

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ A O ČINNOSTI PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2020



Domov pro seniory Burešov, příspěvková organizace

Adresa organizace:	Domov pro seniory Burešov, příspěvkové organizace Burešov 4884 760 01 Zlín
Ředitel organizace:	Ing. Vlastimil Zaydlar
Zprávu vypracoval(a):	Ing. Eva Kašpárková, ekonomka
Telefon:	577 018 114
Razítko organizace a podpis ředitele:	
Datum zpracování:	22.2.2021

Obsah:

Úvod 3

I. Ekonomická část	3
1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů	3
2. Přehled o čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti	4
a) Čerpání rozpočtu nákladů hlavní činnosti (včetně meziročního vývoje)	4
b) Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti (včetně meziročního vývoje)	7
c) Použití dohadných účtů aktivních a pasivních	10
3. Vyhodnocení doplňkové činnosti	10
4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2020 za hlavní a doplňkovou činnost	10
5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů	11
6. Vyhodnocení provedených oprav	12
7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace	12
8. Stav bankovních účtů, pokladní hotovost	13
9. Stav pohledávek	13
10. Stav závazků a jejich finanční krytí	14
11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku	14
12. Stavy zásob, cenin	15
13. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech	15
14. Přehled investičních záměrů a projektů	15
15. Přehled o najatém a pronajatém majetku organizace	15
16. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky	15
17. Prodej svěřeného movitého majetku kraje	16
18. Transfery a dary (obce, DSO, ostatní právnické a fyzické osoby)	16
19. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení	16
II. Odborná část dle požadavků věcně příslušného odboru	17
III. Účetní závěrka k 31.12.2020	17
1. Komentář k účetní závěrce k 31.12.2020 (celkové shrnutí)	17
2. Vyjádření ředitele k vybraným oblastem řízení	17
IV. Stanovisko ředitele ke schvalování účetní závěrky k 31.12.2020	19
B. Přílohy	20
I. Zpráva o hospodaření	20
II. Zpráva o činnosti	20
III. Účetní závěrka k 31.12.2020	20

A. Část textová

Úvod

Krátká charakteristika organizace, zaměření činnosti, střediska, součásti, počet zaměstnanců, důležité události daného roku mající vliv na rozpočet a hospodaření PO.

Hlavním účelem organizace je poskytování pobytových služeb sociální péče. Služba je poskytována uživatelům, kteří mají sníženou soběstačnost a jejichž situace vyžaduje pravidelnou pomoc jiné fyzické osoby. Organizace poskytuje dvě služby: domov pro seniory a domov se zvláštním režimem. Cílovou skupinou služby domov pro seniory jsou osoby s chronickým onemocněním, s tělesným postižením, se sluchovým postižením, se zdravotním postižením, se zrakovým postižením, senioři. Věková struktura cílové skupiny jsou mladší senioři (65 – 80 let) a starší senioři (nad 80 let). Kapacita služby je 34 lůžek. Cílovou skupinou služby domov se zvláštním režimem jsou osoby s chronickým onemocněním. Věková struktura cílové skupiny jsou dospělí (60 – 64 let), mladší senioři (65 – 80 let) a starší senioři (nad 80 let). Kapacita služby je 136 lůžek.

Organizace provozuje jako doplňkovou činnost pronájem nebytových prostor. Jedná se o dvě místnosti v objektu Burešov 4884.

Organizace měla v roce 2020 stanovený přepočtený počet pracovníků 135, od 1.7.2020 pak 137,5. Z toho bylo 24,13 úvazků pro službu domov pro seniory a 113,37 úvazků pro službu domov se zvláštním režimem.

I. Ekonomická část

1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů

RZK usnesením č. 0247/R08/20 dne 30.3.2020 schválila poskytnutí finanční podpory a Rozhodnutí o poskytnutí příspěvku na provoz na poskytování sociálních služeb ve výši 652 800,- Kč (Program pro poskytování finanční podpory z rozpočtu Zlínského kraje pro sociální služby na území Zlínského kraje pro období 2020 – 2022).

RZK usnesením č. 0705/R24/20 dne 21.9.2020 schválila Rozhodnutí o poskytnutí příspěvku na provoz na podporu mimořádného finančního ohodnocení zdravotnických pracovníků v sociálních službách v souvislosti s epidemií COVID-19 ve výši 526 385,26 Kč.

ZZK usnesením č. 0781/Z25/20 dne 10.2.2020 schválilo poskytnutí finanční podpory a Rozhodnutí o příspěvku na provoz na poskytování sociálních služeb ve výši 28 522 460,- Kč (Program zajištění dostupnosti sociálních služeb na území ZK pro rok 2020).

RZK usnesením č. 0575/R19/20 dne 30.7.2020 vzala na vědomí poskytnutí mimořádné dotace Ministerstva práce a sociálních věcí v ČR v roce 2020 na podporu mimořádného finančního ohodnocení zaměstnanců v sociálních službách v souvislosti s epidemií COVID-19 ve výši 3 193 206,- Kč.

RZK usnesením č. 0748/R25/20 dne 5.10.2020 vzala na vědomí poskytnutí mimořádné dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí ČR na kompenzaci vícenákladů, výpadku zdrojů a kompenzační platbu pro zaměstnance sociálních služeb v souvislosti s epidemií COVID-19 (Program podpory D) ve výši 317 000,- Kč.

RZK usnesením č. 0843/R29/20 dne 23.11.2020 vzala na vědomí poskytnutí mimořádné dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí ČR na financování trvání zvýšených provozních výdajů a sanaci výpadku příjmů v souvislosti s přijímáním karanténních opatření, mimořádných opatření a krizových opatření v sociálních službách v souvislosti s epidemií COVID-19 (Program podpory E) ve výši 1 184 000,- Kč.

ZZK usnesením č. 0725/Z24/19 dne 16.12.2019 schválilo závazný objem prostředků na platy včetně OON ve výši 44 660 000,- Kč.

Úpravy závazného objemu prostředků na platy včetně OON:

- RZK usnesením č. 0389/R13/20 dne 25.5.2020 schválila změnu č. 1 schválené výše závazného objemu prostředků na platy včetně OON – navýšení o 3 070 000 Kč. Po promítnutí změny činil závazný objem prostředků na platy včetně OON 47 730 000,- Kč. Předpokládaný přepočtený počet pracovníků byl 136,25.
- RZK usnesením č. 07505/R24/20 dne 21.9.2020 schválila změnu č. 2 závazného objemu prostředků na platy včetně OON – navýšení o 2 779 962,- Kč a současně vyčlenění účelových prostředků na COVID MPSV ve výši 2 386 550,- Kč a na COVID ZD ve výši 393 412,- Kč. Po promítnutí změny činil závazný objem prostředků na platy včetně OON 50 509 962,- Kč. Předpokládaný přepočtený počet pracovníků byl 136,25.
- RZK usnesením č. 0909/R31/20 schválila dne 9.12.2020 změnu č. 3 závazného objemu prostředků na platy včetně OON – navýšení o 900 000,- Kč. Po promítnutí změny činil závazný objem prostředků na platy včetně OON 51 409 962,- Kč. Předpokládaný přepočtený počet pracovníků byl 136,25.

