

Výroční zpráva 2017



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 2017
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2017
 - 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 2017
 - 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2017
 - 7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2017
 - 7.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2017
8. Zpráva auditora k ověření účetní závěrky za rok 2017

1. Úvod

Velmi bych si přál, abych do úvodu k výroční zprávě mohl napsat, že minulý rok byl z obecného hlediska ve jménu pozitivních změn systému zdravotnictví. Problémy, které nás trápily, jsou vyřešeny a můžeme se věnovat rozvoji a pilování kvality služeb. Bohužel, dnes tomu tak není.

Rok 2017 prohloubil personální problémy. Rozhodnutí ministerstva nám ještě více komplikují vzdělávání zahraničních lékařů a stát nesmyslnou administrativou brání náboru zaměstnanců z východních trhů práce. Naše energie se ztrácí ve snaze udržet personální stavy oddělení, a tedy zajistit dostupnost péče v nezměněném stavu. Přes všechny překážky a komplikace jsme v minulém roce, jako jedna z mála nemocnic, neomezili provoz ani v nejhorších, letních měsících. Dík patří zaměstnancům všech kategorií, kteří bez ohledu na své osobní pohodlí pracovali na svých místech i v komplikovaných podmínkách. Oceňuji jejich loajalitu i profesní hrdost a empatii vůči pacientům.

Podařilo se nám naplnit cizí sliby, tedy přesněji sliby politiků o navýšení mezd, i když na straně příjmů nám zdravotní pojišťovny očekávanou částku neposkytly. Ekonomiku jsme udrželi za cenu vlastních úspor a bez dalších dotací. Ztráta, kterou jsme v roce 2017 dosáhli, je uměním možného a není pro nemocnici neřešitelným problémem.

Pracujeme na vyšší kvalitě péče. Postupně nastavuje nástroje pro její řízení, aby i ve složitých personálních podmínkách bylo možné léčit co nejkvalitněji. Rozšiřujeme spektrum služeb. Znovu byl zahájen ortopedický program, v nemocnici ordinují specialisté z pražských pracovišť. Rozvíjí se spolupráce s vyššími pracovišti ve fakultních nemocnicích. Podařilo se nám otevřít nemocnici pro odborníky i informace. I přes opakované personální starosti jsme zdravotnickým zařízením stabilním. Pacient může s důvěrou očekávat zdravotní péči, kterou je naše nemocnice schopna bezpečně poskytnout.

Popsaný stav by nebylo možno udržet bez pozitivního přístupu zakladatele. Města Žatec. Stejně tak bez přispění Ústeckého kraje, který pravidelně poskytuje finanční prostředky na obnovu techniky nemocnice. Snad bychom si přáli, aby prostředků bylo více. Přeci jen zajišťujeme péči velké spádové oblasti. Velmi si vážíme všech podnětů od členů dozorčí rady a operativního přístupu při řešení problémů ze strany správní rady. Bez týmového principu by v dnešních podmínkách bylo možné úspěšně řídit zdravotnické zařízení jen stěží.

Další rok nebude snadný. Přistupujeme k úkolům, které nám přinese odpovědně tak, aby občané spádové oblasti měli zajištěnou dostupnou zdravotní péči v náležité kvalitě. To mohu slíbit za celý tým nemocnice.

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. Petr Šmíd
- o **Místopředseda:**
 - Ing. Jiří Vlček
- o **Členové:**
 - Jan Pech
 - Ing. Radek Nesnídal
 - MUDr. Irena Wilferová
 - MUDr. Vladimír Melč

V srpnu 2017 skončilo členství ve správní radě MUDr. Ireně Wilferové a MUDr. Romanu Sýkorovi. Paní Wilferová byla Zastupiteli Města Žatec opět jmenována členem správní rady a to k 22. srpnu 2017. Dále byl jmenován nový člen správní rady a to MUDr. Vladimír Melč a to k 11. září 2017.

Dozorčí rada

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

V září 2017 skončilo členství a zároveň funkce předsedy dozorčí rady MUDr. Ondřeje Víta. Zastupiteli Města Žatec byl jmenován nový člen dozorčí rady MUDr. Pavel Lochovský a to k 13. listopadu 2017. K 1. prosinci 2017 byl jmenován do funkce předsedy dozorčí rady Mgr. Miroslav Jan Šramota.

4. Struktura Nemocnice Žatec, o.p.s.

V roce 2017 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

o **Ostatní provozy – HTS**

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

5. Zpráva o činnosti Dobrovolnické služby Levandule za rok 2017

Dobrovolnická služba Levandule už stabilně patří mezi služby poskytované pacientům žatecké nemocnice, klientům Domova pro seniory a zařízení Kamarád LORM.

V těchto zařízeních 29 dobrovolníků věnovalo v loňském roce 1 045,5 hodin ze svého volného času. Dobrovolníci docházeli nejčastěji za seniory na následnou péči a dětské oddělení žatecké nemocnice, kde se snaží seniorům a dětem poskytovat svůj čas a schopnosti. Čas od času se od rodinných příslušníků dozvídáme, jak jsou jejich příbuzní s návštěvami dobrovolníků spokojeni. Příbuzné pacientů těší, že existuje ještě někdo jiný, kdo za jejich blízkými dochází.

Naši dobrovolníci také pravidelně doplňují chybějící kantýnu a zásobují tak pacienty vším, co potřebují. Děti také rádi využívají času stráveného s dobrovolníky k hraní stolních her, karet, malování apod. Dobrovolníci se také věnovali výzdobě nemocnice, jak už obrázkům na sklo, tak velkoformátovým fotografiím, či jiným uměleckým dílkům. Též se podíleli na vytváření záhonů s květinami a trvalkami, osazování květináčů muškáty a jinými květinami do stínu, všude tam, kde mohou senioři chodit na procházky poblíž budov nemocnice.

Vytváříme tak příjemnější místo pro pobyt pacientů. Jako dobrovolníci jsme též pro pacienty pořádali mnohá kulturní vystoupení, která zpestřila v minulém roce život klientů sociálních lůžek i ostatních. Na následné péči a interně hrály, zpívaly a recitovaly děti z žateckého gymnázia i Zušky. K Vánocům zazněly koledy a také dobrovolníci obdarovali pacienty vánočním cukrovím, které ve velkém množství napekli a roznesli po jednotlivých pokojích následné péče. S tanečky nejmenších, klienty navštívilo Mateřské centrum Sedmikráska, což vždy bývá jedno z nejnavštěvovanějších vystoupení.

V minulém roce jsme též udělali jednu změnu. Ke konci roku jsme s vystoupeními začali chodit pokoj od pokoje, protože pro mnoho pacientů a klientů bývá velmi obtížné se přemístit do jiných prostor a často se stávalo, že pacienti neměli dost sil, přejít do kulturní místnosti. Zatím to vypadá, že je to pro mnoho pacientů zatím nejlepší řešení.

