

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: 2022

Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:

- účetní závěrka za rok 2022,
- čestné prohlášení ředitele příspěvkové organizace,
- inventurní zápis.

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2022: 0 Kč

Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2022:

Příspěvková organizace hospodařila bez příspěvku na provoz. Organizace spadá pod zřizovatele - Ústeckého kraje od roku 2003. Příspěvková organizace do roku 2022 spravovala pouze závazky a pohledávky vzniklé v historické době (cca mezi lety 1993-1996, resp. až 2000), její činnost se omezila pouze na základní vedení účetnictví a správu pohledávek a závazků.

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

Usnesením Exekutorského úřadu v Ústí nad Labem ze dne 10. 6. 2022 č. j. 0136 EX 307/09-89 byla exekuce zastavena poslední známá exekuce. Příkaz nabyl právní moci dne 08. 07. 2022. Odpadl tak důvod pro zachování existence LST.

Zastupitelstvo Ústeckého kraje rozhodlo o zrušení příspěvkové organizace dne 31.10 2022 usnesením č. 026/17Z/2022 a to uplynutím dne 31. 12.2022. Veškeré instituce byly se zrušením příspěvkové organizace obeznámeny, uzavřeny účetní knihy a vynulovány stavy účtů.

Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2022:

Odbor zdravotnictví doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2022 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 2022 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 30.01.2023


Ing. Petr Severa
ředitel
Lékárenská služba Teplice, příspěvková organizace

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

INVENTURNÍ ZÁPIS

Lékařenská 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. 12.2022.

Zřizovatel příspěvkové organizace, Ústecký kraj, svým rozhodnutím ze dne 31. 10.2022 usnesením č. 026/17Z/2022 rozhodl o zrušení příspěvkové organizace uplynutím dne 31. 12.2022. Účetní knihy příspěvkové organizace byly uzavřeny a stavy účtů 412, 414 a 432 vynulovány.

V Ústí nad Labem

Ing. Petr Severa
ředitel


Lékařenská služba Teplice
příspěvková organizace
Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem
IČ: 00830500 04.12.2022

Rozvaha						
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE						
Název: Lékárenská služba Teplice, příspěvková organizace, sídlo: Na Schodech 1636/4, 400 01 Ustí nad Labem, právní forma: Příspěvková organizace. IČ: 0000830500 sestavená k 31.12.22 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 27.01.23						
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BRUTTO	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
				BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
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 hmotných movitých věcí	022				
5.	Pěstičské 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				
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.	Odátnelé	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 daň, poplatky a jiné obdob. peněž. plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Jiné daň a poplatky	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Náklady příštích období	381				
30.	Příjmy příštích období	385				
31.	Dohadné účty aktivní	388				
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
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.	Centry	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický číslo	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ BEŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM				
C.	Vlastní kapitál			
I.	Jméno účetní jednotky a upravující položky			15 689 226,64
1.	Jméno 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 minulých období	408		15 689 226,64
II.	Fondy účetní jednotky			38 533 547,77
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412		22 492,67
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413		
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		38 511 055,10
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416		
III.	Výsledek hospodaření			-54 222 774,41
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních 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		
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 jiné 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		



Lékařenská služba Teplice
příspěvková organizace
Na Schodcích 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem
IČ: 00839503 04/03

Výkaz zisku a ztráty						
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE						
Název: Lékárenská služba Teplice, příspěvková organizace, sídlo: Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem, právní forma: Příspěvková organizace. IČ: 000830500 sestavený k 31.12.22 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení: 27.01.23						
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BEŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	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.	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 jiné bezúplatné 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				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zučtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zučtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558				
36.	Ostatní náklady z činnosti	549				
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 ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BEŽNÉ		MINULÉ	
			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				
5.	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 dlouhodobého hmotného majetku 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	651				
2.	Úroky	652				
3.	Kurzové zisky	653				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	654				
6.	Ostatní finanční výnosy	659				
IV.	Výnosy z transferů					
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672				
C.	VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ					
1.	Výsledek hospodářství před zdaněním	-				
2.	Výsledek hospodářství běžného účetního období	-				


 Lékárenská služba Teplice
 příspěvková organizace
 Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem
 IČ: 000830500

Příloha	
Fond kulturních a sociálních potřeb	
ZÁKLADNÍ31.12.22	
Název: Lékárenská služba Teplice, příspěvková organizace, sídlo: Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem IČ: 0083050027.01.23 sestavená k (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení:	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	22 492,67
A.II.	Tvorba fondu	-22 492,67
1.	Základní příděl	
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	-22 492,67
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	


Lékařenská služba Teplice
příspěvková organizace
Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem
IČ: 0083050027.01.23

Příloha	
Rezervní fond	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ 31.12.22	
Název: Lékařenská služba Teplice, příspěvková organizace, sídlo: Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem IČ: 0083050027.01.23 sestavená k (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení:	

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	38 511 055,10
D.II.	Tvorba fondu	-38 511 055,10
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	-38 511 055,10
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	


 Lékařenská služba Teplice
 příspěvková organizace
 Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem
 IČ: 0083050027.01.23

Příloha
Fond investic
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘÍZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ 31.12.22
Název: Lékařenská služba Teplice, příspěvková organizace, sídlo: Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem IČ: 0083050027.01.23 sestavená k (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení:

Číslo	Položka	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
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.	Navyšování peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu		



Lékařenská služba Teplice
 příspěvková organizace
 Na Schodech 1535/4, 400 01 Ústí nad Labem
 IČ: 0083050027