

Výroční zpráva 2019



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 2019
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2019
 - 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 2019
 - 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2019
 - 7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2019
 - 7.3. Přehled o peněžních tocích Cash-flow za rok 2019
 - 7.4. Příloha k účetní závěrce za rok 2019
8. Zpráva auditora k ověření účetní závěrky za rok 2019

1. Úvod

Každý rok doufám, že se úvodní slovo k výroční zprávě stane pozitivním poselstvím. Bohužel letos to nebude. I přes enormní nasazení personálu a další meziroční nárůst produkce nemocnice bojujeme s nedostatkem finančních prostředků a s pokračujícím nedostatkem personálu. Díky vstřícnému přístupu Města Žatec jsme překonali další rok s pozitivním hospodářským výsledkem, ale modernizace i prostá obnova majetku je stále nad naše síly. Trápí nás nedostatek personálu. Pracovní trh je zhroucený. Nemáme žádné rezervy a stejně jako sousední nemocnice bojujeme o každého lékaře, sestru i sanitáře. Osobní náklady již dosahují téměř 70% z celkových nákladů a naše ekonomika je v ohrožení i přes fakt, že se chováme hospodárně a šetříme kde se dá. Naši zaměstnanci pracují více, protože jich je méně a úhrady od pojišťoven neodpovídají nákladům, které prokazatelně máme. Naše výkonnost je rok od roku vyšší. Tím stoupá zatížení personálu, ale úhrady, dle našeho názoru, nejsou odpovídající. Je to neustálý boj s nedostatkem.

Permanentní krizové řízení s cílem udržet ve spádové oblasti akutní lůžkovou péči. Daří se nám udržet oborovou strukturu. Mimo porodnice. Požadavky na její personální zajištění jsou natolik přísné, že doplnit požadovaný personál je pouze teoretickou možností. Náklady by značně převýšily možnosti nemocnice. Kvalita péče je vzhledem k struktuře oborů velmi dobrá. Stížnosti na péči jsou minimální a oprávněných je skutečně pouze několik ročně. I za poměrně nepříznivé personální situace se snažíme zlepšovat všechny procesy péče.

Úvodní slovo píší v době pandemie COVID-19. Nemocnice funguje ve zvláštním epidemiologickém režimu. Je to pro personál nová situace a mnohdy těžká zkouška. Dnes ještě nevíme, jak a kdy nás zhoršená epidemiologická situace postihne. Čekáme, kolik pacientů budeme muset zajistit. Netušíme, jak se zvýšená aktivita odrazí na personálu, jak pokles výkonnosti ovlivní ekonomiku nemocnice.

Bez ohledu na tolik neznámých víme jistě, že Nemocnice Žatec, o.p.s. v roce 2019, i v dnešní vážné situaci potvrzuje, jak důležitou částí zdravotního systému v Ústeckém kraji je. Bez nás to prostě nepůjde. Budeme se snažit, aby zdravotní služby, které poskytujeme byly vždy dostupné a stále kvalitnější.

Mgr. Ing. Jindřich Zetek
ředitel Nemocnice Žatec, o.p.s.

2. Základní informace o společnosti

Název: **Nemocnice Žatec, o.p.s.**
Sídlo: **Husova 2796, Žatec 438 01**

IČO: **250 26 259**

Právní forma: **obecně prospěšná společnost**

Hlavní činnost:

- o poskytování zdravotních služeb smyslu zák. č.372/2011 Sb.
- o provozování lékárny základního typu

Doplňková činnost:

- o ubytovací služby
- o podnájem nebytových prostor
- o koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje
- o reklamní činnost
- o poskytování softwaru

Založení společnosti:

- o 2. října 1997

Zakladatel:

- o Město Žatec

Statutární orgán:

- o ředitel společnosti

Orgány společnosti:

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

3. Složení společnosti

Statutární orgán – ředitel společnosti

- Mgr. Ing. Jindřich Zetek

Správní rada

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

Dozorčí rada

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

K 1.4.2019 rezignoval na funkci předsedy DR a člena DR pan Mgr. Miroslav Šramota. Zastupitelé na jednání dne 25.4.2019 jeho rezignaci přijali a ke dni 26.4.2019 jmenovali novým členem DR pana Štěpána Kunu.

4. Struktura Nemocnice Žatec, o.p.s.

V roce 2019 provozovala Nemocnice Žatec, o.p.s. tato oddělení:

o **Lůžková oddělení**

- | | |
|----------------------------------|--|
| • interna | 45 lůžek, z toho 4 lůžka JIP |
| • chirurgie, urologie, ortopedie | 40 lůžek, z toho 4 lůžka JIP |
| • dětské a novorozenecké | 28 lůžek, z toho 8 novorozenci a 3 IMP |
| • gynekologicko-porodní | 28 lůžek, z toho 8 porodnice |
| • lůžka následné péče | 50 lůžek, z toho 10 sociálních lůžek |

o **Nelůžková oddělení**

- ARO

o **Komplementární oddělení**

- RDG + CT (radiodiagnostika)
- OKBH (oddělení klinické biochemie a hematologie)
- DZS (dopravní zdravotní služba)

o **Lékárna základního typu**

o **Dobrovolnická služba „Levandule“**

o **Ambulantní oddělení**

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

o **Ostatní provozy – HTS**

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

5. Zpráva o činnosti Dobrovolnické služby Levandule za rok 2019

V roce 2019 probíhala naše služba již zaběhnutým způsobem. Do naší služby bylo zapojeno 31 dobrovolníků, kteří odpracovali 1299 dobrovolnických hodin. Dobrovolníci Levandule se věnovali pacientům v žatecké nemocnici, v Domově pro seniory a v zařízení pro postižené Kamarád LORM. Nově se nám podařilo zahájit spolupráci s Dětskou psychiatrickou nemocnicí v Lounech. Dařilo se zapojovat dobrovolníky do všech našich aktivit, jak už do rozhovorů, tak i do praktické pomoci, kdy dobrovolníci suplují chybějící kantýnu a pravidelně opatřují pacientům v nemocnici vše, co potřebují.

Půjčujeme také pacientům nová rádia s USB vstupem na flashky, na kterých mohou poslouchat audioknihy podle svého výběru. Také půjčujeme pacientům knihy z naší dobrovolnické knihovny. Provozujeme i nadále canisterapii. V loňském roce jsme vyhráli spolu s Dobrovolnickým centrem Radka Kadaň finance od firmy Globus na zajištění profesionálního canisterapeutického týmu, který se specializuje na polohování pacientů po mrtvicích nebo jiných specifických omezeních.