Ke konci roku se nám též podařilo získat další canisterapeutku s fenkou Border Colie Cassíí, za což jsme velmi vděční. Canisterapie je mezi pacienty velmi oblíbené rozptýlení. Další novinkou je Afatický slovník pro dospělé postižené mozkovou mrtvicí. Tento slovník se nám podařilo získat jak v tištěné, tak i v elektronické podobě a dobrovolníci na vyžádání mohou trénovat s pacienty nácvik řeči. I v loňském roce mnoho pacientů využilo možnost poslechu audioknih z mp3 přehrávačů, které půjčujeme. Jsme rádi, že naše činnost má již v nemocnici své pevné místo a je využívanou a ceněnou službou a můžeme svým dílem přispět k lepší náladě a péči o pacienty a klienty všech navštěvovaných zařízení.

Radka Hrádková
koordinátorka DS Levandule

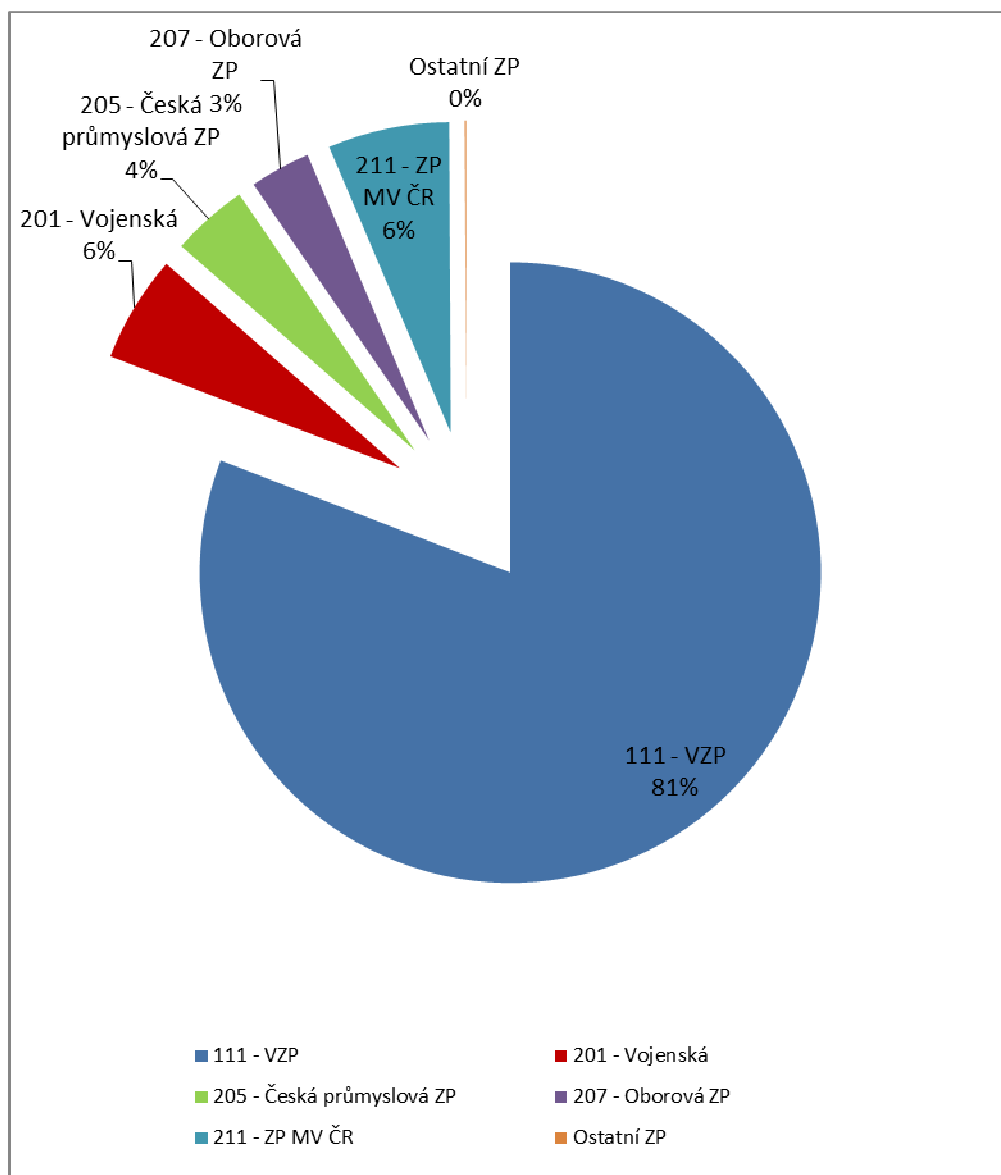
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2017

