

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2023



OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY

I. ÚVODNÍ SLOVO ŘEDITELE

II. INFORMACE O SPOLEČNOSTI

III. ORGÁNY SPOLEČNOSTI

IV. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA POSKYTOVÁNÍ ZDRAVOTNÍ PÉČE

V. KVALITA A BEZBEČNOST

VI. ZPRÁVA O ČINNOSTI - DOBROVOLNICKÁ SLUŽBA LEVANDULE

VII. VYBRANÉ EKONOMICKÉ PARAMETRY A UKAZATELE

VIII. VYBRANÉ PARAMETRY A UKAZATELE ZDRAVOTNÍCH SLUŽEB

IX. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2023

1. ROZVAHA K 31.12.2023

2. VÝSLEDOVKA ZA ROK 2023

3. PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2023

X. ZPRÁVA AUDITORA

I. ÚVODNÍ SLOVO ŘEDITELE NEMOCNICE

Po dlouhých 3 letech nebyl rok 2023 poznamenán epidemií COVID-19. I tak nemocnici epidemie ovlivnila, a to v podobě nastavení referenčního období. Nepoužitelnost covidem poznamenaných, produkčně nestandardních období, neumožnila nastavit jiné referenční období než rok 2019. Poskytování zdravotních služeb se vyvíjí, populace stárne, do praxe přichází nové vyšetřovací metody a přístrojové vybavení.

Mezi nejzásadnější změny, které ovlivnily provoz nemocnice bylo zprovoznění urgentního příjmu, byť v provizorních podmínkách. Triáž, včasná diferenciální diagnostika, navazující radiologický a laboratorní komplement v rámci urgentního komplexního vyšetření, využití expektačních lůžek, to vše významně přispělo k zamezení zbytných hospitalizací. Oproti referenčnímu roku 2019 došlo k poklesu hospitalizací o cca 13%. Jedná se především o observační a diagnostické hospitalizační epizody.

Stárnutí populace, s tím související nárůst komplikací a komorbidit pacientů, je patrný v nárůstu CMI. Průměrná náročnost hospitalizovaných pacientů, kterou CMI vyjadřuje, vzrostla o 7,5%. S vyšší náročností pacientů roste i spotřeba nákladů, především krve a krevních výrobků, léků a infuzí. Významně roste i potřeba navazující následné péče. Regulace počtu překládů do akutní a následné péče je objektivně nesystémová a v konečném důsledku neefektivní.

Hospodářský výsledek se podařilo udržet v kladných číslech. Zisk ve výši cca 1 mil. Kč potvrzuje velmi dobrou pozici nemocnice a dává jistotu a perspektivu všem zaměstnancům. Poděkování zaslouží všichni zdravotníci, nezdravotníci, ale i techničtí a administrativní pracovníci. Společnými silami jsme dokázali uspokojit poptávku po zdravotních službách a tím zajistit dostatek finančních prostředků na provoz nemocnice, a především na další meziroční nárůst osobních nákladů.

V roce 2023 pokračoval transformační projekt převodu činností z obecně prospěšné společnosti na společnost obchodní, na Žateckou regionální nemocnici, a.s.. Veřejná zakázka pokročila výběrem scénáře i společnosti, která bude s realizací převodu v oblasti právní, ekonomické, technické, organizační, finanční a daňové pomáhat. Předpoklad dokončení je k 31.12.2024.

Závěrem si dovoluji poděkovat správní radě, dozorčí radě společnosti a městu Žatec, za podporu a konstruktivní jednání. Naším společným cílem je spokojený pacient a spokojený zaměstnanec nemocnice.

Ing. Martin Sloup, MBA
ředitel

II. INFORMACE O SPOLEČNOSTI

NÁZEV	Nemocnice Žatec, o.p.s.
IČO	250 26 259
SÍDLO	Husova 2796, Žatec 438 01
PRÁVNÍ FORMA	obecně prospěšná společnost
HLAVNÍ ČINNOST	- poskytování zdravotních služeb smyslu zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách - provozování lékárny základního typu
DOPLŇKOVÁ ČINNOST	- ubytovací služby - podnájem nebytových prostor - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje - reklamní činnost - poskytování softwaru
DATUM ZALOŽENÍ SPOLEČNOSTI	2. října 1997
ZAKLADATEL	Město Žatec
OBCHODNÍ REJSTŘÍK	KS v Ústí nad Labem, oddíl O, vložka 11
WEBOVÉ STRÁNKY	www.nemzatec.cz

III. ORGÁNY SPOLEČNOSTI

ŘEDITEL	OD	DO
Mgr. Ing. Jindřich Zetek	1. července 2016	31. prosince.2023
Ing. Martin Sloup, MBA	1. ledna 2024	dosud
SPRÁVNÍ RADA	OD	DO
Ing. Tomáš Vejvoda předseda	17. prosince 2021	dosud
MUDr. Irena Wilferová	25. září 2020	25. září 2023
MUDr. Vladimír Melč	25. září 2020	25. září 2023
MUDr. Vladimír Richter	17. prosince 2021	dosud
MUDr. Alena Dernerová	25. března 2022	dosud
Oldřich Řáha	25. září 2020	25. září 2023
Bc. Vladislav Hrbáček	26. září 2023	dosud
DOZORČÍ RADA	OD	DO
Jaroslav Špička předseda	19. prosince 2022	19. prosince 2022
MUDr. Pavel Lochovský	21. listopadu 2023	dosud
Štěpán Kuna	26. dubna 2022	31. ledna 2023
Ing. Jaroslava Veselá předsedkyně	24. února 2023	dosud
Jaroslav Špička	24. února 2023	dosud

