



Roční zpráva za rok 2019

Obsah:

- Pohledávky a závazky příloha č. 1
- Dohadné položky
- Tvorba a čerpání fondů – příloha č. 2
- Soudní spory
- Dlouhodobý majetek – příloha č.3 a 4
- Závěrečný inventarizační zápis - příloha č. 5
- Čerpání nákladů a tvorba výnosů
- Použití příspěvků a dotací
- Účtový rozvrh 2019 – příloha č. 6
- Přehled nájemních smluv – příloha č7
- Přehled provedených kontrol – příloha č. 8
- Podaná daňová přiznání
- Dosažený hospodářský výsledek – komentář příloha č.9
- Zpráva nezávislého auditora – příloha č.10

Pohledávky ZÚ jsou k 31.12.2019 tvořeny

- dlouhodobými pohledávkami ve výši 0,- Kč
- krátkodobými pohledávkami ve výši 40 190 978,25 Kč.

Krátkodobé pohledávky jsou tvořeny neuhrazenými fakturami našich odběratelů. V příloze č. 1, jsou uvedeni odběratelé dle výše pohledávky.

Pohledávky po splatnosti jsou pravidelně upomínány a případně vymáhány právníkem (viz příloha č. 3).

Krátkodobé pohledávky jsou dále tvořeny dohadnými účty: ve členění náklady příštích období, příjmy příštích období a dohadnými účty aktivními v celkové výši 1 289 438,97 Kč.

Závazky ZÚ jsou tvořeny

- krátkodobými závazky v celkové výši 44 451 030,85 Kč.

Významnou položkou krátkodobých závazků jsou závazky vůči dodavatelům ve lhůtě splatnosti viz příloha č. 4. ve výši 11 349 046,34 Kč. Krátkodobými závazky jsou dále závazky vůči zaměstnancům, dani ze závislé činnosti, DPH, sociálnímu a zdravotnímu pojištění a činní celkem 23 102 072,40 Kč. Tyto závazky jsou zúčtovány v 1/2019.

Dalším typem krátkodobých závazků jsou dohadné účty (5 700 772,67 Kč), přijaté zálohy (1 137 206,20 Kč) a ostatní závazky 3 161 933,24 Kč). Ostatní závazky jsou tvořeny zákonným pojištěním plynoucím z mezd, proúčtováním stravenek zaměstnanců a DPH ze zálohových faktur dodavatelů.

Dohadné položky aktivní a pasivní.

Aktivní dohadné položky tvoří náklady příštích období 11 305,39 Kč (předplatné, plyn, elektřina) a dohadné účty aktivní 848 452,66 Kč plynoucí z fakturace nájemních smluv ZÚ.

Dohadné položky pasivní jsou závazky, ke kterým ZÚ v době uzávěrky neobdržel externí doklad (daňový doklad). Celková výše dohadných položek pasivních k 31.12.2019 je 5 393 349,17 Kč. Výnosy příštích období tvoří věcné břemeno nemovitosti (307 423,50 Kč).

Tvorba a čerpání fondů

Tvorba a čerpání fondů organizace je doložena obratovou předvahou – příloha č. 2. Byl zúčtován fond reprodukce podle §58 odst. 2 písmen. b) zákona č. 218/2000 Sb., kdy fond reprodukce byl použit jako doplňkový zdroj financování oprav a udržování majetku hmotného a nehmotného dlouhodobého i krátkodobého a na pořízení hmotného a nehmotného krátkodobého majetku ve výši 5 976 tis. Kč.

Soudní spory v roce 2019

Aktivní:

Ke spisům převzatým v roce 2017 od externího poskytovatele právních služeb:

- vymáhání proti 5 dlužníkům bylo ukončeno z důvodu zániku dlužníka, proti 5 z důvodu nezjištění postižitelného majetku v insolvenčním nebo exekučním řízení, proti 6 z důvodu skončení konkursu rozvrhem, proti 2 z důvodu splnění oddlužení.

Nově bylo v roce 2019 předáno k vymáhání 42 pohledávek po splatnosti v celkové výši 277.346,00 Kč. Ve všech případech se jedná o pohledávky z titulu nezaplacené ceny poskytnutých služeb. Z toho

- pohledávky v celkové výši 14.925,00 Kč byly uhrazeny
- pohledávky v celkové výši 134 191,00 Kč jsou vymáhány v insolvenčním řízení
- vymáhání ostatních pohledávek probíhá nebo bude zahájeno formou žalob podaných u místně a věcně příslušných soudů.

Ohledně pohledávek vůči 61 dlužníkům v celkové výši 411.045,47 Kč byl podán návrh na odpis – jedná se o pohledávky, kde došlo k zániku dlužníka, ukončení exekučního řízení, exekutorovi se nepodařilo zajistit majetek způsobit ke zpeněžení, nebo bylo upuštěno od vymáhání.

