

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2025



OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY

I. ÚVODNÍ SLOVO ŘEDITELE

II. INFORMACE O SPOLEČNOSTI

III. ORGÁNY SPOLEČNOSTI

IV. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA POSKYTOVÁNÍ ZDRAVOTNÍ PÉČE

V. ZPRÁVA O ČINNOSTI – DOBROVOLNICKÁ SLUŽBA LEVANDULE

VI. VYBRANÉ EKONOMICKÉ PARAMETRY A UKAZATELE

VII. VYBRANÉ PARAMETRY A UKAZATELE ZDRAVOTNÍCH SLUŽEB

VIII. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2025

1. ROZVAHA K 31.12. 2025

2. VÝSLEDOVKA ZA ROK 2025

3. PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2025

IX. ZPRÁVA AUDITORA

I. ÚVODNÍ SLOVO ŘEDITELE NEMOCNICE

V roce 2025 pokračoval transformační projekt s cílem převodu činností na obchodní společnost, a to na Žateckou regionální nemocnici, a.s.

Další fází projektu byl prodej obchodního závodu ústavu právě Žatecké regionální nemocnici, a.s.

K úspěšnému dokončení celého transformačního procesu přeměny na obchodní společnost Žatecká regionální nemocnice, a. s. byl podpis smlouvy o převodu závodu v červenci 2025 s účinností převodu majetku, závazků včetně samotných zaměstnanců od 1.9.2025. Od tohoto okamžiku plnohodnotné poskytování zdravotních služeb převzala právě Žatecká regionální nemocnice, a.s.

Zároveň zastupitelstvo Města Žatec schválilo proces likvidace zapsaného ústavu k 1.4.2026.

Ing. Martin Sloup, MBA
ředitel

II. INFORMACE O SPOLEČNOSTI

NÁZEV	Nemocnice Žatec, z.ú.
IČO	250 26 259
SÍDLO	Husova 2796, Žatec 438 01
PRÁVNÍ FORMA	Ústav
ÚČEL a HLAVNÍ ČINNOST ÚSTAVU	<p>1.Primárním účelem činnosti ústavu je organizace a podpora dobrovolnické služby ve smyslu zákona č. 198/2002 Sb.</p> <p>2.Sekundárním účelem činnosti ústavu je dočasné poskytování zdravotních služeb</p> <p>3.Hlavní činnost ústavu směřuje k naplnění účelu popsaného v odst.1 a je tvořena těmito činnostmi:</p> <p>a) organizace a podpora dobrovolnické služby</p> <p>b) osvětová činnost v oblasti dobrovolnické služby</p> <p>c) spolupráce s vládními a nevládními organizacemi a jinými subjekty v oblasti dobrovolnické služby</p>
VEDLEJŠÍ ČINNOST ÚSTAVU	<ul style="list-style-type: none"> • poskytování zdravotních služeb • poskytování sociálních služeb v podobě sociálních lůžek dle § 52 zákona č.108/2006 Sb. • výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona • hostinská činnost • pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
DATUM ZALOŽENÍ SPOLEČNOSTI	2. října 1997
ZAKLADATEL	Město Žatec
REJSTRÍK ÚSTAVŮ	KS v Ústí nad Labem, spis. zn. U 266
WEBOVÉ STRÁNKY	www.nemzatec.cz

III. ORGÁNY SPOLEČNOSTI

ŘEDITEL	OD	DO
Ing. Martin Sloup, MBA	1. 7. 2024	dosud
SPRÁVNÍ RADA	OD	DO
Ing. Tomáš Vejvoda předseda	1. 7. 2024	dosud
MUDr. Vladimír Richter	1. 7. 2024	dosud
MUDr. Alena Dernerová	1. 7. 2024	dosud
Bc. Vladislav Hrbáček	1. 7. 2024	dosud
MUDr. Irena Wilferová	1. 7. 2024	dosud
Oldřich Řáha	1. 7. 2024	dosud
DOZORČÍ RADA	OD	DO
Ing. Jaroslava Veselá předsedkyně	1. 7. 2024	dosud
MUDr. Pavel Lochovský	1. 7. 2024	dosud
Jaroslav Špička	1. 7. 2024	dosud

IV. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA POSKYTOVÁNÍ ZDRAVOTNÍ PÉČE

ODD. INTERNÍ	45 lůžek
	z toho 4 JIP
ODD. CHIRURGICKÉ	40 lůžek
	z toho 4 JIP
ODD. GYNEKOLOGIE	10 lůžek
ODD. PEDIATRIE	14 lůžek
ODD. NÁSLEDNÉ PÉČE	50 lůžek
	z toho 10 sociální lůžka
CELKEM LŮŽEK	159
ARO	0 lůžek
RADIOLOGIE	2 pracoviště
ODD. KLINICKÉ BIOCHEMIE A HEMATOLOGIE	1 pracoviště
DOPRAVNÍ ZDRAVOTNÍ SLUŽBA	5 sanitních vozů
LÉKÁRNA ZÁKLADNÍHO TYPU	ústavní a veřejná část
AMBULANCE INTERNÍ	2 pracoviště
AMBULANCE CHIRURGICKÁ	2 pracoviště
AMBULANCE ENDOSKOPIE	při odd. chirurgie
AMBULANCE PEDIATRICKÁ	při odd. pediatrie
AMBULANCE PSYCHIATRICKÁ	poliklinika
DOBROVOLNICKÁ SLUŽBA	23 dobrovolníků

V. ZPRÁVA O ČINNOSTI – DOBROVOLNICKÁ SLUŽBA LEVANDULE

V roce 2025 se zapojilo do činnosti 23 dobrovolníků, kteří se věnovali pacientům v žatecké nemocnici na následné péči a dětském oddělení, ale i v Domově pro seniory, v zařízení Kamarád LORM a také v Dětské psychiatrické nemocnici Louny. Dařilo se zapojovat dobrovolníky do všech našich aktivit, jak do rozhovorů, hraní her, karet, předčítání, doprovod na nejrůznější akce, tak i do praktické pomoci, kdy dobrovolníci suplují chybějící kantýnu a pravidelně opatřují pacientům v nemocnici vše, co potřebují. V Dětské psychiatrické nemocnici pokračoval kroužek keramiky a základy sebeobrany.

