**Domov Sluneční dvůr, příspěvková organizace,**

**Jestřebí 126, 471 61 Jestřebí, ič. 48282936**

**zastoupená ředitelem ing. pavlem kosem**

**Zpráva o činnosti organizace za rok 2013**

**A/ ZHODNOCENÍ ČINNOSTI ORGANIZACE**

Domov Sluneční dvůr, p.o. poskytuje svým uživatelům, služby sociální péče v souladu se zákonem 108/2006 Sb. o sociálních službách. Zařízení zabezpečuje celoročně pobytové služby osobám se zdravotním postižením. V roce 2013 probíhala příprava na transformaci pod vedením MPSV a zřizovatele. Domov snižoval kapacitu lůžek, která byla k 31.12.2013 52 lůžek, a skutečný počet klientů byl 52 osob.

**B/ VYHODNOCENÍ FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ ORGANIZACE**

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

TABULKA VÝNOSŮ:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **účet dle vyhl.** | **Ukazatel** | **Skutečnost 2012****v tis.Kč** | **Skutečnost 2013****v tis. Kč** | **Porovnání 2013/2012 v %** |
|  |
|  | č. 505 | č. 410 |
| **VÝNOSY CELKEM - účtová třída 6** | **22205** | **22799** | **102,68** |
| **60** | **Výnosy z vlastních výkonů a zboží** | **9635** | **9375** | **97,3** |
|  | 601 | 601 | výnosy z prodeje vlastních výrobků |  0 |  0 |  0 |
|  | 602 | 602 | výnosy z prodeje služeb |  9589 |  9329 |  97,3 |
|  | x | 603 | výnosy z pronájmu |  46 |  46 |  100 |
|  | 604 | 604 | výnosy z prodaného zboží |  0 |  0 |  0 |
|  | 604 | 609  | jiné výnosy z vlastních výkonů | 0 | 0 | **0** |
| **64** | **Ostatní výnosy** | **70** | **29** | **41,4** |
|  | 641 | 641 | smluvní pokuty a úroky z prodlení | 0 | 0 | **0** |
|  | 642 | 642 | jiné pokuty a penále | 0 | 0 | **0** |
|  | 643 | 643 | výnosy z odepsaných pohledávek | 0 | 0 | **0** |
|  | 654 | 644 | výnosy z prodeje materiálu | 0 | 0 | **0** |
|  | 651 | 645 | výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku | 0 | 0 | **0** |
|  | 651 | 646 | výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku | 0 | 0 | **0** |
|  | 651 | 647 | výnosy z prodeje pozemků | 0 | 0 | **0** |
|  | 648 | 648 | čerpání fondů | 0 | 8 | **0** |
|  | 649 | 649 | ostatní výnosy z činnosti | 70 | 21 | **30,0** |
| **66** | **Finanční výnosy** | **16** | **12** | **75** |
|  | 644 | 662 | úroky | 16 | 12 | **75** |
|  | 645 | 663 | kurzové zisky | 0 | 0 | **0** |
|  | x | 664 | výnosy z přecenění reálnou hodnotou | 0 | 0 | **0** |
|  | 655 | 669 | ostatní finanční výnosy | 0 | 0 | **0** |
| **67** | **Výnosy z nároků na prostředky SR, rozpočtu ÚSC a státních fondů** | **12484** | **13383** | **107,2** |
|  | 691 | 672 | výnosy z nároků na prostředky SR | 5449 | 6849 | **125,7** |
|  | 691 | 672 | výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC | 6913 | 6534 | **94,5** |
|  | 691 | 673 | Výnosy z nároků na prostředky státních fondů | 0 | 0 | **0** |
|  | 691 | 674 | Výnosy z ostatních nároků /ÚP/ | 122 | 0 | 0 |

Komentář k výnosům:

Byla zvýšena dotace od MPSV s porovnáním roku 2012 o 1 400 tisíc Kč. Zásadně byly sníženy příjmy od VZP .

Hospodářský výsledek vznikl zvýšeným zájmem o zavodní stravování .

