

Výroční zpráva 2016



Nemocnice Žatec, o.p.s.

Husova 2796
438 01 Žatec
IČO: 25026259

tel.: +420 414 110 111
email: nemocnice@nemzatec.cz
www: <http://www.nemzatec.cz>

Obsah:

1. Úvod
2. Základní informace o společnosti
3. Složení společnosti
4. Struktura Nemocnice Žatec, o.p.s.
5. Zpráva o činnosti DS Levandule za rok 2016
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2016
 - 6.1. Rozbor výnosů a nákladů – grafy
 - 6.1.1 Příjmy od ZP a Výkonnost
 - 6.1.2 Podíl nákladových skupin
 - 6.1.3 Struktura celkových příjmů
7. Roční účetní závěrka za rok 2016
 - 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2016
 - 7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2016
 - 7.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2016
8. Zpráva auditora k ověření účetní závěrky za rok 2016

1. Úvod

Rok 2016 byl pro Nemocnici Žatec, o.p.s., stejně jako pro ostatní poskytovatele zdravotní péče v České republice komplikovaným obdobím. Prohlubující se personální krize v oboru s tlakem na zvyšování mzdových nákladů při stagnaci výnosů je významným faktorem, který ovlivňuje život společnosti. I přes soustavnou personální práci nebylo možné zajistit 100 % personální zajištění u lékařů, ani u středního a pomocného zdravotního personálu. Důvodem je nedostatek kvalifikovaných zaměstnanců na trhu práce, který nelze řešit z pozice poskytovatele zdravotní péče.

V této složité situaci však udržela nemocnice svou výkonnost na akceptovatelné úrovni a její ekonomická situace je, posouzeno optikou finanční analýzy, dobrá. Detailní analýza, provedená po nástupu nového ředitele tento důležitý fakt potvrdila. Zároveň však zjistila celou řadu nedostatků, které přímo, či nepřímo ovlivňují procesy poskytování zdravotní péče a pro nemocnici to znamená učinit v následujících letech celou řadu důležitých kroků, tak aby se její činnost posunula k ještě vyšší kvalitě.

Je mou povinností poděkovat jak bývalému řediteli Ing. Novákovi, tak všem zaměstnancům za práci, kterou v roce 2016, v nelehkých podmínkách odvedli a Správní a Dozorčí radě za významnou podporu. Je obvyklé, že ne každý pacient je s poskytovanou zdravotní péčí spokojen a bohužel, ne každému pacientovi dokážeme navrátit zdraví. Mohu všechny současné i budoucí pacienty ujistit, že personál nemocnice vždy udělá maximum pro jejich spokojenost i v komplikovaných podmínkách.

Nemocnice Žatec, o.p.s. nepochybně je a bude nenahraditelnou součástí systému poskytování zdravotní péče v Ústeckém kraji. Je a bude pro pacienta bezpečná a přívětivá v těžkých chvílích.

Je na místě poděkovat Městu Žatec za aktivní podporu nemocnice, bez níž by její existence nebyla možná.

Díky patří všem dárcům a sponzorům, kteří svými prostředky podpořili konkrétní projekty nemocnice a pomohli tak zlepšit její technické a materiální vybavení. Pro management i ostatní zaměstnance je jejich zájem zavazující a velmi si ho cení.

V dalších letech nás čeká mnoho úkolů. Ten nejdůležitější je stabilizace a doplnění personálu ve všech zdravotnických kategoriích. Bude to složité a komplikované období v podmínkách, které ne vždy můžeme ovlivnit. Cíl, zachování a rozvoj Nemocnice Žatec, o.p.s. však za to určitě stojí.

Mgr. Ing. Jindřich Zetek
ředitel Nemocnice Žatec, o.p.s.

2. Základní informace o společnosti

Název: **Nemocnice Žatec, o.p.s.**
Sídlo: **Husova 2796, Žatec 438 01**

IČO: **250 26 259**

Právní forma: **obecně prospěšná společnost**

Hlavní činnost:

- o **poskytování zdravotních služeb smyslu zák. č.372/2011 Sb.**
- o **provozování lékárny základního typu**

Doplňková činnost:

- o **ubytovací služby**
- o **podnájem nebytových prostor**
- o **koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje**
- o **reklamní činnost**
- o **poskytování softwaru**

Založení společnosti:

- o **2. října 1997**

Zakladatel:

- o **Město Žatec**

Statutární orgán:

- o **ředitel společnosti**

Orgány společnosti:

- o **správní rada**
- o **dozorčí rada**
- o **ředitel společnosti**

3. Složení společnosti

Statutární orgán – ředitel společnosti

- **Mgr. Ing. Jindřich Zetek**

K 1. 7. 2016 byl jmenován nový statutární orgán – ředitel.

Správní rada

- o Předseda:
 - **Ing. Petr Šmíd**
- o Místopředseda:
 - **Ing. Jiří Vlček**
- o Členové:
 - **Jan Pech**
 - **Ing. Radek Nesnídal**
 - **MUDr. Roman Sýkora**
 - **MUDr. Irena Wilferová**

Dozorčí rada

- o Předseda:
 - **MUDr. Ondřej Vít**
- o Členové:
 - **Jaroslav Špička**
 - **Mgr. Miroslav Jan Šramota**

V prosinci 2016 skončilo funkční období člena Ing. Jana Novotného, DiS. Zastupiteli Města Žatec byl do funkce člena Dozorčí rady k 19. prosinci 2016 jmenován Jaroslav Špička.

4. Struktura Nemocnice Žatec, o.p.s.

V roce 2016 provozovala Nemocnice Žatec, o.p.s. tato oddělení:

o **Lůžková oddělení**

- | | |
|----------------------------------|--|
| • interna | 45 lůžek, z toho 4 lůžka JIP |
| • chirurgie, urologie, ortopedie | 40 lůžek, z toho 4 lůžka JIP |
| • dětské a novorozenecké | 28 lůžek, z toho 8 novorozenci a 3 IMP |
| • gynekologicko-porodní | 28 lůžek, z toho 8 porodnice |
| • lůžka následné péče | 50 lůžek, z toho 10 sociálních lůžek |

o **Nelůžková oddělení**

- ARO

o **Komplementární oddělení**

- RDG + CT (radiodiagnostika)
- OKBH + TOC (oddělení klinické biochemie a hematologie, Transfuzní odběrové centrum)
- DZS (dopravní zdravotní služba)

o **Lékárna základního typu**

o **Dobrovolnická služba „Levandule“**

o **Ambulantní oddělení**

- Interní ambulance a interní příjmová ambulance na interním oddělení
- chirurgická příjmová ambulance na chirurgickém oddělení
- chirurgická všeobecná ambulance a mamologická poradna na poliklinice
- endoskopická ambulance na chirurgickém oddělení
- gynekologická příjmová ambulance na gyn-por. oddělení
- dětská příjmová ambulance na dětském oddělení
- dětská odborná ambulance
- dětská neurologická ambulance

o **Ostatní provozy - HTS**

- údržba
- poliklinika
- sklady
- kuchyně
- třídírna prádla
- ředitelství

5. Zpráva o činnosti Dobrovolnické služby Levandule za rok 2016

V rámci dobrovolnické služby spolupracovalo v loňském roce 24 dobrovolníků, kteří odpracovali 1 187 hodin. Jako již tradičně největší část dobrovolníků se věnovala pacientům a klientům v žatecké nemocnici, ale část z nich působila i v Domově pro seniory a v zařízení Kamarád LORM. Hlavní činností dobrovolníků jsou rozhovory s pacienty, drobné nákupy, převážně na odděleních Následné péče a hraní her, čtení a vyrábění na Dětském oddělení. Za hezkého počasí se snaží dobrovolníci vyvézt pacienty do nemocničního parku nebo na lavičky před oddělení. Cílem dobrovolníků je přivést pacienty na pozitivní myšlenky, přinést novinky z dění ve městě a částečně nahradit chybějící péči rodiny.