Jako každým rokem zveme do nemocnice žáky ZUŠ Žatec a Rodinného centra Sedmikráska, kteří pacientům hrají na kytary, flétny, housle, zpívají, recitují nebo tančí. Je to velmi vítané rozptýlení především pro klienty sociálních lůžek.

Na Velikonoce, Vánoce, Mikuláše, Dny matek, Dny seniorů aj. dostávají pacienti přáníčka, která vytvořili někteří z našich dobrovolníků. Každým rokem také přinášejí dobrovolníci před Vánoci cukroví a nějaké pozornosti klientům, kteří na vánoční svátky v nemocnici zůstávají.

Opět jsme spolupracovali s místními středními školami Gymnáziem a Obchodní akademií a střední odbornou školou zemědělsko-ekologickou, které k nám vysílají své žáky v rámci některých projektů např. „Já občan“. V rámci těchto projektů přicházeli studenti většinou na dětské oddělení, kde si s dětmi hráli deskové hry, karty apod. Nicméně studenti se zapojují i na následné péči, interním oddělení, chirurgii, či v Domově pro seniory a získali jsme pro spolupráci i studentku VŠ pro Dětskou psychiatrickou nemocnici v Lounech.

Studenti již tradičně také pomáhají s jarní výsadbou květin a úklidem v areálu nemocnice a následně se někteří zapojují do letního zalévání. Naše služba je oceňovaná ve všech zařízeních, ve kterých dobrovolníci působí.

Radka Hrádková
koordinátorka DS Levandule

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

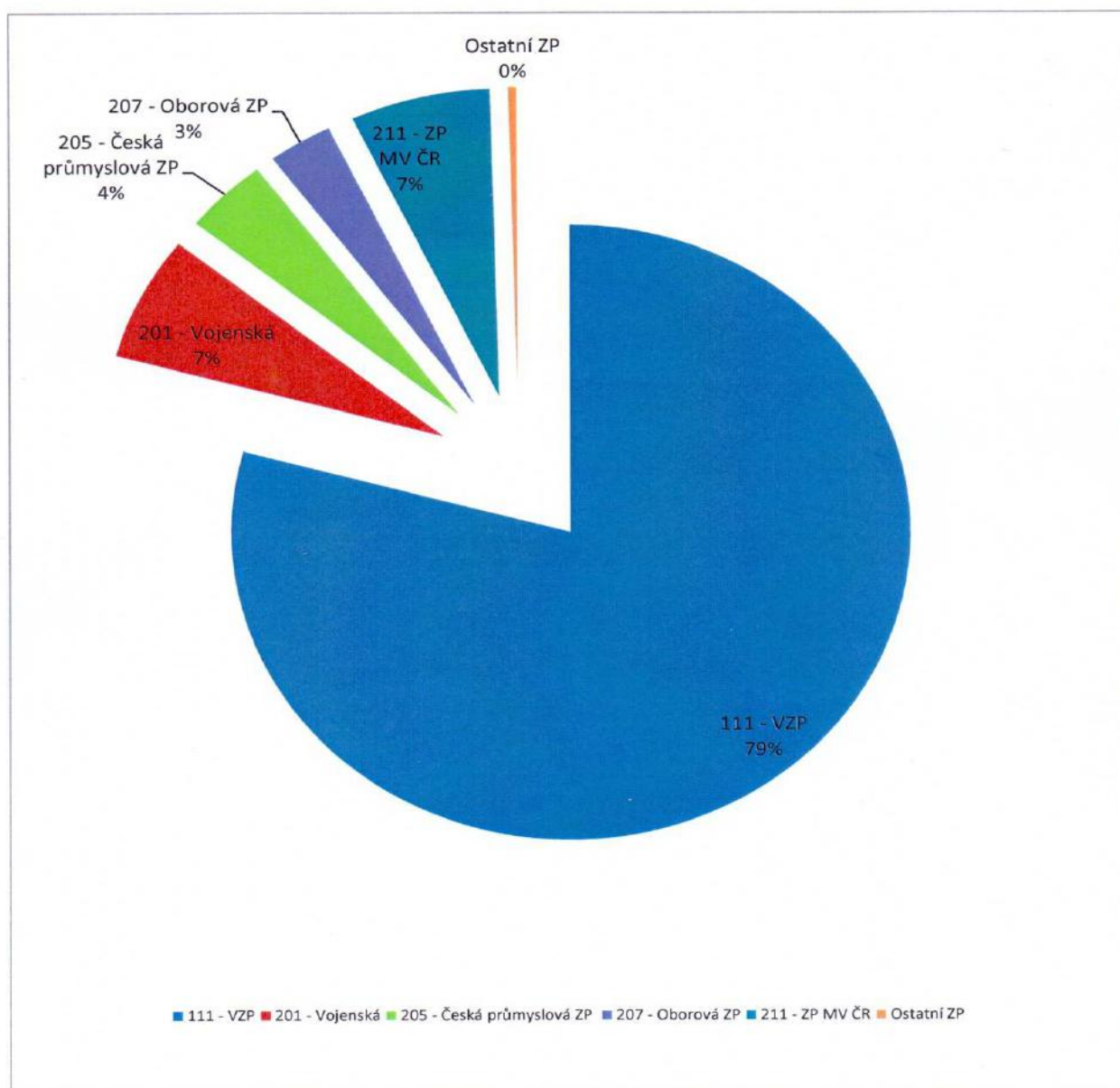
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2019

