

# Výroční zpráva 2012



## **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 dozorčí rady za rok 2012
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2012
  - 6.1. Rozbor výnosů a nákladů - grafy
  - 6.2. Výkonnost - graf
7. Roční účetní závěrka za rok 2012
  - 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2012
  - 7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2012
  - 7.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2012
8. Zpráva auditora k ověření účetní závěrky za rok 2012

# 1. Úvod

Vážené dámy, vážení pánové.

Rok 2012 lze označit rokem úspěšným. Podařilo se udržet kladný hospodářský výsledek, sice ve výši pouhých 0,114 mil. Kč, ale o to významnější tím, že tržby za zdravotní služby byly výrazně nižší. Proti předchozímu roku o cca 6 mil. Kč. Tato skutečnost nebyla způsobena sníženou výkonností nemocnice, ale restrikcí úhradové vyhlášky, která paušální úhradou kopírovala výkonnost roku 2010.

Co lze považovat za výrazný úspěch je skutečnost, že se podařilo smluvně udržet akutní péči gynekologicko-porodního a dětského oddělení. Na tomto místě přísluší poděkování všem, kteří se o zachování akutní péče na těchto odděleních zasloužili. Nemocnice má uzavřeny smlouvy na akutní lůžkovou péči v odbornostech chirurgie a interna na pět let a v odbornostech gynekologie – porodnictví a dětské na dva roky.

Kladně lze také hodnotit činnost dobrovolnické služby Levandule. Toto nákladové středisko sice v roce 2012 nepracovalo s vyrovnaným rozpočtem, nicméně přínos této služby v ošetrovatelské péči je nevyčíslitelný a zaslouží poděkování všem, kteří se na práci Dobrovolnické služby podíleli.

V oblasti investic stojí za zmínku nákup další, odečtové stanice pro počítačový tomograf, nákup videokolonoskopu (přístroj na vyšetření tlustého střeva) a modernizace stávající laparoskopické a arroskopické soupravy.

Letošní rok se pro Žateckou nemocnici nevyvíjí příznivě. Ostatně nejen pro Žateckou nemocnici. Úhradová vyhláška pro rok 2013 znevýhodňuje nemocnice a umožňuje zdravotním pojišťovnám snížení úhrad na 98% roku 2012. V našem případě je formou záloh nemocnice podfinancována o cca 700 tis Kč měsíčně. Při započtení předpokládaných doplatků za zdravotní služby 2012 odhadujeme ztrátu okolo cca 6 mil. Kč.

Nehodláme se smířit s „ministrskou“ diskriminační vyhláškou a spolu s Asociací Českých a Moravských nemocnic, asociací Krajských nemocnic a za podpory LOK, ČLK a Odborových svazů usilujeme o její změnu. Proti smluvním dodatkům úhrady jsme podali námítky a hodláme je uplatnit až ke smířčímu řízení na úrovni GŘ VZP. Není jakýkoli důvod ke krácení úhrad. Za rok 2012 došlo k vyššímu výběru pojistného o 10,4 mld. Kč, což je 104% předchozího roku.

Závěrem mi dovoluji na tomto místě poděkovat všem subjektům, které věcně či finančně Nemocnici Žatec podpořili. Jsou to Ústecký kraj, Severočeské doly a.s, Nadační fond Kapka naděje.

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

V úplném závěru mi dovoluji poděkovat členům Správní a Dozorčí rady Nemocnice Žatec, o.p.s. za jejich práci, kterou pro nemocnici odvedli ve svém volném čase.

V Žatci 2. 4. 2013

Ing. Čestmír Novák  
ředitel

## 2. Základní informace o společnosti

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

IČO: **250 26 259**

Právní forma: **obecně prospěšná společnost**

Hlavní činnost:

- o **poskytování zdravotní péče občanům ve smyslu zák. č.20/1966 o péči a zdraví lidu ve znění pozdějších předpisů a doplňků**
- o **provozování lékárny základního typu**

Doplňková činnost:

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

Založení společnosti:

- o **2. října 1997**

Zakladatel:

- o **Město Žatec**

Statutární orgán:

- o **ředitel společnosti**

Orgány společnosti:

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

### 3. Složení společnosti

#### Ředitel – statutární orgán

- **Ing. Čestmír Novák**

Od 1. 1. 2011 platí nový zákon č.231/2010 o o.p.s., dle tohoto zákona je statutárním orgánem společnosti ředitel a jedná jménem společnosti.

#### Správní rada

- o Předseda:
  - **Ing. Petr Šmíd**
- o Místopředseda:
  - **Ing. Jiří Vlček**
- o Členové:
  - **Jan Pech**
  - **Stanislava Žitníková**
  - **MUDr. Roman Sýkora**
  - **MUDr. Irena Wilferová**

V měsíci duben a květen roku 2012 uplynulo tříleté funkční období čtyřem členům správní rady. Zastupitelé Města Žatec na svém zasedání jmenovali do funkce člena SR Ing.Petra Šmída, Ing.Jiřího Vlčka, Jana Pecha a Stanislavu Žitníkovou. V červnu 2012 si správní rada na svém zasedání ze svého středu zvolila předsedu a místopředsedu.

#### Dozorčí rada

- o Předseda:
  - **Ing. Alena Hlávková**
- o Členové:
  - **Ing. Jan Novotný, DiS**
  - **MUDr. Veronika Škramlíková**

V říjnu roku 2011 uplynulo tříleté funkční období Ing.Aleně Hlávkové. V únoru roku 2012 byla Zastupiteli Města Žatec zvolena opět paní Ing.Alena Hlávková za člena DR a na zasedání dozorčí rady zvolena předsedou.

