

Výroční zpráva 2018



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 2018
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2018
 - 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 2018
 - 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2018
 - 7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2018
 - 7.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2018
8. Zpráva auditora k ověření účetní závěrky za rok 2018

1. Úvod

S každým dalším rokem všichni oprávněně očekávají, že bude lepší. Méně starostí a problémů, více pozitivních změn. Stejná přání máme i ve zdravotnictví. Bohužel realita je jiná. Problémy se překlápí do dalších let a optikou malé nemocnice se zvětšují. Tak je to i v případě Nemocnice Žatec, o.p.s..

Společným jmenovatelem našich problémů, je personální krize v resortu. Pracovní trh je zhroucený. Nemáme žádné rezervy a stejně jako sousední nemocnice bojujeme o každého lékaře, sestru i sanitáře. Osobní náklady progresivně rostou a naše ekonomika je v ohrožení i přes fakt, že se chováme hospodárně a šetříme, kde se dá. Naši zaměstnanci pracují více, protože jich je méně a úhrady od pojišťoven neodpovídají nákladům, které prokazatelně máme. V roce 2018 jsme dostali slibům někoho jiného a opět zvýšili mzdy. Díky Městu Žatec, které se k nemocnici staví příkladně.

I přes zlepšení mzdových podmínek jsme nebyli ušetřeni personálních problémů. Ze dne na den se nám zhroutilo dětské oddělení a v souvislosti i porodnice. Osm měsíců nám trvalo znovu dětské oddělení vybudovat. Z nuly. Naštěstí se povedlo. Laikům to přijde normální, možná i doba se zdá příliš dlouhá. V dnešní situaci se však téměř jedná o zázrak. Pravda, důsledně odpracovaný.

Porodnice je však dále uzavřená. Požadavky na personální zajištění jsou zde natolik přísné, že doplnit požadovaný personál je spíše teoretickou možností. Náklady by byly obrovské a reálný, nízký počet porodů je ekonomicky příliš nevýhodný parametr. Vzhledem k dostupnosti porodnic je tedy další existence té v Žatci otázkou.

Personální situace nám blokuje snahy o dosažení akreditace. Personál již nemá prostor na další, byť důležitou administrativu a formální pilování procesů. Hlídáme kvalitu v rámci našich vnitřních norem a zdá se, že excesů a stížností ubývá. Rozhodně se nemáme za co stydět.

Společnost je bohužel obecně v tenzi, která se v nemocnici stále častěji projevuje v komunikaci s pacienty i jejich rodinnými příslušníky. I když je náš personál poměrně empatický ztrácí motivaci a je poměrně složité udržet pracovní týmy v rovnováze. Mnohdy již nejsou tím zásadním peníze, ale méně stresu a nasazení. Obojí bohužel v dnešní době ve zdravotnictví nechybí.

I přes nepříznivé vnější podmínky fungujeme. Léčíme stále více a více pacientů. Z městské nemocnice se stáváme důležitou okresní nemocnicí se stále větší spádovou oblastí. A to bohužel bude stát více energie, nasazení i zdrojů. Vlastní existence zdravotních služeb ve městě však jistě stojí za to.

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

Správní rada

- o **Předseda:**
 - Ing. Tomáš Vejvoda
- o **Členové:**
 - MUDr. Irena Wilferová
 - MUDr. Vladimír Melč
 - MUDr. Vladimír Richter
 - MUDr. Petr Malý

V červnu 2018 skončilo čtyřem členům správní rady členství. Rada města Žatec v prosinci 2018 jmenovala nové 3 členy. Předsedou správní rady byl v lednu 2019 zvolen Ing. Tomáš Vejvoda. K 1.3.2019 byl Zastupiteli města Žatec jmenován šestý člen správní rady a to paní MUDr. Alena Dernerová.

Dozorčí rada

- o **Předseda:**
 - Mgr. Miroslav Jan Šramota
- o **Členové:**
 - Jaroslav Špička
 - MUDr. Pavel Lochovský

V březnu 2018 skončilo funkční období předsedy dozorčí rady, Zastupitelé města Žatec jmenovali Mgr. Miroslava Šramotu a to k 26.3.2018, zároveň byl zvolen předsedou a to k 25.4.2018

4. Struktura Nemocnice Žatec, o.p.s.

V roce 2018 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 (oddělení klinické biochemie a hematologie)
- 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

od 1.3.2019 rozšíření o psychiatrickou ambulanci

o **Ostatní provozy – HTS**

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

5. Zpráva o činnosti Dobrovolnické služby Levandule za rok 2018

V roce 2018 probíhala naše služba již zaběhnutým způsobem. 31 dobrovolníků Levandule se věnovalo pacientům v žatecké nemocnici, v Domově pro seniory a v zařízení pro postižené Kamarád LORM, kde v této službě odpracovali 1208,5 hodiny. Dařilo se zapojovat dobrovolníky do všech našich aktivit, jak už do rozhovorů, tak i do praktické pomoci, kdy dobrovolníci suploují chybějící kantýnu a pravidelně opatřují pacientům v nemocnici vše, co potřebují.

Půjčujeme pacientům nová rádia s USB vstupem na flashky, na kterých mohou poslouchat audioknihy podle svého výběru. Provozujeme i nadále canisterapii. Návštěvy psů jsou velmi žádané, škoda, že tato služba není placená, pacienti by ocenili častější návštěvy canisterapeutů, kteří ovšem dávají přednost placeným službám. Jako každým rokem zveme do nemocnice žáky ZUŠky, Rodinného centra Sedmikráska, kteří pacientům hrají na kytary, zpívají, recitují nebo tančí. Je to velmi vítané rozptýlení. Na Velikonoce, Vánoce, Mikuláše, Dny matek, Dny seniorů aj. dostávají pacienti přáníčka, která vytvořili někteří z našich dobrovolníků. Každým rokem také přinášejí dobrovolníci před Vánoci cukroví a nějaké pozornosti klientům, kteří na vánoční svátky v nemocnici zůstávají.

