

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022



OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY

I. ÚVODNÍ SLOVO ŘEDITELE

II. INFORMACE O SPOLEČNOSTI

III. ORGÁNY SPOLEČNOSTI

IV. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA POSKYTOVÁNÍ ZDRAVOTNÍ PÉČE

V. VYBRANÉ EKONOMICKÉ PARAMETRY A UKAZATELE

VI. VYBRANÉ PARAMETRY A UKAZATELE ZDRAVOTNÍCH SLUŽEB

VII. PERSONÁLNÍ STAV PODLE KATEGORIE

VIII. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2022

1. ROZVAHA K 31.12. 2022
2. VÝSLEDOVKA ZA ROK 2022
3. PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2022

IX. ZPRÁVA AUDITORA

I. ÚVODNÍ SLOVO ŘEDITELE NEMOCNICE

Z pozice ředitele nemocnice komentuji již sedmý fiskální rok. Jak praxe a život ukazuje, ve zdravotnictví není snadných let. Epidemii vystřídal recese ekonomiky z velké míry způsobená válkou na Ukrajině s dopady na nevídanou inflaci.

Bez ohledu na komplikace způsobené zvýšením nákladů na poskytování zdravotních služeb naše nemocnice neslevila nic ze své efektivity a opět dokázala, že motivovaný profesionální tým dokáže pracovat i ve složitých podmínkách. Hospodářský výsledek roku 2022 překonal loňský historický rekord. Zisk 25 miliónů korun je skutečně famózní výsledek. Díky zaměstnancům, kteří plní své úkoly se zřetelem na kvalitu péče i její ekonomiku se podařilo udržet trend vyšší úrovně efektivity, a ještě očekávání překonat. Díky všem, byli jste opět skvělí!

Naše infrastruktura však pro plnění úkolů zdravotní péče v dalších letech nemusí být dostatečná. Jsem rád, že se v uplynulém roce podařilo dokončit generel nemocnice, který odpověděl na otázku kam by se mohl ubírat její vývoj. Neméně důležité jsou i připravené studie výstavby urgentního příjmu a rekonstrukce pavilónu následné péče. Tyto kroky mohou v blízké budoucnosti zásadně posunout úroveň poskytovaných zdravotních služeb i jejich ekonomiku.

V loňském roce pokračovala realizace veřejných zakázek dotačního programu REACT-EU. Složitě procedury výběru nejvhodnějších nabídek pokračují i v roce 2023. Dnes jsme již před závěrem všech řízení a na podzim již bude nemocnice využívat kompletní sestavu všech zdravotnických prostředků, které byly předmětem projektu.

Letos nás čeká významný krok v historii nemocnice. Bylo rozhodnuto o převodu činnosti z obecně prospěšné společnosti na společnost obchodní, jejímž jediným akcionářem je Město Zatec, Žateckou regionální nemocnici, a.s.. Veřejná zakázka na výběr a realizaci optimálního scénáře převodu činnosti je v běhu a lze předpokládat, že celá složitá operace bude ukončena k 31.12. 2023.

Jak bylo napsáno na úvod. Ve zdravotnictví není snadných let. Věřím, že nemocnice díky vynikajícímu týmu zaměstnanců překoná všechny obtíže a bude se rozvíjet ve prospěch pacientů, kteří ji budou potřebovat.

Na závěr děkuji všem, kteří nás podporují v práci. Především správní radě a dozorčí radě společnosti, jejíž členové dokáží svým jednáním podpořit rozhodnutí, která nás posunují ke stále lepším výsledkům.



