



# Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou

příspěvková organizace

Dolní Rokytnice 291

512 44, Rokytnice nad Jizerou

IČO: 00085782

Statutární zástupce: Mgr. et Mgr. Josef Novotný, Ph.D.

## ZPRÁVA O ČINNOSTI ORGANIZACE ZA ROK 2025

### A/ ZHODNOCENÍ ČINNOSTI ORGANIZACE

Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou, příspěvková organizace, jejímž zřizovatelem je Liberecký kraj, poskytuje dvě sociální služby – Domov pro seniory (dále jen DS) a Domov se zvláštním režimem (dále jen DZR) poskytuje péči seniorům s potřebou celodenní péče a seniorům s Alzheimerovou nemocí nebo různými druhy demence. Obě služby jsou řádně registrovány v Registru poskytovatelů sociálních služeb. Poskytují péči seniorům podle zákona č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, následných novel a prováděcích předpisů. Ředitel organizace je Mgr. et Mgr. Josef Novotný, Ph.D.

Poskytované pobytové služby DS a DZR jsou zajišťovány celoročně, nepřetržitě, vlastními zaměstnanci, v objektu Libereckého kraje. Cílovou skupinou, 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. 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 zřízen pokoj s krizovým lůžkem, tzv. krizovou místnost. Je tak k dispozici pro řešení akutních nepříznivých situací seniorů. Lze ji využít pro přechodnou dobu max. 3 měsíce, než bude nepříznivá situace uživatele krizového lůžka vyřešena.

Celková kapacita domova důchodců je 111 lůžek, Domov pro seniory má 62 lůžek, z toho je jedno krizové lůžko. Domov se zvláštním režimem má 49 lůžek. Kapacita je maximálně využita. Obloženost služby DS byla 97,59 %, služby DZR byla 99,02 %. Průměrný věk uživatelů je 84,2 let. Uživatelů starších 76 let je 83 % osob. Ve službě DS a DZR je celkem 83 žen, což je 76 % z celkové kapacity domova a 27 mužů, vyjádření v procentech, představuje 24 %. Uživatelé jsou převážně ze Semilska 85 %. Během roku zemřelo 29 uživatelů a nově nastoupilo 30 osob.

Uživatelům obou služeb je poskytována kvalitní individuální péče, orientovaná na proklitský přístup, tzn. poskytování profesionální péče i sociální práce. Vzhledem ke zdravotnímu stavu uživatelů je péče stále náročnější. Uživatelé pobírají příspěvek na péči v různé výši, podle přiznaného stupně potřeby. Příspěvek pobírá ve IV. st. 38 % osob, ve III. st. 38 % osob, ve II. st. 18 % osob, v I. st. 5 % osob. Bez příspěvku na péči je 1 % osob. U těchto osob je příspěvek na péči ve správním řízení.

Lékařskou péči o uživatele zajišťuje praktická lékařka MUDr. Pavlína Flösslová. Tým zdravotních sester zajišťují ostatní zdravotní péči. Dle potřeby dochází do Domova důchodců nutriční specialista.

Pro duchovní potřeby uživatelů je v Domově důchodců kaple sv. Rodiny, kde jsou každý týden bohoslužby katolické (ve středu) i husitské (ve čtvrtek). Kaple je neustále přístupná pro osobní duchovní chvíle.

Celoročně v obou službách DS i DZR probíhají aktivity, kterých se uživatelé mohou zúčastnit podle svého vlastního uvážení a nálady. Je to například trénování paměti velmi zajímavou formou, pečení moučníků k odpolední kávě, při drobné pomoci uživatelů se podporuje jejich jemná motorika. Pravidelně se setkávají uživatelé na patře ve společenském prostoru „u rybiček“, kde společně oslavují svá životní jubilea. Samozřejmost jsou procházky kolem domova na podporu samostatné chůze pro co největší pohybový komfort.