Opět jsme spolupracovali s místními středními školami Gymnáziem a Obchodní akademií a střední odbornou školou zemědělsko-ekologickou, které k nám vysílají své žáky v rámci některých projektů zaměřených na sociální citění studentů např. „Já občan“. V rámci těchto projektů přicházeli studenti většinou na dětské oddělení, kde si s dětmi hráli deskové hry, karty apod. Nicméně studenti se zapojují i na následné péči, interním oddělení, chirurgii, či v Domově pro seniory. Také již tradičně pomáhají s jarní výsadbou květin v areálu nemocnice a následně se někteří zapojují do letního zalévání.

Někteří dobrovolníci se zapojili do nakupování pro pacienty následné péče, za což jsme velmi vděční.

Naše služba je oceňovaná ve všech zařízeních, ve kterých dobrovolníci působí. Naším hlavním cílem je spokojenost klientů. Pacienti a především klienti sociálních lůžek a Domova pro seniory nám opakovaně sdělují, že si svůj pobyt v zařízení neumí už bez pomoci a přítomnosti dobrovolníků představit.

Radka Hrádková
koordinátorka DS Levandule

Zajištění Dobrovolnické služby je financováno především z dotací MV ČR a Města Žatec.

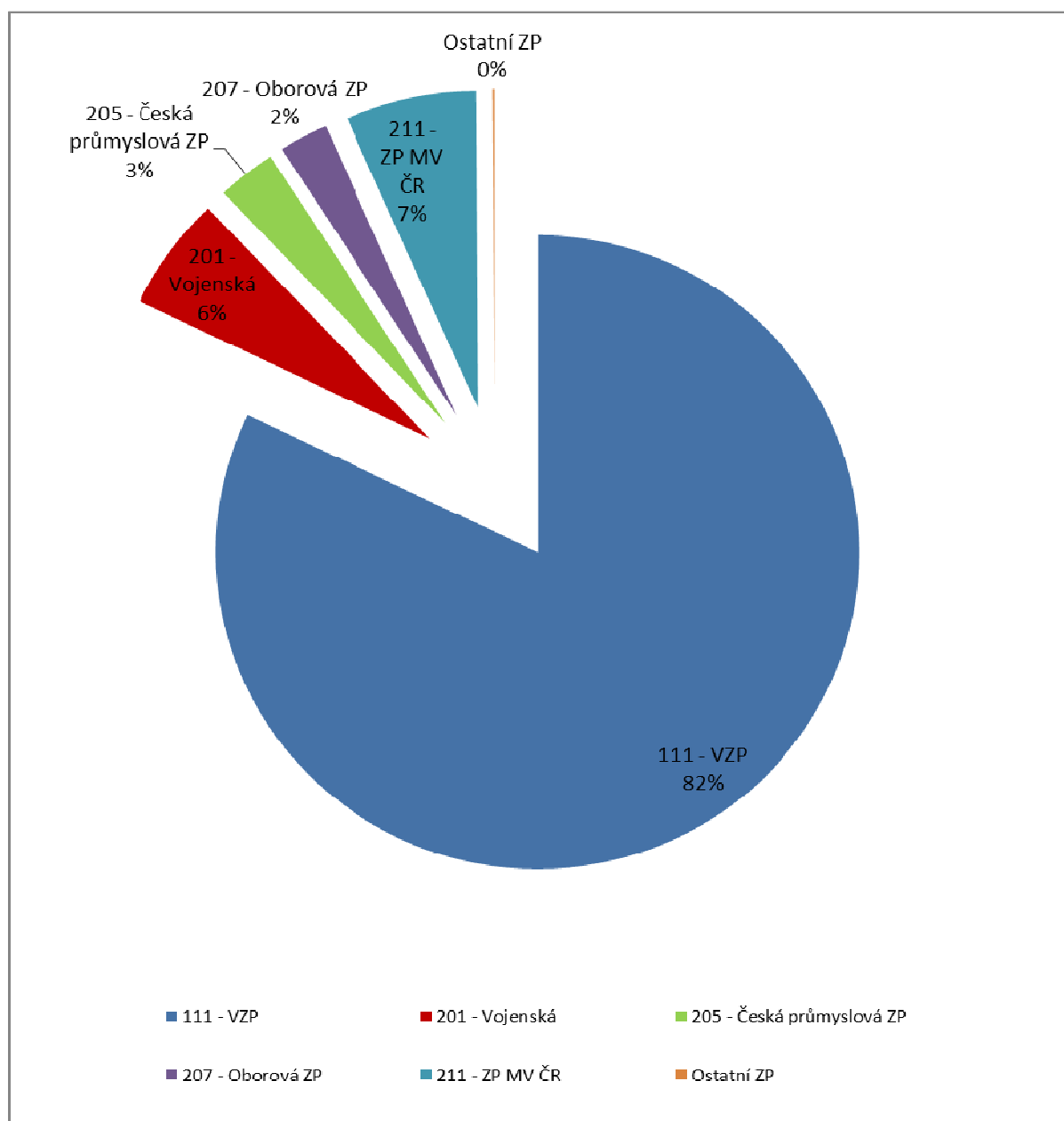
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2018

