

Výroční zpráva 2020



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 2020
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2020
 - 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 2020
 - 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2020
 - 7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2020
 - 7.3. Přehled o peněžních tocích Cash-flow za rok 2020
 - 7.4. Příloha k účetní závěrce za rok 2020
8. Zpráva auditora k ověření účetní závěrky za rok 2020

1. Úvod

Naše nemocnice má za sebou další rok života. Když jsme ho vítali, nikdo netušil, jak moc bude výjimečný. Epidemie COVID-19 nás zasáhla naplno. Z jarní první vlny, která se ukázala z hlediska počtu zasažených pacientů, jako lehká příprava, jsme se dostali do podzimního tlaku, z něhož jsme se ještě v těchto dnech nevymanili. Počty pacientů s virem byly skutečně vysoké. Jejich stav mnohdy vážný a bohužel z medicínského hlediska i neřešitelný. Celá nemocnice byla epidemií poznamenána. Personál, a to i ten nejzkušenější, nikdy nezažil tak intenzivní tlak. Bylo nutné nasadit všechny síly. Jak ty fyzické, tak psychické. Nelze dost poděkovat všem zaměstnancům, bez ohledu, kde pracovali. Nelze dost poděkovat dobrovolníkům i všem organizacím, které nám vyšly vstříc, abychom vše zvládli.

Rok 2020 byl neopakovatelná zkušenost. Potvrdil, jak je naše nemocnice nenahraditelná. Nelze si představit, že by v systému zdravotnictví ve spádové oblasti chyběla. Práce našich zaměstnanců v tomto vypjatém roce ukazuje, jak profesionální tým máme. Jak jsou připraveni odborně, jakou míru loajality k nemocnici a míru empatie k pacientům mají. Na takovém týmu lze stavět budoucnost.

Epidemie bohužel také ukazuje, že potřebujeme do nemocnice investovat. Opotřeбенí infrastruktury je rychlé a dispozice pracovišť není na podobné situace připravena. Dopad na ekonomiku je výrazný. Bylo nutné výrazně omezit elektivní péči a soustředit všechny kapacity na boj s epidemií. To se samozřejmě odrazilo na výši nákladů a snížení výkonů nemocnice s dopadem na výnosy. I tak jsme v roce 2020 dosáhli zisku. Díky městu Žatec, které se postavilo aktivně k aktuální situaci a díky dotaci od Ústeckého kraje.

Epidemie pro nás v době, kdy píšu úvodní slovo k výroční zprávě, ještě nekončí. Doufáme, že letos již budeme mít více klidu na práci a vrátíme se do normálu. Všichni se těší na rutinní medicínu bez mimořádných opatření. Chystáme se na rozvojové projekty jako je výstavba emergencí či generel nemocnice. Každopádně rok 2020 nás vyzkoušel. Dle mého názoru nemocnice obstála v situaci, která v její historii nesnese srovnání. Za to díky zaměstnancům, správné radě i dozorčí radě, městu Žatec a všem organizacím i dobrovolníkům, kteří nám pomohli projít těžkou zkouškou. Ceníme si podpory všech.

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
 - Oldřich Řáha
 - MUDr. Alena Dernerová

K 14.9.2020 odstoupil na vlastní žádost z funkce člena správní rady pan MUDr. Petr Malý, MBA. Zastupiteli Města Žatec byl jmenován členem správní rady pan Oldřich Řáha a to k 25.9.2020

Dozorčí rada

- o **Předseda:**
 - Jaroslav Špička
- o **Členové:**
 - MUDr. Pavel Lochovský
 - Štěpán Kuna

4. Struktura Nemocnice Žatec, o.p.s.

V roce 2020 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
- psychiatrická ambulance

o **Ostatní provozy – HTS**

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

5. Zpráva o činnosti Dobrovolnické služby Levandule za rok 2020

V roce 2020 probíhala činnost dobrovolnické služby ve ztížených podmínkách, kdy dobrovolníci mohli volně docházet do našich spolupracujících organizací jen v době, kdy právě neprobíhal celostátní zákaz návštěv.

V průběhu ledna a února probíhaly návštěvy dobrovolníků obvyklým způsobem, kdy si dobrovolníci povídají s klienty a pacienty, doplňují chybějící kantýnu v nemocnici a jsou velmi očekávanou společností především pro klienty sociálních lůžek, ale i ostatních hospitalizovaných pacientů. V tuto dobu ještě probíhaly návštěvy canisterapeutického týmu, který se zabývá i polohováním pacientů po mrtvicích a jiných specifických stavech.

Od doby, kdy byl vyhlášen zákaz návštěv, se dobrovolníci věnovali převážně šití roušek, někteří sloužili jako hlídka při vjezdu do nemocnice. Většina dobrovolníků telefonovala svým přiděleným klientům a snažili se tak být psychickou pomocí a oporou pro ty, na něž dolehl strach z onemocnění Covid-19. Mimoto také donášeli především do žatecké nemocnice drobné nákupy, které vždy předali sloužící sestře, aby je pacientům odevzdala.

Během letních měsíců opět probíhaly návštěvy klientů Domova pro seniory, Kamarád Lorm i Dětské psychiatrické nemocnice v Lounech. V naší nemocnici nebyl umožněn standartní vstup dobrovolníků, nicméně telefonování a nákupy probíhaly i nadále i v tomto zařízení.

Moc nás mrzelo, že v roce 2020 nemohly proběhnout všechny plánované akce, jako vystoupení žáků ZUŠ ke Dni matek, Velikonocům, Dni seniorů ani zpívání koled k Vánocům, ale tradičně dobrovolníci alespoň mohli přinést vánoční cukroví pacientům naší nemocnice včetně přáníček.

Každoročně se dobrovolníci také starají o zeleň v areálu nemocnice, květiny na terase následné péče a ani tento rok tato dobrovolnická činnost nechyběla.