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

Opět jsme opakovaně zvali do nemocnice hudebníky, kteří pacientům zahráli a zazpívali na kytary nebo housle. Toto rozptýlení je mezi pacienty velmi vítané.

Na následné péči pokračoval v činnosti canisterapeutický tým s labradorským retrívrem Ridim, ze kterého se pacienti mohli těšit.

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

I v roce 2025 jsme spolupracovali s místním Gymnáziem a Obchodní akademií a střední odbornou školou zemědělsko-ekologickou, které k nám vysílají své žáky v rámci některých projektů např. „Já občan“ nebo „Cena vévody z Edinburghu“. V rámci těchto dobrovolnických projektů se studenti zapojují nejenom na Následné péči, dětském oddělení, ale i v Domově pro seniory a v Dětské psychiatrické 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.

Jsme rádi, že se s našimi dobrovolníky počítá, naše služba je pacienty oceňovaná a přínosná ve všech zařízeních, ve kterých dobrovolníci působí.

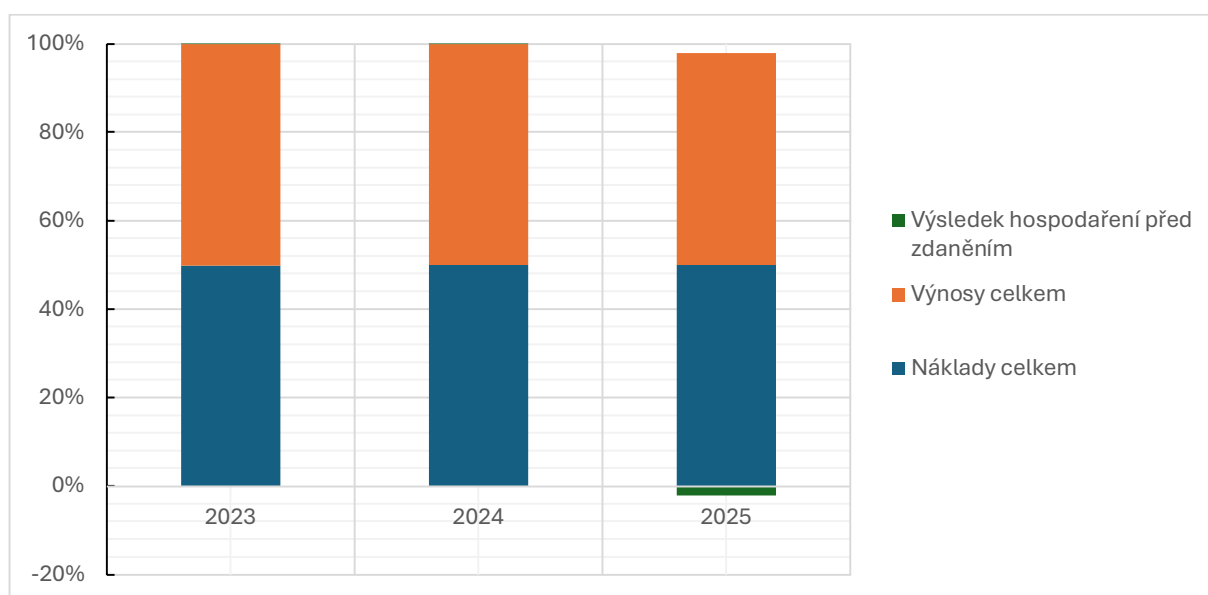
Radka Hrádková
Dobrovolnická služba Levandule

