

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

## ZPRÁVA O ČINNOSTI ORGANIZACE ZA ROK 2012

### A/ ZHODNOCENÍ ČINNOSTI ORGANIZACE

Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou poskytuje dvě sociální služby – Domov pro seniory a Domov se zvláštním režimem.

Obě služby jsou zajišťovány celoročně nepřetržitě vlastními zaměstnanci v budově, kterou vlastní zřizovatel organizace – Liberecký kraj.

V srpnu 2012 nastoupila na místo ředitelky organizace Mgr. Helena Housová a nahradila dosavadní ředitelku MUDr. Olgu Marešovu.

V roce 2012 vznikla organizaci povinnost v rámci účetnictví státu zpracovávat Pomocný analytický přehled. Termíny předání do CCÚIS byly splněny.

Kapacita domova pro seniory je 65 osob. Kapacita domova se zvláštním režimem je 45 osob.

Klientům obou služeb je poskytována individuální péče v rozsahu průměrného příspěvku na péči 3. stupně. Vzhledem ke zdravotnímu stavu klientů je péče o ně stále náročnější.

Počet zaměstnanců se zvýšil o 2 pracovnice a celkový počet je to 85 osob.

Složení klientů podle stupňů poskytovaných příspěvků na péči za obě služby: IV st. 30% klientů, III. st. 40% klientů, II. st. 15% klientů, I. st. 14% klientů. Počet klientů bez příspěvku na péči jsou 2 klienti (přijati před r. 2007).

Lékařskou péči zajišťuje praktický lékař. Základní ošetrovatelská péče je zajišťována vlastními zdravotními sestrami. Jejich výkony jsou převážně hrazeny zdravotními pojišťovnami.

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

### B/ VYHODNOCENÍ FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ ORGANIZACE

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

TABULKA VÝNOSŮ:

	účet dle vyhl.		Ukazatel	Skutečnost 2011 v tis.Kč	Skutečnost 2012 v tis. Kč	Porovnání 2012/2011 v %
	č. 505	č. 410				
<b>VÝNOSY CELKEM - účtová třída 6</b>				<b>38310</b>	<b>37845</b>	<b>99,0</b>

<b>60</b>	<b>Výnosy z vlastních výkonů a zboží</b>		<b>24736</b>	<b>24576</b>	<b>99,0</b>
	601	601	výnosy z prodeje vlastních výrobků		
	602	602	výnosy z prodeje služeb	24736	24576
	x	603	výnosy z pronájmu		
	604	604	výnosy z prodaného zboží		
	604	609	jiné výnosy z vlastních výkonů		
<b>64</b>	<b>Ostatní výnosy</b>		<b>122</b>	<b>845</b>	<b>754,0</b>
	641	641	smluvní pokuty a úroky z prodlení		
	642	642	jiné pokuty a penále		
	643	643	výnosy z odepsaných pohledávek		
	654	644	výnosy z prodeje materiálu		
	651	645	výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku		
	651	646	výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku		
	651	647	výnosy z prodeje pozemků		
	648	648	čerpání fondů		774
	649	649	ostatní výnosy z činnosti	122	71
<b>66</b>	<b>Finanční výnosy</b>		<b>37</b>	<b>4</b>	
	644	662	úroky	4	4
	645	663	kurzové zisky		
	x	664	výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
	655	669	ostatní finanční výnosy	33	
<b>67</b>	<b>Výnosy z nároků na prostředky SR, rozpočtu ÚSC a státních fondů</b>		<b>13448</b>	<b>12420</b>	<b>92,0</b>
	691	671	výnosy z nároků na prostředky SR	7944	6816
	691	672	výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	5504	5604
	691	673	Výnosy z nároků na prostředky státních fondů		
	691	674	Výnosy z ostatních nároků		
<b>Hospodářský výsledek po zdanění</b>			<b>331,81</b>	<b>-251,17</b>	

#### Komentář k výnosům:

Celkové výnosy za rok 212 činily 37 844 846 Kč tj. o 498 997 Kč méně než v r 2011. Snížení příjmů je v důsledku nižší dotace MPSV. Příjmy byly tvořeny takto: úhrady od klientů 30,61%, příspěvek na péči 28,40 %, příspěvek KÚ 14,81%, dotace MPS 18,01%, úhrady od VZP 4,97%, zapojení fondů 2,05% a ostatní příjmy 1,15%.