Na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace ze sociálního fondu Statutárního města Zlína obdržela organizace dotaci ve výši 1 486 000,- Kč.

Všechny obdržené příspěvky a dotace byly čerpány v plné výši.

2. Přehled o čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti

a) Čerpání rozpočtu nákladů hlavní činnosti (včetně meziročního vývoje)

Náklady organizace byly schváleny ve výši 83 156 tis. Kč, po úpravách 90 121 tis. Kč. Čerpány byly ve výši 91 398 120,74 Kč, tj. 101,42 %. Oproti roku 2019 došlo k nárůstu o 10 320 028,36 Kč, tj. 12,73 %.

501 Spotřeba materiálu: schválený rozpočet 8 747 tis. Kč, upravený rozpočet 8 706 tis. Kč, skutečnost 8 618 376,56 Kč (98,99 %)

Nedočerpané byly prostředky ve výši 87 623,44 Kč. K výraznějším rozdílům oproti rozpočtu došlo u položek všeobecný materiál (+25 tis.), materiál pro opravy a údržbu (+36 tis.), drobný majetek do hranice 2 500 Kč (+20 tis.); nedočerpané byly položky: prací prostředky (-18 tis.), kancelářské potřeby (-26 tis.), PHM (-13 tis.), potraviny (-38 tis.).

V porovnání s rokem 2019 došlo k nárůstu o 163 706,25 Kč, tj. o 1,94 %, z toho nejvíce u položek čistící prostředky a všeobecný materiál. U čistících prostředků se jedná o zvýšenou spotřebu dezinfekce z důvodu epidemie COVID-19. V nákladech za všeobecný materiál se projevilo, že jsme při osobní hygieně klientů začali používat jednorázové pomůcky z netkané textilie.

502 Spotřeba energie: schválený rozpočet 2 480 tis. Kč, upravený rozpočet 2 280 tis. Kč, skutečnost 2 283 508,82 Kč (100,15 %)

Přečerpané byly prostředky ve výši 3 508,82 Kč. V meziročním srovnání došlo ke snížení o 71 136,52 Kč, tj. o 3,02 %. Cena za energie byla vysoutěžena Zlínským krajem.

503 Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek: schválený rozpočet 660 tis. Kč, skutečnost 653 421,- Kč (99,00 %)

Nedočerpané byly prostředky ve výši 6 579,- Kč. V meziročním srovnání došlo k nárůstu o 6 513,25 Kč, tj. o 1,01 %.

511 Opravy: schválený rozpočet 575 tis. Kč, upravený rozpočet 555 tis. Kč, skutečnost 473 714,84 Kč (85,35 %)

Nedočerpané byly prostředky ve výši 81 285,16 Kč. Komentář v bodě 6. V meziročním srovnání došlo ke snížení nákladů o 251 623,95 Kč, tj. o 34,69 %.

512 Cestovné: schválený rozpočet 40 tis. Kč, upravený rozpočet 6 tis. Kč, skutečnost 3 319,- Kč (55,32 %)

Nedočerpané byly prostředky ve výši 2 681,- Kč. Z důvodu epidemie COVID-19 pracovníci nebyli vysíláni na školení, kongresy a stáže. V meziročním srovnání došlo ke snížení o 49 406,- Kč, tj. o 93,71 %.

513 Náklady na reprezentaci: schválený rozpočet 3 tis. Kč, skutečnost 1 432,- Kč (47,73 %)

Nedočerpané byly prostředky ve výši 1 568,- Kč. V meziročním srovnání došlo ke snížení o 760,- Kč, tj. o 34,67 %.

518 Ostatní služby: schválený rozpočet 3 200 tis. Kč, upravený rozpočet 3 257 tis. Kč, skutečnost 3 293 131,12 Kč (101,11 %)

Přečerpané byly prostředky ve výši 36 131,12 Kč. K výraznějším rozdílům oproti rozpočtu došlo u položek likvidace odpadů (+57 tis.), ostatní služby (+53 tis.), BOZP (+10 tis.), nedočerpané byly položky úklid a údržba (-34 tis.), servis sítě PC (-17 tis.), holení a střihání klientů (-42 tis.). Z toho největší dopady epidemie COVID-19 se projeví u likvidace odpadů (velké množství jednorázových pomůcek a likvidace infekčního odpadu), ostatní služby – praní prádla (v prádelně jsme se dlouhodobě potýkali s neobsazeným pracovním místem a zároveň s vysokou nemocností; z toho důvodu jsme zajišťovali praní prádla dodavatelsky). Mimořádným nákladem byla aplikace ochranného nanonástríku TiO₂ na povrchy s častým dotykem osob jako madla, kliky, vypínače za 114 tis. Kč. V porovnání s rokem 2019 došlo k nárůstu o 105 619,84 Kč, tj. o 3,31 %.

521 Mzdové náklady: schválený rozpočet 45 210 tis. Kč, upravený rozpočet 52 449,96 Kč, skutečnost 52 493 438,- Kč (100,08 %)

Schválený objem prostředků na platy byl čerpán na 100 %, přečerpané byly prostředky na dočasnou pracovní neschopnost ve výši 43 476,- Kč. V meziročním srovnání došlo k navýšení o 6 458 088,- Kč, tj. o 14,03 %. Komentář v bodě 5.

524 Zákonné sociální pojištění: schválený rozpočet 15 175 tis. Kč, upravený rozpočet 17 340,63 tis. Kč, skutečnost 17 336 032,- Kč (99,97 %)
Nedočerpané prostředky 4 598,- Kč. V meziročním srovnání došlo k nárůstu o 1 941 535,- Kč, tj. o 12,61 %.

525 Jiné sociální pojištění: schválený rozpočet 188 tis. Kč, upravený rozpočet 200 tis. Kč, skutečnost 212 281,- Kč (106,14 %)
Přečerpané prostředky o 12 281,- Kč. V meziročním srovnání došlo k nárůstu o 75 181,- Kč, tj. o 54,84 %. Meziroční srovnání je zkreslené. Kontrolou provedenou KÚZK bylo zjištěno, že bylo chybně účtováno povinné úrazové pojištění zaměstnanců do čtvrtletí, ze kterého je počítáno. Od července 2019 je již účtováno správně až do následujícího čtvrtletí. Tím ale došlo k tomu, že za rok 2019 bylo účtováno jen 3x.

527 0300 Základní příděl FKSP: schválený rozpočet 904 tis. Kč, upravený rozpočet 1 047 tis. Kč, skutečnost 1 047 202,08 Kč (100,02 %)
Přečerpané prostředky 202,08 Kč. V meziročním srovnání došlo k nárůstu o 130 343,12 Kč, tj. o 14,22 %. Projevily se mimořádné dotace pracovníků.