IV. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA POSKYTOVÁNÍ ZDRAVOTNÍ PÉČE

ODD. INTERNÍ	45 lůžek
	z toho 4 JIP
ODD. CHIRURGICKÉ	40 lůžek
	z toho 4 JIP
ODD. GYNEKOLOGIE	20 lůžek
ODD. PEDIATRIE	28 lůžek
ODD. NÁSLEDNÉ PÉČE	50 lůžek
	z toho 10 sociální lůžka
CELKEM LŮŽEK	180
ARO	0 lůžek
RADIOLOGIE	2 pracoviště
ODD. KLINICKÉ BIOCHEMIE A HEMATOLOGIE	1 pracoviště
DOPRAVNÍ ZDRAVOTNÍ SLUŽBA	5 sanitních vozů
LÉKÁRNA ZÁKLADNÍHO TYPU	ústavní a veřejná část
AMBULANCE INTERNÍ	2 pracoviště
AMBULANCE CHIRURGICKÁ	2 pracoviště
AMBULANCE ENDOSKOPIE	při odd. chirurgie
AMBULANCE PEDIATRICKÁ	při odd. pediatrie
AMBULANCE PSYCHIATRICKÁ	poliklinika
DOBROVOLNICKÁ SLUŽBA	22

V. KVALITA A BEZPEČNOST

Akreditace NŽ

Nemocnice Žatec o.p.s. nemá udělenou akreditaci žádné akreditační autority uznávané MZČR. Cílem je získání akreditace Spojenou akreditační komisí (SAK), se zřetelem na splnění požadavků na kvalitu a bezpečí dle vyhlášky č.102/2012 Sb., o hodnocení kvality a bezpečí lůžkové zdravotní péče. Sekundárním cílem je koordinace procesu řízení kvality a bezpečí poskytovaných služeb, dle českých a evropských standardů a jejich implementace do řídicích procesů nemocnice a do její organizační struktury tak, aby byl zajištěn budoucí rozvoj systému.

Kvalita a bezpečnost zdravotních služeb

V rámci Evropské unie je zhruba 8 – 12% procentům pacientů přijatých do nemocnic způsobena újma během poskytování zdravotní péče. Mezi nejčastější nežádoucí události patří chyby při podávání léků, chirurgická pochybení, diagnostické chyby a infekce spojené se zdravotní péčí. Ministerstvo zdravotnictví proto vytvořilo seznam rezortních bezpečnostních cílů v oblasti kvality, které zajistí vyšší bezpečnost pacientů i kvalitu poskytovaných zdravotních služeb a péče. Tyto cíle se naplňují pomocí vnitřních postupů, které představují proaktivní strategii v každodenní praxi. Nemocnice Žatec na těchto cílech aktivně pracuje a ke konci roku 2023 je již nastavena polovina těchto cílů. Zbývající polovinu dokončíme v roce následujícím. Činnost personálu NŽ je dlouhodobě zaměřena na zajištění kvalitní, a především bezpečné zdravotní péče každému pacientovi.

Žádosti

V roce 2023 bylo přijato celkem 440 žádostí. Nejčastěji se jednalo o výpis či kopii zdravotnické dokumentace pro další účely pacienta či osoby blízké. Všechny žádosti byly vyřízeny v zákonné lhůtě.

Pochvaly

Dále v tomto roce byly přijaty 3 pochvaly, a to na dětské oddělení, oddělení následné péče a chirurgické oddělení, které směřovaly především na profesionální přístup zdravotnického personálu při poskytování zdravotní péče.

Stížnosti

Za rok 2023 bylo evidováno celkem devět stížností, šest z nich bylo hodnoceno jako neoprávněné, tři oprávněné, viz. obrázek č. 1.

Seznam rezortních bezpečnostních cílů:

1. Bezpečná identifikace pacientů – **zavedeno**
2. Bezpečnost při používání léčivých přípravků s vyšší mírou rizikovosti – **zavedeno**
3. Prevence záměny pacienta, výkonu a strany při chirurgických výkonech – **zavedeno**
4. Prevence pádů
5. Zavedení optimálních postupů hygieny rukou při poskytování zdravotní péče – **zavedeno**
6. Bezpečná komunikace
7. Bezpečné předávání pacientů
8. Prevence výskytu dekubitů

Obrázek č. 1

Sumarizace stížností 2023

ST-XX-23	věc:	oddělení	Datum doručení	stěžovatel	vyjádření	vyřízení	O/N/ČO
01	Stížnost na léčbu	CHIR amb.	18. 1. 2023	Pacient	Doporučena hospitalizace, pacientka odmítla, protože injekce na bolest zabrala.	8. 2. 2023	N
02	Dlouhá čekací doba + komunikace	CHIR amb.	17. 2. 2023	Pacient	Dle videozáznamu pacientka čekala 17 minut. Nabídnutá osobní schůzka, na kterou se pacientka nedostavila.	22. 2. 2023	N
03	Chování personálu na CT – byly mu staženy kalhoty při vyšetření páneve	RDG	27. 3. 2023	Pacient	Vysvětleno, proč musí být při CT páneve staženy kalhoty, pacient si stěžuje dále. Osobní schůzka 13. 4. Personál se omluvil.	13. 4. 2023	ČO
04	Chování lékařky	LSP	16. 4. 2023	Pacient	23. 5. 2023 stížnost přijala i ČLK. ČLK nezahajuje disciplinární řízení, lékařka nepochýbila	30. 5. 2023	N
05	Vrácení peněz za převoz pacienta sanitou	INT	22. 5. 2023	Osoba blízká manželka	Pacientovi doporučena hospitalizace, kterou odmítá. Manželka chce převoz do jiné nemocnice. Jde o vlastní žádost, tudíž si převoz hradí pacient sám.	12. 6. 2023	N
06	Neošetření pacienta na dětské LSP	DO	5. 6. 2023	Zákonný zástupce	Pro vyšetřování kritického dětského pacienta bylo rodičům doporučeno navštívit jiné ZZ, pro méně akutní problém. Problém byl v komunikaci – jednáno s primářem oddělení, omluvena rodičům za přístup.	19. 6. 2023	O
07	Stížnost na postup ošetření	CHIR amb.	3. 7. 2023	Pacient	Lékař postupoval zcela lege artis .	26. 7. 2023	N
08	Nesouhlas v propouštěcí zprávě – sbírka	CHIR amb.	1. 9. 2023	Pacient	Nelze přepisovat, ani upravovat lékařskou dokumentaci zpětně. Pacientka sdělila lékařům, že alkohol požíla – tato skutečnost je také zapsána ve ZD.	4. 9. 2023	N
09	Stížnost na dlouhou čekací dobu	CHIR amb.	25. 9. 2023	zaměstnavatel	Nabídnutá osobní schůzka s panem primářem Němcem, který se chce s lékařem omluvit. Bez odpovědi.	19. 10. 2023	O