o 6.1. Rozbor výnosů a nákladů – grafy

6.1.1 Příjmy za zdravotní péči a výkonnost oddělení v bodech

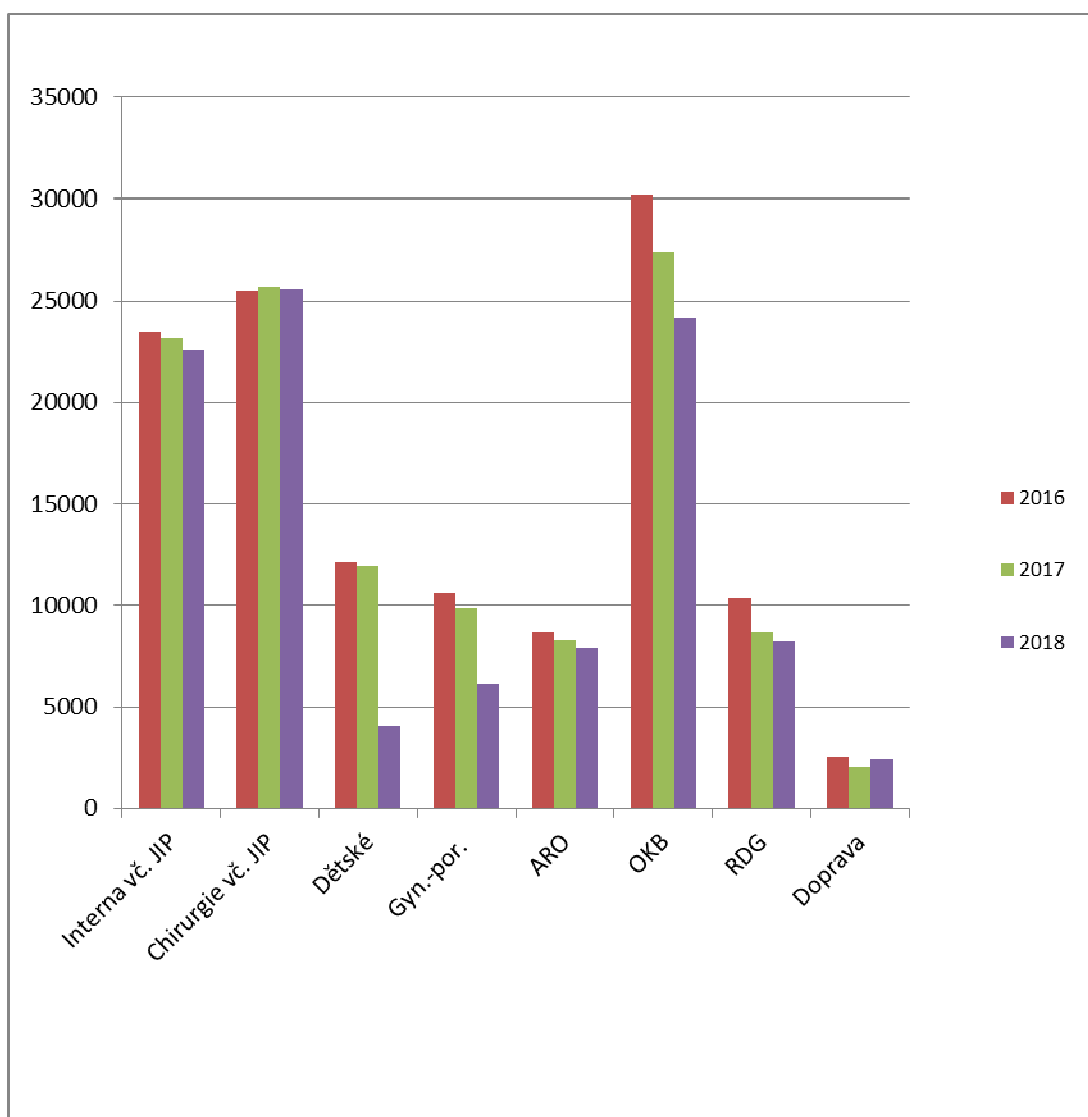
Příjmy od jednotlivých zdravotních pojišťoven

Pojišťovna	Příjmy v roce 2018	Příjmy v roce 2018 v tis. Kč
111 - VZP	82,1%	152 871
201 - Vojenská	5,8%	10 781
205 - Česká průmyslová ZP	2,9%	5 482
207 - Oborová ZP	2,5%	4 584
211 - ZP MV ČR	6,6%	12 239
Ostatní ZP	0,1%	189



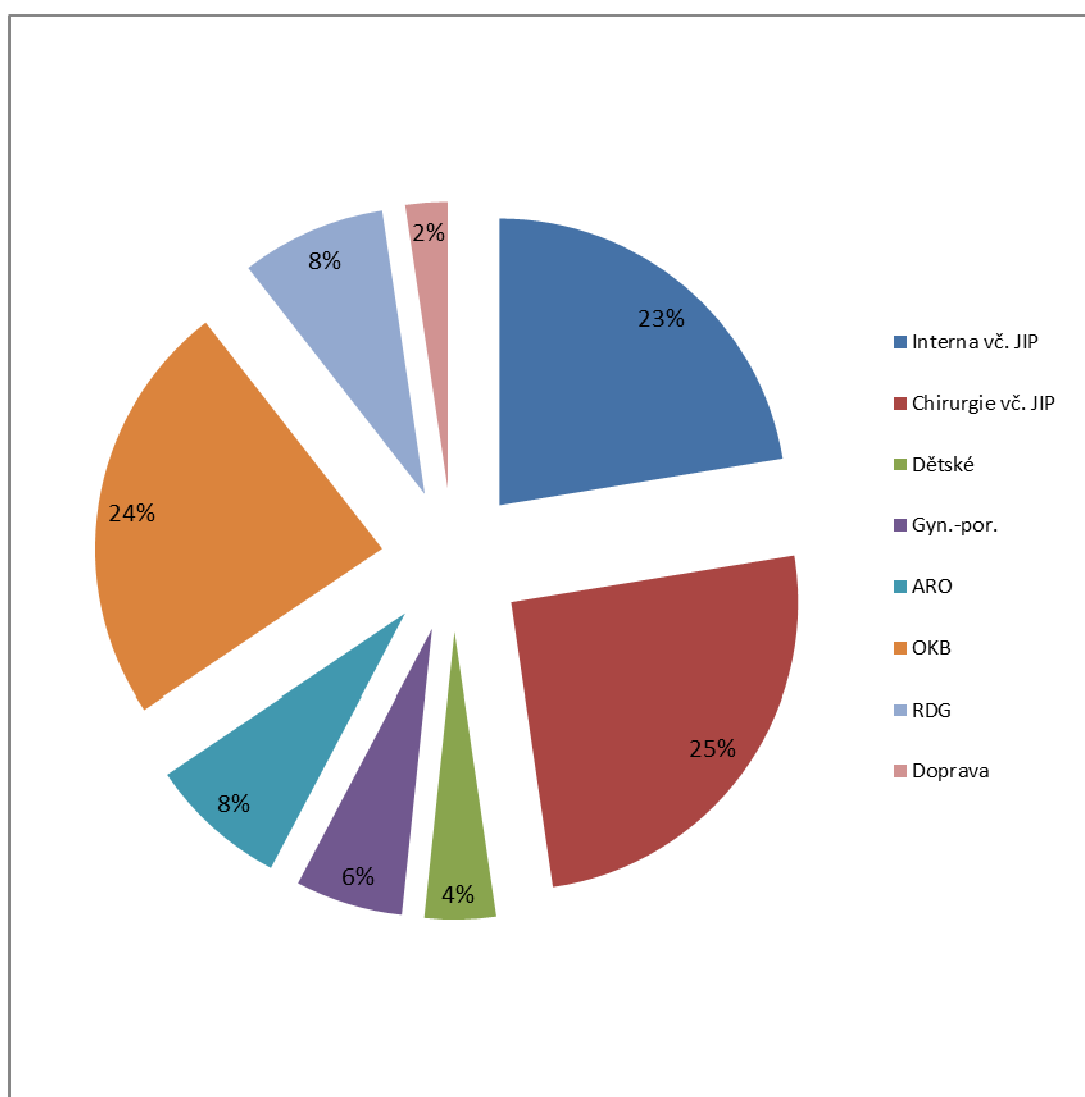
Výkonnost v bodech (tis.)

