



Roční zpráva za rok 2023

Obsah:

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

Pohledávky ZÚ jsou k 31.12.2023 tvořeny

- dlouhodobými pohledávkami ve výši 0,- Kč
- krátkodobými pohledávkami ve výši 42 830 915,- Kč.

Krátkodobé pohledávky jsou tvořeny zejména neuhrazenými fakturami našich odběratelů ve výši 41 188 391,92 Kč. V příloze č. 1, jsou uvedeni odběratelé dle výše pohledávky.

Pohledávky po splatnosti jsou pravidelně upomínány a případně vymáhány právníkem.

Krátkodobé pohledávky jsou dále tvořeny dohadnými účty: ve členění:

- náklady příštích období ve výši 297 063,13 Kč
- dohadné účty aktivní v celkové výši 1 154 904,28 Kč.

Závazky ZÚ jsou tvořeny

- krátkodobými závazky v celkové výši 68 719 420,10 Kč.

Významnou položkou krátkodobých závazků jsou závazky vůči dodavatelům viz příloha č. 2 ve výši 19 847 207,86 Kč. Krátkodobými závazky jsou dále závazky vůči zaměstnancům, dani ze závislé činnosti, DPH, sociálnímu a zdravotnímu pojištění a činí celkem 24 388 679,- Kč. Tyto závazky jsou zúčtovány v 1/2024.

Dalším typem krátkodobých závazků jsou:

- dohadné účty ve výši 22 036 210,32 Kč, z toho částka 5 126 000,- Kč jsou očekávané vratky přeplatku zdravotních pojišťoven a částka 7 696 071,- Kč nedočerpané finanční prostředky určené na SZD
- přijaté zálohy 1 367 583,60 Kč
- a ostatní závazky 1 079 739,32 Kč 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 ve výši 297 063,13 Kč (předplatné, plyn, elektřina) a dohadné účty aktivní 1 154 904,28 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 31.12.2023 je 14 250 170,86 Kč, kde významnou položku tvoří zaúčtované očekávané vratky přeplatku zdravotních pojišťoven ve výši 5,1 mil. Kč. Výnosy příštích období tvoří věcné břemeno nemovitosti a nedočerpané finanční prostředky na SZD (7 786 mil. Kč).

Tvorba a čerpání fondů

Tvorba a čerpání fondů organizace je doložena částí F, přílohy č. 9c.

Soudní spory v roce 2023

Aktivní:

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

- nadále probíhá vymáhání 6 pohledávek, z toho 4 v insolvenčním řízení (2 řízení byla ukončena v roce 2023 splněním oddlužení)

Nově byly v roce 2023 předány k vymáhání pohledávky po splatnosti vůči 5 dlužníkům v celkové výši 39 274,13 Kč. Jedná se o pohledávky z titulu nezaplacené ceny poskytnutých služeb. Z toho 1 pohledávka ve výši 3 028,00 Kč byla uhrazena před podáním návrhu k soudu, 3 pohledávky v celkové výši 23 452,13 Kč jsou vymáhány v insolvenčním řízení, vymáhání poslední pohledávky bude zahájeno formou žaloby.

Na pohledávky v celkové výši 86 993,93 Kč byl podán návrh na odpis.

Žádná pohledávka nebyla postoupena.

Pasivní:

V roce 2023 nebylo zahájeno žádné soudní řízení, kde by byl ZÚ žalovanou stranou.

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 a 3a je přehled veškerého majetku ZÚ Ústí nad Labem k 31. 12. 2023 a seznam nově pořízeného dlouhodobého majetku v roce 2023.