**2.** **Rozbor čerpání rozhodujících položek nákladů se zaměřením na příčiny, které**

 **způsobily nežádoucí vývoj oproti předpokládaným parametrům**

 **TABULKA NÁKLADŮ:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **účet dle vyhl.** | **ukazatel** | **Skutečnost 2012****v tis. Kč** | **Skutečnost 2013****v tis. Kč** | **Porovnání 2013/2012 v %** |
| **č. 505** | **č. 410** |
| **NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5** | 22027 | **22607** | **102,6** |
| **50** | **Spotřebované nákupy** |  5192 | **5115** | **106,2** |
|  | 501 | 501 | spotřeba materiálu | 3020 | 2920 | 96,7 |
|  | 502 | 502 | spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el.energie) | 2172 | 2195 | 101,0 |
|  | 503 | 503 | spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | **0** | **0** | **0** |
|  | 504 | 504 | prodané zboží | 0 | 0 | 0 |
| **51** | **Služby** | **1056** | **1106** | **104,7** |
| **52** | **Osobní náklady** | **15161** | **15780** | **104,8** |
|  | 521 | 521 | mzdové náklady | 11207 | 11669 |  104,1 |
|  | 524 | 524 | zákonné sociální pojištění (zdravotní,sociální) | 3795 | 3945 | 103,6 |
|  | 525 | 525 | ostatní sociální pojištění | **47** | **49** | **104,3** |
|  | 527 | 527 | zákonné sociální náklady  | **112** | **117** | **104,5** |
|  | 528 | 528 | jiné sociální náklady  | **0** | **0** | **0** |
| **53** | **Daně a poplatky** | **3** | **6** |  **200,0** |
| **54** | **Ostatní náklady** |  **63** | **59** | **93,7** |
| **55** | **Odpisy, rezervy a opravné položky** | **399** | **364** | **91,2** |
| **55** | **Náklady z dlouhodobého hmotného majetku** | **153** | **177** | **115,7** |
|  | 544 | 562 | úroky | 0 | 0 | 0 |
|  | 545 | 563 | kurzové ztráty | 0 | 0 | 0 |
|  | x | 564 | náklady z přecenění reálnou hodnotou | 0 | 0 | 0 |
|  | x | 569 | ostatní finanční náklady | 0 | 0 | 0 |
| **59** | **Daň z příjmů** | **0** | **0** | **0** |

Komentář k nákladům:

Byly sníženy náklady na spotřebu materiálu o 4 %, ale byly vynaloženy vyšší finanční prostředky na energie z důvodu zdražení cen. Ve službách jsou prováděny pouze nezbytné opravy z důvodu probíhající Transformace soc. služeb. Ostatní náklady – se podařilo snížit

Z důvodu transformace se minimálně investuje do oprav a pořizuje se takový majetek a materiál, který bude upotřebitelný v nových zařízeních.

Ve službách je to hlavně povinné školení zaměstnanců ze zákona o soc. službách a k probíhající transformaci.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Závazné ukazatele** | **Schválený rozpočet 2013** | **Skutečnost k 31.12.2013** | **Porovnání Skut/SR v %** |
| 1 | neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje | 364 | 364 | 100 |
| 2 | neinvestiční příspěvek na provoz organizace  | 6534 | 6534 | 100 |
| 3 | investiční dotace z rozpočtu kraje | 0 | 0 | 0 |
| 4 | limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu | 11669 | 11669 | 100 |
| 5 | použití prostředků rezervního fondu | 8 | 8 | 100 |
| 6 | použití prostředků invest.fondu na opravy a údržbu nemovitého majetku kraje | 0 | 0 | 0 |
| 7 | použití prostředků fondu odměn | 0 | 0 | 0 |
| 8 | limit výdajů na pohoštění | 4 | 4 | 100 |
| 9 | počet zaměstnanců organizace  | 51 | 51 | 100 |
| 10 | výsledek hospodaření organizace | 0  | 191  |  0 |

Komentář k závazným ukazatelům:

Závazné ukazatele byly dodrženy.

**4. Zhodnocení čerpání účelových příspěvků a dotací, návratných finančních výpomocí a**

 **jejich vypořádání**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ukazatel | **Schválený****rozpočet 2013** | **Rozpočet****po změnách** | **Poskytnuto****k 31.12.2013** | **Použito** **k 31.12.2013** | **Vratka** |
| **A** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **1. Neinvestiční příspěvek od zřizovatele celkem** | **6534** | **6534** | **6534** | **6534** | **0** |
| v tom: |  |
| - příspěvek na provoz | 6534 | 6534 | 6534 | 6534 | 0 |
| - ostatní účelové příspěvky  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |
| **2. Příspěvky na investice od zřizovatele celkem** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| v tom: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  (jednotlivé tituly) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
| **A) c e l k e m 1.+ 2.** | **6534** | **6534** | **6534** | **6534** | **0** |
|  |  |  |  |  |
| **3. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů**   | **6849** | **6849** | **6849** | **6849** | **0** |
| - dotace od MPSV | **6849** | **6849** | **6849** | **6849** | **0** |
| - příspěvek od ÚP na mzdy |  **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů na investice celkem** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| - dle jednotlivých poskytovatelů | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - dle jednotlivých titulů | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) c e l k e m 3. + 4. | 6849 | 6849 | 6849 | 6849 | 0 |
|  |  |  |  |  |
| **5. Dotace ISPROFIN investiční celkem** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  - dle jednotlivých titulů | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **6. Dotace ISPROFIN neinvestiční celkem** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - dle jednotlivých titulů | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
| C) c e l k e m 5. + 6. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
| **D) CELKEM A)+B)+C)** | **13383** | **13383** | **13383** | **13383** | **0** |

