

Výroční zpráva

2013



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 2013
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2013
 - 6.1. Rozbor výnosů a nákladů - grafy
 - 6.2. Výkonnost - graf
7. Roční účetní závěrka za rok 2013
 - 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2013
 - 7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2013
 - 7.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2013
8. Zpráva auditora k ověření účetní závěrky za rok 2013

1. Úvod

Vážené dámy, vážení pánové.

Začátek roku 2013 se nezačal pro Nemocnici Žatec o.p.s. vyvíjet zcela příznivě. Díky restrikci spojené s úhradovou vyhláškou byly významným způsobem poníženy příjmy od zdravotních pojišťoven a bylo nutné sáhnout k razantnímu řešení. Okamžitým opatřením bylo snížení nákladů u spotřebního materiálu a následovalo i snížení mezd. Díky uplatnění námitek k vyúčtování za rok 2012 se podařilo během druhého pololetí zvýšit tržby a tím zastavit stále rostoucí ztrátu. Ve čtvrtém čtvrtletí tak mohly být vráceny mzdy na původní úroveň a dokonce se podařilo udržet kladný hospodářský výsledek ve výši 109 tisíc Kč.

Ze strany personálního zajištění byla jednotlivá oddělení průběžně doplňována v souladu se smluvními a legislativními požadavky.

Nenahraditelná však byla a zůstává ztráta Primáře chirurgického oddělení MUDr. Jiřího Hamouse. Jako odborník a skvělý člověk zůstává symbolem Žatecké Nemocnice a jeho jméno nebude nikdy zapomenuto.

Za úspěch lze považovat skutečnost, že se podařilo zahájit přestavbu stávajících ambulantních prostor pavilonu C polikliniky na Transfuzní odběrové centrum. Tato investiční akce potom byla v prosinci dokončena, kolaudována a v průběhu února 2014 došlo k jejímu slavnostnímu otevření a zahájení provozu.

Zvláštní prostor a poděkování na tomto místě zasluží činnost dobrovolnické služby Levandule, působící při oddělení Následné péče. V celorepublikové soutěži Senior roku, pořádané pod záštitou Charty 77, získal dobrovolník Milan Camfourek 3. místo.

Letošní rok se pro Žateckou nemocnici vyvíjí poměrně příznivě. I přes restrikci spojenou s úhradovou vyhláškou je poměr mezi příjmy a výdaji v rovnováze a lze vyslovit předpoklad udržení kladného hospodářského výsledku i v roce 2014. Některé zdravotní pojišťovny se sice snaží obejít legislativu a neplnit dikci úhradové vyhlášky, ale tato skutečnost by neměla mít zásadní dopad na hospodaření Nemocnice Žatec o.p.s.

Za rok 2013 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 o.p.s. podpořili. Zvláštní prostor k poděkování přísluší Městu Žatec a jeho vedení. Bez jeho věcné, finanční a investiční podpory by nemocnice nebyla schopna těchto výsledků dosáhnout.

V úplném závěru mi dovoluji poděkovat za spolupráci členům Správní a Dozorčí rady Nemocnice Žatec, o.p.s.

V Žatci, 2.4.2014

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**

Dozorčí rada

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

V prosinci 2013 končilo tříleté funkční období Ing. Janu Novotnému, DiS., který byl Zastupitelem Města Žatec opět jmenován členem Dozorčí rady a to s účinností od 18.12.2013.

4. Struktura Nemocnice Žatec, o.p.s.

V roce 2013 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 **Dobrovolnická služba „Levandule“**

o **Ambulantní oddělení**

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

o **Ostatní provozy - HTS**

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

5. Zpráva o činnosti Dobrovolnické služby Levandule za rok 2013

Již od roku 2010 působí v Nemocnici Žatec, o.p.s. Dobrovolnická služba Levandule. Pro provozování této činnosti byla získána akreditace v oblasti dobrovolnické služby, která byla udělena MVČR.

Dobrovolnická služba Levandule je kvalitní součástí ošetrovatelské péče na oddělení Následné péče a Dětském oddělení. Soustřeďuje v průměru okolo 20 dobrovolníků. Jsou to lidé různého věku, vzdělání i zaměstnání, od studentů po mladší seniory. Ve svém volném čase docházejí pravidelně a svým působením zpříjemňují léčbu jak malým pacientům, tak i pacientům seniorského věku. Chodí si hrát s dětmi, povídat nebo číst pohádky. Na oddělení Následné péče, je to převážně práce s částečně imobilními pacienty, kterým dobrovolníci nakoupí nebo přečtou novinky a popovídají o dění mimo nemocnici. Rozptýlí tak jejich možný pocit osamělosti.

Jeden z nejvytrvalejších dobrovolníků, pan Milan Cafourek, byl v minulém roce oceněn cenou Senior roku 2013 ve vyhlášené soutěži Nadace charty 77 „Nejlepší senior/ka roku 2013“ a to třetím místem v této celonárodní soutěži.

Novinkou, která byla v dobrovolnické službě v roce 2013 zavedena je canisterapie. Jedná se o terapii kontaktu pacienta se zvířetem, převážně se psem. Tento nový prvek se velmi osvědčuje. Nežídka je oceněn pozitivními ohlasy příbuzných pacientů, kteří referují, jak tyto psí návštěvy jsou jejich blízkým milé a občerstvující.

Levandule také spolupracujeme s místní ZUŠ, která zprostředkovává koncerty a vystoupení pro zpestření pobytu pacientů včetně klientů sociálních lůžek.

