

Výroční zpráva 2009



Nemocnice Žatec, o.p.s.

Husova 2796
438 01 Žatec
IČO: 25026259

tel.: +420 414 110 111
email: nemocnice@nemzatec.cz

Obsah:

1. Úvod
2. Základní informace o společnosti
3. Složení statutárních orgánů
4. Struktura Nemocnice Žatec, o.p.s.
5. Výhled pro další období
6. Zpráva dozorčí rady za rok 2009
7. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2009
 - Rozpočet na rok 2009
 - Grafy
 - Výkonnost graf
8. Roční účetní uzávěrka za rok 2009
 - Rozvaha k 31.12.2009
 - Výkaz zisků a ztrát k 31.12.2009
 - Příloha k účetní závěrce za rok 2009
9. Zpráva auditora k ověření účetní závěrky za rok 2009

1. Úvod

Dámy a pánové

Obecně lze říci, že rok 2009 se stal určitým mezníkem v historii Nemocnice Žatec o.p.s. V úvodu roku byla dokončena rekonstrukce chirurgického oddělení, následně jeho otevření a přestěhování interního oddělení. Lůžková část původního objektu interny byla využita primariátem následné péče. V dalším byla realizována částečná rekonstrukce oddělení pediatrie na úseku lůžkové části matek s dětmi a kojenců. Velmi důležitou skutečností bylo dokončení počítačové sítě a spuštění nemocničního informačního systému. Chod nemocnice se opět dostal do obvyklých kolejí. Personální stabilizace spolu s prostorovým a věcným vybavením přispěla k plynulému růstu výkonnosti, který na konci roku činil 125% ve srovnání s předchozím rokem. K této skutečnosti výrazně přispělo opětovné otevření gynekologicko-porodnického oddělení a s tím související novorozenecké části pediatrie. Za II. až IV. čtvrtletí roku bylo vykázáno 583 porodů.

Dosažená výkonnost nemocnice je dílem všech primariátů, ambulancí a komplementární péče a zaslouží si poděkování nejen směrem ke zdravotnickým profesím, ale i těm kteří svou činností přispěli k dosažení stabilizace a výkonnosti nemocnice.

Zvláštní prostor k poděkování přísluší zastupitelům a vedení Města Žatec. Bez jeho finanční i věcné podpory by nemocnice nebyla schopna těchto výsledků dosáhnout.

Poděkování na tomto místě náleží i subjektům, které v průběhu roku nemocnici finančně podpořili. Jsou to: RWE, Argima Žatec, Petr Fráňa, Pfizer spol. s r.o., VDV – nadace Olgy Havlové, Město Louny, Nadace ČEZ, Femme a.s., Svazek obcí Podbořanska, Antonín Svoboda, OnlySoft, Dana Blažková, Město Postoloprty, Nadace Charty 77 - TipSport, Miroslav Karmazín, KLIO s.r.o., MUDr. Vladimír Korf, Minas Gerais s.r.o., FARLIN CZ s.r.o., Jiří Šmíd, McDonald's ČR s.r.o.

Závěrem mi dovoluji poděkovat členům správní rady Nemocnice Žatec o.p.s. za jejich práci a v úplném závěru vyslovit přesvědčení, že rok 2009 vytvořil dostatečné předpoklady pro splnění plánovaného objemu poskytnutí zdravotní péče v roce 2010, včetně jejího finančního vyjádření.

Ing. Čestmír Novák
ředitel

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 zdravotní péče občanům ve smyslu zák. č.20/1966 o péči a zdraví lidu ve znění pozdějších předpisů a doplňků**
- 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 **správní rada**

Orgány společnosti:

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

3. Složení statutárních orgánů

Správní rada

Zastupitelé Města Žatec na svém zasedání dne 8.4.2009 vzali na vědomí odstoupení členů SR a to k 15.3.2009 RNDr. René Zugara a k 31.3.2009 JUDr. Karla Krčmárika, dále odvolali ke dni 8.4.2009 Ing. Martina Hantáka, Mgr. Ericha Knoblauch, MUDr. Vladimíra Záhorského a p. Milana Získala.

Ke dni 9.4.2009 Zastupitelé zvolili 5 nových členů správní rady a ke dni 15.5.2009 zvolili šestého člena. Správní rada na svém zasedání 20.5.2009 zvolila ze svého středu předsedu a místopředsedu. Od tohoto data pracovala SR v tomto složení:

- o Předseda:
 - **Ing. Petr Šmíd**
- o Místopředseda:
 - **Ing. Jiří Vlček**
- o Členové:
 - **MUDr. Luboš Zimola**
 - **Jan Pech**
 - **Mgr. Erich Knoblauch**
 - **MUDr. Hassan Mezian**

Dozorčí rada

- o Předseda:
 - **Ing. Petr Dočkal**
- o Členové:
 - **Jan Novotný, Bc**
 - **Ing. Alena Hlávková**

4. Struktura Nemocnice Žatec, o.p.s.

V roce 2009 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 porodnice 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 (radiodiagnostika)
- OKBH (oddělení klinické biochemie a hematologie)
- DZS (dopravní zdravotní služba)

o **Lékárna základního typu**

o **Ambulantní oddělení**

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

o **Ostatní provozy - HTS**

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

5. Předpokládaný vývoj Nemocnice Žatec o.p.s. v horizontu jednoho roku

Předpokládaný vývoj nemocnice na r. 2010 – v horizontu 1 rok

- Pokračovat v personální stabilizaci jednotlivých oddělení s důrazem na interní oddělení
- Získat finance na přístroje a operační instrumentária z fondu hejtmana kraje ve výši 3.700.000 Kč dle seznamu na jednotlivá oddělení
- Pokračovat v jednání se zdravotními pojišťovnami o akceptaci kódů sdílených zdravotních výkonů pro nemocnici a tak udržet rozsah zdravotní péče
- Pokračovat v plánování rekonstrukce budov NP a dětského oddělení
- Znovu započít jednání o výstavbě a povolení činnosti CT pracoviště v nemocnici
- Trvat na jednání o rozšíření nemocnice- hlavně interního oddělení a chirurgického oddělení a výstavbě RTG traktu vzhledem k výpadku akutní péče lounské nemocnice tak, aby byl splněn počet lůžek těchto oddělení na spádovou oblast
- Dokončit rekonstrukci Oddělení klinické biochemie a hematologie
- Pokračovat v akreditaci lůžkových oddělení a vytvořit možnost nástupů absolventů lékařských fakult na tato oddělení
- započít přípravné práce k rekonstrukci budov NP a dětského oddělení –hledáme sponzora
- pokračovat a dokončit přípravu na výstavbu CT pracoviště

6. Zpráva dozorčí rady za rok 2009

V roce 2009 pracovala dozorčí rada Nemocnice Žatec o.p.s. ve složení:

Ing. Petr Dočkal	- předseda dozorčí rady
Ing. Alena Hlávková	- členka dozorčí rady
Bc. Jan Novotný	- člen dozorčí rady

V souladu s platnými předpisy, především zákonem č. 248/1995 Sb. o o.p.s. prováděla dozorčí rada kontrolu činnosti správní rady, dohlížela na vykonávání činnosti v souladu se zákony a zakládací listinou obecně prospěšné společnosti, průběžně podávala zprávu správní radě o výsledcích své kontrolní činnosti a přezkoumala roční účetní závěrku a výroční zprávu.

Účetní závěrka 2009 podává ve všech významných ohledech věrný obraz o aktivech a pasivech společnosti a o její finanční situaci.

Z vývoje hospodářských výsledků v letech 2007, 2008 a 2009 dozorčí rada konstatuje, že pro zachování funkčnosti nemocnice v současném rozsahu, personálním obsazení, způsobu hospodaření a právní formě bude pro fungování o.p.s. nutné i v následujících letech uvolnit z rozpočtu města Žatce další provozní dotace v řádu desítek milionů Kč. Poskytnutí těchto dotací velmi výrazně ovlivnilo hospodářský výsledek v uvedených letech, čímž také výrazně ovlivnilo skutečný hospodářský výsledek z provozní činnosti.