o 6.1. Rozbor výnosů a nákladů – grafy

6.1.1 Příjmy za zdravotní péči a výkonost oddělení v bodech

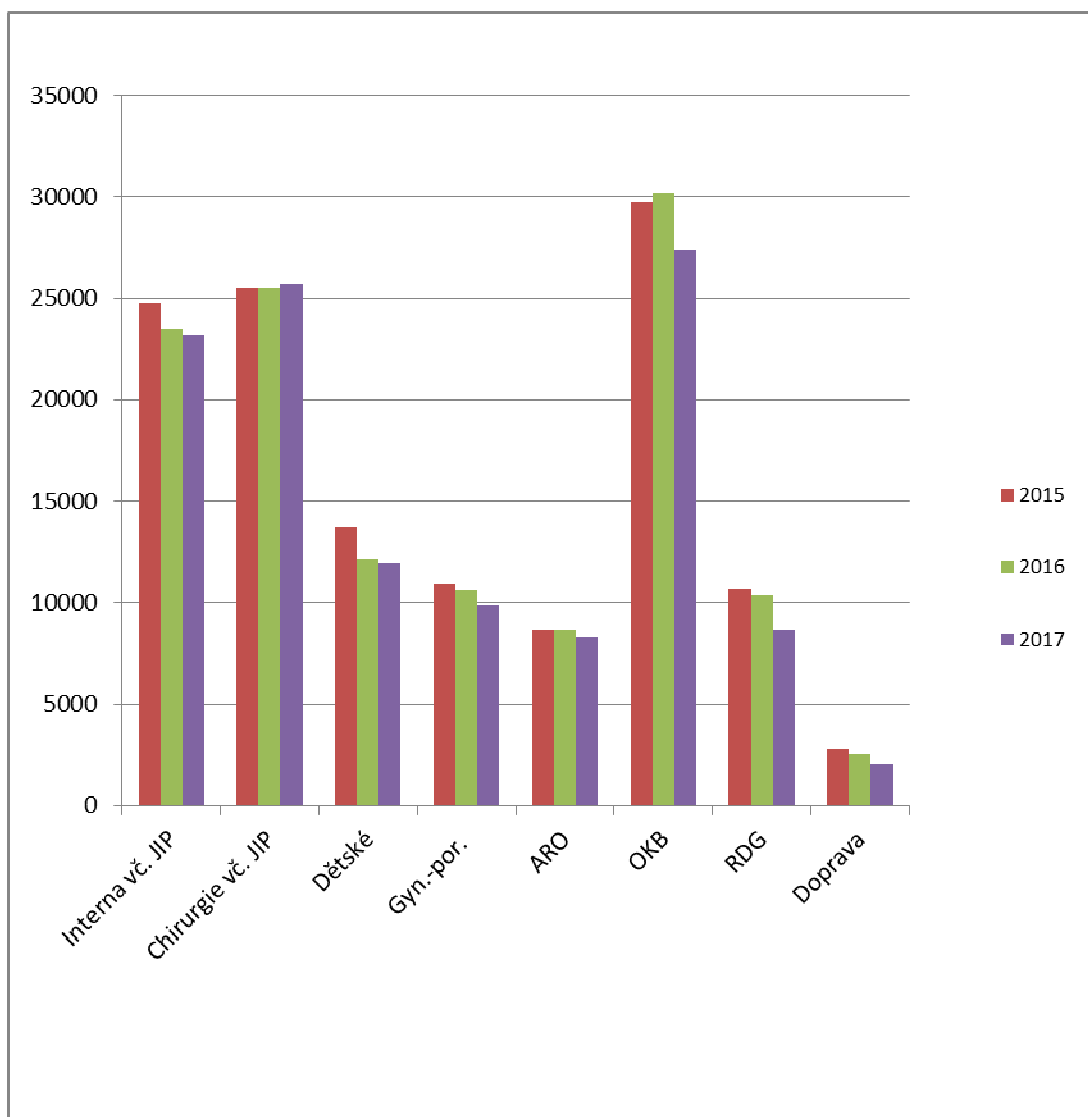
Příjmy za zdravotní péči od jednotlivých zdravotních pojišťoven

Pojišťovna	Příjmy v roce 2017	Příjmy v roce 2017 v tis.Kč
111 - VZP	80,7%	147 215
201 - Vojenská	6,2%	11 297
205 - Česká průmyslová ZP	3,5%	6 443
207 - Oborová ZP	3,2%	5 783
211 - ZP MV ČR	6,4%	11 655
Ostatní ZP	0,1%	101



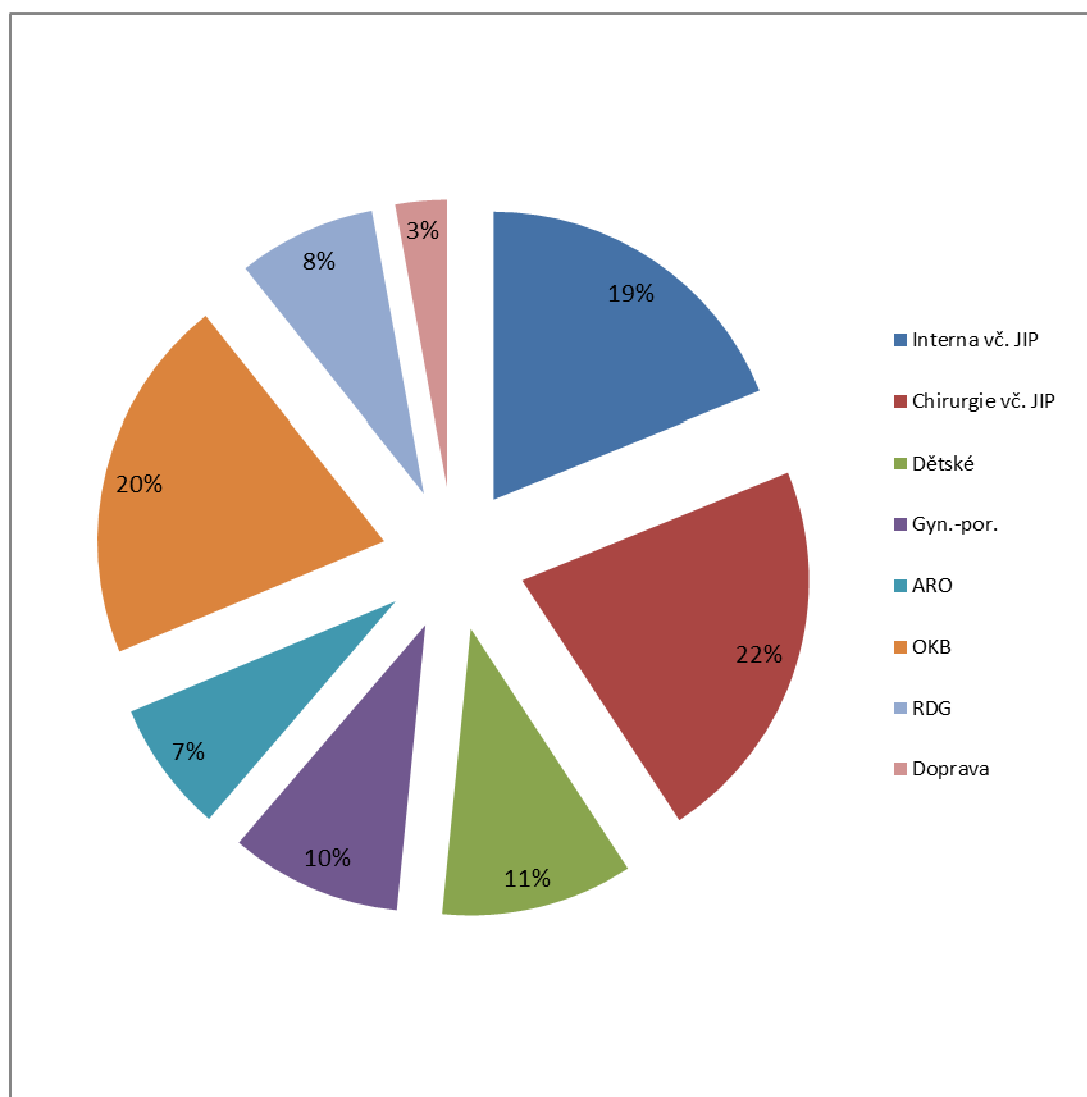
Výkonnost v bodech (tis.)