VI. VYBRANÉ EKONOMICKÉ PARAMETRY A UKAZATELE

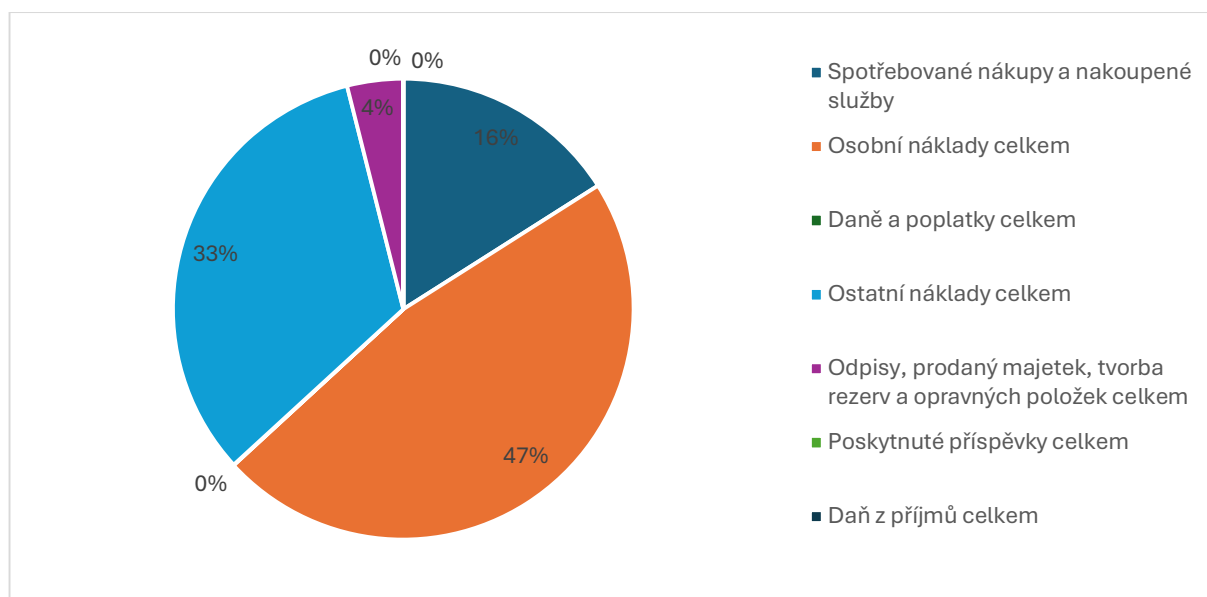
Výsledovka 2023 až 2025

		Ř.	2023	2024	2025
A.	Náklady	1			
I.	Spotřebované nákupy a nakoupené služby	2	94103	91840	63856
II.	Osobní náklady celkem	12	259746	287778	188107
III.	Daně a poplatky celkem	18	32	32	31
IV.	Ostatní náklady celkem	22	5014	4005	131229
V.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	31	13970	23985	15725
VI.	Poskytnuté příspěvky celkem	38	0	0	0
VII.	Daň z příjmů celkem	41	20	0	0
	Náklady celkem	43	372885	407640	398948
B.	Výnosy	44			
I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	45	352398	381752	254067
II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	49	0	0	0
III.	Aktivace celkem	54	0	0	0
IV.	Ostatní výnosy celkem	59	14287	23357	125458
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	67	39	18	354
VI.	Přijaté příspěvky celkem	75	51	127	164
VII.	Provozní dotace celkem	79	7142	2706	1634
	Výnosy celkem	81	373917	407960	381677
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	82	1052	320	-17271
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	84	1032	320	-17271

Graf 1 - Vývoj nákladů, výnosů a hospodářského výsledku



Graf 2 – Podíl nákladů na celkových nákladech v roce 2025



Rozvaha 2023 až 2025

		řádek	2023	2024	2025
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	96012	72944	0
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	19294	19763	0
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	134091	127262	0
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	21	0	0	0
IV.	Oprávy k dlouhodobému majetku celkem	29	-57373	-74081	0
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	110228	107840	55957
I.	Zásoby celkem	42	5196	6091	0
II.	Pohledávky celkem	52	64343	38499	54361
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	40531	63113	1596
IV.	Jiná aktiva celkem	81	158	137	0
	AKTIVA CELKEM	85	206240	180784	55957
A.	Vlastní zdroje celkem	86	149642	126668	55816
I.	Jmění celkem	87	159367	136073	35513
II.	Výsledek hospodaření celkem	91	-9725	-9405	20303
B.	Cizí zdroje celkem	95	56598	54116	141
I.	Rezervy celkem	96	0	0	0
II.	Dlouhodobé závazky celkem	98	0	0	0
III.	Krátkodobé závazky celkem	106	56671	54116	141
IV.	Jiná pasiva celkem	130	-73	0	0
	PASIVA CELKEM	134	206240	180784	55957