Jindřich Zetek

II. INFORMACE O SPOLEČNOSTI

NÁZEV	Nemocnice Žatec, o.p.s.
IČO	250 26 259
SÍDLO	Husova 2796, Žatec 438 01
PRÁVNÍ FORMA	obecně prospěšná společnost
HLAVNÍ ČINNOST	<ul style="list-style-type: none"> • poskytování zdravotních služeb smyslu zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách • provozování lékárny základního typu
DOPLŇKOVÁ ČINNOST	<ul style="list-style-type: none"> • ubytovací služby • podnájem nebytových prostor • koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje • reklamní činnost • poskytování softwaru
DATUM ZALOŽENÍ SPOLEČNOSTI	2. října 1997
ZAKLADATEL	Město Žatec
OBCHODNÍ REJSTŘÍK	KS v Ústí nad Labem, oddíl O, vložka 11
WEBOVÉ STRÁNKY	www.nemzatec.cz

III. ORGÁNY SPOLEČNOSTI

ŘEDITEL	OD	DO
Mgr. Ing. Jindřich Zetek	1. července 2016	dosud
SPRÁVNÍ RADA	OD	DO
Ing. Tomáš Vejvoda předseda	17. prosince 2021	dosud
MUDr. Irena Wilferová	25. září 2020	dosud
MUDr. Vladimír Melč	25. září 2020	dosud
MUDr. Vladimír Richter	17. prosince 2021	dosud
MUDr. Alena Dernerová	25. března 2022	dosud
Oldřich Řáha	25. září 2020	dosud
DOZORČÍ RADA	OD	DO
Jaroslav Špička předseda	19. prosince 2022	dosud
MUDr. Pavel Lochovský	20. listopadu 2020	dosud
Štěpán Kuna	26. dubna 2022	dosud

IV. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA POSKYTOVÁNÍ ZDRAVOTNÍ PÉČE

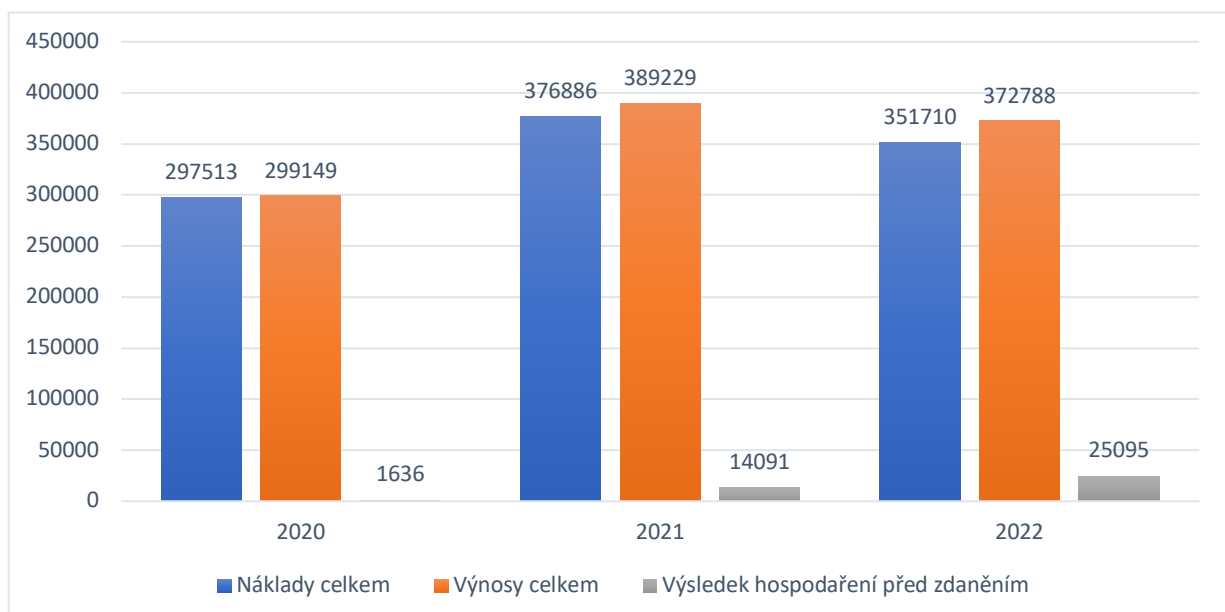
ODD. INTERNÍ	45 lůžek
	z toho 4 JIP
ODD. CHIRURGICKÉ	40 lůžek
	z toho 4 JIP
ODD. GYNEKOLOGIE	28 lůžek
ODD. PEDIATRIE	28 lůžek
ODD. NÁSLEDNÉ PÉČE	50 lůžek
	z toho 10 sociální lůžka
CELKEM LŮŽEK	188
ARO	0 lůžek
RADIOLOGIE	2 pracoviště
ODD. KLINICKÉ BIOCHEMIE A HEMATOLOGIE	1 pracoviště
DOPRAVNÍ ZDRAVOTNÍ SLUŽBA	5 sanitních vozů
LÉKÁRNA ZÁKLADNÍHO TYPU	ústavní a veřejná část
AMBULANCE INTERNÍ	2 pracoviště
AMBULANCE CHIRURGICKÁ	2 pracoviště
AMBULANCE ENDOSKOPIE	při odd. chirurgie
AMBULANCE PEDIATRICKÁ	při odd. pediatrie
AMBULANCE PSYCHIATRICKÁ	poliklinika
DOBROVOLNICKÁ SLUŽBA	22