Legenda

ambulantní kontakt
hospitalizovaný pacient
jiná instituce
vnitřní záležitost
N – neoprávněná, ČO – oprávněná, O – částečně oprávněná

VI. ZPRÁVA O ČINNOSTI - DOBROVOLNICKÁ SLUŽBA LEVANDULE

V roce 2023 naše dobrovolnická služba probíhala zaběhnutým způsobem. 28 dobrovolníků Levandule se věnovalo pacientům v žatecké nemocnici, v Domově pro seniory a v Dětské psychiatrické nemocnici Louny. Dařilo se zapojovat dobrovolníky do všech našich aktivit, jak do rozhovorů, tak i do praktické pomoci, kdy dobrovolníci suplují chybějící kantýnu a pravidelně opatřují pacientům v nemocnici vše, co potřebují. Dobrovolníci vozili klienty na vozíčkách do parku i na delší vycházky. V Dětské psychiatrické nemocnici jsme také nově zavedli kroužek keramiky.

Půjčujeme také pacientům rádia s USB vstupem na flashky, na kterých mohou poslouchat audioknihy podle svého výběru. Pacienti si také mohou vybrat k zapůjčení v naší dobrovolnické knihovně spousty zajímavých titulů ke čtení.

Opět jsme opakovaně zvali do nemocnice hudebníky, kteří pacientům zahráli a zazpívali na kytary nebo housle. Je to velmi vítané rozptýlení.

Na následnou péči přišel nový canisterapeutický tým s fenkou Maurou, ze které se pacienti velmi těší.

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.

Dobrovolníci odpracovali 960,5 hodiny. Naším hlavním cílem je především spokojenost klientů. Pacienti a klienti sociálních lůžek na Následné péči nemocnice a Domova pro seniory nám opakovaně děkují za služby, které jim dobrovolníci poskytují. Daří se nám také skloubit další náš cíl, a to propojení generací, jak už setkáváním seniorů s mladými dobrovolníky, tak i zapojením mladých při kulturních programech pro seniory.

Spolupracovali jsme s místním Gymnáziem a Obchodní akademií a Střední odbornou školou zemědělsko-ekologickou, které k nám vysílají své žáky v rámci některých projektů např. „Já občan“ nebo „Cena vévody z Edinburghu“. V rámci těchto dobrovolnických projektů přicházeli studenti na Dětské oddělení, kde si s dětmi hráli deskové hry, karty apod. Studenti již tradičně také pomáhají s jarní výsadbou květin a úklidem v areálu nemocnice a následně se někteří zapojují do letního zalévání.

Jsme rádi, že je naše služba oceňovaná ve všech zařízeních, ve kterých dobrovolníci působí.