Velmi oblíbený je tradiční Sejkorák s hudebním doprovodem, možností tance a samozřejmě se sejkorami, tzn. bramboráky, pečenými na kamnech jako v dobách jejich mládí. Každý rok slavíme Den žen, Josefa, čarodějnice, posvícení, také přijde do Domova Mikuláš a už jsou Vánoce. Tradicí je vystoupení dětí místních MŠ, ZUŠ v období adventu, při nichž vystupují i vnoučata uživatelů. Tyto chvíle jsou velmi oblíbené.

Město Rokytnice nad Jizerou, každoročně podporuje finančně podporuje projekt „Putování s Krakonošem“. V roce 2025 se jednalo o podpoření koncertu dechové kapely s názvem „Semilská 12“. Pro klienty bylo připraveno též občerstvení.

Domov důchodců v roce 2025 zaměstnával celkem 89 zaměstnanců. Kolektiv pracovníků je stabilní a zajišťuje: přímou péči o uživatele, zdravotnickou péči, sociální práci, přípravu stravy, úklid prostor, praní prádla osobního, ložního i provozního, údržbu a administrativu. Pracovníci splňují zákonem stanovené vzdělávání. V Domově důchodců probíhají potřebná školení např. Standardů kvality, Individuálního plánování, přednášky první pomoci i BOZP. Práce v sociálních službách je náročná, proto jsou na podporu pracovníků pravidelně v DD pořádána supervizní setkání s Ph.D. Janem Svobodou.

Pro nepřetržitý provoz je důležitá a slouží vlastní kuchyně, kde se připravuje celodenní strava a různé diety podle aktuálních potřeb uživatelů. Čistotu budovy a okolí, provozuschopnost objektu udržují pracovnice úklidu, pracovníci údržby i zahradnice. Domov důchodců má vlastní prádelnu, kde se zajišťuje praní osobního prádla klientů, provozního i ložního prádla domova. Domov v rámci úspory vody a energie v části prádelny využívá tzv. ozónové technologie praní prádla.

V roce 2025 byla opravena část krovu a natřena střešní krytina. Také byla provedena oprava kanalizace bezvýkopovou technikou – sanačním rukávem. V dalších prostorách DD byly vyměněny stávající svítidla za LED svítidla, aby se uspořila část elektrické energie. Údržba marmoleových podlahových krytin polymerací byla též provedena v roce 2025.

Domov důchodců má velmi dobrou pověst v povědomí veřejnosti v poskytování kvalitní péče o uživatele. Svědčí o tom četná ocenění ze strany rodin uživatelů nebo od veřejnosti. Domov důchodců má v nedávné minulosti několik pracovníků s oceněním Pečovatel/ka roku, které uděluje Liberecký kraj. Domov důchodců také vlastní 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 yyhl.                  |                                   |                                                            | Ukazatel | Skutečnost<br>2024<br>v tis. Kč | Skutečnost<br>2025<br>v tis. Kč | Porovnání<br>2024/2025<br>v % |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| č.000                           | č. 410                            |                                                            |          |                                 |                                 |                               |
| Výnosy celkem - účtová třída 6  |                                   |                                                            |          | 70 442                          | 75 034                          | 106,52                        |
| 60                              | Výnosy z vlastních výkonů a zboží |                                                            |          | 47 168                          | 50 748                          | 107,59                        |
|                                 | 601                               | výnosy z prodeje vlastních výrobků                         |          |                                 |                                 |                               |
|                                 | 602                               | Výnosy z prodeje služeb                                    |          | 47 168                          | 50 748                          | 107,59                        |
|                                 | 603                               | Výnosy z pronájmu                                          |          |                                 |                                 |                               |
|                                 | 604                               | Výnosy z prodaného zboží                                   |          |                                 |                                 |                               |
|                                 | 609                               | Jiné výnosy z vlastních výkonů                             |          |                                 |                                 |                               |
| 64                              | Ostatní výnosy                    |                                                            |          | 1 159                           | 416                             | 35,89                         |
|                                 | 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                                              |          | 148                             | 116                             | 78,38                         |
|                                 | 649                               | Ostatní výnosy z činnosti                                  |          | 1 011                           | 300                             | 29,67                         |
| 66                              | Finanční výnosy                   |                                                            |          | 2                               | 286                             |                               |
|                                 | 662                               | Úroky                                                      |          | 2                               | 286                             |                               |
|                                 | 663                               | Kurzové zisky                                              |          |                                 |                                 |                               |
|                                 | 664                               | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou                        |          |                                 |                                 |                               |
|                                 | 669                               | Ostatní výnosy z činnosti                                  |          |                                 |                                 |                               |
| 67                              | Výnosy z nároků                   |                                                            |          | 22 133                          | 23 584                          | 106,56                        |
|                                 | 672                               | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí a transferů |          | 15 681                          | 16 369                          | 104,39                        |
|                                 | 672                               | Výnosy vybraných místních vládních institucí a transferů   |          | 6 432                           | 5 751                           | 89,41                         |
|                                 | 672                               | Dotace účelová                                             |          | 0                               | 1 464                           | 0                             |
|                                 | 675                               | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí ...         |          |                                 |                                 |                               |
| Hospodářský výsledek po zdanění |                                   |                                                            |          | 0                               | 0                               | 0                             |