## 4. Struktura Nemocnice Žatec, o.p.s.

V roce 2012 provozovala Nemocnice Žatec, o.p.s. tato oddělení:

### o **Lůžková oddělení**

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

### o **Nelůžková oddělení**

- ARO

### o **Komplementární oddělení**

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

### o **Lékárna základního typu**

### o **Ambulantní oddělení**

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

### o **Ostatní provoz - HTS**

- údržba
- poliklinika
- sklady
- kuchyně
- třídírna prádla
- ředitelství
- dobrovolnická služba „Levandule“

## 5. Zpráva dozorčí rady za rok 2012

Vážení přátelé,

Dozorčí rada Nemocnice Žatec, o.p.s. na svém jednání dne 29. 4. 2013 projednala předloženou Výroční zprávu za rok 2012, účetní závěrku za rok 2012. Účetní závěrka byla podrobena externímu auditu, který provedl Ing. Libor Škranc se sídlem Michalská38/6, Litoměřice. Dozorčí rada neshledala žádné nedostatky.

Dozorčí rada se seznámila s kladným výrokem auditora, vzala tím na vědomí zprávu auditora za rok 2012 a hodnotu zisku ve výši 115 tis. Kč.

Dozorčí rada velice oceňuje přístup Města Žatec jako zřizovatele Nemocnice Žatec, o.p.s. vzhledem ke značné finanční podpoře formou dotací, ale i směřující do modernizací nemovitostí, ve kterých se péče poskytuje.

Dozorčí rada si dovoluje poděkovat na prvním místě všem zaměstnancům společnosti, především lékařům, sestřám a zdravotnímu personálu, dobrovolnickým službám za provedenou práci v roce 2012. Je si vědoma toho, že i v tak rozkolísané a nejisté situaci ve zdravotnictví se plně veškerý zdravotnický personál věnuje svému povolání, svému poslání tak, aby se pacientům dostalo maximální možné dostupné péče zároveň s lidským a citlivým přístupem. Dovolujeme si poděkovat touto cestou i poskytovatelům dotací a sponzorských darů, které byly použity na zkvalitnění zdravotnické péče.

Dozorčí rada oceňuje úsilí ředitele společnosti a správní rady při uzavírání smluv s pojišťovnami. Dozorčí rada zároveň věří, že jednání budou úspěšná, povedou ke zlepšení finanční situace Nemocnice a umožní se tak zvýšení finančního ohodnocení zaměstnanců, především středního a nižšího zdravotního personálu.

Dovolte nám popřát do dalších let existence Nemocnice Žatec o.p.s. přinejmenším stabilitu v ekonomické a personální činnosti nemocnice.

V Žatci, 29. 4. 2013

Ing. Alena Hlávková  
předsedkyně dozorčí rady  
Nemocnice Žatec o.p.s.

## **6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2012**

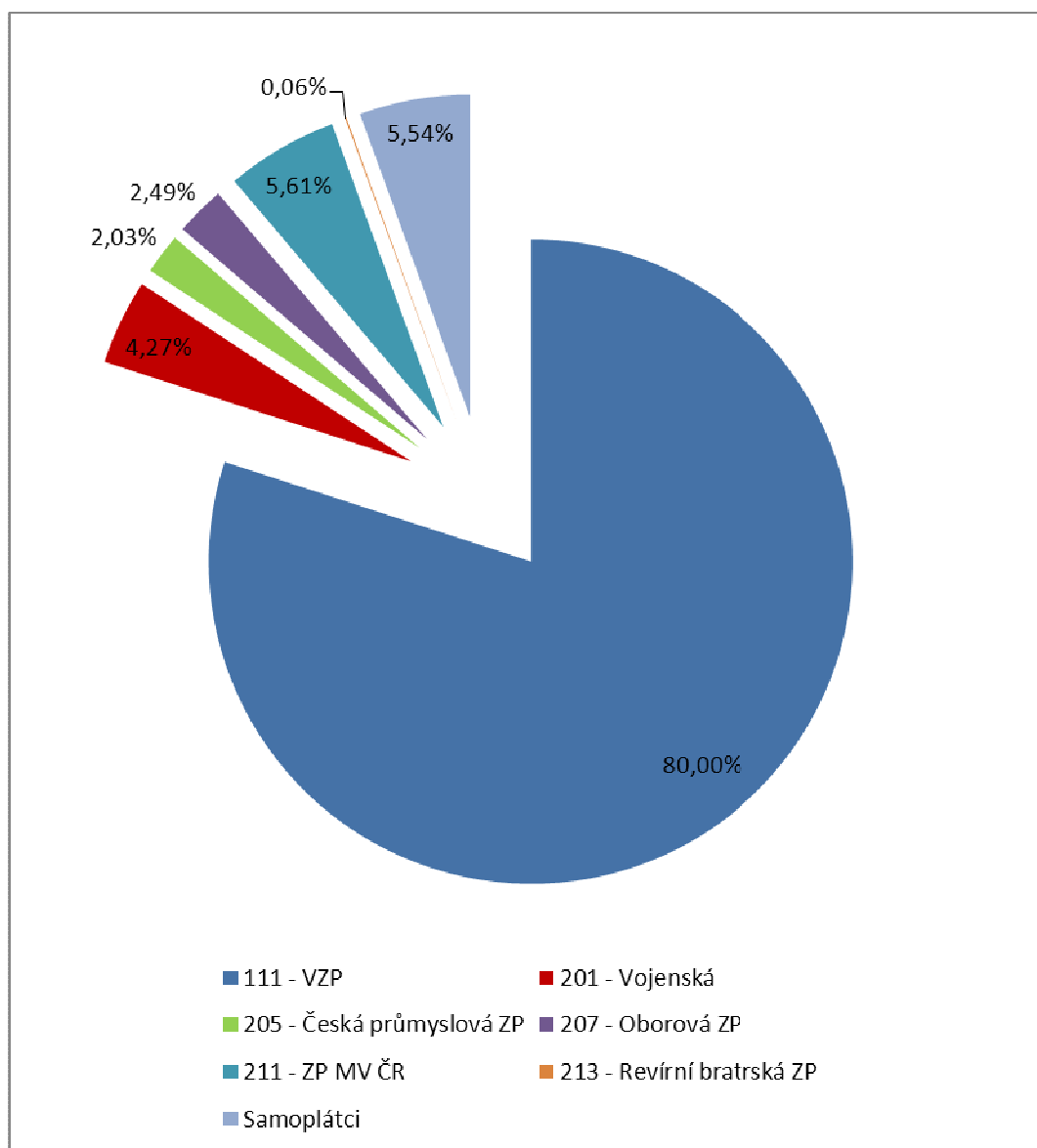
- o 6.1. Rozbor výnosů a nákladů - grafy
- o 6.2. Výkonnost - graf



