

## **ZPRÁVA O ČINNOSTI ORGANIZACE ZA ROK 2023**

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

Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou, příspěvková organizace, jejímž zřizovatelem je Liberecký kraj, poskytuje dvě sociální služby – Domov pro seniory a Domov se zvláštním režimem – péče o osoby s Alzheimerovou nemocí nebo různými druhy demence. Služby jsou řádně registrovány v Registru poskytovatelů sociálních služeb. 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, v objektu Libereckého kraje. 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. Pokoje jsou převážně jednolůžkové, bezbariérové se sociálním zařízením. Některé pokoje jsou dvoulůžkové. Domov důchodců má vlastní prádelnu i kuchyni, kde se připravuje celodenní strava.

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 97,58 %. Průměrný věk klientů je 84,4 roků. Uživatelů starších 76 let je 84 % osob. Během roku zemřelo 45 uživatelů a nově nastoupilo 38 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. 38 % osob, ve II. st. 14 % osob v I. st. 6 % osob. Bez příspěvku na péči je 5 osob, důvodem je probíhající řízení o výši příspěvku. Uživatelé jsou registrováni u VZP a ZPŠ Lékařskou péči o uživatele zajišťuje praktická lékařka MUDr. Pavlína Flösslová.

Pro duchovní potřeby je v DD kaple sv. Rodiny, kde jsou bohoslužby katolické i husitské. Celoročně probíhají aktivity, kterých se uživatelé zúčastňují např. trénování paměti, pečení k odpolední kávě, podpora jemné motoriky i samostatné chůze pro co největší pohybový komfort. Tradiční jsou vystoupení místních MŠ, ZUŠ, kde vystupují i vnoučata uživatelů. Město Rokytnice nad Jizerou, podporuje finančně tradiční výlet „Putování s Krakonošem.“

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. Také obdržel Čestné uznání Ceny kvality za poskytované služby, které bylo uděleno a předáno v Senátu ČR.

## B/ VYHODNOCENÍ FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ ORGANIZACE

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

TABULKA VÝNOSŮ:

	Účet dle vyhl.		Ukazatel	Skutečnost 2022 v tis. Kč	Skutečnost 2023 v tis. Kč	Porovnání 2022/2023 v %
	č.000	č. 410				
<b>Výnosy celkem - účtová třída 6</b>				<b>66 071</b>	<b>67 884</b>	<b>102,74</b>
<b>60</b>	<b>Výnosy z vlastních výkonů a zboží</b>			<b>39 567</b>	<b>44 538</b>	<b>112,56</b>
	601	výnosy z prodeje vlastních výrobků				
	602	Výnosy z prodeje služeb		39 567	44 538	112,56
	603	Výnosy z pronájmu				
	604	Výnosy z prodaného zboží				
	609	Jiné výnosy z vlastních výkonů				
<b>64</b>	<b>Ostatní výnosy</b>			<b>137</b>	<b>379</b>	<b>276,64</b>
	641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení				
	642	Jiné pokuty a penále				
	643	Výnosy z vyřazených pohledávek				
	644	Výnosy z prodeje materiálu				
	645	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku				
	646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku				
	647	Výnosy z prodeje pozemků				
	648	Čerpání fondů		45	61	135,56
	649	Ostatní výnosy z činnosti		92	318	345,65
<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>26 366</b>	<b>22 966</b>	<b>87,10</b>
	671	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí a transferů		19 267	21 535	111,77
	672	Výnosy vybraných místních vládních institucí a transferů		7 099	1 431	20,16
	672	Dotace COVID 19		0	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 2023 činily 67 887 074,50 Kč, tj. o 1 813 316,50 Kč více proti r. 2022.

Zvýšení výnosů bylo ovlivněno:

- Zvýšením dotace od MPSV 2 268 tis. Kč
- Výnosy z prodeje služeb se navýšily o 4 971 tis. Kč
- V ostatních příjmech navýšení o úhradu od firmy LUMIUS, poskytovatele EE v r. 2022

Do výnosů z prodeje služeb se počítají úhrady od uživatelů, příspěvek na péči a úhrady od zdravotních pojišťoven, úhrady za poskytnutou stravu zaměstnancům. Výše úhrad za pobyt od uživatelů je ovlivněna jejich přiznanou výší důchodů a výší příspěvku na péči.