527 04xx Zákonné sociální náklady: schválený rozpočet 525 tis. Kč, upravený rozpočet 1 705,41 tis. Kč, skutečnost 3 071 094,75 Kč (180,08 %)
Přečerpané prostředky o 1 365 684,75 Kč. V meziročním srovnání došlo k navýšení o 1 715 390,45 Kč, tj. o 524,24 %. Zatímco náklady za školení a lékařské prohlídky meziročně klesly o 191 tis. resp. 6 tis. Kč, náklady na osobní ochranné pomůcky, a to zejména jednorázové, výrazně stouply. Cca 43 % jednorázových OOP jsme dostali darem, 39 % bylo hrazeno z dotace. Z vlastních prostředků byly nakoupeny za 416 tis. Kč. Na účtu jsou také vykázány obdržené testy na COVID-19 a darem obdržené vitamíny pro zaměstnance.

531 Daň silniční: schválený rozpočet 5 tis. Kč, skutečnost 5 400,- Kč (108,00 %)
Přečerpané prostředky o 400,- Kč. V meziročním srovnání došlo k nárůstu o 450,- Kč, tj. o 9,09 %. Stávající automobily z důvodu stáří již nemají nárok na snížení roční sazby daně.

538 Jiné daně a poplatky: rozpočet 0 Kč, skutečnost 1 500,- Kč
Dálniční známka na rok 2020.

549 Ostatní náklady z činnosti: rozpočet 12 tis. Kč, skutečnost 12 335,57 Kč (102,80 %)
Přečerpané prostředky 335,57 Kč. V meziročním srovnání došlo ke snížení o 6 416,46 Kč.

551 Odpisy: schválený rozpočet 1 350 tis. Kč, upravený rozpočet 1 353 tis. Kč, skutečnost 1 350 335,- Kč (99,80 %)
Nedočerpané prostředky 2 665,- Kč. V meziročním srovnání došlo k nárůstu o 36 680,- Kč, tj. o 2,79 %.

557 Náklady z vyřazených pohledávek: rozpočet 0 Kč, skutečnost 2 642,- Kč
Komentář v bodě 9.

558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku: schválený rozpočet 400 tis. Kč, upravený rozpočet 541 tis. Kč, skutečnost 538 957,- Kč (99,62 %)

Nedočerpané prostředky 2 043,- Kč. V meziročním srovnání došlo ke snížení o 790 503,62 Kč, tj. o 59,46 %. V roce bylo pořízeno: nábytkový sejf, plošinový vozík, 15 ks matrací, čistící rohože, sporák, notebook, PC, monitor, kompresory, antidekubitní matrace, skartovačky, kopírka, chladnička, stavební lešení, invalidní vozík, kávovary. Z důvodu epidemie COVID-19 bylo pořízeno: mobilní přepážka do COVID-zóny, stojany a automatické dávkovače na dezinfekci, generátor ozónu, germicidní lampa, termodisplej na měření teploty. V mimořádné dotaci byly uplatněny náklady na DDHM za 101 tis. Kč.

b) Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti (včetně meziročního vývoje)

Výnosy hlavní činnosti byly schváleny ve výši 83 156 tis. Kč, po úpravách 90 121 tis. Kč. Plněny byly ve výši 91 398 120,74 Kč, tj. 101,42 %. Oproti roku 2019 došlo k nárůstu o 10 180 851,99 Kč, tj. o 12,54 %.

602 0300 Ubytování: schválený rozpočet 11 500 tis. Kč, upravený rozpočet 11 406 tis. Kč, skutečnost 11 369 261,- Kč (99,68 %)

Plnění nižší o 36 739,- Kč. V meziročním srovnání došlo k navýšení o 501 040,- Kč, tj. o 4,61 %. Původně byly plánovány ještě vyšší výnosy, neboť v roce 2020 došlo navýšení denní sazby za ubytování o 9 Kč, resp. 17 Kč. Ale z důvodu epidemie COVID-19 byla nižší obsazenost.

602 0301 Příspěvky na péči: schválený rozpočet 21 560 tis. Kč, upravený rozpočet 21 361 tis., skutečnost 21 155 102,- Kč (99,04 %)

Plnění nižší o 205 898,- Kč. V meziročním srovnání je plnění nižší o 403 612,- Kč, tj. o 1,87 %. Tady se nejvýrazněji projevila nižší obsazenost. Na jaře to byla povinnost vyčlenit COVIDzónu s kapacitou 10 % lůžek. V prosinci, kdy do zařízení proniklo onemocnění COVID, byly pozastaveny příjmy nových klientů.

602 0302 Strava: schválený rozpočet 9 050 tis. Kč, upravený rozpočet 8 976 tis. Kč, skutečnost 8 874 408,- Kč (98,87 %)

Plnění nižší o 101 592,- Kč. V meziročním srovnání došlo ke snížení o 966,- Kč, tj. o 0,01 %. Také za stravu se původně předpokládaly vyšší výnosy, protože denní sazba za stravu byla v roce 2020 navýšena v průměru o 14,- Kč.

602 0304 Fakultativní služby: schválený rozpočet 11 tis. Kč, skutečnost 11 911,- Kč (108,28 %)

Plnění vyšší o 911,- Kč. V meziročním srovnání došlo k navýšení o 876,- Kč, tj. o 7,94 %.

602 0306 Smluvní doplatky: schválený rozpočet 198 tis. Kč, skutečnost 219 595,- Kč (110,91 %)

Plnění vyšší o 21 595,- Kč. V meziročním srovnání došlo k navýšení o 62 543,- Kč, tj. o 39,82 %. Stále oslovujeme rodiny klientů, kteří mají nízké důchody. V roce 2020 se více příbuzných smluvně zavázalo k úhradě rozdílu do plné úhrady.

602 0310 Zdravotní pojišťovny: schválený rozpočet 9 900 tis. Kč, upravený rozpočet 10 882 tis. Kč, skutečnost 11 122 025,84 Kč (102,21 %)

Plnění vyšší o 240 025,84 Kč. V meziroční srovnání je plnění vyšší o 1 255 486,29 Kč, tj. o 12,72 %. Dlouhodobě se snažíme o co nejefektivnější vykazování výkonů zdravotním pojišťovnám. Přesto ještě nejsme na možném maximu, stále jsme limitováni počtem zdravotnických pracovníků. Co výrazně ovlivňuje celkové výnosy, jsou diagnózy klientů.

602 0311 Testování klientů: rozpočet 110 tis. Kč, skutečnost 108 398,08 Kč (98,54 %)
Jedná se o mimořádný výnos za testování klientů na onemocnění COVID-19 prováděné našimi zdravotnickými pracovníky. Testování probíhalo od 13.11. do 30.11.2020.