V. VYBRANÉ EKONOMICKÉ PARAMETRY A UKAZATELE

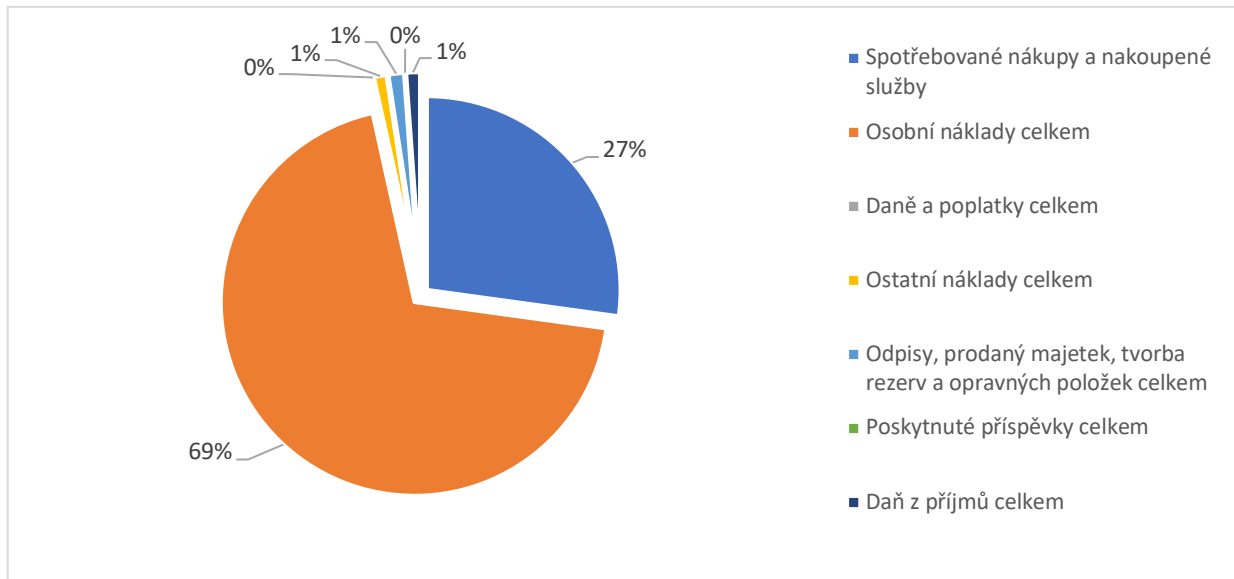
Výsledovka 2020 až 2022

		Ř.	2020	2021	2022
A.	Náklady	1			
I.	Spotřebované nákupy a nakoupené služby	2	79231	115438	95574
II.	Osobní náklady celkem	12	211968	253067	243885
III.	Daně a poplatky celkem	18	30	60	57
IV.	Ostatní náklady celkem	22	2722	3280	3657
V.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	31	3562	3293	4520
VI.	Poskytnuté příspěvky celkem	38	0	0	0
VII.	Daň z příjmů celkem	41	0	1748	4017
	Náklady celkem	43	297513	376886	351710
B.	Výnosy	44			
I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	45	262715	359793	361863
II.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	49	0	0	0
III.	Aktivace celkem	54	0	0	0
IV.	Ostatní výnosy celkem	59	2222	3072	4073
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	67	1	19	65
VI.	Přijaté příspěvky celkem	75	765	258	59
VII.	Provozní dotace celkem	79	33446	26087	6728
	Výnosy celkem	81	299149	389229	372788
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	82	1636	14091	25095
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	84	1636	12343	21078

Graf 1 - Vývoj nákladů, výnosů a hospodářského výsledku