Ve srovnání s r. 2011 byly dotace MPSV nižší o 1,128 mil. Kč, příspěvek od zřizovatele byl vyšší o 100 tisíc korun. Úhrady od VZP byly díky stanovenému limitu VZP nižší o 686 tisíc. I přes zapojení fondů, maximálních úhrad od klientů organizace nedosáhla výnosů z r. 2011a to převážně snížením dotace MPSV a nižšími úhradám od VZP

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

#### TABULKA NÁKLADŮ:

	účet dle vyhl.		ukazatel	Skutečnost 2011 v tis. Kč	Skutečnost 2012 v tis. Kč	Porovnání 2012/2011 v %
	č. 505	č. 410				
<b>NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5</b>			38012	<b>38096</b>	<b>100,2</b>	
<b>50</b>	<b>Spotřebované nákupy</b>		8443	<b>7396</b>	<b>88,0</b>	
	501	501	spotřeba materiálu	5982	4755	79,0
	502	502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el.energie)	2461	2641	107,0
	503	503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek			
	504	504	prodané zboží			
<b>51</b>	<b>Služby</b>		<b>2515</b>	<b>2217</b>	<b>88,0</b>	
<b>52</b>	<b>Osobní náklady</b>		<b>25505</b>	<b>26779</b>	<b>105,0</b>	
	521	521	mzdové náklady	18800	19827	105,0

	524	524	zákonné sociální pojištění (zdravotní, sociální)	6394	6674	104
	525	525	ostatní sociální pojištění	79	83	105,0
	527	527	zákonné sociální náklady	186	195	105,0
	528	528	jiné sociální náklady	46	0	
<b>53</b>	<b>Daně a poplatky</b>			<b>42</b>	<b>24</b>	<b>57,0</b>
<b>54</b>	<b>Ostatní náklady</b>			<b>112</b>	<b>102</b>	<b>91,0</b>
<b>55</b>	<b>Odpisy, rezervy a opravné položky</b>			<b>1355</b>	<b>1367</b>	<b>101,0</b>
	<b>558</b>	<b>Náklady z drobného dlouhodobého majetku</b>			<b>211</b>	
<b>56</b>	<b>Finanční náklady</b>			<b>40</b>	<b>0</b>	
	544	562	úroky			
	545	563	kurzové ztráty			
	x	564	náklady z přecenění reálnou hodnotou			
	x	569	ostatní finanční náklady	40		
<b>59</b>	<b>Daň z příjmů</b>					

#### Komentář k nákladům:

Prostředky na náklady byly čerpány a sledovány v souladu s upraveným rozpočtem. Celkové náklady se proti roku 2011 zvýšily o 83 993 Kč.

Náklady na energie vzrostly ve srovnání s r. 2011 o 180 tis. korun tj. 7 %, náklady na opravy a služby se snížily o 298 tis. korun tj. 12 %. Zákonná změna v účtování byla u drobného dlouhodobého majetku, rok 2011 účet 501, rok 2012 účet 558. Spotřeba energií vzrostla z důvodu zvýšení cen, mrazivé a dlouhé zimy. Vzhledem k nižším příjmům byly provedeny pouze havarijní opravy majetku. Osobní náklady jsou vyšší v důsledku zapojení fondu odměn 530 tis., platbě nemocenských náhrad a navýšení počtu zaměstnanců o 2 pracovnice v souladu se schváleným rozpočtem. V r. 2012 byly účtovány nemocenské náhrady podle pokynu na účet 521, což je změna proti r. 2011, kdy bylo účtováno na účet 528.

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

Závazné ukazatele		Schválený rozpočet 2012	Skutečnost k 31.12.2012	Porovnání Skut/SR v %
1	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje	1355	1355	100
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	4149	4249	102,0
3	investiční dotace z rozpočtu kraje	0	0	
4	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu	19720	19827	101,0
5	použití prostředků rezervního fondu	100	100	100
6	použití prostředků invest. fondu na opravy a údržbu nemovitého majetku kraje			
7	použití prostředků fondu odměn	530	530	100
8	limit výdajů na pohoštění	4	4	100
9	počet zaměstnanců organizace	85	85	85
10	výsledek hospodaření organizace	0	-251	

#### Komentář k závazným ukazatelům:

V roce 2011 dosáhla organizace záporného HV ve výši -251 174 Kč z hlavní činnosti, z doplňkové činnosti zisk 13 540 Kč. Pokrytí ztráty je zpracováno v bodě 12 výroční zprávy.