Nákladové středisko	2015	2016	2017
Interna vč. JIP	24 723	23 517	23 169
Chirurgie vč. JIP	25 512	25 520	25 672
Dětské	13 700	12 136	11 970
Gyn.-por.	10 957	10 593	9 878
ARO	8 664	8 637	8 289
OKB	29 715	30 208	27 427
RDG	10 696	10 384	8 650
Doprava	2 789	2 543	2 029



Výkonnostní podíl nákladových středisek v bodech (tis.)

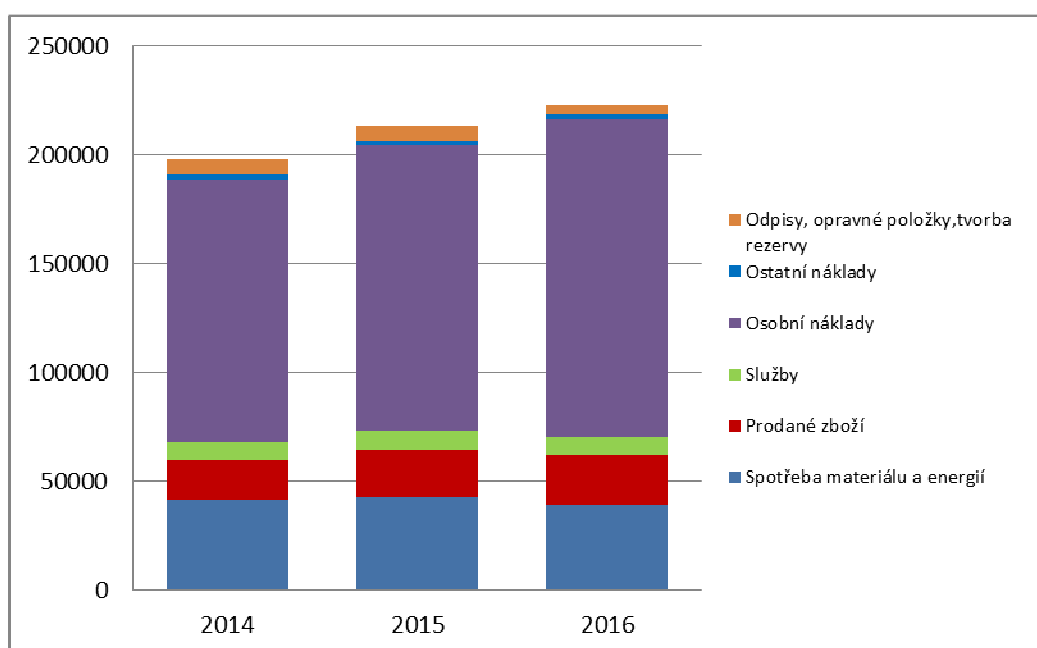
Nákladové středisko	%	2017
Interna vč. JIP	17%	23 169
Chirurgie vč. JIP	20%	25 672
Dětské	10%	11 970
Gyn.-por.	9%	9 878
ARO	7%	8 289
OKB	18%	27 427
RDG	7%	8 650
Doprava	3%	2 029



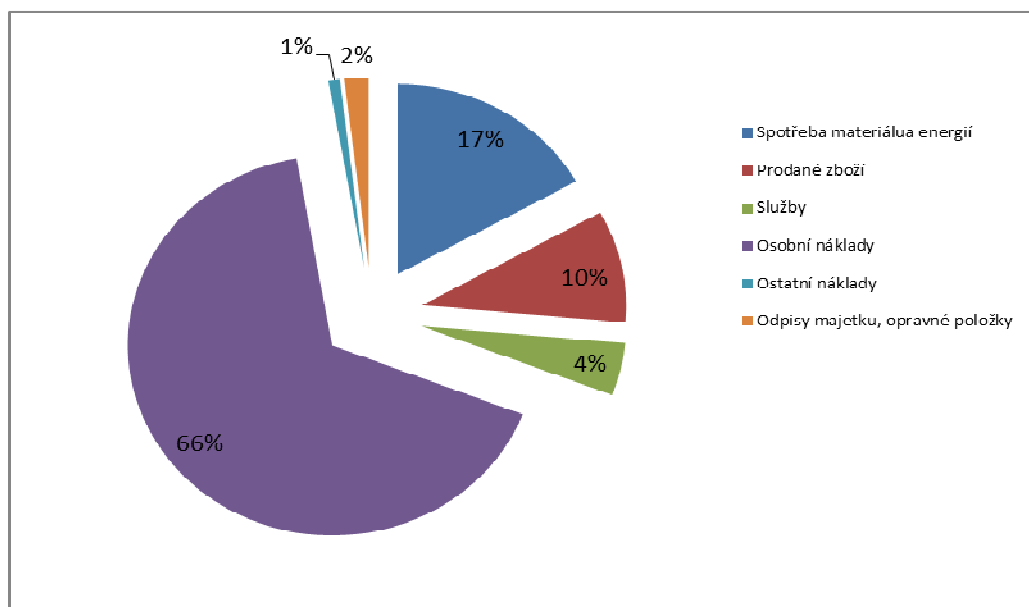
6.1.2 Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech

Podíl jednotlivých nákl. skupin na celk. nákladech v tis.Kč v letech 2015-2017

Účet		2015	2016	2017
50	Spotřeba materiálu a energií	42 436	39 170	39 540
504	Prodané zboží	22 147	22 808	22 341
51	Služby	8 426	8 520	10 511
52	Osobní náklady	130 935	145 629	155 298
54	Ostatní náklady	2 180	2 189	2 084
55	Odpisy, opravné položky, tvorba rezervy	6 807	3 893	4 486
	Celkem	212 931	222 209	234 260