Radka Hrádková
koordinátorka DS Levandule

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

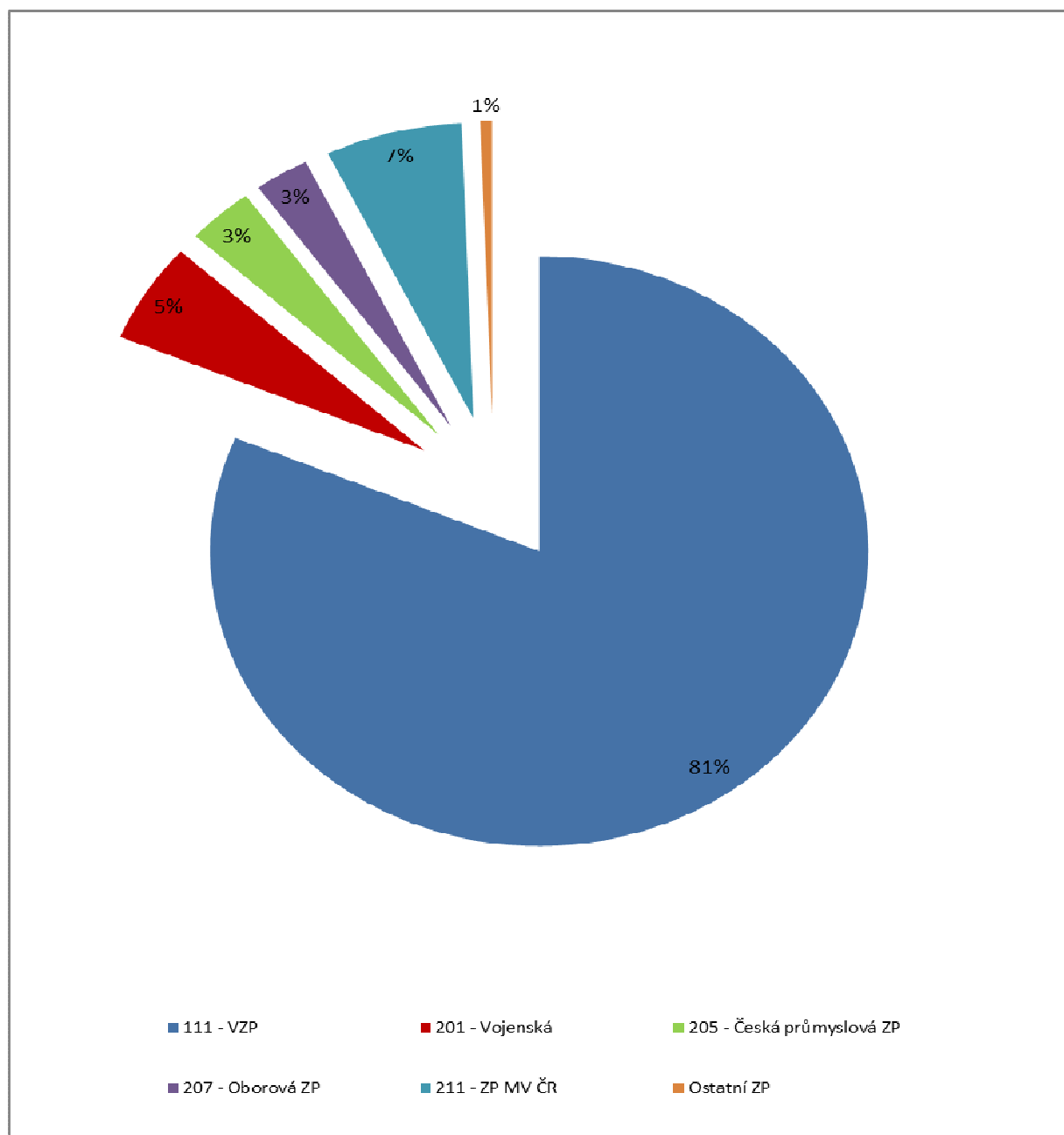
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2020

o 6.1. Rozbor výnosů a nákladů – grafy

6.1.1 Příjmy za zdravotní péči a výkonnost oddělení v bodech

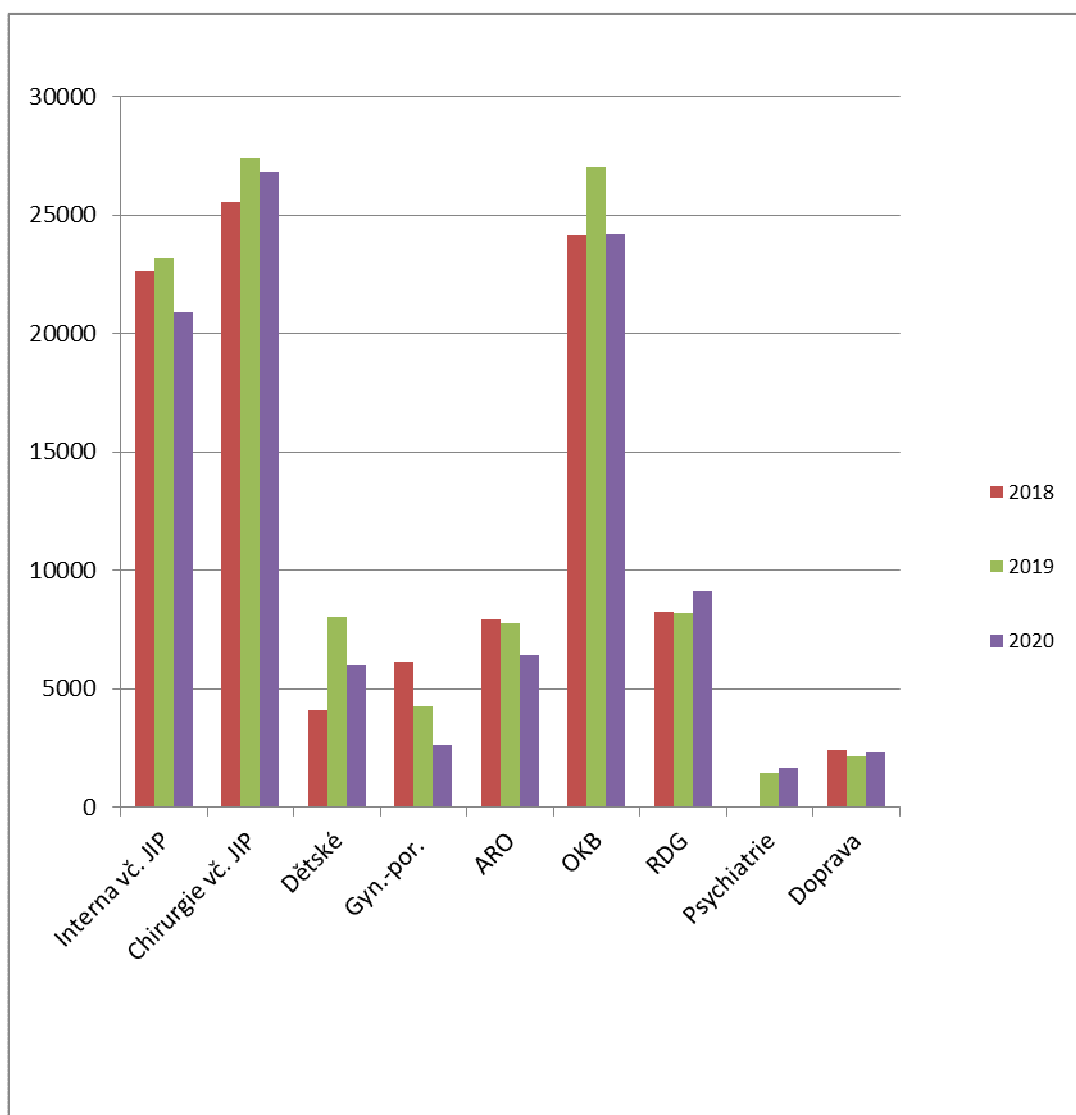
Příjmy od jednotlivých zdravotních pojišťoven