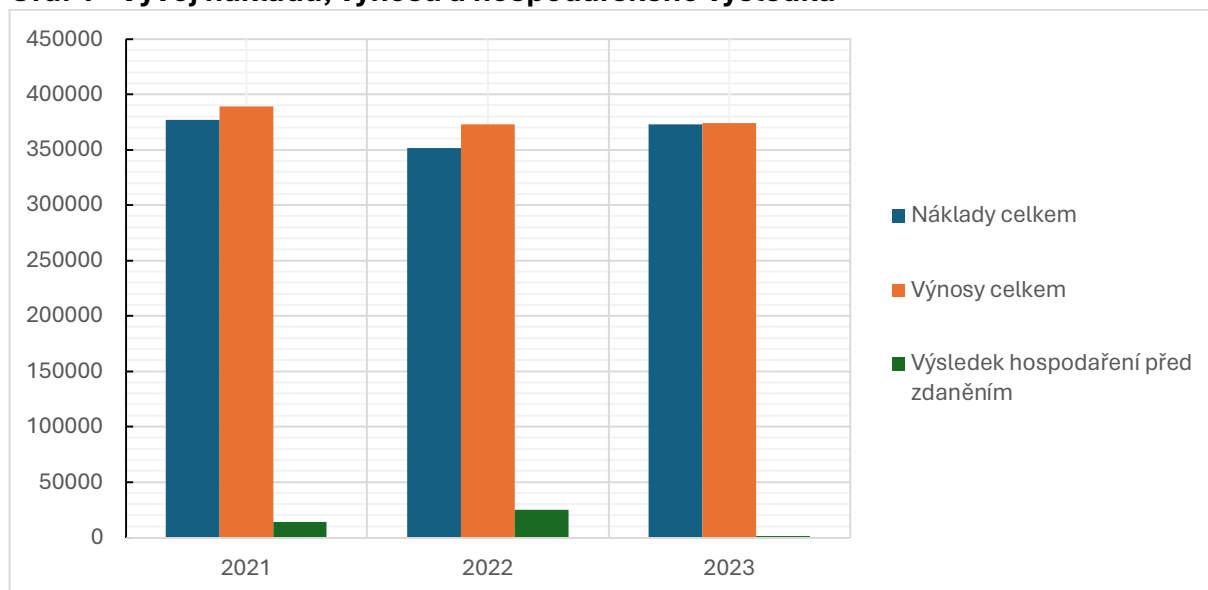
Dobrovolnická služba Levandule

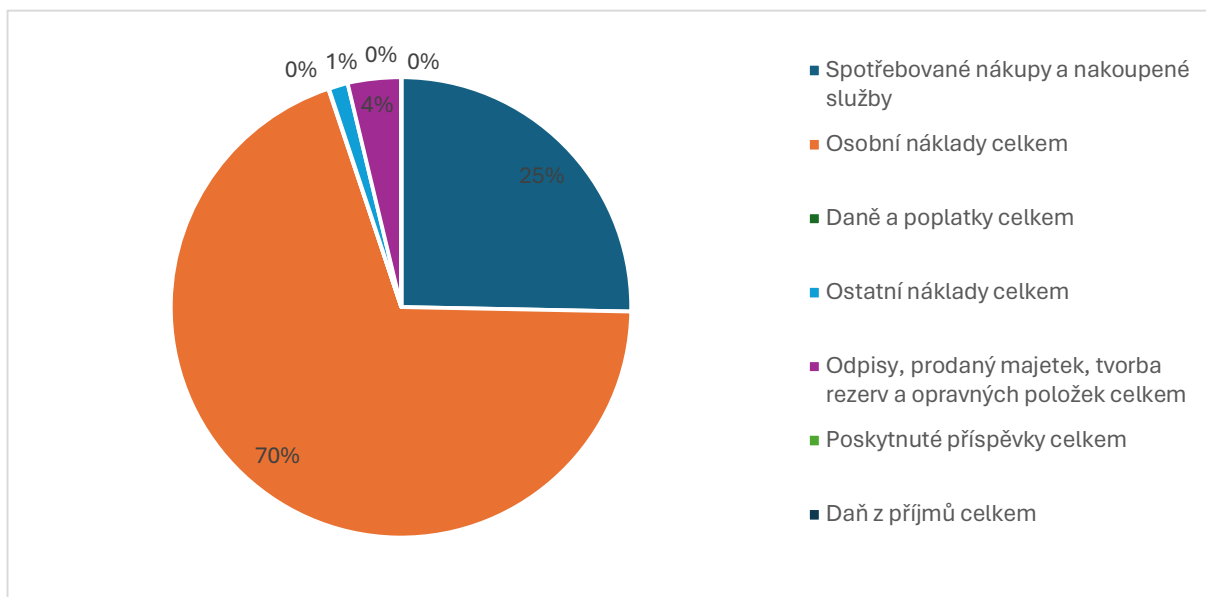
VII. VYBRANÉ EKONOMICKÉ PARAMETRY A UKAZATELE

Výsledovka 2021 až 2023

		Ř.	2021	2022	2023
A.	Náklady	1			
I.	Spotřebované nákupy a nakoupené služby	2	115438	95574	94103
II.	Osobní náklady celkem	12	253067	243885	259746
III.	Daně a poplatky celkem	18	60	57	32
IV.	Ostatní náklady celkem	22	3280	3657	5014
V.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	31	3293	4520	13970
VI.	Poskytnuté příspěvky celkem	38	0	0	0
VII.	Daň z příjmů celkem	41	1748	4017	20
	Náklady celkem	43	376886	351710	372885
B.	Výnosy	44			
I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	45	359793	361863	352398
II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	49	0	0	
III.	Aktivace celkem	54	0	0	
IV.	Ostatní výnosy celkem	59	3072	4073	14287
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	67	19	65	39
VI.	Přijaté příspěvky celkem	75	258	59	51
VII.	Provozní dotace celkem	79	26087	6728	7142
	Výnosy celkem	81	389229	372788	373917
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	82	14091	25095	1052
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	84	12343	21078	1032

Graf 1 - Vývoj nákladů, výnosů a hospodářského výsledku



Graf 2 – Podíl nákladů na celkových nákladech v roce 2023**Rozvaha 2021 až 2023**

		řádek	2021	2022	2023
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	13209	44047	96012
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	2732	2732	19294
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	70924	102004	134091
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	21	0	0	0
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	29	-60449	-60689	-57373
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	87985	97053	110228
I.	Zásoby celkem	42	5509	5463	5196
II.	Pohledávky celkem	52	32375	51770	64343
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	50040	39743	40531
IV.	Jiná aktiva celkem	81	61	77	158
	AKTIVA CELKEM	85	101194	141100	206240
A.	Vlastní zdroje celkem	86	44200	66126	149642
I.	Jmění celkem	87	76034	76883	159367
II.	Výsledek hospodaření celkem	91	-31834	-10757	-9725
B.	Cizí zdroje celkem	95	56994	74974	56598
I.	Rezervy celkem	96	0	0	0
II.	Dlouhodobé závazky celkem	98	603	236	0
III.	Krátkodobé závazky celkem	106	56370	74726	56671
IV.	Jiná pasiva celkem	130	21	12	-73
	PASIVA CELKEM	134	101194	141100	206240