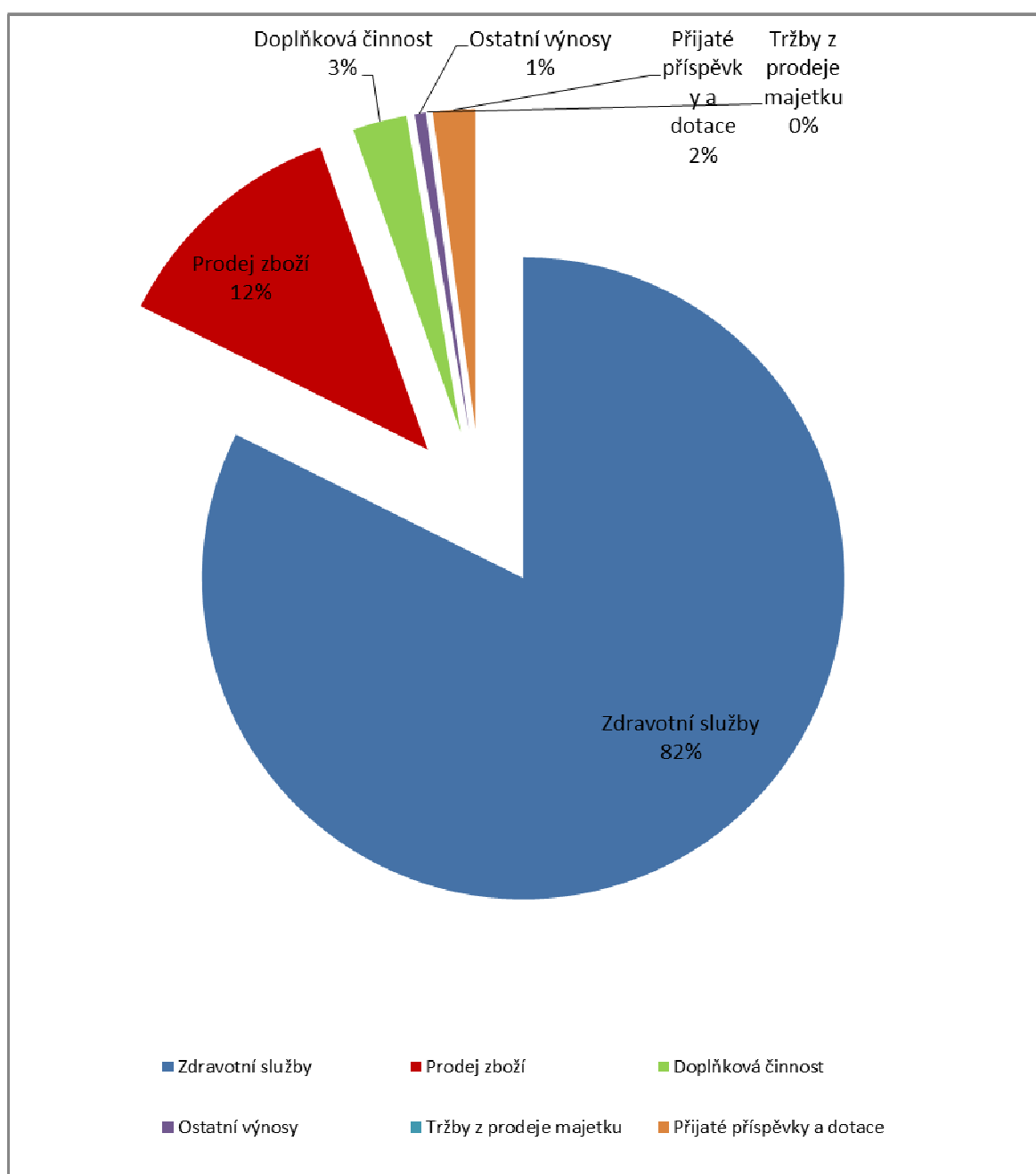
Poměrné zastoupení jednotlivých nákladových skupin v roce 2017



6.1.3 Struktura celkových příjmů za rok 2017

Struktura celkových příjmů za rok 2017

činnost	Příjmy v roce 2017	Příjmy v roce 2017 v tis.Kč
Zdravotní služby	82,4%	189 196
Prodej zboží	12,2%	27 971
Doplňková činnost	2,7%	6 268
Ostatní výnosy	0,6%	1 294
Tržby z prodeje majetku	0,0%	3
Přijaté příspěvky a dotace	2,1%	4 918



7. Roční účetní závěrka za rok 2017

7.1. Rozvaha k 31. 12. 2017

Výčet položek podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.	Rozvaha (balance) v plném rozsahu	Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky Nemocnice Žatec, o.p.s. Žatec, Husova 2796		
ke dni 31.12.2017 (v celých tisících Kč)				
<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 5px;">IČ</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">25026259</td> </tr> </table>		IČ	25026259	
IČ				
25026259				

AKTIVA			Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	Součet ř. 2+10+21+29	1	16 033	13 939
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet ř. 3 až 9	2	2 760	2 760
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		3		
	2. Software		4	2 721	2 721
	3. Ocenitelná práva		5		
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		6	39	39
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		7		
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		8		
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		9		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet ř. 11 až 20	10	69 705	69 549
	1. Pozemky		11		
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky		12		
	3. Stavby		13	4 248	4 248
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí		14	57 750	57 690
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů		15		
	6. Základní stádo a tažná zvířata		16		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek		17	7 330	7 234
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		18		
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		19	377	377
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		20		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet ř. 22 až 28	21		
	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách		22		
	2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem		23		
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti		24		
	4. Půjčky organizačním složkám		25		
	5. Ostatní dlouhodobé půjčky		26		
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek		27		
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek		28		
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	Součet ř. 30 až 40	29	-56 432	-58 370
	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje		30		
	2. Oprávky k softwaru		31	-2 612	-2 666
	3. Oprávky k ocenitelným právům		32		
	4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		33	-39	-39
	5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		34		
	6. Oprávky ke stavbám		35	-593	-734
	7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí		36	-45 858	-47 697
	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	-7 330	-7 234
	11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku		40		

AKTIVA

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období	
B.	Krátkodobý majetek celkem	Součet ř. 42+52+72+81	41	39 005	38 329
I.	Zásoby celkem	Součet ř. 43 až 51	42	5 118	4 514
	1. Materiál na skladě		43	3 050	2 643
	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	2 068	1 871
	8. Zboží na cestě		50		
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby		51		
II.	Pohledávky celkem	Součet ř. 53 až 71	52	20 460	20 133
	1. Odběratelé		53	19 420	19 506
	2. Směnky k inkasu		54		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry		55		
	4. Poskytnuté provozní zálohy		56	17	
	5. Ostatní pohledávky		57		
	6. Pohledávky za zaměstnanci		58	5	4
	7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění		59		
	8. Daň z příjmů		60		
	9. Ostatní přímé daně		61		
	10. Daň z přidané hodnoty		62		
	11. Ostatní daně a poplatky		63		
	12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem		64		-263
	13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků		65	123	
	14. Pohledávky za účastníky sdružení		66		
	15. Pohledávky z pevných termínových operací a opcí		67		
	16. Pohledávky z vydaných dluhopisů		68		
	17. Jiné pohledávky		69	676	676
	18. Dohadné účty aktivní		70	400	386
	19. Opravná položka k pohledávkám		71	-181	-176
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet ř. 73 až 80	72	13 225	13 441
	1. Pokladna		73	50	87
	2. Ceniny		74	1	
	3. Účty v bankách		75	13 113	13 348
	4. Majetkové cenné papíry k obchodování		76		
	5. Dluhové cenné papíry k obchodování		77		
	6. Ostatní cenné papíry		78		
	7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek		79		
	8. Peníze na cestě		80	61	6
IV.	Jiná aktiva celkem	Součet ř. 82 až 84	81	202	241
	1. Náklady příštích období		82	2	
	2. Příjmy příštích období		83	200	241
	3. Kursové rozdíly aktivní		84		
	AKTIVA CELKEM	Součet ř. 1+42	85	55 038	52 268