602 0338 Testování zaměstnanců: rozpočet 156 tis. Kč, skutečnost 157 445,12 Kč (100,93 %)
Jedná se o mimořádný výnos za testování pracovníků, kteří jsou v přímém kontaktu s klienty na onemocnění COVID-19 prováděné našimi zdravotnickými pracovníky. Testování probíhalo od 13.11.2020 a pokračuje stále.

602 050x Stravné zaměstnanců: schválený rozpočet 620 tis. Kč, upravený rozpočet 575 tis. Kč, skutečnost 569 165,- Kč (98,99 %)
Plnění nižší o 5 835,- Kč. V meziročním srovnání došlo k navýšení o 29 505,50 Kč. Cena oběda se pro pracovníky zvýšila o 1,- Kč. Závodní stravování využívalo více pracovníků.

648 0315 Použití finančních darů: schválený rozpočet 150 tis. Kč, skutečnost 160 289,84 Kč (106,86 %)
Plnění vyšší o 10 289,84 Kč. V meziročním srovnání došlo k navýšení o 45 964,04 Kč, tj. o 40,2 %. Komentář v bodě 7.

649 0300 Ostatní výnosy: rozpočet 0 Kč, skutečnost 10 632,- Kč
Jedná se pojistnou událost – poškození displeje terminálu.

649 0320 Věcné dary – materiál: schválený rozpočet 10 tis. Kč, upravený rozpočet 150 tis. Kč, skutečnost 1 519 516,53 Kč (1 013,01 %)
Plnění vyšší o 1 369 516,53 Kč. V meziročním srovnání došlo k navýšení o 1 489 439,53 Kč, tj. o 4 957,13 %. Přijaté materiálové dary se z velké části týkají epidemie COVID-19, jedná se o ochranné pracovní pomůcky, dezinfekci, jednorázové nádoby, testy. Mimo to jsme také dostali např. jednorázové pleny, polohovací pomůcky, vitamíny pro zaměstnance.

649 0330 Věcné dary – DDHM: schválený rozpočet 15 tis. Kč, upravený rozpočet 80 tis. Kč, skutečnost 61 506,38 Kč (76,88 %)
Plnění nižší o 18 493,62 Kč. V meziročním srovnání došlo k navýšení o 39 531,38 Kč, tj. o 179,89 %. Jako věcný dar jsme obdrželi audioport, pračku, sušičku, tablety, rádio, stolní ventilátor, teploměry, ledničku, mikrovlnku, chodítko, tonometry.

649 0401 Autorská práva: schválený rozpočet 20 tis. Kč, skutečnost 26 547,08 Kč (132,74 %)
Plnění vyšší o 6 547,08 Kč. V meziročním srovnání došlo k navýšení o 8 184,56 Kč, tj. o 44,57 %. Jedná se o výnosy z použití děl autorky Hermíny Týrlové, které je organizace dědicem.

649 0901 Zapojení dědictví: rozpočet 50 tis. Kč, skutečnost 36 269,04 Kč (72,54 %)
Plnění nižší o 13 730,96 Kč. V loňském roce čerpáno nebylo. Jedná se finanční částku odkázanou paní Hermínou Týrlovou. Tu evidujeme na účtu 384 0200. V roce 2020 jsme zapojili do výnosů takovou výši, aby organizace skončila s vyrovnaným výsledkem hospodaření.

649 902 Ostatní výnosy z činnosti: rozpočet 0 Kč, skutečnost 2 632,50 Kč
Jedná se o refundaci mzdových nákladů člena volební komise.

672 0302 dotace MPSV COVID: rozpočet 4 694,21 tis. Kč, skutečnost 4 694 206 Kč (100 %)
V mimořádných dotačních řízeních vyhlášených MPSV v souvislosti s epidemií COVID-19 jsme obdrželi následující dotace:

- *Dotační program na podporu mimořádného finančního ohodnocení zaměstnanců v sociálních službách: 3 193 206,- Kč*
- *Dotační program D na dorovnání výpadků příjmů: 317 000,- Kč*
- *Dotační program E na financování zvýšených provozních výdajů: 1 184 000,- Kč*

672 0505 příspěvek na provoz ZK: rozpočet 652,80 tis. Kč, skutečnost 652 800,- Kč (100 %)
Z rozpočtu Zlínského kraje jsme obdrželi účelový příspěvek na provoz z Programu pro poskytování finanční podpory pro sociální služby na území Zlínského kraje ve výši 652 800,- Kč. V roce 2019 jsme příspěvek z tohoto programu neobdrželi žádný.

672 0506 dotace MZ COVID: rozpočet 526,39 tis. Kč, skutečnost 526 385,26 Kč (100 %)
V mimořádném dotačním řízení Ministerstva zdravotnictví v souvislosti s epidemií COVID-19 jsme obdrželi dotaci na mimořádné finanční ohodnocení zdravotnických pracovníků v sociálních službách.

672 0509 Příspěvek z programu zajištění dostupnosti: rozpočet 28 522,46 Kč, skutečnost 28 522 460,- Kč (100 %)
Z Programu zajištění dostupnosti sociálních služeb na území Zlínského kraje jsme obdrželi účelový příspěvek na provoz. V meziročním srovnání došlo k navýšení o 936 980,- Kč, tj. o 3,4 %.

672 0601 Dotace ÚSC: rozpočet 1 486 tis. Kč, skutečnost 1 486 000,- Kč (100 %)
Obdrželi jsme dotaci se sociálního fondu Statutárního města Zlína na podporu registrovaných sociálních služeb pro občany Statutárního města Zlína. V meziročním srovnání došlo k navýšení o 45 000,- Kč, tj. o 3,12 %.

672 075x Časové rozlišení investičního transferu: rozpočet 112 tis. Kč, skutečnost 111 223,08 Kč (99,31 %)
Plnění nižší o 776,92 Kč. V meziročním srovnání došlo k navýšení o 8 809,64 Kč, tj. o 8,6 %.

c) Použití dohadných účtů aktivních a pasivních

- komentář k použití dohadných účtů aktivních 388 a pasivních 389 k upřesnění nákladů a výnosů v daném roce (ostatní účty skupiny 38x budou komentovány v rámci bodu 9. Stav pohledávek)

388 0001 Zdravotní pojišťovny – 11 146 067,45 Kč

Vykázané výkony jsou zaúčtovány dohadnou položkou dle měsíčních faktur, pojišťovny provádí vyúčtování 1x ročně v následujícím roce.

389 0330 Voda – 59 486,- Kč

Spotřeba vody za prosinec 2020 byla vyfakturovaná až do roku 2021.

3. Vyhodnocení doplňkové činnosti

Organizace provozuje jako doplňkovou činnost pronájem nebytových prostor. V objektu Burešov 4884 pronajímá dvě místnosti pro provozování bufetu a kadeřnictví. Tyto služby jsou využívány pouze klienty domova.