S přiznaným stupněm příspěvku na péči III. a IV. st. nesoběstačnosti, je 75 % uživatelů.

Výnosy organizace se skládají z úhrad od klientů 28,04 %, příspěvku na péči 26,36 %, příspěvek od zřizovatele 2,11 %, dotace MPSV 31,72 %, úhrady od ZP 10,34 %. Ostatní příjmy činily 1,43 % 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 2022 v tis. Kč	Skutečnost 2023 v tis. Kč	Porovnání 2022/2023 v %
	č. 000	č. 410				
<b>Náklady celkem - účtová třída 5</b>				<b>60 071</b>	<b>67 884</b>	<b>102,74</b>
<b>50</b>	<b>Spotřebované nákupy</b>			<b>10 255</b>	<b>11 285</b>	<b>110,04</b>
	000	501	Spotřeba materiálu	6 076	7 512	123,63
		502	Spotřeba energie	3 735	3 314	88,73
		503	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	444	459	103,38
		504	Prodané zboží			
<b>51</b>	<b>Služby</b>			<b>3 708</b>	<b>4 045</b>	<b>109,09</b>
<b>52</b>	<b>Osobní náklady</b>			<b>48 046</b>	<b>48 365</b>	<b>100,66</b>
		521	Mzdové náklady	35 417	35 601	100,52
		524	Zákonné sociální pojištění	11 786	11 914	101,09
		525	Jiné sociální pojištění	146	148	101,37
		527	Zákonné sociální náklady	697	702	100,72
		528	Jiné sociální náklady			
<b>53</b>	<b>Daně a poplatky</b>			<b>356</b>	<b>45</b>	<b>12,64</b>
<b>54</b>	<b>Ostatní náklady</b>			<b>43</b>	<b>40</b>	<b>93,02</b>
<b>55</b>	<b>Odpisy, rezervy a opravné položky</b>			<b>3 663</b>	<b>4 104</b>	<b>112,04</b>
		551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 422	1 361	95,71
		558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	2 241	2 743	122,40
<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. 2023 činily 67 884 074,50 Kč a odpovídají příjmům v r. 2023.

Ve zvýšení spotřeby materiálu se zobrazil nárůst cen potravin, čistících prostředků a vyšší spotřeba všeobecného materiálu. Během roku byly provedeny nutné opravy a údržba, vyčištění odtahového potrubí klimatizace v kuchyni, polymerace části podlah, renovace části okenních rámců, výměna světelných těles na pokojích klientů na oddělení DS a v jídelně DD. Byla provedena výmalba pokojů pro klienty, výměna venkovní jednotky klimatizace pro kuchyni apod.

Výměnou stropních světelných těles LED, bylo dosaženo úspory v energiích.

Pro klienty, vzhledem k jejich zdravotnímu stavu, byla zakoupena elektrická polohovací lůžka, antidekubitní matrace, evakuační podložky, toaletní křesla, vakový zvedák aj. Za již nevyhovující PC, byly zakoupeny nové PC a tiskárny. Také se zakoupily nové manipulační vozíky a vozíky pro práci zdravotních sester. Položka odpisy je snížena o částku vyřazeného majetku. Prostředky byly vynakládány v souladu s upraveným rozpočtem

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

<b>Závazné ukazatele</b>		<b>Schválený rozpočet 2023</b>	<b>Skutečnost k 31. 12. 2023</b>	<b>Porovnání Skut/SR v %</b>
1	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje	1 282	1 282	100
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	6 738	145	2,15
3	investiční dotace z rozpočtu kraje	0	0	0
4	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu	35 610	35 601	99,97
5	použití prostředků rezervního fondu	0	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	10	100
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 téměř vyčerpány. Peněžní 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. 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 31.12.2023	Použito k 31.12.2023	Vratka
A	1	2	3	4	5
<b>1. Neinvestiční příspěvek od zřizovatele celkem</b>	<b>8 020</b>	<b>8 020</b>	<b>8 020</b>	<b>1 431</b>	<b>6 589</b>
v tom:					
- příspěvek na provoz	6 738	6 738	6 738	149	6 589
- ostatní účelové příspěvky odpisy	1 282	1 282	1 282	1 282	0
- ostatní účelové příspěvky					
<b>2. Příspěvky na investice od zřizovatele celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
v tom:					
Příspěvek KÚ	0	0	0	0	0
<b>A) celkem 1.+ 2.</b>	<b>8 020</b>	<b>8 020</b>	<b>8 020</b>	<b>1 431</b>	<b>6 589</b>
<b>3. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů</b>					<b>0</b>
- dle jednotlivých poskytovatelů MPSV	21 535	21 535	21 543	21 535	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>21 535</b>	<b>21 535</b>	<b>21 535</b>	<b>21 535</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>29 555</b>	<b>29 555</b>	<b>29 555</b>	<b>22 966</b>	<b>6 589</b>