Komentář k výnosům:

Výnosy celkem za rok 2025 činily 75 034 339,19 Kč, tj. o 4 592 674,19 Kč více proti r. 2024.

Zvýšení výnosů bylo ovlivněno:

- Zvýšením příspěvku na péči o 3 320 tis. Kč
- V ostatních výnosech navýšení o úhradu od VZP ve výši 213 tis. Kč
- Výnosy ovlivnilo zvýšení dotace od MPSV o 688 tis. Kč
- Zvýšení úhrady smluvně a úroků z úču o 372 tis. Kč

Do výnosů z prodeje služeb se počítají úhrady od uživatelů, příspěvek na péči, úhrady od zdravotních pojišťoven a úhrady za poskytnutou stravu zaměstnancům. Výše úhrad za pobyt od uživatelů je ovlivněna jejich přiznanou výší důchodů a výší příspěvku na péči. Zákonem nařízením byly navýšeny úhrady jednotlivých stupňů nesoběstačnosti. S přiznaným stupněm příspěvku na péči III. a IV. st. nesoběstačnosti, je 76 % uživatelů.

Výnosy organizace se skládají z úhrad od klientů 28,05 %, příspěvku na péči 27,54 %, příspěvku od zřizovatele včetně účelového příspěvku činila 9,62 %, dotace MPSV 21,82 %, úhrady od ZP 11,17 %. Ostatní příjmy činily 1,80 % 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<br>2024<br>v tis. Kč | Skutečnost<br>2025<br>v tis. Kč | Porovnání<br>2024/2025<br>v % |
|---------------------------------|-----------------------------------|--------|-------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
|                                 | č. 000                            | č. 410 |                                           |                                 |                                 |                               |
| Náklady celkem - účtová třída 5 |                                   |        |                                           | 70 442                          | 75 034                          | 106,52                        |
| 50                              | Spotřebované nákupy               |        |                                           | 11 637                          | 11 608                          | 99,75                         |
|                                 | 000                               | 501    | Spotřeba materiálu                        | 6 722                           | 7 719                           | 114,83                        |
|                                 |                                   | 502    | Spotřeba energie                          | 4 449                           | 3 355                           | 75,41                         |
|                                 |                                   | 503    | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | 466                             | 534                             | 114,59                        |
|                                 |                                   | 504    | Prodané zboží                             |                                 |                                 |                               |
| 51                              | Služby                            |        |                                           | 3 417                           | 5 679                           | 166,20                        |
| 52                              | Osobní náklady                    |        |                                           | 52 610                          | 55 060                          | 104,66                        |
|                                 |                                   | 521    | Mzdové náklady                            | 39 078                          | 40 898                          | 104,66                        |
|                                 |                                   | 524    | Zákonné sociální pojištění                | 12 986                          | 13 592                          | 104,66                        |
|                                 |                                   | 525    | Jiné sociální pojištění                   | 162                             | 169                             | 104,32                        |
|                                 |                                   | 527    | Zákonné sociální náklady                  | 384                             | 401                             | 104,43                        |
|                                 |                                   | 528    | Jiné sociální náklady                     |                                 |                                 |                               |
|                                 |                                   |        |                                           |                                 |                                 |                               |
| 53                              | Daně a poplatky                   |        |                                           | 43                              | 29                              | 67,44                         |
| 54                              | Ostatní náklady                   |        |                                           | 44                              | 59                              | 134,09                        |
| 55                              | Odpisy, rezervy a opravné položky |        |                                           | 2 691                           | 2 599                           | 96,58                         |
|                                 |                                   | 551    | Odpisy dlouhodobého majetku               | 1 415                           | 1467                            | 103,67                        |
|                                 |                                   | 558    | Náklady z drobného dlouhodobého majetku   | 1 276                           | 1132                            | 88,71                         |
| 56                              | Finanční náklady                  |        |                                           | 0                               |                                 | 0                             |
|                                 |                                   | 562    | Úroky                                     | 0                               | 0                               | 0                             |
|                                 |                                   | 563    | Kurzové ztráty                            |                                 |                                 |                               |
|                                 |                                   | 564    | Náklady z přecenění reálnou hodnotou      |                                 |                                 |                               |
|                                 |                                   | 569    | Ostatní finanční náklady                  | 0                               | 0                               | 0                             |
| 59                              | Daň z příjmů                      |        |                                           | 0                               | 0                               | 0                             |