Organizace poskytovala obědy cizím strážníkům – nejedná se o běžnou činnost, obědy byly poskytnuty výjimečně pouze lektorům školení, které se konaly přímo v zařízení. Celkem byly poskytnuty 3 obědy. Cena oběda 63,- Kč byla stanovena ve stejné výši jako pro zaměstnance s připočtením neposkytnutého příspěvku z FKSP a režijních nákladů.

Výnosy z doplňkové činnosti byly plánovány ve výši 32 tis. Kč, skutečné výnosy činily 14 509,- Kč (45,34 %). Prostory pro provozování kadeřnictví byly pronajaty pouze 4 měsíce v roce.

4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2020 za hlavní a doplňkovou činnost

Hospodářský výsledek hlavní činnosti před zdaněním je 0,- Kč. K dosažení vyrovnaného výsledku hospodaření bylo do výnosů zapojeno dědictví ve výši 36 269,04 Kč. Daňově neuznatelné náklady jsou náklady na reprezentaci, členské příspěvky APSS ČR a profesním svazům, odpis pohledávky. Předpokládané zdanění roku 2020 je 0,- Kč. Výsledek hospodaření po zdanění tak zůstane vyrovnaný. Z toho služba domov pro seniory skončila ve ztrátě 85 809,23 Kč, služba domov se zvláštním režimem v zisku 85 809,23 Kč. Zisková služba dosáhla průměrného zisku 0,11 %.

Vnitřní směrnici je nastaveno rozúčtování nákladů a výnosů, které nejdou přesně přiřadit pro jednotlivé služby. Poměr je stanovený 18 % pro domov pro seniory, 82 % pro domov se zvláštním režimem. Poměr vychází z počtu pracovníků pro jednotlivé služby.

Hospodářský výsledek doplňkové činnosti před zdaněním je 8 478,- Kč, předpokládané zdanění je 0,- Kč.

Celkový výsledek hospodaření organizace je 8 478,- Kč. Navrhujeme přiděl do rezervního fondu.

Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů

SÚ/AÚ	Název	Účel použití OON
521/0410	Dohody o provedení práce	Zástupy za nemocné pracovníky.

Organizaci byl schválen závazný objem prostředků na platy vč. OON ve výši 45 600 000,- Kč. Během roku byl upravován 3x.

Změna č. 1 zohledňovala nařízení vlády č. 300/2019 Sb., kterým byly zvýšeny tarifní platy všem kategoriím zaměstnanců o 1 500,- Kč. Objem prostředků na platy byl schválen ve výši 47 730 000,- Kč.

Do změny č. 2 byly zahrnuty mimořádné odměny pracovníků v sociálních službách z dotačního titulu COVID MPSV ve výši 2 386 550,- Kč a zdravotnických pracovníků z dotačního titulu COVID Ministerstva zdravotnictví ve výši 393 412,- Kč. Objem prostředků na platy byl schválen ve výši 50 509 962,- Kč.

Do změny č. 3 bylo promítnuto zvýšení pracovních-právních průměrů pro IV. čtvrtletí 2020 na zákonné příplatky související s nepřetržitým provozem a čerpáním řádné dovolené. Objem prostředků na platy byl schválen ve výši 51 409 962,- Kč.

Objem prostředků na platy včetně OON byl čerpán na 100 %. Vlivem pracovních neschopností a postupného obsazování uvolněných pozic nebyly dočerpány jednotlivé položky platů, nejvíce pak tarifních platů o 1 249 388,- Kč. Tyto nedočerpané prostředky byly použity na proplacení přesčasových hodin a na odměny pracovníků za II. pololetí. Přesčasové hodiny vznikly na konci vyrovnávacího období z důvodu zástupů za pracovníky v pracovní neschopnosti.

V roce 2020 nám pomáhali pracovníci na dohodu o provedení práce. Bylo nutné zajistit chod obslužných provozů a péči o klienty v době zvýšené pracovní neschopnosti kmenových zaměstnanců. Celková částka OON byla čerpána ve výši 133 334,- Kč.

Výše průměrné mzdy v roce 2019 byla 27 904,- Kč. V roce 2020 dosáhla 31 149,- Kč, meziroční navýšení představuje 11,63 % včetně vyplacených odměn z titulu epidemie COVID-19. Pokud bychom objem vyplacených prostředků očistili o tyto odměny, průměrná mzda by byla 29 473,- Kč.

Organizaci byl schválen přepočtený počet pracovníků 135. Od 1.7.2020 byl navýšen o 2,5 úvazku na pozici všeobecná sestra na celkových 137,5. Z toho bylo pro službu domov pro seniory 24,13 přepočtených pracovníků a pro službu domov se zvláštním režimem 113,37.

Vývoj nemocnosti v jednotlivých měsících byl nepatrně vyšší než v roce 2019, epidemie COVID-19 zasáhla do pracovní neschopnosti výrazně až v prosinci. Procento pracovní neschopnosti činilo v lednu 7,06 %, v únoru 8,72 %, v březnu 11,13 %, v dubnu 8,72 %, v květnu 6,83 %, v červnu 5,55 %, v červenci 5,57 %, v srpnu 5,78 %, v září 8,57 %, v říjnu 8,94 %, v listopadu 7,65 %, v prosinci 16,97 %. Průměrné celkové procento pracovní neschopnosti se meziročně zvýšilo o 1,72 % na 8,46 %. Tím vzrostly meziročně náhrady mzdy za dočasnou pracovní neschopnost o 648 126,- Kč na celkových 1 083 476,- Kč.

Procento fluktuace bylo v roce 16,8 %, meziročně kleslo o 6,7. Organizace přijala 20 nových zaměstnanců a 22 zaměstnanců odešlo. Na základě výpovědi ze strany zaměstnance ukončilo pracovní poměr 7 pracovníků, z toho 1 pracovnice odešla z důvodu dlouhodobých zdravotních problémů, ve zkušební době odešli 2 pracovníci. 6 zaměstnanců skončilo na

základě uplynutí doby určité. V 7 případech šlo o rozvázání pracovního poměru dohodou, z toho 2 pracovnice skončily ze zdravotních důvodů a již byly ve starobním důchodu.

Průměrný věk zaměstnanců v organizaci je 46,15 let. Skupinu zaměstnanců nad 50 let tvoří 61 osob z celkového počtu 146 zaměstnanců, tj. 46,8 %.

5. Vyhodnocení provedených oprav

V roce 2020 předložila organizace plán oprav ve výši 575 tis. Kč pouze v hlavní činnosti. Během roku byl 1x upravován změnou č. 1. Upravený plán byl ponížen o 20 tis. Kč na konečných 555 tis. Kč. Rozpočet byl čerpán ve výši 473 714,84 Kč, tj. na 85,35 %. Nevyčerpano bylo 81 285,16 Kč, úspora byla rozprostřena mezi jednotlivé položky. Překročen byl rozpočet oprav kancelářské techniky o 12 814,73 Kč a opravy v prádelně o 19 512,- Kč.

