

# PŘÍLOHA

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

Období: **12 / 2023**

IČO: **00847038**

Název: **Integrovaný sociální ústav Komorní Lhotka**



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Komorní Lhotka 184**  
obec **Komorní Lhotka**  
PSČ, pošta **739 53**

## Místo podnikání

ulice, č.p. **Komorní Lhotka 184**  
obec **Komorní Lhotka**  
PSČ, pošta **739 53**

## Údaje o organizaci

identifikační číslo **00847038**  
právní forma **Příspěvková organizace**  
zřizovatel **Obec Komorní Lhotka**

## Předmět podnikání

hlavní činnost **domov pro osoby se zdravotním postižením**  
vedlejší činnost  
CZ-NACE **853100**

## Kontaktní údaje

telefon **603565990**  
fax  
e-mail **veronika.necasova@seznam**  
WWW stránky **isukl.cz**

## Razítko účetní jednotky

## Osoba odpovědná za účetnictví

**Ing. Veronika Nečasová**  
Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů

## Statutární zástupce

**Ing. Andrea Sztefková, ředitelka**  
Podpisový záznam statutárního  
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 19.02.2024, 13h56m35s

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

Nemáme informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání účetní jednotky

**A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona****A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona**

Účetní jednotka účtuje na základě rozhodnutí zřizovatele ve zjednodušeném rozsahu. Účetnictví je vedeno v programu firmy GORDIC, účetní uzávěrka je sestavována k 31.12. běžného roku v českých korunách a údaje jsou vykazovány v korunách s přesností na dvě desetinná místa. Účetním obdobím je kalendářní rok od 1.1. do 31.12. běžného roku. Účtování v cizích měnách nebylo použito. Pořízený majetek byl zařazen do používání. Účetní jednotka používá časové rozlišení u těchto druhů nákladů : předplatné novin, časopisů, publikací, pojištění majetku, havarijního a zákonného pojištění automobilů. Dohadná položka pasivní je používána v souvislosti se zaúčtováním nákladů energií za období, které není proúčtováno. Majetek je oceňován pořizovacími cenami. Reprodukční pořizovací cena byla použita u nepeněžitěho daru a ocenění majetku vlastními náklady nebylo použito. Zásoby jsou účtovány přímo do nákladů, je použita metoda B. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v hodnotě od 7 000,- do 60.000,- Kč je evidován na účtu 018 a při pořízení odepisován v plné výši. Dlouhodobý hmotný majetek je odepisován měsíčně účetními odpisy dle odpisového plánu, schváleného zřizovatelem. Procentní výše odpisů je stanovena takto : budovy pro služby obyvatelstvu 1,25%, ostatní stavby 2%, jiné inženýrské sítě 2,5%, rekonstrukce kotelny 4% samostatné movité věci a soubory movitých věcí 10%. Drobný dlouhodobý majetek jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok, je při uvádění do použití odepisován v plné výši a dále veden v evidenci na účtu 028 v hodnotě od 3.000,- do 40.000,- Kč. Majetek v hodnotě od 500,- do 3.000,- Kč je evidován na podrozvahovém účtu 902.

**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
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>856 101,49</b>	<b>830 722,51</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	856 101,49	830 722,51
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
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		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
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.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.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		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>			
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		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
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		
<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
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		
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>				
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.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.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		
<b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>				
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	856 101,49	830 722,51

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

Organizace je zapsána v obchodním rejstříku.

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

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

Organizace v období, za které se sestavuje účetní závěrka, neprodala ani nenabyla nemovitosti zapisované do katastru nemovitostí.

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Byl krácen IF fond, ve výši 382.146,26 Kč, jelikož nebyl kryt finančními prostředky v dostatečné výši.

**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	42 471,00	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 416,00	

**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/m<sup>2</sup>**

**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**



**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
<b>A.II</b>	Budova je nejvýznamnějším majetkem	<b>10 620 150,00</b>
<b>D.II.1</b>	Přijatý úvěr na financování přístavby, konečný stav úvěru k 31.12.2023	<b>8 367 701,00</b>
<b>B.II.4</b>	Zaplacené zálohy na energie	<b>400 000,00</b>

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

K položce	Doplňující informace	Částka
<b>A.I.28</b>	Odpisy za rok 2023	<b>463 193,00</b>
<b>A.II.2</b>	Úroky z úvěru na přístavbu	<b>208 307,00</b>
<b>B.IV.2</b>	Dotace MPSV a obcí kromě zřizovatele	<b>5 495 000,00</b>

### 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. Doplnující informace k fondům účetní jednotky****Fond kulturních a sociálních potřeb**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>A.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>96 166,00</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>205 244,28</b>
	1. Základní příděl		205 244,28
	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		
<b>A.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>289 210,00</b>
	1. Půjčky na bytové účely		
	2. Stravování		55 890,00
	3. Rekreaace		115 000,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport		61 920,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky		
	6. Poskytnuté peněžní dary		6 000,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění		50 400,00
	8. Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění		
	9. Ostatní užití fondu		
<b>A.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>12 200,28</b>

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>D.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>56 136,25</b>
<b>D.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>225 000,00</b>
	1. Zlepšený výsledek hospodaření		
	2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie		
	3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv		
	4. Peněžní dary - účelové		
	5. Peněžní dary - neúčelové		225 000,00
	6. Ostatní tvorba		
<b>D.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>278 648,09</b>
	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		278 648,09
<b>D.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>2 488,16</b>

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>F.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		
<b>F.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>847 101,74</b>
	1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		79 630,74
	2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		700 000,00
	3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		
	4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		
	5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		42 471,00
	6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		25 000,00
	7. Převody z rezervního fondu		
<b>F.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>724 146,48</b>
	1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		275 253,65
	2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		423 180,64
	3. Odvod do rozpočtu zřizovatele		
	4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		25 712,19
<b>F.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>122 955,26</b>

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>12 261 219,87</b>	<b>1 426 248,00</b>	<b>10 834 971,87</b>	<b>11 028 046,22</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	11 762 578,87	1 142 428,00	10 620 150,87	10 794 025,22
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	498 641,00	283 820,00	214 821,00	234 021,00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				



**I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

**J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

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

\* Konec sestavy \*