

# Výroční zpráva 2016



## **Nemocnice Žatec, o.p.s.**

Husova 2796  
438 01 Žatec  
IČO: 25026259

tel.: +420 414 110 111  
email: [nemocnice@nemzatec.cz](mailto: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 2016
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2016
  - 6.1. Rozbor výnosů a nákladů – grafy
  - 6.1.1 Příjmy od ZP a Výkonnost
  - 6.1.2 Podíl nákladových skupin
  - 6.1.3 Struktura celkových příjmů
7. Roční účetní závěrka za rok 2016
  - 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2016
  - 7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2016
  - 7.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2016
8. Zpráva auditora k ověření účetní závěrky za rok 2016

## 1. Úvod

Rok 2016 byl pro Nemocnici Žatec, o.p.s., stejně jako pro ostatní poskytovatele zdravotní péče v České republice komplikovaným obdobím. Prohlubující se personální krize v oboru s tlakem na zvyšování mzdových nákladů při stagnaci výnosů je významným faktorem, který ovlivňuje život společnosti. I přes soustavnou personální práci nebylo možné zajistit 100 % personální zajištění u lékařů, ani u středního a pomocného zdravotního personálu. Důvodem je nedostatek kvalifikovaných zaměstnanců na trhu práce, který nelze řešit z pozice poskytovatele zdravotní péče.

V této složité situaci však udržela nemocnice svou výkonnost na akceptovatelné úrovni a její ekonomická situace je, posouzeno optikou finanční analýzy, dobrá. Detailní analýza, provedená po nástupu nového ředitele tento důležitý fakt potvrdila. Zároveň však zjistila celou řadu nedostatků, které přímo, či nepřímo ovlivňují procesy poskytování zdravotní péče a pro nemocnici to znamená učinit v následujících letech celou řadu důležitých kroků, tak aby se její činnost posunula k ještě vyšší kvalitě.

Je mou povinností poděkovat jak bývalému řediteli Ing. Novákovi, tak všem zaměstnancům za práci, kterou v roce 2016, v nelehkých podmínkách odvedli a Správní a Dozorčí radě za významnou podporu. Je obvyklé, že ne každý pacient je s poskytovanou zdravotní péčí spokojen a bohužel, ne každému pacientovi dokážeme navrátit zdraví. Mohu všechny současné i budoucí pacienty ujistit, že personál nemocnice vždy udělá maximum pro jejich spokojenost i v komplikovaných podmínkách.

Nemocnice Žatec, o.p.s. nepochybně je a bude nenahraditelnou součástí systému poskytování zdravotní péče v Ústeckém kraji. Je a bude pro pacienta bezpečná a přívětivá v těžkých chvílích.

Je na místě poděkovat Městu Žatec za aktivní podporu nemocnice, bez níž by její existence nebyla možná.

Díky patří všem dárcům a sponzorům, kteří svými prostředky podpořili konkrétní projekty nemocnice a pomohli tak zlepšit její technické a materiální vybavení. Pro management i ostatní zaměstnance je jejich zájem zavazující a velmi si ho cení.

V dalších letech nás čeká mnoho úkolů. Ten nejdůležitější je stabilizace a doplnění personálu ve všech zdravotnických kategoriích. Bude to složité a komplikované období v podmínkách, které ne vždy můžeme ovlivnit. Cíl, zachování a rozvoj Nemocnice Žatec, o.p.s. však za to určitě stojí.

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

## 2. Základní informace o společnosti

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

IČO: **250 26 259**

Právní forma: **obecně prospěšná společnost**

Hlavní činnost:

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

Doplňková činnost:

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

Založení společnosti:

- o **2. října 1997**

Zakladatel:

- o **Město Žatec**

Statutární orgán:

- o **ředitel společnosti**

Orgány společnosti:

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

### 3. Složení společnosti

#### Statutární orgán – ředitel společnosti

- **Mgr. Ing. Jindřich Zetek**

K 1. 7. 2016 byl jmenován nový statutární orgán – ředitel.

#### Správní rada

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

#### Dozorčí rada

- o Předseda:
  - **MUDr. Ondřej Vít**
- o Členové:
  - **Jaroslav Špička**
  - **Mgr. Miroslav Jan Šramota**

V prosinci 2016 skončilo funkční období člena Ing. Jana Novotného, DiS. Zastupiteli Města Žatec byl do funkce člena Dozorčí rady k 19. prosinci 2016 jmenován Jaroslav Špička.

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

V roce 2016 provozovala Nemocnice Žatec, o.p.s. tato oddělení:

### o **Lůžková oddělení**

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

### o **Nelůžková oddělení**

- ARO

### o **Komplementární oddělení**

- RDG + CT (radiodiagnostika)
- OKBH + TOC (oddělení klinické biochemie a hematologie, Transfuzní odběrové centrum)
- DZS (dopravní zdravotní služba)

### o **Lékárna základního typu**

### o **Dobrovolnická služba „Levandule“**

### o **Ambulantní oddělení**

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

### o **Ostatní provozy - HTS**

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

## 5. Zpráva o činnosti Dobrovolnické služby Levandule za rok 2016

V rámci dobrovolnické služby spolupracovalo v loňském roce 24 dobrovolníků, kteří odpracovali 1 187 hodin. Jako již tradičně největší část dobrovolníků se věnovala pacientům a klientům v žatecké nemocnici, ale část z nich působila i v Domově pro seniory a v zařízení Kamarád LORM. Hlavní činností dobrovolníků jsou rozhovory s pacienty, drobné nákupy, převážně na odděleních Následné péče a hraní her, čtení a vyrábění na Dětském oddělení. Za hezkého počasí se snaží dobrovolníci vyvézt pacienty do nemocničního parku nebo na lavičky před oddělení. Cílem dobrovolníků je přivést pacienty na pozitivní myšlenky, přinést novinky z dění ve městě a částečně nahradit chybějící péči rodiny.

Jako pravidelnou součást naší služby se snažíme zvát do nemocnice žáky místní ZUŠ, kteří předvedou, co si připravili. Jedná se o vystoupení lidových tanců, pěveckého sboru, dramatického oboru a také kytarové mini koncerty.

Spolupracujeme též s místním Rodinným centrem Sedmikráska, které nám s kroužkem nejmenších tanečníků pravidelně přicházejí zatančit.

Před Vánoci a Velikonocemi chodí studenti místního Gymnázia zahrát a zazpívat koledy na většinu oddělení nemocnice. Studenti Obchodní akademie připravují k těmto příležitostem každoročně přáníčka. Také se podílí na výzdobě chirurgického JIP svými obrázky na sklo. Nově jsme navázali spolupráci s místní Zemědělskou sekci OA a SZŠ, jejíž studenti nám přišli osázet truhlíky na balkon Následné péče muškáty a pod okny zřídili několik nových záhonů s květinami.

