okamžik sestavení (datum, čas): 21.01.2020, 10h21m33s**

Centrum sociální a ošetřovatelské pomoci
v Praze 10, příspěvková organizace
Sámova 7, 101 00 Praha 10
(8)

21 -01- 2020



P10-038401/2020

Příloha č. 2

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Běžné | | | Minulé |
| | | | Brutto | Korekce | Netto | |
| | **AKTIVA CELKEM** | | **455 027 169,35** | **146 685 935,81** | **306 341 233,54** | **308 792 465,38** |
| **A.** | **Stálá aktiva** | | **385 819 648,53** | **148 678 796,81** | **237 140 851,72** | **239 416 843,90** |
| **I.** | **Dlouhodobý nehmotný majetek** | | **1 483 898,46** | **1 255 363,40** | **228 535,06** | **179 025,06** |
| 1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 012 | 240 380,00 | 240 380,00 | | |
| 2. | Software | 013 | 596 376,20 | 367 841,14 | 228 535,06 | 179 025,06 |
| 3. | Ocenitelná práva | 014 | | | | |
| 4. | Povolenky na emise a preferenční limity | 015 | | | | |
| 5. | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 018 | 647 142,26 | 647 142,26 | | |
| 6. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 019 | | | | |
| 7. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 041 | | | | |
| 8. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 051 | | | | |
| 9. | Dlouhodobý nehmotný majetek určení k prodeji | 035 | | | | |
| **II.** | **Dlouhodobý hmotný majetek** | | **384 273 217,07** | **147 423 433,41** | **236 849 783,66** | **239 175 285,84** |
| 1. | Pozemky | 031 | 10 493 451,00 | | 10 493 451,00 | 10 493 451,00 |
| 2. | Kulturní předměty | 032 | | | | |
| 3. | Stavby | 021 | 296 657 384,16 | 79 443 412,59 | 217 213 971,57 | 218 751 735,42 |
| 4. | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 022 | 22 653 924,40 | 16 268 818,00 | 6 385 106,40 | 7 988 323,40 |
| 5. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 025 | | | | |
| 6. | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 51 711 202,82 | 51 711 202,82 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 029 | | | | |
| 8. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 042 | 2 757 254,69 | | 2 757 254,69 | 1 941 776,02 |
| 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. | Terminované vklady dlouhodobé | 068 | | | | |
| 6. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 069 | | | | |
| **IV.** | **Dlouhodobé pohledávky** | | **62 533,00** | | **62 533,00** | **62 533,00** |
| 1. | Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 462 | | | | |
| 2. | Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů | 464 | | | | |
| 3. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 465 | 62 533,00 | | 62 533,00 | 62 533,00 |
| 5. | Ostatní dlouhodobé pohledávky | 469 | | | | |
| 6. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery | 471 | | | | |



P10-038401/2020

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Běžné | | | Minulé |
| | | | Brutto | Korekce | Netto | |
| **B.** | **Oběžná aktiva** | | **69 207 520,82** | **7 139,00** | **69 200 381,82** | **69 375 621,48** |
| **I.** | **Zásoby** | | **22 674,83** | | **22 674,83** | **27 194,82** |
| 1. | Pořízení materiálu | 111 | | | | |
| 2. | Materiál na skladě | 112 | 22 674,83 | | 22 674,83 | 27 194,82 |
| 3. | Materiál na cestě | 119 | | | | |
| 4. | Nedokončená výroba | 121 | | | | |
| 5. | Polotovary vlastní výroby | 122 | | | | |
| 6. | Výrobky | 123 | | | | |
| 7. | Pořízení zboží | 131 | | | | |
| 8. | Zboží na skladě | 132 | | | | |
| 9. | Zboží na cestě | 138 | | | | |
| 10. | Ostatní zásoby | 139 | | | | |
| **II.** | **Krátkodobé pohledávky** | | **20 392 991,22** | **7 139,00** | **20 385 852,22** | **19 790 973,68** |
| 1. | Odběratelé | 311 | 1 558 812,50 | 7 139,00 | 1 551 673,50 | 2 173 552,03 |
| 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 314 | 5 372 589,29 | | 5 372 589,29 | 5 989 497,80 |
| 5. | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 315 | | | | |
| 6. | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 316 | | | | |
| 9. | Pohledávky za zaměstnanci | 335 | 23 839,00 | | 23 839,00 | 15 858,00 |
| 10. | Sociální zabezpečení | 336 | | | | |
| 11. | Zdravotní pojištění | 337 | | | | |
| 12. | Důchodové spoření | 338 | | | | |
| 13. | Daň z příjmů | 341 | | | | |
| 14. | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 342 | | | | |
| 15. | Daň z přidané hodnoty | 343 | | | | |
| 16. | Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce | 344 | | | | |
| 17. | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | 346 | | | | |
| 18. | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi | 348 | | | | |
| 28. | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 373 | | | | |
| 30. | Náklady příštích období | 381 | 208 763,90 | | 208 763,90 | 309 061,60 |
| 31. | Příjmy příštích období | 385 | | | | |
| 32. | Dohadné účty aktivní | 388 | 11 429 517,46 | | 11 429 517,46 | 9 500 935,91 |
| 33. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | 1 799 469,07 | | 1 799 469,07 | 1 802 068,34 |
| **III.** | **Krátkodobý finanční majetek** | | **48 791 854,77** | | **48 791 854,77** | **49 557 452,98** |
| 1. | Majetkové cenné papíry k obchodování | 251 | | | | |
| 2. | Dluhové cenné papíry k obchodování | 253 | | | | |
| 3. | Jiné cenné papíry | 256 | | | | |