Oprava nad 500 tis. Kč nebyla žádná. Všechny opravy byly financovány provozními prostředky.

Mimo plán oprav nebyla realizována žádná oprava.

6. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace

Fond investic: Stav fondu k 1.1.2020 činil 3 150 911,19 Kč. V roce 2020 byly schváleny 2 změny v plánu tvorby a použití fondu investic. Fond byl tvořen z odpisů dlouhodobého majetku ve výši 1 350 335,- Kč. Dle schváleného plánu byl čerpán následovně:

- blixer	-	99 704,00 Kč
- IZ Protisluneční fólie na okna	-	39 325,00 Kč
- časové rozlišení investičního transferu	-	111 223,08 Kč

Celkové čerpání fondu bylo 250 252,08 Kč. Zůstatek fondu k 31.12.2020 je 4 250 994,11 Kč. Fond je plně krytý účtem 241 0400.

Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření: Stav fondu k 1.1.2020 činil 1 405 823,92 Kč. Z rozhodnutí zřizovatele byl do fondu přidělen výsledek hospodaření roku 2019 ve výši 187 417,37 Kč. Čerpán fond nebyl. Zůstatek fondu k 31.12.2020 je 1 593 241,29 Kč. Fond je plně krytý účtem 241 0210.

Rezervní fond tvořený z ostatních titulů: Stav fondu k 1.1.2020 činil 1 035 326,14 Kč. V roce 2020 byl tvořen neúčelovými dary ve výši 146 631,- Kč. Zaúčtování do výnosů bylo 160 289,84 Kč, dary byly použity na pohoštění při různých akcích (oslavy jubilantů, pouť, kulturní vystoupení, školení), suroviny pro vaření s klienty (aktivizace), nutriční výživu, canisterapii, minerálky pro zaměstnance, vánoční cukroví, květiny na MDŽ, kávovary. Zůstatek fondu k 31.12.2020 je 1 021 667,30 Kč, celou částku tvoří nevyčerpané peněžní dary. Fond je plně krytý účtem 241 0220.

FKSP: Stav fondu k 1.1.2020 činil 390 935,68 Kč. V průběhu roku byl tvořen základním přidělem ve výši 2 % vyplacených platů 1 047 202,08 Kč. Fond byl čerpán v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb. následovně:

- příspěvek na penzijní připojištění	-	451 650,00 Kč
- příspěvek na stravování	-	292 961,00 Kč
- vitamíny	-	40 959,59 Kč
- věcné dary k životnímu jubileu	-	7 701,00 Kč

Celkové čerpání fondu bylo 793 271,59 Kč. Zůstatek fondu k 31.12.2020 je 644 866,17 Kč. Rozdíl mezi stavem fondu a finančními prostředky na účtu FKSP činí 48 815,72 Kč. Tvoří ho

základní příděl, příspěvek na penzijní připojištění a příspěvek na stravu za měsíc prosinec 2020 a bude vyrovnán v následujícím měsíci.

Fond odměn: Stav fondu k 1.1.2020 činil 200,- Kč. V roce 2020 tvořen ani čerpán nebyl. Fond je plně krytý účtem 241 0300.

7. Stav bankovních účtů, pokladní hotovost

Organizace disponuje běžným bankovním účtem a účtem FKSP zřízenými u Komerční banky, pro depozitní účty klientů je zřízen účet u poštovní spořitelny. Stav účtů odpovídá stavu fondu investic, rezervních fondů a fondu odměn. Rozdíl fondu FKSP a jeho bankovního účtu tvoří základní příděl 2 % z platů, příspěvek na penzijní připojištění a příspěvek na stravování za prosinec 2020. Všechny položky budou uhrazeny v následujícím měsíci.

Organizace má tyto poklady:

Pokladna č. 1 slouží jako běžná pokladna pro potřeby hotovostních plateb hlavní činnosti organizace. Z důvodu zastupitelnosti se dále člení na pokladny 1/1 a 1/2. Obě mají pokladní limit 100 000,- Kč. Stav pokladen k 31.12.2020 činil 45 689,- Kč a 28 457,- Kč.

Pokladna č. 2 je průběžná. Slouží k zachycení příjmu finanční hotovosti od klientů sociálními pracovníky a jejímu převedení do pokladny č. 1. Je stanovený nulový pokladní limit, vybrané částky jsou převedeny ve stejný den. O pokladně se neúčtuje. Stav pokladny k 31.12.2020 je 0,- Kč.

Pokladna č. 3 slouží k uložení finančních prostředků klientů – depozit. Pokladna se dále člení na depozitní pokladny 1 až 5, každá pracovnice oprávněná pracovat s depozity (účetní, sociální pracovníci) vede samostatnou pokladnu. Pokladní limit pro pokladnu 3/1 je stanovený ve výši 100 000,- Kč, pro pokladny 3/2 až 3/5 je to 30 000,- Kč pro každou jednotlivou pokladnu. Stav pokladen k 31.12.2020 činil 71 390 Kč, 5 545 Kč, 2 115 Kč, 0 Kč, 6 681 Kč.

Pokladna č. 4 slouží jako běžná pokladna pro potřeby hotovostních plateb doplňkové činnosti. Pokladní limit je určen ve výši 30 000,- Kč. Stav pokladny k 31.12.2020 byl 8 071,- Kč.

8. Stav pohledávek

Organizace eviduje k 31.12.2020 pohledávky v celkové výši 11 584 637,79 Kč.

311 0100	dobropis	-	33 781,97
311 0300	ubytování a strava	-	55 783,00
311 0301	příspěvky na péči	-	95 755,00
311 0304	fakultativní služby	-	880,00
311 0306	smluvní doplatky	-	5 537,00
311 0310	zdrav.pojišťovny - testy	-	117 465,60
314 0100	trvalá záloha na léky	-	200,00
335 0500	stravné zaměstnance	-	378,00
381 0020	předplatné	-	5 379,10
381 0040	licence antivirových SW	-	29 712,67
381 0050	správa webu	-	4 840,00
388 0001	zdravotní pojišťovny	-	11 146 067,45

377 0101	léky hrazené klienty	-	88 858,00
----------	----------------------	---	-----------

Po lhůtě splatnosti jsou pohledávky ve výši 191 157,88 Kč, jedná se zejména o pohledávky za klienty. Ty jsou většinou uhrazeny hned v následujícím měsíci. Pohledávky za zemřelými klienty jsou vždy přihlášeny do dědického řízení. Po lhůtě splatnosti nad 6 měsíců evidujeme jedinou pohledávku ve výši 674,- Kč. Jedná se o neuhrazené léky, dědické řízení dosud nebylo ukončeno.

Meziročně vzrostl objem pohledávek o 1 240 620,86 Kč, k největšímu nárůstu došlo u pohledávek za zdravotními pojišťovnami. Ty jsou účtovány pomocí dohadného účtu a vyúčtovány jsou dle smlouvy až v následujícím roce.