I v loňském roce probíhala na Následné péči úspěšně canisterapie, která už třetím rokem těší naše pacienty. Stále probíhá i půjčování mp3 přehrávačů s audioknihami jak pro dospělé, tak pro děti. Do poloviny loňského roku také probíhal na Následné péči kroužek keramiky, který měl zpestřit nabídku aktivit pro seniory. Ukázalo se, že proces výroby keramiky je natolik zdoluhavý, že nesplňuje to, co jsme od něho očekávali. Mnozí z pacientů se z časových důvodů svých výrobků nedočkali, šli domů dříve, než byl proces dokončen. (Výroba-přežah-barvení-glazura-konečný výpal). Kroužek jsme ke konci června 2016 ukončili s tím, že budeme hledat vhodnou alternativu.

Nově jsme loni zavedli službu půjčování 2 tabletů s tzv. Afatickým slovníkem pro lidi postižené mozkovou mrtvicí a to jak v elektronické, tak v tištěné formě. Slovník obsahuje obrázky s popisem. Opakováním toho, co vidí, se učí pacienti znovu mluvit. Tuto službu procvičování řeči dobrovolníci v loňském roce úspěšně nabízeli.

Jsme rádi, že o služby dobrovolníků je stále mezi pacienty a klienty zájem. Naše práce přináší radost oběma stranám. Těšíme se také z lepšího povědomí o dobrovolnictví z řad obyvatel města.

Radka Hrádková  
koordinátorka DS Levandule

## **6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2016**

### **o 6.1. Rozbor výnosů a nákladů – grafy**

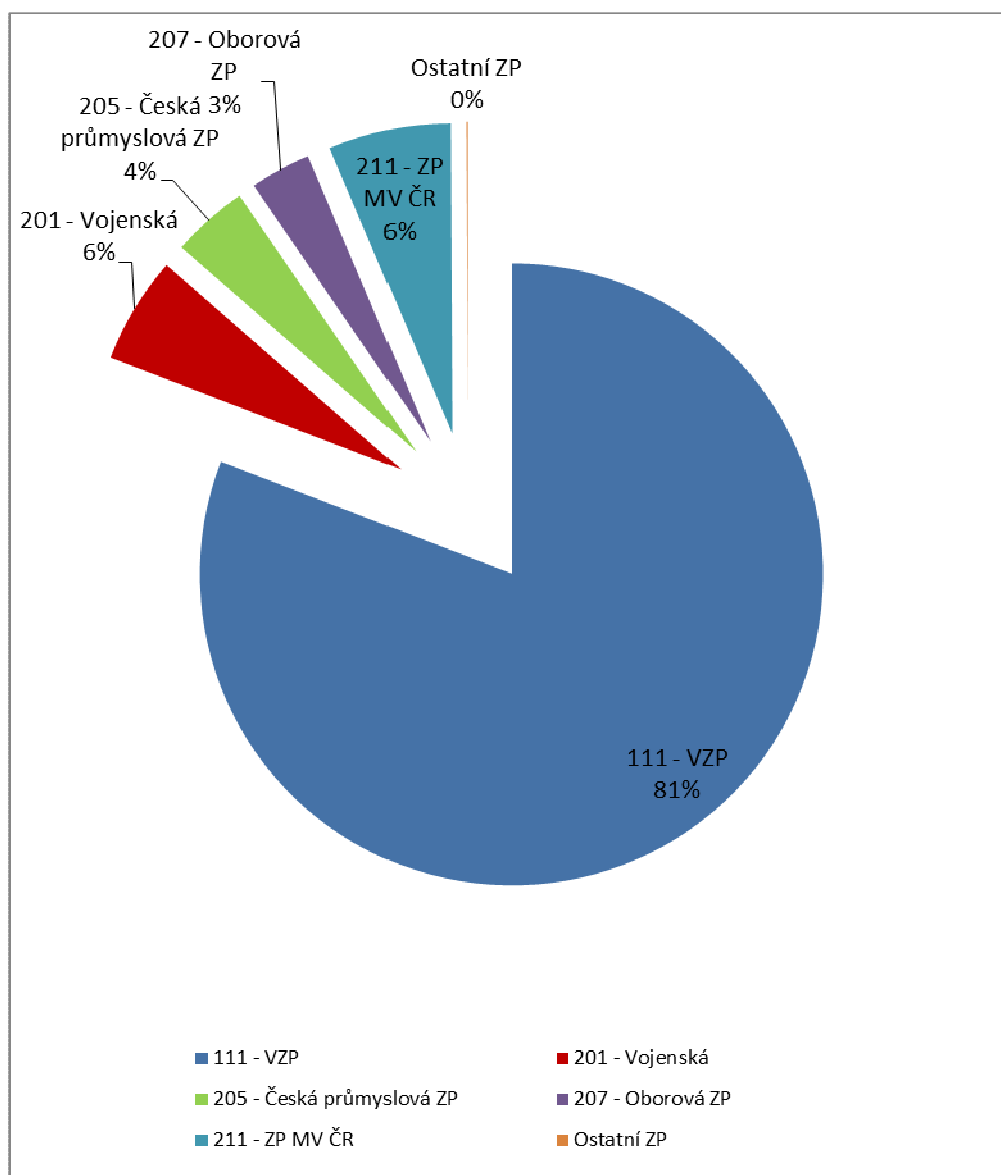
- 6.1.1 Příjmy od zdravotních pojišťoven a výkonnost
- 6.1.2 Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech
- 6.1.3 Struktura celkových příjmů za rok 2016