P10-038401/2020

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Běžné | | | Minulé |
| | | | Brutto | Korekce | Netto | |
| 4. | Terminované vklady krátkodobé | 244 | | | | |
| 5. | Jiné běžné účty | 245 | 15 118 347,06 | | 15 118 347,06 | 18 246 351,98 |
| 9. | Běžný účet | 241 | 31 438 727,05 | | 31 438 727,05 | 29 342 767,04 |
| 10. | Běžný účet FKSP | 243 | 2 137 153,66 | | 2 137 153,66 | 1 812 974,96 |
| 15. | Ceniny | 263 | 50 000,00 | | 50 000,00 | 83 500,00 |
| 16. | Peníze na cestě | 262 | | | | |
| 17. | Pokladna | 261 | 47 627,00 | | 47 627,00 | 71 859,00 |



P10-038401/2020

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období Běžné | Období Minulé |
|---|---|---|---|---|
| | **PASIVA CELKEM** | | **306 341 233,54** | **308 792 465,38** |
| **C.** | **Vlastní kapitál** | | **257 542 509,63** | **257 633 800,16** |
| **I.** | **Jmění účetní jednotky a upravující položky** | | **239 174 658,57** | **241 273 632,45** |
| 1. | Jmění účetní jednotky | 401 | 233 438 478,96 | 234 473 568,84 |
| 3. | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 403 | 2 934 005,12 | 3 997 889,12 |
| 4. | Kurzové rozdíly | 405 | | |
| 5. | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | 406 | | |
| 6. | Jiné oceňovací rozdíly | 407 | | |
| 7. | Opravy předcházejících účetních období | 408 | 2 802 174,49 | 2 802 174,49 |
| **II.** | **Fondy účetní jednotky** | | **17 685 489,23** | **16 981 695,04** |
| 1. | Fond odměn | 411 | 1 316 601,91 | 1 316 601,91 |
| 2. | Fond kulturních a sociálních potřeb | 412 | 2 422 561,85 | 2 127 004,21 |
| 3. | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413 | 1 330 601,62 | 952 128,95 |
| 4. | Rezervní fond z ostatních titulů | 414 | 187 075,45 | 192 401,45 |
| 5. | Fond reprodukce majetku, fond investic | 416 | 12 428 648,40 | 11 393 558,52 |
| **III.** | **Výsledek hospodaření** | | **682 361,83** | **378 472,67** |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 682 361,83 | 378 472,67 |
| 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 431 | | |
| 3. | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 432 | | |
| **D.** | **Cizí zdroje** | | **48 798 723,91** | **51 158 665,22** |
| **I.** | **Rezervy** | | **2 550 012,50** | **2 550 012,50** |
| 1. | Rezervy | 441 | 2 550 012,50 | 2 550 012,50 |
| **II.** | **Dlouhodobé závazky** | | **8 310 729,20** | **6 487 347,65** |
| 1. | Dlouhodobé úvěry | 451 | | |
| 2. | Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 452 | | |
| 4. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 455 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobé závazky | 459 | | |
| 8. | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | 472 | 8 310 729,20 | 6 487 347,65 |
| **III.** | **Krátkodobé závazky** | | **37 937 982,21** | **42 121 305,07** |
| 1. | Krátkodobé úvěry | 281 | | |
| 4. | Jiné krátkodobé půjčky | 289 | | |
| 5. | Dodavatelé | 321 | 4 253 187,23 | 4 390 852,22 |
| 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | 2 471 899,00 | 2 570 683,00 |
| 9. | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | | |
| 10. | Zaměstnanci | 331 | 6 641 910,00 | 6 264 905,00 |