o 6.1. Rozbor výnosů a nákladů – grafy

6.1.1 Příjmy za zdravotní péči a výkonnost oddělení v bodech

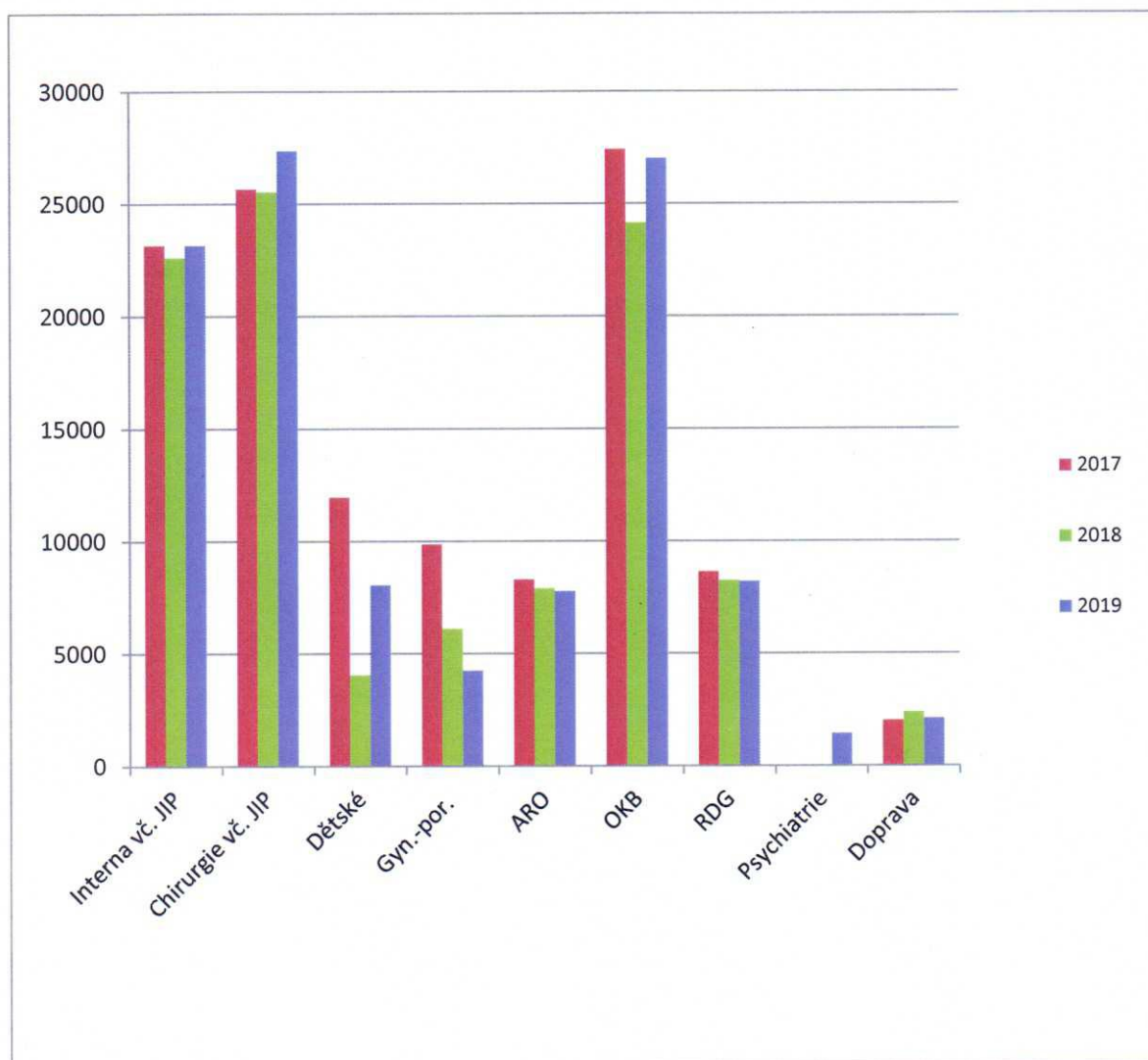
Příjmy od jednotlivých zdravotních pojišťoven

Pojišťovna	Příjmy v roce 2019	Příjmy v roce 2019 v tis.Kč
111 - VZP	79,3%	162 940
201 - Vojenská	6,5%	13 436
205 - Česká průmyslová ZP	4,1%	8 333
207 - Oborová ZP	3,1%	6 353
211 - ZP MV ČR	6,7%	13 670
Ostatní ZP	0,4%	824



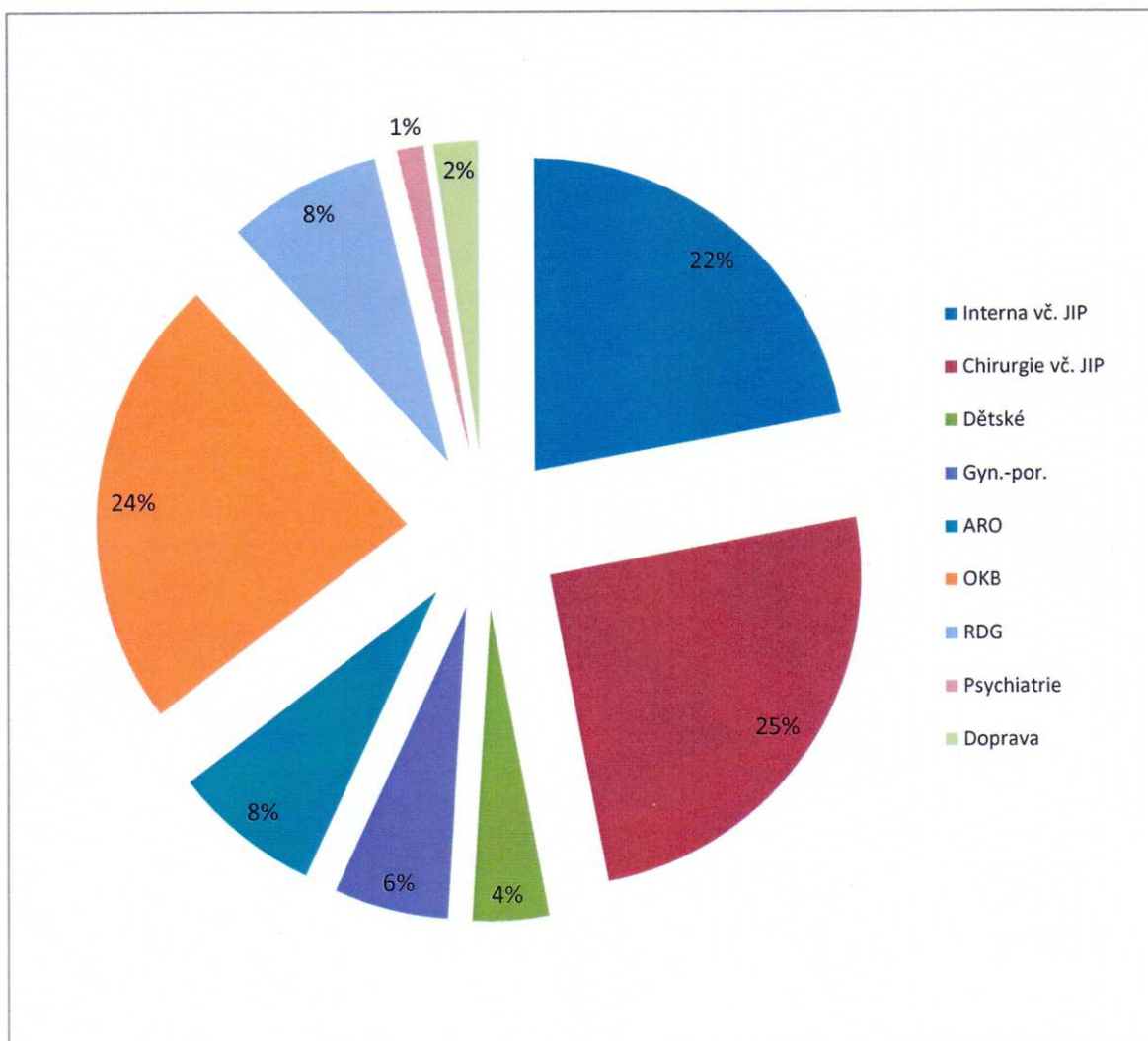
Výkonnost v bodech (tis.)