VII. VYBRANÉ PARAMETRY A UKAZATELE ZDRAVOTNÍCH SLUŽEB

Ambulance - body

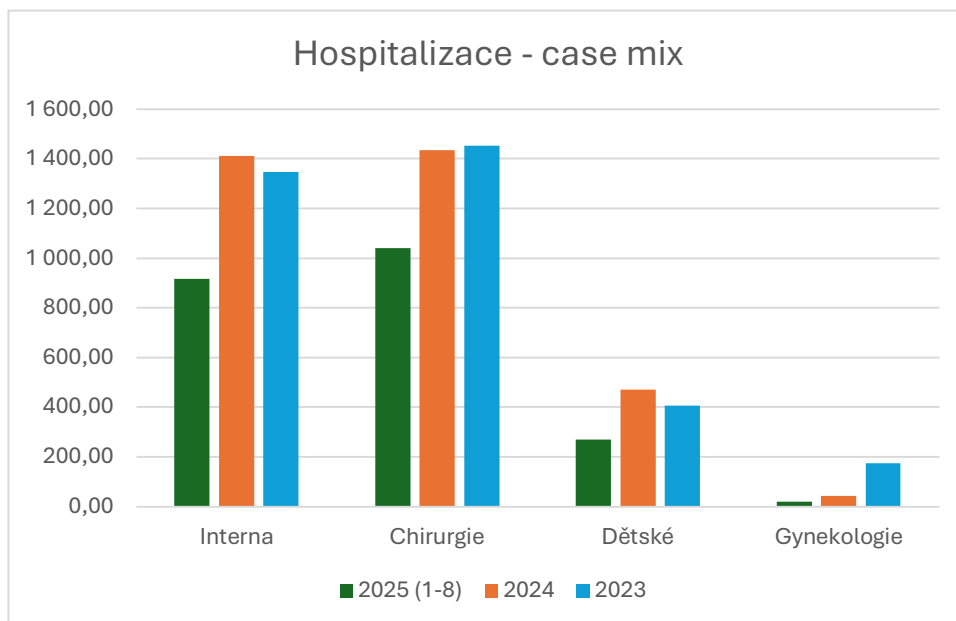
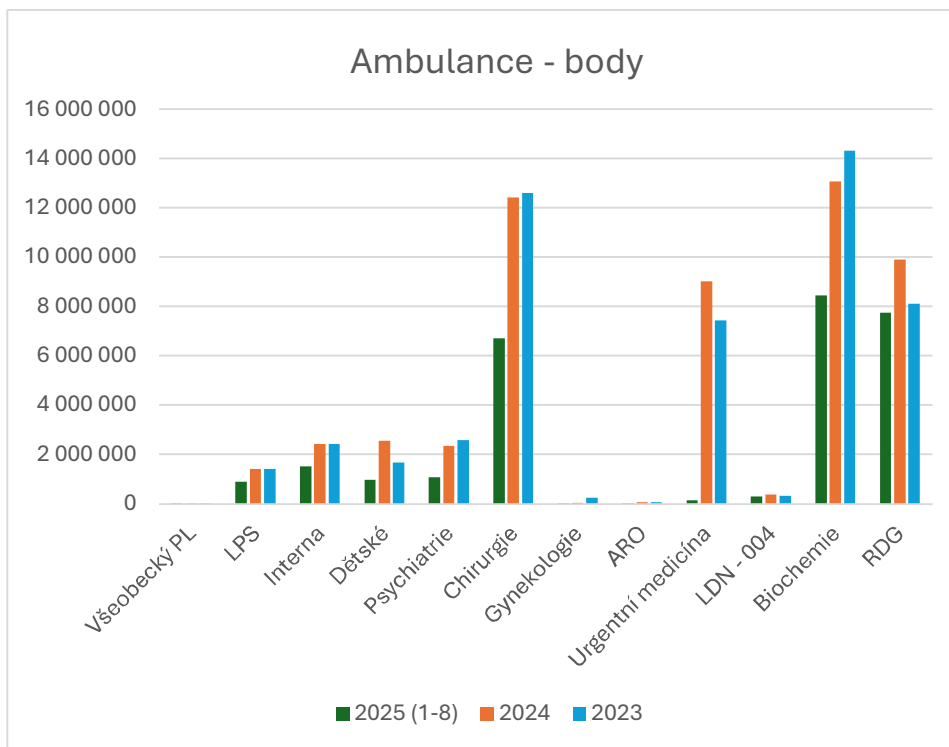
Oddělení	2025 (1-8)	2024	2023
Všeobecný PL	9 588	10 434	12 972
LPS	881 348	1 411 214	1 413 497
Interna	1 503 574	2 407 953	2 415 414
Dětské	956 991	2 541 569	1 663 167
Psychiatrie	1 065 346	2 330 987	2 581 590
Chirurgie	6 706 956	12 412 109	12 585 262
Gynekologie	16 328	39 607	238 036
ARO	3 044	65 097	66 409
Urgentní medicína	139 302	9 009 772	7 418 052
LDN - 004	297 252	371 518	312 951
Biochemie	8 428 532	13 064 967	14 305 839
RDG	7 723 419	9 879 433	8 084 843

Hospitalizace - case mix

Oddělení	2025 (1-8)	2024	2023
Interna	916,21	1 410,01	1 347,36
Chirurgie	1 039,80	1 433,33	1 453,22
Dětské	270,72	470,22	405,91
Gynekologie	20,76	42,55	175,17

Následná péče - LDN

počet OD dle kategorií	2025 (1-8)	2024	2023
OD v kat. 0	0	0	0
OD v kat. 1	0	0	0
OD v kat. 2	16	423	588
OD v kat. 3	1 529	5 138	4 816
OD v kat. 4	8 363	9 371	8 935
OD v kat. 5	39	28	22
OD celkem	9 948	14 960	14 361



VIII. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2025

1. Rozvaha k 31.12.2025

ROZVAHA		Název a právní forma účetní jednotky:		
		Nemocnice Žatec, z.ú.		
Die vyhlášky č. 504/2002 Sb.		Sídlo účetní jednotky:		
ke dni 31.12.2025 (v celých tisících Kč)		Žatec, Husova 2796		
IČ		438 01 Žatec		
25026259		Předmět činnosti účetní jednotky:		
		organizace a podpora dobrovolnické služby		
AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	72944	0
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	19763	0
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3		
	2. Software	4	19763	
	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	10	127262	0
	1. Pozemky	11		
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	12		
	3. Stavby	13	7221	
	4. Hmotné movité věci a jejich soubory	14	115825	
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	15		
	6. Dospělá zvířata a jejich skupiny	16		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17		
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18	4216	
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19		
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	21	0	0
	1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	22		
	2. Podíly - podstatný vliv	23		
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24		
	4. Zápůjčky organizačním složkám	25		
	5. Ostatní dlouhodobé zápůjčky	26		
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27		
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	28	-74081	0
	1. Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	29		
	2. Oprávký k softwaru	30	-8711	
	3. Oprávký k ocenitelným právům	31		
	4. Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	32		
	5. Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	33		
	6. Oprávký ke stavbám	34	-1825	
	7. Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmot	35	-59329	
	8. Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	36		
	9. Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	37		
	10. Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	38	-4216	
	11. Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	39		
B.	Krátkodobý majetek celkem	40	107840	55957
I.	Zásoby celkem	41	6091	0
	1. Materiál na skladě	42	4711	
	2. Materiál na cestě	43		
	3. Nedokončená výroba	44		
	4. Polotovary vlastní výroby	45		
	5. Výrobky	46		
	6. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	47		
	7. Zboží na skladě a v prodejnách	48	1380	