Jako pravidelnou součást naší služby se snažíme zvát do nemocnice žáky místní ZUŠ, kteří předvedou, co si připravili. Jedná se o vystoupení lidových tanců, pěveckého sboru, dramatického oboru a také kytarové mini koncerty.

Spolupracujeme též s místním Rodinným centrem Sedmikráska, které nám s kroužkem nejmenších tanečníků pravidelně přicházejí zatančit.

Před Vánoci a Velikonocemi chodí studenti místního Gymnázia zahrát a zazpívat koledy na většinu oddělení nemocnice. Studenti Obchodní akademie připravují k těmto příležitostem každoročně přáníčka. Také se podílí na výzdobě chirurgického JIP svými obrázky na sklo. Nově jsme navázali spolupráci s místní Zemědělskou sekci OA a SZŠ, jejíž studenti nám přišli osázet truhlíky na balkon Následné péče muškáty a pod okny zřídili několik nových záhonů s květinami.

I v loňském roce probíhala na Následné péči úspěšně canisterapie, která už třetím rokem těší naše pacienty. Stále probíhá i půjčování mp3 přehrávačů s audioknihami jak pro dospělé, tak pro děti. Do poloviny loňského roku také probíhal na Následné péči kroužek keramiky, který měl zpestřit nabídku aktivit pro seniory. Ukázalo se, že proces výroby keramiky je natolik zdoluhavý, že nesplňuje to, co jsme od něho očekávali. Mnozí z pacientů se z časových důvodů svých výrobků nedočkali, šli domů dříve, než byl proces dokončen. (Výroba-přežah-barvení-glazura-konečný výpal). Kroužek jsme ke konci června 2016 ukončili s tím, že budeme hledat vhodnou alternativu.

Nově jsme loni zavedli službu půjčování 2 tabletů s tzv. Afatickým slovníkem pro lidi postižené mozkovou mrtvicí a to jak v elektronické, tak v tištěné formě. Slovník obsahuje obrázky s popisem. Opakováním toho, co vidí, se učí pacienti znovu mluvit. Tuto službu procvičování řeči dobrovolníci v loňském roce úspěšně nabízeli.

Jsme rádi, že o služby dobrovolníků je stále mezi pacienty a klienty zájem. Naše práce přináší radost oběma stranám. Těšíme se také z lepšího povědomí o dobrovolnictví z řad obyvatel města.

Radka Hrádková
koordinátorka DS Levandule

6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2016

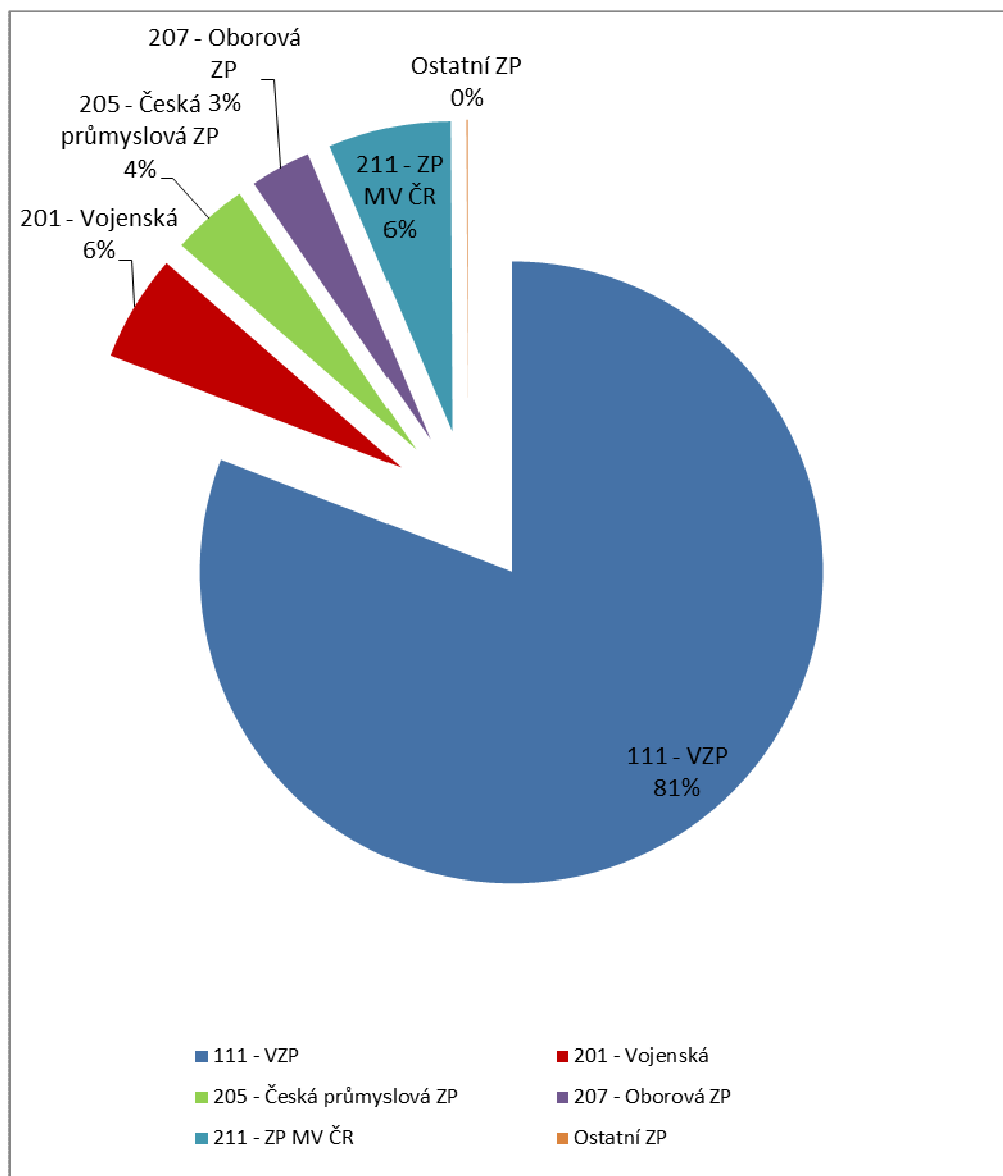
o 6.1. Rozbor výnosů a nákladů – grafy

- 6.1.1 Příjmy od zdravotních pojišťoven a výkonnost
- 6.1.2 Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech
- 6.1.3 Struktura celkových příjmů za rok 2016