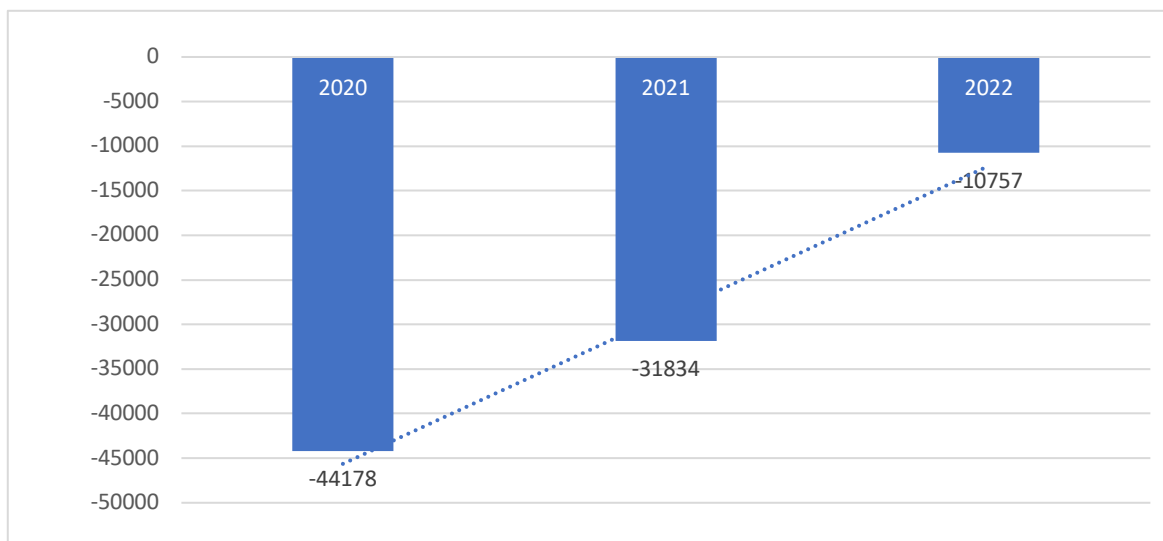
Graf 2 - Podíl nákladů na celkových nákladech v roce 2022



Rozvaha 2020 až 2022

	řádek	2020	2021	2022
A. Dlouhodobý majetek celkem	1	12305	13209	44047
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	2749	2732	2732
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	72612	70924	102004
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	21	0	0	0
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	-63056	-60449	-60689
B. Krátkodobý majetek celkem	41	52020	87985	97035
I. Zásoby celkem	42	4974	5509	5463
II. Pohledávky celkem	52	30372	32375	51770
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	72	16498	50040	39725
IV. Jiná aktiva celkem	81	176	61	77
AKTIVA CELKEM	85	64325	101194	141082
A. Vlastní zdroje celkem	86	31360	44200	66108
I. Jmění celkem	87	75538	76034	76865
II. Výsledek hospodaření celkem	91	-44178	-31834	-10757
B. Cizí zdroje celkem	95	32965	56994	74974
I. Rezervy celkem	96	0	0	0
II. Dlouhodobé závazky celkem	98	952	603	236
III. Krátkodobé závazky celkem	106	31559	56370	74726
IV. Jiná pasiva celkem	130	454	21	12
PASIVA CELKEM	134	64325	101194	141082

