

ZÁVĚR PROVEDENÉHO HODNOCENÍ PODKLADŮ KE SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Název příspěvkové organizace: Lékárenská služba Teplice, příspěvková organizace

IČ: 00830500

Sídlo: Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem

Hodnocení účetní závěrky za rok: 2020

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- účetní závěrka za rok 2020,
- čestné prohlášení ředitele příspěvkové organizace,
- inventurní zápis.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2020: 0 Kč

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2020:

Příspěvková organizace nevykonávala v roce 2020 žádnou činnost, hospodaří bez příspěvku na provoz. Usnesením Krajského soudu v Ústí nad Labem ze dne 2.12.2011 č.j. KSUL 70 INS 3859/2009-B-34 se konkurs na majetek dlužníka zrušuje podle § 308 odst. 1, písm. b) IZ, neboť bylo zjištěno, že zde není žádný přihlášený věřitel a všechny pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky jim postavené na roveň jsou uspokojeny. Usnesení nabylo právní moci 24.12.2011. Insolvenční správce ke dni zrušení konkursu uzavřel účetní knihy, sestavil účetní závěrku. Organizace od té doby nevykonávala žádnou činnost, nebyla zrušena, nemá ani náklady (výdaje) ani výnosy (příjmy), stále však existuje potencionální riziko soudních sporů vůči Ústeckému kraji, pokud by byla příspěvková organizace zrušena.

Účetnictví příspěvkové organizace je vedeno v účetním systému Ústeckého kraje Microsoft Dynamics NAV Classic.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2020:

Odbor zdravotnictví doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2020 příspěvkové organizace Lékárenská služba Teplice, příspěvková organizace.

Schválil: Ing. Hana Týlová,
vedoucí oddělení OZ

ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

Dle mého svědomí a vědomí prohlašuji, že vedené účetnictví a údaje zobrazené v účetní závěrce za rok 2020 účetní jednotky Lékárenské služby Teplice, příspěvková organizace, se sídlem Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem, IČ: 00830500 jsou v souladu s platnými právními předpisy a zákona, zejména ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Českých účetních standardů.

V Ústí nad Labem dne

Lékárenská služba Teplice
příspěvková organizace
Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem
IČ: 00830500

Ing. Petr Severa
ředitel

Lékárenská služba Teplice, příspěvková organizace

INVENTURNÍ ZÁPIS

Usnesením č. KSUL 70 INS 3859/2009 – B – 34 byl **zrušen** konkurz na majetek dlužníka Lékárenské služby Teplice, příspěvkové organizace, neboť bylo zjištěno, že není přihlášen žádný věřitel a všechny pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky jim postavené na roveň jsou uspokojeny. Dále soud uložil insolvenčnímu správci uzavřít účetní knihy, sestavit účetní závěrku a splnit povinnosti uložené daňovými předpisy. Ze sdělení insolventního správce pro krajský soud vyplývá, že uložené povinnosti splnil přiměřeně.

Původní závazky Lékárenské služby Teplice, příspěvkové organizace, ve výši 15 689 226,64 Kč dříve vedené v rozvaze na účtu 321 - Dodavatelé byly přeúčtovány v roce 2014 na účet 408 - Opravy minulých období, neboť není známa povaha těchto závazků a jedná se tedy o chyby minulých let. Tuto účetní operaci měl učinit insolvenční správce při uzavírání účetních knih.

Lékárenská služba Teplice, příspěvková organizace nedisponuje žádným majetkem, nemá závazky a dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a není tedy povinna k sestavení inventarizační zprávy k 31. 12.2020 a ani v letech následujících.

V Ústí nad Labem

Ing. Petr Severa
ředitel

Lékárenská služba Teplice
příspěvková organizace
Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem
IČ: 00830500 0470

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 11.02.2021 8:39:56

Název účetní jednotky: ZD Lékárenská služba Teplice
Sídlo: Na Schodech 1535/4

400 01 Ústí nad Labem

Právní forma: příspěvková organizace

IČO: 00830500

		1	2	3	4
		OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	Systémický účet	BĚŽNÉ	NETTO	MINULÉ
AKTIVA CELKEM					
A. Stálá aktiva					
I. Dlouhodobý nehmotný majetek					
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012			
2.	Software	013			
3.	Ocenitelná práva	014			
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018			
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019			
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035			
II. Dlouhodobý hmotný majetek					
1.	Pozemky	031			
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021			
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022			
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028			
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029			
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042			
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052			
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036			
III. Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061			
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062			
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063			