	8. Zboží na cestě	49		
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby	50		
II.	Pohledávky celkem	51	38499	54361
	1. Odběratelé	52	33198	53 631
	2. Směnky k inkasu	53		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	54		
	4. Poskytnuté provozní zálohy	55	41	
	5. Ostatní pohledávky	56		220
	6. Pohledávky za zaměstnanci	57		
	7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	58		
	8. Daň z příjmů	59	3031	
	9. Ostatní přímé daně	60		
	10. Daň z přidané hodnoty	61	25	
	11. Ostatní daně a poplatky	62		
	12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	63		510
	13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních	64		
	14. Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	65		
	15. Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	66		
	16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	67		
	17. Jiné pohledávky	68		
	18. Dohadné účty aktivní	69	2473	
	19. Opravná položka k pohledávkám	70	-269	
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	71	63113	1596
	1. Peněžní prostředky v pokladně	72	114	
	2. Ceniny	73		
	3. Peněžní prostředky na účtech	74	62983	1 598
	4. Majetkové cenné papíry k obchodování	75		
	5. Dluhové cenné papíry k obchodování	76		
	6. Ostatní cenné papíry	77		
	7. Peníze na cestě	78	16	-2
IV.	Jiná aktiva celkem	79	137	0
	1. Náklady příštích období	80	54	
	2. Příjmy příštích období	81	83	
	AKTIVA CELKEM	82	180784	55957

PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	83	126668	55816
I.	Jmění celkem	84	136073	35513
1.	Vlastní jmění	85	136073	35 513
2.	Fondy	86		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	87		
II.	Výsledek hospodaření celkem	88	-9405	20303
1.	Účet výsledku hospodaření	89	x	-17 271
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	90	320	x
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	91	-9725	37 574
B.	Cizí zdroje celkem	92	54116	141
I.	Rezervy celkem	93	0	0
1.	Rezervy	94		
II.	Dlouhodobé závazky celkem	95	0	0
1.	Dlouhodobé úvěry	96		
2.	Vydané dluhopisy	97		
3.	Závazky z pronájmu	98		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	99		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	100		
6.	Dohadné účty pasivní	101		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	102		
III.	Krátkodobé závazky celkem	103	54116	141
1.	Dodavatelé	104	10837	20
2.	Směnky k úhradě	105		
3.	Přijaté zálohy	106		
4.	Ostatní závazky	107	2	
5.	Zaměstnanci	108	18296	57
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	109		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdrav poj	110	9473	14
8.	Daň z příjmů	111		
9.	Ostatní přímé daně	112	2770	11
10.	Daň z přidané hodnoty	113	119	30
11.	Ostatní daně a poplatky	114		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	115		
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samospr celků	116	202	
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	117		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	118		
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	119		
17.	Jiné závazky	120	569	9
18.	Krátkodobé úvěry	121		
19.	Eskontní úvěry	122		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	123		
21.	Vlastní dluhopisy	124		
22.	Dohadné účty pasivní	125	11848	
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	126		
IV.	Jiná pasiva celkem	127	0	0
1.	Výdaje příštích období	128		
2.	Výnosy příštích období	129		
	PASIVA CELKEM	130	180784	55957
Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):	Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):		
24.3.2026	Ing. Martin Sloup, MBA	Ing. Karel Chromý		

2. Výsledovka za rok 2025

		Skutečnost k rozvahovému dni			
		Číslo řádku	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
A.					
	Náklady	1	x	x	x
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	54	63802	63856
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskl dodávek	3	53	38 543	38 596
2.	Prodané zboží	4	0	9 774	9 774
3.	Opravy a udržování	5	0	3 296	3 296
4.	Náklady na cestovné	6	0	323	323
5.	Náklady na reprezentaci	7	0	17	17
6.	Ostatní služby	8	1	11 849	11 850
II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	9	0	0	0
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	10	0	0	0
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11	0	0	0
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	12	0	0	0
III.	Osobní náklady	13	210	187897	188107
10.	Mzdové náklady	14	139	137 056	137 195
11.	Zákonné sociální pojištění	15	47	45 598	45 645
12.	Ostatní sociální pojištění	16	0	1 463	1 463
13.	Zákonné sociální náklady	17	24	3 780	3 804
14.	Ostatní sociální náklady	18	0	0	0
IV.	Daně a poplatky	19	0	31	31
15.	Daně a poplatky	20	0	31	31
V.	Ostatní náklady	21	0	131229	131229
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	0	0	0
17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	0	94	94
18.	Nákladové úroky	24	0	0	0
19.	Kursově ztráty	25	0	0	0
20.	Dary	26	0	0	0
21.	Manka a škody	27	0	0	0
22.	Jiné ostatní náklady	28	0	131 135	131 135
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opr pol	29	0	15725	15725
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	0	15 731	15 731
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31	0	262	262
25.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0	0
26.	Prodaný materiál	33	0	1	1
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34	0	-269	-269
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	0	0	0
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi	36	0	0	0
VIII.	Daň z příjmů	37	0	0	0
29.	Daň z příjmů	38	0	0	0
	Náklady celkem	39	264	398684	398948

B.	Výnosy	40	x	x	x
I.	Provozní dotace	41	83	1551	1634
1.	Provozní dotace	42	83	1 551	1 634
II.	Přijaté příspěvky	43	0	164	164
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44	0	0	0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	0	164	164
4.	Přijaté členské příspěvky	46	0	0	0
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	0	254 067	254 067
IV.	Ostatní výnosy	48	0	125458	125458
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	0	676	676
8.	Kurzové zisky	52	0	0	0
9.	Zúčtování fondů	53	0	0	0
10.	Jiné ostatní výnosy	54	0	124 782	124 782
V.	Tržby z prodeje majetku	55	0	354	354
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehm a hm majetku	56	0	350	350
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57	0	0	0
13.	Tržby z prodeje materiálu	58	0	4	4
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59	0	0	0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60	0	0	0
	Výnosy celkem	61	83	381594	381677
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	-181	-17090	-17271
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	-181	-17090	-17271
Sestaveno dne:					
24.3.2026		Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):		Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):	
		Ing. Martin Sloup, MBA		Ing. Karel Chromý	

3. Příloha k účetní závěrce za rok 2025

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31.12.2025

Organizace Nemocnice Žatec, z.ú.