P10-038401/2020

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období Běžné | Období Minulé |
|---|---|---|---|---|
| 11. | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | | |
| 12. | Sociální zabezpečení | 336 | 2 749 162,00 | 2 658 463,00 |
| 13. | Zdravotní pojištění | 337 | 1 187 119,00 | 1 139 413,00 |
| 14. | Důchodové spoření | 338 | | |
| 15. | Daň z příjmů | 341 | | |
| 16. | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 342 | 1 252 378,00 | 1 153 895,00 |
| 17. | Daň z přidané hodnoty | 343 | 141 941,00 | 298 678,00 |
| 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 | 145 900,00 | 151 600,00 |
| 36. | Výnosy příštích období | 384 | | |
| 37. | Dohadné účty pasivní | 389 | 3 442 413,12 | 2 595 708,74 |
| 38. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | 15 652 072,86 | 20 897 107,11 |

** Konec sestavy **





P10-038401/2020

OPRAVNÝ



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

**příspěvkové organizace**

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **70873241**

Název: **CENTRUM SOCIÁLNÍ A OŠETŘOVATELSKÉ POMOCI v Praze 10, p.o. 1195**

**Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019**

Sídlo účetní jednotky

| | |
|---|---|
| ulice, č.p. | **Sámova 7** |
| obec | **Praha 10** |
| PSČ, pošta | **101 00** |

Místo podnikání

| | |
|---|---|
| ulice, č.p. | **Sámova 7** |
| obec | **Praha 10** |
| PSČ, pošta | **101 00** |

Údaje o organizaci

| | |
|---|---|
| identifikační číslo | **70873241** |
| právní forma | **Příspěvková organizace** |
| zřizovatel | **ÚMČ Praha 10** |

Předmět podnikání

| | |
|---|---|
| hlavní činnost | **Sociální péče v domovech pro seniory** |
| vedlejší činnost | **Pronájem bytů** |
| CZ-NACE | **853200** |

Kontaktní údaje

| | |
|---|---|
| telefon | **272173008** |
| fax | |
| e-mail | [redacted] |
| WWW stránky | **www.csop10.cz** |

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

[redacted]

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

[redacted]

Statutární zástupce

**Ing. Richard Černý**

Podpisový záznam statutárního orgánu

[redacted]

**Okamžik sestavení (datum, čas): 24.01.2020, 15h23m28s**

Centrum sociální a ošetřovatelské pomoci
v Praze 10, příspěvková organizace
Sámova 7, 101 00 Praha 10
(8)

28 -01- 2020



Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.