Schválený počet zaměstnanců nebyl překročen. Překročení limitu na platy bylo hrazeno ze schváleného použití fondu odměn. Dotace MPSV byla v r. 2011 použita výhradně na platy, jak bylo požadováno a schváleno.

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

Ukazatel	Schválený rozpočet 2012	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2012	Použito k 31.12.2012	Vratka
A	1	2	3	4	5
<b>1. Neinvestiční příspěvek od zřizovatele celkem</b>	5504	5604	5604	5604	0
v tom:					
- příspěvek na provoz	4149	4249	4249	4249	0
- ostatní účelové příspěvky odpisy	1355	1355	1355	1355	0
<b>2. Příspěvky na investice od zřizovatele celkem</b>					
v tom:					
(jednotlivé tituly)					
<b>A) celkem 1.+ 2.</b>	5504	5604	5604	5604	0
<b>3. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů</b>	6751	6816	6816	6816	0
- dle jednotlivých poskytovatelů MPSV	6751	6816	6816	6816	0
- dle jednotlivých titulů					
<b>4. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů na investice celkem</b>					
- dle jednotlivých poskytovatelů					
- dle jednotlivých titulů					
<b>B) celkem 3. + 4.</b>	6751	6816	6816	6816	0
<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>D) CELKEM A)+B)+C)</b>	12255	12420	12420	12420	0

Dotace MPSV byly v průběhu roku navýšeny o 65 000 Kč a to z důvodu přiznané dotace na povinné první zpracování Pomocného analytického přehledu.

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

Doplňková činnost – typy činností:	Náklady 2012	Výnosy 2012	Hospodářský výsledek
Hostinská činnost	446,5	460,0	13,5
<b>Celkem doplňková činnost 2012</b>	446,5	460	13,5

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

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

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

Při nakládání se svěřeným majetkem bylo postupováno v souladu s platnou legislativou a pokyny zřizovatele.

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

Termín provedení inventarizace: 31.12.2012

Č. řádku	Název majetku	SÚ	Inventura F / D	Stav svěřeného majetku dle zřizovací listiny v Kč	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
1	Stavby	021	D	131 038 889,50	132 171 032,90	132 171 032,90	0
2	Pozemky	031	D	3 516 301,00	3 522 098,66	3 522 098,66	0
3	DHM	022	F	13 083 406,60	12 886 258,40	12 886 258,40	0
4	DDHM	028	F	18 333 541,00	12 830 971,68	12 830 971,68	0
5	DDNM	018	F	82 924,00	82 824,00	82 824,00	0
...	DNM	0					

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

Stav k 31.12.2012

FOND REPRODUKCE MAJETKU (investiční fond) – účet 416	Rozpočet 2012 v tis. Kč	Skutečnost 2012 tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2012	2354	2354		2354
Příděl z rezervního fondu organizace	0	0		
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	1430	1444		1444
Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele				
Investiční dotace				
Ostatní investiční zdroje				
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>3784</b>	<b>3798</b>		
Opravy a údržba neinvestiční povahy				
Rekonstrukce a modernizace	389	389		389
Pořízení dlouhodobého majetku				
Ostatní použití	294	294		294
Odvod do rozpočtu kraje	811	814		814
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>1497</b>	<b>1497</b>		<b>1497</b>
<b>ZŮSTATEK INVESTIČNÍHO FONDU</b>	<b>2287</b>	<b>2301</b>		<b>2301</b>

<b>REZERVNÍ FOND – účet 413, 414</b>	<b>Rozpočet 2012 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2012 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav rezervního fondu k 1.1.2012	174	174		174
Příděl z hospodářského výsledku	75	75		75
Ostatní zdroje fondu				
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>249</b>	<b>249</b>		<b>249</b>
Použití fondu do investičního fondu	0	0		
Použití fondu na provozní náklady	100	100		100
Ostatní použití fondu				
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>100</b>	<b>100</b>		<b>100</b>
<b>ZŮSTATEK REZERVNÍHO FONDU</b>	<b>149</b>	<b>149</b>		<b>149</b>

<b>FOND ODMĚN – účet 411</b>	<b>Rozpočet 2012 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2012 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav fondu odměn k 1.1.2012	229	229		229
Příděl z hospodářského výsledku	302	302		302
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>				
Použití fondu na mzdové náklady	530	530		530
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>530</b>	<b>530</b>		<b>530</b>
<b>ZŮSTATEK FONDU ODMĚN</b>	<b>1</b>	<b>1</b>		<b>1</b>
<b>CELKEM ÚČET 241</b>				<b>2451</b>

<b>FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – účet 412</b>	<b>Rozpočet 2012 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2012 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav FKSP k 1.1.2012	300	300		300
Příděl do FKSP	195	195		
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>495</b>	<b>495</b>		
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>225</b>	<b>225</b>		
<b>ZŮSTATEK FKSP</b>	<b>270</b>	<b>270</b>		<b>270</b>

Komentář k tabulce:

Prostředky fondů byly použity v souladu se schváleným rozpočtem.