Je velmi pozitivní, že dobrovolnictví v našem městě není neznámou činností. Lidé se o této službě stále více dozvídají a následně zapojují do činnosti DS Levandule ať už osobní účastí nebo zprostředkovaně.

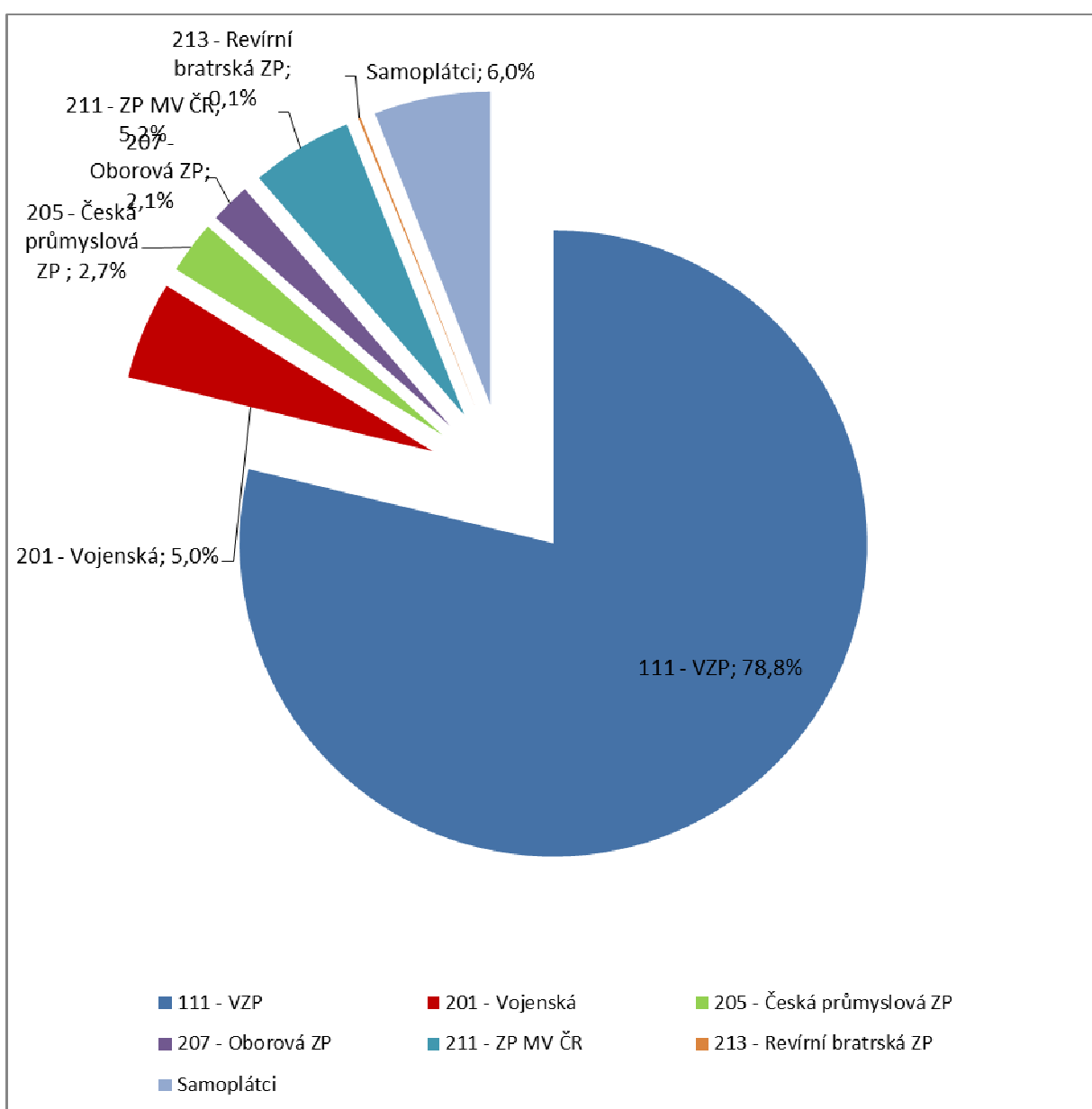
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2013

