

**DOMOV DŮCHODCŮ ROKYTNICE NAD JIZEROU,  
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE  
DOLNÍ ROKYTNICE 291  
51244 ROKYTNICE NAD JIZEROU  
IČ: 00085782  
STATUTÁRNÍ ZÁSTUPCE: Mgr. HELENA HOUSOVÁ**

---

## **ZPRÁVA O ČINNOSTI ORGANIZACE ZA ROK 2013**

### **A/ ZHODNOCENÍ ČINNOSTI ORGANIZACE**

Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou, příspěvková organizace, jejímž zřizovatelem je Liberecký kraj /U Jezu 642/2a, Liberec, IČ 70891508/, poskytuje dvě sociální služby – Domov pro seniory a Domov se zvláštním režimem.

Obě služby jsou zajišťovány celoročně, nepřetržitě, vlastními zaměstnanci v budově, kterou vlastní zřizovatel organizace. Cílovou skupinou pro poskytování služeb, jsou osoby, které dosáhly věku 60 roků a jsou odkázáni na pravidelnou pomoc jiné osoby a možnosti rodiny i terénní služby již byly vyčerpány.

Kapacita domova pro seniory je 65 osob. Kapacita Domova se zvláštním režimem je 45 osob. Klienti jsou ubytováni převážně v jednolůžkových pokojích. Průměrný věk klientů je 82,7 let. Celková kapacita domova důchodců je 110 lůžek, obloženost byla 98,2%.

Klientům obou služeb je poskytována individuální péče v rozsahu průměrného příspěvku na péči 3. stupně. Péče o klienty je vzhledem ke zdravotnímu stavu klientů stále náročnější. Složení klientů podle stupňů poskytovaných příspěvků na péči za obě služby: IV st. 36% klientů, III. st. 35% klientů, II. st. 16% klientů, I. st. 10% klientů. Bez příspěvku na péči zůstávají nadále 3 klienti.

Lékařskou péči zajišťuje praktický lékař, ostatní zdravotní péči vykonávají vlastní zdravotní sestry. Jejich výkony jsou vykazovány VZP, kde jsou všichni klienti registrováni.

Blízké osoby některých klientů, kterým nestačí vlastní příjmy na úhradu za poskytované služby, hradí část úhrady za pobyt.

### **B/ VYHODNOCENÍ FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ ORGANIZACE**

#### **1. Analýza tvorby výnosů; zhodnocení vývoje ve srovnání s předchozím rokem**

TABULKA VÝNOSŮ:

účet dle vyhl.		Ukazatel	Skutečnost 2012 v tis.Kč	Skutečnost 2013 v tis. Kč	Porovnání 2013/2012 v %
č. 505	č. 410				

VÝNOSY CELKEM - účtová třída 6				37845	36044	0
<b>60</b>	<b>Výnosy z vlastních výkonů a zboží</b>			<b>24576</b>	<b>24310</b>	<b>99</b>
	601	601	výnosy z prodeje vlastních výrobků			
	602	602	výnosy z prodeje služeb	24576	24310	99
	x	603	výnosy z pronájmu			
	604	604	výnosy z prodaného zboží			
	604	609	jiné výnosy z vlastních výkonů			
<b>64</b>	<b>Ostatní výnosy</b>			<b>845</b>	<b>237</b>	<b>28</b>
	641	641	smluvní pokuty a úroky z prodlení			
	642	642	jiné pokuty a penále			
	643	643	výnosy z odepsaných pohledávek			
	654	644	výnosy z prodeje materiálu			
	651	645	výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku			
	651	646	výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku			
	651	647	výnosy z prodeje pozemků			
	648	648	čerpání fondů	774	77	10
	649	649	ostatní výnosy z činnosti	71	160	225
<b>66</b>	<b>Finanční výnosy</b>			<b>4</b>	<b>4</b>	<b>100</b>
	644	662	úroky	4	4	
	645	663	kurzové zisky			
	x	664	výnosy z přecenění reálnou hodnotou			
	655	669	ostatní finanční výnosy			
<b>67</b>	<b>Výnosy z nároků na prostředky SR, rozpočtu ÚSC a státních fondů</b>			<b>12420</b>	<b>11493</b>	<b>93</b>
	691	671	výnosy z nároků na prostředky SR	6816	5302	78
	691	672	výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	5604	6191	110
	691	673	Výnosy z nároků na prostředky státních fondů			
	691	674	Výnosy z ostatních nároků			
<b>Hospodářský výsledek po zdanění</b>				<b>-251,17</b>	<b>53,25</b>	

Komentář k výnosům:

Celkové výnos\ za rok 2013 činily 36 043 604 Kč, tj. 1801 242 Kč méně než v r. 2012. Snížení bylo v důsledku snížení výše dotace MPSV o 1 516 000 Kč. V roce 2013 bylo do příjmů zahrnuto pojistné plnění škody. Fond mohl být použit v minimální míře.

