

Roční zpráva za rok 2020

Obsah:

- Pohledávky a závazky příloha č. 1
- Dohadné položky
- Tvorba a čerpání fondů – příloha č. 2
- Soudní spory – příloha č. 3
- Sestavy majetku – příloha č. 4
- Závěrečný inventarizační zápis - příloha č. 5
- Čerpání nákladů a tvorba výnosů
- Použití příspěvků a dotací
- Účtový rozvrh 2020 – příloha č. 6
- Přehled nájemních smluv – příloha č. 7
- Přehled provedených kontrol – příloha č. 8
- Podaná daňová přiznání
- Dosažený hospodářský výsledek – komentář příloha č. 9
- Výkazy – příloha č. 10
- Zpráva nezávislého auditora – příloha č. 11

Pohledávky ZÚ jsou k 31.12.2020 tvořeny

- dlouhodobými pohledávkami ve výši 0,- Kč
- krátkodobými pohledávkami ve výši 40 071 752,28 Kč.

Krátkodobé pohledávky jsou tvořeny zejména 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 a dohadnými účty aktivními v celkové výši 1 384 277,52 Kč.

Závazky ZÚ jsou tvořeny

- krátkodobými závazky v celkové výši 43 018 803,45 Kč.

Významnou položkou krátkodobých závazků jsou závazky vůči dodavatelům ve lhůtě splatnosti viz příloha č. 1. ve výši 12 252 964,13 Kč. Krátkodobými závazky jsou dále závazky vůči zaměstnancům, dani ze závislé činnosti, DPH, sociálnímu a zdravotnímu pojištění a činní celkem 24 530 154,40 Kč. Tyto závazky jsou zúčtovány v 1/2020.

Dalším typem krátkodobých závazků jsou dohadné účty (2 205 997,62 Kč), přijaté zálohy (1 732 923,22 Kč) a ostatní závazky (2 032 831,58 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 22 673,37 Kč (předplatné, plyn, elektřina) a dohadné účty aktivní 1 361 604,15 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 31.12.2020 je 2 205 997,62 Kč. Výnosy příštích období tvoří věcné břemeno nemovitosti (263 932,50 Kč).

Tvorba a čerpání fondů

Tvorba a čerpání fondů organizace je doložena obratovou převahou – příloha č. 2
Byl zúčtován fond reprodukce podle §58 odst. 2 písm. 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 3 631 000 Kč.

Soudní spory v roce 2020

Aktivní:

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

- nadále probíhá vymáhání proti 15 dlužníkům

Nově bylo v roce 2020 předáno k vymáhání 26 pohledávek po splatnosti v celkové výši 312 128,32 Kč. Ve všech případech se jedná o pohledávky z titulu nezaplacené ceny poskytnutých služeb a nezaplaceného nájemného. Z toho

- pohledávky v celkové výši 120 123,62 Kč jsou vymáhány v insolvenčním řízení
- vymáhání ostatních pohledávek probíhá nebo bude zahájeno formou žalob podaných u místně a věcně příslušných soudů.

Ohledně pohledávek v celkové výši 1 294 668,20 Kč byl podán návrh na odpis – jedná se o pohledávky, kde došlo k zániku dlužníka, ukončení exekučního řízení, exekutorovi se nepodařilo zajistit majetek způsobilý ke zpeněžení, nebo bylo upuštěno od vymáhání.

Žádná pohledávka nebyla postoupena.

Pasivní:

V roce 2020 byla zahájena 3 soudní řízení, kde je ZÚ žalovanou stranou. Ve všech případech se jedná o správní žaloby. Jednalo se o správní žaloby a řízení byla zastavena.

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. 4 je přehled veškerého majetku ZÚ Ústí nad Labem k 31. 12. 2020 a seznam nově pořízeného dlouhodobého majetku v roce 2020.

Čerpání nákladů a tvorba výnosů

Přehled vybraných kategorií nákladů a výnosů:

Čerpání SZD k 31. 12. 2020	plánováno	45 947 606,- Kč
	objednáno	26 891 795,- Kč
	realizováno	23 995 689,- Kč

Výnosy činily v tis. Kč:	
z vlastních výkonů	361 874 986,- Kč
z pronájmu	2 526 502,- Kč
dotace zřizovatele	37 460 000,- Kč

Náklady činily v tis. Kč:	
na nákup materiálu	110 760 705,- Kč
energie	12 512 730,- Kč
služby a opravy	35 678 744,- Kč
personální náklady	251 795 003,- Kč

Použití příspěvků a dotací

Čerpání přijatých příspěvků v roce 2020

ZÚ obdržel v roce 2020 příspěvek od zřizovatele na pokrytí neinvestičních výdajů v celkové výši **37 460 000,- Kč**.

- Příspěvek na provoz ve výši **14 200 000,- Kč**
- Příspěvek na projekt Národní pylová služba ve výši **660 000,- Kč**
- Příspěvek na pokrytí nákladů Covid a chytrá karanténa ve výši **20 000 000,- Kč**
- Účelovou dotaci ve výši **2 600 000,- Kč** na realizaci podpory prevence HIV/AIDS.

Podaná daňová přiznání

V roce 2020 byla podána tato daňová přiznání:

- Přiznání k dani silniční, nedoplatek 24 100,- Kč byl uhrazen v roce 2021
- Byla uhrazena daň z nemovitosti za pronajímané plochy objektů ZÚ ve výši 38 908,- Kč
- Přiznání k dani z přidané hodnoty za 1-12/2020
- Přiznání k dani z příjmu za rok 2020 bude zpracováváno do 30.6.2021

Dosažený hospodářský výsledek

V roce 2020 skončil zdravotní ústav se záporným HV -35 235 967,10 Kč.

V součtu se záporným výsledkem z předcházejících účetních období (z let 2017 až 2019) činí hospodářský výsledek -69 295 204, Kč.

Na konečném hospodářském výsledku se podílelo několik skutečností – viz komentář příloha č. 9. Mezi nejvýznamnější faktory patří:

- Boj s Covid 19
- Související propad z příjmů placených služeb
- Čerpání plánovaného objemu SZD OOVZ pouze z 58 %

Zpracovala: Danuše Sýkorová

Schválil:

Ing. Pavel Bernáth, ředitel