P10-038401/2020

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Hlavní činnost 1 | Hospodářská činnost 2 | Hlavní činnost 3 | Hospodářská činnost 4 |
| **A.** | **Náklady celkem** | | **188 179 862,48** | **5 456 622,10** | **186 608 915,35** | **5 396 243,84** |
| **I.** | **Náklady z činnosti** | | **188 178 524,80** | **5 456 472,95** | **186 609 612,63** | **5 399 719,71** |
| 1. | Spotřeba materiálu | 501 | 5 353 774,84 | 27 739,00 | 5 329 225,22 | 34 901,00 |
| 2. | Spotřeba energie | 502 | 9 647 619,53 | 574 431,64 | 8 469 758,72 | 205 460,74 |
| 3. | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | 503 | | | | |
| 4. | Prodané zboží | 504 | | | | |
| 5. | Aktivace dlouhodobého majetku | 506 | | | | |
| 6. | Aktivace oběžného majetku | 507 | | | | |
| 7. | Změna stavu zásob vlastní výroby | 508 | | | | |
| 8. | Opravy a udržování | 511 | 4 135 694,29 | 7 845,00 | 7 572 037,33 | 4 001,00 |
| 9. | Cestovné | 512 | 421 973,12 | | 448 067,31 | |
| 10. | Náklady na reprezentaci | 513 | 45 541,00 | | 53 706,00 | |
| 11. | Aktivace vnitroorganizačních služeb | 516 | | | | |
| 12. | Ostatní služby | 518 | 31 616 104,64 | 1 700 876,80 | 33 211 254,97 | 1 871 989,36 |
| 13. | Mzdové náklady | 521 | 90 808 070,00 | 2 062 451,00 | 88 561 706,00 | 1 914 357,00 |
| 14. | Zákonné sociální pojištění | 524 | 30 342 116,00 | 660 931,00 | 29 839 141,00 | 642 326,00 |
| 15. | Jiné sociální pojištění | 525 | 373 096,00 | 8 605,00 | 368 899,60 | 7 937,40 |
| 16. | Zákonné sociální náklady | 527 | 2 941 425,62 | 41 249,02 | 2 973 300,18 | 38 287,14 |
| 17. | Jiné sociální náklady | 528 | | | | |
| 18. | Daň silniční | 531 | 17 960,00 | | 16 195,00 | |
| 19. | Daň z nemovitostí | 532 | | | | |
| 20. | Jiné daně a poplatky | 538 | | | | |
| 22. | Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 541 | | | | |
| 23. | Jiné pokuty a penále | 542 | 853,00 | | | |
| 24. | Dary a jiná bezúplatná předání | 543 | | | | |
| 25. | Prodaný materiál | 544 | | | | |
| 26. | Manka a škody | 547 | 118 000,00 | | | |
| 27. | Tvorba fondů | 548 | | | | |
| 28. | Odpisy dlouhodobého majetku | 551 | 9 984 468,72 | 19 416,00 | 9 719 750,23 | 16 150,00 |
| 29. | Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek | 552 | | | | |
| 30. | Prodaný dlouhodobý hmotný majetek | 553 | | | | |
| 31. | Prodané pozemky | 554 | | | | |
| 32. | Tvorba a zúčtování rezerv | 555 | | | | |
| 33. | Tvorba a zúčtování opravných položek | 556 | | 7 139,00 | | 51 388,60- |
| 34. | Náklady z vyřazených pohledávek | 557 | 1 011,00 | 527,00 | 1 366,00 | 51 233,00 |
| 35. | Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 558 | 2 257 646,16 | 344 045,40 | 2 025 493,74 | 664 444,00 |





P10-038401/2020

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Hlavní činnost 1 | Hospodářská činnost 2 | Hlavní činnost 3 | Hospodářská činnost 4 |
| 36. | Ostatní náklady z činnosti | 549 | 113 170,88 | 1 217,09 | 21 711,23 | 1,67 |
| **II.** | **Finanční náklady** | | **207,26** | | **84,36** | |
| 1. | Prodané cenné papíry a podíly | 561 | | | | |
| 2. | Úroky | 562 | | | | |
| 3. | Kurzové ztráty | 563 | 207,26 | | 84,36 | |
| 4. | Náklady z přecenění reálnou hodnotou | 564 | | | | |
| 5. | Ostatní finanční náklady | 569 | | | | |
| **III.** | **Náklady na transfery** | | | | | |
| 1. | Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery | 571 | | | | |
| 2. | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery | 572 | | | | |
| **V.** | **Daň z příjmů** | | **1 130,42** | **149,15** | 781,54- | 3 475,87- |
| 1. | Daň z příjmů | 591 | 1 130,42 | 149,15 | 781,54- | 3 475,87- |
| 2. | Dodatečné odvody daně z příjmů | 595 | | | | |
| **B.** | **Výnosy celkem** | | **188 214 358,64** | **6 104 487,77** | **186 638 993,59** | **5 744 638,27** |
| **I.** | **Výnosy z činnosti** | | **61 684 893,60** | **6 103 702,74** | **53 532 054,05** | **5 743 932,33** |
| 1. | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | | | | |
| 2. | Výnosy z prodeje služeb | 602 | 57 475 799,11 | | 54 411 980,23 | |
| 3. | Výnosy z pronájmu | 603 | | 5 566 628,53 | | 5 669 095,00 |
| 4. | Výnosy z prodaného zboží | 604 | | | | |
| 8. | Jiné výnosy z vlastních výkonů | 609 | | | | |
| 9. | Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 641 | | | | |
| 10. | Jiné pokuty a penále | 642 | | | | |
| 11. | Výnosy z vyřazených pohledávek | 643 | | 14 072,00 | | 18 074,00 |
| 12. | Výnosy z prodeje materiálu | 644 | | | | |
| 13. | Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku | 645 | | | | |
| 14. | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků | 646 | | | | |
| 15. | Výnosy z prodeje pozemků | 647 | | | | |
| 16. | Čerpání fondů | 648 | 95 326,00 | | | |
| 17. | Ostatní výnosy z činnosti | 649 | 4 113 768,49 | 523 002,21 | 879 926,18- | 56 763,33 |
| **II.** | **Finanční výnosy** | | **5 949,49** | **785,03** | **5 886,54** | **705,94** |
| 1. | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů | 661 | | | | |
| 2. | Úroky | 662 | 5 949,49 | 785,03 | 5 886,54 | 705,94 |