Žádná pohledávka nebyla postoupena.

Pasivní:

V roce 2019 byla zahájena 3 soudní řízení, kde je ZÚ žalovanou stranou. Ve všech případech se jedná o správní žaloby, z toho ve dvou případech jde o žalobu na ochranu proti nečinnosti a v jednom případě o žalobu proti rozhodnutí, kterým byla odložena žádost o informace. Všechny tři žaloby se vztahují k jedné kauze, ZÚ postupoval v žalobami napadených rozhodnutích v souladu s právním názorem MZ ČR. Soud dosud ve věci nerozhodl.

Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý majetek ZÚ je členěn na majetek:

Hmotný majetek, který je dále členěn na:

- Nemovitý majetek
- Movitý majetek

Nehmotný majetek

- Software

Finanční majetek

- Peníze

Dlouhodobý hmotný majetek je majetek s pořizovací hodnotou vyšší než 40 tis. Kč bez DPH a dobu použitelnosti větší než 1 rok.

Dlouhodobý nehmotný majetek je majetek s hodnotou vyšší než 60 tis. Kč v podmínkách ZÚ většinou software.

Dlouhodobý drobný majetek má pořizovací hodnotu rovnu nebo menší než 40 tis. Kč a dobu použitelnosti větší než 1 rok.

Dlouhodobý drobný nehmotný majetek má pořizovací hodnotu rovnu nebo menší než 60 tis. Kč doba použitelnosti je větší než 1 rok.

V příloze č. 3 je přehled veškerého majetku ZÚ Ústí nad Labem k 31. 12. 2019 a v příloze č. 4 je seznam nově pořízeného dlouhodobého majetku v roce 2019.

Čerpání nákladů a tvorba výnosů

Přehled vybraných kategorií nákladů a výnosů:

Čerpání SZD k 31. 12. 2019	realizováno	40 465 200,- Kč
	objednáno	4 926 604,- Kč
	celkem	45 947 606,- Kč

Výnosy činily v tis. Kč:

z vlastních výkonů	368 216 000,- Kč
z pronájmu	2 764 000,- Kč
účelové dotace	40 521 000,- Kč

Náklady činily v tis. Kč:

na nákup materiálu	115 650 000,- Kč
energie	12 510 000,- Kč
služby a opravy	37 094 000,- Kč
personální náklady	248 722 000,- Kč

Použití příspěvků a dotací

Čerpání přijatých příspěvků v roce 2019

ZÚ obdržel v roce 2019 příspěvek na pokrytí neinvestičních výdajů v celkové výši **35 191 000,- Kč**, ale v souvislosti s převodem nemovitého majetku na ÚZSVM byl nucen na účet zřizovatele vrátit částku ve výši 130 100,- Kč. Fakticky poskytnutý příspěvek na neinvestiční výdaje tedy činil **35 060 900,- Kč**.

- Příspěvek na provoz ve výši **29 799 900,- Kč**
- Příspěvek na projekt Národní pylová služba ve výši **500 000,- Kč**
- Příspěvek na projekt Národní program zdraví ve výši **661 000,- Kč**
- Účelovou dotaci ve výši **4 100 000,- Kč** na realizaci programu HIV/AIDS.

Podaná daňová přiznání

V roce 2019 byla podána tato daňové přiznání:

- Přiznání k dani silniční, přeplatek 300,- Kč bude započten k silniční dani za rok 2020
- Byla uhrazena daň z nemovitosti za pronajímané plochy objektů ZÚ ve výši 25 665,- Kč
- Přiznání k dani z přidané hodnoty za 1-12/2019
- Přiznání k dani z příjmu za rok 2019 je zpracováváno a bude podáno do 30.6.2020

Dosažený hospodářský výsledek

V roce 2019 skončil zdravotní ústav se záporným HV **-21 122 774,17 Kč**.

V součtu se záporným výsledkem z předcházejících účetních období (z let 2017 a 2018) činí hospodářský výsledek -34 059 237,78 Kč.

Na konečném hospodářském výsledku se podílelo několik skutečností. Mezi nejvýznamnější faktory patří:

- uplatnění regulací zdravotních pojišťoven za rok 2018 ve výši 19 843 659,- Kč
- negativně se promítlo navýšení tarifních platů dle legislativy, které není adekvátně pokryto provozním příspěvkem, meziročně o cca 4 700 000,-Kč
- na straně výnosů se nepodařilo dosáhnout plánovaných příjmů z placených služeb

Zpracovala: Sýkorová



Ing. Pavel Bernáth, ředitel