Výnosy organizace se skládají z úhrad od klientů 32,16%, příspěvku na péči 28,23%, příspěvek od zřizovatele 17,18%, dotace MPSV 14,7%, úhrady od VZP 6,08%. Ostatní příjmy činily 1,20% a pojistné plnění 0,44% z celkových příjmů organizace.

## **2. Rozbor čerpání rozhodujících položek nákladů se zaměřením na příčiny, které způsobily nežádoucí vývoj oproti předpokládaným parametrům**

TABULKA NÁKLADŮ:

	účet dle vyhl.		ukazatel	Skutečnost 2012 v tis. Kč	Skutečnost 2013 v tis. Kč	Porovnání 2013/ 2012 v %
	č. 505	č. 410				
<b>NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5</b>				<b>38096</b>	<b>35990</b>	
<b>50</b>	<b>Spotřebované nákupy</b>					
	501	501	spotřeba materiálu	4755	4856	102
	502	502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	2641	2566	97
	503	503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0		
	504	504	prodané zboží	0		
<b>51</b>	<b>Služby</b>			<b>2217</b>	<b>2012</b>	<b>91</b>
<b>52</b>	<b>Osobní náklady</b>			<b>26779</b>	<b>25172</b>	<b>94</b>
	521	521	mzdové náklady	19827	18676	94
	524	524	zákoně sociální pojištění (zdravotní, sociální)	6674	6235	94
	525	525	ostatní sociální pojištění	83	77	93

	527	527	zákonné sociální náklady	195	184	94
	528	528	jiné sociální náklady			
<b>53</b>	<b>Daně a poplatky</b>			<b>24</b>	<b>49</b>	<b>204</b>
<b>54</b>	<b>Ostatní náklady</b>			<b>102</b>	<b>105</b>	<b>102</b>
<b>55</b>	<b>Odpisy, rezervy a opravné položky</b>			<b>1367</b>	<b>1185</b>	<b>87</b>
	<b>558 náklady z drobného majetku</b>			<b>211</b>	<b>44</b>	<b>21</b>
<b>56</b>	<b>Finanční náklady</b>					
	544	562	úroky			
	545	563	kurzové ztráty			
	x	564	náklady z přecenění reálnou hodnotou			
	x	569	ostatní finanční náklady	0	40	
<b>59</b>	<b>Daň z příjmů</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	

Komentář k nákladům:

Organizace vzhledem k nízkým příjmům hradila jen nejnútnejší náklady - energie, osobní náklady, pojištění, servisní opravy. Prostředky byly vynakládány v souladu s upraveným rozpočtem. Celkové náklady za rok činily 35 990 349 Kč, což je 2 105 671 Kč méně než v roce 2012. Do osobních nákladů nebyl zapojen fond odměn, fond byl v předcházejícím roce vyčerpán. Náklady na energie byly díky teplotně mírné zimě o 75 000 nižší než v r. 2012. S otevřením účetních knih bylo provedeno zařazení majetku dle nové kategorizace, tím se změnila výše odpisů.

### 3. Plnění soustavy ukazatelů k rozpočtu organizace

Závazné ukazatele		Schválený rozpočet 2013	Skutečnost k 31.12.2013	Porovnání Skut/SR v %
1	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje	1181	1181	100
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	5010	5010	100
3	investiční dotace z rozpočtu kraje			
4	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu	18880	18880	100
5	použití prostředků rezervního fondu	0	0	
6	použití prostředků invest. fondu na opravy a údržbu nemovitého majetku kraje			
7	použití prostředků fondu odměn	0	0	
8	limit výdajů na pohoštění	4	4	
9	počet zaměstnanců organizace	85	85	100
10	výsledek hospodaření organizace	0	53,2	

Komentář k závazným ukazatelům:

**Závazné ukazatele byly dodrženy.** Prostředky byly použity na dané účely. Kladný výsledek hospodaření bude použit na úhradu ztráty z minulého roku.