Dozorčí rada doporučuje zakladateli o.p.s. městu Žatci zvážit dopad poskytnutí těchto provozních prostředků na rozpočet města a zvážit další fungování o.p.s., respektive založení právní formy, která bude umožňovat participaci zájemců o provozování Nemocnice v Žatci a příliv kapitálu.

Od 20.5. 2009 začala fungovat nová správní rada ve složení: Ing. Petr Šmíd (předseda), Ing. Jiří Vlček (místopředseda), MUDr. Luboš Zimola, Jan Pech, Mgr. Erich Knoblauch, MUDr. Hassan Mezian (členové), což mělo příznivý vliv na uklidnění personální situace nemocnice a tvorbu nové strategií rozvoje.

Dozorčí rada si tímto dovoluje poděkovat všem zaměstnancům Nemocnice Žatec, o.p.s. za odvedenou práci v roce 2009.

V Žatci dne 10.5. 2010

7. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2009

- o Rozpočet na rok 2009
- o Grafy
- o Výkonnost graf

7.1 Rozpočet na rok 2009

Návrh rozpočtu nákladů a výnosů Nemocnice Žatec o.p.s. na rok 2009

dle syntetických účtů v tis. Kč

Plán nákladů

účet	TEXT	plán 2009	skutečnost 2009	plnění v %
SE		tis.Kč	tis.Kč	
501	Spotřeba materiálu	20 683	23 612	114
502	Spotřeba energií	7 109	6 767	95
504	Prodané zboží	25 345	25 106	99
511	Oprava a údržba	1 043	1 815	174
512	Cestovné	171	173	101
518	Služby materiální a nemateriální povahy	6 321	6 216	98
521	Osobní	102 795	104 603	102
531	Daň silniční a ost.	50	21	42
543	Odpis nedobytné pohledávky	0	9	
543	Dary	1 011	1 229	122
548	Manka a škody	57	87	153
549	Jiné ostatní náklady	2 075	2 255	109
551	Odpisy NHIM a HIM	6 667	7 052	106
55.	Rezerva	0	1 516	
554	Prodaný materiál	4	4	100
	Náklady celkem	173 331	180 465	104

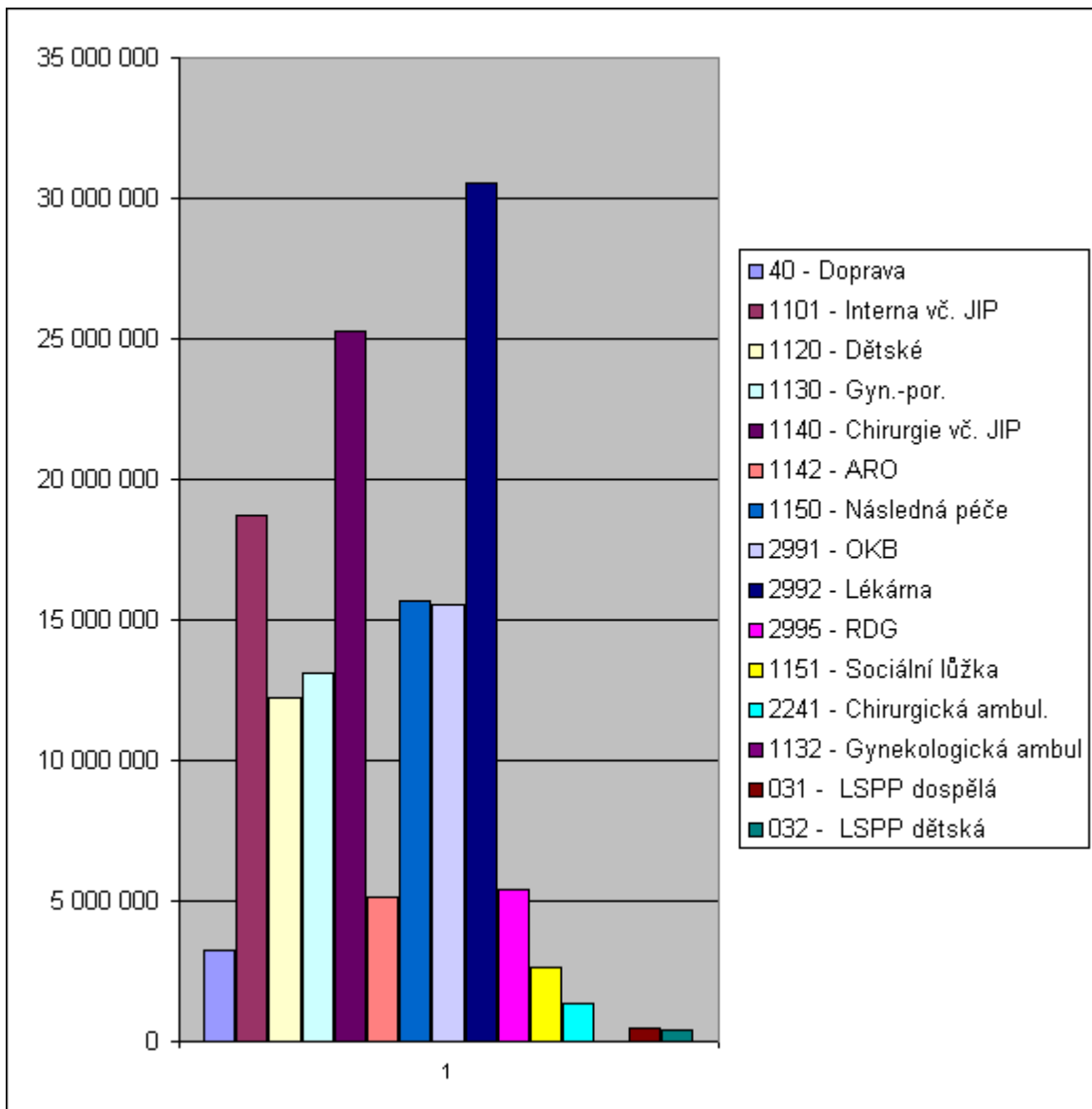
Plán výnosů

účet	TEXT	plán 2009	skutečnost 2009	plnění v %
SE		tis.Kč	tis.Kč	
600	Tržby za vlastní výkony	116 219	119 139	103
602	Tržby z prodeje služeb	6 300	6 359	101
604	Tržby za prodané zboží	31 124	30 556	98
644	Úroky	3	9	300
649	Jiné ostatní výnosy	2 000	3 058	153
654	Tržby z prodeje materiálu	5	4	80
691	Dotace od zřizovatele	15 000	15 524	
	Výnosy celkem	170 651	174 649	102

Hospodářský výsledek Nemocnice Žatec o.p.s.	-2 680	-5 889	220
--	---------------	---------------	------------