Adresa: Žatec, Husova 2796, IČ: 25026259

Účetní období:
1.1.2025 – 31.12.2025

Obsah

<u>I. Základní údaje</u>	19
<u>II. Obecné účetní zásady</u>	20
<u>II.1. Dlouhodobý majetek</u>	20
<u>II.2. Cenné papíry a podíly</u>	20
<u>II.3. Zásoby</u>	20
<u>II.4. Pohledávky</u>	20
<u>II.5. Cizoměnové transakce</u>	21
<u>II.6. Časové rozlišení</u>	21
<u>II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary</u>	21
<u>II.8. Přijaté dary</u>	21
<u>II.9. Přijaté dotace</u>	22
<u>II.10. Vlastní jmění</u>	22
<u>II.11. Daň z příjmů</u>	22
<u>III. Doplnující údaje k výkazům</u>	23
<u>III.1. Dlouhodobý majetek</u>	23
<u>III.2. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie</u>	23
<u>III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění</u>	23
<u>III.4. Dlouhodobé závazky</u>	23
<u>III.6. Majetek neuvedený v rozvaze</u>	24
<u>III.7. Závazky nevykázané v rozvaze</u>	24
<u>III.8. Osobní náklady</u>	24
<u>III.9. Odměna přijatá statutárním auditorem</u>	25
<u>III.10. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem</u>	25
<u>III.11. Zástavy a ručení</u>	25
<u>III.12. Přijaté dotace</u>	25
<u>III.13. Přijaté dary</u>	25
<u>III.14. Poskytnuté dary</u>	25
<u>III.15. Výsledek hospodaření a daň z příjmu</u>	26
<u>III.16. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky</u>	26

I. Základní údaje

Název: Nemocnice Žatec, z.ú.
Sídlo organizace: Žatec, Husova 2796
Právní forma: Zapsaný ústav

Statutární orgán – ředitel: Ing. Martin Sloup, MBA

Správní rada:

Ing. Tomáš Vejvoda	předseda SR
Bc. Vladislav Hrbáček	člen
MUDr. Vladimír Richter	člen
MUDr. Alena Dernerová	členka
Oldřich Řáha	člen
MUDr. Irena Wilferová	členka

Dozorčí rada:

Ing. Jaroslava Veselá	předseda DR
Jaroslav Špička	člen
MUDr. Pavel Lochovský	člen

Datum vzniku: 1. 7. 2024, zapsaný v rejstříku ústavů, vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem oddíl U, vložka 266

Účel (poslání): Organizace a podpora dobrovolnické služby z.č.198/2002Sb.

Hlavní činnost: Organizace a podpora DS
Osvětová činnost v DS
Spolupráce s vládními a nevládními organizacemi a jinými subjekty v oblasti dobrovolnické služby

Vedlejší (hospodářská) činnost: Poskytování zdravotních služeb;
Hostinská činnost;
Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, obory činnosti:

- i. Zprostředkování obchodu a služeb;
- ii. Velkoobchod a maloobchod;
- iii. Ubytovací služby;
- iv. Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
- v. Nákup, prodej, správa a údržba nemovitostí;
- vi. Pronájem a půjčování věcí movitých;
- vii. Reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení.

Dalšími vedlejšími činnostmi ústavu jsou: Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Kategorie účetní jednotky: Střední účetní jednotka

Zakladatel (zřizovatel): Město Žatec

Majetkový vklad celkem: 28 022 000,-Kč

II. Obecné účetní zásady

II.1. Dlouhodobý majetek

Organizace eviduje v dlouhodobém majetku všechny stavby a jejich technické zhodnocení bez ohledu na výši pořizovací ceny.

Organizace eviduje v dlouhodobém hmotném majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 80.000 Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze.

Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 80.000 Kč účtuje organizace do nákladů. Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 1.000 Kč, ale nižší než 80.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Organizace eviduje v dlouhodobém nehmotném majetku nehmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 60.000 Kč.

Nehmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 60 tis. Kč účtuje organizace do nákladů. Nehmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 1.000 Kč, ale nižší než 60.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Nehmotný a hmotný dlouhodobý majetek se oceňuje pořizovací cenou. U majetku pořízeného z darů a dotací, se odpisy účtují do nákladů a ve stejné výši do výnosů.

Úroky nejsou součástí pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

II.2. Cenné papíry a podíly

neúčtuje

II.3. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami.

Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, 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.

Zboží v lékárně je účtováno způsobem A, ocenění Fifo.

II.4. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace běžně v souladu s vyhláškou tvoří opravné položky.

V roce 2025 nebyly vytvořeny opravné položky k pohledávkám.

Dále bylo provedeno zrušení opravných položek ve výši 268 748,90 Kč.

Termíny splatnosti	Brutto hodnota v tis.Kč		Opravná položka v tis.Kč		Netto hodnota v tis.Kč	
	<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	53 631	32 628	0	0	53 631	32 628
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	0	124	0	0	0	124
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	0	86	0	0	0	86
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	91	0	0	0	91
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	269	-269	269	0	0
Celkem	53 631	33 198	-269	269	53 631	32 929

Organizace účtuje o dohadných položkách za zdravotními pojišťovnami na základě odborných odhadů a propočtů. V roce 2025 nebyla vytvořena žádná aktivní dohadná položka a pasivní dohadná položka.

II.5. Cizoměnové transakce

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku.

V roce 2025 nebylo účtováno.