6.1.1 Příjmy za zdravotní péči a výkonnost oddělení v bodech

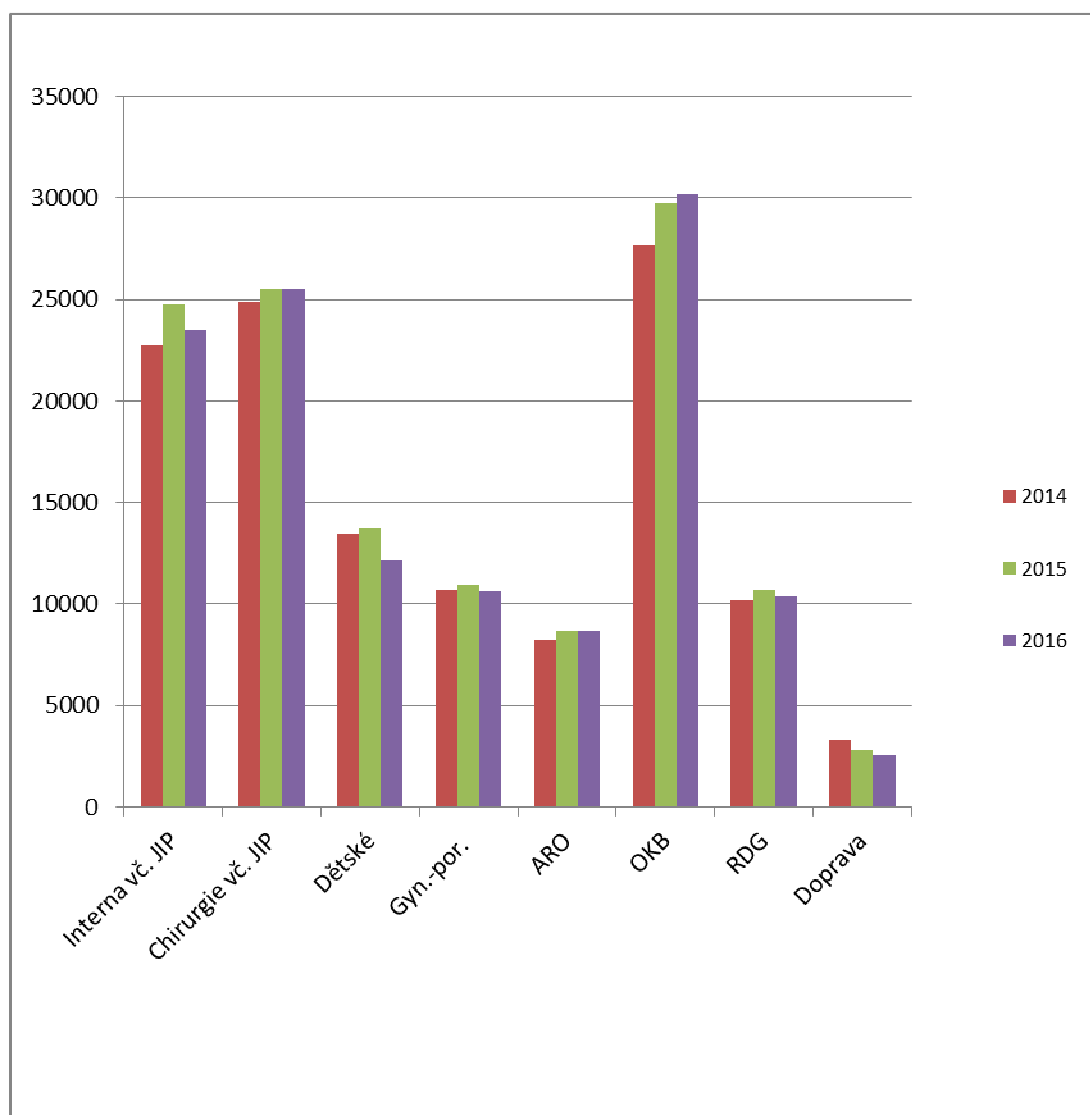
Příjmy za zdravotní péči od jednotlivých zdravotních pojišťoven

Pojišťovna	Příjmy v roce 2016	Příjmy v roce 2016 v tis.Kč
111 - VZP	80,9%	138 731
201 - Vojenská	5,6%	9 546
205 - Česká průmyslová ZP	4,0%	6 846
207 - Oborová ZP	3,2%	5 421
211 - ZP MV ČR	6,3%	10 852
Ostatní ZP	0,1%	132



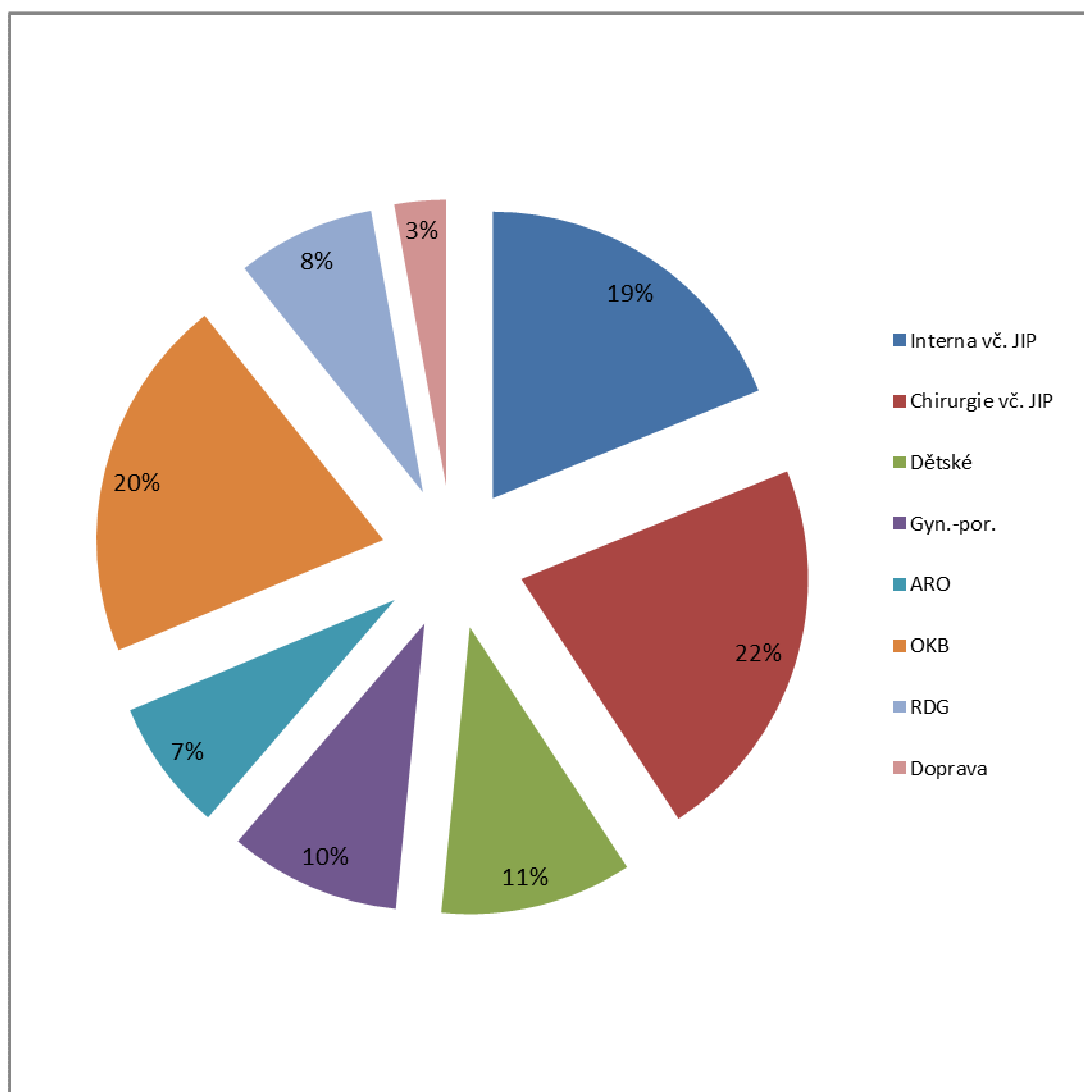
Výkonnost v bodech (tis.)

Nákladové středisko	2014	2015	2016
Interna vč. JIP	22 720	24 723	23 517
Chirurgie vč. JIP	24 882	25 512	25 520
Dětské	13 473	13 700	12 136
Gyn.-por.	10 713	10 957	10 593
ARO	8 199	8 664	8 637
OKB	27 625	29 715	30 208
RDG	10 179	10 696	10 384
Doprava	3 311	2 789	2 543



Výkonnostní podíl dle středisek v bodech (tis.)