## 6.1.1 Příjmy za zdravotní péči

### Příjmy za zdravotní péči

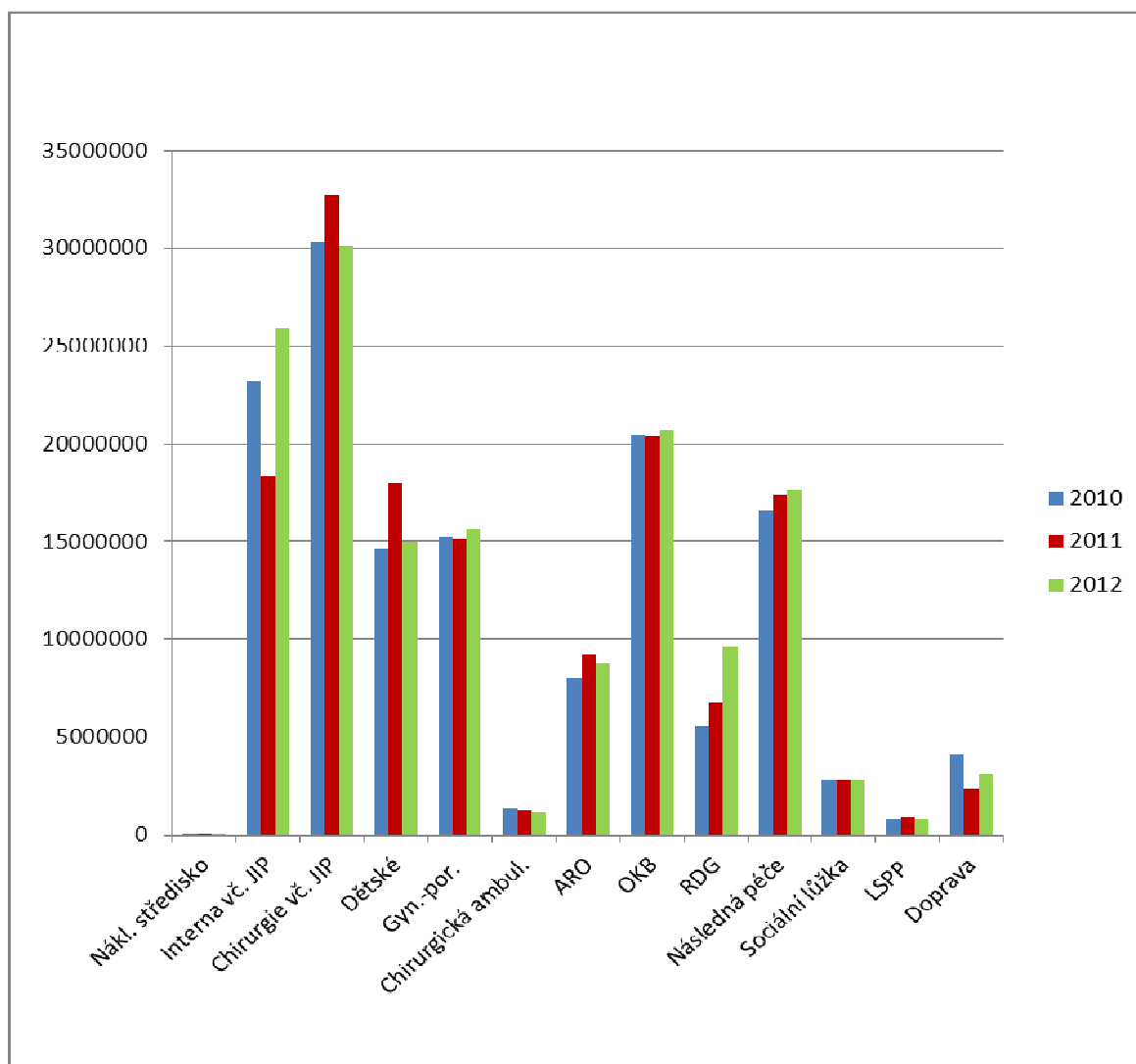
Pojišťovna	Příjmy v roce 2012 v %	Příjmy v roce 2012
111 - VZP	80,0%	121 655 752 Kč
201 - Vojenská	4,3%	6 492 164 Kč
205 - Česká průmyslová ZP	2,0%	3 085 372 Kč
207 - Oborová ZP	2,5%	3 783 259 Kč
211 - ZP MV ČR	5,6%	8 529 877 Kč
213 - Revírní bratrská ZP	0,1%	97 536 Kč
Samoplátci	5,5%	8 422 074 Kč
Celkem příjmy		152 066 034 Kč