VIII. VYBRANÉ PARAMETRY A UKAZATELE ZDRAVOTNÍCH SLUŽEB

Ambulance - body

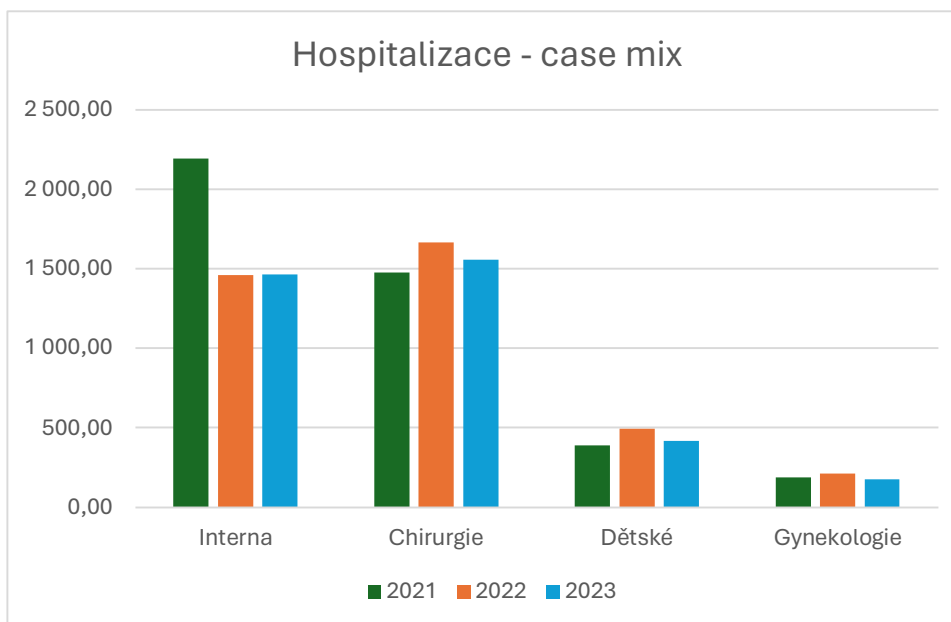
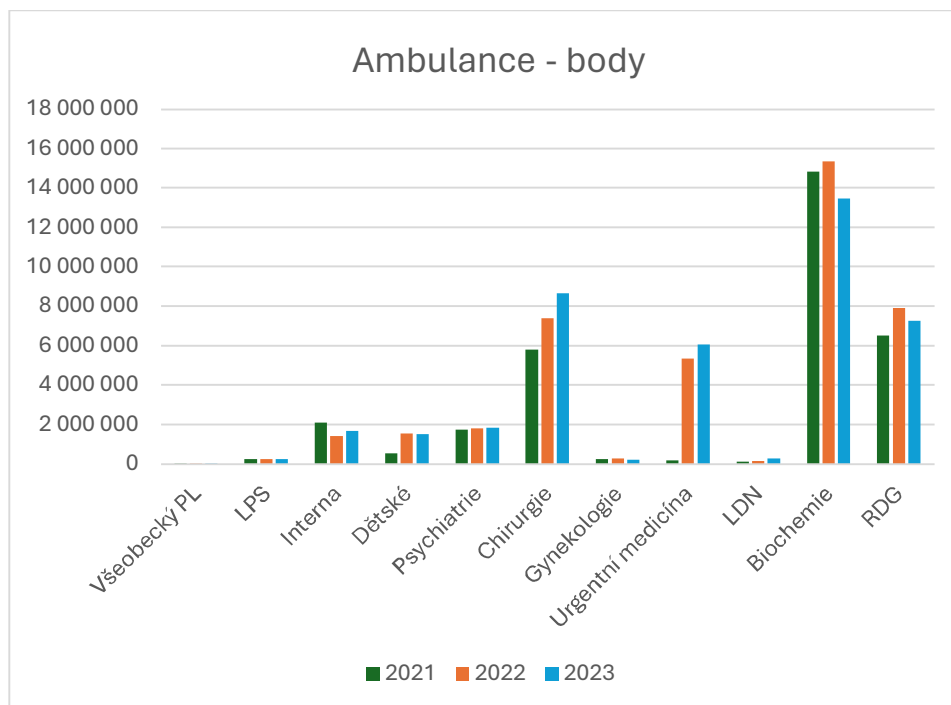
Oddělení	2021	2022	2023
Všeobecný PL	9 800	14 904	10 258
LPS	226 067	243 623	236 211
Interna	2 073 299	1 391 381	1 651 509
Dětské	521 516	1 533 277	1 513 846
Psychiatrie	1 735 307	1 802 065	1 842 191
Chirurgie	5 785 117	7 374 830	8 644 922
Gynekologie	243 845	269 787	194 876
Urgentní medicína	175 766	5 343 213	6 061 865
LDN	115 946	141 824	260 182
Biochemie	14 824 939	15 341 988	13 448 658
RDG	6 512 142	7 887 336	7 261 822

Hospitalizace - case mix

Oddělení	2021	2022	2023
Interna	2 191,25	1 460,33	1 464,11
Chirurgie	1 476,70	1 665,63	1 555,41
Dětské	390,80	495,09	418,09
Gynekologie	189,72	211,70	174,61

Následná péče - LDN

počet OD dle kategorií	2021	2022	2023
OD v kat. 0	1	1	0
OD v kat. 1	0	0	0
OD v kat. 2	588	430	588
OD v kat. 3	5 601	5 856	4 816
OD v kat. 4	8 497	8 339	8 935
OD v kat. 5	38	66	22
OD celkem	14 725	14 692	14 361



