

## **ZPRÁVA O ČINNOSTI ORGANIZACE ZA ROK 2022**

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

Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou, příspěvková organizace, jejímž zřizovatelem je Liberecký kraj, poskytuje dvě sociální služby – Domovy pro seniory a Domovy se zvláštním režimem. (Pracovníci služby Domov se zvláštním režimem pečují o osoby nemocné různými druhy demence nebo Alzheimerovou nemocí). Služby jsou řádně registrovány v Registru poskytovatelů sociálních služeb.

Služby jsou poskytovány podle zákona č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, následných novel a prováděcích předpisů. Poskytované pobytové služby jsou zajišťovány celoročně, nepřetržitě, vlastními zaměstnanci. Vlastníkem objektu je Liberecký kraj. Cílovou skupinou pro poskytování služeb, jsou osoby, které dosáhly věku 60 let a jsou plně odkázány na pravidelnou pomoc jiné osoby a možnosti rodiny i terénní služby byly již vyčerpány. Domov důchodců má zřízen pokoj s krizovým lůžkem, tzv. krizovou místnost.

Služby jsou umístěny v hlavní budově, která je pro uživatele přizpůsobena a vybavena. Uživatelé služeb jsou ubytováni převážně v jednolůžkových pokojích se sociálním zařízením.

Celková kapacita domova důchodců je 111 lůžek, Domov pro seniory 66 lůžek, z toho je jedno krizové lůžko. Domov se zvláštním režimem 45 lůžek. Kapacita je maximálně využita, obloženost lůžek v roce 2022 byla 98,56 %. Průměrný věk klientů je 83,7 roků. Většina uživatelů, 84 % osob, je starších 76 let. Během roku zemřelo 24 uživatelů a nově nastoupilo 28 osob.

Uživatelům obou služeb je poskytována individuální péče. Tato péče je vzhledem ke zdravotnímu stavu uživatelů stále náročnější. Uživatelé pobírají příspěvek na péči v různé výši, v návaznosti na přiznanou potřebnost. Příspěvek pobírá ve IV. st. 41 % osob, ve III. st. 32 % osob, ve II. st. 17 % osob v I. st. 6 % osob. Bez příspěvku na péči je 5 osob, důvodem je probíhající řízení o výši příspěvku.

Lékařskou péči o uživatele zajišťuje praktická lékařka MUDr. Pavlína Flösslová. Uživatelé jsou registrováni u zdravotních pojišťoven - VZP a ZPŠ.

Domov důchodců zaměstnává 88 pracovníků pro poskytování celodenní péče o uživatele, tzn. nepřetržitý provoz. Kolektiv pracovníků je stabilní a zajišťuje tyto činnosti: přímou péči o uživatele, zdravotnickou péči, přípravu stravy, úklid všech prostor, praní prádla, údržbu i administrativu. Pracovníci splňují zákonem stanovené vzdělávání. Péče je poskytována velmi kvalitní o čemž svědčí četná ocenění, jak ze strany rodin uživatelů, tak od veřejnosti. Domov důchodců vlastní Certifikát Vážka, který uděluje Česká alzheimerovská společnost provozovatelům zařízení, poskytujících kvalitní služby pro osoby nemocné demencí. Certifikát je udělován na základě výsledků auditu v zařízení. Domov důchodců má několik pracovníků oceněných Libereckým krajem – Pečovatel/ka roku a též má Čestné uznání Ceny kvality za poskytované služby, které je uděleno a předáno v Senátu ČR.

Organizace byla v období 1.10.2022 – 31.12.2022 plátcem DPH.