II.6. Časové rozlišení

Organizace účtuje o nákladech a příjmech příštích období. Prostřednictvím nákladů (příjmů) příštích období časově rozlišuje náklady (příjmy), které souvisí s dalšími obdobími. Organizace nerozlišuje náklady, které se každoročně opakují.

V roce 2025 nebylo účtováno na účet nákladů PO a na účet příjmů PO.

II.7. Bezúplatně nabytý dlouhodobý majetek, investiční dotace a dary

Ve vlastním jmění na účtu skupiny 901 – Vlastní jmění organizace účtuje o zdrojích pořízení bezúplatně nabytého dlouhodobého majetku stejně tak jako o investičních dotacích nebo účelových investičních darech. Tato částka je pak rozpouštěna na účet skupiny 649 – Jiné ostatní výnosy současně s účtováním odpisů.

II.8. Přijaté dary

Přijaté individuální dary účtuje organizace ke dni přijetí buď přímo ve prospěch výnosů na účet 682 – Přijaté dary nebo ve prospěch fondu 901.

II.9. Přijaté dotace

Přijaté dotace jsou prostředky poskytnuté z veřejných zdrojů, tedy zejména ze zdrojů státního rozpočtu, z rozpočtů územně samosprávných celků, ze zdrojů státních rozpočtů cizích států apod.

O těchto prostředcích účtuje organizace při přijetí na závazkových účtech skupiny 34, popřípadě rovnou ve výnosech na účtu 691 – Dotace. V případě, že není celá přijatá částka dotace do konce roku utracena, je zbylá částka vykázána jako závazek na účtu skupiny 34 – Závazky vůči státnímu rozpočtu. V případě, že je utraceno v rámci dotovaného projektu více než bylo zatím v rámci dotace přijato, účtuje organizace dohadné položce na vrub účtu 388 – Dohadné položky ve prospěch účtu 691 – Dotace, tak aby výsledek hospodaření z dotace byl vždy nulový.

II.10. Vlastní jmění

Ve vlastním jmění evidováno - základní vklad a ostatní vlastní jmění.

Konečný stav účtu 901 je 35 512 869,00 Kč.

Název účtu	Účet	Částka MD	Částka DAL	Částka zůstatek
Vlastní jmění- vklad zakladatele	901010	28 022 000,00		28 022 000,00
Vlastní jmění - dar MÚ Zatec	901030	30 607 498,03	30 607 498,03	0,00
Vlastní jmění - dary ostatní	901040	16 371 075,84	16 371 075,84	0,00
Ostatní vlastní jmění	901050	7 490 869,00		7 490 869,00
FKSP	901051	12 590 397,91	12 590 397,91	0,00
Dotace st. rozpočtu	901060	106 732 512,77	106 732 512,77	0,00
Odpisy maj.poříz.z darů a dotací	901990	65 741 456,54	65 741 456,54	0,00
Konečný stav k 31.12.2025		267 555 810,09	232 042 941,09	35 512 869,00

II.11. Daň z příjmů

Organizace je veřejně prospěšným poplatníkem v souladu s §17a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZDP).

III. Doplnující údaje k výkazům

III.1. Dlouhodobý majetek

Přehled dlouhodobého majetku

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2023	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2024	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2025
Software	19 282	480	0	19 762	0	19 762	0
Celkem	19 282	480	0	19 762	0	19 762	0

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2023	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2024	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2025
Budovy	7 221	0	0	7 221	0	7 221	0
Samostatné movité věci	122 118	727	7 020	115 825	2 634	118 459	0
Celkem	129 339	727	7 020	123 046	2 634	125 680	0

III.2. Podíly, podílové listy, dluhopisy, akcie

Organizace není společníkem v jiných subjektech.

Organizace není vlastníkem žádných podílů, podílových listů, dluhopisů, akcií:

III.3. Dluhy po splatnosti z titulu daní, sociálního či zdravotního pojištění

Organizace žádné takové dluhy neeviduje.

III.4. Dlouhodobé závazky

Organizace neeviduje žádné dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let od rozvahového dne.

III.5. Krátkodobé závazky v tis.Kč, dle splatnosti

Termíny splatnosti	Brutto hodnota	
	<i>Běž. období</i>	<i>Min. období</i>
Závazky ve splatnosti	18	10 836
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	2	1
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	0
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0
Celkem	20	10 837

III.6. Majetek neuvedený v rozvaze

Kromě drobného majetku vedeného v operativní evidenci, neneviduje organizace žádný majetek neuvedený v rozvaze.

Druh majetku	Hodnota (v pořizovacích cenách v tis.Kč)	
	Běžné období 2025	Minulé období
Drobný hmotný majetek (operativní evidence)	0	46 431
Drobný nehmotný majetek (operativní evidence)	0	844
Celkem	0	47 275

III.7. Závazky nevykázané v rozvaze

Organizace neneviduje žádné závazky, které by k rozvahovému dni nebyly vykázány v rozvaze.

III.8. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2025	Průměrný počet zaměstnanců v roce 2024
191	285

z toho členů řídicích orgánů

Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2025	Průměrný počet řídicích pracovníků v roce 2024
10	10

Osobní náklady na zaměstnance a na členy řídicích orgánů

	2025 v tis. Kč		2024 v tis. Kč	
	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů k 31.8.2025	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů
Mzdové náklady	137 179	1 760	209 404	1 574
Zákonné sociální pojištění	45 644	592	67 927	533
Ostatní sociální pojištění	1 464	0	2 138	12
Zákonné sociální náklady	3 804		5 684	
Ostatní sociální náklady	0		505	

Členům orgánů v roce 2025 nebyly poskytnuty žádné funkční požitky, nebyly jim poskytnuty ani žádné půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.