### 4. Zhodnocení čerpání účelových příspěvků a dotací, návratných finančních výpomocí a jejich vypořádání

Ukazatel	Schválený rozpočet 2013	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2013	Použito k 31.12.2013	Vratka
A	1	2	3	4	5

<b>1. Neinvestiční příspěvek od zřizovatele celkem</b>					
v tom:					
- příspěvek na provoz	3670	5010	5010	5010	0
- ostatní účelové příspěvky odpisy	1181	1181	1181	1181	0
<b>2. Příspěvky na investice od zřizovatele celkem</b>					
v tom:					
(jednotlivé tituly)					
<b>A) celkem 1.+ 2.</b>	<b>4851</b>	<b>6191</b>	<b>6191</b>	<b>6191</b>	<b>0</b>
<b>3. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů</b>					
- dle jednotlivých poskytovatelů MPSV	5302	5302	5302	5302	0
- dle jednotlivých titulů					
<b>4. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů na investice celkem</b>					
- dle jednotlivých poskytovatelů					
- dle jednotlivých titulů					
<b>B) celkem 3. + 4.</b>	<b>5302</b>	<b>5302</b>	<b>5302</b>	<b>5302</b>	<b>0</b>
<b>5. Dotace ISPROFIN investiční celkem</b>					
- dle jednotlivých titulů					
<b>6. Dotace ISPROFIN neinvestiční celkem</b>					
- dle jednotlivých titulů					
<b>C) celkem 5. + 6.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) CELKEM A)+B)+C)</b>	<b>10153</b>	<b>11493</b>	<b>11493</b>	<b>11493</b>	<b>0</b>

## 5. Vyhodnocení doplňkové činnosti a ostatních mimorozpočtových zdrojů

Doplňková činnost – typy činností:	Náklady 2013	Výnosy 2013	Hospodářský výsledek
Hostinská činnost	439,90	475,42	35,52
<b>Celkem doplňková činnost 2013</b>	<b>439,90</b>	<b>475,92</b>	<b>35,52</b>

Prepočtený počet zaměstnanců podílejících se na doplňkové činnosti: 0,4

Organizace v rámci hospodárného využití svěřeného majetku má oprávnění k doplňkové činnosti na pronájem nebytových prostor ZZS Libereckého kraje, bytových prostor pro ubytování zaměstnanců a službu stravování pro cizí strávníky.

## 6. Vyhodnocení dodržování majetkových práv a povinností

Při nakládání se svěřeným majetkem bylo postupováno v souladu s platnou legislativou a pokyny zřizovatele. V lednu bylo provedeno nové začlenění majetku dle směrnice zřizovatele.

## 7. Výsledky inventarizace a vypořádání případných inventarizačních rozdílů

Termín provedení inventarizace: k 31. 12. 2013

Č. řádku	Název majetku	SÚ	Inventura F / D	Stav svěřeného majetku dle zřizovací listiny v Kč	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
1	Stavby	021	D	132171032,90	132171032,900	132171032,90	0
2	Pozemky	031	D	3 522098,66	3522098,66	3522098,66	0
3	DHM	022	F		12886258,40	12886258,40	0
4	DDHM	028	F		12790597,68	120790597,68	0
5	DDNM	018	F		82 824,00	82 821,00	0
...	DNM	0			0	0	

## 8. Přehled o stavech peněžních fondů organizace a finančních prostředků na běžných účtech

Stav k 31.12.2013

FOND REPRODUKCE MAJETKU (investiční fond) – účet 416	Rozpočet 2013 v tis. Kč	Skutečnost 2013 tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2013	2301	2301		2301
Příděl z rezervního fondu organizace	0	0		
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	1263	1263	100	
Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele				
Investiční dotace				
Ostatní investiční zdroje				
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>3564</b>	<b>3564</b>	<b>100</b>	
Opravy a údržba neinvestiční povahy				
Rekonstrukce a modernizace	0	0		
Pořízení dlouhodobého majetku	0	0		
Ostatní použití				
Odvod do rozpočtu kraje	777	777	100	
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>777</b>	<b>777</b>	<b>100</b>	
<b>ZŮSTATEK INVESTIČNÍHO FONDU</b>	<b>2787</b>	<b>2787</b>		<b>2354</b>