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

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

TABULKA VÝNOSŮ:

	Účet dle vyhl.		Ukazatel	Skutečnost 2021 v tis. Kč	Skutečnost 2022 v tis. Kč	Porovnání 2021/2022 v %
	č. 000	č. 410				
<b>Výnosy celkem - účtová třída 6</b>				<b>65 289</b>	<b>66 071</b>	<b>101,20</b>
<b>60</b>	<b>Výnosy z vlastních výkonů a zboží</b>			<b>30 677</b>	<b>39 567</b>	<b>128,98</b>
	601	výnosy z prodeje vlastních výrobků				
	602	Výnosy z prodeje služeb		30 677	39 567	128,98
	603	Výnosy z pronájmu				
	604	Výnosy z prodaného zboží				
	609	Jiné výnosy z vlastních výkonů				
<b>64</b>	<b>Ostatní výnosy</b>			<b>382</b>	<b>137</b>	<b>35,86</b>
	641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení				
	642	Jiné pokuty a penále				
	643	Výnosy z vyřazených pohledávek				
	644	Výnosy z prodeje materiálů				
	645	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku				
	646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku				
	647	Výnosy z prodeje pozemků				
	648	Čerpání fondů		39	45	115,38
	649	Ostatní výnosy z činnosti		343	92	26,82
<b>66</b>	<b>Finanční výnosy</b>			<b>1</b>	<b>1</b>	<b>100</b>
	662	Úroky		1	1	100
	663	Kurzové zisky				
	664	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou				
	669	Ostatní výnosy z činnosti				
<b>67</b>	<b>Výnosy z nároků</b>			<b>34 229</b>	<b>26 366</b>	<b>118,31</b>
	671	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí a transferů		22 747	19 267	84,70
	672	Výnosy vybraných místních vládních institucí a transferů		5 809	7 099	122,21
	672	Dotace COVID 19		5 673	0	0
	675	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí ...				
<b>Hospodářský výsledek po zdanění</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Komentář k výnosům:

Výnosy celkem za rok 2022 činily 66 070 758 Kč, tj. o 782 059 Kč více proti r. 2021.

Zvýšení výnosů bylo ovlivněno:

- Zvýšením příspěvku zřizovatele o 1 290 tis. Kč
- Výnosy z prodeje služeb se navýšily o 8 890 tis. Kč

Výše úhrad za pobyt od uživatelů je ovlivněna jejich přiznanou výší důchodů. Do výnosů z prodeje služeb se počítají úhrady od uživatelů, příspěvek na péči a úhrady od zdravotních pojišťoven, úhrady za poskytnutou stravu zaměstnancům. S přiznaným stupněm příspěvku na péči III. a IV. st. nesoběstačnosti, je 73 % uživatelů.

Výnosy organizace se skládají z úhrad od klientů 24,76 %, příspěvku na péči 26,36 %, příspěvek od zřizovatele 10,74 %, dotace MPSV 29,16 %, úhrady od VZP 8,01 %. Ostatní příjmy činily 0,97 % 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 2021 v tis. Kč	Skutečnost 2022 v tis. Kč	Porovnání 2021/2022 v %
	č. 000	č. 410				
<b>Náklady celkem - účtová třída 5</b>				<b>65 289</b>	<b>66 071</b>	<b>110,34</b>
<b>50</b>	<b>Spotřebované nákupy</b>			<b>8 596</b>	<b>10 255</b>	<b>101,20</b>
	000	501	Spotřeba materiálu	6 055	6 076	100,35
		502	Spotřeba energie	2 093	3 735	178,45
		503	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	448	444	99,11
		504	Prodané zboží			
<b>51</b>	<b>Služby</b>			<b>3 620</b>	<b>3 708</b>	<b>102,43</b>
<b>52</b>	<b>Osobní náklady</b>			<b>50 514</b>	<b>48 046</b>	<b>95,11</b>
		521	Mzdové náklady	37 199	35 417	95,21
		524	Zákonné sociální pojištění	12 429	11 786	94,83
		525	Jiné sociální pojištění	155	146	94,19
		527	Zákonné sociální náklady	731	697	95,35
		528	Jiné sociální náklady			
<b>53</b>	<b>Daně a poplatky</b>			<b>53</b>	<b>356</b>	
<b>54</b>	<b>Ostatní náklady</b>			<b>40</b>	<b>43</b>	<b>107,50</b>
<b>55</b>	<b>Odpisy, rezervy a opravné položky</b>			<b>2 466</b>	<b>3 663</b>	<b>148,54</b>
		551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 232	1 422	115,42
		558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	1 234	2 241	181,60
<b>56</b>	<b>Finanční náklady</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		562	Úroky	0	0	0
		563	Kurzové ztráty			
		564	Náklady z přecenění reálnou hodnotou			
		569	Ostatní finanční náklady	0	0	0
<b>59</b>	<b>Daň z příjmů</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Komentář k nákladům:

Celkové náklady v r. 2022 činily 66 070 758 Kč a odpovídají příjmům v r. 2022.

V nákladech na energie je patrné navýšení cen energií.

Byly provedeny nutné opravy a údržba, oprava výtahu pro svoz špinavého prádla, polymerace části podlah, renovace části okenních rámců, výměna světelných těles na pokojích na oddělení DZR apod. Byla provedena výmalba pokojů pro klienty.

Pro klienty, vzhledem k jejich zdravotnímu stavu, byla zakoupena elektrická polohovací lůžka, antidekubitní matrace, evakuační podložky, dvojkřesla, zahradní nábytek aj. Za již nevyhovující PC, byly zakoupeny nové PC a tiskárny. Také se zakoupily nové manipulační vozíky a kuchyňský robot, šlehač.

V položce odpisy je navýšení prostředků – projevíly se odpisy lůžkového evakuačního výtahu. Prostředky byly vynakládány v souladu s upraveným rozpočtem

### **3. Plnění soustavy ukazatelů k rozpočtu organizace**

<b>Závazné ukazatele</b>		<b>Schválený rozpočet 2022</b>	<b>Skutečnost k 31. 12. 2022</b>	<b>Porovnání Skut/SR v %</b>
1	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje	1 283	1 283	100
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	8 726	5 816	66,65
3	investiční dotace z rozpočtu kraje	2 355	2 355	100
4	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu	35 485	35 417	99,81
5	použití prostředků rezervního fondu	300	0	
6	použití prostředků invest. fondu na opravy a údržbu nemovitého majetku KÚ			
7	použití prostředků fondu odměn	200	0	0
8	limit výdajů na pohoštění	10	9	90
9	počet zaměstnanců organizace	88	88	100
10	výsledek hospodaření organizace	0	0	

Komentář k závazným ukazatelům.

#### **Závazné ukazatele nebyly překročeny.**

Poskytnuté finanční prostředky byly použity na dané účely. V hlavní činnosti organizace byl hospodářský výsledek nula. Nedočerpané prostředky na provoz organizace byly v termínu vráceny na účet zřizovatele. Mzdové prostředky byly nedočerpany v důsledku dlouhodobé nemocnosti několika pracovníků. Investiční dotace od zřizovatele byla účelově využita na rekonstrukci plynové kotelny. Prostředky fondu odměn a rezervního fondu nebyly použity.

Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti je rozdělen a navržen na převedení do rezervního fondu a do fondu odměn v zákonem stanoveném poměru. Převedení bude provedeno po schválení roční uzávěrky zřizovatelem.

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

Ukazatel	Schválený rozpočet 2022	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2022	Použito k 31.12.2022	Vratka
A	1	2	3	4	5
<b>1. Neinvestiční příspěvek od zřizovatele celkem</b>	<b>10 009</b>	<b>10 009</b>	<b>10 009</b>	<b>7 099</b>	<b>2 910</b>
v tom:					
- příspěvek na provoz	8 726	8 726	8 726	5 816	2 910
- ostatní účelové příspěvky odpisy	1 283	1 283	1 283	1 283	0
- ostatní účelové příspěvky					
<b>2. Příspěvky na investice od zřizovatele celkem</b>	<b>2 355</b>	<b>2 355</b>	<b>2 355</b>	<b>2 355</b>	<b>0</b>
v tom:					
Příspěvek KÚ na rekonstrukci plynové kotelny	2 355	2 355	2 355	2 355	0
<b>A) celkem 1.+ 2.</b>	<b>12 364</b>	<b>12 364</b>	<b>12 364</b>	<b>9 454</b>	<b>2 910</b>
<b>3. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů</b>					<b>0</b>
- dle jednotlivých poskytovatelů MPSV	19 267	19 267	19 267	19 267	0
- dle jednotlivých poskytovatelů MPSV Covid					
- dle jednotlivých poskytovatelů					
- 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>19 267</b>	<b>19 267</b>	<b>19 267</b>	<b>19 267</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>31 631</b>	<b>31 631</b>	<b>31 631</b>	<b>28 721</b>	<b>2 910</b>