IX. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2023

1. Rozvaha k 31.12.2023

Výčet položek podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.	Rozvaha plný rozsah	Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky
	ke dni 31.12.2023 (v celých tisících Kč)	Nemocnice Zatec, o.p.s.
	IČO	Žatec, Husova 2796
	25026259	

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	AKTIVA	1		
A.	Dlouhodobý majetek celkem	2	44 047	96 012
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	3	2 732	19 294
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4		
2.	Software	5	2 721	19 283
3.	Ocenitelná práva	6		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7	11	11
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	102 004	134 091
1.	Pozemky	12		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	13		
3.	Stavby	14	4 248	7 221
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	15	92 573	122 118
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	16		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	17		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	18	4 806	4 375
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.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	29	-60 689	-57 373
1.	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30		
2.	Oprávký k softwaru	31	-2 721	-3 063
3.	Oprávký k ocenitelným právům	32		
4.	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33	-11	-11
5.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34		
6.	Oprávký ke stavbám	35	-1 442	-1 584
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	36	-51 709	-48 340
8.	Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	37		
9.	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	38		
10.	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	39	-4 806	-4 375
11.	Oprávký 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	97 053	110 228
I. Zásoby celkem	42	5 463	5 196
1. Materiál na skladě	43	4 010	3 822
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	1 453	1 374
8. Zboží na cestě	50		
9. Poskytnuté zálohy na zásoby	51		
II. Pohledávky celkem	52	51 770	64 343
1. Odběratelé	53	34 467	30 536
2. Směnky k inkasu	54		
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	55		
4. Poskytnuté provozní zálohy	56	13	
5. Ostatní pohledávky	57		
6. Pohledávky za zaměstnanci	58		8
7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	59		
8. Daň z příjmů	60		2 869
9. Ostatní přímé daně	61		
10. Daň z přidané hodnoty	62	15	11
11. Ostatní daně a poplatky	63	2	2
12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	64		26 462
13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	65	226	54
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	17 316	4 585
19. Opravná položka k pohledávkám	71	-269	-184
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	72	39 743	40 531
1. Peněžní prostředky v pokladně	73	141	126
2. Ceniny	74		
3. Peněžní prostředky na účtech	75	39 602	40 405
4. Majetkové cenné papíry k obchodování	76		
5. Dluhové cenné papíry k obchodování	77		
6. Ostatní cenné papíry	78		
7. Peníze na cestě	79		
IV. Jiná aktiva celkem	80	77	158
1. Náklady příštích období	81	45	38
2. Příjmy příštích období	82	32	120
Aktiva celkem	83	141 100	206 240

PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	PASIVA	84		
A.	Vlastní zdroje celkem	85	66 126	149 642
I.	Jmění celkem	86	76 883	159 367
1.	Vlastní jmění	87	76 883	159 367
2.	Fondy	88		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	89		
II.	Výsledek hospodaření celkem	90	-10 757	-9 725
1.	Účet výsledku hospodaření	91		1 032
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	92	21 078	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	93	-31 835	-10 757
B.	Cizí zdroje celkem	94	74 974	56 598
I.	Rezervy celkem	95		
1.	Rezervy	96		
II.	Dlouhodobé závazky celkem	97	236	
1.	Dlouhodobé úvěry	98	183	
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	53	
III.	Krátkodobé závazky celkem	105	74 726	56 671
1.	Dodavatelé	106	33 420	12 301
2.	Směnky k úhradě	107		
3.	Přijaté zálohy	108		
4.	Ostatní závazky	109		
5.	Zaměstnanci	110	15 145	17 251
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	111		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	112	7 640	8 658
8.	Daň z příjmů	113	3 143	
9.	Ostatní přímé daně	114	1 995	2 476
10.	Daň z přidané hodnoty	115	95	88
11.	Ostatní daně a poplatky	116		
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	481	594
18.	Krátkodobé úvěry	123	11 811	
19.	Eskontní úvěry	124		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	125		
21.	Vlastní dluhopisy	126		
22.	Dohadné účty pasivní	127	996	15 303
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	128		
IV.	Jiná pasiva celkem	129	12	-73
1.	Výdaje příštích období	130	12	-73
2.	Výnosy příštích období	131		
	Pasiva celkem	132	141 100	206 240

VII.	Poskytnuté příspěvky	35	0,00	0,00	0,00
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi org	36	0,00	0,00	0,00
VIII.	Daň z příjmů	37	20,00	0,00	20,00
29.	Daň z příjmů	38	20,00	0,00	20,00
	Náklady celkem	39	363 734,00	9 151,00	372 885,00
B.	Výnosy	40			
I.	Provozní dotace	41	7 142,00	0,00	7 142,00
1.	Provozní dotace	42	7 142,00	0,00	7 142,00
II.	Přijaté příspěvky	43	51,00	0,00	51,00
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44	0,00	0,00	0,00
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	51,00	0,00	51,00
4.	Přijaté členské příspěvky	46	0,00	0,00	0,00
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	343 025,00	9 373,00	352 398,00
IV.	Ostatní výnosy	48	14 265,00	22,00	14 287,00
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	49	0,00	0,00	0,00
6.	Platby za odepsané pohledávky	50	0,00	0,00	0,00
7.	Výnosové úroky	51	1 442,00	0,00	1 442,00
8.	Kurzové zisky	52	0,00	0,00	0,00
9.	Zúčtování fondů	53	0,00	0,00	0,00
10.	Jiné ostatní výnosy	54	12 823,00	22,00	12 845,00
V.	Tržby z prodeje majetku	55	39,00	0,00	39,00
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	56	24,00	0,00	24,00
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57	0,00	0,00	0,00
13.	Tržby z prodeje materiálu	58	15,00	0,00	15,00
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59	0,00	0,00	0,00
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60	0,00	0,00	0,00
	Výnosy celkem	61	364 522,00	9 395,00	373 917,00
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	808,00	244,00	1 052,00
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	788,00	244,00	1 032,00

Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):	Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):
28.2.2024		Ing. Martin Sloup

3. Příloha k účetní závěrce za rok 2023



Nemocnice Žatec, o.p.s.