## 6.1.1 Příjmy za zdravotní péči a výkonnost oddělení v bodech

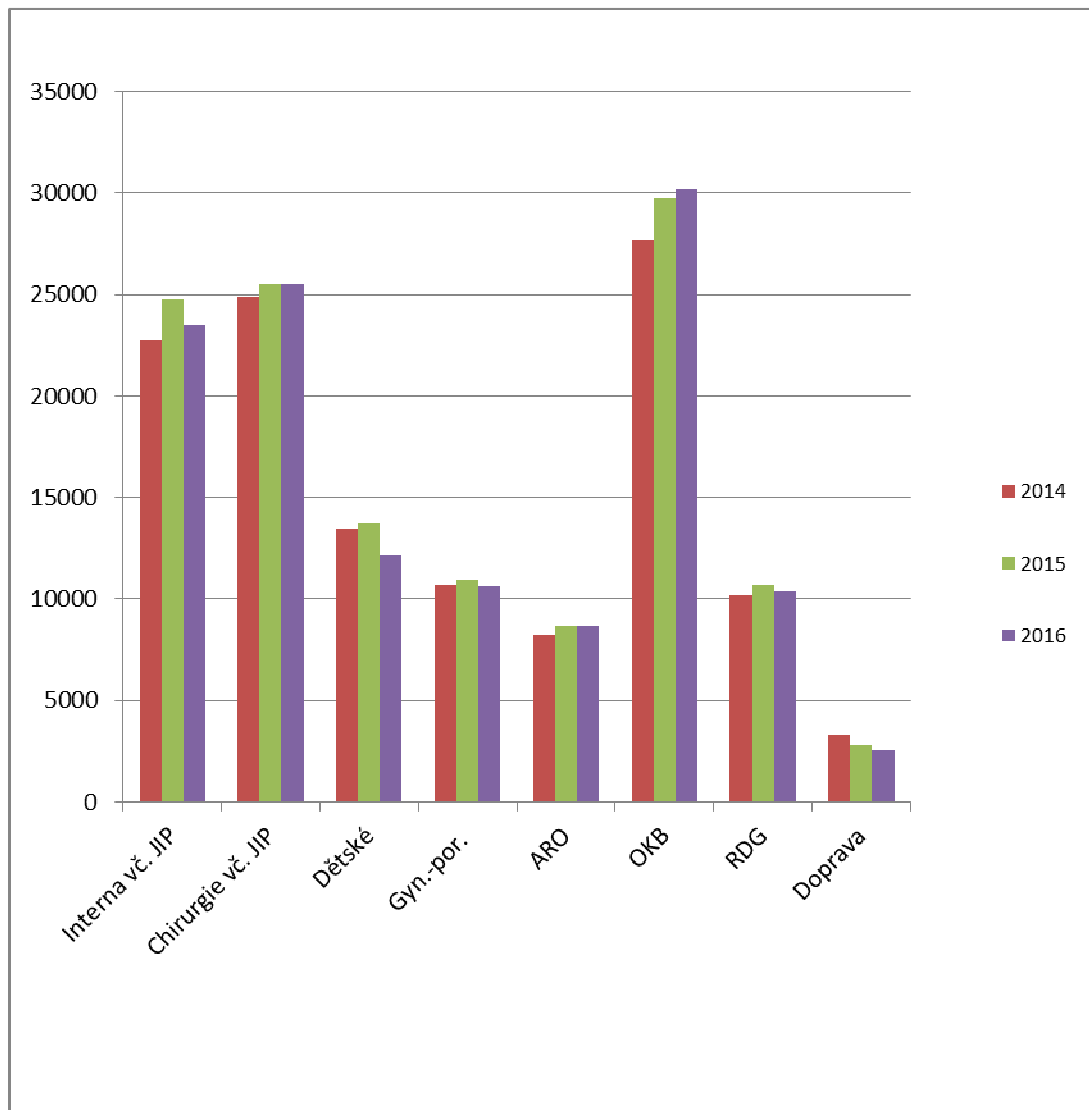
### Příjmy za zdravotní péči od jednotlivých zdravotních pojišťoven

Pojišťovna	Příjmy v roce 2016	Příjmy v roce 2016 v tis.Kč
111 - VZP	80,9%	138 731
201 - Vojenská	5,6%	9 546
205 - Česká průmyslová ZP	4,0%	6 846
207 - Oborová ZP	3,2%	5 421
211 - ZP MV ČR	6,3%	10 852
Ostatní ZP	0,1%	132



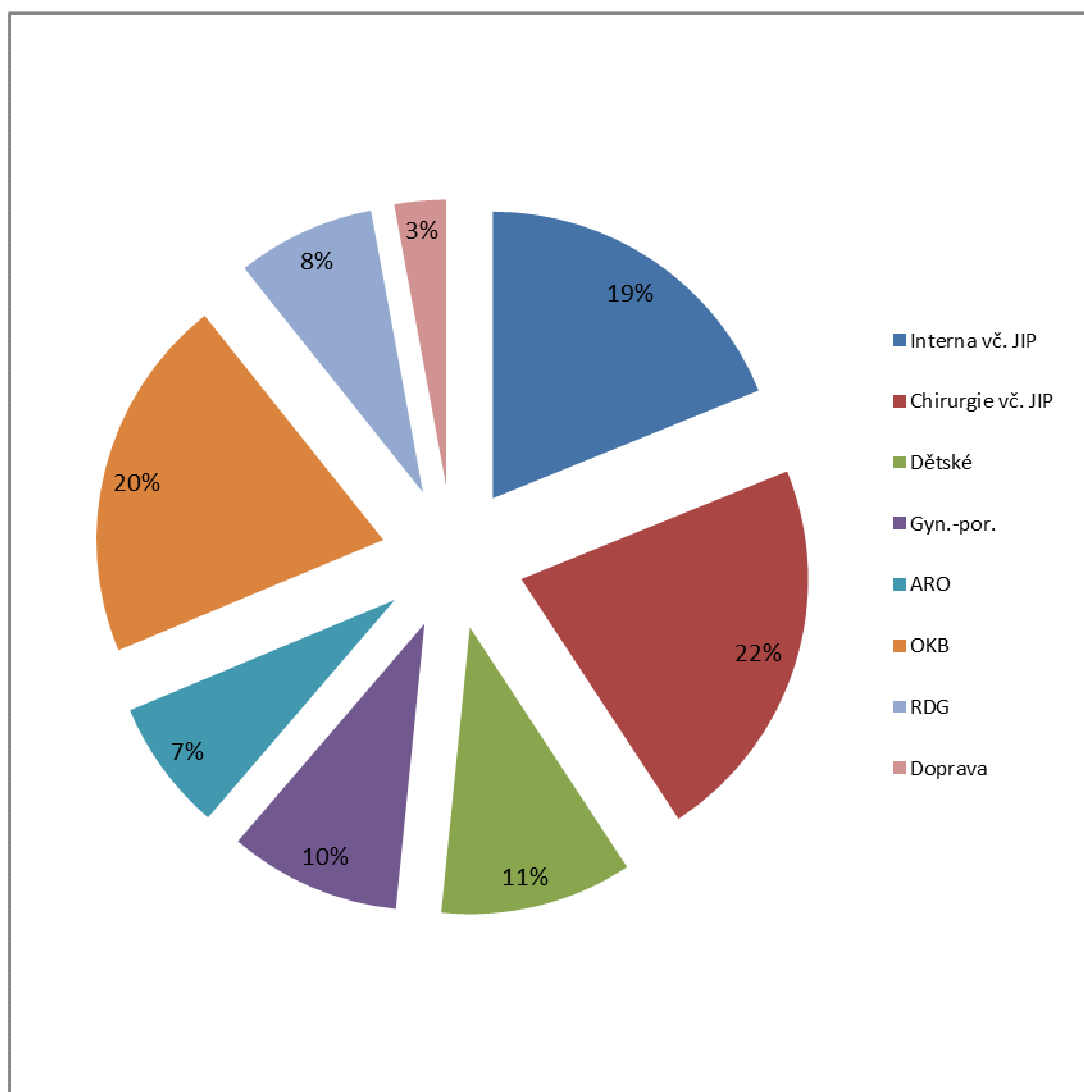
## Výkonnost v bodech (tis.)