#### Komentář

**Poskytnutý příspěvek od zřizovatele nebyl plně vyčerpán.** Organizace vracela zřizovateli nevyčerpané finanční prostředky na provoz v celkové výši 2 910 125,16 Kč. Příspěvek od MPSV poskytnutý prostřednictvím Libereckého kraje byl vyčerpán zcela. Peněžní prostředky byly určeny a použity na platy pracovníků.

Příspěvek zřizovatele na rekonstrukci plynové kotelny byl vyčerpán v souladu s daným účelem.

## **5. Vyhodnocení doplňkové činnosti a ostatních mimorozpočtových zdrojů**

Doplňková činnost – typy činností:	Náklady 2022	Výnosy 2022	Hospodářský výsledek
Hostinská činnost	1 308,71	1 401,35	92,64
<b>Celkem doplňková činnost 2022</b>	<b>1 308,71</b>	<b>1 401,35</b>	<b>92,64</b>

Komentář:

Přepočtený počet zaměstnanců podílejících se na doplňkové činnosti: 0,04

Organizace v rámci hospodárného využití svěřeného majetku má oprávnění k doplňkové činnosti na hostinskou činnost (stravování pro cizí strávníky), pronájem bytových prostor pro ubytování zaměstnanců a pronájem nebytových prostor – služby kadeřnice pouze pro potřeby uživatelů DD.

## **6. Vyhodnocení dodržování majetkových práv a povinností**

Při nakládání se svěřeným majetkem bylo postupováno odpovědně, svědomitě, s vědomím řádného hospodáře v souladu s platnou legislativou a pokyny zřizovatele. Majetek, který podléhá pravidelnému servisu, revizím a kontrole je sledován. Kontroly, revize i servis probíhají ve stanovených intervalech. Majetek, který je poškozen běžným opotřebením a lze jej opravit, je opraven. Majetek, který již nelze opravit je vyřazen dle stanovených pravidel.

## **7. Výsledky inventarizace a vypořádání případných inventarizačních rozdílů**

Termín provedení inventarizace: k 31. 12. 2022

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	DDNM	018	F		129 174,00	129 174,00	0
2	Stavby	021	D	140 966 442,73	140 966 442,73	140 966 442,73	0
3	DHM	022	F		16 776 640,61	16 776 640,61	0
4	DDHM	028	F		19 547 846,41	19 547 846,41	0
5	Pozemky	031	D	3 361 019,26	3 361 019,26	3 361 019,26	0
	Umělecká díla	032	F	27 400,00	27 400,00	27 400,00	0

Na základě příkazu ředitelky Mgr. Heleny Housové ze dne 10.11.2022 byla provedena řádná inventarizace. Fyzické inventury majetku probíhaly ode dne vyhlášení do 31.12.2022 a dokladová inventarizace probíhala do 10.2.2023. Na základě provedených inventarizačních zápisů byla vyhotovena závěrečná zpráva o výsledku inventarizace, která byla předložena ředitelce a zřizovateli.