Graf 3 - Vývoj hospodářského výsledku celkem



Ukazatele rentability

Rentabilita tržeb nám poskytuje informaci o tom, jak velké výnosy musíme ve firmě vytvořit, abychom dosáhli 1,-Kč zisku.

$$\text{Rentabilita tržeb} = \frac{\text{zisk}}{\text{tržby}} \times 100 [\%]$$

Rentabilita nákladů nám naopak vyjadřuje, kolik Kč nákladů musíme ve firmě vynaložit, abychom dosáhli 1,-Kč zisku.

$$\text{Rentabilita nákladů} = \frac{\text{zisk}}{\text{celkové náklady}} \times 100 [\%]$$

ukazatel	2020	2021	2022
rentabilita tržeb	0,55 %	3,62 %	6,73 %
rentabilita nákladů	0,55 %	3,74 %	7,14 %

Ukazatele solventnosti

Běžná likvidita (neboli likvidita III. stupně) nám říká, kolika korunami z našich celkových oběžných aktiv je pokryta 1 Kč našich krátkodobých závazků neboli kolikrát jsme schopni uspokojit naše věřitele, kdybychom v určitém momentě přeměnili tato oběžná aktiva na hotovost.

$$\text{Běžná likvidita} = \frac{\text{oběžná aktiva}}{\text{krátkodobé závazky}} \quad (\text{doporučená hodnota je v rozmezí } 1,5 - 2,5)$$

Pohotová likvidita (neboli likvidita II. stupně) je „očištěna“ o ne zrovna příliš likvidní položku – zásoby. Jinak řečeno, kolika korunami našich pohledávek a hotovosti (pokladna či bankovní účet) je pokryta 1 Kč našich krátkodobých závazků.

oběžná aktiva – zásoby

$$\text{Pohotov\'a likvidita} = \frac{\text{oběžná aktiva – zásoby}}{\text{krátkodobé závazky}} \quad (\text{doporučená hodnota je v rozmezí } 0,7 - 1,2)$$

Okamžitá likvidita (neboli likvidita I. stupně) je právem považována za nejpřísnější likvidní ukazatel, neboť nám udává schopnost zaplatit své krátkodobé závazky „ihned“ – tedy pomocí hotovosti, peněz na bankovních účtech, šeky či krátkodobými cennými papíry.

finanční majetek

$$\text{Okamžitá likvidita} = \frac{\text{finanční majetek}}{\text{krátkodobé závazky}} \quad (\text{doporučená hodnota je v rozmezí } 0,2 - 0,5)$$

Solventnost firmy vhodně doplňuje výše uvedené ukazatele likvidity, neboť poskytuje obraz o tom, jak je firma schopna splácet své krátkodobé či dlouhodobé závazky z rozdílu mezi příjmy a výdaji. Tento ukazatel by měl vykazovat vyšší než 30 % hodnotu.