Nákladové středisko	2016	2017	2018
Interna vč. JIP	23 517	23 169	22 631
Chirurgie vč. JIP	25 520	25 672	25 553
Dětské	12 136	11 970	4 059
Gyn.-por.	10 593	9 878	6 118
ARO	8 637	8 289	7 901
OKB	30 208	27 427	24 158
RDG	10 384	8 650	8 254
Doprava	2 543	2 029	2 399



Výkonnostní podíl nákladových středisek v bodech (tis.)

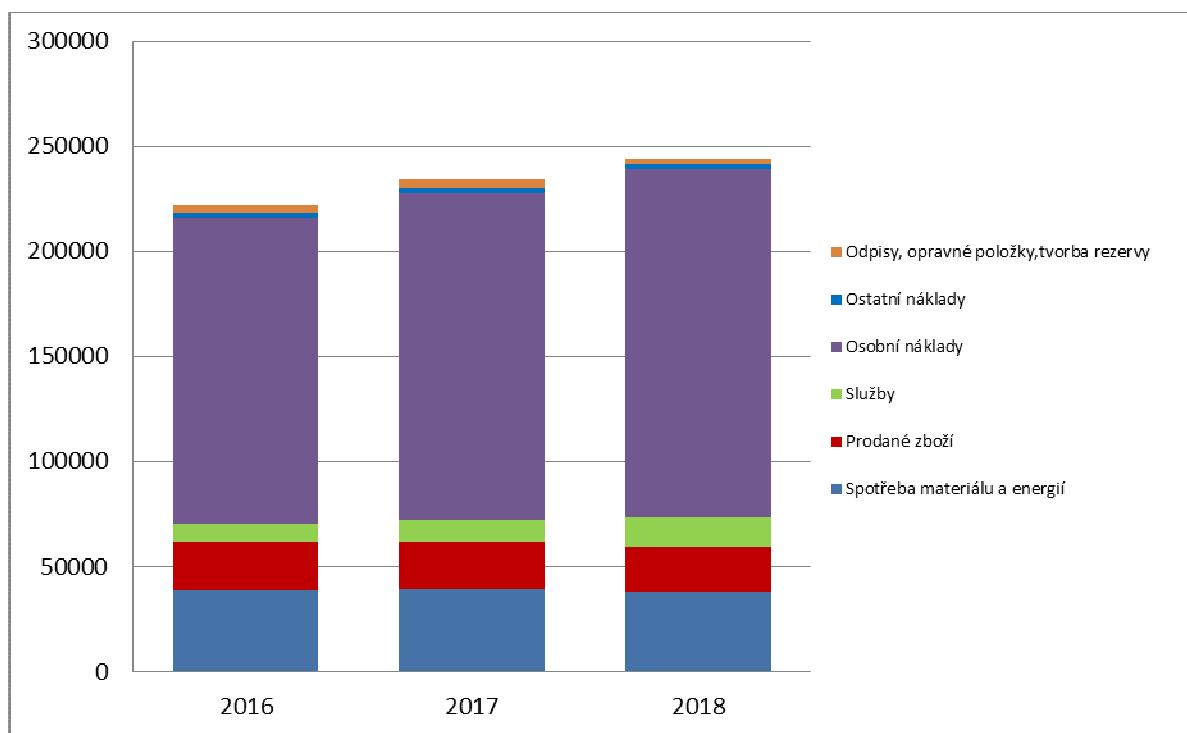
Nákladové středisko	%	2018
Interna vč. JIP	22%	22 631
Chirurgie vč. JIP	25%	25 553
Dětské	4%	4 059
Gyn.-por.	6%	6 118
ARO	8%	7 901
OKB	24%	24 158
RDG	8%	8 254
Doprava	2%	2 399



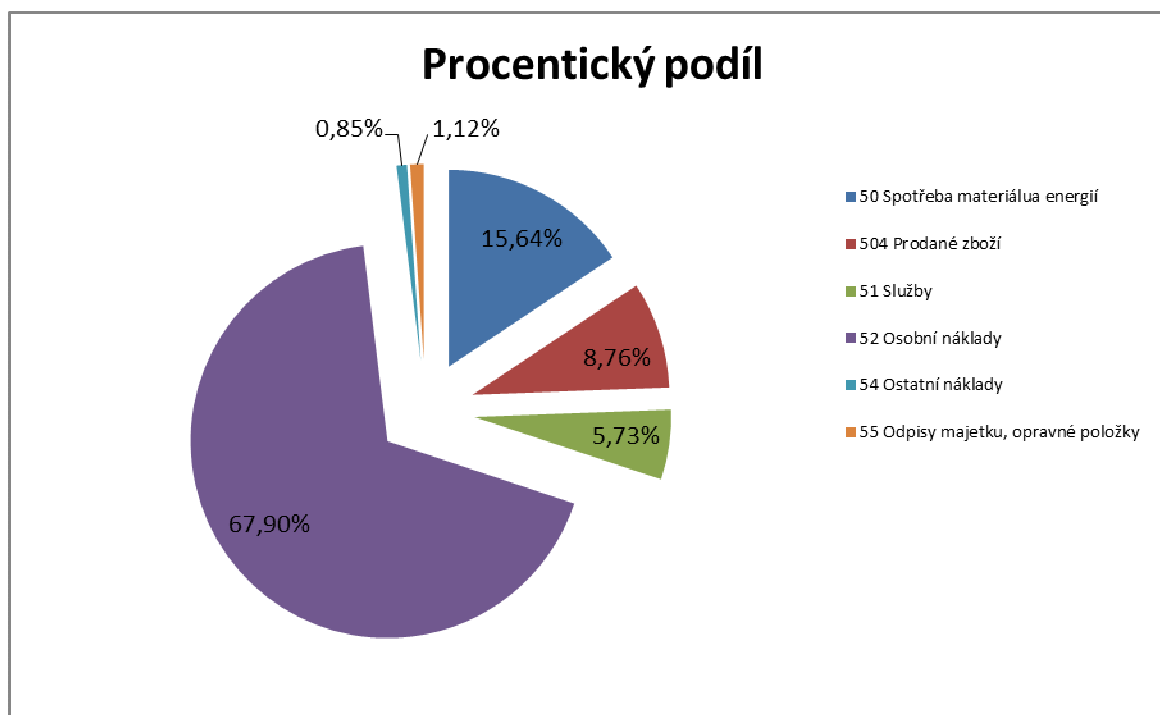
6.1.2 Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech

Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech v tis. Kč

Účet		2016	2017	2018
50	Spotřeba materiálu a energií	39 170	39 540	38 194
504	Prodané zboží	22 808	22 341	21 380
51	Služby	8 520	10 511	13 995
52	Osobní náklady	145 629	155 298	165 798
54	Ostatní náklady	2 189	2 084	2 164
55	Odpisy, opravné položky, tvorba rezervy	3 893	4 486	2 732
	Celkem	222 209	234 260	244 183



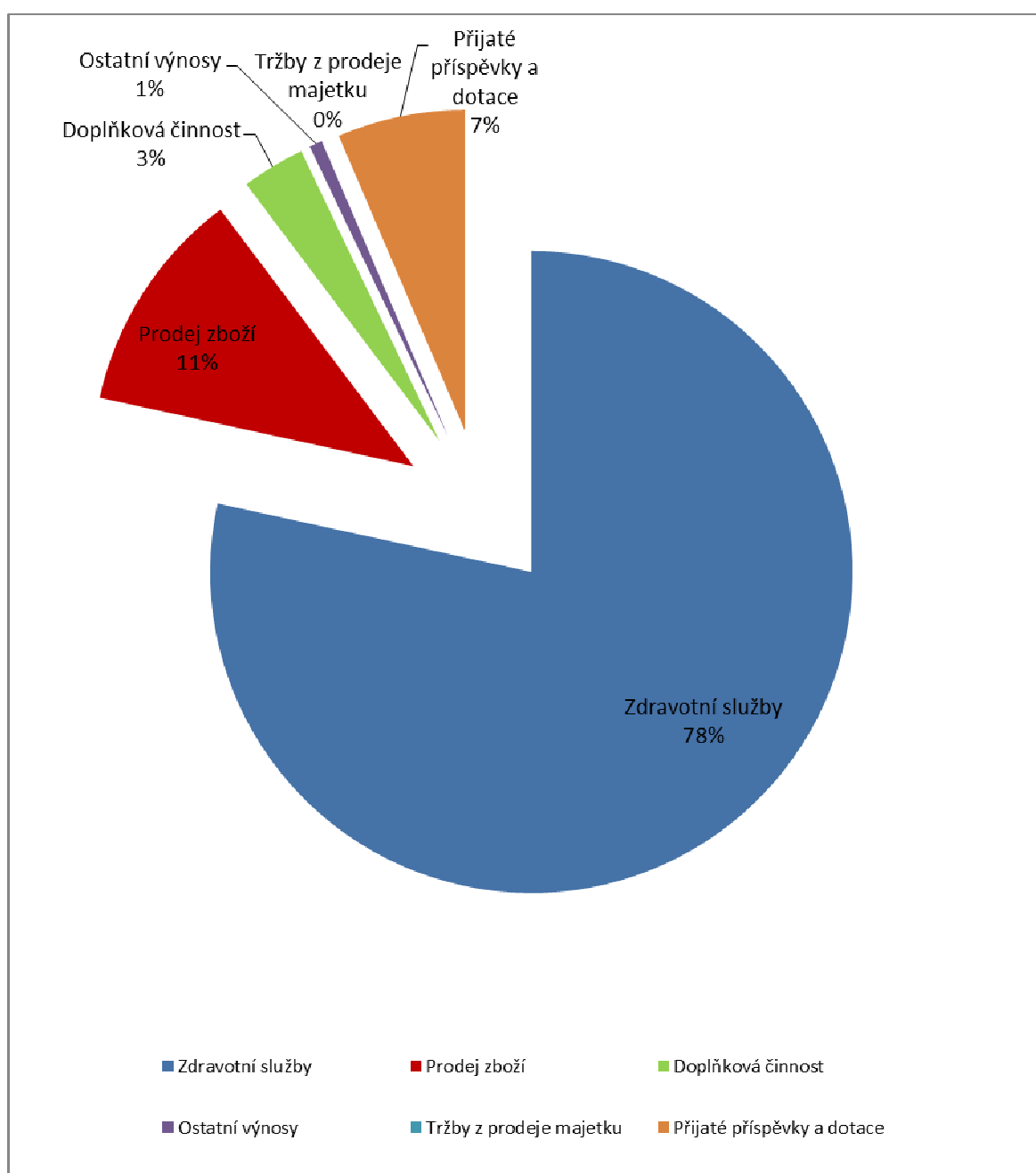
Poměrné zastoupení jednotlivých nákladových skupin v roce 2018



6.1.3 Struktura celkových příjmů za rok 2018

Struktura celkových příjmů za rok 2018

činnost	Příjmy v roce 2018	Příjmy v roce 2018 v tis. Kč
Zdravotní služby	78,4%	187 571
Prodej zboží	11,3%	27 055
Doplňková činnost	3,2%	7 609
Ostatní výnosy	0,7%	1 559
Tržby z prodeje majetku	0,0%	3
Přijaté příspěvky a dotace	6,4%	15 379