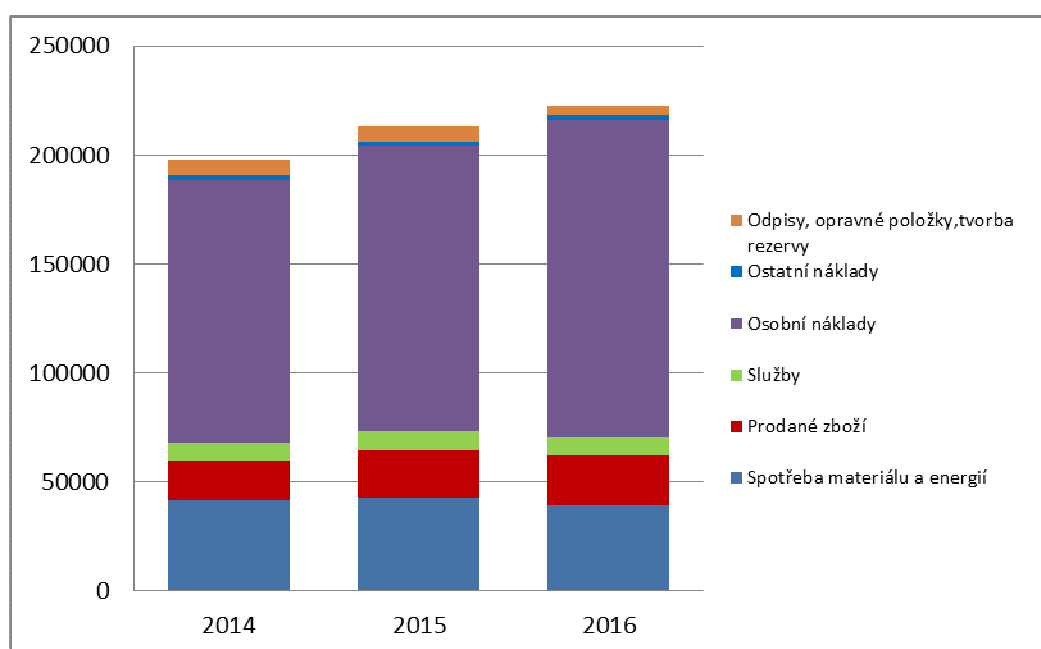
Nákladové středisko	%	2016
Interna vč. JIP	17%	23 517
Chirurgie vč. JIP	20%	25 520
Dětské	10%	12 136
Gyn.-por.	9%	10 593
ARO	7%	8 637
OKB	18%	30 208
RDG	7%	10 384
Doprava	3%	2 543



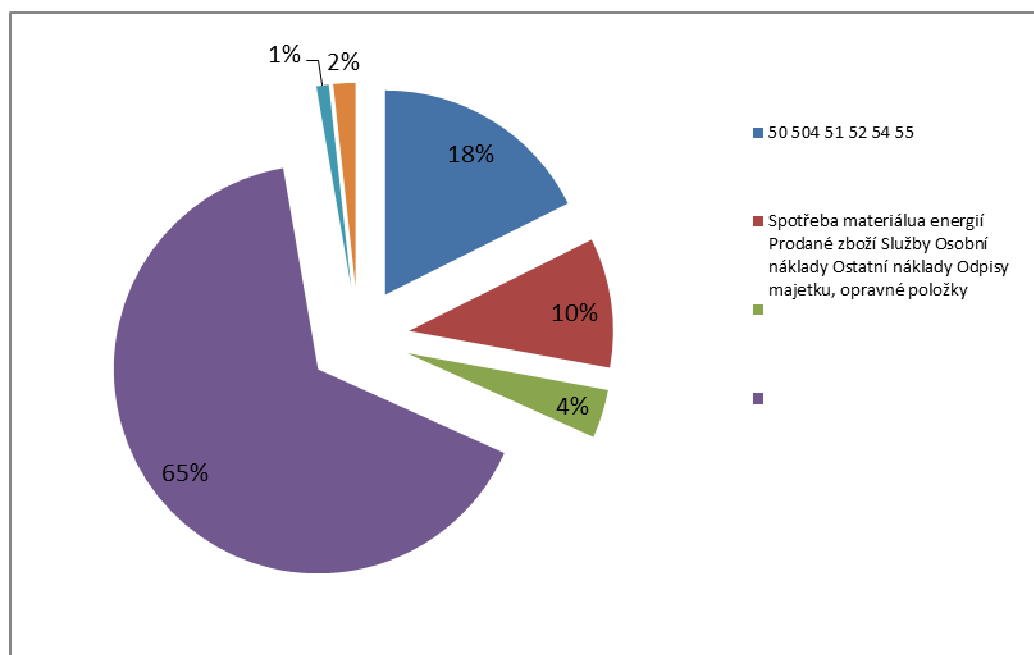
6.1.2 Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech

Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech v tis.Kč v letech 2014-2016

Účet		2014	2015	2016
50	Spotřeba materiálu a energií	41 445	42 436	39 170
504	Prodané zboží	18 392	22 147	22 808
51	Služby	8 198	8 426	8 520
52	Osobní náklady	120 590	130 935	145 629
54	Ostatní náklady	2 207	2 180	2 189
55	Odpisy, opravné položky, tvorba rezervy	6 846	6 807	3 893
	Celkem	197 678	212 931	222 209



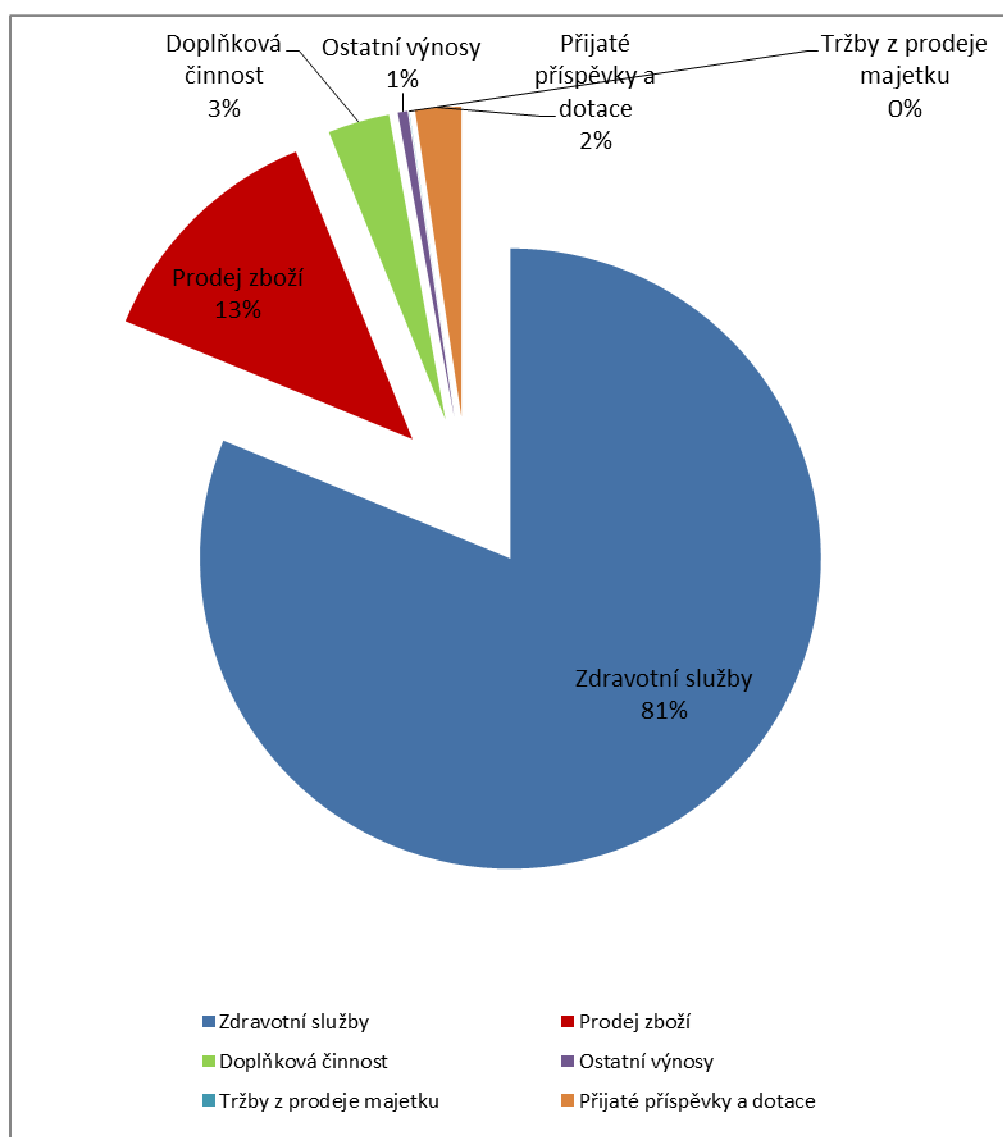
Poměrné zastoupení jednotlivých nákladových skupin v roce 2016