1. **Vyhodnocení doplňkové činnosti a ostatních mimorozpočtových zdrojů**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Doplňková činnost – typy činností:** | **Náklady****2013** | **Výnosy****2013** | **Hospodářský výsledek** |
| Nájemné z bytu | 20 | 46 | 26 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Celkem doplňková činnost 2013** | 20 | 46 | 26 |

Přepočtený počet zaměstnanců podílejících se na doplňkové činnosti:0

Ostatní mimorozpočtové zdroje:0

**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:31.12.2013 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Č.****řádku** | **Název majetku** | **SÚ** | **Inventura** F / D | **Stav svěřeného majetku dle zřizovací listiny v Kč** | **Skutečný stav v Kč** | **Účetní stav v Kč** | **Rozdíl v Kč** |  |
| 1 | STAVBY | 021 |  F | 14852389,90 |  14839039,90 | 14839039,90 | 0 |  |
| 2 | DHM | 022 |  F | 3398448,53 |  3303069,53 | 3303069,53 | 0 |  |
| 3 | DDHM | 028 |  F | 6028550,00 |  5636791,14 | 5636791,14 | 0 |  |
| 4 | POZEMKY | 031 |  F | 6333505,00 |  6333505,00 | 6333505,00 | 0 |  |
| 5 | DDNM | 018 |  F | 121805 |  175007,40 | 1175007,40 | 0 |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

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

 **účtech**

Stav k 31.12.2013

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **FOND REPRODUKCE MAJETKU** **(investiční fond) – účet 416** | **Rozpočet****2013****v tis. Kč** | **Skutečnost 2013****tis. Kč** | **% plnění** | **Finanční krytí fondu v tis. Kč** |
|  |  |  |  |  |
| Stav investičního fondu k 1.1.2013 | 631 | 631 | 100 | 631 |
| Příděl z rezervního fondu organizace | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Příděl z odpisů dlouhodobého majetku | 364 | 364 | 100 |  364 |
| Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investiční dotace  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní investiční zdroje | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **ZDROJE FONDU CELKEM** | **995** | **995** | **100** | **995** |
|  |  |  |  |  |
| Opravy a údržba neinvestiční povahy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rekonstrukce a modernizace | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pořízení dlouhodobého majetku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní použití | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odvod do rozpočtu kraje | 215 |  215 | 100 | 215 |
| **POUŽITÍ FONDU CELKEM** | **215** | **215** | **100** | **215** |
|  |  |  |  |  |
| ZŮSTATEK INVESTIČNÍHO FONDU | **780** | **780** | **100** | **780** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **REZERVNÍ FOND – účet 413, 414** | **Rozpočet****2013****v tis. Kč**  | **Skutečnost 2013****v tis. Kč** | **% plnění** | **Finanční krytí fondu v tis. Kč** |
| Stav rezervního fondu k 1.1.2013 | 216 | 216 | 100 | 216 |
| Příděl z hospodářského výsledku |  177 | 177 | 100 |  177 |
| Ostatní zdroje fondu | 13 | 13 | 100 | 13 |
| ZDROJE FONDU CELKEM | 406 | 406 | 100 | 406 |
|  |  |  |  |  |
| Použití fondu do investičního fondu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Použití fondu na provozní náklady | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní použití fondu | 8 | 8 | 100 | 8 |
| POUŽITÍ FONDU CELKEM |  **8** |  **8** |  **100** |  **8**  |
|  |  |  |  |  |
| ZŮSTATEK REZERVNÍHO FONDU |  **398** |  **398** |  **100** |  **398** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| FOND ODMĚN – účet 411 | **Rozpočet****2013****v tis. Kč** | **Skutečnost 2013****v tis. Kč** | **% plnění** | **Finanční krytí fondu v tis. Kč** |
| Stav fondu odměn k 1.1.2013 | 31 | 31 | 100 | 31 |
| Příděl z hospodářského výsledku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ZDROJE FONDU CELKEM | **31** | **31** | **100** | **31** |
|  |  |  |  |  |
| Použití fondu na mzdové náklady | 0 | 0 | 0 | 0 |
| POUŽITÍ FONDU CELKEM | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |
| ZŮSTATEK FONDU ODMĚN | **31** | **31** | **100** | **31** |
|  |
| CELKEM ÚČET 241 |  |  |  | **2442**  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – účet 412** | **Rozpočet 2013****v tis. Kč** | **Skutečnost 2013****v tis. Kč** | **% plnění** | **Finanční krytí fondu v tis. Kč** |
| Stav FKSP k 1.1.2013 | 106 | 106 | 100 | 106 |
| Příděl do FKSP | 116 | 116 | 100 | 116 |
| ZDROJE FONDU CELKEM | **222** | **222** | **100** | **222** |
|  |  |  |  |  |
| POUŽITÍ FONDU CELKEM | **151** | **151** | **100** | **151** |
|  |  |  |  |  |
| ZŮSTATEK FKSP | **71** | **71** | **100** | **71** |