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

6.1.1 Příjmy za zdravotní péči

Příjmy od jednotlivých zdravotních pojišťoven

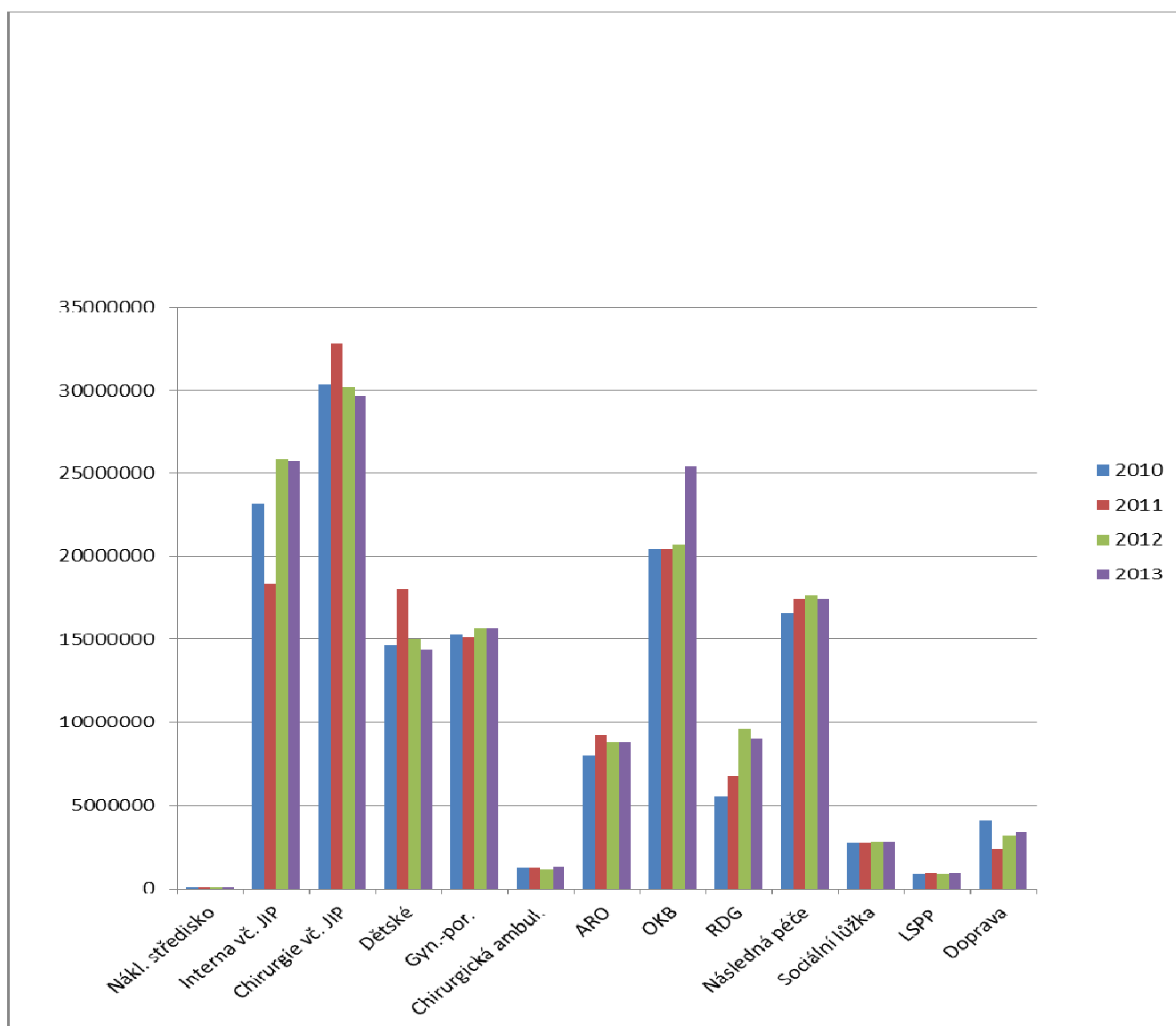
Pojišťovna	Příjmy v roce 2013	Příjmy v roce 2013
111 - VZP	78,8%	121 171 462 Kč
201 - Vojenská	5,0%	7 760 923 Kč
205 - Česká průmyslová ZP	2,7%	4 165 051 Kč
207 - Oborová ZP	2,1%	3 197 753 Kč
211 - ZP MV ČR	5,2%	8 055 657 Kč
213 - Revírní bratrská ZP	0,1%	175 623 Kč
Samoplátcí	6,0%	9 214 982 Kč



6.1.2 Vývoj příjmů za zdravotní péči

Vývoj tržeb v letech 2010, 2011, 2012, 2013

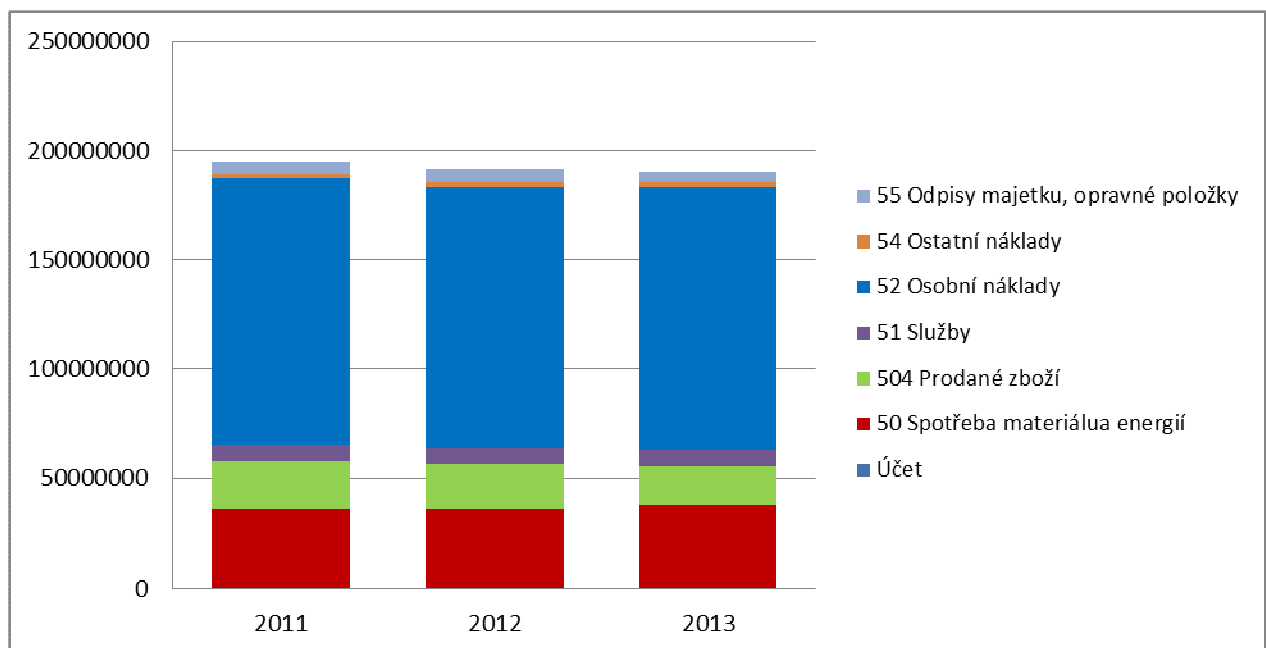
Nákl. středisko	2010	2011	2012	2013
Interna vč. JIP	23193900	18 378 794	25 891 497	25 769 780
Chirurgie vč. JIP	30349719	32 766 835	30 165 927	29 707 154
Dětské	14671674	18 008 602	14 999 599	14 356 042
Gyn.-por.	15311401	15 094 276	15 634 028	15 667 017
Chirurgická ambul.	1307373	1 256 707	1 149 697	1 338 585
ARO	8008199	9 218 888	8 776 153	8 837 263
OKB	20467497	20 425 438	20 742 328	25 396 425
RDG	5564405	6 774 217	9 628 279	9 032 117
Následná péče	16592375	17 440 122	17 637 416	17 404 484
Sociální lůžka	2768735	2 757 487	2 838 488	2 846 142
LSPP	836758	899 205	840 638	899 479
Doprava	4081757	2 383 426	3 147 614	3 385 196