Nákladové středisko	2017	2018	2019
Interna vč. JIP	23 169	22 631	23 172
Chirurgie vč. JIP	25 672	25 553	27 371
Dětské	11 970	4 059	8 054
Gyn.-por.	9 878	6 118	4 265
ARO	8 289	7 901	7 774
OKB	27 427	24 158	27 023
RDG	8 650	8 254	8 212
Psychiatrie	0	0	1 451
Doprava	2 029	2 399	2 127



Výkonnostní podíl nákladových středisek v bodech (tis.)

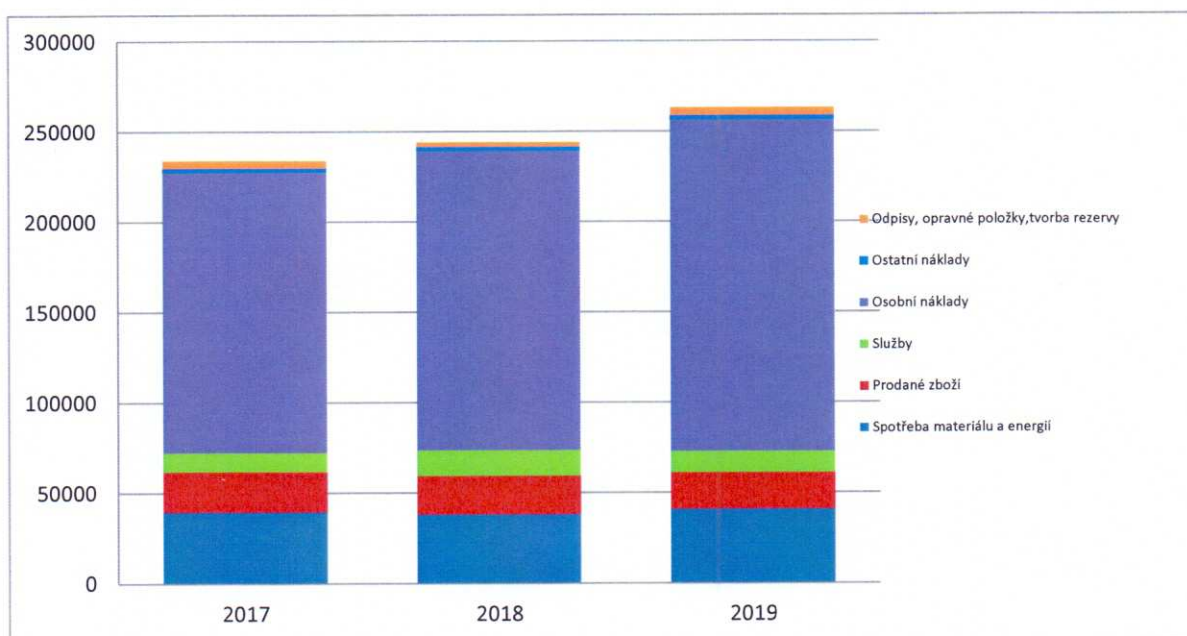
Nákladové středisko	%	2019
Interna vč. JIP	22%	22 631
Chirurgie vč. JIP	24%	25 553
Dětské	4%	4 059
Gyn.-por.	6%	6 118
ARO	8%	7 901
OKB	23%	24 158
RDG	8%	8 254
Psychiatrie	1%	1 451
Doprava	2%	2 399



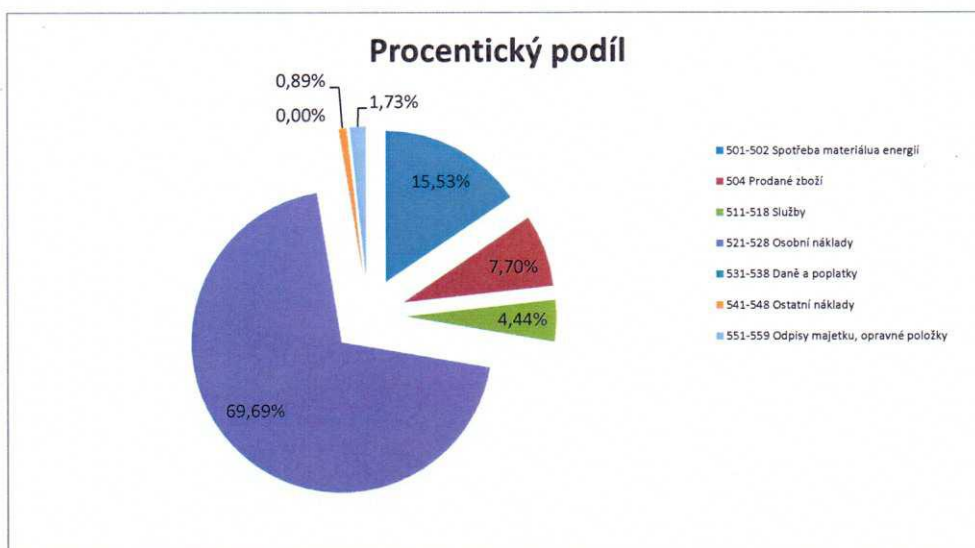
6.1.2 Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech

Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech v tis.Kč

Účet		2017	2018	2019
501-502	Spotřeba materiálu a energií	39 540	38 194	40 921
504	Prodané zboží	22 341	21 380	20 282
511-518	Služby	10 511	13 995	11 698
521-528	Osobní náklady	155 298	165 798	183 567
531-538	Daně a poplatky	143	53	53
541-548	Ostatní náklady	2 084	2 164	2 333
551-559	Odpisy, opravné položky, tvorba rezervy	4 486	2 732	4 565
	Celkem	234 403	244 316	263 419



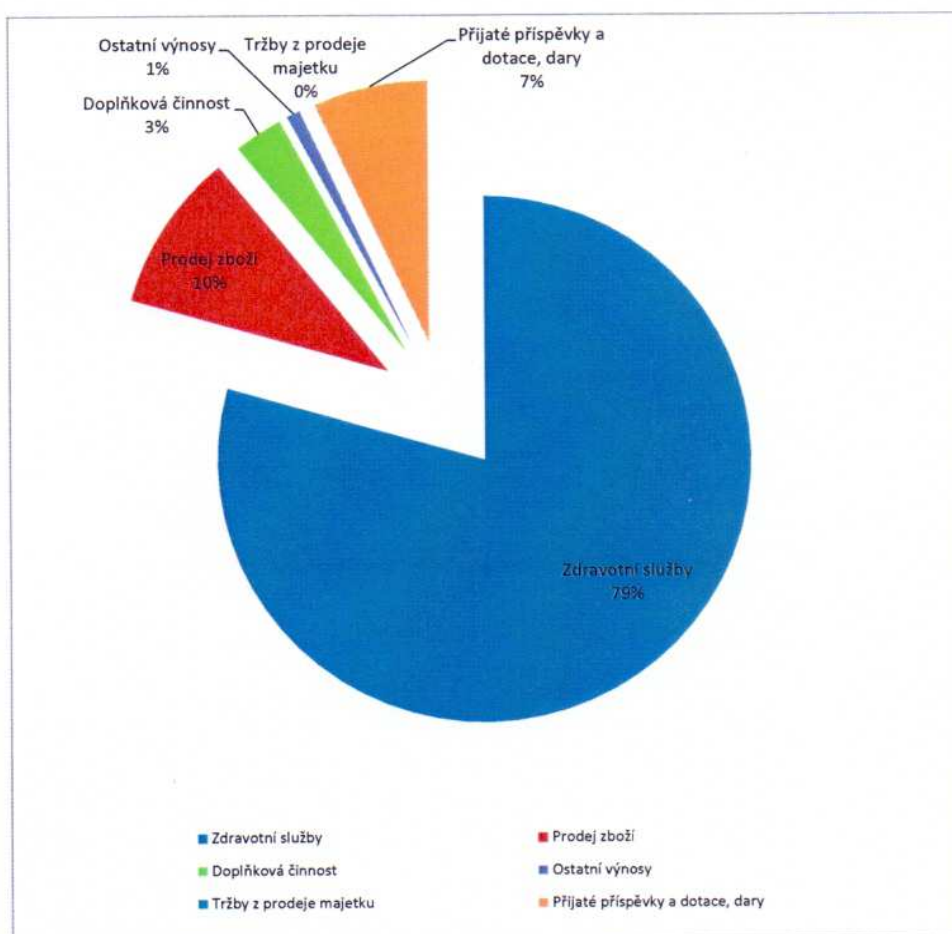
Poměrné zastoupení jednotlivých nákladových skupin v roce 2019



6.1.3 Struktura celkových příjmů za rok 2019

Struktura celkových příjmů za rok 2019

činnost	Příjmy v roce 2019	Příjmy v roce 2019 v tis.Kč
Zdravotní služby	79,4%	211 687
Prodej zboží	9,8%	26 038
Doplňková činnost	3,0%	8 084
Ostatní výnosy	0,8%	2 238
Tržby z prodeje majetku	0,0%	3
Přijaté příspěvky a dotace, dary	7,0%	18 561



7. Roční účetní závěrka za rok 2019

7.1. Rozvaha k 31. 12. 2019

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

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	AKTIVA	1		
A.	Dlouhodobý majetek celkem	2	12 715	12 743
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	3	2 760	2 760
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4		
2.	Software	5	2 721	2 721
3.	Ocenitelná práva	6		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7	39	39
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	70 824	72 421
1.	Pozemky	12		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	13		
3.	Stavby	14	4 248	4 248
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	15	59 133	60 850
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	16		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	17		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	18	7 066	6 946
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	19		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20	377	377
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	21		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	22		
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	23		
2.	Podíly - podstatný vliv	24		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	25		
4.	Zápůjčky organizačním složkám	26		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	27		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	28		
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	-60 869	-62 438
1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30		
2.	Oprávky k softwaru	31	-2 708	-2 721
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	-876	-1 018
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	36	-50 180	-51 714
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	-7 066	-6 946
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	40		

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	46 097	50 104
I.	Zásoby celkem	42	4 422	4 509
1.	Materiál na skladě	43	2 559	2 688
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	1 863	1 821
8.	Zboží na cestě	50		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	51		
II.	Pohledávky celkem	52	18 178	29 602
1.	Odběratelé	53	17 534	19 657
2.	Směnky k inkasu	54		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	55		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	56	137	2
5.	Ostatní pohledávky	57		
6.	Pohledávky za zaměstnanci	58		
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	59		
8.	Daň z příjmů	60		
9.	Ostatní přímé daně	61		
10.	Daň z přidané hodnoty	62	19	17
11.	Ostatní daně a poplatky	63		1
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	64		
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	65		
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	66		
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	67		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	68		
17.	Jiné pohledávky	69	676	
18.	Dohadné účty aktivní	70		10 070
19.	Opravná položka k pohledávkám	71	-188	-145
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	23 289	15 700
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	86	94
2.	Ceniny	74		
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	23 197	15 589
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	76		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	77		
6.	Ostatní cenné papíry	78		
7.	Peníze na cestě	79	6	17
IV.	Jiná aktiva celkem	80	208	293
1.	Náklady příštích období	81	119	41
2.	Příjmy příštích období	82	89	252
	Aktiva celkem	83	58 812	62 847