Čerpání nákladů a tvorba výnosů

Přehled vybraných kategorií nákladů a výnosů:

Čerpání SZD k 31. 12. 2023	plánováno	38 433 377,- Kč
	realizováno	30 737 306,- Kč

Výnosy činily:	
z vlastních výkonů	335 363 906,- Kč
z pronájmu	1 090 119,- Kč
dotace zřizovatele	129 912 934,- Kč

Náklady činily:	
na nákup materiálu	87 570 740,- Kč
energie	13 292 196,- Kč
opravy a udržování	5 666 217,- Kč
personální náklady	264 273 849,- Kč

Použití příspěvků a dotací

Čerpání přijatých příspěvků v roce 2023

ZÚ obdržel v roce 2023 příspěvek od zřizovatele na pokrytí neinvestičních výdajů ve výši **28 687 992,- Kč**, a to takto:

Dopisem ze dne 02.03.2023 č.j. MZDR 19/2023-4/OEA provozní příspěvek v celkové výši **14 160 000,- Kč** určený na:

1. Aktivnější přístup k problematice prevence HIV/AIDS nákazy (2 600 000,- Kč),
2. Imisní monitoring (9 000 000,- Kč),
3. NRL pro diagnostiku střevních parazitóz (300 000,- Kč),
4. RLPLZ činnost příspěvek na provoz Referenční laboratoře přírodních léčivých zdrojů (1 600 000,- Kč)
5. Realizaci Národní pylové informační služby – pylový monitoring (660 000,- Kč),

Dopisem ze dne 08.03.2023 č.j. MZDR 17/2023-10/OEA dále obdržel ZÚÚL provozní příspěvek na částečné pokrytí nárůstu tarifních platů pro rok 2023 výši **5 203 992,- Kč**.

Dopisem ze dne 09.03.2023 č.j. MZDR 19/2023-8/OEA obdržel ZÚÚL provozní příspěvek výši **974 000,- Kč** určený na:

6. Realizaci prevence HIV/AIDS na rok 2023

Dne 9.11.2023 byl ZÚÚL navýšen provozní příspěvek na posílení výdajů za energie v celkové výši **3 350 000,- Kč**.

Dne 22.12.2023 obdržel ZÚÚL příspěvek ve výši **5 000 000,- Kč** na úhradu neuhrazených faktur po splatnosti.

ZÚ obdržel rovněž dotaci na financování krizové připravenosti ve výši **224 167,- Kč**, ale v termínu se bohužel nepodařilo vysoutěžit dodavatele materiálu, proto byla celá dotace vrácena na BÚ zřizovatele v souladu s podmínkami přidělení dotace.

Kromě výše uvedeného příspěvku na neinvestiční výdaje obdržel ZÚ dopisem ze dne 30.1.2023 účelový příspěvek na zajištění SZD ve výši **38 433 377,- Kč**.

Dále v návaznosti na Usnesení vlády ČR č. 647/2023 obdržel ZÚ dopisem ze dne 9.10.2023 účelově určené prostředky na uhrazení odvodu za porušení rozpočtové kázně ve výši **62 791 565,- Kč**.

Poskytnuté příspěvky byly použity v souladu s jejich deklarovaným účelem.

Podaná daňová přiznání

V roce 2023 byla podána tato daňové přiznání:

- Byla uhrazena daň z nemovitosti za pronajímané plochy objektů ZÚ ve výši 15 570,- Kč
- Přiznání k dani z přidané hodnoty za 1-12/2023
- Přiznání k dani z příjmu za rok 2023 bude zpracováváno do 30.6.2024

Dosažený hospodářský výsledek

V roce 2024 skončil zdravotní ústav s kladným HV **53 805 907,80 Kč**.

V součtu se záporným výsledkem z předcházejících účetních období (z let 2017 až 2022) činí hospodářský výsledek **-77 963 453,36 Kč**.

Na konečném hospodářském výsledku se podílelo několik skutečností – viz komentář příloha č. 8. Mezi nejvýznamnější faktory patří:

- Vratky přeplatků zdravotním pojišťovnám ve výši 29,5 mil. Kč
- Poskytnuté finanční prostředky na úhradu odvodu za porušení rozpočtové kázně 62,7 mil. Kč)

Zpracovala: Danuše Sýkorová

Ing. Eduard Ježo, ředitel