P10-038401/2020

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Hlavní činnost 1 | Hospodářská činnost 2 | Hlavní činnost 3 | Hospodářská činnost 4 |
| 3. | Kurzové zisky | 663 | | | | |
| 4. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou | 664 | | | | |
| 6. | Ostatní finanční výnosy | 669 | | | | |
| **IV.** | **Výnosy z transferů** | | **126 523 515,55** | | **133 101 053,00** | |
| 1. | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671 | | | | |
| 2. | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 672 | 126 523 515,55 | | 133 101 053,00 | |
| **C.** | **Výsledek hospodaření** | | | | | |
| 1. | Výsledek hospodaření před zdaněním | | 35 626,58 | 648 014,82 | 29 296,70 | 344 918,56 |
| 2. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 34 496,16 | 647 865,67 | 30 078,24 | 348 394,43 |

** Konec sestavy **





P10-038401/2020

# PŘÍLOHA

**příspěvkové organizace zřizované ÚSC**

(v Kč, s přesnosti na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **70873241**

Název: **CENTRUM SOCIÁLNÍ A OŠETŘOVATELSKÉ POMOCI v Praze 10, p.o. 1195**

**Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019**

Sídlo účetní jednotky

| | |
|---|---|
| ulice, č.p. | **Sámova 7** |
| obec | **Praha 10** |
| PSČ, pošta | **101 00** |

Místo podnikání

| | |
|---|---|
| ulice, č.p. | **Sámova 7** |
| obec | **Praha 10** |
| PSČ, pošta | **101 00** |

Údaje o organizaci

| | |
|---|---|
| identifikační číslo | **70873241** |
| právní forma | **Příspěvková organizace** |
| zřizovatel | **ÚMČ Praha 10** |

Předmět podnikání

| | |
|---|---|
| hlavní činnost | **Sociální péče v domovech pro seniory** |
| vedlejší činnost | **Pronájem bytů** |
| CZ-NACE | **853200** |

Kontaktní údaje

| | |
|---|---|
| telefon | **272173008** |
| fax | |
| e-mail | [redacted] |
| WWW stránky | **www.csop10.cz** |

Rozdíl účetní jednotky

Jméno osoby odpovědné za účetnictví

[redacted]

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

[redacted]

Statutární zástupce

**Eva Lexová**

Podpisový záznam statutárního orgánu

[redacted]

**Okamžik sestavení (datum, čas): 14.02.2020, 14h46m17s**

Centrum sociální a ošetřovatelské pomoci
v Praze 10, příspěvková organizace
[redacted]