## 6.1.2 Vývoj příjmů za zdravotní péči

### Vývoj příjmů za zdravotní péči v letech 2010, 2011, 2012, dle nákladových středisek

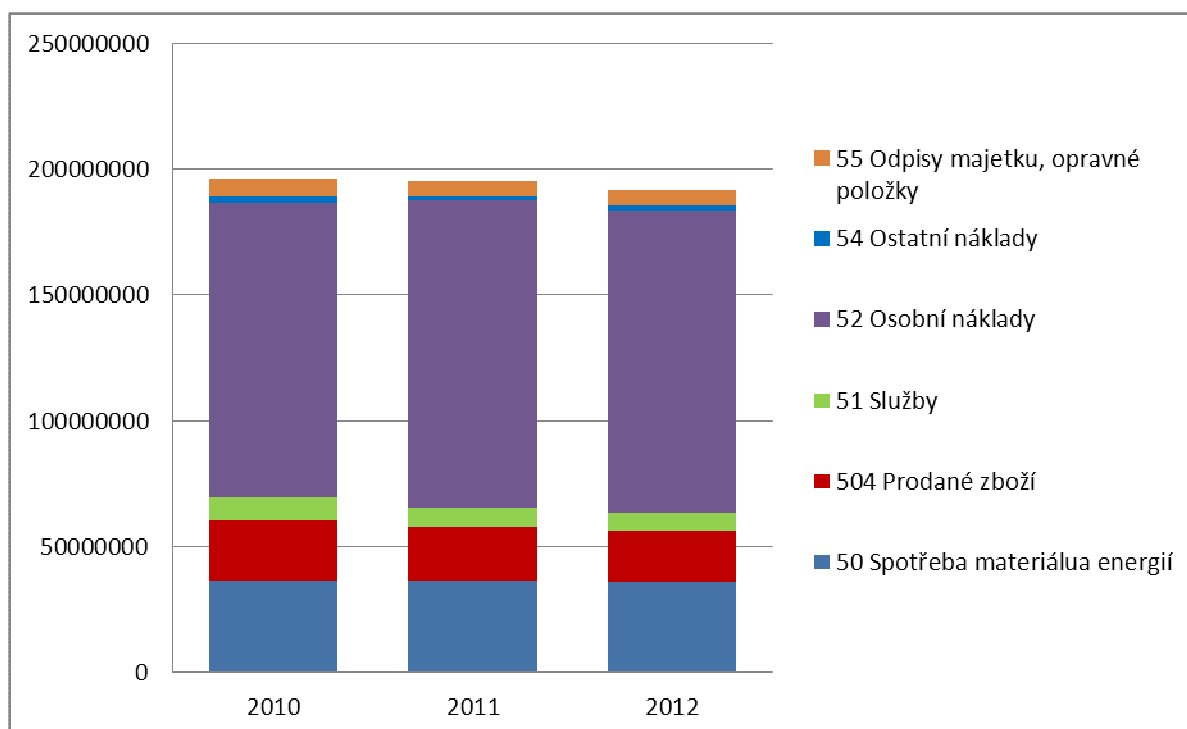
Nákl. středisko	2010	2011	2012
Interna vč. JIP	23193900	18 378 794	25 891 497
Chirurgie vč. JIP	30349719	32 766 835	30 165 927
Dětské	14671674	18 008 602	14 999 599
Gyn.-por.	15311401	15 094 276	15 634 028
Chirurgická ambul.	1307373	1 256 707	1 149 697
ARO	8008199	9 218 888	8 776 153
OKB	20467497	20 425 438	20 742 328
RDG	5564405	6 774 217	9 628 279
Následná péče	16592375	17 440 122	17 637 416
Sociální lůžka	2768735	2 757 487	2 838 488
LSPP	836758	899 205	840 638
Doprava	4081757	2 383 426	3 147 614



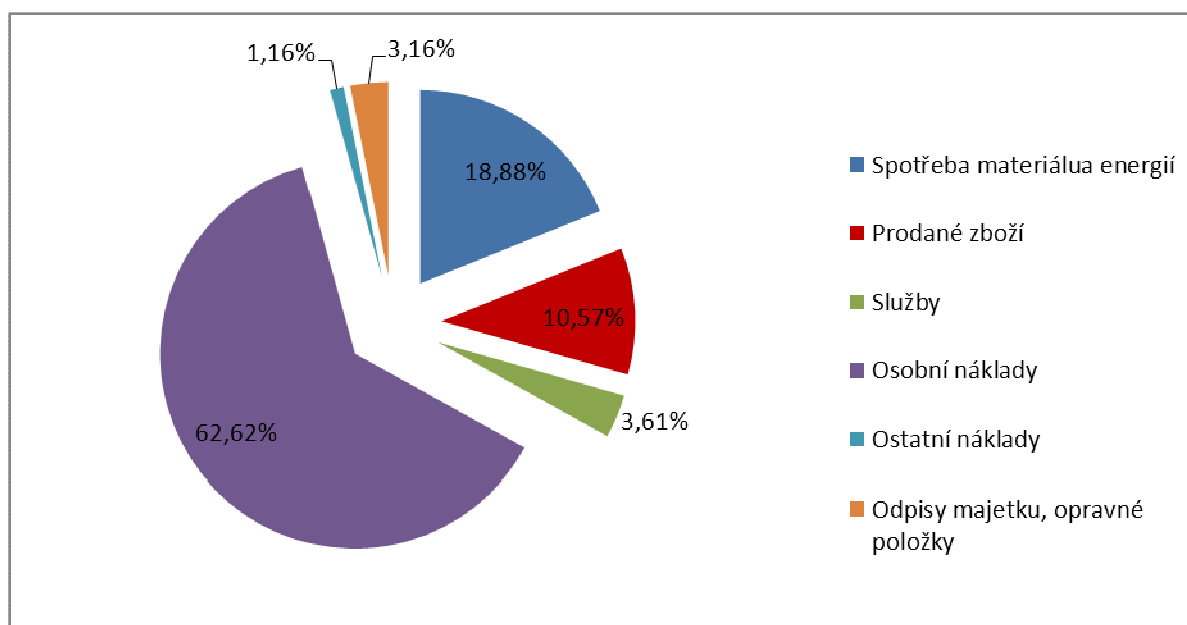
## 6.1.3 Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech

### Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech

Účet		2010	2011	2012
50	Spotřeba materiálu a energií	36 269 860	36 235 060	36 133 319
504	Prodané zboží	24 178 559	21 532 543	20 237 653
51	Služby	9 155 181	7 808 356	6 916 575
52	Osobní náklady	116 680 683	121 612 646	119 862 183
54	Ostatní náklady	2 698 816	1 919 325	2 214 330
55	Odpisy majetku, opravné položky	7 150 550	5 791 543	6 049 991
	Celkem	196 133 649	194 899 473	191 414 051



### Rok 2012 v procentech



## 6.2 Výkonnost graf

### Výkonnost v bodech

rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012
body akutní péče	91 895 285	81 190 716	101 294 000	121 747 000	123 880 350	116 793 565
body následná péče	9 690 845	9 190 802	11 176 000	12 262 000	12 617 919	12 230 898
body celkem	101 586 130	90 381 518	112 470 000	134 009 000	136 498 269	129 024 463



## **7. Roční účetní závěrka za rok 2012**

- o 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2012
- o 7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2012
- o 7.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2012

## 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2012

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 ..... **31.12.2012** .....  
(v celých tisících Kč)

IČ

**25026259**

#### AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
<b>A.</b>	<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>	<b>Součet ř. 2+10+21+29</b>	<b>17 089</b>	<b>12 535</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>	<b>Součet ř. 3 až 9</b>	<b>2 266</b>	<b>2 455</b>
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3		
	2. Software	4	2 238	2 416
	3. Ocenitelná práva	5		
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6	28	39
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7		
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8		
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	9		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>	<b>Součet ř. 11 až 20</b>	<b>59 801</b>	<b>60 419</b>
	1. Pozemky	11		
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	12		
	3. Stavby	13	2 419	2 419
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	14	48 916	49 538
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	15		
	6. Základní stádo a tažná zvířata	16		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	8 303	8 299
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18		
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	163	163
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20		
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek celkem</b>	<b>Součet ř. 22 až 28</b>		
	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		
<b>IV.</b>	<b>Oprávky k dlouhodobému majetku celkem</b>	<b>Součet ř. 30 až 40</b>	<b>-44 978</b>	<b>-50 339</b>
	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30		
	2. Oprávky k softwaru	31	-1 712	-2 269
	3. Oprávky k ocenitelným právům	32		
	4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33	-5	-21
	5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34		
	6. Oprávky ke stavbám	35	-22	-102
	7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	36	-35 406	-39 945
	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	-7 833	-8 002
	11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	40		

**AKTIVA**

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období	
<b>B.</b>	<b>Krátkodobý majetek celkem</b>	<b>Součet ř. 42+52+72+81</b>	<b>41</b>	<b>32 133</b>	<b>31 143</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby celkem</b>	<b>Součet ř. 43 až 51</b>	<b>42</b>	<b>4 684</b>	<b>5 032</b>
	1. Materiál na skladě		43	2 940	3 101
	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	1 744	1 931
	8. Zboží na cestě		50		
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby		51		
<b>II.</b>	<b>Pohledávky celkem</b>	<b>Součet ř. 53 až 71</b>	<b>52</b>	<b>24 722</b>	<b>15 994</b>
	1. Odběratelé		53	24 883	16 505
	2. Směnky k inkasu		54		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry		55		
	4. Poskytnuté provozní zálohy		56	10	4
	5. Ostatní pohledávky		57	-5	
	6. Pohledávky za zaměstnanci		58	15	
	7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění		59		
	8. Daň z příjmů		60	29	
	9. Ostatní přímé daně		61		
	10. Daň z přidané hodnoty		62		
	11. Ostatní daně a poplatky		63		2
	12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem		64		
	13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků		65		
	14. Pohledávky za účastníky sdružení		66		
	15. Pohledávky z pevných termínových operací a opcí		67		
	16. Pohledávky z vydaných dluhopisů		68		
	17. Jiné pohledávky		69		
	18. Dohadné účty aktivní		70		
	19. Opravná položka k pohledávkám		71	-210	-517
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	<b>Součet ř. 73 až 80</b>	<b>72</b>	<b>2 492</b>	<b>10 135</b>
	1. Pokladna		73	163	93
	2. Ceniny		74		
	3. Účty v bankách		75	2 312	10 004
	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	17	38
<b>IV.</b>	<b>Jiná aktiva celkem</b>	<b>Součet ř. 82 až 84</b>	<b>81</b>	<b>235</b>	<b>-18</b>
	1. Náklady příštích období		82	16	
	2. Příjmy příštích období		83	219	-18
	3. Kursové rozdíly aktivní		84		
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>Součet ř. 1+42</b>	<b>85</b>	<b>49 222</b>	<b>43 678</b>