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

Stav k 31.12.2022

<b>FOND REPRODUKCE MAJETKU (investiční fond) – účet 416</b>	<b>Rozpočet 2022 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2022 tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav investičního fondu k 1. 1. 2022	2 942	2 942		2 942
Příděl z rezervního fondu organizace	0	0		
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	1 406	1 423	101,21	
Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	2 355	1 927	81,83	
Investiční dotace				
Ostatní investiční zdroje				
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>6 703</b>	<b>6 292</b>	<b>93,87</b>	
Opravy a údržba neinvestiční povahy				
Rekonstrukce a modernizace	3512	3095	88,13	
Pořízení dlouhodobého majetku	466	466	100	
Ostatní použití				
Odvod do rozpočtu kraje	907	907	100	
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>4 885</b>	<b>4 468</b>	<b>91,46</b>	
<b>ZŮSTATEK INVESTIČNÍHO FONDU</b>	<b>1818</b>	<b>1 824</b>		<b>1 824</b>

<b>REZERVNÍ FOND – účet 413</b>	<b>Rozpočet 2022 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2022 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav rezervního fondu k 1. 1. 2022	653	653		653
Příděl z hospodářského výsledku	7	7		
Ostatní zdroje fondu				
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>660</b>	<b>660</b>	<b>100</b>	<b>660</b>
Použití fondu do investičního fondu				
Použití fondu na provozní náklady	300	0		
Ostatní použití fondu	0	0		
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>300</b>	<b>0</b>		
<b>ZŮSTATEK REZERVNÍHO FONDU</b>	<b>360</b>	<b>660</b>		<b>660</b>

<b>FOND ODMĚN – účet 411</b>	<b>Rozpočet 2022 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2022 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav fondu odměn k 1. 1. 2022	424	424		424
Příděl z hospodářského výsledku	30	30		30
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>454</b>	<b>454</b>	<b>100</b>	<b>454</b>
Použití fondu na mzdové náklady	200	0		
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>ZŮSTATEK FONDU ODMĚN</b>	<b>254</b>	<b>454</b>	<b>100</b>	<b>454</b>
<b>CELKEM ÚČET 241</b>				<b>2 938</b>

<b>FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – účet 412</b>	<b>Rozpočet 2022 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2022 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav FKSP k 1. 1. 2020	674	674	100,00	674
Příděl do FKSP	673	661	98,00	
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>1 347</b>	<b>1 335</b>		
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>734</b>	<b>612</b>	<b>83,38</b>	
<b>ZŮSTATEK FKSP</b>	<b>613</b>	<b>723</b>		<b>723</b>

Komentář k tabulce:

- Fond reprodukce majetku je tvořen z odpisů z hlavní i doplňkové činnosti. Fond byl použit na nákup velkokapacitní pračky PRIMUS a kuchyňského kotle. V průběhu roku byl investiční fond posílen o účelové prostředky od zřizovatele ve výši 1 927 500 Kč na dokončení akce Rekonstrukce plynové kotelny, která byla realizována v roce 2022. Zasláné účelové prostředky byly použity v souladu schválenými investičními akcemi. Cena za rekonstrukci plynové kotelny činila 3 011 129 Kč
- Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořen dle daných pravidel. Z Fondu se přispívá na stravné zaměstnancům, na penzijní pojištění, na rehabilitační masáže pro pracovníky. Z fondu lze poskytnout zaměstnancům, bezúročnou půjčku, podle stanovených pravidel. Přispívá se na rekreačně relaxační pobyt pro pracovníky. Příspěvek na tento pobyt je ve výši 3 500,- Kč.
- Fond odměn byl navýšen o příděl z hospodářského výsledku z doplňkové činnosti z minulého roku. Peněžní prostředky fondu nebyly použity.
- Rezervní fond byl navýšen o schválený podíl z hospodářského výsledku za rok 2021. Peněžní prostředky fondu nebyly použity.

Fondy jsou kryty penězi.

## **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	0	Po lhůtě splatnosti do 30 dní	0
Po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dní	0	Po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dní	0
Po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dní	0	Po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dní	0
Po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dní	0	Po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dní	0
Po lhůtě splatnosti 366 dní a více	8	Po lhůtě splatnosti 366 dní a více	0
<b>CELKEM POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI</b>	<b>8</b>	<b>CELKEM ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI</b>	<b>0</b>

Komentář k tabulce:

Organizace nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti.