Komentář k nákladům:

Celkové náklady v r. 2025 činily 75 034 338,19 Kč a odpovídají příjmům v r. 2025.

V organizaci stoupla spotřeba materiálu, což částečně způsobilo zvýšené ceny potravin, dále zakoupením absorpčních podložek na ochranu lůžka a také cenou čistících prostředků. Organizaci se podařilo uspořit náklady na energii, ale zvýšily se podstatně náklady na stočné. Zvýšily se také náklady na služby a opravy, kde je zobrazena neinvestiční oprava střechy DD. Mimo běžné provozní opravy a periodický servis byla provedena bezvýkopová oprava další části kanalizace. Oprava krovu a nátěr střechy byl proveden z investičních prostředků a hrazen Libereckým krajem. Také byly instalovány sítě proti hmyzu, proběhla další část renovace dřevěných okenních rámců. Byla provedena odložená polymerace marmoleových podlahových krytin z roku 2024.

V položce mzdové náklady se promítly náležející platové postupy. Organizace zakoupila k dovybavení toaletní židle, pečovatelská elektrická polohovací lůžka, polohovací křesla GAVOTA, noční stolky aj. Také byl zakoupen defibrilátor, zvedák SARA a vaky ke zvedáku, které mají omezenou životnost a denně se využívají.

### 3. Plnění soustavy ukazatelů k rozpočtu organizace

| Závazné ukazatele |                                                                           | Schválený<br>rozpočet<br>2025 v Kč | Skutečnost<br>k 31. 12.<br>2025 v Kč | Porovnání<br>Skut/SR<br>v % |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| 1                 | neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje               | 1 390 097                          | 1 390 097                            | 100                         |
| 2                 | neinvestiční příspěvek na provoz organizace                               | 6 350 703                          | 4 360 922                            | 68,69                       |
| 3                 | investiční dotace z rozpočtu kraje                                        | 0                                  | 0                                    | 0                           |
| 4                 | limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu              | 40 899 204                         | 40 897 701                           | 99,99                       |
| 5                 | použití prostředků rezervního fondu                                       | 500 000                            | 0                                    | 0                           |
| 6                 | použití prostředků invest. fondu na opravy a údržbu nemovitého majetku KÚ | 0                                  | 0                                    | 0                           |
| 7                 | použití prostředků fondu odměn                                            | 100 000                            | 0                                    | 0                           |
| 8                 | limit výdajů na pohoštění                                                 | 10 000                             | 7 251                                | 72,51                       |
| 9                 | počet zaměstnanců organizace                                              | 89                                 | 89                                   |                             |
| 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.

Organizaci byly poskytnuty z rozpočtu Libereckého kraje dvě účelové neinvestiční dotace na akce „Nátěr středního a severního křídla střechy“ a „Oprava krovu střechy“.