Nákladové středisko	2014	2015	2016
Interna vč. JIP	22 720	24 723	23 517
Chirurgie vč. JIP	24 882	25 512	25 520
Dětské	13 473	13 700	12 136
Gyn.-por.	10 713	10 957	10 593
ARO	8 199	8 664	8 637
OKB	27 625	29 715	30 208
RDG	10 179	10 696	10 384
Doprava	3 311	2 789	2 543



## Výkonnostní podíl dle středisek v bodech (tis.)

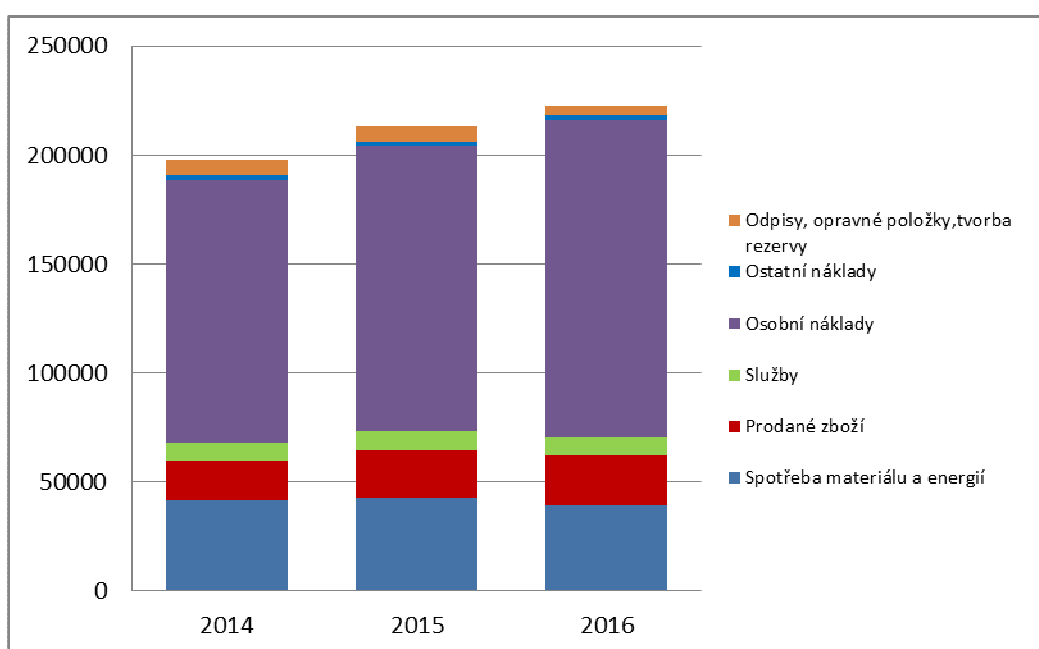
Nákladové středisko	%	2016
Interna vč. JIP	17%	23 517
Chirurgie vč. JIP	20%	25 520
Dětské	10%	12 136
Gyn.-por.	9%	10 593
ARO	7%	8 637
OKB	18%	30 208
RDG	7%	10 384
Doprava	3%	2 543



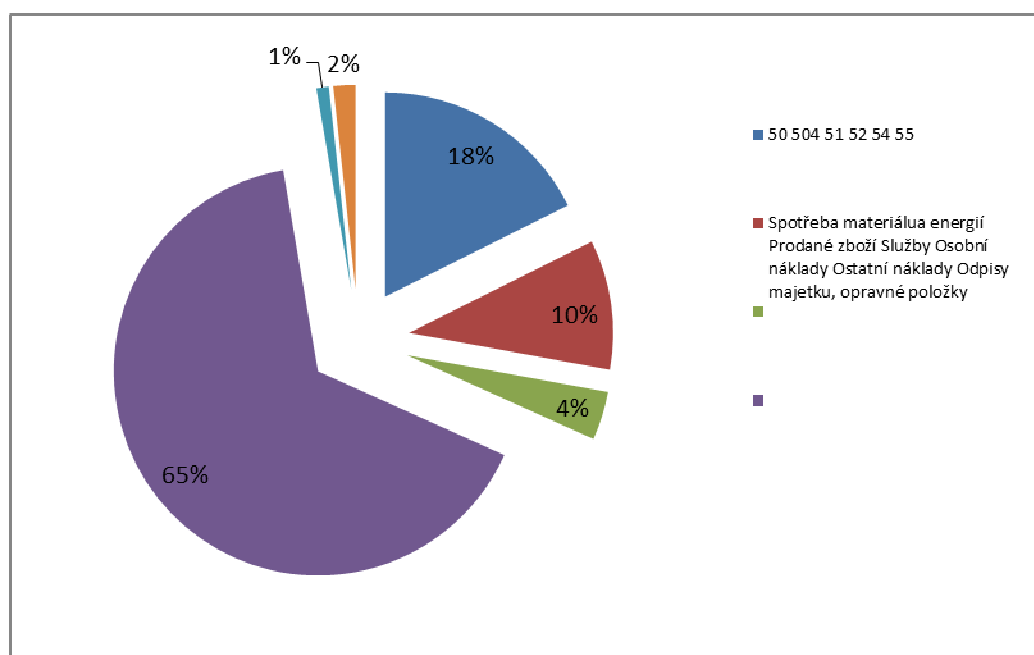
## 6.1.2 Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech

Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech v tis.Kč v letech 2014-2016

Účet		2014	2015	2016
50	Spotřeba materiálu a energií	41 445	42 436	39 170
504	Prodané zboží	18 392	22 147	22 808
51	Služby	8 198	8 426	8 520
52	Osobní náklady	120 590	130 935	145 629
54	Ostatní náklady	2 207	2 180	2 189
55	Odpisy, opravné položky, tvorba rezervy	6 846	6 807	3 893
	Celkem	197 678	212 931	222 209