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	PASIVA	84		
A.	Vlastní zdroje celkem	85	22 677	27 397
I.	Jmění celkem	86	71 682	73 211
1.	Vlastní jmění	87	71 682	73 211
2.	Fondy	88		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	89		
II.	Výsledek hospodaření celkem	90	-49 005	-45 814
1.	Účet výsledku hospodaření	91		3 192
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	92	-5 136	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	93	-43 869	-49 006
B.	Cizí zdroje celkem	94	36 135	35 450
I.	Rezervy celkem	95		
1.	Rezervy	96		
II.	Dlouhodobé závazky celkem	97	2 089	1 286
1.	Dlouhodobé úvěry	98	2 089	1 286
2.	Vydané dluhopisy	99		
3.	Závazky z pronájmu	100		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	101		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	102		
6.	Dohadné účty pasivní	103		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	104		
III.	Krátkodobé závazky celkem	105	34 017	33 493
1.	Dodavatelé	106	8 316	8 880
2.	Směnky k úhradě	107		
3.	Přijaté zálohy	108		
4.	Ostatní závazky	109	113	113
5.	Zaměstnanci	110	7 610	8 536
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	111		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	112	3 937	4 379
8.	Daň z příjmů	113		
9.	Ostatní přímé daně	114	1 408	1 627
10.	Daň z přidané hodnoty	115	129	107
11.	Ostatní daně a poplatky	116	1	
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	117		
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	118		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	119		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	120		
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	121		
17.	Jiné závazky	122	423	452
18.	Krátkodobé úvěry	123		4 000
19.	Eskontní úvěry	124		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	125		
21.	Vlastní dluhopisy	126		
22.	Dohadné účty pasivní	127	12 080	5 399
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	128		
IV.	Jiná pasiva celkem	129	29	671
1.	Výdaje příštích období	130	1	7
2.	Výnosy příštích období	131	28	664
	Pasiva celkem	132	58 812	62 847

7.2. Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu k 31. 12. 2019

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

		Číslo řádku	Skutečnost k rozvahovému dni		
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
A.	Náklady	1	x	x	x
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	69 248	3 653	72 901
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	39 257	1 664	40 921
2.	Prodané zboží	4	20 282	0	20 282
3.	Opravy a udržování	5	2 760	61	2 821
4.	Náklady na cestovné	6	212	0	212
5.	Náklady na reprezentaci	7	11	0	11
6.	Ostatní služby	8	6 726	1 928	8 654
II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	9	0	0	0
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	10	0	0	0
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11	0	0	0
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	12	0	0	0
III.	Osobní náklady	13	181 926	1 641	183 567
10.	Mzdové náklady	14	134 244	1 184	135 428
11.	Zákonné sociální pojištění	15	43 238	383	43 621
12.	Ostatní sociální pojištění	16	1 660	43	1 703
13.	Zákonné sociální náklady	17	2 399	21	2 420
14.	Ostatní sociální náklady	18	385	10	395
IV.	Daně a poplatky	19	51	2	53
15.	Daně a poplatky	20	51	2	53
V.	Ostatní náklady	21	2 287	46	2 333
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	94	0	94
17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	151	0	151
18.	Nákladové úroky	24	63	0	63
19.	Kursově ztráty	25	0	0	0
20.	Dary	26	0	0	0
21.	Manka a škody	27	11	0	11
22.	Jiné ostatní náklady	28	1 968	46	2 014
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	4 486	79	4 565
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	4 527	79	4 606
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31	0	0	0
25.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0	0
26.	Prodaný materiál	33	2	0	2
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34	-43	0	-43
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	0	0	0
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	0	0	0
VIII.	Daň z příjmů	37	0	0	0
29.	Daň z příjmů	38	0	0	0
	Náklady celkem	39	257 998	5 421	263 419

B.	Výnosy	40			
I.	Provozní dotace	41	18 232	220	18 452
1.	Provozní dotace	42	18 232	220	18 452
II.	Přijaté příspěvky	43	109	0	109
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44	0	0	0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	109	0	109
4.	Přijaté členské příspěvky	46	0	0	0
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	238 722	7 086	245 808
IV.	Ostatní výnosy	48	1 977	262	2 239
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	49	0	0	0
6.	Platby za odepsané pohledávky	50	0	0	0
7.	Výnosové úroky	51	302	0	302
8.	Kurzové zisky	52	0	0	0
9.	Zúčtování fondů	53	0	0	0
10.	Jiné ostatní výnosy	54	1 675	262	1 937
V.	Tržby z prodeje majetku	55	3	0	3
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	56	0	0	0
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57	0	0	0
13.	Tržby z prodeje materiálu	58	3	0	3
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59	0	0	0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60	0	0	0
	Výnosy celkem	61	259 043	7 568	266 611
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	1 045	2 147	3 192
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	1 045	2 147	3 192

Sestaveno dne: 29.2.2020

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

7.3. Přehled o peněžních tocích Cash-flow ke dni 31.12.2019

IČO: 250 26 259

Výkaz je v celých tisících Kč.

Označení	T E X T	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	01	23 289	13 442
(A)	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	02		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	03	3 192	-5 136
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	2 434	2 839
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zústat.ceny prod.stálých aktiv, a umoř.opr.položky k nabyt.majetku (+/-)	05	2 716	2 742
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	-43	13
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07		
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	08		
A.1.5.	Vyúčtované náklad.úroky (+) s výjimkou úroků zahrn.do ocenění dlouhodob.majetku, a vyúčtované výnos.úroky (-)	09	-239	84
A.1.6.	Ostatní nepeněžní operace	10		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	11	5 626	-2 297
A.2.	Změny stavu nepeněžních položek pracovního kapitálu	12	-11 436	10 942
A.2.1.	Zm.stavu pohled.z provoz.činnosti (+/-) akt.účtů čas.rozlišení a dohad.účtů aktivních	13	-11 492	2 178
A.2.2.	Změna stavu krátkod.závazků z provoz.činnosti (+/-) pasivních účtů čas.rozlišení a dohad.účtů pasivních	14	143	8 672
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	-87	92
A.2.4.	Změna stavu krátkodob.finanč.majetku nespádajícího do peněž.prostředků a ekvivalentů	16		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	17	-5 810	8 645
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrn.do ocenění dlouhodob.majetku (-)	18	-63	-88
A.4.	Přijaté úroky (+)	19	302	4
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období (-)	20		
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)	21		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	22	-5 571	8 561
(B)	Peněžní toky z investiční činnosti	23		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	24	-4 633	-3 071
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	25		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	26		
B.4.	Ostatní toky v investiční činnosti	27		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28	-4 633	-3 071
(C)	Peněžní toky z finančních činností	29		
C.1.	Dopady změn dlouhodob.závazků, popř. takových krátkodob.závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti	30	-804	-948
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	31	3 419	5 305
C.2.1.	Zvýšení peněž.prostř.a peněž.ekv.z titulu zvýš.základ.kapitálu, emis.ažia, event.rezerv.fondu včetně záloh na toto zvýšení (+)	32		
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	33		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	34		
C.2.4.	Úhrady ztráty společníky (+)	35		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	36	3 419	5 305
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	37		
C.3.	Ostatní změny v oblasti financování	38		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	39	2 615	4 357
F.	Čisté zvýšení/snížení peněžních prostř.	40	-7 589	9 847
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	41	15 700	23 289

Nemocnice Žatec, o.p.s.