6.1.3 Struktura celkových příjmů za rok 2016

Struktura celkových příjmů za rok 2016

činnost	Příjmy v roce 2016	Příjmy v roce 2016 v tis.Kč
Zdravotní služby	81,2%	180 570
Prodej zboží	12,7%	28 153
Doplňková činnost	3,2%	7 136
Ostatní výnosy	0,5%	1 141
Tržby z prodeje majetku	0,0%	30
Přijaté příspěvky a dotace	2,4%	5 319



7. Roční účetní závěrka za rok 2016

- o 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2016
- o 7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2016
- o 7.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2016

7.1. Rozvaha k 31. 12. 2016

Výčet položek podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.	Rozvaha (balance) v plném rozsahu	Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky
	ke dni 31.12.2016 (v celých tisících Kč)	Nemocnice Žatec, o.p.s. Žatec, Husova 2796
	IČ 25026259	

AKTIVA			Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	Součet ř. 2+10+21+29	1	18 087	16 033
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet ř. 3 až 9	2	2 637	2 760
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		3		
	2. Software		4	2 598	2 721
	3. Ocenitelná práva		5		
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		6	39	39
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		7		
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		8		
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		9		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet ř. 11 až 20	10	67 822	69 705
	1. Pozemky		11		
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky		12		
	3. Stavby		13	4 626	4 248
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí		14	55 379	57 750
	5. Pěstíelské celky trvalých porostů		15		
	6. Základní stádo a tažná zvířata		16		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek		17	7 445	7 330
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		18		
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		19	372	377
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		20		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet ř. 22 až 28	21		
	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách		22		
	2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem		23		
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti		24		
	4. Půjčky organizačním složkám		25		
	5. Ostatní dlouhodobé půjčky		26		
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek		27		
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek		28		
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	Součet ř. 30 až 40	29	-52 372	-56 432
	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje		30		
	2. Oprávky k softwaru		31	-2 558	-2 612
	3. Oprávky k ocenitelným právům		32		
	4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		33	-39	-39
	5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		34		
	6. Oprávky ke stavbám		35	-453	-593
	7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí		36	-41 877	-45 858
	8. Oprávky k pěstíelským celkům trvalých porostů		37		
	9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům		38		
	10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		39	-7 445	-7 330
	11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku		40		

AKTIVA

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období	
B.	Krátkodobý majetek celkem	Součet ř. 42+52+72+81	41	35 603	39 005
I.	Zásoby celkem	Součet ř. 43 až 51	42	5 437	5 118
	1. Materiál na skladě		43	2 957	3 050
	2. Materiál na cestě		44		
	3. Nedokončená výroba		45		
	4. Polotovary vlastní výroby		46		
	5. Výrobky		47		
	6. Zvířata		48		
	7. Zboží na skladě a v prodejnách		49	2 480	2 068
	8. Zboží na cestě		50		
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby		51		
II.	Pohledávky celkem	Součet ř. 53 až 71	52	18 454	20 460
	1. Odběratelé		53	17 488	19 420
	2. Směnky k inkasu		54		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry		55		
	4. Poskytnuté provozní zálohy		56	2	17
	5. Ostatní pohledávky		57		
	6. Pohledávky za zaměstnanci		58	5	5
	7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění		59		
	8. Daň z příjmů		60		
	9. Ostatní přímé daně		61		
	10. Daň z přidané hodnoty		62		
	11. Ostatní daně a poplatky		63		
	12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem		64		
	13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků		65		123
	14. Pohledávky za účastníky sdružení		66		
	15. Pohledávky z pevných termínových operací a opcí		67		
	16. Pohledávky z vydaných dluhopisů		68		
	17. Jiné pohledávky		69	397	676
	18. Dohadné účty aktivní		70	950	400
	19. Opravná položka k pohledávkám		71	-388	-181
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet ř. 73 až 80	72	11 540	13 225
	1. Pokladna		73	55	50
	2. Ceniny		74		1
	3. Účty v bankách		75	11 443	13 113
	4. Majetkové cenné papíry k obchodování		76		
	5. Dluhové cenné papíry k obchodování		77		
	6. Ostatní cenné papíry		78		
	7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek		79		
	8. Peníze na cestě		80	42	61
IV.	Jiná aktiva celkem	Součet ř. 82 až 84	81	172	202
	1. Náklady příštích období		82	17	2
	2. Příjmy příštích období		83	155	200
	3. Kursové rozdíly aktivní		84		
	AKTIVA CELKEM	Součet ř. 1+42	85	53 690	55 038

PASIVA

PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období	
A.	Vlastní zdroje celkem	Součet ř. 87+91	86	24 829	26 132
I.	Jmění celkem	Součet ř. 88 až 90	87	64 083	65 247
	1. Vlastní jmění		88	64 083	65 247
	2. Fondy		89		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků		90		
II.	Výsledek hospodaření celkem	Součet ř. 92 až 94	91	-39 254	-39 115
	1. Účet výsledku hospodaření		92		139
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		93	3 429	
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		94	-42 683	-39 254
B.	Cizí zdroje celkem	Součet ř. 95+98+106+130	95	28 861	28 906
I.	Rezervy celkem	ř. 97	96	1 545	1 050
	1. Rezervy		97	1 545	1 050
II.	Dlouhodobé závazky celkem	Součet ř. 99 až 105	98	6 308	4 623
	1. Dlouhodobé bankovní úvěry		99	6 308	4 623
	2. Vydané dluhopisy		100		
	3. Závazky z pronájmu		101		
	4. Přijaté dlouhodobé zálohy		102		
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě		103		
	6. Dohadné účty pasivní		104		
	7. Ostatní dlouhodobé závazky		105		
III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet ř. 107 až 129	106	20 853	23 228
	1. Dodavatelé		107	9 174	9 770
	2. Směnky k úhradě		108		
	3. Přijaté zálohy		109		
	4. Ostatní závazky		110		
	5. Zaměstnanci		111	6 523	7 113
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům		112	99	123
	7. Závazky k institucím sociál. zabezp. a veřejného zdravot. pojištění		113	3 601	3 818
	8. Daň z příjmů		114		
	9. Ostatní přímé daně		115	1 086	1 258
	10. Daň z přidané hodnoty		116	11	99
	11. Ostatní daně a poplatky		117		
	12. Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu		118		
	13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávních celků		119		
	14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů		120		
	15. Závazky k účastníkům sdružení		121		
	16. Závazky z pevných termínových operací a opcí		122		
	17. Jiné závazky		123	359	347
	18. Krátkodobé bankovní úvěry		124		
	19. Eskontní úvěry		125		
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy		126		
	21. Vlastní dluhopisy		127		
	22. Dohadné účty pasivní		128		700
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		129		
IV.	Jiná pasiva celkem	Součet ř. 131 až 133	130	155	5
	1. Výdaje příštích období		131	155	5
	2. Výnosy příštích období		132		
	3. Kursové rozdíly pasivní		133		
	PASIVA CELKEM	Součet ř. 86+95	134	53 690	55 038

7.2. Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu k 31. 12. 2016

Výčet položek podle vyhlášky č. 504/2002 Sb. ve znění vyhlášky č. 476/2003 Sb. a ve znění vyhlášky 548/2004Sb. V celých tisících Kč.