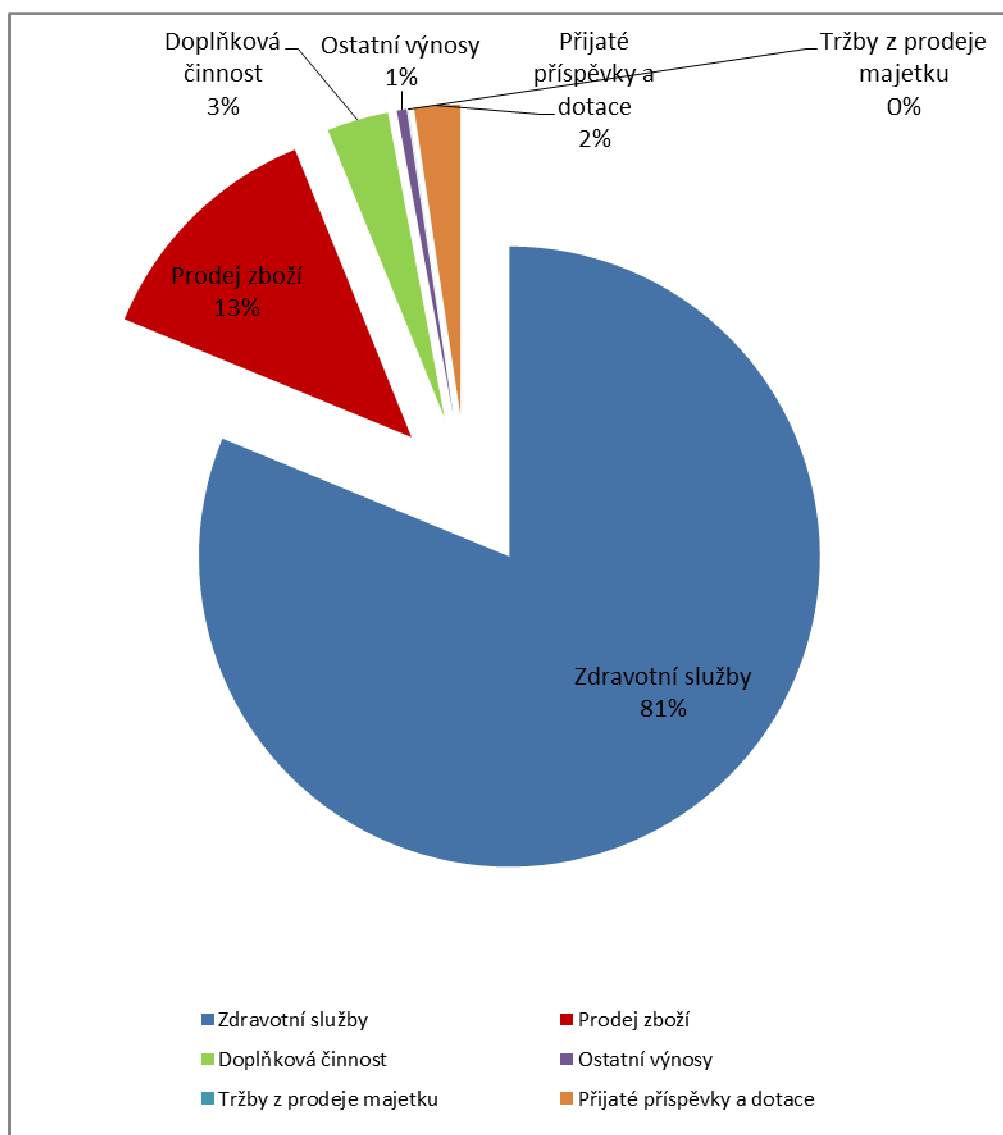
Poměrné zastoupení jednotlivých nákladových skupin v roce 2016



### 6.1.3 Struktura celkových příjmů za rok 2016

#### Struktura celkových příjmů za rok 2016

činnost	Příjmy v roce 2016	Příjmy v roce 2016 v tis.Kč
Zdravotní služby	81,2%	180 570
Prodej zboží	12,7%	28 153
Doplňková činnost	3,2%	7 136
Ostatní výnosy	0,5%	1 141
Tržby z prodeje majetku	0,0%	30
Přijaté příspěvky a dotace	2,4%	5 319



## **7. Roční účetní závěrka za rok 2016**

- o 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2016
- o 7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2016
- o 7.3. Příloha k účetní závěrce za rok 2016

## 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2016

Výčet položek  
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

### Rozvaha (bilance) v plném rozsahu

Název, sídlo, právní forma  
a předmět činnosti účetní jednotky

**Nemocnice Žatec, o.p.s.**

**Žatec, Husova 2796**

ke dni .....**31.12.2016**.....

(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>18 087</b>	<b>16 033</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>	<b>Součet ř. 3 až 9</b>	<b>2 637</b>	<b>2 760</b>
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3		
	2. Software	4	<b>2 598</b>	<b>2 721</b>
	3. Ocenitelná práva	5		
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6	<b>39</b>	<b>39</b>
	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>67 822</b>	<b>69 705</b>
	1. Pozemky	11		
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	12		
	3. Stavby	13	<b>4 626</b>	<b>4 248</b>
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	14	<b>55 379</b>	<b>57 750</b>
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	15		
	6. Základní stádo a tažná zvířata	16		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	<b>7 445</b>	<b>7 330</b>
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18		
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	<b>372</b>	<b>377</b>
	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>Oprávký k dlouhodobému majetku celkem</b>	<b>Součet ř. 30 až 40</b>	<b>-52 372</b>	<b>-56 432</b>
	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30		
	2. Oprávky k softwaru	31	<b>-2 558</b>	<b>-2 612</b>
	3. Oprávky k ocenitelným právům	32		
	4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33	<b>-39</b>	<b>-39</b>
	5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34		
	6. Oprávky ke stavbám	35	<b>-453</b>	<b>-593</b>
	7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	36	<b>-41 877</b>	<b>-45 858</b>
	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	<b>-7 445</b>	<b>-7 330</b>
	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>35 603</b>	<b>39 005</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby celkem</b>	<b>Součet ř. 43 až 51</b>	<b>5 437</b>	<b>5 118</b>
	1. Materiál na skladě	43	2 957	3 050
	2. Materiál na cestě	44		
	3. Nedokončená výroba	45		
	4. Polotovary vlastní výroby	46		
	5. Výrobky	47		
	6. Zvířata	48		
	7. Zboží na skladě a v prodejnách	49	2 480	2 068
	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>18 454</b>	<b>20 460</b>
	1. Odběratelé	53	17 488	19 420
	2. Směnky k inkasu	54		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	55		
	4. Poskytnuté provozní zálohy	56	2	17
	5. Ostatní pohledávky	57		
	6. Pohledávky za zaměstnanci	58	5	5
	7. Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	59		
	8. Daň z příjmů	60		
	9. Ostatní přímé daně	61		
	10. Daň z přidané hodnoty	62		
	11. Ostatní daně a poplatky	63		
	12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	64		
	13. Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	65		123
	14. Pohledávky za účastníky sdružení	66		
	15. Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	67		
	16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	68		
	17. Jiné pohledávky	69	397	676
	18. Dohadné účty aktivní	70	950	400
	19. Opravná položka k pohledávkám	71	-388	-181
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	<b>Součet ř. 73 až 80</b>	<b>11 540</b>	<b>13 225</b>
	1. Pokladna	73	55	50
	2. Ceniny	74		1
	3. Účty v bankách	75	11 443	13 113
	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	42	61
<b>IV.</b>	<b>Jiná aktiva celkem</b>	<b>Součet ř. 82 až 84</b>	<b>172</b>	<b>202</b>
	1. Náklady příštích období	82	17	2
	2. Příjmy příštích období	83	155	200
	3. Kursové rozdíly aktivní	84		
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>Součet ř. 1+42</b>	<b>53 690</b>	<b>55 038</b>