Příloha

tvůřící součást účetní závěrky

k 31.12.2019



Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
29.02.2020	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 2019 došlo k ukončení mandátu u 1 člena DR Mgr. Jana Šramoty. Novým členem DR byl zvolen Štěpán Kuna a do SR byla zvolena MUDr. Alena Dernerová viz níže.

c) Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2019

Dozorčí rada:

Jaroslav Špička
MUDr. Pavel Lochovský
Štěpán Kuna

funkce:

předseda DR
člen
člen

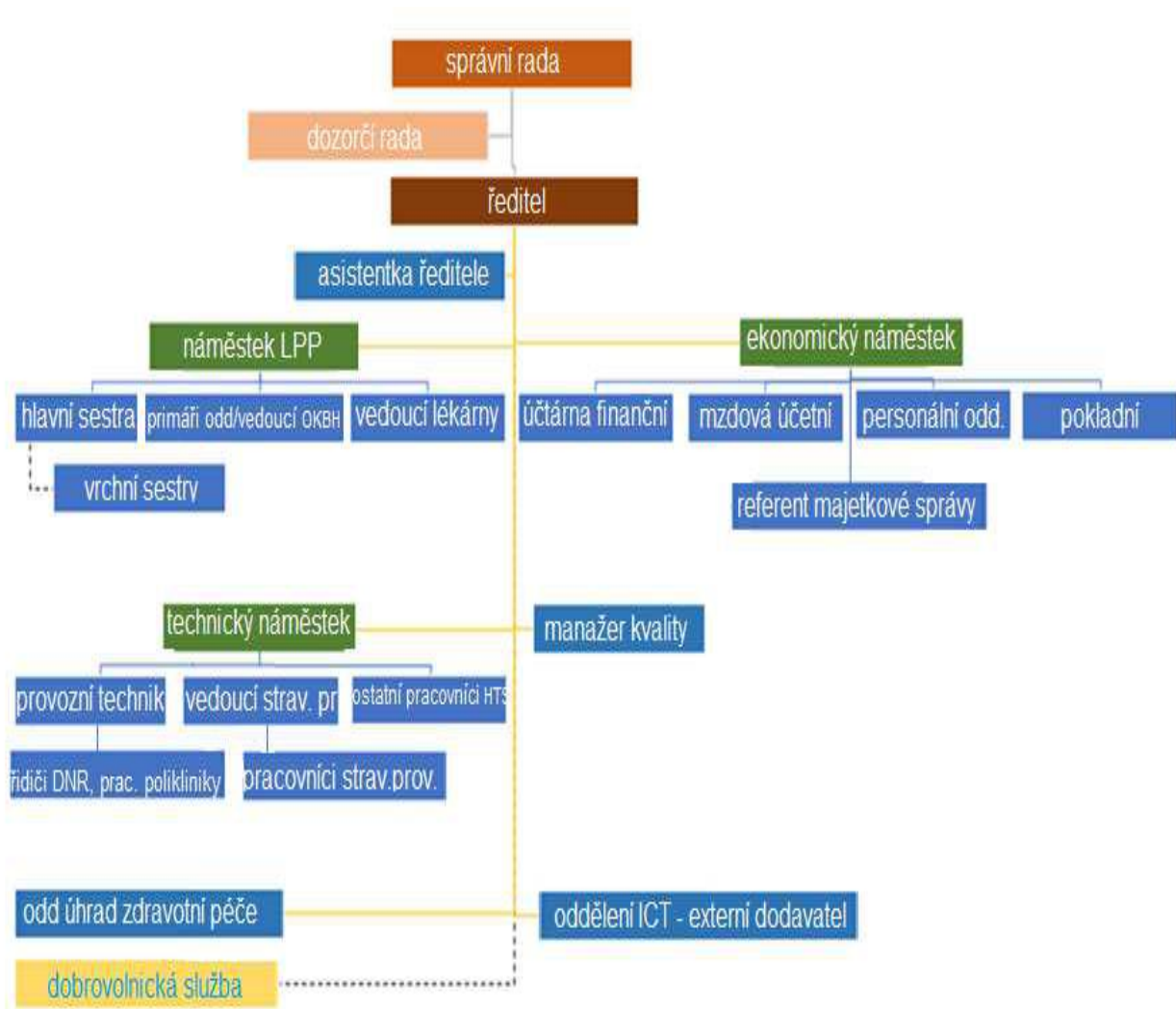
Správní rada:

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

funkce:

předseda SR
člen
člen
člen
člen
člen

d) Společnost má následující organizační strukturu:



2.2. Zaměstnanci

Průměrný počet zaměstnanců během účetního období, z toho řídicích pracovníků, s uvedením výše osobních nákladů na zaměstnance, z toho na řídicí pracovníky, dále v úhrnu odměny ostatních členů statutárních a dozorčích orgánů:

	Průměrný přepočtený počet		Mzdy (tis. Kč)		Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (tis. Kč)		Sociální náklady (tis. Kč)	
	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.
Zaměstnanci	256	255	135 993	119 315	43 621	38 301	1 711	1 688
Z toho řídicí	12	12	19 523	16 870	6 599	5 736	72	72
Statutární orgán	1	1	1 237	1 156	418	393	0	0
Dozorčí a správní rada	9	9	25	19	6	3	0	0
Celkem	257	256	137 255	120 490	44 045	38 697	1 711	1 688

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 31.12.2019 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 2019 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 2019 nebylo o oceňování zásob vytvořených vlastní činností účtováno.

3.2.4. Odložená daň

O odložené dani nebylo účtováno.