<b>REZERVNÍ FOND – účet 413</b>	<b>Rozpočet 2013 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2013 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav rezervního fondu k 1.1.2013	149	149		149
Příděl z hospodářského výsledku	0	0		
Ostatní zdroje fondu				
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	149	149	0	149
Použití fondu do investičního fondu				
Použití fondu na provozní náklady				
Ostatní použití fondu	149	1490		
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	0	0	0	
<b>ZŮSTATEK REZERVNÍHO FONDU</b>	0	0		0

<b>FOND ODMĚN – účet 411</b>	<b>Rozpočet 2013 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2013 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav fondu odměn k 1.1.2013	1	1		1
Příděl z hospodářského výsledku	0	0		
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	1	1		1
Použití fondu na mzdové náklady	0	0		
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	0	0		
<b>ZŮSTATEK FONDU ODMĚN</b>	1	1		1
<b>CELKEM ÚČET 241</b>				1

<b>FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – účet 412</b>	<b>Rozpočet 2013 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2013 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav FKSP k 1.1.2013	270	270		270
Příděl do FKSP	188	184		
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	458	454		
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	229	216		
<b>ZŮSTATEK FKSP</b>		238		238

Komentář k tabulce:

Rezervní fond 149 tis. Kč byl použit na krytí zhoršeného výsledku hospodaření z r. 2012

## 9. Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti

<b>POHLEDÁVKY</b>	<b>v tis.Kč</b>	<b>ZÁVAZKY</b>	<b>v tis. Kč</b>
Po lhůtě splatnosti do 30 dní		Po lhůtě splatnosti do 30 dní	
Po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dní		Po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dní	
Po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dní		Po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dní	
Po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dní		Po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dní	

Po lhůtě splatnosti 366 dní a více		Po lhůtě splatnosti 366 dní a více	
<b>CELKEM POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>CELKEM ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI</b>	<b>0</b>

Komentář k tabulce:

Organizace neměla ke konci roku žádné pohledávky ani závazky po lhůtě splatnosti.

## **10. Výsledky vnitřní a vnější kontrolní činnosti s důrazem na finanční postihy Organizace**

Vnitřní kontrola probíhá průběžně a zjištěné nedostatky a drobné chyby v zaúčtování operací byly neprodleně opraveny a odstraněny.

Vnější kontroly. V měsíci květnu proběhla plánovaná kontrola hospodaření organizace, kterou provedla kontrolní skupina Odboru kontroly KÚ LK vedená Ing. Radkou Hyxovou. Výsledkem kontroly byl shledán jediný nedostatek, který byl napraven. Dále proběhla kontrola úhrad sociálního pojištění ze strany OSSZ.

Stejně jako v minulých letech provádí v organizaci audit firma C. J. AUDIT, s.r.o. Auditorská společnost – Ing. Jitka Černá a daňový poradce p. Zdeňka Bohuslávková.

## **11. Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku**

Ukazatel	v Kč			
	Stav k 1.1. 2013	Stav k 31. 12. 2013	Příděl ze zlepšeného hospodář. výsledku roku 2013	Stav po přidělu (sl. 2 + sl. 3)
	1	2	3	4
<b>Rezervní fond</b>	149	0	88	0
<b>Fond reprodukce majetku</b>	2301	2787		2787
<b>Fond odměn</b>	1	1	0	1
<b>Fond kulturních a sociálních potřeb</b>	270	<b>238</b>		238
<b>Celkem</b>	2721	3026	0	3026

Zlepšený výsledek hospodaření ve výši 88 tis. Kč bude použit na úhradu ztráty z r. 2012.

## **12. Návrh na vypořádání ztráty**

XXXX

### **13. Mzdový vývoj a stav zaměstnanosti**

	<b>Skutečnost 2012</b>	<b>Plán 2013</b>	<b>Skutečnost 2013</b>
Limit prostředků na platy	19 827 511	18 880 000	18 676 429
Limit prostředků na OON			
Přepočtený počet zaměstnanců	85	85	85
Fyzický počet zaměstnanců	87	86	86
Průměrný plat	19108	18310	18310

Komentář k tabulce:

Stanovený finanční limit na platy byl dodržen. Vzhledem k velmi nízkým příjmům organizace musel být limit snížen.

### **14. Plnění nápravných opatření z roku 2013**

Nápravná opatření nebyla uložena.

V Rokytnici nad Jizerou 21. 5. 2014

Zpracovala: Svatava Kučerová

Schválila: Mgr. Helena Housová