Pojišťovna	Příjmy v roce 2020	Příjmy v roce 2020 v tis.Kč
111 - VZP	81,3%	180 496
201 - Vojenská	5,5%	12 185
205 - Česká průmyslová ZP	3,3%	7 260
207 - Oborová ZP	2,7%	5 960
211 - ZP MV ČR	6,7%	14 907
Ostatní ZP	0,6%	1 266



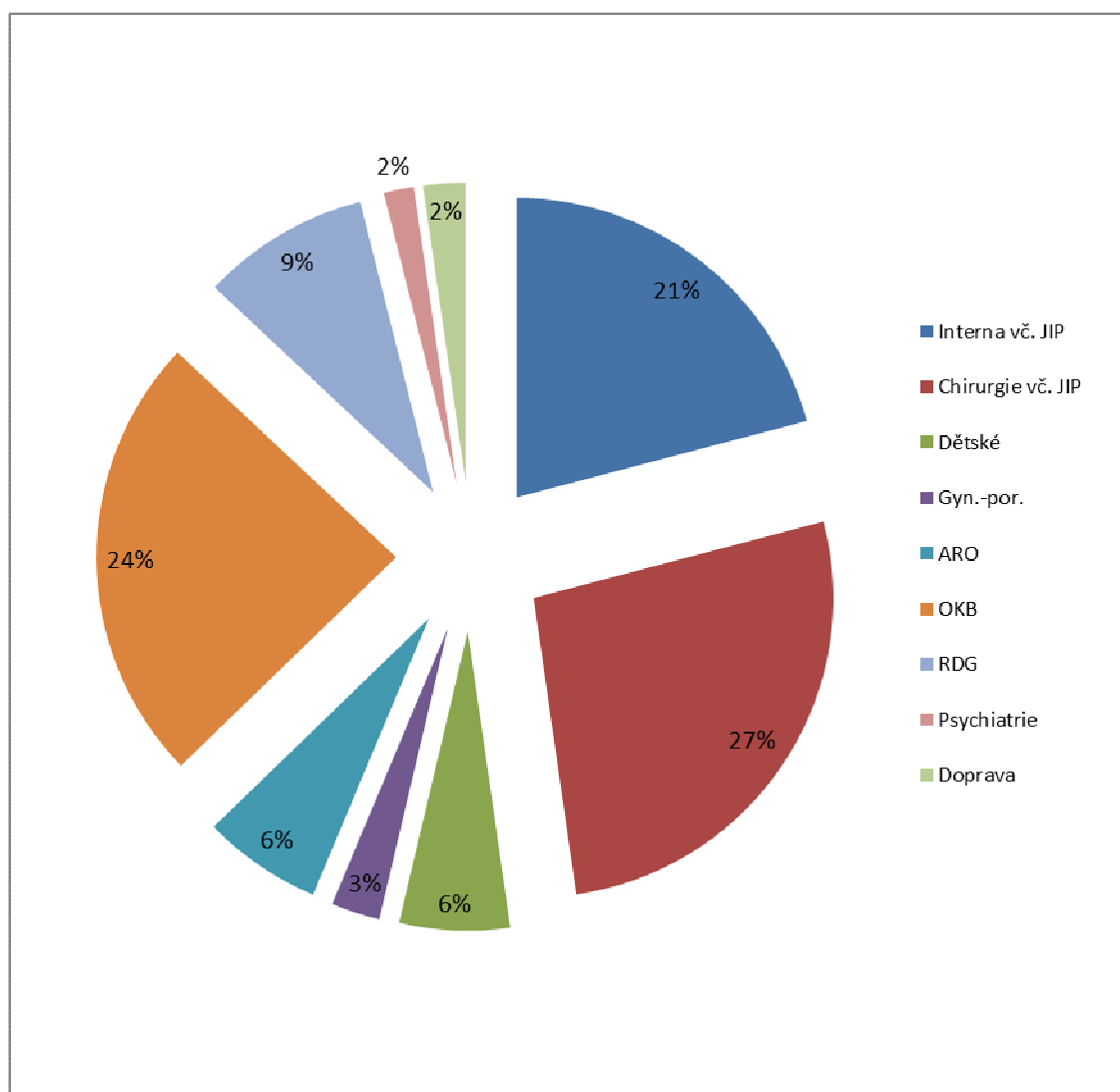
Výkonnost v bodech (tis.)

Nákladové středisko	2018	2019	2020
Interná vč. JIP	22 631	23 172	20 875
Chirurgie vč. JIP	25 553	27 371	26 806
Dětské	4 059	8 054	5 954
Gyn.-por.	6 118	4 265	2 628
ARO	7 901	7 774	6 430
OKB	24 158	27 023	24 220
RDG	8 254	8 212	9 087
Psychiatrie	0	1 451	1 628
Doprava	2 399	2 127	2 282



Výkonnostní podíl nákladových středisek v bodech (tis.)