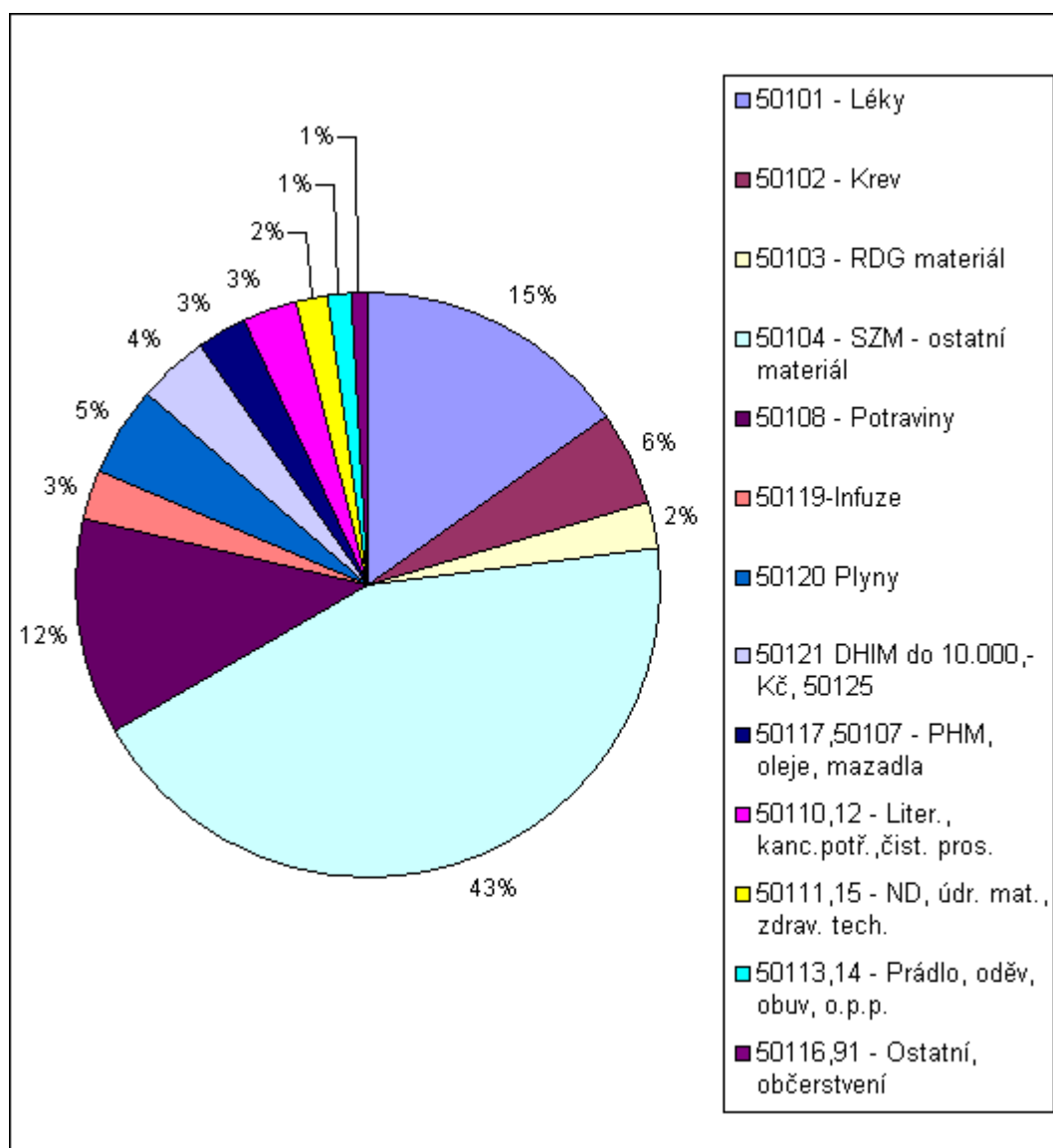
7.2.1 Podíl příjmů jednotlivých oddělení na celkových příjmech za zdravotní péči

Nákl. středisko	Výnosy za zdravot. péči v Kč
40 - Doprava	3 222 730
1101 - Interna vč. JIP	18 694 752
1120 - Dětské	12 248 188
1130 - Gyn.-por.	13 100 929
1140 - Chirurgie vč. JIP	25 277 303
1142 - ARO	5 124 416
1150 - Následná péče	15 683 291
2991 - OKB	15 573 138
2992 - Lékárna	30 555 914
2995 - RDG	5 372 453
1151 - Sociální lůžka	2 626 000
2241 - Chirurgická ambul.	1 337 476
1132 - Gynekologická ambul	0
031 - LSPP dospělá	461 074
032 - LSPP dětská	418 146



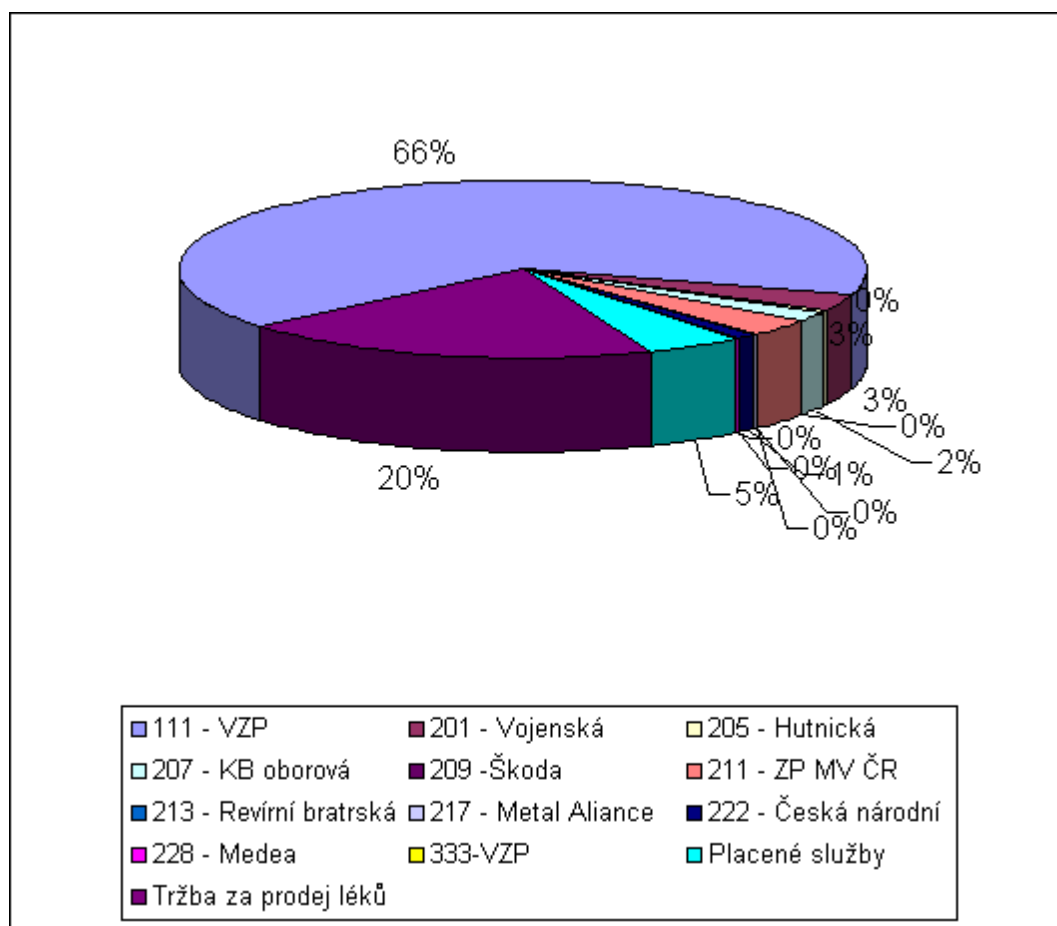
7.2.2 Podíl materiálových nákladů

Účet	Částka
50101 - Léky	3 570 627,00
50102 - Krev	1 295 694,00
50103 - RDG materiál	566 937,00
50104 - SZM - ostatní materiál	10 246 499,00
50108 - Potraviny	2 844 680,00
50119-Infuze	640 523,00
50120 Plyny	1 211 828,00
50121 DHIM do 10.000,- Kč, 50125	896 576,00
50117,50107 - PHM, oleje, mazadla	615 782,00
50110,12 - Liter., kanc.potř.,čist. pros.	753 601,00
50111,15 - ND, údr. mat., zdrav. tech.	419 841,00
50113,14 - Prádlo, oděv, obuv, o.p.p.	323 682,00
50116,91 - Ostatní, občerstvení	169 849,00
Celkem účet 501	23 556 119,00



