

**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:** 2019

**Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:**

- účetní závěrka za rok 2019,
- čestné prohlášení ředitele příspěvkové organizace,
- inventurní zápis.

**Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2019:** 0 Kč

**Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2019:**

Příspěvková organizace nevykonávala v roce 2019 žádnou činnost.

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

**Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2019:**

Odbor zdravotnictví doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2019 příspěvkové organizace Lékárenská služba Teplice, příspěvková organizace.

Schválil: Ing. Hana Týlová,  
vedoucí oddělení OZ

Rozvaha  
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

sestavená k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.02.2020 14:23:06

Název účetní jednotky: ZD Lékárenská služba Teplice

Sídlo: Na Schodech 1535/4

400 01 Ústí nad Labem

Právní forma: příspěvková organizace

IČO: 00830500

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		Synte- tický účet	BĚŽNÉ	NETTO	MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>AKTIVA CELKEM</b>					
<b>A. Stálá aktiva</b>					
<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>					
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			
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>					
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			
<b>III. Dlouhodobý finanční majetek</b>					
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			

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		Synte- tický účet	BĚŽNÉ	NETTO	MINULÉ
<b>IV. Dlouhodobé pohledávky</b>					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupných úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
<b>B. Oběžná aktiva</b>					
<b>I. Zásoby</b>					
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			
<b>II. Krátkodobé pohledávky</b>					
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 vlád.instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348			
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
30.	Náklady příštích období	381			
31.	Příjmy příštích období	385			

IČO: 00830500

ZD Lékárenská služba Teplice

Rozvaha  
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
sestavěná k 31.12.2019

	1	2	3	4
	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		
Číslo položky	Název položky	Synte- tický účet	BRUTTO	NETTO
				MINULÉ
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		

2

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			
C. Vlastní kapitál			
I.	Jmenní účetní jednotky a upravující položky	15 689 226,64	15 689 226,64
1.	Jmenní 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.	Opavy předcházejících účetních období	408	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
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	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	431	
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432	
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	-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	

IČO: 00830500

ZD Lékárenská služba Teplice

Rozvaha  
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
sestavěná k 31.12.2019

1 1 2

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ	
		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	

Lékárenská služba Teplice  
příspěvková organizace  
Na Seččích 1595/4, 400 01 Ústí nad Labem 04173  
IČ: 00830500

Podpisový záznam: .....

Výkaz zisku a ztráty  
 PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE  
 sestavený k 31.12.2019  
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
 okamžik sestavení: 21.02.2020 14:23:10

Název účetní jednotky: ZD Lékárenská 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
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>A. NÁKLADY CELKEM</b>					
<b>I. Náklady z činnosti</b>					
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.	Zákonné sociální pojištění	524			
15.	Jiné sociální pojištění	525			
16.	Zákonné 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			

IČO: 00830500

ZD Lékárenská služba Teplice


Výkaz zisku a ztráty  
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
sestavěný k 31.12.2019

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
II. Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly				
2.	Úroky				561
3.	Kurzové ztráty				562
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou				563
5.	Ostatní finanční náklady				564
					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 odvody daně z příjmů				595



Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		1	2	3	4
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>B. VÝNOSY CELKEM</b>					
<b>I. Výnosy z činnosti</b>					
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků				
2.	Výnosy z prodeje služeb				
3.	Výnosy z pronájmu				
4.	Výnosy z prodaného zboží				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení				
10.	Jiné pokuty a penále				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek				
12.	Výnosy z prodeje materiálu				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků				
15.	Výnosy z prodeje pozemků				
16.	Čerpání fondů				
17.	Ostatní výnosy z činnosti				
<b>II. Finanční výnosy</b>					
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů				
2.	Úroky				
3.	Kurzové zisky				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou				
6.	Ostatní finanční výnosy				
<b>IV. Výnosy z transferů</b>					
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů				
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů				
<b>C. VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ</b>					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním				
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období				

Lékařská služba Teplice  
 příspěvková organizace  
 Na Svatoborě 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem  
 IČO: 00830500

Podpisový záznam: 

# Příloha

sestavená k 31.12.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.02.2020 14:23:13

Název účetní jednotky: ZD Lékárenská služba Teplice

Sídlo: Na Schodcích 1535/4

400 01 Ústí nad Labem

Právní forma: příspěvková organizace

IČO : 00830500

Fond investic

## F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
		Název	
F.I. Počáteční stav fondu k 1.1.			
F.II. Tvorba fondu			
1. Peněžní prostředky ve výši odpisů 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.III. 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.IV. Konečný stav fondu			

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



# Příloha

sestavená k 31.12.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.02.2020 14:23:13

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. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

D.I. Počáteční stav fondu k 1.1.

38 511 055,10

D.II. Tvorba fondu

1. Zlepšený výsledek hospodaření
2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie
3. Nespotřebované 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  
příspěvková organizace  
Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem  
IČO: 00830500



# Příloha

sestavená k 31.12.2019  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 21.02.2020 14:23:13

Název účetní jednotky: ZD Lékárenská služba Teplice

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

Právní forma: příspěvková organizace  
IČO : 00830500

Fond kulturních a sociálních potřeb

## F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.

A.II. Tvorba fondu

1. Základní příspěví
2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992
3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťoven 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 části pojistného na soukromé životní pojištění
9. Ostatní užití fondu

A.IV. Konečný stav fondu

Lékařská služba Teplice

příspěvková organizace

Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem

DIČ: CZ000000000

04/2020

## 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 31.12.2019 a ani v letech následujících.

V Ústí nad Labem


Ing. Petr Severa  
ředitel



## ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

Dle mého svědomí a vědomí prohlašuji, že vedené účetnictví a údaje zobrazené v účetní závěrce za rok 2019 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 16. 04. 2020

  
Ing. Petr Severa  
ředitel  
Lékárenská služba Teplice, příspěvková organizace