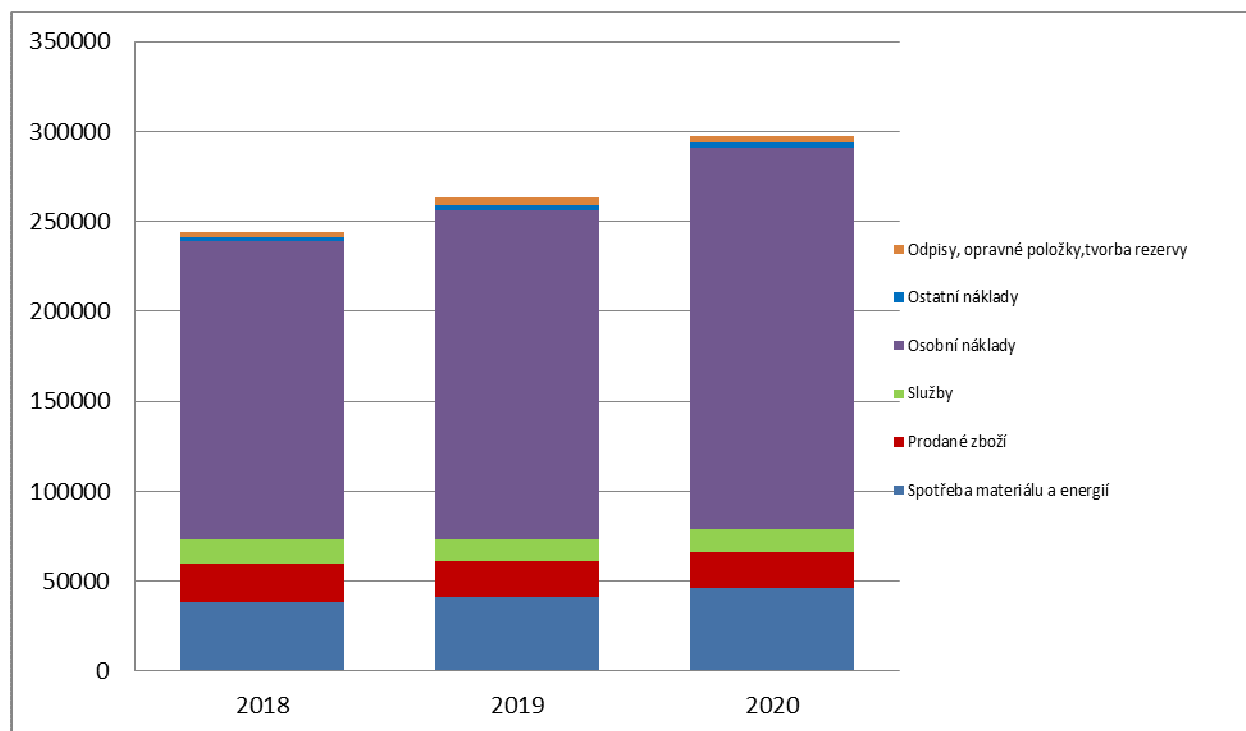
Nákladové středisko	%	2020
Interna vč. JIP	21%	20 875
Chirurgie vč. JIP	27%	26 806
Dětské	6%	5 954
Gyn.-por.	3%	2 628
ARO	6%	6 430
OKB	24%	24 220
RDG	9%	9 087
Psychiatrie	2%	1 628
Doprava	2%	2 282



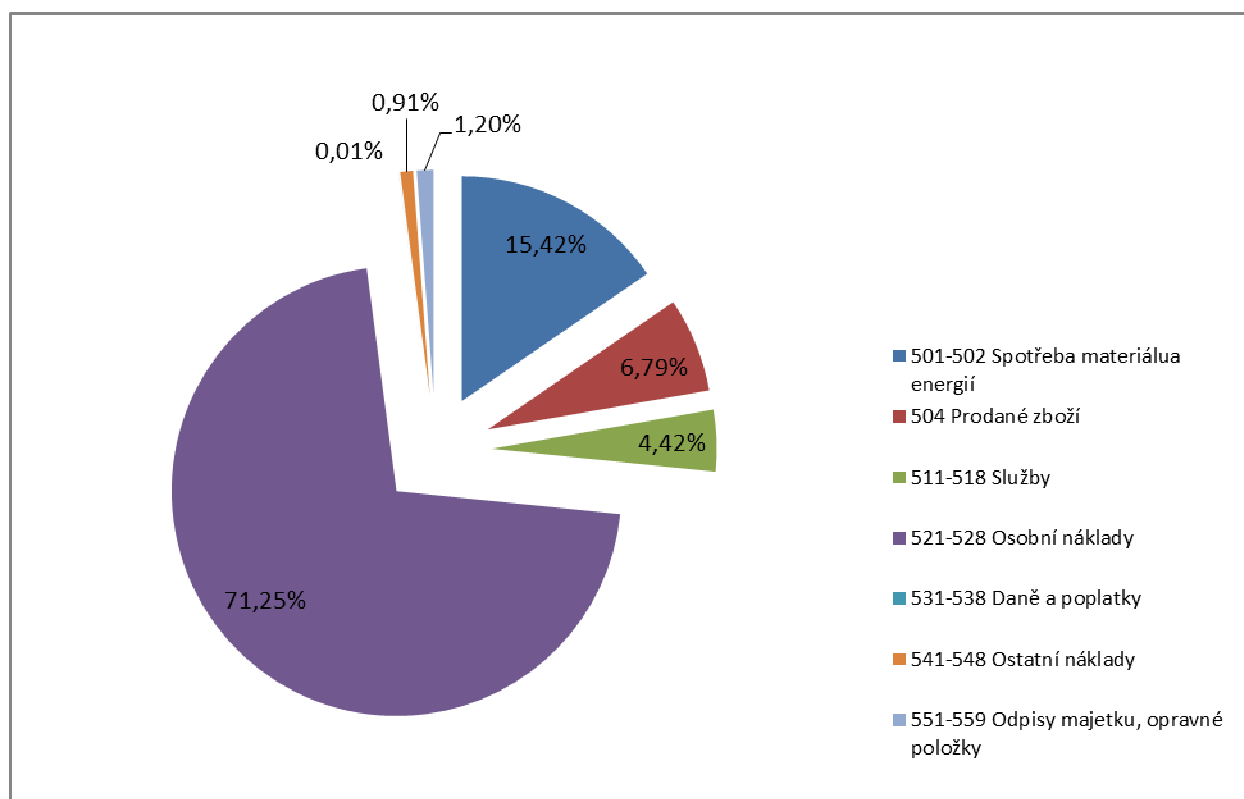
6.1.2 Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech

Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech v tis.Kč

Účet		2018	2019	2020
501-502	Spotřeba materiálu a energií	38 194	40 921	45 869
504	Prodané zboží	21 380	20 282	20 211
511-518	Služby	13 995	11 698	13 151
521-528	Osobní náklady	165 798	183 567	211 968
531-538	Daně a poplatky	53	53	30
541-548	Ostatní náklady	2 164	2 333	2 722
551-559	Odpisy, opravné položky, tvorba rezervy	2 732	4 565	3 562
	Celkem	244 316	263 419	297 513



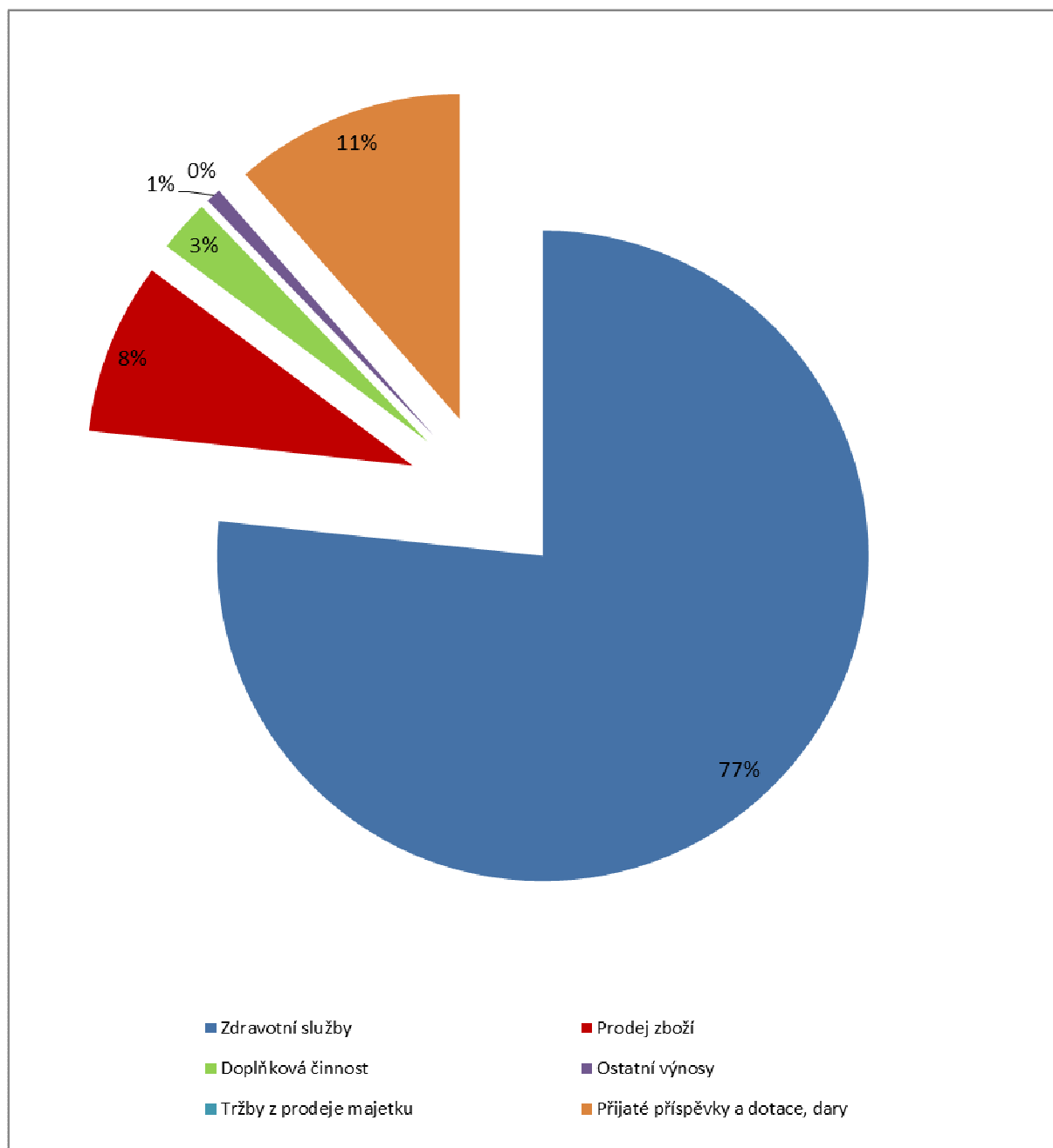
Poměrné zastoupení jednotlivých nákladových skupin v roce 2020



6.1.3 Struktura celkových příjmů za rok 2020

Struktura celkových příjmů za rok 2020

činnost	Příjmy v roce 2020	Příjmy v roce 2020 v tis.Kč
Zdravotní služby	76,7%	229 465
Prodej zboží	8,5%	25 513
Doplňková činnost	2,6%	7 738
Ostatní výnosy	0,7%	2 222
Tržby z prodeje majetku	0,0%	1
Přijaté příspěvky a dotace, dary	11,4%	34 210



7. Roční účetní závěrka za rok 2020

7.1. Rozvaha k 31. 12. 2020

Rozvaha plný rozsah. Výčet položek podle vyhlášky č.504/202 Sb. V celých tisících Kč.