Fond odměn ve výši 530 000 Kč, rezervní fond ve výši 100 000 Kč. Z investičního fondu byl po nutnosti vyřazen, zakoupen server pro zabezpečení počítačové sítě DD. Realizovala se modernizace klimatizace v prostorách prádelny. Byla zpracována projektová dokumentace na evakuační výtah za 246 000 Kč. Dále byla zpracována projektová dokumentace na vybudování terasy v přízemí oddělení DZR kde klienti nemají přímou možnost vyjít na čerstvý vzduch. Projekty jsou včetně stavebního povolení. Realizace terasy je plánovaná a schválená na r. 2013. Vybudování terasy je v souladu s rozvojovým plánem DD. Z FKSP je hrazen příspěvek na stravování zaměstnanců, penzijní připojištění.

## 9. Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti

POHLEDÁVKY	v tis.Kč	ZÁVAZKY	v tis. Kč
Po lhůtě splatnosti do 30 dní		Po lhůtě splatnosti do 30 dní	
Po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dní		Po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dní	
Po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dní		Po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dní	
Po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dní		Po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dní	
Po lhůtě splatnosti 366 dní a více		Po lhůtě splatnosti 366 dní a více	
<b>CELKEM POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>CELKEM ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI</b>	<b>0</b>

Komentář k tabulce:

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

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

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

Stejně jako v minulých letech provádí v organizaci audit na dotace MPSV firma C.J.AUDIT, s.r.o. Auditorská společnost – [REDAKCE] daňovou a účetní dohlídku - daňový poradce Zdeňka Bohuslávková.

Vnější kontrolou byl zjištěn nedoplatek na zdravotním pojištění ve výši 106 Kč za rok 2010 u České průmyslové zdravotní pojišťovny.

## 11. Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Ukazatel	v Kč			
	Stav k 1. 1. 2012	Stav k 31. 12. 2012	Příděl ze zlepšeného hospodář. výsledku roku 2012	Stav po přídělu (sl. 2 + sl. 3)
	1	2	3	4
<b>Rezervní fond</b>	174	149	0	149
<b>Fond reprodukce majetku</b>	2354	2301	0	2301
<b>Fond odměn</b>	229	1	0	1
<b>Fond kulturních a sociálních potřeb</b>	300	270	0	270
<b>Celkem</b>	3057	2721	0	2721

Rada Libereckého kraje na svém 6. zasedání dne 19.3.2013 vzala na vědomí výsledky hospodaření příspěvkových organizací resortu sociálních věcí v roce 2012, schválila rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření roku 2012 a způsob krytí zhoršeného výsledku hospodaření roku 2012.

**12. Návrh na vypořádání ztráty**

Organizace v r. 2012 hospodařila se ztrátou z hlavní činnosti - 251174,47 Kč, z hospodářské činnosti se ziskem 13 540,32 Kč. Ztráta bude kryta částečně ze zisku z hospodářské činnosti 13540,32 Kč, částečně z rezervního fondu 149 038,84 Kč, částečně z dodatečně navýšené úhrady VZP 78 386,41 Kč a 10 208,90 Kč ze zlepšeného hospodářského výsledku r. 2013.

**13. Mzdový vývoj a stav zaměstnanosti**

	<b>Skutečnost 2011</b>	<b>Plán 2012</b>	<b>Skutečnost 2012</b>
Limit prostředků na platy	18800	19528	19827
Limit prostředků na OON		192	192
Přepočtený počet zaměstnanců	83	85	85
Fyzický počet zaměstnanců	89	87	87
Průměrný plat	18875		19333

Komentář k tabulce:

Počet pracovníků byl navýšen v souladu se schváleným rozpočtem o 2 zaměstnance, překročení limitu na platy bylo pokryto schváleným rozpočtem v části použití fondu odměn.

**14. Plnění nápravných opatření z roku 2012**

Nápravná opatření nebyla uložena

V Rokytnici nad Jizerou 22. 5. 2013

Zpracoval:



Schválil: Mgr. Helena Housová