#### Komentář

**Poskytnutý příspěvek od zřizovatele nebyl plně vyčerpán.** Byl vyčerpán příspěvek na odpisy. Organizace vracela zřizovateli nevyčerpané finanční prostředky na provoz v celkové výši 6 589 229 Kč. Příspěvek od MPSV poskytnutý prostřednictvím Libereckého kraje byl vyčerpán zcela. Peněžní prostředky byly použity v souladu se smlouvou

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

<b>Doplňková činnost – typy činností:</b>	<b>Náklady 2023</b>	<b>Výnosy 2023</b>	<b>Hospodářský výsledek</b>
Hostinská činnost	1 047,65	1 338,52	290,87
<b>Celkem doplňková činnost 2022</b>	<b>1 047,65</b>	<b>1 338,52</b>	<b>290,87</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 strážníky), pronájem bytových prostor pro ubytování zaměstnanců a pronájem nebytových prostor – služby kadeřnice pouze pro potřeby uživatelů DD. V nevyužitých prostorách ubytovny je poskytnuto dočasné ubytování občanům Ukrajiny.

## **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.

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

Termín provedení inventarizace: k 31. 12. 2023

<b>Č. řádku</b>	<b>Název majetku</b>	<b>SÚ</b>	<b>Inventura F / D</b>	<b>Stav svěřeného majetku dle zřizovací listiny v Kč</b>	<b>Skutečný stav v Kč</b>	<b>Účetní stav v Kč</b>	<b>Rozdíl v Kč</b>
1	DDNM	018	F		108 746,00	108 746,00	0
2	Stavby	021	D	140 966 442,73	140 966 442,73	140 966 442,73	0
3	DHM	022	F		17 115 597,61	17 115 597,61	0
4	DDHM	028	F		21 764 622,44	21 764 622,44	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 1.12.2023 byla provedena řádná inventarizace. Fyzické inventury majetku probíhaly ode dne vyhlášení do 31.12.2023 a dokladová inventarizace probíhala do 15.2.2024. 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 31.12.2023

<b>FOND REPRODUKCE MAJETKU (investiční fond) – účet 416</b>	<b>Rozpočet 2023 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2023 tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav investičního fondu k 1. 1. 2023	1 824	1 824		1 824
Příděl z rezervního fondu organizace	0	0		
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	1 392	1 404	100,86	
Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele				
Investiční dotace				
Ostatní investiční zdroje				
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>3 216</b>	<b>3 228</b>	<b>100,37</b>	
Opravy a údržba neinvestiční povahy				
Rekonstrukce a modernizace				
Pořízení dlouhodobého majetku	1 111	531	47,79	
Ostatní použití				
Odvod do rozpočtu kraje	907	907	100	
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>1 198</b>	<b>1 438</b>	<b>120,03</b>	
<b>ZŮSTATEK INVESTIČNÍHO FONDU</b>	<b>1 198</b>	<b>1 790</b>	<b>149,42</b>	<b>1 790</b>

<b>REZERVNÍ FOND – účet 413</b>	<b>Rozpočet 2023 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2023 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav rezervního fondu k 1. 1. 2023	660	660		660
Příděl z hospodářského výsledku	19	19		
Ostatní zdroje fondu				
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>679</b>	<b>679</b>	<b>100</b>	<b>679</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>379</b>	<b>679</b>		<b>679</b>

<b>FOND ODMĚN – účet 411</b>	<b>Rozpočet 2023 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2023 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav fondu odměn k 1. 1. 2023	454	454		454
Příděl z hospodářského výsledku	74	74		74
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>528</b>	<b>528</b>	<b>100</b>	<b>528</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>328</b>	<b>528</b>	<b>100</b>	<b>528</b>
<b>CELKEM ÚČET 241</b>				<b>2 938</b>