**PASIVA**

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
<b>A.</b>	<b>Vlastní zdroje celkem</b> <span style="float: right;">Součet ř. 87+91</span>	86	22 286	19 240
<b>I.</b>	<b>Jmění celkem</b> <span style="float: right;">Součet ř. 88 až 90</span>	87	67 702	64 541
	1. Vlastní jmění	88	67 702	64 541
	2. Fondy	89		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	90		
<b>II.</b>	<b>Výsledek hospodaření celkem</b> <span style="float: right;">Součet ř. 92 až 94</span>	91	-45 416	-45 301
	1. Účet výsledku hospodaření	92		114
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	93	2 495	
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	94	-47 911	-45 415
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje celkem</b> <span style="float: right;">Součet ř. 95+98+106+130</span>	95	26 936	24 438
<b>I.</b>	<b>Rezervy celkem</b> <span style="float: right;">ř. 97</span>	96	800	800
	1. Rezervy	97	800	800
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky celkem</b> <span style="float: right;">Součet ř. 99 až 105</span>	98	5 435	4 026
	1. Dlouhodobé bankovní úvěry	99	5 435	4 026
	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		
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky celkem</b> <span style="float: right;">Součet ř. 107 až 129</span>	106	20 686	19 612
	1. Dodavatelé	107	9 685	8 943
	2. Směnky k úhradě	108		
	3. Přijaté zálohy	109	-10	
	4. Ostatní závazky	110	89	56
	5. Zaměstnanci	111	94	107
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	112	6 164	6 169
	7. Závazky k institucím sociál. zabezp. a veřejného zdravot. pojištění	113	3 520	3 271
	8. Daň z příjmů	114		1
	9. Ostatní přímé daně	115	990	904
	10. Daň z přidané hodnoty	116	101	70
	11. Ostatní daně a poplatky	117		
	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	53	91
	18. Krátkodobé bankovní úvěry	124		
	19. Eskontní úvěry	125		
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy	126		
	21. Vlastní dluhopisy	127		
	22. Dohadné účty pasivní	128		
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	129		
<b>IV.</b>	<b>Jiná pasiva celkem</b> <span style="float: right;">Součet ř. 131 až 133</span>	130	15	
	1. Výdaje příštích období	131		
	2. Výnosy příštích období	132	15	
	3. Kursové rozdíly pasivní	133		
	<b>PASIVA CELKEM</b> <span style="float: right;">Součet ř. 86+95</span>	134	49 222	43 678



## 7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2012

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

Označení	Text 1	Číslo řádku	Činnosti		Běžné období celkem
			hlavní	hospodářská	
<b>A.</b>	<b>Náklady</b>	<b>1</b>	<b>185 758</b>	<b>5 656</b>	<b>191 414</b>
<b>I.</b>	<b>Spotřebované nákupy celkem</b>	<b>2</b>	<b>54 355</b>	<b>2 016</b>	<b>56 371</b>
1.	Spotřeba materiálu	3	27 577	421	27 998
2.	Spotřeba energie	4	6 539	1 596	8 135
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	5	0	0	0
4.	Prodané zboží	6	20 238	0	20 238
<b>II.</b>	<b>Služby celkem</b>	<b>7</b>	<b>5 729</b>	<b>1 187</b>	<b>6 916</b>
5.	Opravy a udržování	8	1 956	53	2 009
6.	Cestovné	9	140	0	140
7.	Náklady na reprezentaci	10	1	0	1
8.	Ostatní služby	11	3 631	1 135	4 766
<b>III.</b>	<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>12</b>	<b>117 568</b>	<b>2 294</b>	<b>119 863</b>
9.	Mzdové náklady	13	87 695	1 699	89 394
10.	Zákonné sociální pojištění	14	28 978	573	29 551
11.	Ostatní sociální pojištění	15	668	16	684
12.	Zákonné sociální náklady	16	0	0	0
13.	Ostatní sociální náklady	17	227	7	234
<b>IV.</b>	<b>Daně a poplatky celkem</b>	<b>18</b>	<b>30</b>	<b>2</b>	<b>32</b>
14.	Daň silniční	19	8	0	8
15.	Daň z nemovitostí	20	0	0	0
16.	Ostatní daně a poplatky	21	22	2	24
<b>V.</b>	<b>Ostatní náklady celkem</b>	<b>22</b>	<b>1 741</b>	<b>132</b>	<b>1 873</b>
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	23	0	0	0
18.	Ostatní pokuty a penále	24	4	0	4
19.	Odpis nedobytné pohledávky	25	0	0	0
20.	Úroky	26	240	0	240
21.	Kursově ztráty	27	0	0	0
22.	Dary	28	2	0	2
23.	Manka a škody	29	13	0	13
24.	Jiné ostatní náklady	30	1 482	132	1 614
<b>VI.</b>	<b>Odpisy, tvorba rezerv a opr.pol.</b>	<b>31</b>	<b>6 335</b>	<b>24</b>	<b>6 359</b>
25.	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmot. majetku	32	6 026	24	6 050
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	33	0	0	0
27.	Prodané cenné papíry a podíly	34	0	0	0
28.	Prodaný materiál	35	2	0	2
29.	Tvorba rezerv	36	0	0	0
30.	Tvorba opravných položek	37	307	0	307
<b>VII.</b>	<b>Poskytnuté příspěvky celkem</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	39	0	0	0
32.	Poskytnuté členské příspěvky	40	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Daň z příjmů celkem</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33.	Dodatečné odvody daně z příjmů	42	0	0	0
	<b>Náklady celkem</b>	<b>43</b>	<b>185 758</b>	<b>5 656</b>	<b>191 414</b>