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 2025 | Rozpočet po změnách | Poskytnuto k 31.12.2025 | Použito k 31.12.2025 | Vratka           |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| <b>A</b>                                                               | <b>1</b>                | <b>2</b>            | <b>3</b>                | <b>4</b>             | <b>5</b>         |
| <b>1. Neinvestiční příspěvek od zřizovatele celkem</b>                 | <b>9 240 800</b>        | <b>9 240 800</b>    | <b>9 205 390</b>        | <b>7 215 609</b>     | <b>1 989 781</b> |
| v tom:                                                                 |                         |                     |                         |                      |                  |
| - příspěvek na provoz                                                  | 6 352 465               | 6 350 703           | 6 350 703               | 4 360 922            | 1 989 781        |
| - ostatní účelové příspěvky odpisy                                     | 1 388 335               | 1 390 097           | 1 390 097               | 1 390 097            | 0                |
| - ostatní účelové příspěvky                                            | 1 500 000               | 1 500 000           | 1 464 590               | 1 464 590            | 0                |
| <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>3. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů</b>                     |                         |                     |                         |                      | <b>0</b>         |
| - dle jednotlivých poskytovatelů MPSV                                  | 16 369 007              | 16 369 007          | 16 369 007              | 16 369 007           | <b>0</b>         |
| - dle jednotlivých poskytovatelů MPSV                                  |                         |                     |                         |                      |                  |
| - 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>16 369 007</b>       | <b>16 369 007</b>   | <b>16 369 007</b>       | <b>16 369 007</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>25 609 807</b>       | <b>25 609 807</b>   | <b>25 574 397</b>       | <b>23 584 616</b>    | <b>1 989 781</b> |

#### Komentář

##### **Poskytnutý příspěvek od zřizovatele nebyl plně vyčerpán.**

Zcela vyčerpán byl příspěvek na odpisy. Taktéž byl vyčerpán zaslaný účelový příspěvek KÚ. Organizace nedočetla poskytnutý příspěvek na provoz. Nevýčerpaná finanční částka na provoz, byla zřizovateli vrácena na daný bankovní účet v celkové výši 1 989 781 Kč ve lhůtě stanovené smlouvou.

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**

| Doplňková činnost – typy činností:   | Náklady 2025 v Kč | Výnosy 2025 v Kč  | Hospodářský výsledek v Kč |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| Hostinská činnost                    | 615 058,88        | 621 717,00        | 6 658,12                  |
|                                      |                   |                   |                           |
|                                      |                   |                   |                           |
| <b>Celkem doplňková činnost 2025</b> | <b>615 058,88</b> | <b>621 717,00</b> | <b>6 658,12</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. Výnosy jsou tvořeny ze všech poskytovaných činností. Náklady byly použity mimo běžné provozní náklady na opravy v bytových prostorách.

## **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 nebo oprava je nerentabilní, je vyřazen. Potřebné vybavení je postupně doplňováno.

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

Termín provedení inventarizace: k 31. 12. 2025

| 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               |                                                   | 141 461,00         | 141 461,00       | 0           |
| 2        | Stavby        | 021 | D               | 141 205 088,73                                    | 141 252 288,73     | 141 252 288,73   | 0           |
| 3        | DHM           | 022 | F               |                                                   | 17 544 941,10      | 17 544 941,10    | 0           |
| 4        | DDHM          | 028 | F               |                                                   | 23 072 131,98      | 23 072 131,98    | 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 ředitele Mgr. et Mgr Josefa Novotného ze dne 1.12.2025 byla provedena řádná inventarizace. Fyzické inventury majetku probíhaly ode dne vyhlášení do 31.12.2025 a dokladová inventarizace probíhala do 10.2.2026. Na základě provedených inventarizačních zápisů byla vyhotovena závěrečná zpráva o výsledku inventarizace, která byla předložena řediteli organizace a zřizovateli.