7. Roční účetní závěrka za rok 2018

7.1. Rozvaha k 31. 12. 2018

Výčet položek podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.	Rozvaha plný rozsah	Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky		
	ke dni31.12.2018..... (v celých tisících Kč)	Nemocnice Žatec, o.p.s. Žatec, Husova 2796		
	<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 5px;">IČO</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">25026259</td> </tr> </table>	IČO	25026259	
IČO				
25026259				

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	AKTIVA	1		
A.	Dlouhodobý majetek celkem	2	13 939	12 717
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	3	2 761	2 761
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4		
2.	Software	5	2 761	2 761
3.	Ocenitelná práva	6		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7		
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	9		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	10		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	11	69 549	70 824
1.	Pozemky	12		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	13		
3.	Stavby	14	4 248	4 248
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	15	64 924	66 199
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	16		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	17		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	18		
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	19		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20	377	377
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	21		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	22		
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	23		
2.	Podíly - podstatný vliv	24		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	25		
4.	Zápůjčky organizačním složkám	26		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	27		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	28		
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	-58 371	-60 868
1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30		
2.	Oprávky k softwaru	31	-2 706	-2 747
3.	Oprávky k ocenitelným právům	32		
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33		
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34		
6.	Oprávky ke stavbám	35	-734	-876
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	36	-54 931	-57 245
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	37		
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	38		
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	39		
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	40		

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	38 349	46 095
I.	Zásoby celkem	42	4 514	4 421
1.	Materiál na skladě	43	2 643	2 558
2.	Materiál na cestě	44		
3.	Nedokončená výroba	45		
4.	Polotovary vlastní výroby	46		
5.	Výrobky	47		
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	48		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	49	1 871	1 863
8.	Zboží na cestě	50		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	51		
II.	Pohledávky celkem	52	20 153	18 178
1.	Odběratelé	53	19 506	17 534
2.	Směnky k inkasu	54		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	55		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	56		137
5.	Ostatní pohledávky	57		
6.	Pohledávky za zaměstnanci	58	4	
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	20	19
11.	Ostatní daně a poplatky	63		
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	64	-263	
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	65		
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	66		
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	67		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	68		
17.	Jiné pohledávky	69	676	676
18.	Dohadné účty aktivní	70	386	
19.	Opravná položka k pohledávkám	71	-176	-188
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	13 441	23 288
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	87	86
2.	Ceniny	74		
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	13 348	23 197
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	76		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	77		
6.	Ostatní cenné papíry	78		
7.	Peníze na cestě	79	6	5
IV.	Jiná aktiva celkem	80	241	208
1.	Náklady příštích období	81		119
2.	Příjmy příštích období	82	241	89
	Aktiva celkem	83	52 288	58 812

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	PASIVA	84		
A.	Vlastní zdroje celkem	85	22 483	22 677
I.	Jmění celkem	86	66 352	71 682
1.	Vlastní jmění	87	66 352	71 682
2.	Fondy	88		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	89		
II.	Výsledek hospodaření celkem	90	-43 869	-49 005
1.	Účet výsledku hospodaření	91		-5 136
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	92	-4 754	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	93	-39 115	-43 869
B.	Cizí zdroje celkem	94	29 805	36 135
I.	Rezervy celkem	95	1 575	
1.	Rezervy	96	1 575	
II.	Dlouhodobé závazky celkem	97	3 038	2 089
1.	Dlouhodobé úvěry	98		
2.	Vydané dluhopisy	99		
3.	Závazky z pronájmu	100		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	101		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	102		
6.	Dohadné účty pasivní	103		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	104	3 038	2 089
III.	Krátkodobé závazky celkem	105	24 767	34 017
1.	Dodavatelé	106	10 301	8 316
2.	Směnky k úhradě	107		
3.	Přijaté zálohy	108		
4.	Ostatní závazky	109	113	113
5.	Zaměstnanci	110	7 304	7 610
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	111		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	112	3 956	3 937
8.	Daň z příjmů	113		
9.	Ostatní přímé daně	114	1 355	1 408
10.	Daň z přidané hodnoty	115	118	129
11.	Ostatní daně a poplatky	116	2	1
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	117		
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	118		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	119		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	120		
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	121		
17.	Jiné závazky	122	548	423
18.	Krátkodobé úvěry	123		
19.	Eskontní úvěry	124		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	125		
21.	Vlastní dluhopisy	126		
22.	Dohadné účty pasivní	127	1 070	12 080
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	128		
IV.	Jiná pasiva celkem	129	425	29
1.	Výdaje příštích období	130	174	1
2.	Výnosy příštích období	131	251	28
	Pasiva celkem	132	52 288	58 812

7.2. Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu k 31. 12. 2018

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.

		Číslo řádku	Skutečnost k rozvahovému dni		
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
A.	Náklady	1	x	x	x
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	68 849	4 720	73 569
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	36 361	1 833	38 194
2.	Prodané zboží	4	21 380	0	21 380
3.	Opravy a udržování	5	5 754	91	5 845
4.	Náklady na cestovné	6	143	0	143
5.	Náklady na reprezentaci	7	18	0	18
6.	Ostatní služby	8	5 193	2 796	7 989
II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	9	0	0	0
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	10	0	0	0
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11	0	0	0
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	12	0	0	0
III.	Osobní náklady	13	164 237	1 560	165 797
10.	Mzdové náklady	14	119 511	1 105	120 616
11.	Zákonné sociální pojištění	15	38 334	363	38 697
12.	Ostatní sociální pojištění	16	1 644	44	1 688
13.	Zákonné sociální náklady	17	4 358	38	4 396
14.	Ostatní sociální náklady	18	390	10	400
IV.	Daně a poplatky	19	51	2	53
15.	Daně a poplatky	20	51	2	53
V.	Ostatní náklady	21	2 124	41	2 165
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	0	0	0
17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	148	0	148
18.	Nákladové úroky	24	88	0	88
19.	Kursově ztráty	25	0	0	0
20.	Dary	26	3	0	3
21.	Manka a škody	27	15	0	15
22.	Jiné ostatní náklady	28	1 870	41	1 911
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	2 657	76	2 733
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	4 217	76	4 293
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31	0	0	0
25.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0	0
26.	Prodaný materiál	33	2	0	2
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34	-1 562	0	-1 562
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	0	0	0
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	0	0	0
VIII.	Daň z příjmů	37	0	0	0
29.	Daň z příjmů	38	0	0	0
	Náklady celkem	39	237 918	6 399	244 317