7.2.3 Podíl příjmů od jednotlivých zdravotních pojišťoven vč. placených služeb

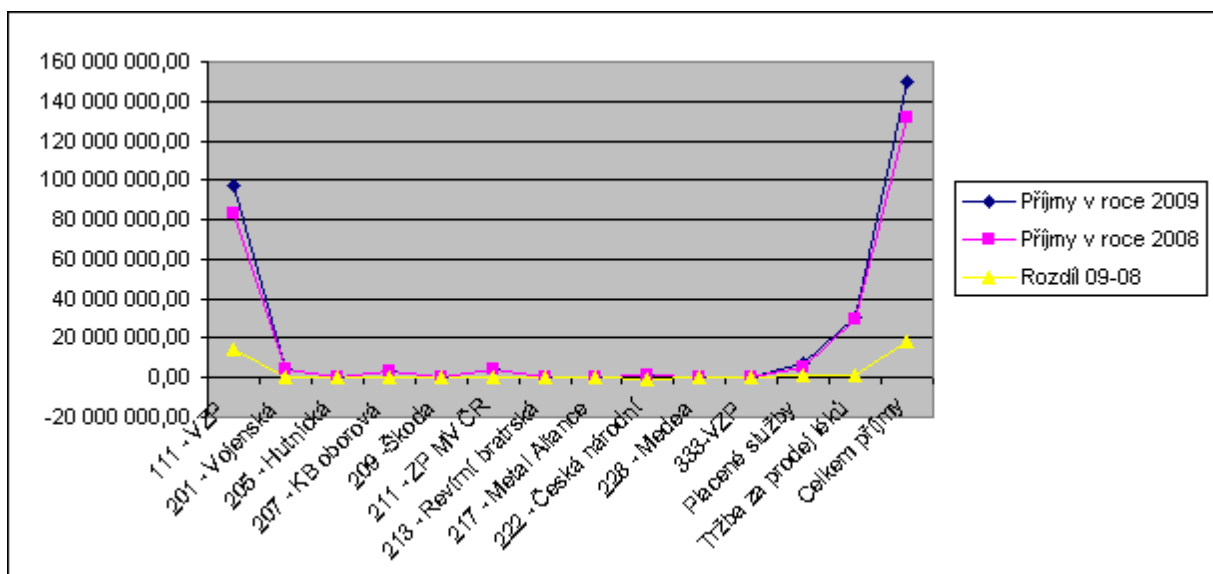
Pojišťovna	Příjmy v roce 2009
111 - VZP	97 778 769,00
201 - Vojenská	4 611 303,00
205 - Hutnická	450 689,00
207 - KB oborová	2 896 617,00
209 - Škoda	31 664,00
211 - ZP MV ČR	4 469 741,00
213 - Revírní bratrská	139 907,00
217 - Metal Aliance	569 778,00
222 - Česká národní	1 111 537,00
228 - Medea	157 080,00
333-VZP	94 210,00
Placené služby	6 812 313,00
Tržba za prodej léků	29 666 308,00
Celkem příjmy	148 789 916,00



7.2.4 Podíl příjmů od jednotlivých zdravotních pojišťoven vč. placených služeb

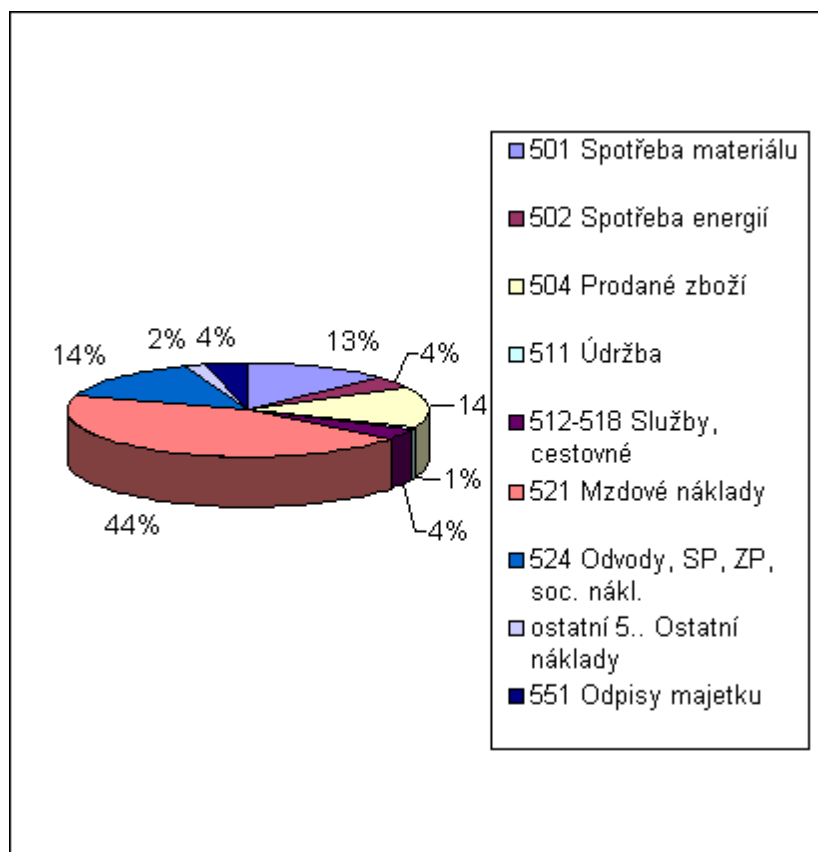
Podíl příjmů od jednotlivých zdravotních pojišťoven vč. placených služeb

Pojišťovna	Příjmy v roce 2009	Příjmy v roce 2008	Rozdíl 09-08
111 - VZP	97 778 769,00	83 391 749,00	14 387 020,00
201 - Vojenská	4 611 303,00	4 157 667,00	453 636,00
205 - Hutnická	450 689,00	3 006,00	447 683,00
207 - KB oborová	2 896 617,00	2 927 782,00	-31 165,00
209 - Škoda	31 664,00	26 718,00	4 946,00
211 - ZP MV ČR	4 469 741,00	4 424 956,00	44 785,00
213 - Revírní bratrská	139 907,00	13 745,00	126 162,00
217 - Metal Aliance	569 778,00	97 556,00	472 222,00
222 - Česká národní	1 111 537,00	1 655 844,00	-544 307,00
228 - Medea	157 080,00	0,00	157 080,00
333-VZP	94 210,00	0,00	94 210,00
Placené služby	6 812 313,00	5 109 896,00	1 702 417,00
Tržba za prodej léků	30 555 915,00	29 666 308,00	889 607,00
Celkem příjmy	149 679 523,00	131 475 227,00	18 204 296,00



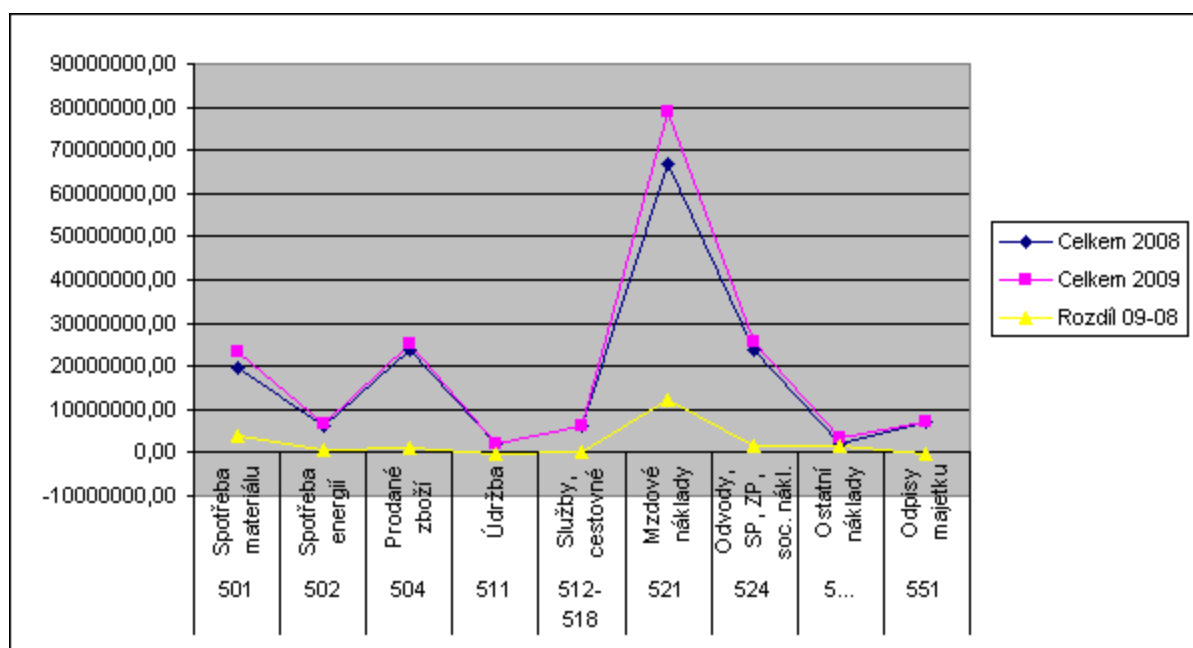
7.2.5 Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech

Účet		Celkem 2009
501	Spotřeba materiálu	23 556 119,00
502	Spotřeba energií	6 766 788,00
504	Prodané zboží	25 106 529,00
511	Údržba	1 815 217,00
512-518	Služby, cestovné	6 390 051,00
521	Mzdové náklady	78 894 402,00
524	Odvody, SP, ZP, soc. nákl.	25 708 622,00
ostatní 5..	Ostatní náklady	3 587 318,00
551	Odpisy majetku	7 052 169,00
	Celkem	178 877 215,00



7.2.6 Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech

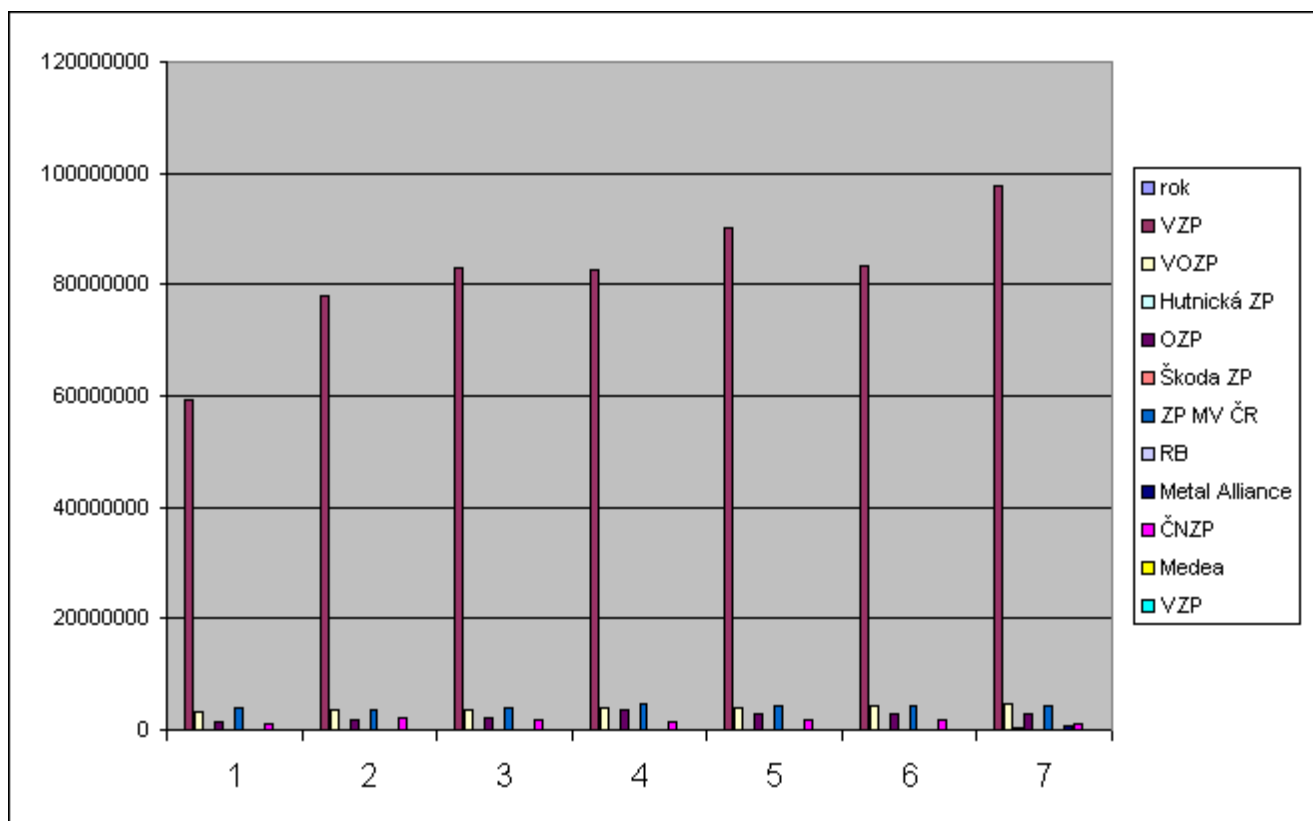
Účet		Celkem 2008	Celkem 2009	Rozdíl 09-08
501	Spotřeba materiálu	19 833 016,00	23 556 119,00	3 723 103,00
502	Spotřeba energií	6 251 229,00	6 766 788,00	515 559,00
504	Prodané zboží	24 022 971,00	25 106 529,00	1 083 558,00
511	Údržba	1 937 539,00	1 815 217,00	-122 322,00
512-518	Služby, cestovné	6 237 000,00	6 390 051,00	153 051,00
521	Mzdové náklady	66 793 350,00	78 894 402,00	12 101 052,00
524	Odvody, SP, ZP, soc. nákl.	23 951 030,00	25 708 622,00	1 757 592,00
5...	Ostatní náklady	1 969 028,00	3 587 318,00	1 618 290,00
551	Odpisy majetku	7 165 624,00	7 052 169,00	-113 455,00
	Celkem	158 160 787,00	178 877 215,00	20 716 428,00



7.2.7 Vývoj zaúčtovaných tržeb od jednotlivých pojišťoven od roku 2003 - 2009

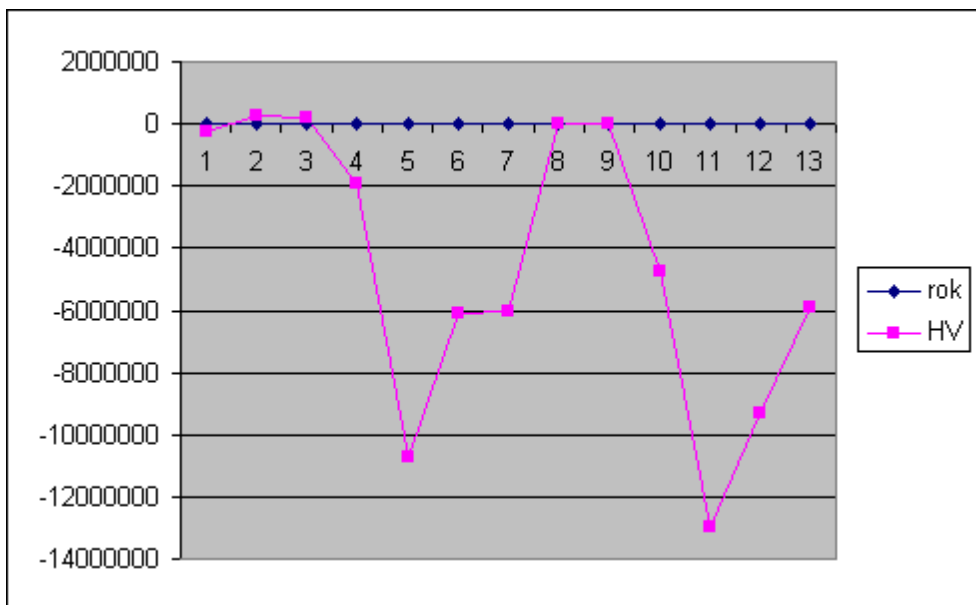
Vývoj zaúčtovaných tržeb od jednotlivých pojišťoven od roku 2003 - 2008

rok	VZP	VOZP	Hutnická ZP	OZP	Škoda ZP	ZP MV ČR	RB	Metal Alliance	ČNZP	Medea	VZP
2003	59 284 494	3 357 950	1 024	1 485 819	12 136	3 816 262	606	68 599	1 181 073		
2004	77 822 372	3 613 648	3 950	1 648 400	12 317	3 455 262	13 727	97 148	2 000 922		
2005	82 845 332	3 746 341	10 242	2 256 425	47 746	4 035 759	15 832	31 754	1 626 280		
2006	82 596 159	3 780 130	2 135	3 616 705	11 762	4 516 505	32 211	156 875	1 390 190		
2007	90 155 557	3 971 432	6 600	2 999 326	2 898	4 356 049	37 690	66 948	1 631 622		
2008	83 391 749	4 157 667	3 006	2 927 782	26 718	4 424 956	13 745	97 556	1 655 444		
2009	97 778 769	4 611 303	460 689	2 886 617	31 664	4 469 741	139 907	569 778	1 111 537	157 080	94 210