III.9. Odměna přijatá statutárním auditorem

Organizace povinnosti auditu účetní závěrky podléhá. Audit provádí společnost 22HLAV s.r.o., IČ: 64052907 pod evidenčním číslem 277.

Auditorovi za audit účetní závěrky roku 2025 náleží odměna ve výši 65 000 Kč + DPH.

III.10. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2025 nevykazuje organizace žádné náklady nebo výnosy, které by byly mimořádné svým původem nebo objemem.

III.11. Zástavy a ručení

Majetek organizace není zatížen žádným zástavním právem.

Organizace neposkytla ani nepřijala žádná ručení.

III.12. Přijaté dotace

V roce 2024 byly přijaty následující dotace:

Poskytovatel dotace 2024	Výše dotace v Kč	Účel dotace	Charakter dotace
Město Zatec	70 000 Kč	Dobrovolná služba	Provoz
MVČR Praha	13 000 Kč	Dobrovolná služba	Provoz
Ústecký kraj	72 318 Kč	Provoz LPS	Provoz
Ústecký kraj	1 375 200 Kč	Provoz sociálních lůžek	Provoz

Všechny výše uvedené dotace byly plně vyčerpány.

III.13. Přijaté dary

V roce 2025 byly přijaty následující dary (jednotlivě uvedeny významné dary, tj. dary v částce nad 10 000 Kč, ostatní jsou uvedeny souhrnně):

Poskytovatel daru 2025	Výše daru v Kč	Účel daru	Charakter daru
Potravinová banka	155 730 Kč	Potraviny	Provoz

Z výše uvedených darů organizace v roce 2025 využila dary ve výši 155 730,- Kč.

III.14. Poskytnuté dary

Organizace neposkytla v účetním období žádné dary.

III.15. Výsledek hospodaření a daň z příjmu

Výsledek hospodaření za rok 2024 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2025 organizace vykazuje ztrátu ve výši 17.270.669,50 Kč.
DPPO je 0,-Kč

III.16. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nastaly tyto významné události:

S účinností ke dni 1. 9. 2025 byl na základě uzavřené kupní smlouvy realizován prodej obchodního závodu. Smluvními stranami byly účetní jednotka Nemocnice Žatec, z.ú. (dále jen „účetní jednotka“) jako prodávající a společnost Žatecká regionální nemocnice, a.s. jako kupující.

Na společnost Žatecká regionální nemocnice, a.s., se sídlem Husova 2796, 438 01 Žatec, IČ: 11780941, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 2847, byl převeden obchodní závod účetní jednotky.

V obchodním rejstříku vedeném u příslušného rejstříkového soudu jsou u kupující společnosti zveřejněny související informace a dokumenty týkající se uskutečněné transakce a navazující organizační změny. Na straně účetní jednotky nejsou v této souvislosti samostatně zveřejňovány listiny ve sbírce listin obchodního rejstříku.

V důsledku této transakce došlo k převodu činnosti účetní jednotky na kupující společnost a k významnému omezení rozsahu dosavadní činnosti účetní jednotky.

Prodej obchodního závodu představuje významnou skutečnost, která byla realizována v průběhu účetního období roku 2025 a je zohledněna v účetnictví účetní jednotky. V souvislosti s touto transakcí došlo zejména k vyřazení převáděného majetku a závazků z účetnictví účetní jednotky a k zachycení souvisejícího výsledku z prodeje. Transakce měla významný dopad na strukturu majetku a závazků účetní jednotky k rozvahovému dni a souvisí s ukončením její dosavadní hlavní činnosti.

Součástí souvisejících kroků bylo rovněž rozhodnutí Zastupitelstva města Žatec o vstupu účetní jednotky do likvidace, a to s účinností ke dni 1. 4. 2026.

V Žatci, dne: 24.3.2026

Sestavil: Ing. Karel Chromý

Statutární orgán: Ing. Martin Sloup, MBA

IX. ZPRÁVA AUDITORA



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena správní radě Nemocnice Žatec, z.ú.

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit účetní závěrky organizace Nemocnice Žatec, z.ú. (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy ke 31.12.2025, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2025 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Nemocnice Žatec, z.ú. ke 31.12.2025 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2025** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše 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 jsme na Organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku

Upozorňujeme na bod III.16. přílohy účetní závěrky, podle něhož došlo v organizaci v průběhu účetního období k prodeji obchodního závodu a v této souvislosti k převodu činnosti organizace na společnost Žatecká regionální nemocnice a.s. V návaznosti na tuto skutečnost bylo provedeno rozhodnutí Zastupitelstva města Žatec o vstupu účetní jednotky do likvidace, s účinností ke dni 1.4.2026. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka k 31. prosinci 2024 byla ověřena jiným auditorem, který ve své zprávě ze dne 27. března 2025 vydal k této účetní závěrce výrok bez výhrad.

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 naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá ředitel Organizace.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, 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), tedy zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.



Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, 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 jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Organizaci, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. **V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.**

Odpovědnost ředitele a dozorčí rady Organizace za účetní závěrku

Ředitel Organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je ředitel Organizace povinná posoudit, zda je Organizace 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 ředitel plánuje zrušení Organizace nebo ukončení její činnosti, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Organizaci odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol ředitelem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Organizace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se



schopnosti Organizace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Organizace ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat ředitele a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

22HLAV s.r.o.
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
evidenční číslo KAČR 277

31. března 2026



Digitally signed by
Ing. Jan Černý
Reason: I am the
author of this
document
Date: 2026.03.31
07:42:20+02'00'

Ing. Jan Černý
evidenční číslo KAČR 2455

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2025
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2025 – 31.12.2025
3. Příloha v účetní závěrce za období 1.1.2025 – 31.12.2025