Organizace v souladu se zřizovací listinou odepsala pohledávku ve výši 2 642,- Kč. Jednalo se o pohledávku za zemřelým klientem za nedoplatek na ubytování, stravu a léky. Pohledávka byla přihlášena do dědického řízení, které bylo ukončeno bez ustanovení dědice, po kterém by bylo možné pohledávku vymáhat.

9. Stav závazků a jejich finanční krytí

Stav závazků organizace k 31.12.2020 činil 22 958 386,81 Kč. Po lhůtě splatnosti jsou 2 faktury v celkové výši 14 003,45 Kč, které byly zaevidované až v lednu 2021. Dále přeplatky zemřelých klientů v celkové výši 20 634,- Kč, ty byly přihlášeny do dědického řízení. Po lhůtě splatnosti nad 1 rok je přeplatek z vyúčtování nájemného bytu v objektu Broučkova z roku 2018 ve výši 241,- Kč. Nájemnice zemřela a dědic nekomunikuje, poštou zasláný přeplatek si nevyzvednul. Přeplatek bude účetně řešen po uplynutí tříleté promlčecí doby.

Prostředky na bankovních účtech a v pokladnách nezajišťují okamžité krytí závazků. To je možné až po přijetí prostředků za pohledávky.

321 0010	dodavatelé	-	643 754,05
324 0001	zálohy zdravotních pojišťoven	-	9 135 373,95
331 0000	platy 12/2020	-	4 302 233,00
336 02xx	sociální zabezpečení 12/2020	-	1 658 918,00
337 01xx	zdravotní pojištění 12/2020	-	715 546,00
342 01xx	daň zálohová a srážková 12/2020	-	722 708,00
342 0400	daň silniční	-	909,00
384 0200	dědictví po klientce	-	182 538,75
389 0330	voda 12/2020	-	59 486,00
378 0100	přeplatky klientů	-	150 750,00
378 0102	vyúčtování nájemného 2020	-	399,00
378 0103	exekuce 12/2020	-	20 616,00
378 0106	příspěvek na penzijní připojištění 12/2020	-	40 675,00
378 0109	přeplatek záloh za byt Broučkova	-	241,00
378 0400	depozitní účty klientů	-	5 324 239,06

10. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku

Účet 041 má k 31.12.2020 nulový zůstatek.

Účet 042 vykazuje k 31.12.2020 zůstatek 39 325,- Kč. Jedná se investiční záměr 1676/100/07/20 – 01/10/20 Protisluneční fólie na okna. Vynaložené náklady jsou čerpány dle schváleného IZ. Akce bude ukončena v roce 2021.

11. Stavy zásob, cenin

Organizace účtuje o pořízení a úbytku zásob způsobem A. Vnitřní směrnici jsou stanoveny maximální zůstatkové hodnoty jednotlivých skladů, zásoby bez pohybu nejdou žádné. Z důvodu dostatečného předzásobení ochrannými pomůckami jsme navýšili limit skladu 112 0200 na 400 tis. Kč a skladu 112 0300 na 250 tis. Kč.

Účet	sklad	k 31.12.2019	k 31.12.2020
112 0100	potraviny	95 567,41	148 977,59
112 0200	všeobecný materiál	91 258,38	395 136,26
112 0300	prádlo	131 336,95	222 659,63
112 0400	prací prostředky	29 525,28	19 337,74
112 0500	čistící prostředky	20 057,04	38 006,18

O ceninách nebylo v roce 2020 účtováno, stav cenin je 0,- Kč.

12. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech

Na účet 557 bylo zaúčtováno 2 642,- Kč. Jednalo se o pohledávku za zemřelým klientem za nedoplatek na ubytování, stravu a léky. Pohledávka byla přihlášena do dědického řízení, které bylo ukončeno bez ustanovení dědice, po kterém by bylo možné pohledávku vymáhat. Organizace v souladu se zřizovací listinou pohledávku odepsala.

13. Přehled investičních záměrů a projektů

V roce 2020 byl schválen investiční záměr IZ 1676/100/07/20 Protisluneční fólie na okna, který byl upraven změnou č. 01/10/20. Rozpočet byl po úpravě schválen ve výši 890 tis. Kč, z toho čerpání 40 tis. v roce 2020 a 850 tis. Kč v roce 2021. V roce byla vyhlášena veřejná zakázka na dodavatele, samotná realizace bude probíhat v dubnu až květnu 2021. Skutečné čerpání nákladů v roce 2020 bylo ve výši 39 325,- Kč.

14. Přehled o najatém a pronajatém majetku organizace

V objektu Burešov 4884 byly pronajímány nebytové prostory pro provozování bufetu a kadeřnictví, jedná se o dvě místnosti o celkové ploše 45 m². Roční sazby byly stanoveny v rozmezí 141 až 1 200 Kč/m². K nižší sazbě jsme přistoupili u nájmu bufetu, pronajatá místnost má nižší kvalitu. Druhá místnost je sdílená pro kadeřnictví a pedikúru. Zde došlo během roku k ukončení nájmu jednoho nájemce, část roku nebyla místnost vůbec obsazena.

15. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky

V průběhu roku 2020 byly v organizaci provedeny kontrolními orgány 2 kontroly:

Dne 30.6.2020 bylo v organizaci zahájeno šetření Zdravotní pojišťovny ministerstva vnitra ČR na odůvodněnost preskripce LP, správnost a oprávněnost vyúčtovaných zdravotních služeb. Kontrolované období 1.1.2019 – 31.12.2019.

Kontrolou byly shledány pouze drobné nedostatky, na jejichž základě byla zdravotní pojišťovnou odmítnuta úhrada výkonů ve výši 11 824,12 Kč.

Dne 10.9.2020 provedlo Statutární město Zlín, oddělení veřejnosprávní kontroly, v organizaci kontrolu na použití účelových prostředků a plnění povinností dle Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace ze Sociálního fondu statutárního města Zlína č. 2500 18 0015 ze dne 4.5.2018.

Při veřejnosprávní kontrole na místě nebyly shledány nedostatky a negativní zjištění. Žádná opatření k nápravě nebyla navrhována. Poskytnutá neinvestiční dotace byla použita v souladu se sjednanou Veřejnoprávní smlouvou, podmínky smlouvy byly dodrženy.

16. Prodej svěřeného movitého majetku kraje

V roce 2020 organizace neprodala žádný movitý majetek.

17. Transfery a dary (obce, DSO, ostatní právnické a fyzické osoby)

V roce 2020 přijala organizace z rozpočtu obcí finanční neúčelovou dotaci 1 486 000,- Kč, jedná se o dotaci ze sociálního fondu Statutárního města Zlína.

Od ostatních právnických a fyzických osob obdržela finanční neúčelové dary ve výši 144 631,- Kč a věcné dary ve výši 136 383,38 Kč.