B.	Výnosy	40	x	x	x
I.	Provozní dotace	41	15 126	122	15 248
1.	Provozní dotace	42	15 126	122	15 248
II.	Přijaté příspěvky	43	132	0	132
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44	0	0	0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	132	0	132
4.	Přijaté členské příspěvky	46	0	0	0
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	215 395	6 840	222 235
IV.	Ostatní výnosy	48	1 303	261	1 564
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	49	0	0	0
6.	Platby za odepsané pohledávky	50	0	0	0
7.	Výnosové úroky	51	4	0	4
8.	Kurzové zisky	52	0	0	0
9.	Zúčtování fondů	53	0	0	0
10.	Jiné ostatní výnosy	54	1 299	261	1 560
V.	Tržby z prodeje majetku	55	2	0	2
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	56	0	0	0
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57	0	0	0
13.	Tržby z prodeje materiálu	58	2	0	2
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59	0	0	0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60	0	0	0
	Výnosy celkem	61	231 958	7 223	239 181
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	-5 960	824	-5 136
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	-5 960	824	-5 136

Sestaveno dne: 28.2.2019

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



Nemocnice Žatec, o.p.s.

Příloha

tvorící součást účetní závěrky

k 31.12.2018

Sestaveno dne:	Statutární orgán účetní jednotky:
28.02.2019	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 0 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.

V roce 2018 došlo k ukončení mandátu u 4 členů SR. Noví 3 členové byli zvoleni 13.12.2018 a 4. člen byl zvolen 1.3.2019 viz níže.

c) Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2018

Dozorčí rada:

Mgr. Miroslav Jan Šramota
MUDr. Pavel Lochovský
Jaroslav Špička

funkce:

předseda DR
člen
člen

Správní rada:

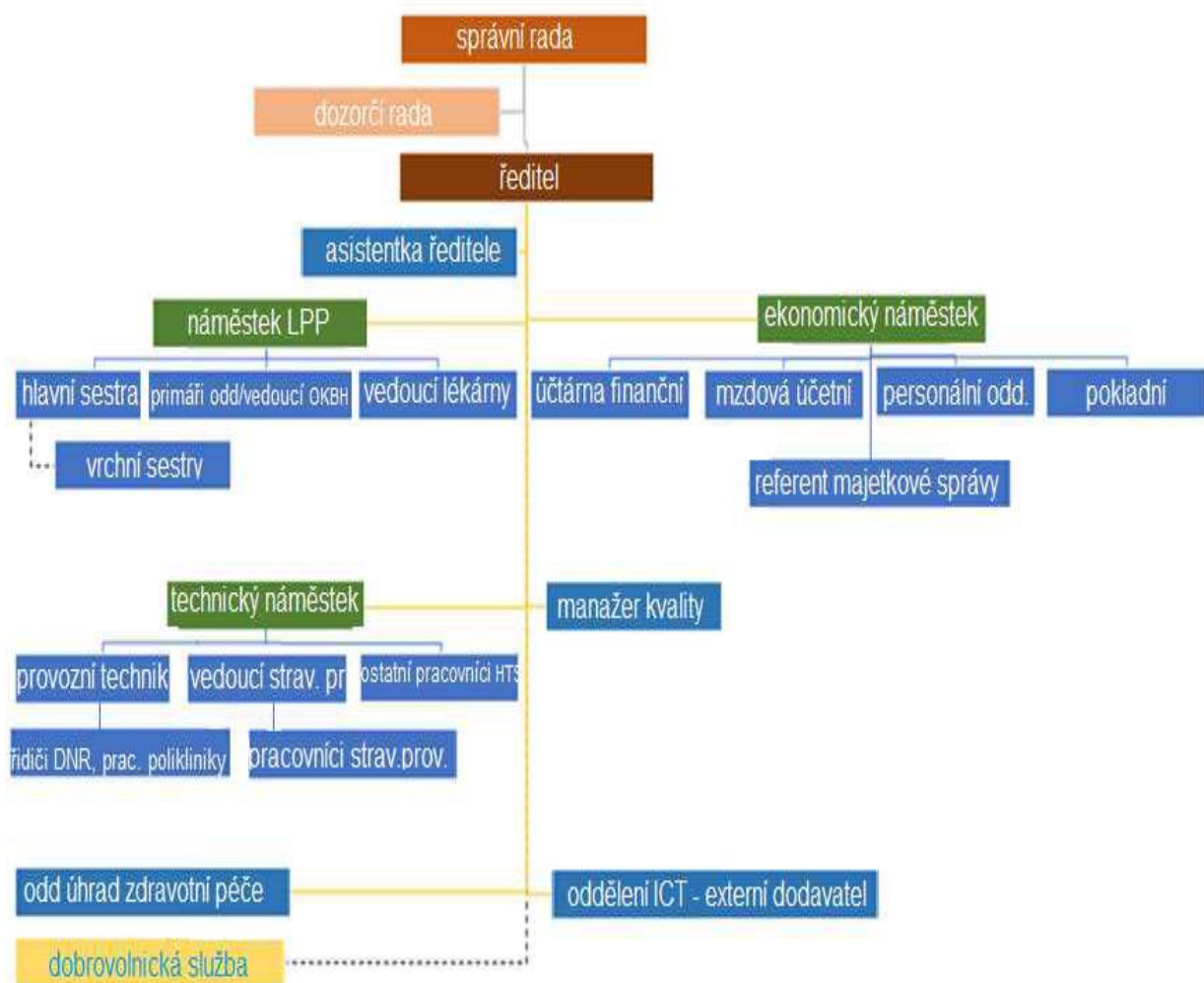
Ing. Tomáš Vejvoda
MUDr. Petr Malý, MBA
MUDr. Irena Wilferová
MUDr. Vladimír Melč
MUDr. Vladimír Richter

funkce:

předseda SR
člen
člen
člen
člen

Šestý člen SR byl zvolen 1.3.2019 a je jím MUDr. Alena Dernerová.

d) Společnost má následující organizační strukturu:



2.2. Zaměstnanci

Průměrný počet zaměstnanců během účetního období, z toho řídicích pracovníků, s uvedením výše osobních nákladů na zaměstnance, z toho na řídicí 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	255	261	119 315	114 655	38 301	37 357	1 688	1 738
Z toho řídicí	12	12	16 870	16 978	5 736	5 773	72	92
Statutární orgán	1	1	1 156	774	393	338	0	0
Dozorčí a správní rada	9	9	19	41	3	5	0	0
Celkem	256	262	120 490	115 470	38 697	37 625	1 688	1 817

- za řídicí 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 31.12.2018 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 2018 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 2018 nebylo o oceňování zásob vytvořených vlastní činností 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 2018 nebylo o reprodukční ceně 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
- 85% 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 - 2017 byla vytvořena účetní rezerva na opravy ve výši 1 575 000,-Kč na výměnu lampy do CT, v roce 2018 byla provedena výměna CT lampy za 2 536 160,-Kč a zrušena vytvořená účetní rezerva. Dále byla vytvořena pasivní dohadná položka ve výši 12 080 000,-Kč na tržby za poskytnutou zdravotní péči ZP 2018 a vyúčtovanou až v následujícím roce 2019, dle interních odhadů zdravotních výkonů. Snížení zdravotních výkonů v roce 2018 bylo způsobeno uzavřením dětského oddělení a porodnice, od dubna 2018 do konce roku.

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 2018 nebylo o položce účtováno.

b) Opravné položky u zásob

Tvorba je závislá na obrátkovosti zásob. Na základě výsledků inventarizace stanoví tvorbu opravných položek ředitel společnosti. V roce 2018 nebylo o položce 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.

V roce 2018 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám v celkové výši 188 407,60Kč. U pohledávek starších než 360 dní byla vytvořena daňová opravná položka ve 100 % výši, což činí 151 331,70Kč a u pohledávek v časovém intervalu 180 až 360 dní byla vytvořena opravná položka ve výši 50%, což činí 37 076,10Kč. Dále byl proveden odpis promlčených pohledávek (pohledávky starší než 3 roky) ve výši 147 602,20Kč.

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 operativní 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 2018 nebylo o položce 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 2018 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 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Software	2 721	0	0	2 721	0	0	2 721
Celkem	2 721	0	0	2 721	0	0	2 721

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

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2016	Přírůstk y	Úbytky	Stav k 31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Budovy	4 248	0	0	4 248	0	0	4 248
Samostatné movité věci	57 749	1 870	1 930	57 689	3071	1627	59133
Celkem	61 997	1 870	1 930	61 937	3070	1627	63381

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	
	<i>Běž. obd.</i>	<i>Min. obd.</i>	<i>Běž. obd.</i>	<i>Min. obd.</i>	<i>Běž. obd.</i>	<i>Min. obd.</i>
Pohledávky z obch. vztahů ve splatnosti	17 200	19 132	0	0	17 200	19 132
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	91	142	0	0	91	142
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	18	29	0	0	18	29
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	74	52	37	26	37	26
Po splatnosti nad 12 měsíců	151	149	151	149	0	0
Celkem	17 534	19 506	188	175	17 346	19 331

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	17 534	19 506
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
Stát – daňové pohledávky	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	137	0
Pohledávky za zaměstnanci	0	4
Ostatní pohledávky, daně	695	433
Dohadné účty aktivní	0	386
Opravné položky k pohledávkám	-188	-176
Celkem	18 178	20 153

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	
	Běž. obd.	Min. obd.
Závazky ve splatnosti	7 897	10 301
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	419	1 243
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	0
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0
Celkem	8 316	10 301

Rozbor krátkodobých závazků v tis. Kč

Typ závazku	Běžné období	Minulé období
Dodavatelé	8 316	10 301
Dohadné účty pasivní	12 080	1 070
Zaměstnanci	7 610	7 304
Závazky k inst. SP a ZP	3 937	3 956
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	0
Závazky -daně	1 538	1 475
Jiné závazky	536	661
Celkem	34 017	24 767

Ostatní dlouhodobé závazky

V roce 2014 byl získán investiční úvěr ve výši 7 000 000,-Kč na pořízení digitalizace RTG. Zůstatek k 31.12.2018 činí 1 452 850,-Kč. V roce 2018 byl čerpán úvěr na pořízení sanity ve výši 727 573,-Kč, konečný zůstatek úvěru k 31.12.2018 činí 636 491,78Kč.

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)	24 825	24 219
Drobný nehmotný majetek (operativní evidence)	572	544
Celkem	25 399	24 763

4.8 Dary a dotace

4.8.1 Dotace a finanční příspěvky

Nemocnice získala dotace a finanční příspěvky ve výši 17 731 673,-Kč

Poskytovatel dotace	Výše dotace v Kč	Účel dotace	Charakter dotace
Město Žatec	2 370 000	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	440 000	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	10 000 000	Provoz – osobní náklady	Provoz
Město Žatec	10 000	Ergoterapie	Provoz
Město Žatec	73 000	Dobrovolná služba	Provoz
MVČR Praha	56 000	Dobrovolná služba	Provoz
Ústecký kraj	2 484 000	Podpora zvýšení komfortu pac.	Investice
Ústecký kraj	42 675,13	Provoz sociálních lůžek	Provoz
Ústecký kraj	1 445 000	Provoz sociálních lůžek	Provoz
Úřad práce	602 408	Podpora v zaměstnanosti	Provoz

4.8.2 Dary

Nemocnice získala dary v celkové výši 131 459,-Kč.

Nejvýznamnější dárce

Poskytovatel daru	Výše daru v Kč	Účel daru	Charakter daru
Reckord s.r.o.	20 000	Přístroje – chirurgie	Provoz
FVE Tuchořice s.r.o.	43 759	Zdravotnické přístroje – INT	Provoz

Zpracovala: Ing. Blanka Henrychová

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. 2018

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 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 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 31.12.2018 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2018 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 dojde 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

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

Datum vydání zprávy auditora

14. března 2019

Podpis a razítko auditora



The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Libor Škranc', written over a circular official stamp. The stamp is also in blue ink and contains the following text: 'Ing. Libor ŠKRANC' at the top, 'KA' in large letters in the center, 'ČR' below it, and 'AUDITOR - Číslo oprávnění 1109' around the bottom edge.