Příloha

*tvořící součást účetní závěrky
k 31.12.2023*

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
29.02.2024	Ing. Martin Sloup, 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 Zatec, 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 Zatec, 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: CZ25026259

Sídlo: Husova 2796, 438 01 Zatec

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 2023

Dozorčí rada:

Ing. Jaroslava Veselá
MUDr. Pavel Lochovský
Jaroslav Špička

funkce:

předseda DR
člen
člen

Správní rada:

Ing. Tomáš Vejvoda
Bc. Vladislav Hrbáček
MUDr. Vladimír Richter
MUDr. Alena Dernerová

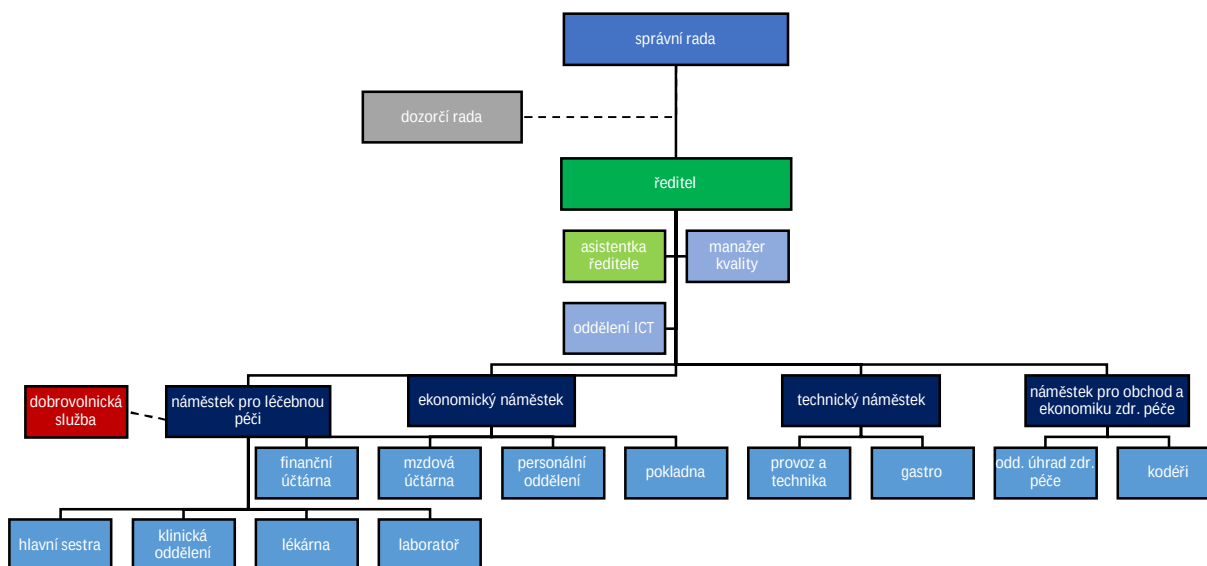
funkce:

předseda SR
člen
člen
člen

Změna v orgánech společnosti do 29.2.2024:

Ředitel společnosti	od 1.1.2024	Ing. Martin Sloup
Správní rada	od 16.2.2024	Oldřich Řáha člen
	od 16.2.2024	MUDr. Irena Wilferová členka

d) Společnost má následující organizační strukturu:



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	294	294	171 726	175 734	59 981	56 585	1 859	1 814
Z toho řídící	12	12	24 620	23 155	8 322	7 826	50	48
Statutární orgán, SR, DR	9	10	2 250	1 882	684	610	0	0
Celkem	303	294	173 976	177 616	60 665	57 195	1 859	1 814

- 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 31.12.2023 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 2023 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 2023 nebylo o oceňování zásob vytvořených vlastní činností účtováno.

3.2.4. DPPO

Za rok 2023 činila daň z příjmu právnických osob 14 717,-Kč.

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 2023 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
- 93 % 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 2023 byla vytvořena pasivní dohadná položka ve výši 15 302 583,-Kč za zdravotními pojišťovnami vzhledem k vyšším zálohám za zdravotní péči a změnám v kompenzační úhradové vyhlášce. Aktivní dohadná položka byla vytvořena ve výši 4 585 031,-Kč vzhledem k nižším zálohám za zdravotní péči. Vyúčtování poskytnuté zdravotní péče za rok 2023 bude provedeno až v následujícím roce 2024.

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 2023 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 2023 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.

V roce 2023 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám v celkové výši 184 047,35Kč.

U pohledávek starších než 18 měsíců do 30 000,-Kč byla vytvořena daňová opravná položka ve 100 % výši, což činí 137 225,90Kč a u pohledávek nad 30 000,-Kč byla tvořena opravná položka ve výši 50 %, což činí 46 821,45Kč. Dále byl proveden odpis promlčených pohledávek (pohledávky starší než 3 roky) ve výši 151 568,98Kč.

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 80 000 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 2023 nebylo o položce účtováno.

4. Doplňující 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 2023 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.

V roce 2022 byla založena Veřejná sbírka za účelem pomoci obyvatelstvu Ukrajiny, postiženému válečným konfliktem. Tato sbírka byla ukončena k 31.12.2023, jelikož byl splněn účel, pro který byla zřízena.