5. Termínované vklady dlouhodobé	068
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069

FENIX, Výkaznictví 8.81.004

Strana 1

Tisk: 11.02.2021 8:41:24

4

		1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ	MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

IV. Dlouhodobé pohledávky

1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471

B. Oběžná aktiva

I. Zásoby

1. Pořízení materiálu	111
2. Materiál na skladě	112
3. Materiál na cestě	119
4. Nedokončená výroba	121
5. Polotovary vlastní výroby	122
6. Výrobky	123
7. Pořízení zboží	131
8. Zboží na skladě	132
9. Zboží na cestě	138
10. Ostatní zásoby	139

II. Krátkodobé pohledávky

1. Odeběratelé	311
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316
9. Pohledávky za zaměstnanci	335
10. Sociální zabezpečení	336
11. Zdravotní pojištění	337
12. Důchodové spoření	338
13. Daň z příjmů	341
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342
15. Daň z přidané hodnoty	343
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344
17. Pohledávky za vybranými ústředn.vládní institucemi	346
18. Pohledávky za vybranými místními vládní institucemi	348
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373
30. Náklady příštích období	381
31. Příjmy příštích období	385

32. Dohadné účty aktivní
33. Ostatní krátkodobé pohledávky

388
377

FENIX, Výkaznictví 8.81.004

Strana 2

Tisk: 11.02.2021 8:41:24

IČO: 00830500
ZD Lékárenská služba Teplice

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavená k 31.12.2020

		1	2	3	4
		OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ	NETTO	MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	
III. Krátkodobý finanční majetek					
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241			
10.	Běžný účet FKSP	243			
15.	Ceniny	263			
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261			

8

		1		2	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ	OBDOBÍ MINULÉ	
PASIVA CELKEM					
C. Vlastní kapitál					
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		15 689 226,64	15 689 226,64	
1.	Jmění účetní jednotky	401			
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403			
4.	Kurzové rozdíly	405			
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406			
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407			
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	15 689 226,64	15 689 226,64	
II.	Fondy účetní jednotky		38 533 547,77	38 533 547,77	
1.	Fond odměn	411			
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	22 492,67	22 492,67	
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413			
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	38 511 055,10	38 511 055,10	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416			
III.	Výsledek hospodaření		-54 222 774,41	-54 222 774,41	
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období				
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	-54 222 774,41	-54 222 774,41	
D. Cizí zdroje					
I. Rezervy					
1.	Rezervy		441		
II. Dlouhodobé závazky					
1.	Dlouhodobé úvěry	451			
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452			
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455			
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459			
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472			

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		Systémický účet	BĚŽNÉ MINULÉ

III. Krátkodobé závazky

1. Krátkodobé úvěry	281
4. Jiné krátkodobé půjčky	289
5. Dodavatelé	321
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326
10. Zaměstnanci	331
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333
12. Sociální zabezpečení	336
13. Zdravotní pojištění	337
14. Důchodové spoření	338
15. Daň z příjmů	341
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž. plnění	342
17. Daň z přidané hodnoty	343
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374
35. Výdaje příštích období	383
36. Výnosy příštích období	384
37. Dohadné účty pasivní	389
38. Ostatní krátkodobé závazky	378

Podpisový záznam:

Lékařenská služba Teplice

příspěvkové organizace

Na Štefáněch 1536/4, 400 01 Ústí nad Labem

IČO: 00830500

04/11

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavený k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 11.02.2021 8:40:00

Název účetní jednotky: ZD Lékařenská služba Teplice
Sídlo: Na Schodech 1535/4
400 01 Ústí nad Labem

Právní forma: příspěvková organizace
IČO: 00830500

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		Syntetický účet	BĚŽNÉ	Hlavní činnost	MINULÉ
			Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

A. NÁKLADY CELKEM

I. Náklady z činnosti

1.	Spotřeba materiálu	501			
2.	Spotřeba energie	502			
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503			
4.	Prodané zboží	504			
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506			
6.	Aktivace oběžného majetku	507			
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508			
8.	Opravy a udržování	511			
9.	Cestovné	512			
10.	Náklady na reprezentaci	513			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516			
12.	Ostatní služby	518			
13.	Mzdové náklady	521			
14.	Zákoné sociální pojištění	524			
15.	Jiné sociální pojištění	525			
16.	Zákoné sociální náklady	527			
17.	Jiné sociální náklady	528			
18.	Daň silniční	531			
19.	Daň z nemovitostí	532			
20.	Jiné daně a poplatky	538			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			
23.	Jiné pokuty a penále	542			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543			
25.	Prodaný materiál	544			
26.	Manka a škody	547			
27.	Tvorba fondů	548			
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551			
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552			
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553			