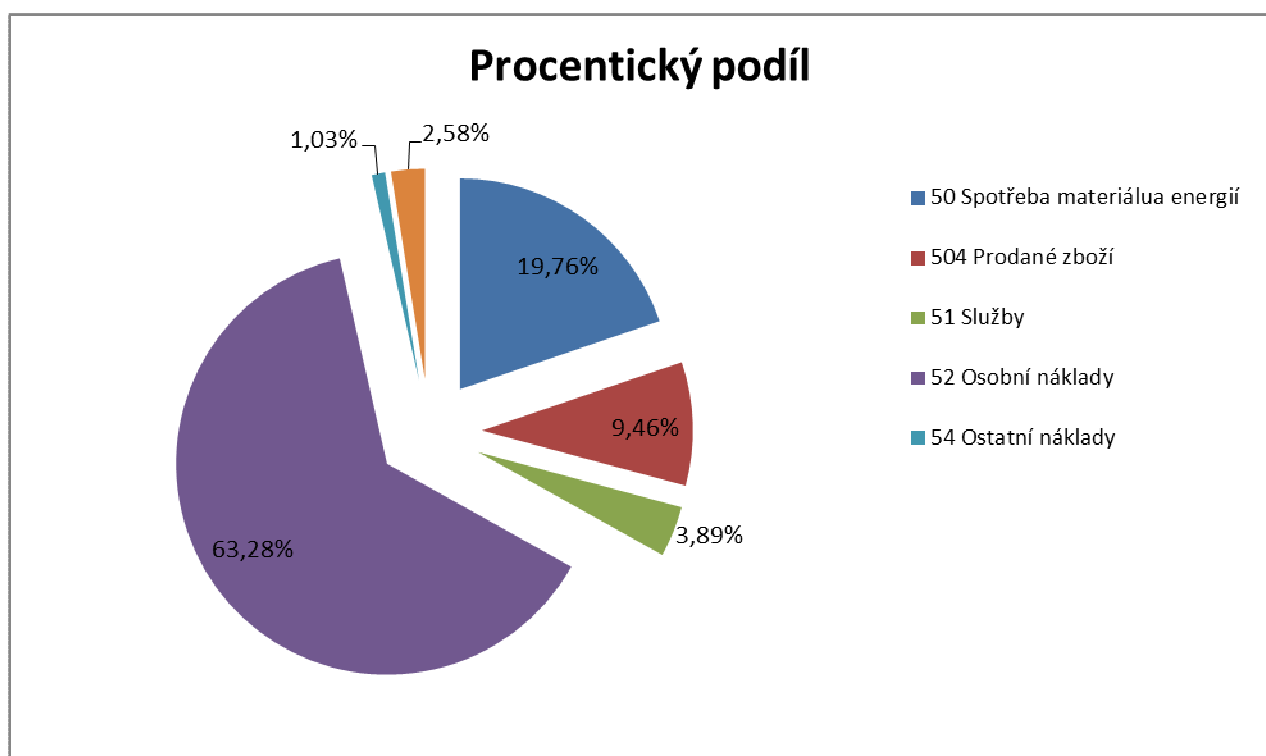
6.1.3 Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech

Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech

Účet		2011	2012	2013
50	Spotřeba materiálu a energií	36 235 060	36 133 319	37 591 253
504	Prodané zboží	21 532 543	20 237 653	18 001 071
51	Služby	7 808 356	6 916 575	7 402 195
52	Osobní náklady	121 612 646	119 862 183	120 381 899
54	Ostatní náklady	1 919 325	2 214 330	1 953 608
	Odpisy majetku, opravné položky			
55	položky	5 791 543	6 049 991	4 917 191
	Celkem	194 899 473	191 414 051	190 247 218