18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení

II. Odborná část dle požadavků věcně příslušného odboru

III. Účetní závěrka k 31.12.2020

1. Komentář k účetní závěrce k 31.12.2020 (celkové shrnutí)

Organizace zpracovává účetní závěrku v souladu s aktuálně platnou legislativou, řídí se metodickými pokyny zřizovatele, dodržuje závaznou analytiku, sporné a nejasné případy konzultuje s daňovým poradcem, věcně příslušným odborem nebo ekonomickým odborem.

Organizace předává účetní výkazy do CSÚIS pomocí programu Gordic. Je určena odpovědná osoba a náhradní odpovědná osoba, které odpovídají za předání výkazů v požadovaných termínech.

Pokud jsou zjištěny provedenými externími kontrolami nedostatky, jsou okamžitě přijata nápravná opatření a nedostatky jsou odstraněny.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly. Dokladová inventarizace byla provedena v lednu 2021.

Organizace časově rozlišuje náklady a výnosy, které účtuje do období, do kterého věcně patří. U položek, kde není známa přesná částka, účtuje pomocí dohadných položek. Dlouhodobý majetek účetně odepisuje podle pravidel zřizovatele, časově rozlišuje transfery a u technického zhodnocení posuzuje jeho vliv na dobu použitelnosti majetku.

Smlouvy o transferech jsou promítnuty do účetnictví.

Pohledávky po lhůtě splatnosti organizace eviduje a řeší podle vnitřní směrnice č. 40/2015 Pohledávky.

Předběžnou výši daňové povinnosti stanovuje ekonomka, tato částka je proúčtována do daného roku. Přesná výše daně bude stanovena v daňovém přiznání, které daňový poradce předkládá v červnu následujícího roku. Daňový poradce také zodpovídá za zohlednění daňové úspory.

2. Vyjádření ředitele k vybraným oblastem řízení

➤ *Nastavení vnitřního kontrolního systému PO*

Vnitřní kontrolní systém v organizaci je upraven směrnicemi č. 15/2019 Finanční kontrola a č. 33/2019 Kontrolní systém.

Organizace neprovádí interní audit.

➤ **Inventarizace majetku PO**

Inventarizaci upravuje vnitřní směrnice č. 10/2016 Inventarizace majetku a závazků. Konkrétní termíny a složení inventarizační komise bylo určeno příkazem ředitele č. 6/2020 ze dne 27.11.2020.

V zájmu ochrany zdraví zaměstnanců a klientů DS Burešov v období probíhající epidemie COVID-19, s cílem co největšího omezení kontaktů, byl způsob provedení inventur upraven. Osoby odpovědné za majetek provedly vizuální kontrolu na základě seznamů majetku a čestným prohlášením potvrdily existenci tohoto majetku. Členové inventarizační komise provedli srovnání inventurních soupisů s těmito potvrzeními, vizuální kontrolu neprováděli.

Fyzická inventura byla provedena u pokladen a skladů.

IV. Stanovisko ředitele ke schvalování účetní závěrky k 31.12.2020

Stanovisko ředitele příspěvkové organizace ke schvalování účetní závěrky PO k 31.12.2020
V návaznosti na vyhodnocení vybraných oblastí řízení a předaných podkladů ke schvalování účetní závěrky za rok 2020 ředitel příspěvkové organizace doporučuje / nedoporučuje * schválit účetní závěrku příspěvkové organizace k 31.12.2020 na zasedání Rady Zlínského kraje dne 10.5.2021 Ve Zlíně dne 23.2.2021 ----- Ing. Vlastimil Zaydlar ředitel

* nehodící se škrtněte

B. Přílohy

(jednotlivé dokumenty jsou řazeny na konci zprávy o hospodaření a činnosti v následujícím pořadí)

I. Zpráva o hospodaření

- 1) Tab. č. 1 Závazně stanovené ukazatele pro rok 2020
- 2) Tab. č. 2 Přehled čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů („Finanční rozvaha“) k 31.12.2020
- 3) Tab. č. 3 Vyhodnocení doplňkové činnosti podle jednotlivých činností za rok 2020
- 4) Tab. č. 4 Vyhodnocení výsledku hospodaření a návrh přidělu do fondů za rok 2020
- 5) Tab. č. 5 Objem mzdových nákladů a jednotlivých složek platu k 31.12.2020
- 6) Tab. č. 6 Stav zaměstnanců a průměrná mzda dle kategorií k 31.12.2020
- 7) Tab. č. 7 Přehled oprav a údržby k 31.12.2020
- 8) Tab. č. 8 Přehled o tvorbě a užití fondu investic k 31.12.2020
- 9) Tab. č. 9 Příloha k tvorbě a užití fondu investic k 31.12.2020
- 10) Tab. č.10 Přehled o tvorbě a užití rezervního fondu ze zlepš. VH (413) k 31.12.2020
- 11) Tab. č.11 Přehled o tvorbě a užití rezervního fondu z ost.titulů (414) k 31.12.2020
- 12) Tab. č.12 Přehled o tvorbě a užití FKSP k 31. 12. 2020
- 13) Tab. č.13 Přehled o tvorbě a užití fondu odměn k 31.12.2020
- 14) Tab. č.14 Finanční fondy a stav bankovních účtů k 31.12.2020
- 15) Tab. č.15 a) Přehled pohledávek organizace ke dni 31.12.2020 + Přehled vyřazených nedobytných pohledávek organizace ke dni 31.12.2020
b) Přehled a rozpis pohledávek po lhůtě splatnosti nad 6 měsíců k 31.12.2020
- 16) Tab. č.16 Přehled závazků organizace ke dni 31.12.2020
- 17) Tab. č.17 Přehled akcí roku 2020 (v objemu nad 500 tis. Kč bez DPH)
- 18) Tab. č.18 Přehled výnosů z pronájmů a nákladů na nájmy PO za rok 2020
- 19) Tab. č.19 Přehled o provedených kontrolách v PO v roce 2020
- 20) Tab. č.20 Hlášení o prodeji svěřeného movitého majetku kraje za rok 2020
- 21) Tab. č.21 Transfery a dary (obce, DSO, ostatní právnické a fyzické osoby)

II. Zpráva o činnosti

- 1) Domov pro seniory
- 2) Domov se zvláštním režimem

III. Účetní závěrka k 31.12.2020

- 1) Účetní výkazy k 31.12.2020 v Kč (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)
- 2) Ostatní podklady ke schvalování účetní závěrky:
 - a) Inventarizační zpráva
 - b) Zpráva o výsledku finanční kontroly
 - c) Zpráva auditora o ověření účetní závěrky k 31.12.2020 (příp. další informace a zprávy vypracované auditorem)
 - d) Zpráva útvaru interního auditu o zjištěních z provedených auditů a roční zpráva interního auditu
 - e) Záznam z kontroly hospodaření PO ZK v rámci přezkoumání hospodaření ZK za rok 2020