7.2.8 HV za období 1997 - 2009

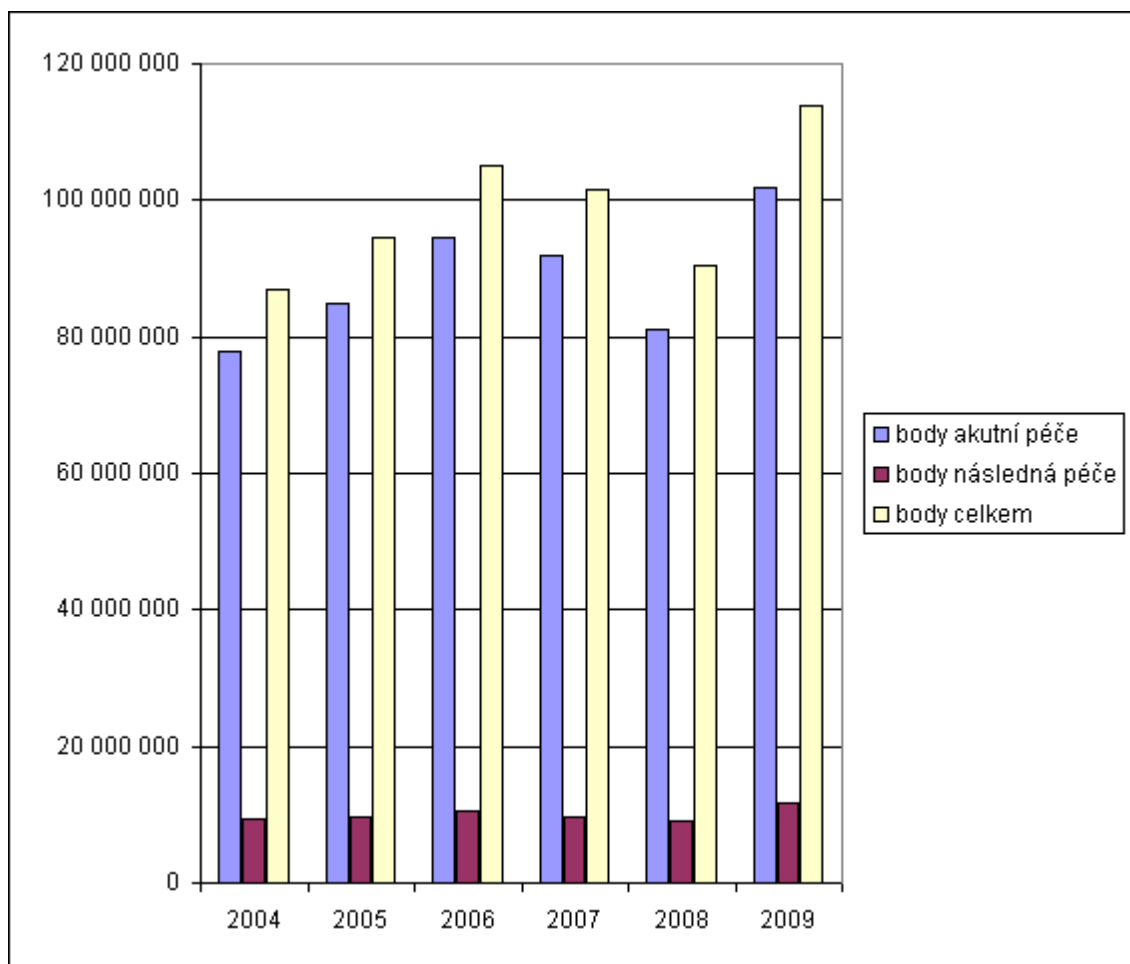
rok	HV
1997	-252 666,44
1998	276 530,55
1999	199 747,46
2000	-1 933 137,84
2001	-10 706 630,01
2002	-6 121 609,93
2003	-6 035 292,34
2004	10 542,59
2005	19 867,90
2006	-4 724 844,97
2007	-12 942 447,98
2008	-9 305 353,46
2009	-5 889 281,65



7.3 Výkonnost graf

Výkonnost

rok	2004	2005	2006	2007	2008	2009
body akutní péče	77 714 280	84 899 523	94 532 750	91 895 285	81 190 716	101 921 817
body následná péče	9 289 060	9 728 005	10 575 140	9 690 845	9 190 802	11 826 475
body celkem	87 003 340	94 627 528	105 107 890	101 586 130	90 381 518	113 748 292



8.1. Rozvaha k 31.12.2009

A K T I V A		č.ř.	stav k posled. dni úč.období	
A. Dlouhodobý majetek celkem ř.2+10+21+29		1	16 513	18 111
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem až 9		ř.3	560	2 434
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3		
	2. Software	4	560	2 434
	3. Ocenitelná práva	5		
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6		
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7		
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8		
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	9		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem až 20		ř.11	46 400	50 508
	1. Pozemky	11		
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	12		
	3. Stavby	13	1 459	1 459
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	14	37 296	40 497
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	15		
	6. Základní stádo a tažná zvířata	16		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	6 846	8 109
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18		
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	799	443
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20		
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem až 28		ř.22	0	0
	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	22		
	2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	23		
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24		
	4. Půjčky organizačním složkám	25		
	5. Ostatní dlouhodobé půjčky	26		
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27		
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	28		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem až 40		ř.30	-30 447	-34 831
	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30		
	2. Oprávky k softwaru	31	-477	-701
	3. Oprávky k ocenitelným právům	32		
	4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33		
	5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34		
	6. Oprávky ke stavbám	35	-9	-14
	7. Oprávky k samost. movitým věcem a souborům movitých věcí	36	-24 058	-27 103
	8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	37		
	9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	38		
	10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	39	-5 903	-7 013
	11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	40		
		č.ř.	stav k prvnímu dni úč.období	stav k posled. dni úč.období
B. Krátkodobý majetek celkem ř.42+52+72+81		41	27 170	29 677
I. Zásoby celkem až 51		ř.43	6 398	6 367
	1. Materiál na skladě	43	3 867	3 976

2. Materiál na cestě	44		
3. Nedokončená výroba	45		
4. Polotovary vlastní výroby	46		
5. Výrobky	47		
6. Zvířata	48		
7. Zboží na skladě a v prodejnách	49	2 352	2 391
8. Zboží na cestě	50		
9. Poskytnuté zálohy na zásoby	51	179	0
II. Pohledávky celkem	ř.53	10 356	19 572
až 71			
1. Odběratelé	53	10 322	19 406
2. Směnky k inkasu	54		
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	55		
4. Poskytnuté provozní zálohy	56		152
5. Ostatní pohledávky	57	0	0
6. Pohledávky za zaměstnanci	58	0	0
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	0	0
11. Ostatní daně a poplatky	63	21	14
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 účastníky sdružení	66		
15. Pohledávky z pevných termínovaných operací	67		
16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	68		
17. Jiné pohledávky	69		
18. Dohadné účty aktivní	70	13	0
19. Opravná položka k pohledávkám	71		0
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	72	10 397	3 528
ř.73 až 80			
1. Pokladna	73	218	135
2. Ceniny	74		
3. Účty v bankách	75	10 176	3 392
4. Majetkové cenné papíry k obchodování	76		
5. Dluhové cenné papíry k obchodování	77		
6. Ostatní cenné papíry	78		
7. Pořízený krátkodobý finanční majetek	79		
8. Peníze na cestě	80	3	1
IV. Jiná aktiva celkem	ř.82	19	210
až 84			
1. Náklady příštích období	82	19	13
2. Příjmy příštích období	83	0	197
3. Kursové rozdíly aktivní	84		
A K T I V A CELKEM	85	43 683	47 788
ř.1+41			