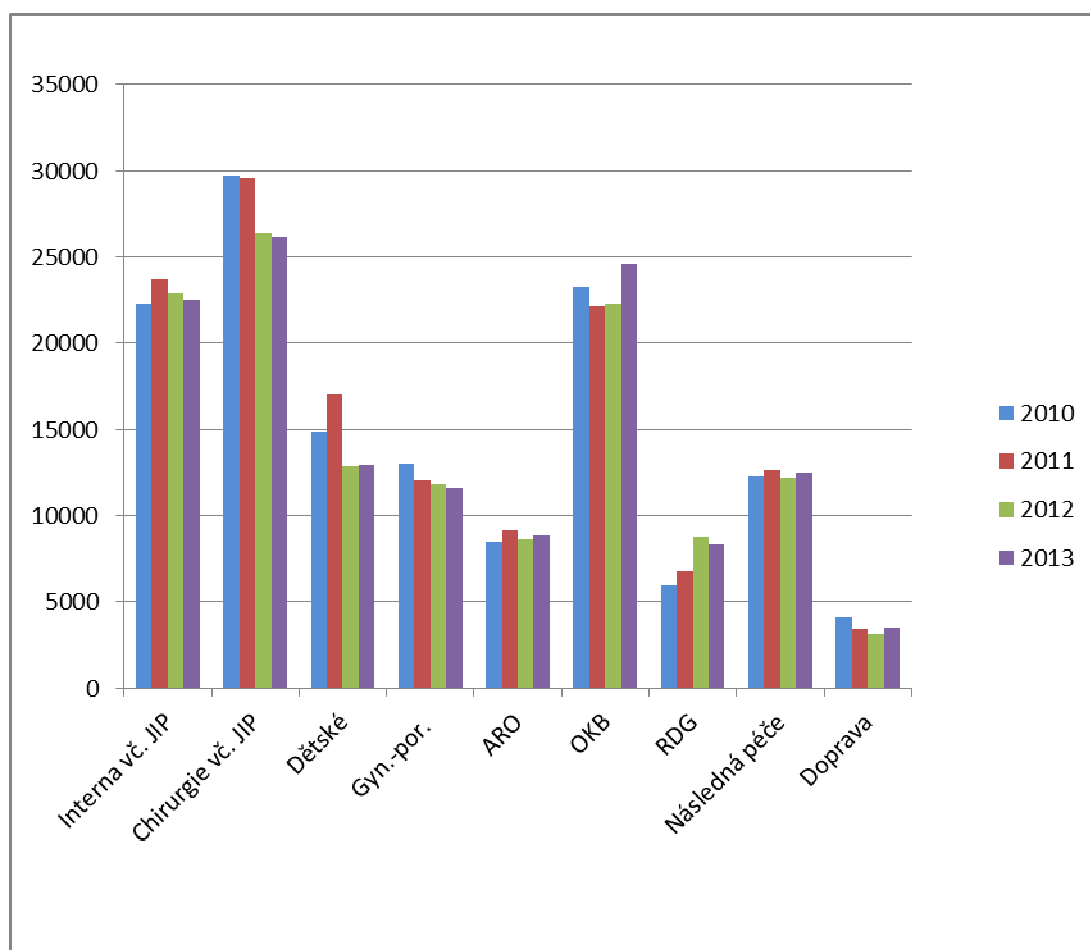
Rok 2013 v procentech



6.2 Výkonnost graf

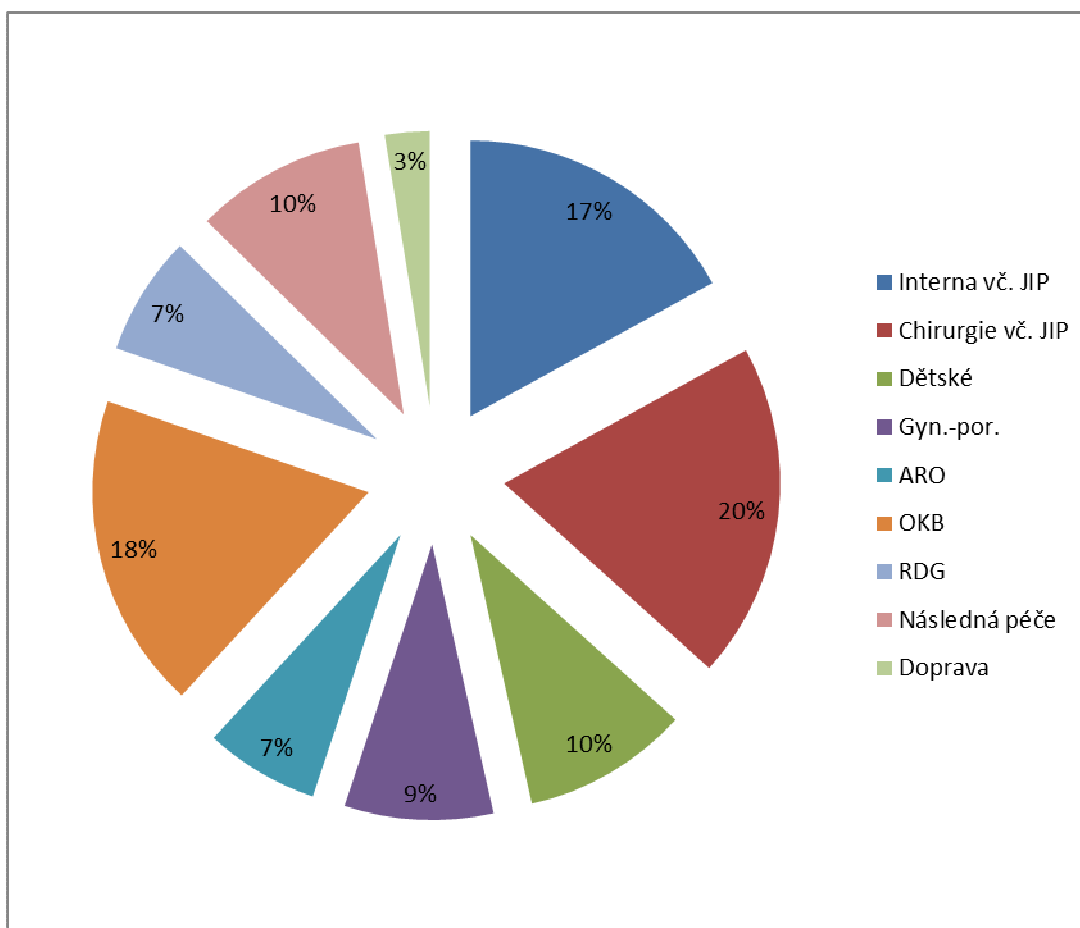
Výkonnost v bodech (tis.)