PASIVA

PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období	
A.	Vlastní zdroje celkem	Součet ř. 87+91	86	26 132	22 483
I.	Jmění celkem	Součet ř. 88 až 90	87	65 247	66 352
	1. Vlastní jmění		88	65 247	66 352
	2. Fondy		89		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků		90		
II.	Výsledek hospodaření celkem	Součet ř. 92 až 94	91	-39 115	-43 869
	1. Účet výsledku hospodaření		92		-4 754
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		93	139	
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		94	-39 254	-39 115
B.	Cizí zdroje celkem	Součet ř. 95+98+106+130	95	28 906	29 785
I.	Rezervy celkem	ř. 97	96	1 050	1 575
	1. Rezervy		97	1 050	1 575
II.	Dlouhodobé závazky celkem	Součet ř. 99 až 105	98	4 623	3 038
	1. Dlouhodobé bankovní úvěry		99	4 623	3 038
	2. Vydané dluhopisy		100		
	3. Závazky z pronájmu		101		
	4. Přijaté dlouhodobé zálohy		102		
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě		103		
	6. Dohadné účty pasivní		104		
	7. Ostatní dlouhodobé závazky		105		
III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet ř. 107 až 129	106	23 228	24 747
	1. Dodavatelé		107	9 770	10 301
	2. Směnky k úhradě		108		
	3. Přijaté zálohy		109		
	4. Ostatní závazky		110		113
	5. Zaměstnanci		111	7 113	7 304
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům		112	123	119
	7. Závazky k institucím sociál. zabezp. a veřejného zdravot. pojištění		113	3 818	3 956
	8. Daň z příjmů		114		
	9. Ostatní přímé daně		115	1 258	1 354
	10. Daň z přidané hodnoty		116	99	99
	11. Ostatní daně a poplatky		117		2
	12. Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu		118		
	13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávních celků		119		
	14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů		120		
	15. Závazky k účastníkům sdružení		121		
	16. Závazky z pevných termínových operací a opcí		122		
	17. Jiné závazky		123	347	429
	18. Krátkodobé bankovní úvěry		124		
	19. Eskontní úvěry		125		
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy		126		
	21. Vlastní dluhopisy		127		
	22. Dohadné účty pasivní		128	700	1 070
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		129		
IV.	Jiná pasiva celkem	Součet ř. 131 až 133	130	5	425
	1. Výdaje příštích období		131	5	174
	2. Výnosy příštích období		132		251
	3. Kursové rozdíly pasivní		133		
	PASIVA CELKEM	Součet ř. 86+95	134	55 038	52 268

7.2. Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu k 31. 12. 2017

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

Název položky	Číslo řádku	Činnosti	
		hlavní	hospodářská
A. Náklady	1		
I. Spotřebované nákupy celkem	2	60 113	1 769
1. Spotřeba materiálů	3	32 072	466
2. Spotřeba energie	4	5 701	1 303
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	5	0	0
4. Prodané zboží	6	22 340	0
II. Služby celkem	7	7 900	2 611
5. Opravy a udržování	8	2 491	70
6. Cestovné	9	150	0
7. Náklady na reprezentaci	10	19	0
8. Ostatní služby	11	5 240	2 541
III. Osobní náklady celkem	12	153 892	1 407
9. Mzdové náklady	13	114 444	1 026
10. Zákonné sociální pojištění	14	37 287	338
11. Ostatní sociální pojištění	15	1 774	43
12. Zákonné sociální náklady	16	0	0
13. Ostatní sociální náklady	17	387	0
IV. Daně a poplatky celkem	18	139	2
14. Daň silniční	19	22	0
15. Daň z nemovitostí	20	0	0
16. Ostatní daně a poplatky	21	117	2
V. Ostatní náklady celkem	22	2 036	49
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	23	3	0
18. Ostatní pokuty a penále	24	1	0
19. Odpis nedobytné pohledávky	25	78	0
20. Úroky	26	72	0
21. Kursové ztráty	27	0	0
22. Dary	28	2	0
23. Manka a škody	29	15	0
24. Jiné ostatní náklady	30	1 865	49
VI. Odpisy, tvorba rezerv a opr.pol.	31	4 410	76
25. Odpisy dlouhodobého nehm. a hmot. majetku	32	3 876	76
26. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	33	12	0
27. Prodané cenné papíry a podíly	34	0	0
28. Prodaný materiál	35	2	0
29. Tvorba rezerv	36	525	0
30. Tvorba opravných položek	37	-5	0
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	38	0	0
31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	39	0	0
32. Poskytnuté členské příspěvky	40	0	0
VIII. Daň z příjmů celkem	41	0	0
33. Dodatečné odvody daně z příjmů	42	0	0
Náklady celkem	43	228 490	5 914

Název položky		Číslo řádku		
			hlavní	hospodářská
B.	Výnosy	44		
I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	45	217 167	6 009
1.	Tržby za vlastní výroby	46	0	0
2.	Tržby z prodeje služeb	47	189 196	6 009
3.	Tržby za prodané zboží	48	27 971	0
II.	Změny stavu vnitroorg. zásob celkem	49	0	0
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	50	0	0
5.	Změna stavu zásob polotovarů	51	0	0
6.	Změna stavu zásob výrobků	52	0	0
7.	Změna stavu zvířat	53	0	0
III.	Aktivace celkem	54	0	0
8.	Aktivace materiálu a zboží	55	0	0
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	56	0	0
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	57	0	0
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	58	0	0
IV.	Ostatní výnosy celkem	59	1 088	259
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	60	0	0
13.	Ostatní pokuty a penále	61	0	0
14.	Platby za odepsané pohledávky	62	0	0
15.	Úroky	63	3	0
16.	Kursově zisky	64	0	0
17.	Zúčtování fondů	65	0	0
18.	Jiné ostatní výnosy	66	1 085	259
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opr. položek celkem	67	3	0
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	68	0	0
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	69	0	0
21.	Tržby z prodeje materiálu	70	3	0
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	71	0	0
23.	Zúčtování rezerv	72	0	0
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	73	0	0
25.	Zúčtování opravných položek	74	0	0
VI.	Přijaté příspěvky celkem	75	163	1
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	76	0	0
27.	Přijaté příspěvky (dary)	77	163	1
28.	Přijaté členské příspěvky	78	0	0
VII.	Provozní dotace celkem	79	4 919	41
29.	Provozní dotace	80	4 919	41
	Výnosy celkem	81	223 340	6 310
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	82	-5 150	396
34.	Daň z příjmů	83	0	0
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	84	-5 150	396

Sestaveno dne: 28. 02. 2018

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



Nemocnice Žatec, o.p.s.