PASIVA

	č.ř.	stav k prvnímu dni úč.období	stav k posled. dni úč.období	
A. Vlastní zdroje celkem	ř.87+91	86	12 993	14 957
I. Jmění celkem	ř.88 až 90	87	64 508	72 361
1. Vlastní jmění	88	64 508	72 361	
2. Fondy	89	0	0	
3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	90	0	0	
II. Výsledek hospodaření celkem	ř.92 až 94	91	-51 515	-57 404
1. Účet výsledku hospodaření	92	-9 305	-5 889	
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	93	0	0	
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	94	-42 210	-51 515	
B. Cizí zdroje celkem	ř.96+98+106+130	95	30 690	32 831
I. Rezervy celkem	ř.97	96	0	1 516
1. Rezervy	97	0	1 516	
II. Dlouhodobé závazky celkem	ř.99 až 105	98	0	0
1. Dlouhodobé bankovní úvěry	99			
2. Emitované dluhopisy	100			
3. Závazky z pronájmu	101			
4. Přijaté dlouhodobé zálohy	102			
5. Dlouhodobé směnky k úhradě	103			
6. Dohadné účty pasivní	104			
7. Ostatní dlouhodobé závazky	105	0	0	
II. Krátkodobé závazky celkem celkem	ř.107 až 129	106	30 660	31 111
1. Dodavatelé	107	20 454	14 098	
2. Směnky k úhradě	108			
3. Přijaté zálohy	109	0	0	
4. Ostatní závazky	110		119	
5. Zaměstnanci	111	101	140	
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	112	4 856	5 657	
7. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	113	2 692	3 024	
8. Daň z příjmů	114		73	
9. Ostatní přímé daně	115	639	818	
10. Daň z přidané hodnoty	116	70	108	
11. Ostatní daně a poplatky	117		0	
12. Závazky ve vztahu ke státnímu rozpočtu	118			
13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	119		0	
14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	120			
15. Závazky k účastníkům sdružení	121			
16. Závazky z pevných termínových operací	122			
17. Jiné závazky	123	48	50	
18. Krátkodobé bankovní úvěry	124		224	
19. Eskontní úvěry	125			
20. Vydané krátkodobé dluhopisy	126			
21. Vlastní dluhopisy	127			
22. Dohadné účty pasivní	128	0	0	
19. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	129	1 800	6 800	
IV. Jiná pasiva celkem	ř.131 až 133	130	30	204

1. Výdaje příštích období	131	30	204
2. Výnosy příštích období	132		
3. Kursové rozdíly pasivní	133		
P A S I V A CELKEM	ř.86+95	134	43 683
			47 788

8.2. Výkaz zisků a ztrát k 31.12.2009

Výčet položek
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.
ve znění vyhlášky č. 476/2003 Sb.

Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti
úč.jednotky:

Výkaz zisku a ztráty

ke dni 31.12.2009

(v tisících Kč)

Nemocnice Žatec. o.p.s.

Husova 2796

438 01 Žatec

IČ
25026259

A.	Náklady	číslo řádku	Činnosti		
			hlavní	hospodářská	celkem
I.	Spotřebované nákupy celkem	2	53 593	1 892	55 485
	1. Spotřeba materiálu	3	23 215	397	23 612
	2. Spotřeba energie	4	5 272	1 495	6 767
	3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	5	0	0	0
	4. Prodané zboží	6	25 106	0	25 106
II.	Služby celkem	7	7 298	907	8 205
	5. Opravy a udržování	8	1 783	32	1 815
	6. Cestovné	9	173	0	173
	7. Náklady na reprezentaci	10	1	0	1
	8. Ostatní služby	11	5 341	875	6 216
III.	Osobní náklady celkem	12	102 329	2 273	104 602
	9. Mzdové náklady	13	77 098	1 796	78 894
	10. Zákonné sociální pojištění	14	24 646	464	25 110
	11. Ostatní sociální pojištění	15	0	0	0
	12. Zákonné sociální náklady	16	0	0	0
	13. Ostatní sociální náklady	17	585	13	598
IV.	Daně a poplatky celkem	18	20	1	21
	14. Daň silniční	19	6	0	6
	15. Daň z nemovitostí	20	0	0	0
	16. Ostatní daně a poplatky	21	14	1	15
V.	Ostatní náklady celkem	22	3 178	402	3 580
	17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	23	0	0	0
	18. Ostatní pokuty a penále	24	9	0	9
	19. Odpis nedobytné pohledávky	25	0	0	0
	20. Úroky	26	0	0	0
	21. Kursové ztráty	27	0	0	0
	22. Dary	28	1 229	0	1 229
	23. Manka a škody	29	87	0	87
	24. Jiné ostatní náklady	30	1 853	402	2 255
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	31	8 557	15	8 572
	25. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	32	7 041	11	7 052
	26. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	33	0	0	0
	27. Prodané cenné papíry a podíly	34	0	0	0

	28. Prodaný materiál	35	0	4	4
	29. Tvorba rezerv	36	1 516	0	1 516
	30. Tvorba opravných položek	37	0	0	0
VII.	Poskytnuté příspěvky celkem	38	0	0	0
	21. Poskyt.příspěvky zúčt. mezi organiz.složkami	39	0	0	0
	32. Poskytnuté příspěvky	40	0	0	0
VIII.	Daň z příjmů celkem	41	0	0	0
	33. Dodatečné odvody daně z příjmů	42	0	0	0
Náklady celkem		43	174 975	5 490	180 465

		číslo řádku	Činnosti		
			hlavní	hospodářská	celkem
B.	Výnosy	44			
I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	45	149 903	6 151	156 054
	1. Tržby za vlastní výrobky	46	119 139	0	119 139
	2. Tržby z prodeje služeb	47	208	6 151	6 359
	3. Tržby za prodané zboží	48	30 556	0	30 556
II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	49	0	0	0
	4. Změna stavu zásob nedokončené výroby	50	0	0	0
	5. Změna stavu zásob polotovarů	51	0	0	0
	6. Změna stavu zásob výrobků	52	0	0	0
	7. Změna stavu zvířat	53	0	0	0
III.	Aktivace celkem	54	0	0	0
	8. Aktivace materiálu a zboží	55	0	0	0
	9. Aktivace vnitroorganizačních služeb	56	0	0	0
	10. Aktivace dlouhod. nehmot. majetku	57	0	0	0
	11. Aktivace dlouhod. hmotného majetku	58	0	0	0
IV.	Ostatní výnosy celkem	59	3 067	0	3 067
	12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	60	0	0	0
	13. Ostatní pokuty a penále	61	0	0	0
	14. Platby za odepsané pohledávky	62	0	0	0
	15. Úroky	63	9	0	9
	16. Kursové zisky	64	0	0	0
	17. Zúčtování fondů	65	0	0	0
	18. Jiné ostatní výnosy	66	3 058	0	3 058
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	67	0	4	4
	19. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	68	0	0	0
	20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	69	0	0	0
	21. Tržby z prodeje materiálu	70		4	4
	22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	71	0	0	0
	23. Zúčtování rezerv	72	0	0	0
	24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	73	0	0	0
	25. Zúčtování opravných položek	74	0	0	0
VI.	Přijaté příspěvky celkem	75	0	0	0
	26. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	76	0	0	0
	27. Přijaté příspěvky (dary)	77	0	0	0

	28. Přijaté členské příspěvky	78	0	0	0
VII.	Provozní dotace celkem	79	15 524	0	15 524
	29. Provozní dotace	80	15 524	0	15 524
	Výnosy celkem	81	168 494	6 155	174 649
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	82	-6 481	665	-5 816
	34. Daň z příjmů	83	0	73	73
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	84	-6 481	592	-5 889

8.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2009

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, 440 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:

- Ubytovací služby
- Podnájem nebytových prostor
- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- Reklamní činnost
- Poskytování software

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

V březnu 2009 odstoupil ze SR RNDr. René Zugar a JUDr. Karel Krčmarik, v dubnu 2009 byli odvoláni: Ing. Martin Hanták, předseda SR, Mgr. Erich Knoblauch, MUDr. Vladimír Záhorský a Milan Ziskal – členové SR.