Nákl. středisko	2010	2011	2012	2013
Interna vč. JIP	22318	23 733	22 876	22 541
Chirurgie vč. JIP	29706	29 600	26 394	26 170
Dětské	14902	16 987	12 861	12 941
Gyn.-por.	12989	12 021	11 796	11 575
ARO	8500	9 150	8 651	8 882
OKB	23275	22 145	22 286	24 597
RDG	5967	6 758	8 745	8 341
Následná péče	12262	12 618	12 231	12 489
Doprava	4090	3 448	3 159	3 477



Výkonnostní podíl nákladových středisek v bodech (tis.)

Nákl. středisko	%	2013
Interna vč. JIP	17%	22 541
Chirurgie vč. JIP	20%	26 170
Dětské	10%	12 941
Gyn.-por.	9%	11 575
ARO	7%	8 882
OKB	18%	24 597
RDG	7%	8 341
Následná péče	10%	12 489
Doprava	3%	3 477



7. Roční účetní závěrka za rok 2013

- o 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2013
- o 7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2013
- o 7.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2013

7.1. Rozvaha k 31. 12. 2013

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 **31.12.2013**

(v celých tisících Kč)

IČ

25026259

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	Součet ř. 2+10+21+29	12 534	11 531
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet ř. 3 až 9	2 455	2 570
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3		
	2. Software	4	2 416	2 531
	3. Ocenitelná práva	5		
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6	39	39
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7		
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8		
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	9		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet ř. 11 až 20	60 419	61 124
	1. Pozemky	11		
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	12		
	3. Stavby	13	2 419	2 561
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	14	49 538	48 612
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	15		
	6. Základní stádo a tažná zvířata	16		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	8 299	8 475
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18		
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	163	1 476
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet ř. 22 až 28		
	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	22		
	2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	23		
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24		
	4. Půjčky organizačním složkám	25		
	5. Ostatní dlouhodobé půjčky	26		
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27		
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	28		
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	Součet ř. 30 až 40	-50 340	-52 163
	1. Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30		
	2. Oprávký k softwaru	31	-2 270	-2 387
	3. Oprávký k ocenitelným právům	32		
	4. Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33	-21	-36
	5. Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34		
	6. Oprávký ke stavbám	35	-102	-183
	7. Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	36	-39 945	-41 573
	8. Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	37		
	9. Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	38		
	10. Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	39	-8 002	-7 984
	11. Oprávký 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	Součet ř. 42+52+72+81	41	31 143	31 033
I.	Zásoby celkem	Součet ř. 43 až 51	42	5 032	4 438
	1. Materiál na skladě		43	3 101	2 553
	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	1 931	1 885
	8. Zboží na cestě		50		
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby		51		
II.	Pohledávky celkem	Součet ř. 53 až 71	52	15 994	15 805
	1. Odběratelé		53	16 505	16 531
	2. Směnky k inkasu		54		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry		55		
	4. Poskytnuté provozní zálohy		56	4	6
	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		
	11. Ostatní daně a poplatky		63	2	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 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		14
	19. Opravná položka k pohledávkám		71	-517	-747
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet ř. 73 až 80	72	10 135	10 619
	1. Pokladna		73	93	110
	2. Ceniny		74		
	3. Účty v bankách		75	10 004	10 509
	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	38	
IV.	Jiná aktiva celkem	Součet ř. 82 až 84	81	-18	171
	1. Náklady příštích období		82		
	2. Příjmy příštích období		83	-18	171
	3. Kursové rozdíly aktivní		84		
	AKTIVA CELKEM	Součet ř. 1+42	85	43 677	42 564