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 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Software	2 721	0	0	2 721	16 806	2 450	19 282
Celkem	2 721	0	0	2 721	16 806	2 450	19 282

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

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Budovy	4 248	0	0	4 248	2 973	0	7 221
Samostatné movité věci	60 170	35 276	2 873	92 573	46 405	16 860	122 118
Celkem	65 418	35 276	2 873	96 821	49 378	16 860	129 339

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	29 929	32 810	0	0	29 929	32 810
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	231	1195	0	0	231	1 195
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	45	43	0	0	45	43
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	100	101	0	0	100	101
Po splatnosti nad 12 měsíců	231	318	184	269	47	49
Celkem	30 536	34467	184	269	30 352	34 198

Krátkodobé pohledávky v tis.Kč :

Typ pohledávek	Netto hodnota celkem	
	Běž. obd.	Min. obd.
Pohledávky z obchodních vztahů	30 536	34 467
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
Stát – daňové pohledávky	2 869	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	0	13
Pohledávky za zaměstnanci	8	0
Ostatní pohledávky, daně	26 529	243
Dohadné účty aktivní	4 585	17 316
Opravné položky k pohledávkám	-184	-269
Celkem	64 343	51 770

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	12 252	33 043
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	49	377
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	0
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0
Celkem	12 301	33 420

Rozbor krátkodobých závazků v tis.Kč

Typ závazku	Běžné období	Minulé období
Dodavatelé	12 301	33 420
Dohadné účty pasivní	15 303	996
Zaměstnanci	17 251	15 145
Závazky k inst. SP a ZP	8 658	7 640
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	0
Závazky -daně	2 564	5 233
Jiné závazky	594	481
Krátkodobý úvěr	0	11 811
Celkem	56 671	74 726

Ostatní závazky

Ostatní závazky byly splaceny a stav úvěrů a ostatních závazků k 31.12.2023 je 0,-Kč.

4.7 Mimobilanční údaje

4.7.1. Majetek neuvedený v rozvaze

Druh majetku	Hodnota (v pořizovacích cenách v tis.Kč)	
	Běžné období 2023	Minulé období
Drobný hmotný majetek (operativní evidence)	46 695	42871
Drobný nehmotný majetek (operativní evidence)	933	951
Celkem	47 628	43 822

4.8 Dary a dotace

4.8.1 Dotace a finanční příspěvky

Nemocnice získala dotace a finanční příspěvky ve výši 101 338 699Kč

Poskytovatel dotace	Výše dotace v Kč	Účel dotace	Charakter dotace
Město Žatec	60 000 Kč	Dobrovolná služba	Provoz
Město Žatec	7 000 Kč	Ergoterapie	Provoz
MVČR Praha	24 000 Kč	Dobrovolná služba	Provoz
Ústecký kraj	523 707 Kč	Provoz LPS	Provoz
Ústecký kraj	1 943 000 Kč	Provoz sociálních lůžek	Provoz
Město Louny	200 000 Kč	Oprava CT přístroje	Provoz
MRČR	7 772 088Kč	Reakt – přístroje a vybavení	Provoz
MRČR	90 808 904	Reakt – přístroje a vybavení	Investice

4.8.2 Dary

Nemocnice získala dary v celkové výši 1 889 140Kč.

Nejvýznamnější dárce

Poskytovatel daru	Výše daru v Kč	Účel daru	Charakter daru
Město Žatec	1 343 100	Sanita – věcný dar	Investice
Vršanská uhelná a.s.	500 940	přístroje	Investice

Všem dárcům děkujeme.

Zpracovala: Ing. Blanka Henrychová

X. ZPRÁVA AUDITORA

Ing. Věra Pavelcová
Auditor s osvědčením číslo 1374
IČ: 134 40 306
Sídlo: Nová 475/21, 700 30 Ostrava-jih, Zábřeh

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

O
AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK 2023

SPOLEČNOSTI

Nemocnice Žatec, o.p.s.

Ing. Věra Pavelcová
Auditor s osvědčením číslo 1374
IČ: 134 40 306
Sídlo: Nová 475/21, 700 30 Ostrava-jih, Zábřeh

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Určená zřizovateli, kterým je Město Žatec, správní a dozorčí radě společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti **Nemocnice Žatec, o.p.s.** (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok 2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 2.2.1. a) Přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasív společnosti k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy, což mě opravňuje vydat k závěrce výrok „**Bez výhrad**“.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Má 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 Společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, 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 mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem 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 provádění auditu 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 je 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, kterou 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 povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, ke kterým jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

Ing. Věra Pavelcová
Auditor s osvědčením číslo 1374
IČ: 134 40 306
Sídlo: Nová 475/21, 700 30 Ostrava-jih, Zábřeh

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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 statutární orgán Společnosti plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá statutární orgán společnosti.

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 můj výrok. 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit 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 mohla 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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.

Mou povinností je informovat statutární orgán Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Mou povinností je rovněž poskytnout statutárnímu orgánu Společnosti prohlášení o tom, že jsem splnila příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat je o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na mou nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Ing. Věra Pavelcová
Auditor s osvědčením číslo 1374
IČ: 134 40 306
Sídlo: Nová 475/21, 700 30 Ostrava-jih, Zábřeh

Dále je mou povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsem informovala statutární orgán Společnosti, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v mé zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudím, že bych o dané záležitosti neměla v mé zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Ing. Věra Pavelcová
Nová 475/21
700 30 Ostrava-jih, Zábřeh
Evidenční číslo auditora: 1374

Datum zprávy: 26.4.2024