Název položky	Číslo řádku	Činnosti	
		hlavní	hospodářská
A. Náklady	1		
I. Spotřebované nákupy celkem	2	60 270	1 708
1. Spotřeba materiálů	3	31 620	412
2. Spotřeba energie	4	5 841	1 296
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	5	0	0
4. Prodané zboží	6	22 809	0
II. Služby celkem	7	6 095	2 425
5. Opravy a udržování	8	2 541	65
6. Cestovné	9	102	0
7. Náklady na reprezentaci	10	25	0
8. Ostatní služby	11	3 427	2 360
III. Osobní náklady celkem	12	144 383	1 246
9. Mzdové náklady	13	107 035	899
10. Zákonné sociální pojištění	14	34 984	289
11. Ostatní sociální pojištění	15	1 934	50
12. Zákonné sociální náklady	16	0	0
13. Ostatní sociální náklady	17	430	8
IV. Daně a poplatky celkem	18	62	2
14. Daň silniční	19	22	1
15. Daň z nemovitostí	20	0	0
16. Ostatní daně a poplatky	21	40	1
V. Ostatní náklady celkem	22	2 085	40
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	23	2	0
18. Ostatní pokuty a penále	24	5	0
19. Odpis nedobytné pohledávky	25	287	0
20. Úroky	26	94	0
21. Kursové ztráty	27	0	0
22. Dary	28	2	0
23. Manka a škody	29	17	0
24. Jiné ostatní náklady	30	1 678	40
VI. Odpisy, tvorba rezerv a opr.pol.	31	3 815	78
25. Odpisy dlouhodobého nehm. a hmot. majetku	32	4 515	78
26. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	33	0	0
27. Prodané cenné papíry a podíly	34	0	0
28. Prodaný materiál	35	2	0
29. Tvorba rezerv	36	-496	0
30. Tvorba opravných položek	37	-206	0
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	38	0	0
31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	39	0	0
32. Poskytnuté členské příspěvky	40	0	0
VIII. Daň z příjmů celkem	41	0	0
33. Dodatečné odvody daně z příjmů	42	0	0
Náklady celkem	43	216 710	5 499

Název položky		Číslo řádku		
			hlavní	hospodářská
B.	Výnosy	44		
I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	45	209 583	6 276
1.	Tržby za vlastní výroby	46	0	0
2.	Tržby z prodeje služeb	47	181 430	6 276
3.	Tržby za prodané zboží	48	28 153	0
II.	Změny stavu vnitroorg. zásob celkem	49	0	0
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	50	0	0
5.	Změna stavu zásob polotovarů	51	0	0
6.	Změna stavu zásob výrobků	52	0	0
7.	Změna stavu zvířat	53	0	0
III.	Aktivace celkem	54	0	0
8.	Aktivace materiálu a zboží	55	0	0
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	56	0	0
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	57	0	0
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	58	0	0
IV.	Ostatní výnosy celkem	59	886	255
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	60	0	0
13.	Ostatní pokuty a penále	61	0	0
14.	Platby za odepsané pohledávky	62	0	0
15.	Úroky	63	7	0
16.	Kursově zisky	64	0	0
17.	Zúčtování fondů	65	0	0
18.	Jiné ostatní výnosy	66	879	255
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	67	29	0
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	68	27	0
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	69	0	0
21.	Tržby z prodeje materiálu	70	2	0
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	71	0	0
23.	Zúčtování rezerv	72	0	0
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	73	0	0
25.	Zúčtování opravných položek	74	0	0
VI.	Přijaté příspěvky celkem	75	112	0
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	76	0	0
27.	Přijaté příspěvky (dary)	77	112	0
28.	Přijaté členské příspěvky	78	0	0
VII.	Provozní dotace celkem	79	5 180	27
29.	Provozní dotace	80	5 180	27
	Výnosy celkem	81	215 790	6 558
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	82	-920	1 059
34.	Daň z příjmů	83	0	0
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	84	-920	1 059

Sestaveno dne 28.02.2017

Schválil: Mgr. Ing. Jindřich Zetek, ředitel o.p.s.



Nemocnice Žatec, o.p.s.

Příloha

tvůřící součást účetní závěrky

k 31.12.2016

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
28.02.2017	Mgr. Ing. Jindřich Zetek, ředitel o.p.s.

1. Obecné vysvětlivky k příloze

Tato příloha k účetní závěrce je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění a vyhláškou č. 504/2002 Sb. v platném znění.

Peněžní údaje jsou v celých tisících, pokud není uvedeno jinak.

V příloze jsou uváděny údaje za minulé účetní období, jsou-li srovnatelné s údaji za běžné účetní období.

Společnost Nemocnice Žatec, o.p.s. je dále jen uváděna pod pojmem „společnost“.

2. Obecné údaje o účetní jednotce

2.1. Popis účetní jednotky

a) Základní údaje

Nemocnice Žatec, o.p.s. je obecně prospěšnou společností zapsanou do obchodního rejstříku u Krajského obchodního soudu v Ústí nad Labem, oddíl O vložka 11 Česká republika, dne 2. října 1997.

IČO: 25026259

DIČ: CZ 25026259

Sídlo: Husova 2796, 438 01 Žatec

Sídlo společnosti se nachází v Žatci. Předmětem činnosti je dle obchodního rejstříku: poskytování zdravotní péče občanům ve smyslu zákona č. 20/1996 Sb. o péči o zdraví lidu ve znění pozdějších předpisů a doplňků a předpisů souvisejících. Společnost provozuje i tzv. doplňkovou činnost, která se skládá z jednotlivých činností a to:

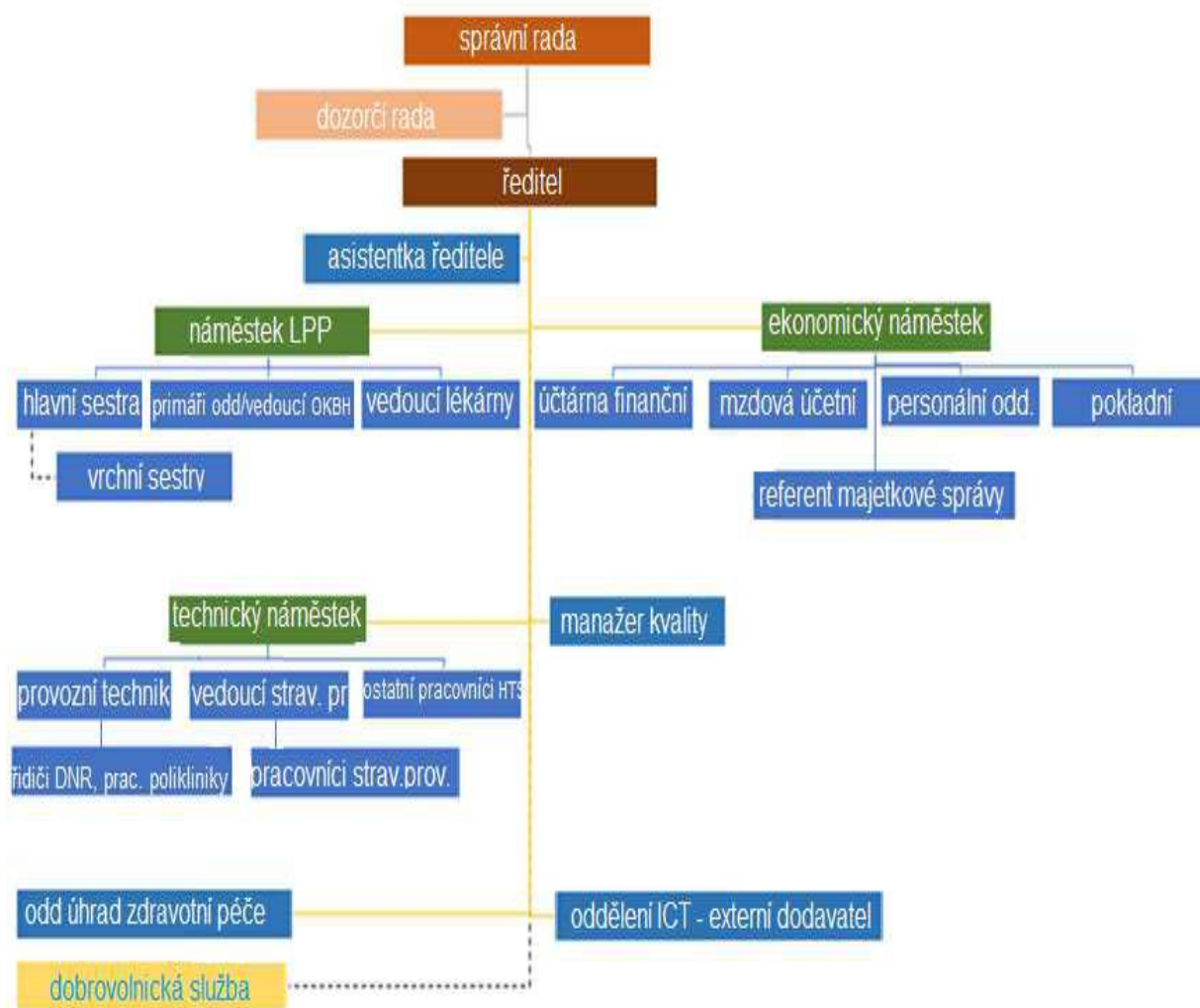
- Podnájem nebytových prostor
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

b) Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku, popis organizační struktury účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období.

Statutárním orgánem společnosti – ředitelem o.p.s. byl jmenován Mgr. Ing. Jindřich Zetek od 1.7.2016 místo Ing. Čestmíra Nováka.

Za člena dozorčí rady byl jmenován Jaroslav Špička k 19.12.2016, místo Ing. Jana Novotného.

c) Společnost má následující organizační strukturu:



d) Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2016

Dozorčí rada:

MUDr. Ondřej Vít
Mgr. Miroslav Jan Šramota
Jaroslav Špička

funkce:

předseda DR
člen
člen

Správní rada:

Ing. Petr Šmid
Ing. Jiří Vlček
Jan Pech
Ing. Radek Nesnídal
MUDr. Irena Wilferová
MUDr. Roman Sýkora

funkce:

předseda
místopředseda
člen
člen
člen
člen

2.2. Zaměstnanci

Průměrný počet zaměstnanců během účetního období, z toho řídících pracovníků, s uvedením výše osobních nákladů na zaměstnance, z toho na řídící pracovníky, dále v úhrnu odměny ostatních členů statutárních a dozorčích orgánů:

	Průměrný přepočtený počet		Mzdy (tis. Kč)		Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (tis. Kč)		Sociální náklady (tis. Kč)	
	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.
Zaměstnanci	267	265	106 920	95 862	34 933	31 616	1 978	1 199
Z toho řídící	12	12	15 549	14 379	5 287	4 889	108	71
Statutární orgán	1	1	995	837	338	284	6	10
Dozorčí a správní rada	9	9	19	22	2	2		
Celkem	268	266	107 934	96 721	35 273	31 902	1 984	1 209

- za řídící pracovníky se považují především náměstci, vedoucí středisek a primáři
- u DR a SR je uveden fyzický počet místo průměrného přepočteného počtu

3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny

Společnost používá pouze účetní metody a postupy stanovené vyhláškou č. 504/2002 Sb. v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele. Společnost nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení situace společnosti. Účetní závěrka k datu 31.12.2016 podléhá dle platných norem auditu.

3.2. Oceňování

3.2.1. Způsob oceňování nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku vyrobeného vlastní činností

Nehmotný a hmotný dlouhodobý majetek vyrobený ve společnosti, pokud se aktivuje, je oceněn vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a osobní náklady a výrobní režii vztahující se k výrobě tohoto nehmotného či hmotného dlouhodobého majetku.

V roce 2016 nebylo účtováno.

3.2.2. Způsob oceňování a účtování nakupovaných zásob

- Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, provize, část DPH atd.).

O zásobách se účtuje průběžně způsobem A. Pouze u zásob v pohotovostních skladech na odděleních a PHM v dopravních prostředcích se účtuje periodicky způsobem B. Jedná se o léky a zdravotní materiál a pohonné hmoty.

3.2.3. Způsob oceňování zásob vytvořených vlastní činností

Vlastní výrobky a nedokončená výroba se oceňují *skutečnými (předem stanovenými)* vlastními náklady. Vlastní *(předem stanovené)* náklady zahrnují přímé materiálové a osobní náklady a podíl výrobní režie (správní režie)

V roce 2016 nebylo účtováno.

3.2.4. Odložená daň

O odložené dani nebylo účtováno.

3.2.5. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období

Reprodukční pořizovací cena se stanovuje na základě posudku znalce. Reprodukční pořizovací cenou se rozumí cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

V roce 2016 nebylo účtováno.

3.2.6. Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen

Druhy nákladů souvisejících s pořízením, které se zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob a zásob vyrobených ve vlastní režii.

Pořizovací cena zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících:

- clo
- náklady na přepravu, poštovné
- 84% DPH

3.2.7. Podstatné změny ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období s uvedením důvodů těchto změn a s vyčíslením peněžních částek těchto změn ovlivňujících výši majetku, závazků a výsledku hospodaření, je-li to reálné stanovit (viz § 7 odst.5 zákona)

V letech 2015 a 2016 byla vytvořena účetní rezerva na opravy ve výši 1 050 000,-Kč na výměnu lampy do CT, rovnoměrně. Dále byla vytvořena aktivní dohadná položka ve výši 300 000,-Kč a pasivní dohadná položka ve výši 700 000,-Kč na tržby za poskytnutou zdravotní péči ZP a vyúčtovanou až v následujícím roce 2017, dle interních odhadů zdravotních výkonů.

3.2.8. Způsob stanovení opravných položek k majetku, s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich výše

Tvorba opravných položek

Účetní opravné položky se vytvářejí k majetku, u kterého se při inventarizaci zjistí, že jeho ocenění v účetnictví je vyšší než momentální tržní cena, avšak tato skutečnost je přechodného charakteru. V případech trvalého znehodnocení majetku je nutno tento majetek odepsat při respektování platných účetních i daňových postupů.

a) Opravné položky u dlouhodobého majetku

Pokud nastanou důvody k vytvoření opravných položek, o jejich výši a zúčtování rozhodne na návrh hlavní inventarizační komise vedení společnosti a podkladem k zúčtování je zápis z jednání (porady) vedení společnosti.

V roce 2016 nebylo účtováno.

b) Opravné položky u zásob

Tvorba je závislá na obrátkovosti zásob. Na základě výsledků inventarizace stanoví tvorbu

opravných položek ředitel společnosti.
V roce 2016 nebylo účtováno.

c) Opravné položky u pohledávek

Opravné položky k pohledávkám se vytváří k pohledávkám za dlužníky v konkurzním a vyrovnávacím řízení a k nepromlčeným pohledávkám, které jsou účtovány v účetnictví.

Návrh tvoření opravné položky na pohledávky je předkládán inventarizační komisi, která prováděla dokladovou inventuru pohledávek. Podkladem je rozbor pohledávek po lhůtě splatnosti a podle míry a formy jistění pohledávek.

Opravné položky k nedobytným pohledávkám vytvořené v roce 2015 byly zrušeny ve výši 387 642,25Kč.

V roce 2016 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám v celkové výši 181347,25Kč.

U pohledávek starších než 360 dní byla vytvořena daňová opravná položka ve 100% výši, což činí 161 558,10Kč a u pohledávek v časovém intervalu 180 až 360 dní byla vytvořena opravná položka ve výši 50%, což činí 19 789,15Kč. Dále byl proveden odpis promlčených pohledávek (pohledávky starší než 3 roky) ve výši 287 165,90Kč.