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

Stav k 31.12.2025

| <b>FOND REPRODUKCE MAJETKU<br/>(investiční fond) – účet 416</b> | <b>Rozpočet<br/>2025 v tis.<br/>Kč</b> | <b>Skutečnost<br/>2025<br/>tis. Kč</b> | <b>% plnění</b> | <b>Finanční<br/>krytí fondu<br/>v tis. Kč</b> |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------|
| Stav investičního fondu k 1. 1. 2024                            | 1 169                                  | 1 169                                  |                 | 1 169                                         |
| Příděl z rezervního fondu organizace                            |                                        | 0                                      |                 |                                               |
| Příděl z odpisů dlouhodobého majetku                            | 1 513                                  | 1 513                                  |                 |                                               |
| Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele                        |                                        |                                        | 100             |                                               |
| Investiční dotace                                               |                                        |                                        |                 |                                               |
| Ostatní investiční zdroje                                       |                                        |                                        |                 |                                               |
| <b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>                                      | <b>2 682</b>                           | <b>2 682</b>                           | <b>100,00</b>   |                                               |
| Opravy a údržba neinvestiční povahy                             |                                        |                                        |                 |                                               |
| Rekonstrukce a modernizace                                      |                                        |                                        |                 |                                               |
| Pořízení dlouhodobého majetku                                   | 1 202                                  | 1 202                                  | 100             |                                               |
| Ostatní použití                                                 |                                        |                                        |                 |                                               |
| Odvod do rozpočtu kraje                                         | 908                                    | 908                                    | 100             |                                               |
| <b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>                                     | <b>2 110</b>                           | <b>2 110</b>                           | <b>100,00</b>   |                                               |
| <b>ZŮSTATEK INVESTIČNÍHO FONDU</b>                              | <b>582</b>                             | <b>582</b>                             | <b>582</b>      | <b>582</b>                                    |

| <b>REZERVNÍ FOND – účet 413</b>     | <b>Rozpočet<br/>2025<br/>v tis. Kč</b> | <b>Skutečnost<br/>2025<br/>v tis. Kč</b> | <b>% plnění</b> | <b>Finanční<br/>krytí fondu<br/>v tis. Kč</b> |
|-------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------|
| Stav rezervního fondu k 1. 1. 2025  | 911                                    | 911                                      |                 | 911                                           |
| Příděl z hospodářského výsledku     | 7                                      | 7                                        |                 |                                               |
| Ostatní zdroje fondu                |                                        |                                          |                 |                                               |
| <b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>          |                                        | 918                                      | 100             | 918                                           |
| Použití fondu do investičního fondu |                                        |                                          |                 |                                               |
| Použití fondu na provozní náklady   |                                        | 0                                        |                 |                                               |
| Ostatní použití fondu               |                                        | 0                                        |                 |                                               |
| <b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>         |                                        | 0                                        |                 |                                               |
| <b>ZŮSTATEK REZERVNÍHO FONDU</b>    |                                        | <b>918</b>                               |                 | <b>918</b>                                    |

| <b>FOND ODMĚN – účet 411</b>    | <b>Rozpočet<br/>2025<br/>v tis. Kč</b> | <b>Skutečnost<br/>2025<br/>v tis. Kč</b> | <b>% plnění</b> | <b>Finanční krytí<br/>fondu v tis. Kč</b> |
|---------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------|
| Stav fondu odměn k 1. 1. 2025   | 586                                    | 586                                      |                 | 586                                       |
| Příděl z hospodářského výsledku | 2                                      | 2                                        |                 | 2                                         |
| <b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>      | <b>588</b>                             | <b>588</b>                               | <b>100</b>      | <b>588</b>                                |
| Použití fondu na mzdové náklady | 100                                    | 0                                        |                 |                                           |
| <b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>     | <b>100</b>                             | <b>0</b>                                 |                 |                                           |
| <b>ZŮSTATEK FONDU ODMĚN</b>     | <b>488</b>                             | <b>588</b>                               | <b>100</b>      | <b>588</b>                                |
| <b>CELKEM ÚČET 241</b>          |                                        |                                          |                 | <b>2 088</b>                              |