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
A.	Vlastní zdroje celkem	Součet ř. 87+91	19 239	18 247
I.	Jmění celkem	Součet ř. 88 až 90	64 541	63 440
	1. Vlastní jmění	88	64 541	63 440
	2. Fondy	89		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	90		
II.	Výsledek hospodaření celkem	Součet ř. 92 až 94	-45 302	-45 193
	1. Účet výsledku hospodaření	92		109
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	93	114	
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	94	-45 416	-45 302
B.	Cizí zdroje celkem	Součet ř. 95+98+106+130	24 438	24 317
I.	Rezervy celkem	ř. 97	800	
	1. Rezervy	97	800	
II.	Dlouhodobé závazky celkem	Součet ř. 99 až 105	4 026	3 743
	1. Dlouhodobé bankovní úvěry	99	4 026	3 743
	2. Vydané dluhopisy	100		
	3. Závazky z pronájmu	101		
	4. Přijaté dlouhodobé zálohy	102		
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě	103		
	6. Dohadné účty pasivní	104		
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	105		
III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet ř. 107 až 129	19 612	20 574
	1. Dodavatelé	107	8 943	9 190
	2. Směnky k úhradě	108		
	3. Přijaté zálohy	109		
	4. Ostatní závazky	110	56	166
	5. Zaměstnanci	111	107	6 028
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	112	6 169	56
	7. Závazky k institucím sociál. zabezp. a veřejného zdravot. pojištění	113	3 271	3 337
	8. Daň z příjmů	114	1	
	9. Ostatní přímé daně	115	904	966
	10. Daň z přidané hodnoty	116	70	239
	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	91	92
	18. Krátkodobé bankovní úvěry	124		
	19. Eskontní úvěry	125		
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy	126		
	21. Vlastní dluhopisy	127		
	22. Dohadné účty pasivní	128		500
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	129		
IV.	Jiná pasiva celkem	Součet ř. 131 až 133		
	1. Výdaje příštích období	131		
	2. Výnosy příštích období	132		
	3. Kursové rozdíly pasivní	133		
	PASIVA CELKEM	Součet ř. 86+95	43 677	42 564

7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2013

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			Běžné období celkem
			hlavní	hospodářská	
A.	Náklady	1	184 124	5 623	189 747
I.	Spotřebované nákupy celkem	2	53 800	1 792	55 592
1.	Spotřeba materiálu	3	29 385	375	29 760
2.	Spotřeba energie	4	6 414	1 417	7 831
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	5	0	0	0
4.	Prodané zboží	6	18 001	0	18 001
II.	Služby celkem	7	6 166	1 236	7 402
5.	Opravy a udržování	8	2 552	56	2 608
6.	Cestovné	9	73	0	73
7.	Náklady na reprezentaci	10	15	1	16
8.	Ostatní služby	11	3 526	1 179	4 705
III.	Osobní náklady celkem	12	117 986	2 396	120 382
9.	Mzdové náklady	13	87 455	1 762	89 217
10.	Zákonné sociální pojištění	14	29 066	587	29 653
11.	Ostatní sociální pojištění	15	1 041	32	1 073
12.	Zákonné sociální náklady	16	0	0	0
13.	Ostatní sociální náklady	17	424	15	439
IV.	Daně a poplatky celkem	18	73	4	77
14.	Daň silniční	19	54	3	57
15.	Daň z nemovitostí	20	0	0	0
16.	Ostatní daně a poplatky	21	19	1	20
V.	Ostatní náklady celkem	22	1 730	147	1 877
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	23	0	0	0
18.	Ostatní pokuty a penále	24	7	1	8
19.	Odpis nedobytné pohledávky	25	97	11	108
20.	Úroky	26	168	0	168
21.	Kursově ztráty	27	0	0	0
22.	Dary	28	2	0	2
23.	Manka a škody	29	18	0	18
24.	Jiné ostatní náklady	30	1 438	135	1 573
VI.	Odpisy, tvorba rezerv a opr.pol.	31	4 369	48	4 417
25.	Odpisy dlouhodobého nehm. a hmot. majetku	32	3 997	25	4 022
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	33	163	0	163
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	207	23	230
VII.	Poskytnuté příspěvky celkem	38	0	0	0
31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	39	0	0	0
32.	Poskytnuté členské příspěvky	40	0	0	0
VIII.	Daň z příjmů celkem	41	0	0	0
33.	Dodatečné odvody daně z příjmů	42	0	0	0
	Náklady celkem	43	184 124	5 623	189 747

Označení	Text 1	Číslo řádku			
B.	Výnosy	44	183 803	6 053	189 856
I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	45	177 666	6 049	183 715
1.	Tržby za vlastní výrobky	46	0	0	0
2.	Tržby z prodeje služeb	47	154 957	6 049	161 006
3.	Tržby za prodané zboží	48	22 709	0	22 709
II.	Změny stavu vnitroorg. zásob celkem	49	0	0	0
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	50	0	0	0
5.	Změna stavu zásob polotovarů	51	0	0	0
6.	Změna stavu zásob výrobků	52	0	0	0
7.	Změna stavu zvířat	53	0	0	0
III.	Aktivace celkem	54	0	0	0
8.	Aktivace materiálu a zboží	55	0	0	0
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	56	0	0	0
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	57	0	0	0
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	58	0	0	0
IV.	Ostatní výnosy celkem	59	2 138	0	2 138
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	11	0	11
15.	Úroky	63	22	0	22
16.	Kursově zisky	64	0	0	0
17.	Zúčtování fondů	65	0	0	0
18.	Jiné ostatní výnosy	66	2 105	0	2 105
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	67	971	0	971
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	68	163	0	163
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	69	0	0	0
21.	Tržby z prodeje materiálu	70	8	0	8
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	71	0	0	0
23.	Zúčtování rezerv	72	800	0	800
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	73	0	0	0
25.	Zúčtování opravných položek	74	0	0	0
VI.	Přijaté příspěvky celkem	75	194	0	194
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	76	0	0	0
27.	Přijaté příspěvky (dary)	77	194	0	194
28.	Přijaté členské příspěvky	78	0	0	0
VII.	Provozní dotace celkem	79	2 834	4	2 838
29.	Provozní dotace	80	2 834	4	2 838
	Výnosy celkem	81	183 803	6 053	189 856
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	82	-321	430	109
34.	Daň z příjmů	83	0	0	0
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	84	109	0	109

Sestaveno dne 30.4.2014

Schválil: Ing. Čestmír Novák, ředitel o.p.s.