Výčet položek podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.	Rozvaha plný rozsah	Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky
	ke dni31.12.2020..... (v celých tisících Kč)	Nemocnice Žatec, o.p.s. Žatec, Husova 2796
	IČO 25026259	

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	AKTIVA	1		
A.	Dlouhodobý majetek celkem	2	12 743	12 305
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	3	2 760	2 749
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4		
2.	Software	5	2 721	2 721
3.	Ocenitelná práva	6		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7	39	28
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	72 421	72 612
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	60 850	61 190
5.	Pěstíelské celky trvalých porostů	16		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	17		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	18	6 946	6 797
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.	Oprávk k dlouhodobému majetku celkem	29	-62 438	-63 056
1.	Oprávk k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30		
2.	Oprávk k softwaru	31	-2 721	-2 721
3.	Oprávk k ocenitelným právům	32		
4.	Oprávk k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33	-39	-28
5.	Oprávk k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34		
6.	Oprávk ke stavbám	35	-1 018	-1 159
7.	Oprávk k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	36	-51 714	-52 351
8.	Oprávk k pěstíelským celkům trvalých porostů	37		
9.	Oprávk k základnímu stádu a tažným zvířatům	38		
10.	Oprávk k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	39	-6 946	-6 797
11.	Oprávk 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	50 104	52 020
I.	Zásoby celkem	42	4 509	4 974
1.	Materiál na skladě	43	2 688	3 210
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	1 821	1 764
8.	Zboží na cestě	50		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	51		
II.	Pohledávky celkem	52	29 602	30 372
1.	Odběratelé	53	19 657	23 528
2.	Směnky k inkasu	54		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	55		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	56	2	20
5.	Ostatní pohledávky	57		
6.	Pohledávky za zaměstnanci	58		
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	17	17
11.	Ostatní daně a poplatky	63	1	2
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		
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		
18.	Dohadné účty aktivní	70	10 070	7 100
19.	Opravná položka k pohledávkám	71	-145	-295
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	15 700	16 498
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	94	83
2.	Ceniny	74		
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	15 589	16 405
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	76		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	77		
6.	Ostatní cenné papíry	78		
7.	Peníze na cestě	79	17	10
IV.	Jiná aktiva celkem	80	293	176
1.	Náklady příštích období	81	41	14
2.	Příjmy příštích období	82	252	162
	Aktiva celkem	83	62 847	64 325

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	PASIVA	84		
A.	Vlastní zdroje celkem	85	27 397	31 360
I.	Jmění celkem	86	73 211	75 538
1.	Vlastní jmění	87	73 211	75 538
2.	Fondy	88		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	89		
II.	Výsledek hospodaření celkem	90	-45 814	-44 178
1.	Účet výsledku hospodaření	91		1 636
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	92	3 192	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	93	-49 006	-45 814
B.	Cizí zdroje celkem	94	35 450	32 965
I.	Rezervy celkem	95		
1.	Rezervy	96		
II.	Dlouhodobé závazky celkem	97	1 286	952
1.	Dlouhodobé úvěry	98	1 286	952
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		
III.	Krátkodobé závazky celkem	105	33 493	31 559
1.	Dodavatelé	106	8 880	11 686
2.	Směnky k úhradě	107		
3.	Přijaté zálohy	108		
4.	Ostatní závazky	109	113	113
5.	Zaměstnanci	110	8 536	10 022
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	111		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	112	4 379	5 304
8.	Daň z příjmů	113		
9.	Ostatní přímé daně	114	1 627	2 018
10.	Daň z přidané hodnoty	115	107	156
11.	Ostatní daně a poplatky	116		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	117		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	452	529
18.	Krátkodobé úvěry	123	4 000	
19.	Eskontní úvěry	124		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	125		
21.	Vlastní dluhopisy	126		
22.	Dohadné účty pasivní	127	5 399	1 614
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	128		
IV.	Jiná pasiva celkem	129	671	454
1.	Výdaje příštích období	130	7	4
2.	Výnosy příštích období	131	664	450
	Pasiva celkem	132	62 847	64 325

7.2. Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu k 31. 12. 2020

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	74 501	4 730	79 231
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	44 155	1 714	45 869
2.	Prodané zboží	4	20 211	0	20 211
3.	Opravy a udržování	5	3 067	75	3 142
4.	Náklady na cestovné	6	162	0	162
5.	Náklady na reprezentaci	7	6	0	6
6.	Ostatní služby	8	6 900	2 941	9 841
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	210 069	1 899	211 968
10.	Mzdové náklady	14	155 418	1 385	156 803
11.	Zákonné sociální pojištění	15	50 208	446	50 654
12.	Ostatní sociální pojištění	16	1 672	43	1 715
13.	Zákonné sociální náklady	17	2 552	20	2 572
14.	Ostatní sociální náklady	18	219	5	224
IV.	Daně a poplatky	19	30	0	30
15.	Daně a poplatky	20	30	0	30
V.	Ostatní náklady	21	2 680	42	2 722
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	80	0	80
17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	106	0	106
18.	Nákladové úroky	24	177	0	177
19.	Kursově ztráty	25	0	0	0
20.	Dary	26	0	0	0
21.	Manka a škody	27	6	0	6
22.	Jiné ostatní náklady	28	2 311	42	2 353
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	3 482	80	3 562
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	3 221	80	3 301
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31	110	0	110
25.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0	0
26.	Prodaný materiál	33	1	0	1
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34	150	0	150
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	290 762	6 751	297 513

B.	Výnosy	40			
I.	Provozní dotace	41	33 205	241	33 446
1.	Provozní dotace	42	33 205	241	33 446
II.	Přijaté příspěvky	43	763	2	765
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44	0	0	0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	763	2	765
4.	Přijaté členské příspěvky	46	0	0	0
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	255 645	7 070	262 715
IV.	Ostatní výnosy	48	1 922	300	2 222
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	10	0	10
8.	Kurzové zisky	52	0	0	0
9.	Zúčtování fondů	53	0	0	0
10.	Jiné ostatní výnosy	54	1 912	300	2 212
V.	Tržby z prodeje majetku	55	1	0	1
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	1	0	1
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59	0	0	0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60	0	0	0
	Výnosy celkem	61	291 536	7 613	299 149
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	774	862	1 636
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	774	862	1 636

Sestaveno dne: 28.2.2021

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

7.3. Přehled o peněžních tocích Cash-flow ke dni 31.12.2020

IČO: 250 26 259

Výkaz je v celých tisících Kč.