5

31. Prodané pozemky	554
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558
36. Ostatní náklady z činnosti	549

FENIX, Výkaznictví 8.81.004

Strana 1

Tisk: 11.02.2021 8:41:24

		1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ		MINULÉ
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
II. Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561			
2.	Úroky	562			
3.	Kurzové ztráty	563			
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564			
5.	Ostatní finanční náklady	569			
III. Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústř.vl.institucí na transfery	571			
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572			
V. Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591			
2.	Dodatečné odvoody daně z příjmů	595			

IČO: 00830500
ZD Lékarenská služba Teplice

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavěný k 31.12.2020

		1				2		3		4	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ									
Číslo položky	Název položky	Systémový účet		BĚŽNÉ		MINULÉ					
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost		

B. VÝNOSY CELKEM

I. Výnosy z činnosti

1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků 601
2. Výnosy z prodeje služeb 602
3. Výnosy z pronájmu 603
4. Výnosy z prodaného zboží 604
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů 609
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení 641
10. Jiné pokuty a penále 642
11. Výnosy z vyřazených pohledávek 643
12. Výnosy z prodeje materiálu 644
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku 645
14. Výnosy z prodeje dlouhodob. hm. maj. kromě pozemků 646
15. Výnosy z prodeje pozemků 647
16. Čerpání fondů 648
17. Ostatní výnosy z činnosti 649

II. Finanční výnosy

1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů 661
2. Úroky 662
3. Kurzové zisky 663
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou 664
6. Ostatní finanční výnosy 669

IV. Výnosy z transferů

1. Výnosy vybranych ústř.vlád.institucí z transferů 671
2. Výnosy vybranych míst.vlád.institucí z transferů 672

C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

1. Výsledek hospodaření před zdaněním
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období

Podpisový záznam:


Lékarenská služba Teplice
Příspěvková organizace
Na Schůdku 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem
IČO: 00830500 04/2020

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 11.02.2021 8:40:03

Název účetní jednotky: ZD Lékařenská služba Teplice
Sídlo: Na Schodech 1535/4
400 01 Ústí nad Labem
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 00830500

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	

A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.

A.II. Tvorba fondu

1. Základní přiděl
2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992
3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu
4. Peněžní a jiné dary určené do fondu
5. Ostatní tvorba fondu

A.III. Čerpání fondu

1. Půjčky na bytové účely
2. Stravování
3. Rekreace
4. Kultura, tělovýchova a sport
5. Sociální výpomoci a půjčky
6. Poskytnuté peněžní dary
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění
8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění
9. Ostatní užití fondu

A.IV. Konečný stav fondu

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 11.02.2021 8:40:03

Název účetní jednotky: ZD Lékárenská služba Teplice
Sídlo: Na Schodech 1535/4

400 01 Ústí nad Labem

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 00830500

Fond investic

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	

F.1. Počáteční stav fondu k 1.1.

F.11. Tvorba fondu

1. Peněžní prostředky ve výši odpisu hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu
2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele
3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů
4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku
5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů
6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace
7. Převody z rezervního fondu

F.111. Čerpání fondu

1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele
4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost

F.11V. Konečný stav fondu

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 11.02.2021 8:40:03

Název účetní jednotky: ZD Lékárenská služba Teplice

Sídlo: Na Schodech 1535/4

400 01 Ústí nad Labem

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 00830500

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	

D. I. Počáteční stav fondu k 1. 1.

38 511 055,10

D. II. Tvorba fondu

1. Zlepšený výsledek hospodaření
2. Nespoteřebované dotace z rozpočtu Evropské unie
3. Nespoteřebované dotace z mezinárodních smluv
4. Peněžní dary – účelové
5. Peněžní dary – neúčelové
6. Ostatní tvorba

D. III. Čerpání fondu

1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření
2. Úhrada sankcí
3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele
4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady
5. Ostatní čerpání

D. IV. Konečný stav fondu

38 511 055,10

Lékařenská služba Teplice

příspěvkové organizace

Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem

Účet