Označení	Text 1	Číslo řádku	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Běžné obd. celkem
<b>B.</b>	<b>Výnosy</b>	<b>44</b>	<b>185 597</b>	<b>5 932</b>	<b>191 529</b>
<b>I.</b>	<b>Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem</b>	<b>45</b>	<b>178 399</b>	<b>5 932</b>	<b>184 331</b>
1.	Tržby za vlastní výrobky	46	0	0	0
2.	Tržby z prodeje služeb	47	152 580	5 930	158 510
3.	Tržby za prodané zboží	48	25 821	0	25 821
<b>II.</b>	<b>Změny stavu vnitroorg. zásob celkem</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	50	0	0	0
5.	Změna stavu zásob polotovarů	51	0	0	0
6.	Změna stavu zásob výrobků	52	0	0	0
7.	Změna stavu zvířat	53	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Aktivace celkem</b>	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.	Aktivace materiálu a zboží	55	0	0	0
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	56	0	0	0
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	57	0	0	0
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	58	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Ostatní výnosy celkem</b>	<b>59</b>	<b>5 109</b>	<b>2</b>	<b>5 111</b>
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	60	0	0	0
13.	Ostatní pokuty a penále	61	0	0	0
14.	Platby za odepsané pohledávky	62	0	0	0
15.	Úroky	63	6	0	6
16.	Kursově zisky	64	0	0	0
17.	Zúčtování fondů	65	0	0	0
18.	Jiné ostatní výnosy	66	5 103	2	5 105
<b>V.</b>	<b>Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem</b>	<b>67</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	68	0	0	0
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	69	0	0	0
21.	Tržby z prodeje materiálu	70	6	0	6
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	71	0	0	0
23.	Zúčtování rezerv	72	0	0	0
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	73	0	0	0
25.	Zúčtování opravných položek	74	0	0	0
<b>VI.</b>	<b>Přijaté příspěvky celkem</b>	<b>75</b>	<b>95</b>	<b>0</b>	<b>95</b>
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	76	0	0	0
27.	Přijaté příspěvky (dary)	77	95	0	95
28.	Přijaté členské příspěvky	78	0	0	0
<b>VII.</b>	<b>Provozní dotace celkem</b>	<b>79</b>	<b>1 986</b>	<b>0</b>	<b>1 986</b>
29.	Provozní dotace	80	1 986	0	1 986
	Výnosy celkem	81	185 597	5 932	191 529
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>82</b>	<b>-161</b>	<b>276</b>	<b>115</b>
34.	Daň z příjmů	83	0	-1	-1
<b>D.</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>84</b>	<b>-161</b>	<b>275</b>	<b>114</b>

Sestaveno dne 31.3.2013

## 7.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2012

### 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:

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

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

Do správní rady byla zvolena Stanislava Žitníková 10.4.2012 místo Mgr.Knoblauchy Ericha.

##### c) Společnost má následující organizační strukturu:

samostatná příloha

##### d) Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2012

###### Dozorčí rada:

Ing. Alena Hlávková

MUDr. Veronika Škramlíková

Jan Novotný Dis.

###### funkce:

předsedkyně DR

členka

člen

Správní rada:

Ing. Petr Šmid

Ing. Jiří Vlček

Jan Pech

Stanislava Žitníková

MUDr. Irena Wilferová

MUDr. Roman Sýkora

funkce:

předseda

místopředseda

člen

člen

člen

člen

**2.2. Zaměstnanci**

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

	Průměrný přepočtený počet		Mzdy (tis. Kč)		Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (tis. Kč)		Sociální náklady (tis. Kč)	
	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.
Zaměstnanci	278	270.5	88 479	90 519	29 247	30 460	913	634
<i>Z toho řídicí</i>	10.9	11,9	11 032	11 576	3 751	3 936	39	29
Statutární orgány	1		912		304		5	
Dozorčí orgány			3					
<b>Celkem</b>	279	270.5	89 394	90 519	29 551	30 460	918	634

za řídicí pracovníky se považují především ředitel, náměstci, vedoucí středisek a primáři

### 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 31.12.2012 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 2012 nebylo účtováno.

##### 3.2.2. Způsob oceňování nakupovaných zásob

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami.

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

O zásobách se účtuje průběžně způsobem A. Pouze u zásob v pohotovostních skladech na odděleních se účtuje periodicky způsobem B. Jedná se o léky a zdravotní materiál.

### **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 2012 nebylo 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 2012 nebylo 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).**

Rezerva nebyla v roce 2012 tvořena.

### **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 2012 nebylo účtováno.

#### **b) Opravné položky u zásob**

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

V roce 2012 nebylo 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 2011 byly zrušeny ve výši 209 655,75Kč.

V roce 2012 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám v celkové výši 516 861,20Kč.

U pohledávek starších než 360 dní byla vytvořena opravná položka v 100% výši, což činí 426 838,60Kč a u pohledávek v časovém intervalu 180 až 360dní byla vytvořena opravná položka ve výši 50%, což činí 90 022,60Kč.

### 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 evidence jsou zařazovány veškeré předměty tohoto charakteru, omezení spodní finanční hranice je 3 000,-Kč. Předměty s pořizovací hodnotou nad 10 000 Kč, jsou odepisovány po dobu 24měsíců.