**PASIVA**

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
<b>A.</b>	<b>Vlastní zdroje celkem</b>	<b>Součet ř. 87+91</b>	<b>24 829</b>	<b>26 132</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění celkem</b>	<b>Součet ř. 88 až 90</b>	<b>64 083</b>	<b>65 247</b>
	1. Vlastní jmění	88	64 083	65 247
	2. Fondy	89		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	90		
<b>II.</b>	<b>Výsledek hospodaření celkem</b>	<b>Součet ř. 92 až 94</b>	<b>-39 254</b>	<b>-39 115</b>
	1. Účet výsledku hospodaření	92		139
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	93	3 429	
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	94	-42 683	-39 254
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje celkem</b>	<b>Součet ř. 95+98+106+130</b>	<b>28 861</b>	<b>28 906</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy celkem</b>	<b>ř. 97</b>	<b>1 545</b>	<b>1 050</b>
	1. Rezervy	97	1 545	1 050
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>Součet ř. 99 až 105</b>	<b>6 308</b>	<b>4 623</b>
	1. Dlouhodobé bankovní úvěry	99	6 308	4 623
	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>	<b>Součet ř. 107 až 129</b>	<b>20 853</b>	<b>23 228</b>
	1. Dodavatelé	107	9 174	9 770
	2. Směnky k úhradě	108		
	3. Přijaté zálohy	109		
	4. Ostatní závazky	110		
	5. Zaměstnanci	111	6 523	7 113
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	112	99	123
	7. Závazky k institucím sociál. zabezp. a veřejného zdravot. pojištění	113	3 601	3 818
	8. Daň z příjmů	114		
	9. Ostatní přímé daně	115	1 086	1 258
	10. Daň z přidané hodnoty	116	11	99
	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	359	347
	18. Krátkodobé bankovní úvěry	124		
	19. Eskontní úvěry	125		
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy	126		
	21. Vlastní dluhopisy	127		
	22. Dohadné účty pasivní	128		700
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	129		
<b>IV.</b>	<b>Jiná pasiva celkem</b>	<b>Součet ř. 131 až 133</b>	<b>155</b>	<b>5</b>
	1. Výdaje příštích období	131	155	5
	2. Výnosy příštích období	132		
	3. Kursové rozdíly pasivní	133		
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>Součet ř. 86+95</b>	<b>53 690</b>	<b>55 038</b>

## 7.2. Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu k 31. 12. 2016

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

Název položky	Číslo řádku	Činnosti	
		hlavní	hospodářská
<b>A. Náklady</b>	<b>1</b>		
<b>I. Spotřebované nákupy celkem</b>	<b>2</b>	60 270	1 708
1. Spotřeba materiálů	3	31 620	412
2. Spotřeba energie	4	5 841	1 296
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	5	0	0
4. Prodané zboží	6	22 809	0
<b>II. Služby celkem</b>	<b>7</b>	6 095	2 425
5. Opravy a udržování	8	2 541	65
6. Cestovné	9	102	0
7. Náklady na reprezentaci	10	25	0
8. Ostatní služby	11	3 427	2 360
<b>III. Osobní náklady celkem</b>	<b>12</b>	144 383	1 246
9. Mzdové náklady	13	107 035	899
10. Zákonné sociální pojištění	14	34 984	289
11. Ostatní sociální pojištění	15	1 934	50
12. Zákonné sociální náklady	16	0	0
13. Ostatní sociální náklady	17	430	8
<b>IV. Daně a poplatky celkem</b>	<b>18</b>	62	2
14. Daň silniční	19	22	1
15. Daň z nemovitostí	20	0	0
16. Ostatní daně a poplatky	21	40	1
<b>V. Ostatní náklady celkem</b>	<b>22</b>	2 085	40
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	23	2	0
18. Ostatní pokuty a penále	24	5	0
19. Odpis nedobytné pohledávky	25	287	0
20. Úroky	26	94	0
21. Kursové ztráty	27	0	0
22. Dary	28	2	0
23. Manka a škody	29	17	0
24. Jiné ostatní náklady	30	1 678	40
<b>VI. Odpisy, tvorba rezerv a opr.pol.</b>	<b>31</b>	3 815	78
25. Odpisy dlouhodobého nehm. a hmot. majetku	32	4 515	78
26. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	33	0	0
27. Prodané cenné papíry a podíly	34	0	0
28. Prodaný materiál	35	2	0
29. Tvorba rezerv	36	-496	0
30. Tvorba opravných položek	37	-206	0
<b>VII. Poskytnuté příspěvky celkem</b>	<b>38</b>	0	0
31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	39	0	0
32. Poskytnuté členské příspěvky	40	0	0
<b>VIII. Daň z příjmů celkem</b>	<b>41</b>	0	0
33. Dodatečné odvody daně z příjmů	42	0	0
<b>Náklady celkem</b>	<b>43</b>	<b>216 710</b>	<b>5 499</b>

Název položky		Číslo řádku		
			hlavní	hospodářská
<b>B.</b>	<b>Výnosy</b>	<b>44</b>		
<b>I.</b>	<b>Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem</b>	<b>45</b>	209 583	6 276
1.	Tržby za vlastní výroby	46	0	0
2.	Tržby z prodeje služeb	47	181 430	6 276
3.	Tržby za prodané zboží	48	28 153	0
<b>II.</b>	<b>Změny stavu vnitroorg. zásob celkem</b>	<b>49</b>	0	0
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	50	0	0
5.	Změna stavu zásob polotovarů	51	0	0
6.	Změna stavu zásob výrobků	52	0	0
7.	Změna stavu zvířat	53	0	0
<b>III.</b>	<b>Aktivace celkem</b>	<b>54</b>	0	0
8.	Aktivace materiálu a zboží	55	0	0
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	56	0	0
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	57	0	0
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	58	0	0
<b>IV.</b>	<b>Ostatní výnosy celkem</b>	<b>59</b>	886	255
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	60	0	0
13.	Ostatní pokuty a penále	61	0	0
14.	Platby za odepsané pohledávky	62	0	0
15.	Úroky	63	7	0
16.	Kursově zisky	64	0	0
17.	Zúčtování fondů	65	0	0
18.	Jiné ostatní výnosy	66	879	255
<b>V.</b>	<b>Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem</b>	<b>67</b>	29	0
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	68	27	0
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	69	0	0
21.	Tržby z prodeje materiálu	70	2	0
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	71	0	0
23.	Zúčtování rezerv	72	0	0
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	73	0	0
25.	Zúčtování opravných položek	74	0	0
<b>VI.</b>	<b>Přijaté příspěvky celkem</b>	<b>75</b>	112	0
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	76	0	0
27.	Přijaté příspěvky (dary)	77	112	0
28.	Přijaté členské příspěvky	78	0	0
<b>VII.</b>	<b>Provozní dotace celkem</b>	<b>79</b>	5 180	27
29.	Provozní dotace	80	5 180	27
	Výnosy celkem	81	215 790	6 558
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>82</b>	-920	1 059
34.	Daň z příjmů	83	0	0
<b>D.</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>84</b>	<b>-920</b>	<b>1 059</b>

Sestaveno dne 28.02.2017

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



# Nemocnice Žatec, o.p.s.

## ***Příloha***

*tvůřící součást účetní závěrky*

*k 31.12.2016*

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
28.02.2017	Mgr. Ing. Jindřich Zetek, ředitel o.p.s.