Příloha

*tvorící součást účetní závěrky
k 31.12.2017*

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
28.02.2018	Mgr. Ing. Jindřich Zetek, ředitel o.p.s.

1. Obecné vysvětlivky k příloze

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

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

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

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

2. Obecné údaje o účetní jednotce

2.1. Popis účetní jednotky

a) Základní údaje

Nemocnice Žatec, o.p.s. je obecně prospěšnou společností zapsanou do obchodního rejstříku u Krajského obchodního soudu v Ústí nad Labem, oddíl 0 vložka 11 Česká republika, dne 2. října 1997.

IČO: 25026259

DIČ: CZ 25026259

Sídlo: Husova 2796, 438 01 Žatec

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

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

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

V roce 2017 došlo k výměně člena správní rady. Na místo MUDr. Romana Sýkory byl zvolen MUDr. Vladimír Melč s platností od 11.9.2017.

Do dozorčí rady byl zvolen MUDr. Pavel Lochovský a nahradil MUDr. Ondřeje Víta s platností od 13.11.2017.

c) Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2017

Dozorčí rada:

Mgr. Miroslav Jan Šramota
MUDr. Pavel Lochovský
Jaroslav Špička

funkce:

předseda DR
člen
člen

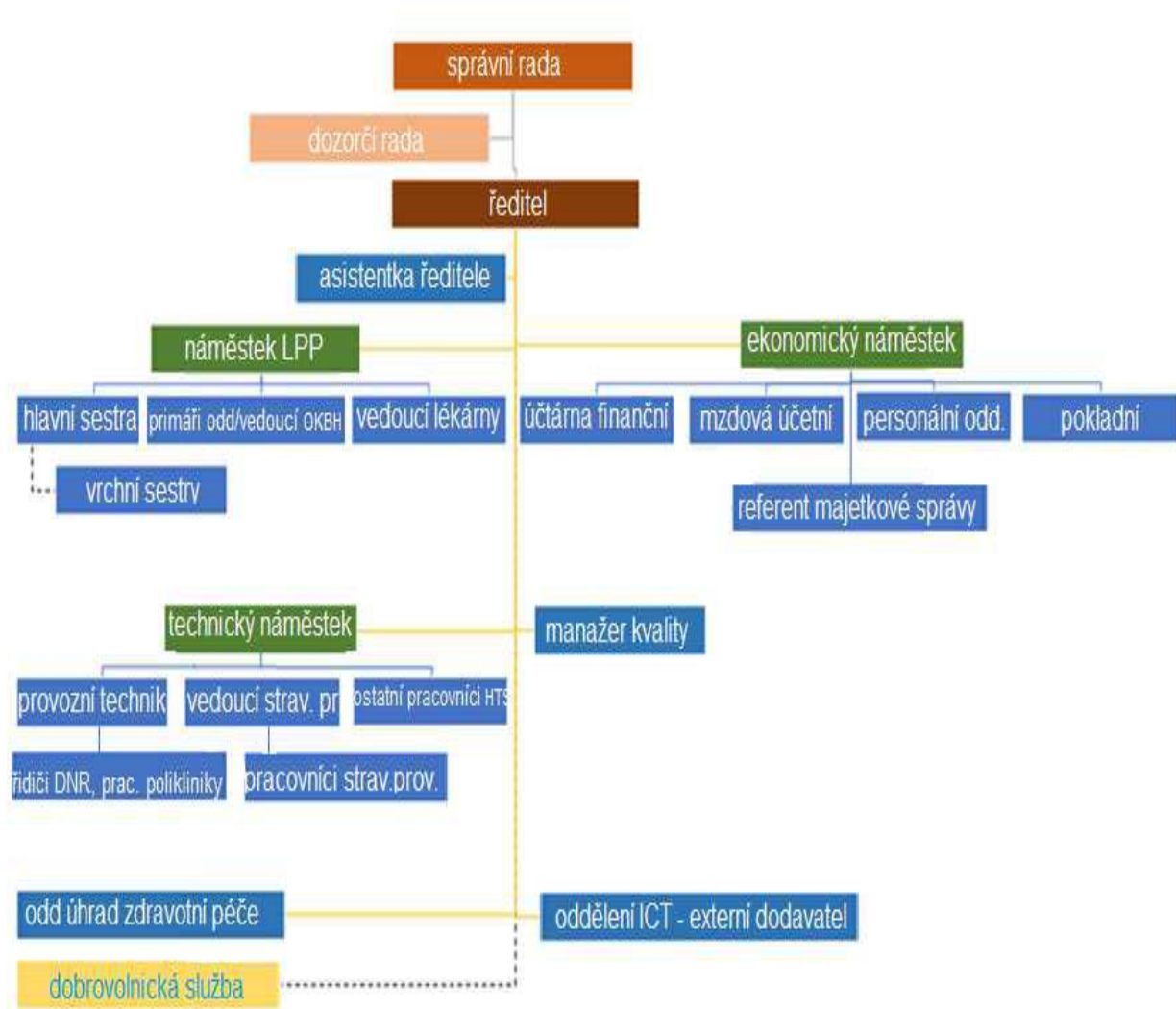
Správní rada:

Ing. Petr Šmid
Ing. Jiří Vlček
Jan Pech
Ing. Radek Nesnídal
MUDr. Irena Wilferová
MUDr. Vladimír Melč

funkce:

předseda
místopředseda
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	261	267	114 655	106 920	37 357	349 33	1 738	1 978
Z toho řídicí	12	12	16 978	15 549	5 773	5 287	92	108
Statutární orgán	1	1	774	995	338	338	0	6
Dozorčí a správní rada	9	9	41	19	5	2		
Celkem	262	268	115 470	107 934	37 625	35 273	1 817	1 984

- 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 31.12.2017 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 2017 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 2017 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 2017 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
- 84% DPH

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

V letech 2015 - 2017 byla vytvořena účetní rezerva na opravy ve výši 1 575 000,-Kč na výměnu lampy do CT, rovnoměrně. Dále byla vytvořena aktivní dohadná položka ve výši 380 000,-Kč a pasivní dohadná položka ve výši 1 070 000,-Kč na tržby za poskytnutou zdravotní péči ZP 2017 a vyúčtovanou až v následujícím roce 2018, dle interních odhadů zdravotních výkonů.