3.2.9. Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody

Účetní odpisy hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

3.2.10. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

Jednotlivé předměty jsou evidovány dle druhů a množství v operativní evidenci a podléhají roční inventarizaci. O vyřazení majetku rozhoduje inventarizační komise na základě řádně zdůvodněného návrhu (likvidační protokol). Do evidence jsou zařazovány veškeré předměty tohoto charakteru omezení spodní finanční hranice je 1000,-Kč. Předměty s pořizovací hodnotou do 40 000 Kč,- jsou účtovány přímo do spotřeby.

3.2.11. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky se přepočítávají denním devizového trhu stanoveným ČNB a to k okamžiku ocenění.

V roce 2016 nebylo účtováno.

4. Doplnující informace k rozvaze výkazu zisků a ztrát

4.1. Významné skutečnosti, které nelze z účetních výkazů vyčíst, protože v nich nejsou zahrnuty, nebo jsou kompenzovány s jinými položkami a nejsou vykázány samostatně

V roce 2016 bylo účtováno o účetních odpisech u majetku pořízeného z darů a dotací se souvztažným účetním zápisem 649 oproti snížení 901. Stejně tak bylo účtováno i o majetku věcném.

4.2. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, tj. události, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací

Společnost prověřila všechny oblasti určené vnitřní směrnici a vyplynulo, že mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

4.3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

4.3.1. Přírůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného majetku v tis.Kč

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Software	2 637	0	0	2 637	123	0	2 760
Celkem	2 637	0	0	2 637	123	0	2 760

4.3.2. Přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného majetku v tis.Kč

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Budovy	4 336	290	0	4 626	0	378	4 248
Samostatné movité věci	58 471	9 055	4 702	62 824	2 790	534	65 080
Celkem	62 807	9 345	4 702	67 450	2 790	912	69 328

4.4. Pohledávky

4.4.1. Rozbor pohledávek dle splatnosti, výše opravných položek v tis.Kč

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů dle splatnosti:

Termíny splatnosti	Brutto hodnota		Opravná položka		Netto hodnota	
	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.
Pohledávky z obch. vztahů ve splatnosti	19 160	16 947			19 160	16 947
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	35	102			35	102
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	23	29			23	29
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	40	37	19	18	21	19
Po splatnosti nad 12 měsíců	162	373	162	370	0	3
Celkem	19 420	17 488	181	388	19 239	17 100

Krátkodobé pohledávky v tis.Kč (vazba na rozvahu):

Typ pohledávek	Netto hodnota celkem	
	<i>Běž. obd.</i>	<i>Min. obd.</i>
Pohledávky z obchodních vztahů	19 420	17 488
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
Stát – daňové pohledávky	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	17	2
Pohledávky za zaměstnanci	5	5
Ostatní pohledávky,daně	676	397
Dohadné účty aktivní	400	950
Opravné položky k pohledávkám	-181	-388
Celkem	20 337	18 454

4.5. Závazky**4.5.1. Rozbor závazků dle splatnosti****Rozbor krátkodobých závazků z obch. styku dle splatnosti v tis Kč**

Termíny splatnosti	Brutto hodnota	
	<i>Běž. obd.</i>	<i>Min. obd.</i>
Závazky ve splatnosti	9 042	8 771
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	728	144
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	259
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0
Celkem	9 770	9 174

Rozbor krátkodobých závazků v tis.Kč

Typ závazku	<i>Běžné období</i>	<i>Minulé období</i>
Dodavatelé	9 770	9 174
Dohadné účty pasivní	700	0
Zaměstnanci	7 113	6 523
Závazky k inst. SP a ZP	3 818	3 601
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	123	99
Závazky -daně	1 357	1 097
Jiné závazky	347	359
Celkem	23 228	20 853

Ostatní dlouhodobé závazky:

V roce 2014 byl získán investiční úvěr ve výši 7 000 000,-Kč na pořízení digitalizace RTG. Zůstatek k 31.12.2016 činí 4 622 650,-Kč.

4.7 Mimobilanční údaje

4.7.1 Majetek neuvedený v rozvaze

Druh majetku	Hodnota (v pořizovacích cenách v tis.Kč)	
	Běžné období	Minulé období
Drobný hmotný majetek (operativní evidence)	23 830	20 553
Drobný nehmotný majetek (operativní evidence)	26	25
Celkem	23 856	20 578

4.8 Dary a dotace

4.8.1 Dotace a finanční příspěvky

Nemocnice získala dotace a finanční příspěvky ve výši 6 141 592,-Kč

Poskytovatel dotace	Výše dotace v Kč	Účel dotace	Charakter dotace
Město Žatec	2 142 800	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	400 000	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	345 792	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	9 000	Ergoterapie	Provoz
Město Žatec	28 000	Dobrovolná služba	Provoz
MVČR Praha	45 000	Dobrovolná služba	Provoz
Ústecký kraj	1 577 000	Podpora zvýšení komfortu pac.	Investice
Ústecký kraj	217 000	Podpora zvýšení komfortu pac.	Provoz
Ústecký kraj	240 000	Podpora zvýšení komfortu pac. NP	Provoz
Ústecký kraj	410 000	Podpora zvýšení komfortu pac. NP	investice
Ústecký kraj	728 000	Provoz sociálních lůžek	Provoz
Úřad práce	1 051 879	Podpora v zaměstnanosti	Provoz

4.8.2 Dary

Nemocnice získala dary v celkové výši 422 551,-Kč.

Nejvýznamnější dárce

Poskytovatel daru	Výše daru v Kč	Účel daru	Charakter daru
Kapka naděje – věcný dar	250 470	Monitor B450 -DO	Investice
Sidat spol. s.r.o.	100 000	Zdravotnické přístroje -DO	Provoz/investice
Prosam s.r.o. – věcný dar	7 500	Pleny -DO	Provoz
Agrima Žatec – věcný dar	7 611	Televize -DO	Provoz
Kolářová Hana	7 000	NP	Provoz

8. Zpráva auditora

Ing. Libor Škranc, Michalská 38/6, Litoměřice, auditor zapsaný v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR, číslo oprávnění 1109

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

z ověření účetní závěrky a ověření výroční zprávy za období od 1.1. do 31.12. 2016

společnosti

Nemocnice Žatec, o.p.s.

se sídlem

Žatec, Husova 2796, PSČ 438 01

IČ: 250 26 259

Zápis v OR: Krajský soud v Ústí nad Labem, oddíl O, vložka 11

Tato zpráva je určena členům správní a dozorčí rady společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s. a pro jejího zřizovatele, kterým je Město Žatec.

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s., sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o ověřované účetní jednotce jsou uvedeny v článku 2.1. přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s. k 31.12.2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Výše uvedený výrok odpovídá výroku „bez výhrad“

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu *Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky*.

V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na ověřované společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán ověřované společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážu posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost statutárního orgánu za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s. odpovídá za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán společnosti povinen posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy je plánováno zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující výrok auditora. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí povinností:

1. Identifikovat a vyhodnocovat rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením společnosti.
2. Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem ověřované společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout vhodné auditorské postupy s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
3. Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
4. Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost ověřované společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v auditorské zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s. trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data vydání mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že ověřovaná společnost tuto schopnost trvat nepřetržitě ztratí.
5. Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mojí povinností je informovat správní a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Jméno a sídlo auditora, číslo auditorského oprávnění

Ing. Libor Škranc
Michalská 38/6
412 01 Litoměřice

Číslo oprávnění 1109 v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR, zápis proveden 11.1.1994

Datum vydání zprávy auditora

28. dubna 2017

Podpis a razítko auditora



A handwritten signature in blue ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text: "Ing. Libor ŠKRANC" at the top, "KA" in the center, "ČR" below it, and "AUDITOR - Číslo oprávnění 1109" around the bottom edge.