### 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 2012 nebylo 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 2012, 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 31.12.10	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.11	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.12
Software	2 238	28		2 266	189		2 455
<b>Celkem</b>	<b>2 238</b>			<b>2 266</b>	<b>189</b>		<b>2 455</b>

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

Pořizovací cena	Stav k 31.12.10	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.11	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.12
Budovy	1 834	585		2 419	0		2 419
Samost. movité věci	49 711	8 106	598	57 219	1 306	688	57 837
<b>Celkem</b>	<b>51 545</b>	<b>8 691</b>	<b>598</b>	<b>59 638</b>	<b>1 306</b>	<b>688</b>	<b>60 256</b>

#### 4.4. Pohledávky

##### 4.4.1. Rozbor pohledávek dle splatnosti, výše opravných položek v tis.Kč

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů dle splatnosti:

Termíny splatnosti	Brutto hodnota		Opravná položka		Netto hodnota	
	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.
Pohledávky z obch. vztahů ve splatnosti	15 560	23 762			15 560	23 762
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	246	215			246	215
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	91	370			91	370
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	181	310	90	33	91	277
Po splatnosti nad 12 měsíců	427	226	427	177	0	49
<b>Celkem</b>	<b>16 505</b>	<b>24 883</b>	<b>517</b>	<b>210</b>	<b>15 988</b>	<b>24 673</b>

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

Typ pohledávek	Netto hodnota celkem		Z toho netto hodnota k podnikům ve skupině	
	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.
Pohledávky z obchodních vztahů	16 505	24 883		
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0		
Stát – daňové pohledávky		53		
Krátkodobé poskytnuté zálohy	4	10		
Pohledávky za zaměstnanci		15		
Ostatní pohledávky, daně	2	24		
Dohadné účty aktivní		0		
Opravné položky k pohledávkám	-517	-210		
<b>Celkem</b>	<b>15 994</b>	<b>24 775</b>		

## 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	7 244	7 468
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	1 699	2 217
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců		0
Po splatnosti nad 12 měsíců		0
<b>Celkem</b>	<b>8 943</b>	<b>9 685</b>

#### Rozbor krátkodobých závazků v tis.Kč

Typ závazku	Běžné období	Minulé období
Dodavatelé	8 943	9 685
Ostatní závazky	56	79
Zaměstnanci	107	94
Závazky k inst. SP a ZP	3 271	3 520
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	6 169	6 164
Závazky -daně	974	1 091
Jiné závazky	91	53
Dohadné účty pasivní	0	15
<b>Celkem</b>	<b>19 611</b>	<b>20 701</b>

#### Ostatní dlouhodobé závazky:

Bankovní úvěr VB Leasing ve výši 224 195,38Kč na pořízení arteriografu, zůstatek k 31.12.2012 činí 99 409,61Kč.

V roce 2011 byly získány dva úvěry na pořízení sanity ve výši 800 000Kč, zůstatek k 31.12.2012 je 499 860,47Kč a na pořízení CT ve výši 5 000 000,-Kč, zůstatek k 31.12.2012 je 3 426 421,63Kč.

## 4.7 Mimobilanční údaje

### 4.7. Majetek neuvedený v rozvaze

Druh majetku	Hodnota (v pořiz.cenách v tis.Kč)	
	Běž. obd.	Min. obd.
Drobný hmotný majetek (operativní evidence)	9 980	10 075
Drobný nehmotný majetek (operativní evidence)	8	8
<b>Celkem</b>	<b>9 988</b>	<b>10 083</b>



## 4.8 Dary a dotace

### 4.8.1 Dotace a finanční příspěvky

Poskytovatel dotace	Výše dotace v Kč	Účel dotace	Charakter dotace
Město Žatec	86 000	Provoz APP	Provoz
Město Žatec	349 000	Provoz APP	Provoz
Město Žatec	107 000	Provoz APP	Provoz
Město Žatec	156 000	Provoz APP	Provoz
Město Žatec	763 000	Provoz APP	Provoz
Město Žatec	7 000	Ergoterapie	Provoz
Město Žatec	8 000	Sociální lůžka	Provoz
Město Žatec	38 000	Dobrovolná služba	Provoz
MVČR Praha	50 000	Dobrovolná služba	Provoz
Ústecký kraj	500 000	Přístrojové vybavení	Investice
Ústecký kraj	380 580	Provoz APP	Provoz

### 4.8.2 Dary

Nemocnice získala dary v celkové výši 384 761Kč.

Nejvýznamnější dárci

Poskytovatel daru	Výše daru v Kč	Účel daru	Charakter dotace
Nadační fond Kapka naděje	193 132	Monitor Dash	Investice
Severočeské doly	150 000	Videokolonoskop	Investice
Severočeské doly	15 000	Provoz	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. 2012

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 pro členy správní a dozorčí rady společnosti Nemocnice Žatec o.p.s. a pro jejího zakladatele, kterým je Město Žatec.

### **I. Předmět a účel auditu**

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s., která se skládá z rozvahy k 31.12.2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o ověřované účetní jednotce jsou uvedeny v čl. 2. přílohy této účetní závěrky.

### **II. Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Statutární orgán společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s. je odpovědný 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.

### **III. Odpovědnost auditora**

Mojí odpovědností je vyjádřit na základě auditu výrok k této účetní závěrce. Audit byl proveden v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou míru jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetních závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením účetní jednotky i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsem přesvědčen, že důkazní informace, které jsem získal, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

### **IV. Výrok auditora**

**Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s. k 31.12.2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2012 v souladu s českými účetními předpisy.**

**Závěrečný výrok:**

**„bez výhrad“**

#### **V. Zpráva o výroční zprávě**

Ověřil jsem též soulad výroční zprávy společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s. k 31.12.2012 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření bylo provedeno v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů ČR. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že údaje obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsem přesvědčen, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

**Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s. k 31.12.2012 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.**

#### **VI. 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

#### **VII. Datum vydání zprávy auditora**

15. dubna 2013

#### **VIII. Podpis a razítko auditora**