Pohledávky má organizace za úhradu pobytu za zemřelými klienty, které se vyrovnávají v rámci dědického řízení. Některé pohledávky jsou dlouhodobějšího charakteru, několik jich nelze vydobýt.



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

**Vnitřní kontrola** probíhá průběžně. Zjištěné nedostatky, překlepy a drobné chyby v zaúčtování operací byly neprodleně opraveny a odstraněny. Kontrolují se zůstatky peněžních prostředků, zda není překročen limit pokladního zůstatku, kontroluje se správnost účetních operací, termíny odeslání účetních závěrek aj. Porovnávají se údaje z aktuálního roku s daty v minulých letech – energie apod.

### **Vnější kontroly.**

V organizaci provádí audit firma K KREDIT, s.r.o. Auditorská společnost – odpovědný auditor Ing. Renata Hrnčířová. Byla prověřována účetní uzávěrka a vystavena Zpráva o prověrce účetní závěrky se závěrem: **Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné skutečnosti, svědčící o tom, že tato účetní závěrka ve všech významných (materiálních) ohledech nepodává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Domova důchodců Rokytnice nad Jizerou k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření, včetně příspěvků a dotací z veřejných zdrojů za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.**

Auditorská společnost se též vyjadřuje Výrokem auditora ke způsobu účtování a použití příspěvku zřizovatele na poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu z rozpočtu LK a prostředků MPSV. Závěr auditu je: *Podle našeho názoru organizace splnila v roce 2022 ve všech významných ohledech podmínky stanovené jí Smlouvou o poskytnutí příspěvku zřizovatele na poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu z rozpočtu Libereckého kraje z finančních prostředků Ministerstva práce a sociálních věcí č. OLP/397/2022 včetně způsobu účtování a použití poskytnutých prostředků.*

Daňové priznání zpracovává daňový poradce p. Bc. Zdeňka Bohuslávková

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

Ukazatel	v Kč			
	Stav k 1. 1. 2022	Stav k 31. 12. 2022	Příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku roku 2022	Stav po přídělu (sl. 2 + sl. 3)
	1	2	3	4
Rezervní fond	652 569,32	660 184,41	18 527,85	678 712,26
Fond reprodukce majetku	2 941 322,24	1 824 164,85	0	1 824 164,85
Fond odměn	423 623,64	454 081,64	74 111,00	528 192,64
Fond kulturních a sociálních potřeb	781 399,09	769 878,73	0	769 878,73
Celkem	4 798 914,29	3 708 309,63	92 638,85	3 800 948,48

Rada Libereckého kraje schválila účetní závěrku za rok 2022 usnesením č. 974/23/RK, ze dne 6.6.2023 - znění usnesení: **schvaluje účetní závěrku zařízení Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou, příspěvková organizace, sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2022. Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2022, ve výši 92 638,85 Kč, do rezervního fondu zařízení Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou ve výši 18527,85 Kč, a do fondu odměn v zařízení Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou, příspěvková organizace, ve výši 74 111 Kč.**

## **12. Návrh na vypořádání ztráty**

Organizace hospodařila beze ztráty.

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

	<b>Skutečnost 2020</b>	<b>Plán 2022</b>	<b>Skutečnost 2022</b>
Limit prostředků na platy	31 199 127	35 484 943	35 417 124
Limit prostředků na OON			
Přepočtený počet zaměstnanců	87	88	88
Fyzický počet zaměstnanců	89	90	90
Průměrný plat	34 831	33 603	33 539

Komentář:

Stanovený finanční limit na platy nebyl překročen.

Limit na platy byl nedočerpán, důvodem byla dlouhodobá nemocnost pracovníků. V důsledku této skutečnosti také nebyla vyčerpána řádná dovolená v celkovém nároku.

## **14. Plnění nápravných opatření z roku 2021**

Nápravná opatření nebyla uložena.

V Rokytnici nad Jizerou dne 29.5.2023

Zpracovala: Bc. Svatava Kučerová

Schválila: Mgr. Helena Housová