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

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

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



P10-038401/2020

## 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** | | **12 302 751,00** | **12 131 648,78** |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | 140 954,79 | 144 403,79 |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 8 823 997,41 | 8 649 446,19 |
| 3. | Vyřazené pohledávky | 905 | 164 784,50 | 164 784,50 |
| 4. | Vyřazené závazky | 906 | | |
| 5. | Ostatní majetek | 909 | 3 173 014,30 | 3 173 014,30 |
| **P.II.** | **Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů** | | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | 911 | | |
| 2. | Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 912 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů | 913 | | |
| 4. | Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů | 914 | | |
| 5. | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů | 915 | | |
| 6. | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů | 916 | | |
| **P.III.** | **Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou** | | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 921 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 922 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 923 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 924 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů | 925 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů | 926 | | |
| **P.IV.** | **Další podmíněné pohledávky** | | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 931 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 932 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv | 933 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv | 934 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní | 939 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní | 941 | | |
| 7. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | 942 | | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | 943 | | |
| 9. | Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | 944 | | |
| 10. | Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | 945 | | |
| 11. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 947 | | |
| 12. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 948 | | |
| **P.V.** | **Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů** | | | |
| 1. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | 951 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 952 | | |



P10-038401/2020

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

| Číslo položky | Název položky | Podrozvahový účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ | ÚČETNÍ OBDOBÍ 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 | 12 302 751,00 | 12 131 648,78 |



P10-038401/2020

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

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

CSOP se rozhodlo využívat majetek, který má nulovou hodnotu, a to pro jeho využití i po provedeném odpisu.



P10-038401/2020

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**



P10-038401/2020

## 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 dlouhodobého majetku za běžné účetní období | | |
| C.2. | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti | 1 063 884,00 | 1 063 884,00 |



P10-038401/2020

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

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

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

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

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

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

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



P10-038401/2020

## E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

| K položce | Doplňující informace | Částka |
|---|---|---|
| D.I.1. | Organizace v roce 2016 vytvořila rezervu z důvodu opatrnosti na budoucí významné zvýšení nákladů v budoucích obdobích dle ČÚS č. 705. Jedná se o budoucí závazek z titulu odvodu VZP z titulu krácených tržeb za výkony. | **2 550 012,50** |



26

P10-038401/2020

## E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

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



27

P10-038401/2020

## E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

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



P10-038401/2020

## E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

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

## F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

**Fond kulturních a sociálních potřeb**

| Číslo | Položka<br>Název | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---|---|---|
| A.I. | **Počáteční stav fondu k 1.1.** | **2 127 004,21** |
| A.II. | **Tvorba fondu** | **1 884 157,64** |
| 1. | Základní příděl | 1 814 157,64 |
| 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 | 70 000,00 |
| 5. | Ostatní tvorba fondu | |
| A.III. | **Čerpání fondu** | **1 588 600,00** |
| 1. | Půjčky na bytové účely | |
| 2. | Stravování | 464 438,00 |
| 3. | Rekreace | 165 995,00 |
| 4. | Kultura, tělovýchova a sport | 694 053,00 |
| 5. | Sociální výpomoci a půjčky | |
| 6. | Poskytnuté peněžní dary | 124 500,00 |
| 7. | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | |
| 8. | Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění | |
| 9. | Ostatní užití fondu | 139 614,00 |
| A.IV. | **Konečný stav fondu** | **2 422 561,85** |



P10-038401/2020

**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.** | **1 144 530,40** |
| D.II. | **Tvorba fondu** | **468 472,67** |
| 1. | Zlepšený výsledek hospodaření | 378 472,67 |
| 2. | Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie | |
| 3. | Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv | |
| 4. | Peněžní dary - účelové | 81 000,00 |
| 5. | Peněžní dary - neúčelové | 9 000,00 |
| 6. | Ostatní tvorba | |
| D.III. | **Čerpání fondu** | **95 326,00** |
| 1. | Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření | |
| 2. | Úhrada sankcí | |
| 3. | Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele | |
| 4. | Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady | |
| 5. | Ostatní čerpání | 95 326,00 |
| D.IV. | **Konečný stav fondu** | **1 517 677,07** |



P10-038401/2020

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

| Číslo | Položka / Název | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---|---|---|
| F.I. | **Počáteční stav fondu k 1.1.** | **11 393 558,52** |
| F.II. | **Tvorba fondu** | **8 940 000,72** |
| 1. | Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu | 8 940 000,72 |
| 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** | **7 904 910,84** |
| 1. | Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku | 7 904 910,84 |
| 2. | Úhrada investičních úvěru nebo půjček | |
| 3. | Odvod do rozpočtu zřizovatele | |
| 4. | Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používa pro svou činnost | |
| F.IV. | **Konečný stav fondu** | **12 428 648,40** |