| <b>FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB –<br/>účet 412</b> | <b>Rozpočet<br/>2025<br/>v tis. Kč</b> | <b>Skutečnost<br/>2025<br/>v tis. Kč</b> | <b>%<br/>plnění</b> | <b>Finanční<br/>krytí fondu<br/>v tis. Kč</b> |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|
| Stav FKSP k 1. 1. 2025                                    | 359                                    | 359                                      | 100,00              | 359                                           |
| Příděl do FKSP                                            | 395                                    | 402                                      | 101,77              |                                               |
| <b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>                                | <b>754</b>                             | <b>761</b>                               | <b>100,93</b>       |                                               |
|                                                           |                                        |                                          |                     |                                               |
| <b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>                               | <b>425</b>                             | <b>418</b>                               | <b>98,36</b>        |                                               |
|                                                           |                                        |                                          |                     |                                               |
| <b>ZŮSTATEK FKSP</b>                                      | <b>329</b>                             | <b>343</b>                               | <b>104,26</b>       | <b>343</b>                                    |

Komentář k tabulce:

- Fond reprodukce majetku je tvořen z odpisů z hlavní i doplňkové činnosti. Fond byl použit na nákup osobního automobilu Dacia DUSTER, zvedáku SARA, sterilizátoru. Do provozu kuchyně byl zakoupen kotel plynový 100l a plynová pánev s ocelovým dnem.
- Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořen dle daných pravidel. Podle nových nařízení byl fond tvořen ve výši 1 % z osobních nákladů. Z fondu přispívat pouze na stravné zaměstnancům a na penzijní pojištění. Na penzijní pojištění byla vyčerpána polovina vytvořeného fondu.
- Fond odměn byl navýšen o příděl z hospodářského výsledku z doplňkové činnosti z minulého roku. Peněžní prostředky fondu nebyly použity.
- Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření, byl navýšen o schválený podíl z hospodářského výsledku za rok 2024. 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<br/>SPLATNOSTI</b> | <b>8</b>         | <b>CELKEM ZÁVAZKY PO LHŮTĚ<br/>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 jsou neprodleně opraveny a odstraněny. Kontrolují se zůstatky peněžních prostředků, limit pokladního zůstatku. Kontroluje se správnost účetních operací, termíny odeslání účetních závěrek a plnění termínů daných zřizovatelem, kontroluje se plnění závazných ukazatelů aj. Porovnávají se údaje z aktuálního roku s daty v minulých letech – energie, spotřeba vody, zemního plynu apod. Pravidelně se kontroluje spotřeba potravin a porovnává se s plánovanými náklady z důvodu sledování tzv. provařeno.

Vnitřní kontrolou byla zjištěna drobná nesrovnalost v platbě za odebrané večeře, ve výši 12 Kč a ihned se opravila. Bylo provedeno doúčtování zaplacené zvýšené úhrady od VZP ve výši 3000 Kč. Byl doúčtován účelový znak 83 u tří účetních případů – účelový příspěvek zřizovatele.

Opravy byly provedeny před uzavřením účetního období.

### **Vnější kontroly.**

V Domově důchodců probíhají pravidelné kontroly a rozborů vody, které provádí Vodohospodářské laboratoře s.r.o. Pardubice.

Výsledky kontrol: Kontroly splňují stanovené limity, jsou bez vystavení nápravných opatření.

V dubnu roku 2025 proběhla veřejnosprávní kontrola zaměřená na čerpání účelového neinvestičního příspěvku zřizovatele poskytnutého z finančních prostředků Ministerstva práce a sociálních věcí na poskytování sociálních služeb v roce 2023.

Kontrola byla provedena pracovníky Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru sociálních věcí a ověřovala zejména hospodárné a účelné využití poskytnutých finančních prostředků, plnění smluvních podmínek a vedení související evidence.

Výsledek kontroly: Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky, nebyla uložena žádná nápravná opatření. Bylo konstatováno, že poskytnuté finanční prostředky byly využity účelně, hospodárně a v souladu s uzavřenou smlouvou.

V květnu roku 2025 proběhla kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. Plánovaná kontrola byla provedena pracovníky VZP ČR regionální pobočka Ústí nad Labem. Kontrolované období bylo od 1.5.2011 do 31.3.2025.