7.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2013

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 O 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 10.4.2013 místo Mgr.Knoblauchera Ericha.

c) Společnost má následující organizační strukturu:

samostatná příloha

d) Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2013

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	272	278	88 292	88 479	29 348	29 247	1 066	913
Z toho řídicí	11	10,9	11 945	11 032	4 061	3 751	51,5	39
Statutární orgán	1	1	890	912	303	304	6	5
Dozorčí a správní rada			34	3	3			
Celkem	273	279,9	89 216	89 394	29 654	29 551	1 072	918

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 31.12.2013 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 2013 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 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 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 2013 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 2013 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
- 85% 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 reálně stanovit (viz § 7 odst. 5 Zákona)

V roce 2013 byla vytvořena dohadná položka pasivní k tržbám za zdravotní péči provedenou v roce 2013 a vyúčtovanou v následujících letech a to ve výši 500 000Kč.

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 2013 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 2013 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 2013 byly zrušeny ve výši 516 861,20Kč.

V roce 2013 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám v celkové výši 746 619,05Kč.

U pohledávek starších než 360 dní byla vytvořena opravná položka ve 100% výši, což činí 657 934,20Kč a u pohledávek v časovém intervalu 180 až 360dní byla vytvořena opravná položka ve výši 50%, což činí 88 684,85Kč.

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 2013 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 2013, 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 31.12.11	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.12	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.13
Software	2 266	189		2 455	115		2 570
Celkem	2 266			2 455	115		2 570

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

Pořizovací cena	Stav k 31.12.11	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.12	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.13
Budovy	2 419			2 419	305	163	2 561
Samost. movité věci	57 219	1 306	688	57 837	1448	2 198	57 087
Celkem	59 638	1 306	688	60 256	1 753	2 361	59 648

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	15 090	15 560			15 090	15 560
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	532	246			532	246
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	75	91			75	91
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	177	181	89	90	88	91
Po splatnosti nad 12 měsíců	658	427	658	427	0	0
Celkem	16 531	16 505	747	517	15 784	15 988

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	16 531	16 505		
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		0		
Stát – daňové pohledávky				
Krátkodobé poskytnuté zálohy	6	4		
Pohledávky za zaměstnanci				
Ostatní pohledávky, daně	1	2		
Dohadné účty aktivní				
Opravné položky k pohledávkám	-747	-517		
Celkem	15 791	15 994		

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	8 199	7 244
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	991	1 699
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců		
Po splatnosti nad 12 měsíců		
Celkem	9 190	8 943

Rozbor krátkodobých závazků v tis. Kč

Typ závazku	Běžné období	Minulé období
Dodavatelé	9 190	8 943
Ostatní závazky	166	56
Zaměstnanci	6 028	107
Závazky k inst. SP a ZP	3 337	3 271
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	56	6 169
Závazky -daně	1 205	974
Jiné závazky	92	91
Dohadné účty pasivní	0	0
Celkem	20 074	19 611

Ostatní dlouhodobé závazky:

Bankovní úvěr VB Leasing ve výši 224 195,38Kč na pořízení arteriografu, zůstatek k 31.12.2013 činí 49 703,08Kč.

V roce 2011 byly získány dva úvěry na pořízení sanity ve výši 800 000Kč, zůstatek k 31.12.2013 je 300 158,98Kč a na pořízení CT ve výši 5 000 000,-Kč, zůstatek k 31.12.2013 je 2 193 642,42Kč.

Městem byla 8.7.2013 poskytnuta bezúročná půjčka ve výši 1 200 000Kč na realizaci odběrové stanice krve v prostorách Nemocnice Žatec, o.p.s., která je splatná do 30.6.2015,

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)	10 344	9 980
Drobný nehmotný majetek (operativní evidence)	20	8
Celkem	10 364	9 988

4.8 Dary a dotace

4.8.1 Dotace a finanční příspěvky

Poskytovatel dotace	Výše dotace v Kč	Účel dotace	Charakter dotace
Město Žatec	1 610 000	Provoz APP	Provoz
Město Žatec	400 000	Provoz APP	Provoz
Město Žatec	6 000	Ergoterapie	Provoz
Město Žatec	10 000	Sociální lůžka	Provoz
Město Žatec	39 000	Dobrovolná služba	Provoz
MVČR Praha	36 000	Dobrovolná služba	Provoz
Ústecký kraj	500 000	Přístrojové vybavení	Investice
MPSV	500 000	Provoz soc.lůžek	Provoz
Město Žatec	4 800	Dobrovolná služba	Provoz
Hospod. a soc. rada Chomutovska	80 000	Následná péče	Investice
Nadační fond Kapka naděje	142 461	Dětské oddělení	Investice

4.8.2 Dary

Nemocnice získala dary v celkové výši 437 960Kč.

Nejvýznamnější dárci

Poskytovatel daru	Výše daru v Kč	Účel daru	Charakter dotace
Bohemia Hop	50 000	Echokardiograf	Investice
ČEZ	200 000	Echokardiograf	Investice
Město Louny	100 000	Provoz	Provoz
Město Postoloprty	50 000	Dětské oddělení	investice

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. 2013

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 31.12.2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2013 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 31.12.2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2013 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 31.12.2013 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 31.12.2013 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

5. května 2014

VIII. Podpis a razítko auditora