3.2.5. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období

Reprodukční pořizovací cena se stanovuje na základě posudku znalce. Reprodukční pořizovací cenou se rozumí cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje. V roce 2019 nebylo o reprodukční ceně účtováno.

3.2.6. Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen

Druhy nákladů souvisejících s pořízením, které se zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob a zásob vyrobených ve vlastní režii.

Pořizovací cena zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících:

- clo
- náklady na přepravu, poštovné
- 86% DPH

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

V roce 2019 byla vytvořena pasivní dohadná položka ve výši 5 398 600Kč u ZP, s kterými nebyla dohodnuta do data účetní závěrky, úhrada za nadprodukcí poskytované zdravotní péče v roce 2019. U VZP byla vytvořena aktivní dohadná položka ve výši 10 070 500Kč, dle provedené modelace a dohody s pojišťovnou. Vyúčtování poskytnuté zdravotní péče v roce 2019 bude vyúčtováno až v následujícím roce 2020. Snížení záloh za zdravotní péči v roce 2019 bylo způsobeno uzavřením dětského oddělení a porodnice v 2018. DO obnovilo provoz v březnu 2019. Zvýšená výkonnost ostatních lůžkových oddělení a obnova provozu DO způsobila nadprodukcí oproti referenčnímu období.

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 2019 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 2019 nebylo o položce účtováno.

c) Opravné položky u pohledávek

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

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

V roce 2019 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám v celkové výši 145 305,55Kč.

U pohledávek starších než 360 dní byla vytvořena daňová opravná položka ve 100 % výši, což činí 107 631,90Kč a u pohledávek v časovém intervalu 180 až 360 dní byla vytvořena opravná položka ve výši 50%, což činí 37 673,65Kč. Dále byl proveden odpis promlčených pohledávek (pohledávky starší než 3 roky) ve výši 150 791,70Kč.

3.2.9. Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody

Účetní odpisy hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

3.2.10. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

Jednotlivé předměty jsou evidovány dle druhů a množství v operativní evidenci a podléhají roční inventarizaci. O vyřazení majetku rozhoduje inventarizační komise na základě řádně zdůvodněného návrhu (likvidační protokol). Do operativní evidence jsou zařazovány veškeré předměty tohoto charakteru omezení spodní finanční hranice je 1000,-Kč. Předměty s pořizovací hodnotou do 40 000 Kč, - jsou účtovány přímo do spotřeby.

3.2.11. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky se přepočítávají denním devizového trhu stanoveným ČNB a to k okamžiku ocenění. V roce 2019 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 2019 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 31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Software	2 721	0	0	2 721	0	0	2 721
Celkem	2 721	0	0	2 721	0	0	2 721

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

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Budovy	4 248	0	0	4 248	0	0	4 248
Samostatné movité věci	57 689	3 071	1 627	59 133	4 633	2 917	60 850
Celkem	61 997	3 871	1 627	61 937	4 633	2 917	65 098

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	19 336	17 200	0	0	19 336	17 200
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	130	91	0	0	130	91
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	51	18	0	0	51	18
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	32	74	38	37	-6	37
Po splatnosti nad 12 měsíců	108	151	108	151	0	0
Celkem	19 657	17 534	146	188	19 511	17 346

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	19 657	17 534
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
Stát – daňové pohledávky	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	2	137
Pohledávky za zaměstnanci	0	0
Ostatní pohledávky, daně	18	695
Dohadné účty aktivní	10 070	0
Opravné položky k pohledávkám	-145	-188
Celkem	29 602	18 178

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	
	<i>Běž. obd.</i>	<i>Min. obd.</i>
Závazky ve splatnosti	8 153	7 897
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	727	419
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	0
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0
Celkem	8 880	8 316

Rozbor krátkodobých závazků v tis.Kč

Typ závazku	<i>Běžné období</i>	<i>Minulé období</i>
Dodavatelé	8 880	8 316
Dohadné účty pasivní	5 399	12 080
Zaměstnanci	8 536	7 610
Závazky k inst. SP a ZP	4 379	3 937
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	0
Závazky -daně	1 734	1 538
Jiné závazky	565	536
Krátkodobý úvěr	4 000	0
Celkem	33 493	34 017

Ostatní dlouhodobé závazky

V roce 2014 byl získán investiční úvěr ve výši 7 000 000,-Kč na pořízení digitalizace RTG. Zůstatek k 31.12.2019 činí 0Kč, úvěr byl splacen. V roce 2018 byl čerpán úvěr na pořízení sanity ve výši 727 573,-Kč, konečný zůstatek úvěru k 31.12.2019 činí 500 235Kč. V roce 2019 byl otevřen úvěr na pořízení ultrazvukového přístroje ve výši 820 864Kč, zůstatek úvěru k 31.12.2019 je 785 435,91Kč.

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)	25 045	24 834
Drobný nehmotný majetek (operativní evidence)	797	572
Celkem	25 842	25 406

4.8 Dary a dotace

4.8.1 Dotace a finanční příspěvky

Nemocnice získala dotace a finanční příspěvky ve výši 20 965 982,-Kč

Poskytovatel dotace	Výše dotace v Kč	Účel dotace	Charakter dotace
Město Žatec	2 370 000	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	440 000	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	10 000 000	Provozní náklady	Provoz
Město Žatec	10 000	Ergoterapie	Provoz
Město Žatec	70 000	Dobrovolná služba	Provoz
Město Žatec	4 000 000	Osobní náklady	Provoz
MVČR Praha	47 000	Dobrovolná služba	Provoz
Ústecký kraj	1 850 000	Podpora zvýšení komfortu pac.	Investice
Ústecký kraj	82 000	Podpora zvýšení komfortu pac	Provoz
Ústecký kraj	66 200	Provoz sociálních lůžek	Provoz
Ústecký kraj	1 295 800	Provoz sociálních lůžek	Provoz
Ústecký kraj	243 940	Podpora vybavení personálu	Provoz
Úřad práce	491 042	Podpora v zaměstnanosti	Provoz

4.8.2 Dary

Nemocnice získala dary v celkové výši 109 000,-Kč.

Nejvýznamnější dárce

Poskytovatel daru	Výše daru v Kč	Účel daru	Charakter daru
Fresenius Kabi.	5 000	Přístroje – chirurgie	Provoz
Srbová	35 000	Nábytek- DO	Provoz

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. 2019

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 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2019 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 31.12.2019 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2019 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

12. března 2020

Podpis a razítko auditora



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