P10-038401/2020

## k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

| | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | BĚŽNÉ | | | MINULÉ |
| | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| | **296 657 384,16** | **79 443 412,59** | **217 213 971,57** | **218 751 735,42** |
| tky | 294 397 176,89 | 79 157 775,59 | 215 239 401,30 | 217 403 313,42 |
| tvu | | | | |
| ové jednotky | | | | |
| leni | | | | |
| | 2 260 207,27 | 285 637,00 | 1 974 570,27 | 1 348 422,00 |

## k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

| | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | BĚŽNÉ | | | MINULÉ |
| | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| | **10 493 451,00** | | **10 493 451,00** | **10 493 451,00** |
| niky | | | | |
| | 6 550 100,00 | | 6 550 100,00 | 6 550 100,00 |
| | 3 943 351,00 | | 3 943 351,00 | 3 943 351,00 |



P10-038401/2020

## 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 **



P10-038401/2020

Licence: MRML



# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

**příspěvkové organizace**

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **70873241**

Název: **CENTRUM SOCIÁLNÍ A OŠETŘOVATELSKÉ POMOCI v Praze 10, p.o. 1195**

| Č.položky | Název položky |
|---|---|
| P. | Stav peněžních prostředků k 1. lednu |
| **A.** | **Peněžní toky z provozní činnosti** |
| **Z.** | **Výsledek hospodaření před zdaněním** |
| **A.I.** | **Úpravy o nepeněžní operace (+/-)** |
| A.I.1. | Odpisy dlouhodobého majetku |
| A.I.2. | Změna stavu opravných položek |
| A.I.3. | Změna stavu rezerv |
| A.I.4. | Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku |
| A.I.5. | Výnosy z podílů na zisku |
| A.I.6. | Ostatní úpravy o nepeněžní operace |
| **A.II.** | **Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)** |
| A.II.1. | Změna stavu krátkodobých pohledávek |
| A.II.2. | Změna stavu krátkodobých závazků |
| A.II.3. | Změna stavu zásob |
| A.II.4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku |
| **A.III.** | **Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)** |
| **A.IV.** | **Přijaté podíly na zisku** |
| **B.** | **Peněžní toky z dlouhodobých aktiv** |
| **B.I.** | **Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv** |
| **B.II.** | **Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv** |
| B.II.1. | Příjmy z privatizace státního majetku |
| B.II.2. | Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu |
| B.II.3. | Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji |
| B.II.4. | Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv |
| **B.III.** | **Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)** |
| **C.** | **Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek** |
| **C.I.** | **Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)** |
| **C.II.** | **Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)** |
| **C.III.** | **Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)** |
| **F.** | **Celková změna stavu peněžních prostředků** |
| H. | Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření |
| R. | Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni |
| | KONTROLNÍ ČÍSLO - ROZVAHA B.III.-(B.III.1+B.III.2+B.III.3)+A.III.5-C.IV.1-C.IV.2 |