Předmětem kontroly bylo dodržování oznamovací povinnosti, stanovení výše vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného, dodržování podávání přehledů o platbách pojistného

Výsledek kontroly: Oznamovací povinnost a dodržování termínu splatnosti pojistného byly dodrženy. Nedodržením § 5 zákona č. 592/1992 Sb. a v souladu s § 18 odst. 1 a 28c odst. 2 zákona č. 592/1992 Sb. vzniklo penále. Návrh opatření, provádět výpočet pojistného v souladu s příslušnými zákony.

VZP ČR vyměřila v souladu s § 53 odst. 2 zákona č. 48/1997 Sb. penále podle § 18 odst. 1 zákona č. 592/1992 Sb., o pojistném na veřejné zdravotní pojištění, ve znění pozdějších předpisů, za nesprávné stanovení výše vyměřovacích základů u některých zaměstnanců.

Předepsané penále ve výši 2 400,- Kč bylo neprodleně uhrazeno.

V organizaci provádí audit Ing. Soňa Báčová, auditorské oprávnění KAČR: č.2206 se sídlem U Lomu 35 Turnov. Byla prověřována účetní uzávěrka a vystavena Zpráva o prověření účetní závěrky se závěrem: **Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou, příspěvková organizace k 31.12.2025 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2025 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 2025 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/00633/2025 včetně způsobu účtování a použití poskytnutých prostředků.**

Daňové přiznání z příjmu právnických osob pro Finanční úřad zpracovává daňový poradce paní. Bc. Zdeňka Bohuslávková.

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

| Ukazatel                                   | v Kč                 |                        |                                                                   |                                       |
|--------------------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                            | Stav<br>k 1. 1. 2025 | Stav<br>k 31. 12. 2025 | Příděl<br>ze zlepšeného<br>hospodářského<br>výsledku<br>roku 2025 | Stav<br>po přídělu<br>(sl. 2 + sl. 3) |
|                                            | 1                    | 2                      | 3                                                                 | 4                                     |
| <b>Rezervní fond</b>                       | 911 404,35           | 917 765,89             | 6 658,12                                                          | 924 424,01                            |
| <b>Fond reprodukce majetku</b>             | 1 168 837,32         | 571 641,52             | 0                                                                 | 571 641,52                            |
| <b>Fond odměn</b>                          | 586 365,64           | 587 955,64             |                                                                   | 587 955,64                            |
| <b>Fond kulturních a sociálních potřeb</b> | 359 427,60           | 342 732,70             | 0                                                                 | 342 732,70                            |
| <b>Celkem</b>                              | 3 026 034,91         | 2 420 095,75           | 6 658,62                                                          | 2 426 754,37                          |

Rada Libereckého kraje schválila účetní závěrku za rok 2025 usnesením č. 1158/26/RK, ze dne 16.6.2026 - znění usnesení: schvaluje účetní závěrku zařízení Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou, příspěvková organizace, sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2025.

#### 12. Návrh na vypořádání ztráty

Organizace hospodařila beze ztráty.

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

|                              | Skutečnost 2024 | Plán 2025  | Skutečnost 2025 |
|------------------------------|-----------------|------------|-----------------|
| Limit prostředků na platy    | 39 077 495      | 40 899 204 | 40 897 701      |
| Limit prostředků na OON      |                 |            |                 |
| Přepočtený počet zaměstnanců | 88              | 88         | 88              |
| Fyzický počet zaměstnanců    | 90              | 90         | 90              |
| Průměrný plat                | 37 005          | 38 730     | 38 729          |

Komentář:

Stanovený finanční limit na platy nebyl překročen. Limit na platy byl mírně nedočerpán

### **14. Plnění nápravných opatření z roku 2025**

Nápravná opatření byla neprodleně zohledněna.

V Rokytnici nad Jizerou dne 18.6.2026

Zpracovala: Bc. Svatava Kučerová  
ekonomka

Schválil: Mgr. et Mgr. Josef Novotný Ph.D.  
ředitel