Přehled o peněžních tocích Cash-flow

ke dni **31.12.2020**
(v celých tisících Kč)

IČO
25026259

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
Nemocnice Žatec, o.p.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště
Žatec, Husova 2796

Označení	T E X T	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	01	15 700	23 289
(A)	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	02		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	03	1 636	3 192
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	1 565	2 434
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstat.ceny prod.stálých aktiv, a umoř.opr.položky k nabyt.majetku (+/-)	05	1 248	2 716
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	150	-43
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07		
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	08		
A.1.5.	Vyúčtované náklad.úroky (+) s výjimkou úroků zahrn.do ocenění dlouhodob.majetku, a vyúčtované výnos.úroky (-)	09	167	-239
A.1.6.	Ostatní nepeněžní operace	10		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	11	3 201	5 626
A.2.	Změny stavu nepeněžních položek pracovního kapitálu	12	-3 419	-11 437
A.2.1.	Zm.stavu pohled.z provoz.činnosti (+/-) akt.účtů čas.rozlišení a dohad.účtů aktivních	13	-806	-11 492
A.2.2.	Změna stavu krátkod.závazků z provoz.činnosti (+/-) pasivních účtů čas.rozlišení a dohad.účtů pasivních	14	-2 148	142
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	-465	-87
A.2.4.	Změna stavu krátkodob.finanč.majetku nespádajícího do peněž.prostředků a ekvivalentů	16		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	17	-218	-5 811
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrn.do ocenění dlouhodob.majetku (-)	18	-177	-63
A.4.	Přijaté úroky (+)	19	10	302
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období (-)	20		
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)	21		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	22	-385	-5 572
(B)	Peněžní toky z investiční činnosti	23		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	24	-2 862	-4 633
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	25		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	26		
B.4.	Ostatní toky v investiční činnosti	27		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28	-2 862	-4 633
(C)	Peněžní toky z finančních činností	29		
C.1.	Dopady změn dlouhodob.závazků, popř. takových krátkodob.závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti	30	-334	-804
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	31	4 378	3 419
C.2.1.	Zvýšení peněž.prostř.a peněž.ekv.z titulu zvýš.základ.kapitálu, emis.ažia, event.rezerv.fondů včetně záloh na toto zvýšení (+)	32		
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	33		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	34		
C.2.4.	Úhrady ztráty společníky (+)	35		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	36	4 378	3 419
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	37		
C.3.	Ostatní změny v oblasti financování	38		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	39	4 044	2 615
F.	Čisté zvýšení/snížení peněžních prostř.	40	797	-7 590
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	41	16 497	15 699

Nemocnice Žatec, o.p.s.

Příloha

tvůřící součást účetní závěrky

k 31.12.2020



Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
28.2.2021	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.

c) Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2020

Dozorčí rada:

Jaroslav Špička
MUDr. Pavel Lochovský
Štěpán Kuna

funkce:

předseda DR
člen
člen

V roce 2020 odstoupil z funkce člena SR pan MUDr. Petr Malý, MBA. Zastupiteli byl zvolen pan Oldřich Řáha a to k 25.9.2020

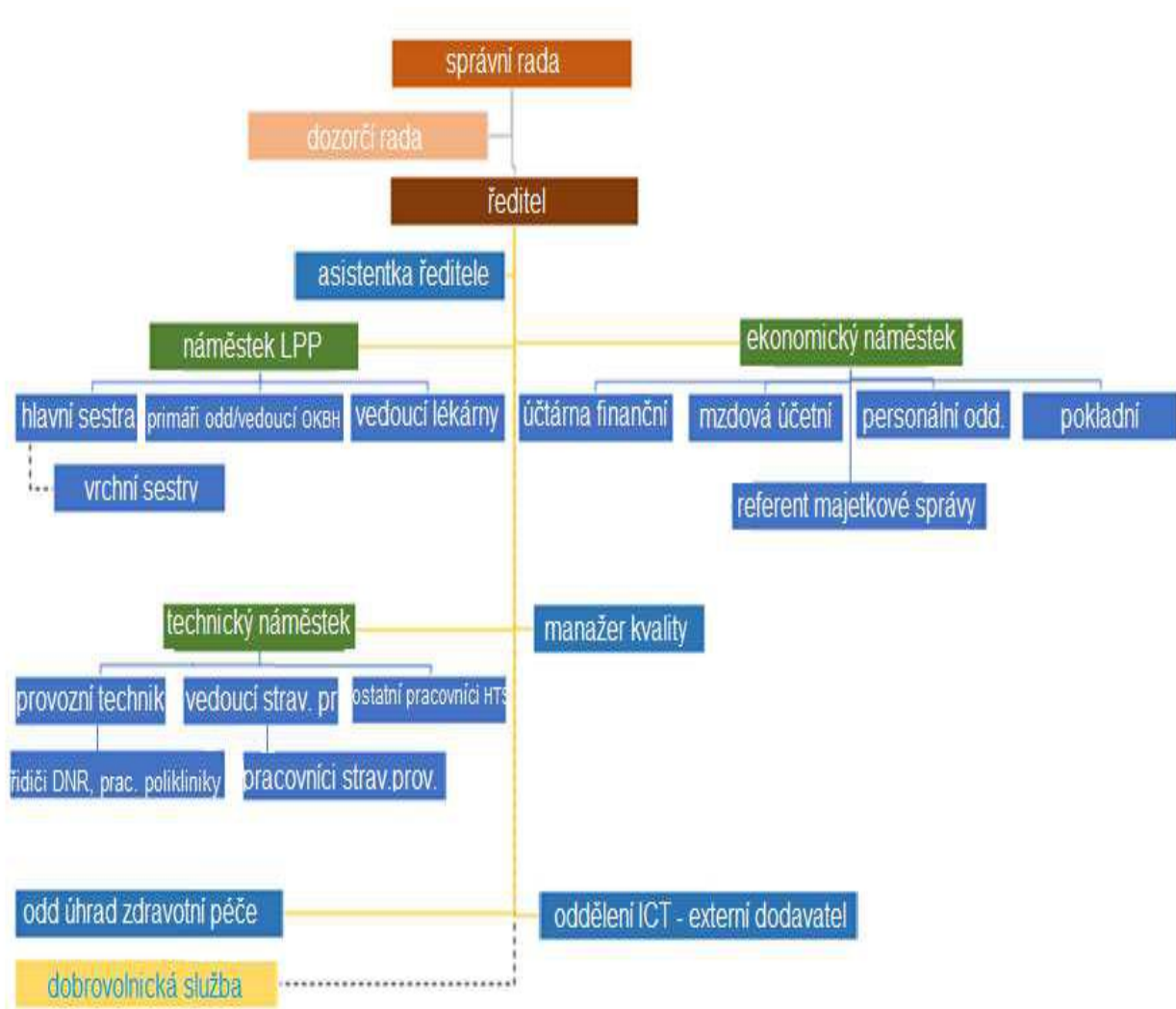
Správní rada:

Ing. Tomáš Vejvoda
MUDr. Irena Wilferová
MUDr. Vladimír Melč
MUDr. Vladimír Richter
MUDr. Alena Dernerová
Oldřich Řáha

funkce:

předseda SR
člen
člen
člen
člen
člen

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	260	256	158 049	135 993	50 654	43 621	1 715	1 711
Z toho řídicí	12	12	22 054	19 523	7 454	6 599	63	72
Statutární orgán	1	1	1 255	1 237	424	418	0	0
Dozorčí a správní rada	9	9	34	25	7	6	0	0
Celkem	261	257	159 338	137 255	51 085	44 045	1 715	1 711

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 31.12.2020 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 2020 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 2020 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 2019 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
- 87% 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 roce 2019 byla vytvořena pasivní dohadná položka ve výši 1 613 800Kč u Vojenské ZP. Tato dohadná položka nemohla být zrušena, jelikož ZP neprovedla konečné vyúčtování za poskytnutou zdravotní péči v roce 2019.

Za rok 2020 byla vytvořena aktivní dohadná položka ve výši 7 100 000Kč, dle provedené modelace na kompenzační úhradovou vyhlášku, která zohledňuje pandemii COVID 19.

Vyúčtování poskytnuté zdravotní péče za rok 2020 bude vyúčtováno až v následujícím roce 2021.

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 2020 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 2020 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 jištění pohledávek.

V roce 2020 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám v celkové výši 295 389,80Kč.

U pohledávek starších než 360 dní byla vytvořena daňová opravná položka ve 100 % výši, což činí 197 759,50Kč a u pohledávek v časovém intervalu 180 až 360 dní byla vytvořena opravná položka ve výši 50%, což činí 97 630,30Kč. Dále byl proveden odpis promlčených pohledávek (pohledávky starší než 3 roky) ve výši 106 191,90Kč.

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 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 2020 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 2020 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 31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
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 31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Budovy	4 248	0	0	4 248	0	0	4 248
Samostatné movité věci	59 133	4 633	2 917	60 850	2 972	2 632	61 190
Celkem	63 381	4 633	2 917	65 098	2 977	2 632	65 438

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	22 846	19 336	0	0	22 846	19 336
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	266	130	0	0	266	130
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	22	51	0	0	22	51
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	195	32	98	38	97	-6
Po splatnosti nad 12 měsíců	199	108	198	108	1	0
Celkem	23 528	19 657	296	146	23 232	19 511

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	23 528	19 657
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
Stát – daňové pohledávky	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	20	2
Pohledávky za zaměstnanci	0	0
Ostatní pohledávky, daně	19	18
Dohadné účty aktivní	7 100	10 070
Opravné položky k pohledávkám	-295	-145
Celkem	30 372	29 602

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	11 287	8 153
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	399	727
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	0
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0
Celkem	11 686	8 880

Rozbor krátkodobých závazků v tis.Kč

Typ závazku	Běžné období	Minulé období
Dodavatelé	11 686	8 880
Dohadné účty pasivní	1 614	5 399
Zaměstnanci	10 022	8 536
Závazky k inst. SP a ZP	5 304	4 379
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	0
Závazky -daně	2 174	1 734
Jiné závazky	759	565
Krátkodobý úvěr	0	4 000
Celkem	31 559	33 493

Ostatní dlouhodobé závazky

V roce 2018 byl čerpán úvěr na pořízení sanity ve výši 727 573,-Kč, konečný zůstatek úvěru k 31.12.2020 činí 357 822,26Kč. V roce 2019 byl otevřen úvěr na pořízení ultrazvukového přístroje ve výši 820 864Kč, zůstatek úvěru k 31.12.2020 je 594 279,67Kč.

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)	26 460	25 045
Drobný nehmotný majetek (operativní evidence)	872	797
Celkem	27 332	25 842

4.8 Dary a dotace

4.8.1 Dotace a finanční příspěvky

Nemocnice získala dotace a finanční příspěvky ve výši 34 832 111,45Kč

Poskytovatel dotace	Výše dotace v Kč	Účel dotace	Charakter dotace
Město Žatec	2 370 000	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	1 540 000	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	9 000 000	Provozní náklady	Provoz
Město Žatec	14 000	Ergoterapie	Provoz
Město Žatec	70 000	Dobrovolná služba	Provoz
MZČR	19 303 704	Osobní náklady	Provoz
MVČR Praha	48 000	Dobrovolná služba	Provoz
Ústecký kraj	1 600 000	Podpora zvýšení komfortu pac.	Investice
Ústecký kraj	268 500	Podpora zvýšení komfortu pac	Provoz
Ústecký kraj	60 000	Dobrovolná služba	Provoz
Ústecký kraj	53 520	Provoz sociálních lůžek	Provoz
Ústecký kraj	175 303	Provoz sociálních lůžek	Provoz
Ústecký kraj	286 000	Podpora vybavení personálu	Provoz
Úřad práce	43 084	Podpora v zaměstnanosti	Provoz

4.8.2 Dary

Nemocnice získala dary v celkové výši 2 351 606,70Kč.

Nejvýznamnější dárci

Poskytovatel daru	Výše daru v Kč	Účel daru	Charakter daru
Město Louny	179 276	Přístroje	Investice
Ústecký Kraj	253 694,70	Thermokamera	Investice
Vršanská uhelná Most	798 600	Plicní ventilátory	Investice
Shoptet s.r.o.	50 000	Provozní náklady	Provoz

Další dárci, kteří podpořili Nemocnici Žatec, o.p.s. – obce Zbrašín, Hřivice, Raná, Dobroměřice, Peruc, Pnětluky, Veltěže, Chožov, Citoliby, Lišťany, Ročov, dále kolektiv Velitelství 4.Brigády, sbírka Města Žatec, VK Sever Žatec a další.

Všem dárcům děkujeme.

Zpracovala: Ing. Blanka Henrychová

9. 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. 2020

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 příložené účetní závěrky společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s., sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020 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 31.12.2020 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 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 obdržení informací 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.

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

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

1. března 2021

Podpis a razítko auditora



The image shows a handwritten signature in blue ink. To the right of the signature is a circular stamp. The stamp contains the text "Ing. Libor ŠKRANC" at the top, "KA" in the center, "ČR" below it, and "AUDITOR - Oprávnění č. 1109" at the bottom.