Licence: MRML

XC

# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

**příspěvkové organizace**

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **70873241**

Název: **CENTRUM SOCIÁLNÍ A OŠETŘOVATELSKÉ POMOCI v Praze 10, p.o. 1195**

| Č.položky | Název položky | Minulé účetní období | Zvýšení stavu | Snížení stu |
|---|---|---|---|---|
| VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM | | 257 633 800,16 | 213 522 330,28 | 213 613 620,8 |
| A. | **Jmění účetní jednotky a upravující položky** | 241 273 632,45 | 7 904 910,84 | 10 003 884,7 |
| I. | **Jmění účetní jednotky** | 234 473 568,84 | 7 904 910,84 | 8 940 000,7 |
| 1. | Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu | - | | |
| 2. | Svěření majetku příspěvkové organizaci | - | | |
| 3. | Bezúplatné převody | - | | |
| 4. | Investiční transfery | - | | |
| 5. | Dary | - | | |
| 6. | Ostatní | - | 7 904 910,84 | 8 940 000,7 |
| II. | **Fond privatizace** | | | |
| III. | **Transfery na pořízení dlouhodobého majetku** | 3 997 889,12 | | 1 063 884,0 |
| 1. | Svěření majetku příspěvkové organizaci | - | | 1 063 884,0 |
| 2. | Bezúplatné převody | - | | |
| 3. | Investiční transfery | - | | |
| 4. | Dary | - | | |
| 5. | Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti | - | - | |
| 6. | Ostatní | - | | |
| IV. | **Kurzové rozdíly** | | | |
| V. | **Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody** | | | |
| 1. | Opravné položky k pohledávkám | - | | |
| 2. | Odpisy | - | | |
| 3. | Ostatní | - | | |
| VI. | **Jiné oceňovací rozdíly** | | | |
| 1. | Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů | - | | |
| 2. | Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji | - | | |
| 3. | Ostatní | - | | |
| VII. | **Opravy předcházejících účetních období** | 2 802 174,49 | | |
| 1. | Opravy minulého účetního období | - | | |
| 2. | Opravy předchozích účetních období | - | | |
| B. | **Fondy účetní jednotky** | 15 981 695,04 | 11 292 631,03 | 9 588 836,8 |
| C. | **Výsledek hospodaření** | 378 472,67 | 194 324 788,41 | 194 020 899,2 |
| D. | **Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření** | | | |

21.01.2020 10h50m33s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

**Příloha č. 3**

Příspěvkové organizace MČ Tab

## Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům

*(počet stran .....2.....)*

| | |
|---|---|
| **Název účetní jednotky:** | **Centrum sociální a ošetřovatelské Praze 10, p.o.** |
| **Sídlo:** | **Sámova 7, 101 00 Praha 10** |
| **IČ:** | **70873241** |
| **Kód inv.místa:** | **500165** |
| **Datum vyhotovení:** | 30.1.2020 |

| | |
|---|---|
| **Druh provedené inventarizace** | **Periodická** |
| **Předmět inventarizace** | **Majetek, pohledávky,závazky,podrozv.úč** |
| **Datum zahájení inventarizace** | **09.01.2020** |
| **Datum ukončení inventarizace** | **30.01.2020** |
| **Datum, k němuž byla provedena inventarizace** | **31.12.2019** |
| **Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:** | - zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pozdějších předpisů,<br>- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventariza a závazků,<br>- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb, pozdějších předpisů |
| **Způsob provedení inventur** | **Fyzická a dokladová** |

| **Členové inventarizační komise** | |
|---|---|
| **IK** | předseda:...Jaroslava Vejvodová.....<br>člen:...Ivana Kühnelová, Pavla Hašková.....<br>člen:...Iva Hottková, Mirka Červenáková.....<br>člen:..... |

**1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k**

| ANO |
| --- |
| **Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb:**<br><br>**V pololetí roku 2019 byla provedena pracovní dokladová inventura účtů** |
| **2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech** |
| **Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/ jejich vypořádání:**<br>*účet*<br>*výše Kč*<br>*zdůvodnění*<br>*návrh vypořádání*<br>.<br>.<br>. |
| **Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 návrhu jejich vypořádání:**<br>*účet*<br>*výše Kč*<br>*zdůvodnění*<br>*návrh vypořádání*<br>.<br>.<br>. |
| **Dokumentace uložena (kontaktní osoba) :** [redacted] |

**Podstatné skutečnosti:**

**Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům:**

**Seznam příloh:**

Za IK: předseda:...Jaroslava Vejvodová
člen:...Ivana Kühnelová.....
člen:...Pavla Hašková.....
člen:...Iva Hottková

Podpis: [redacted]

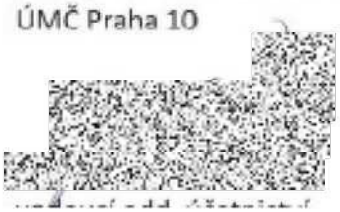
**Příloha č. 4**

**Stanovisko**
**ekonomického odboru**

***Návrh na schválení účetní závěrky Centra sociální a ošetřovatelské pomoci v P za rok 2019***

8. schůze RMČ Praha 10 dne 28. 4. 2020

---

Ekonomický odbor vydávající stanovisko předkládaný materiál posuzoval z hlediska úče a s předkládaným materiálem souhlasí.

Ing. Mária Gombíková
vedoucí ekonomického odboru
ÚMČ Praha 10