## 1. Obecné vysvětlivky k příloze

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

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

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

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

## 2. Obecné údaje o účetní jednotce

### 2.1. Popis účetní jednotky

#### a) Základní údaje

**Nemocnice Žatec, o.p.s. je obecně prospěšnou společností zapsanou do obchodního rejstříku u Krajského obchodního soudu v Ústí nad Labem, oddíl 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:

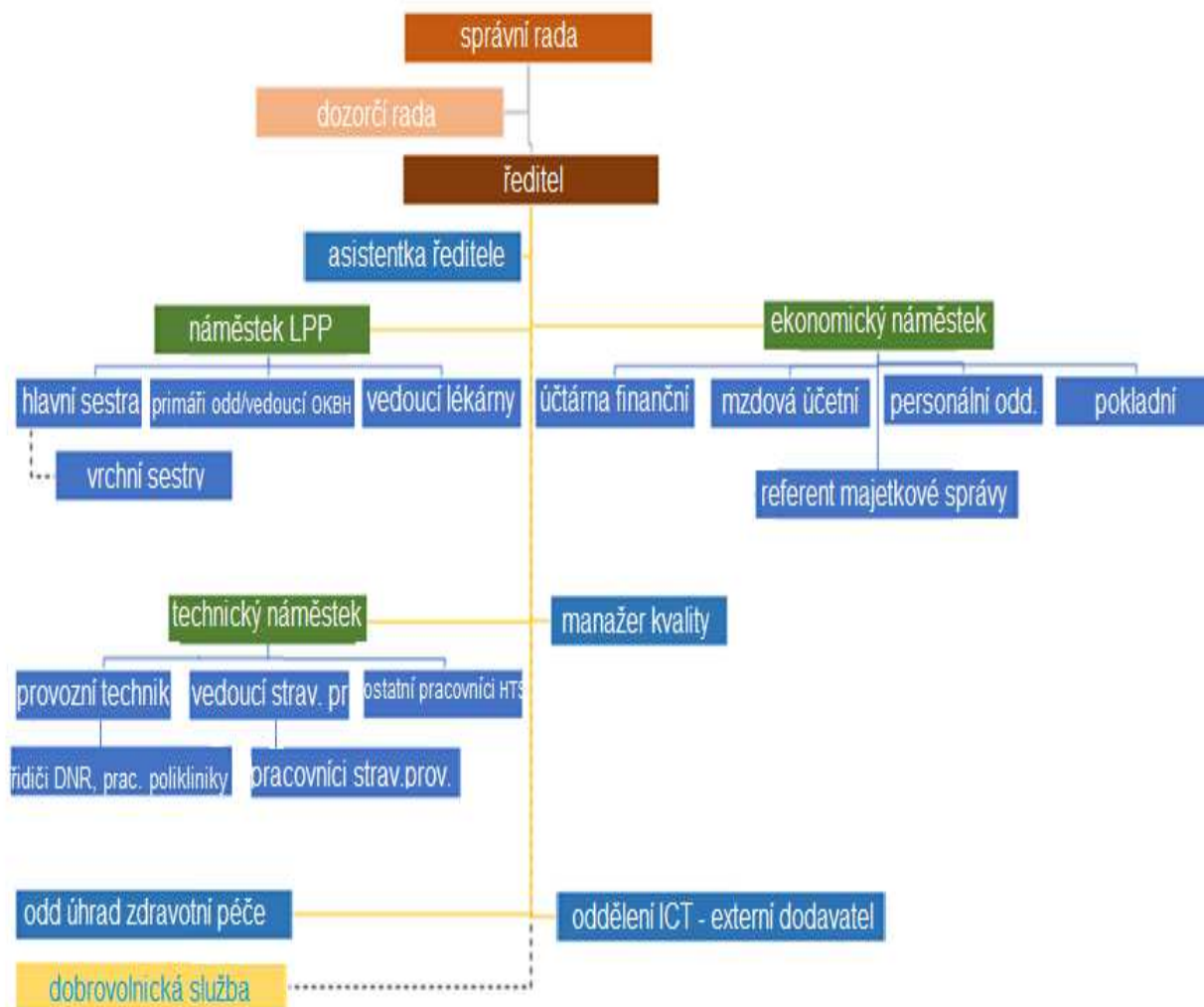
- Podnájem nebytových prostor
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

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

Statutárním orgánem společnosti – ředitelem o.p.s. byl jmenován Mgr. Ing. Jindřich Zetek od 1.7.2016 místo Ing. Čestmíra Nováka.

Za člena dozorčí rady byl jmenován Jaroslav Špička k 19.12.2016, místo Ing. Jana Novotného.

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



**d) Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2016**

Dozorčí rada:

MUDr. Ondřej Vít  
 Mgr. Miroslav Jan Šramota  
 Jaroslav Špička

funkce:

předseda DR  
 člen  
 člen

Správní rada:

Ing. Petr Šmid  
 Ing. Jiří Vlček  
 Jan Pech  
 Ing. Radek Nesnídal  
 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	267	265	106 920	95 862	34 933	31 616	1 978	1 199
Z toho řídicí	12	12	15 549	14 379	5 287	4 889	108	71
Statutární orgán	1	1	995	837	338	284	6	10
Dozorčí a správní rada	9	9	19	22	2	2		
<b>Celkem</b>	<b>268</b>	<b>266</b>	<b>107 934</b>	<b>96 721</b>	<b>35 273</b>	<b>31 902</b>	<b>1 984</b>	<b>1 209</b>

- za řídicí pracovníky se považují především náměstci, vedoucí středisek a primáři
- u DR a SR je uveden fyzický počet místo průměrného přepočteného počtu

## 3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

### 3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny

Společnost používá pouze účetní metody a postupy stanovené vyhláškou č. 504/2002 Sb. v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele. Společnost nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení situace společnosti. Účetní závěrka k datu 31.12.2016 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 2016 nebylo účtováno.

#### 3.2.2. Způsob oceňování a účtování nakupovaných zásob

- Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, provize, část DPH atd.).