<b>FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – účet 412</b>	<b>Rozpočet 2023 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2023 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav FKSP k 1. 1. 2023	770	770	100,00	770
Příděl do FKSP + dar	710	732	103,10	
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>1 480</b>	<b>1 502</b>	<b>101,49</b>	
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>773</b>	<b>1007</b>	<b>130,27</b>	
<b>ZŮSTATEK FKSP</b>	<b>707</b>	<b>495</b>	<b>70,01</b>	<b>495</b>

Komentář k tabulce:

- Fond reprodukce majetku je tvořen z odpisů z hlavní i doplňkové činnosti. Fond byl použit na nákup vakového zvedáku, průmyslové myčky nádobí do kuchyně a zvedáku SARA s váhou.
- 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. V průběhu roku byl pracovníkům vystaven poukaz na masáže, a to v důsledku připravovaných zákonných změn o použití fondu od r. 2024. 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 2022. 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.

Vnitřní kontrolou bylo zjištěno pochybení z. roku 2022 v souvislosti se zaúčtováním účelového příspěvku na budovanou kotelnu na účtech řady 40x. Pochybení bylo opraveno. Při dokladové kontrole bylo zjištěno, že chybí proúčtování nákupu z FKSP do výnosů. Jednalo se o nákup 6 ks kávovarů pro pracovníky na jednotlivých úsecích v celkové částce 65 436.- Kč. Tato částka je pod hladinou významnosti a účetní operace bude proúčtována v roce 2024.

### **Vnější kontroly.**

Dne 16.8.2023 proběhla v Domově důchodců kontrola z České správy sociálního zabezpečení kontrola na plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za vybraná období roku 2020, 2021, 2022 a 2023. Kontrolu provedla paní Jana Bartoníčková.

V Domově důchodců pravidelně probíhají kontroly z OHS Semily. Kontroly jsou bez vystavení nápravných opatření.

V organizaci provádí audit Ing. Soňa Báčová, auditorské oprávnění č.2206 se sídlem U Lomu 35 Turnov. Byla prověřována účetní uzávěrka a vystavena Zpráva o prověrce účetní závěrky se závěrem: **Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.20221 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: ***Na základě prací popsaných v této zprávě (ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO ZVLÁŠTNÍ ÚČELY) jsem došla k názoru, že organizace splnila v roce 2023 ve všech významných ohledech podmínky stanovené jí Smlouvou o poskytnutí dotace na poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu z rozpočtu Libereckého kraje z finančních prostředků MPSV č. OLP/460/2023 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. 2023	Stav k 31. 12. 2023	Příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku roku 2023	Stav po přídělu (sl. 2 + sl. 3)
	1	2	3	4
Rezervní fond	660 184,41	678 712,26	232 692,09	911 404,35

<b>Fond reprodukce majetku</b>	1 824 164,85	1 790 451,15	0	1 790 451,15
<b>Fond odměn</b>	454 081,64	528 192,64	58 173,00	586 365,64
<b>Fond kulturních a sociálních potřeb</b>	769 878,73	494 669,39	0	494 669,39
<b>Celkem</b>	3 708 309,63	3 492 025,44	290 865,09	3 782 890,53

**Rada Libereckého kraje schválila účetní závěrku za rok 2023 usnesením č. 1000/24/RK, ze dne 21.5.2024 - znění usnesení: schvaluje účetní závěrku zařízení Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou, příspěvková organizace, sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2023.**

## **12. Návrh na vypořádání ztráty**

Organizace hospodařila beze ztráty.

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

	Skutečnost 2022	Plán 2023	Skutečnost 2023
Limit prostředků na platy	35 417 124	35 609 910	35 600 875
Limit prostředků na OON			
Přepočtený počet zaměstnanců	87	88	88
Fyzický počet zaměstnanců	89	90	90
Průměrný plat	33 924	33 721	33 713

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 2022**

Nápravná opatření nebyla uložena.

V Rokytnici nad Jizerou dne 29.5.2024

Zpracovala: Bc. Svatava Kučerová

Schválila: Mgr. Helena Housová