K 9.4.2009 byli zvoleni noví členové a to: Ing. Jiří Vlček, Jan Pech, Mgr. Erich Knoblauch, MUDr. Mezian Hassan, a MUDr. Luboš Zimola. K 15.5.2009 byl zvolen 6. člen Ing. Petr Šmíd. V tomto termínu byli zvoleni i předseda – Ing. Petr Šmíd a Ing. Jiří Vlček – místopředseda.

c) Společnost má následující organizační strukturu: samostatná příloha

d) Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2009

Dozorčí rada:

Ing. Petr Dočkal

Ing. Alena Hlávková

Jan Novotný Dis.

funkce:

předseda

člen

člen

Správní rada:
 Ing. Petr Šmid
 Ing. Jiří Vlček
 Mgr. Erich Knoblauch
 MUDr. Luboš Zimola
 MUDr. Mezian Hassan
 Jan Pech

předseda
 místopředseda
 člen
 člen
 člen
 člen

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	262,29	250,24	78894	66793	25110	23385	598	566
Z toho řídicí pracovníci *)	10,5	10,8	8639	8201	2937	2870		
Statutární orgány								
Dozorčí orgány								
Celkem			78894	66793	25110	23385	598	566

*) za řídicí pracovníky se považují především ředitelé, náměstci a vedoucí organizačních složek

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 31.12.2009 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.

3.2.2. Způsob oceňování 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 atd.).

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)*

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.

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
- skladné
- provize

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 reálně stanovit (viz § 7 odst.5 zákona)

Byly vytvořeny rezervy k zásobám ve výši 793.319,20 Kč, rezerva k soudnímu sporu-Aliance ve výši 600.000,- Kč a rezervy k pohledávkám ve výši 122.330 Kč.

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.

b) Opravné položky u zásob

Tvorba je závislá na obrátkovosti zásob. Na základě výsledků inventarizace stanoví tvorbu opravných položek ředitel společnosti.

c) Opravné položky u pohledávek

- jejich tvorba bude v závislosti na lhůtě jejich splatnosti v kombinaci s tvorbou zákonných položek

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

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

V roce 2009 nebyly vytvořeny opravné položky.

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 na počítači a podléhají ročně inventarizaci. Vyřazení se provádí na základě inventarizační komise nebo dle řádně zdůvodněného návrhu (likvidační protokol) Do evidence jsou zařazovány veškeré předměty tohoto charakteru bez omezení spodní finanční hranice. Předměty s pořizovací hodnotou nad 10 000 Kč,- jsou odepisovány po dobu 2 let, pokud se nejedná o předměty pořízené z dotací.

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.

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 2009, stejně jako v uplynulých letech, bylo účtováno o účetních odpisech u majetku pořízeného z darů a dotací, nikoliv však se souvztažným účtem 648 Dal oproti snížení 90x. Stejně tak bylo účtováno i o majetku věcném. Daňové odpisy nebyly účtovány, tzn., že HV před zdaněním je správný.

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 směrnicí a vyplynulo, že mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

a) nenastaly žádné významné události

4.3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

4.3.1. Přírůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného majetku

Pořizovací cena	Stav k 31.12.07	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.08	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.09
Software	526	0			560	1874			2434
Celkem	526	0			560	1874			2434

4.3.2. Přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného majetku

Pořizovací cena	Stav k 31.12.07	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.08	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.09
Budovy	1 459				1459				1 459
Samost. movité věci	44702	2506		3066	44 142	7 289		2.825	48 606

4.4. Pohledávky

4.4.1. Rozbor pohledávek dle splatnosti, výše opravných položek

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 před lhůtou splatnosti	19 131	9 895			19 131	
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	63	148			63	
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	44	31			44	
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	76	29			76	
Po splatnosti nad 12	92	220			92	
Celkem	19 406	10 323			19 406	

Krátkodobé pohledávky (vazba na rozvahu):

Typ pohledávek	Netto hodnota celkem		Z toho netto hodnota k podnikům ve skupině	
	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.
Pohledávky z obchodních vztahů	19405	10 322		
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0		
Stát – daňové pohledávky	14	21		
Krátkodobé poskytnuté zálohy	152			
Dohadné účty aktivní	0			
Jiné pohledávky	0	0		
Celkem	19 572	10 356		

4.5. Závazky

4.5.1. Rozbor závazků dle splatnosti

Rozbor krátkodobých závazků z obch. styku dle splatnosti

Termíny splatnosti	Brutto hodnota	
	Běž. obd.	Min. obd.
Závazky před lhůtou splatnosti	9 387	7 438
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	4 711	12 401
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	615
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0
Celkem	14 098	20454

Ostatní dlouhodobé závazky:

nejsou

4.6. Ostatní pasiva

Výdaje příštích období zahrnují především částku za odmítnuté tržby VZP a jsou účtovány do nákladů v období, s kterým věcně a časově souvisí.

4.7 Mimobilanční údaje

4.7. Majetek neuvedený v rozvaze

Druh majetku	Hodnota (v pořiz.cenách)	
	Běž. obd.	Min. obd.
Drobný hmotný majetek (operativní evidence)	9 514	8 479
Celkem	9 514	8 479

Z p r á v a

nezávislého auditora

k ověření účetní závěrky za rok 2009

obecně prospěšná společnost

Nemocnice Žatec, o.p.s.

se sídlem

Husova 2796, Žatec

PSČ: 438 01

IČ: 250 26 259

Příjemce zprávy:

správní rada , o.p.s.

PKM AUDIT Consulting s.r.o.

auditorská licence č. 454

společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C
vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, 110 00 Praha 1

Odpovědný auditor Ing. Luboš Marek

zapsaný v seznamu auditorů

Komory auditorů České republiky pod číslem dekrety 469
za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Zpráva k účetní závěrce sestavené dle českých účetních předpisů

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku obecně prospěšná společnost

název: **Nemocnice Žatec, o.p.s.**

sídlo: **Husova 2796, Žatec**

PSČ: **438 01**

IČ: **250 26 259**

zápis v OR: **Krajský s.v Ústí nad Labem, oddíl O., vložka 11**

k 31.12.2009

Zpráva o účetní závěrce

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku obecně prospěšná společnost Nemocnice Žatec, o.p.s., tj. rozvahu k 31.12.2009, výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2009 do 31.12.2009 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán obecně prospěšná společnost Nemocnice Žatec, o.p.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace obecně prospěšná společnost Nemocnice Žatec, o.p.s. k 31.12.2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy - výrok zní

BEZ VÝHRAD

Zpráva o jiných požadavcích stanovených zákony nebo předpisy

Ověření výroční zprávy bude vzhledem k pozdějšímu zpracování ověřeno samostatnou zprávou.

Obchodní firma : **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**
Sídlo : **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorských společností : **č. 454**

Jméno a příjmení auditora, který jménem obecně prospěšná společnost vypracoval zprávu:

Ing. Luboš Marek
odpovědný auditor
Číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorů: **č.469**

Datum vypracování : 26. 3. 2010

Podpis auditora:


.....

Razítko:



Údaje o zpracovateli

Zpracoval:

Ing. Luboš Marek - odpovědný auditor zapsaný v seznamu auditorů Komory auditorů České republiky pod číslem dekretu 469 za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o., společnost zapsaná v obch. rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C, vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, PSČ 110 00 Praha 1.

Rozdělovník

- 3x příjemce Nemocnice Žatec, o.p.s.
- 1x zpracovatel auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Zpráva auditora byla předána obecně prospěšná společnost Nemocnice Žatec, o.p.s. a byla projednána za účasti:

správní rady, o.p.s.