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

### **3.2.3. Způsob oceňování zásob vytvořených vlastní činností**

Vlastní výrobky a nedokončená výroba se oceňují *skutečnými (předem stanovenými)* vlastními náklady. Vlastní (*předem stanovené*) náklady zahrnují přímé materiálové a osobní náklady a podíl výrobní režie (správní režie)

V roce 2016 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 2016 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)**

V letech 2015 a 2016 byla vytvořena účetní rezerva na opravy ve výši 1 050 000,-Kč na výměnu lampy do CT, rovnoměrně. Dále byla vytvořena aktivní dohadná položka ve výši 300 000,-Kč a pasivní dohadná položka ve výši 700 000,-Kč na tržby za poskytnutou zdravotní péči ZP a vyúčtovanou až v následujícím roce 2017, dle interních odhadů zdravotních výkonů.

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

#### **Tvorba opravných položek**

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

#### **a) Opravné položky u dlouhodobého majetku**

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

V roce 2016 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 2016 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 jištění pohledávek.

Opravné položky k nedobytným pohledávkám vytvořené v roce 2015 byly zrušeny ve výši 387 642,25Kč.

V roce 2016 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám v celkové výši 181347,25Kč.

U pohledávek starších než 360 dní byla vytvořena daňová opravná položka ve 100% výši, což činí 161 558,10Kč a u pohledávek v časovém intervalu 180 až 360 dní byla vytvořena opravná položka ve výši 50%, což činí 19 789,15Kč. Dále byl proveden odpis promlčených pohledávek (pohledávky starší než 3 roky) ve výši 287 165,90Kč.

### **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 1000,-Kč. Předměty s pořizovací hodnotou do 40 000 Kč,- jsou účtovány přímo do spotřeby.

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

Majetek a závazky se přepočítávají denním devizového trhu stanoveným ČNB a to k okamžiku ocenění.

V roce 2016 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 2016 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

Požizovací cena	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Software	2 637	0	0	2 637	123	0	2 760
<b>Celkem</b>	<b>2 637</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 637</b>	<b>123</b>	<b>0</b>	<b>2 760</b>

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

Požizovací cena	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Budovy	4 336	290	0	4 626	0	378	4 248
Samostatné movité věci	58 471	9 055	4 702	62 824	2 790	534	65 080
<b>Celkem</b>	<b>62 807</b>	<b>9 345</b>	<b>4 702</b>	<b>67 450</b>	<b>2 790</b>	<b>912</b>	<b>69 328</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	19 160	16 947			19 160	16 947
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	35	102			35	102
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	23	29			23	29
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	40	37	19	18	21	19
Po splatnosti nad 12 měsíců	162	373	162	370	0	3
<b>Celkem</b>	<b>19 420</b>	<b>17 488</b>	<b>181</b>	<b>388</b>	<b>19 239</b>	<b>17 100</b>

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

Typ pohledávek	Netto hodnota celkem	
	<i>Běž. obd.</i>	<i>Min. obd.</i>
Pohledávky z obchodních vztahů	19 420	17 488
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
Stát – daňové pohledávky	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	17	2
Pohledávky za zaměstnanci	5	5
Ostatní pohledávky, daně	676	397
Dohadné účty aktivní	400	950
Opravné položky k pohledávkám	-181	-388
<b>Celkem</b>	<b>20 337</b>	<b>18 454</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	
	<i>Běž. obd.</i>	<i>Min. obd.</i>
Závazky ve splatnosti	9 042	8 771
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	728	144
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	259
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0
<b>Celkem</b>	<b>9 770</b>	<b>9 174</b>

**Rozbor krátkodobých závazků v tis.Kč**

Typ závazku	<i>Běžné období</i>	<i>Minulé období</i>
Dodavatelé	9 770	9 174
Dohadné účty pasivní	700	0
Zaměstnanci	7 113	6 523
Závazky k inst. SP a ZP	3 818	3 601
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	123	99
Závazky - daně	1 357	1 097
Jiné závazky	347	359
<b>Celkem</b>	<b>23 228</b>	<b>20 853</b>

## Ostatní dlouhodobé závazky:

V roce 2014 byl získán investiční úvěr ve výši 7 000 000,-Kč na pořízení digitalizace RTG. Zůstatek k 31.12.2016 činí 4 622 650,-Kč.

## 4.7 Mimobilanční údaje

### 4.7.1 Majetek neuvedený v rozvaze

Druh majetku	Hodnota (v pořizovacích cenách v tis.Kč)	
	Běžné období	Minulé období
Drobný hmotný majetek (operativní evidence)	23 830	20 553
Drobný nehmotný majetek (operativní evidence)	26	25
<b>Celkem</b>	<b>23 856</b>	<b>20 578</b>

## 4.8 Dary a dotace

### 4.8.1 Dotace a finanční příspěvky

Nemocnice získala dotace a finanční příspěvky ve výši 6 141 592,-Kč

Poskytovatel dotace	Výše dotace v Kč	Účel dotace	Charakter dotace
Město Žatec	2 142 800	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	400 000	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	345 792	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	9 000	Ergoterapie	Provoz
Město Žatec	28 000	Dobrovolná služba	Provoz
MVČR Praha	45 000	Dobrovolná služba	Provoz
Ústecký kraj	1 577 000	Podpora zvýšení komfortu pac.	Investice
Ústecký kraj	217 000	Podpora zvýšení komfortu pac.	Provoz
Ústecký kraj	240 000	Podpora zvýšení komfortu pac. NP	Provoz
Ústecký kraj	410 000	Podpora zvýšení komfortu pac. NP	investice
Ústecký kraj	728 000	Provoz sociálních lůžek	Provoz
Úřad práce	1 051 879	Podpora v zaměstnanosti	Provoz

### 4.8.2 Dary

Nemocnice získala dary v celkové výši 422 551,-Kč.

Nejvýznamnější dárce

Poskytovatel daru	Výše daru v Kč	Účel daru	Charakter daru
Kapka naděje – věcný dar	250 470	Monitor B450 -DO	Investice
Sidat spol. s.r.o.	100 000	Zdravotnické přístroje -DO	Provoz/investice
Prosam s.r.o. – věcný dar	7 500	Pleny -DO	Provoz
Agrima Žatec – věcný dar	7 611	Televize -DO	Provoz
Kolářová Hana	7 000	NP	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. 2016**

společnosti

**Nemocnice Žatec, o.p.s.**

se sídlem

**Žatec, Husova 2796, PSČ 438 01**

**IČ: 250 26 259**

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

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

### **Výrok auditora**

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s., sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o ověřované účetní jednotce jsou uvedeny v článku 2.1. přílohy této účetní závěrky.

**Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s. k 31.12.2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.**

Výše uvedený výrok odpovídá výroku „bez výhrad“

### **Základ pro výrok**

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

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

### **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

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

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

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

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

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

### **Odpovědnost statutárního orgánu za účetní závěrku**

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

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

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

### **Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

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

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

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

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

#### **Jméno a sídlo auditora, číslo auditorského oprávnění**

Ing. Libor Škranc  
Michalská 38/6  
412 01 Litoměřice

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



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

---

**Datum vydání zprávy auditora**

28. dubna 2017

**Podpis a razítko auditora**



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