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

Tvorba opravných položek

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

a) Opravné položky u dlouhodobého majetku

Pokud nastanou důvody k vytvoření opravných položek, o jejich výši a zúčtování rozhodne na návrh hlavní inventarizační komise vedení společnosti a podkladem k zúčtování je zápis z jednání (porady) vedení společnosti. V roce 2017 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 2017 nebylo o položce účtováno.

c) Opravné položky u pohledávek

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

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

Opravné položky k nedobytným pohledávkám vytvořené v roce 2016 byly zrušeny ve výši 181 347,25Kč.

V roce 2017 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám v celkové výši 175 771,60Kč.

U pohledávek starších než 360 dní byla vytvořena daňová opravná položka ve 100 % výši, což činí 149 451,20Kč a u pohledávek v časovém intervalu 180 až 360 dní byla vytvořena opravná položka ve výši 50%, což činí 26 320,40Kč. Dále byl proveden odpis promlčených pohledávek (pohledávky starší než 3 roky) ve výši 78 476,80Kč.

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 uplatnění 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 2017 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 2017 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 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Software	2 598	123	0	2 721	0	0	2 721
Celkem	2 598	0	0	2 721	0	0	2 760

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

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Budovy	4 194	54	0	4 248	0	0	4 248
Samostatné movité věci	55 811	2 357	419	57 749	1 870	1 930	57 689
Celkem	60 005	2 411	419	61 997	1 870	1 930	61 937

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	19 132	19 160	0	0	19 132	19 160
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	142	35	0	0	142	35
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	29	23	0	0	29	23
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	52	40	26	19	26	21
Po splatnosti nad 12 měsíců	151	162	149	162	2	0
Celkem	19 506	19 420	175	181	19 331	19 239

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

Typ pohledávek	Netto hodnota celkem	
	<i>Běž. obd.</i>	<i>Min. obd.</i>
Pohledávky z obchodních vztahů	19 506	19 420
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
Stát – daňové pohledávky	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	0	17
Pohledávky za zaměstnanci	4	5
Ostatní pohledávky, daně	676	676
Dohadné účty aktivní	386	400
Opravné položky k pohledávkám	-176	-181
Celkem	20 396	20 337

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	10 301	9 042
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	1 243	728
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	0
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0
Celkem	10 301	9 770

Rozbor krátkodobých závazků v tis.Kč

Typ závazku	Běžné období	Minulé období
Dodavatelé	10 301	9 770
Dohadné účty pasivní	1 070	700
Zaměstnanci	7 304	7 113
Závazky k inst. SP a ZP	3 956	3 818
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	119	123
Závazky -daně	1 453	1 357
Jiné závazky	429	347
Celkem	24 632	23 228

Ostatní dlouhodobé závazky

V roce 2014 byl získán investiční úvěr ve výši 7 000 000,-Kč na pořízení digitalizace RTG. Zůstatek k 31.12.2017 činí 3 037 750,-Kč.

4.7 Mimobilanční údaje

4.7.1. Majetek neuvedený v rozvaze

Druh majetku	Hodnota (v pořizovacích cenách v tis.Kč)	
	Běžné období	Minulé období
Drobný hmotný majetek (operativní evidence)	24 219	23 830
Drobný nehmotný majetek (operativní evidence)	544	465
Celkem	24 763	24 295

4.8 Dary a dotace

4.8.1 Dotace a finanční příspěvky

Nemocnice získala dotace a finanční příspěvky ve výši 7 209 407,-Kč

Poskytovatel dotace	Výše dotace v Kč	Účel dotace	Charakter dotace
Město Žatec	2 142 800	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	440 000	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	40 000	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	10 000	Ergoterapie	Provoz
Město Žatec	40 000	Dobrovolná služba	Provoz
MVČR Praha	55 000	Dobrovolná služba	Provoz
Ústecký kraj	1 733 500	Podpora zvýšení komfortu pac.	Investice
Ústecký kraj	27 000	Podpora zvýšení komfortu pac.	Provoz
Ústecký kraj	342 240	Podpora zvýšení komfortu pac. NP	Provoz
Ústecký kraj	307 760	Podpora zvýšení komfortu pac. NP	Investice
Ústecký kraj	142 400	Provoz sociálních lůžek	Provoz
Ústecký kraj	1 085 149	Podpora zvýšení odměn zdr. per.	Provoz
Úřad práce	843 558	Podpora v zaměstnanosti	Provoz

4.8.2 Dary

Nemocnice získala dary v celkové výši 508 504,-Kč.

Nejvýznamnější dárce

Poskytovatel daru	Výše daru v Kč	Účel daru	Charakter daru
Gestamp Louny s.r.o.	229 329	Přístroje – operační sály	Investice
Sidat spol. s.r.o.	100 000	Zdravotnický přístroj -NP	Investice
Brabec vzduchotechnika s.r.o.	31 906	Klimatizace	Provoz
Nadace Křižovatka	20 790	Věcné dary – DO	Provoz

Zpracovala: Ing. Blanka Henrychová

8. Zpráva auditora

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

z ověření účetní závěrky a ověření výroční zprávy za období od 1.1. do 31.12. 2017

společnosti

Nemocnice Žatec, o.p.s.

se sídlem

Žatec, Husova 2796, PSČ 438 01

IČ: 250 26 259

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

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

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s., sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017 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 31.12.2017 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Výše uvedený výrok odpovídá výroku „bez výhrad“

Základ pro výrok

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

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

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

Jméno a sídlo auditora, číslo auditorského oprávnění

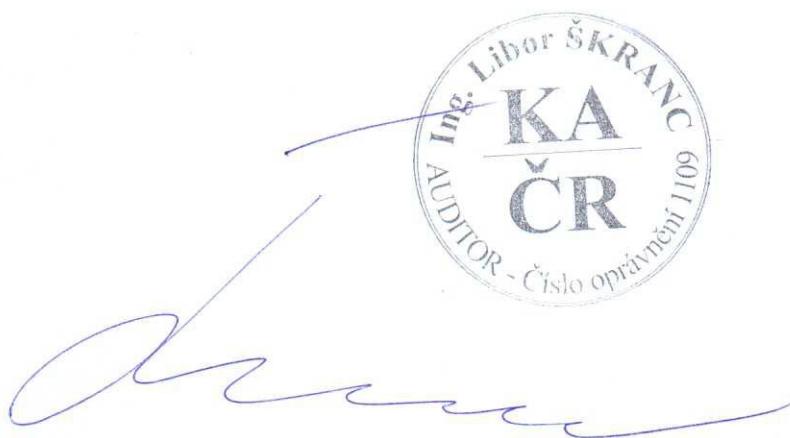
Ing. Libor Škranc
Michalská 38/6
412 01 Litoměřice

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

Datum vydání zprávy auditora

28. února 2018

Podpis a razítko auditora



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