Komentář k tabulce: z rezervního fondu byly použity finanční prostředky – Dary se souhlasem RK.

Ostatní fondy nebyly zapojeny.

1. **Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **POHLEDÁVKY** | v tis.Kč | **ZÁVAZKY** | v tis. Kč |
| 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 | 0 | Po lhůtě splatnosti 366 dní a více | 0 |
| **CELKEM POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI** | **0** | **CELKEM ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI** | 0 |

Komentář k tabulce:

Žádné pohledávky ani závazky po lhůtě splatnosti nebyly.

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

 **Organizace**

1. Domov Sluneční dvůr prováděl vlastní kontroly hospodaření podle vlastního vnitřního předpisu Směrnice k finanční kontrole. Vlastní vnitřní kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
2. byl proveden finanční audit na dotaci za rok 2012 z MPSV a zpracován „Protokol o provedení veřejnoprávní kontrole za rok 2012“ ze dne 15.4.2013 firmou Ing. Soňa Báčová, č. oprávnění KAČR 2206, adresa: U Lomu 35, 51101 Turnov – se závěrem: „Účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady se jeví jako hospodárné a účelné“.

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | **v Kč** |
|  |  |  | **Příděl ze** |   |
|  | **Stav** | **Stav** |  **zlepšeného** | **Stav** |
| **Ukazatel** | **k 1.1. 2013** | **k 31. 12. 2013** | **hospodář.** | **po přídělu** |
|  |  |  | **výsledku** | **(sl. 2 + sl. 3)** |
|  |  |  | **roku 2013** |   |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** |
| **Rezervní fond** | 216 | 398 | 191 | 589 |
| **Fond reprodukce majetku** | 631 | 780 | 0 | 780 |
| **Fond odměn** | 31 | 31 | 0 | 31 |
| **Fond kulturních a sociálních potřeb** | 106 | **71** | **0** | 71 |
| **Celkem** | 984 | 1280 | 191 | 1471 |

Rada Libereckého kraje na svém Usnesení Rady LK č. 749/14/RK ze dne 13.5.2014 vzala na vědomí výsledky hospodaření příspěvkových organizací resortu sociálních věcí v roce 2013, schválila rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření roku 2013 a způsob krytí zhoršeného výsledku hospodaření roku 2013.

**12.** **Návrh na vypořádání ztráty**

Hospodaření v roce 2013 bez ztráty.

**13. Mzdový vývoj a stav zaměstnanosti**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Skutečnost****2012** | **Plán** **2013** | **Skutečnost****2013** |
| Limit prostředků na platy | 11072 | 11639 | 11654 |
| Limit prostředků na OON | 22 | 30 | 15 |
| Přepočtený počet zaměstnanců | 49,6 | 51 | 50,3 |
| Fyzický počet zaměstnanců | 50 | 51 | 51 |
| Průměrný plat | 18453 | 19019 | 19043 |

Komentář k tabulce:

z důvodu navýšené započitatelné praxe u zaměstnanců a zvýšení vzdělání u některých zaměstnanců

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

 Nápravná opatření nebyla uložena.

V Jestřebí dne 22.5.2014

|  |  |
| --- | --- |
| Zpracoval: Svárovská Věra, ekonom | Schválil: Ing. Kos Pavel, ředitel  |