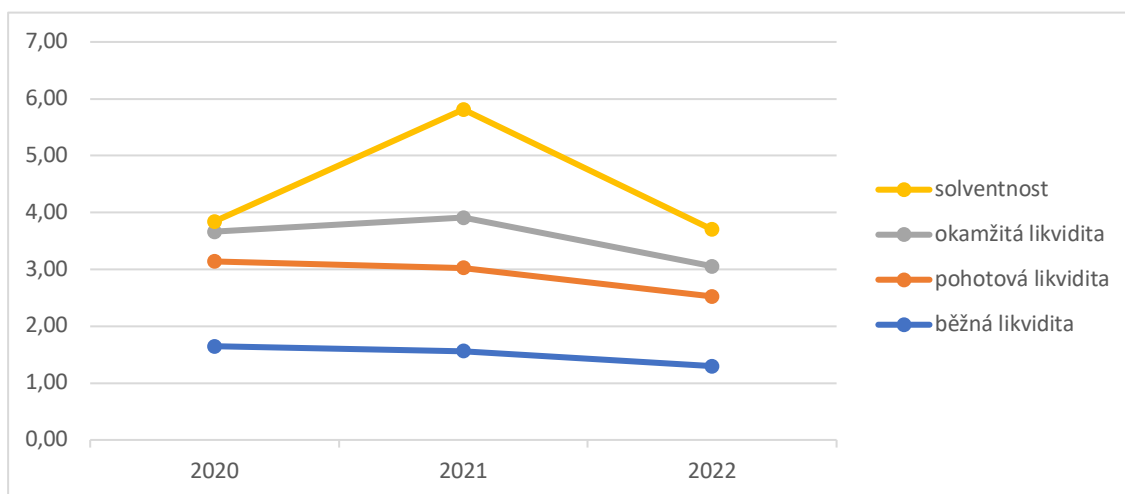
Bilanční Cash – Flow

$$\text{Solventnost firmy} = \frac{\text{Bilanční Cash – Flow}}{(\text{závazky krátkodobé} + \text{dlouhodobé}) - \text{finanční majetek}} \times 100 (\%)$$

ukazatel	2020	2021	2022
běžná likvidita	1,65	1,56	1,30
pohotov\'a likvidita	1,49	1,46	1,23
okamžitá likvidita	0,52	0,89	0,53
solventnost	18 %	190 %	64 %

Závěr stručné finanční analýzy:

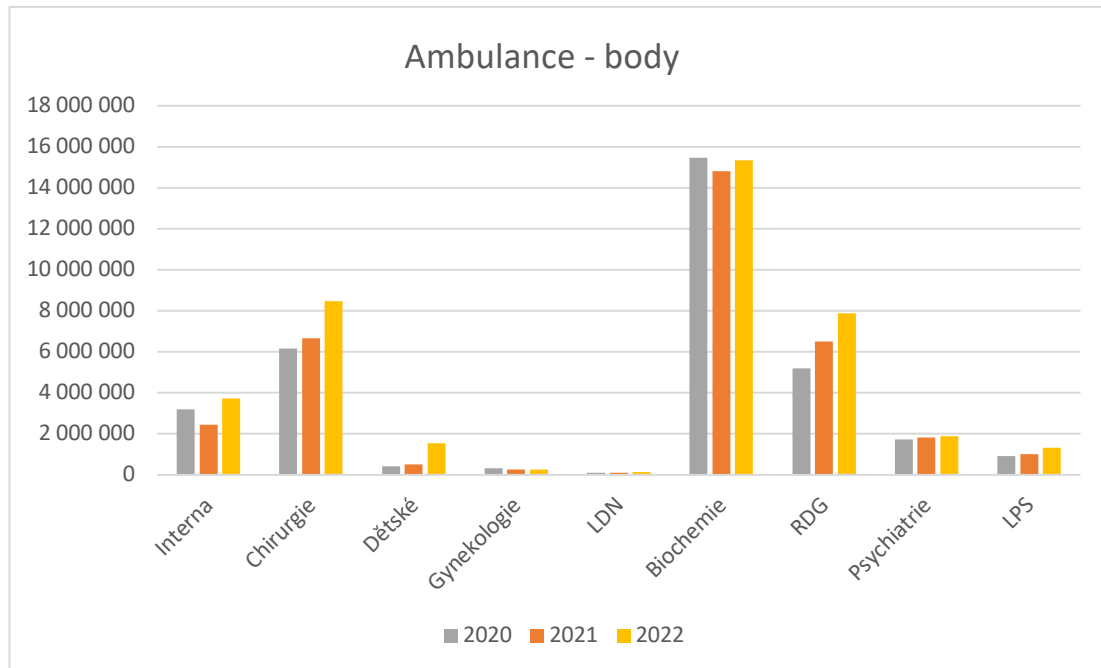
Jak vyplývá z vybraných ukazatelů finanční analýzy je nemocnice ve srovnání s jinými subjekty v resortu zdravotnictví vysoce efektivní s výbornou ekonomickou výkonností.

Graf 4 - Vývoj rentabilit a solventnosti

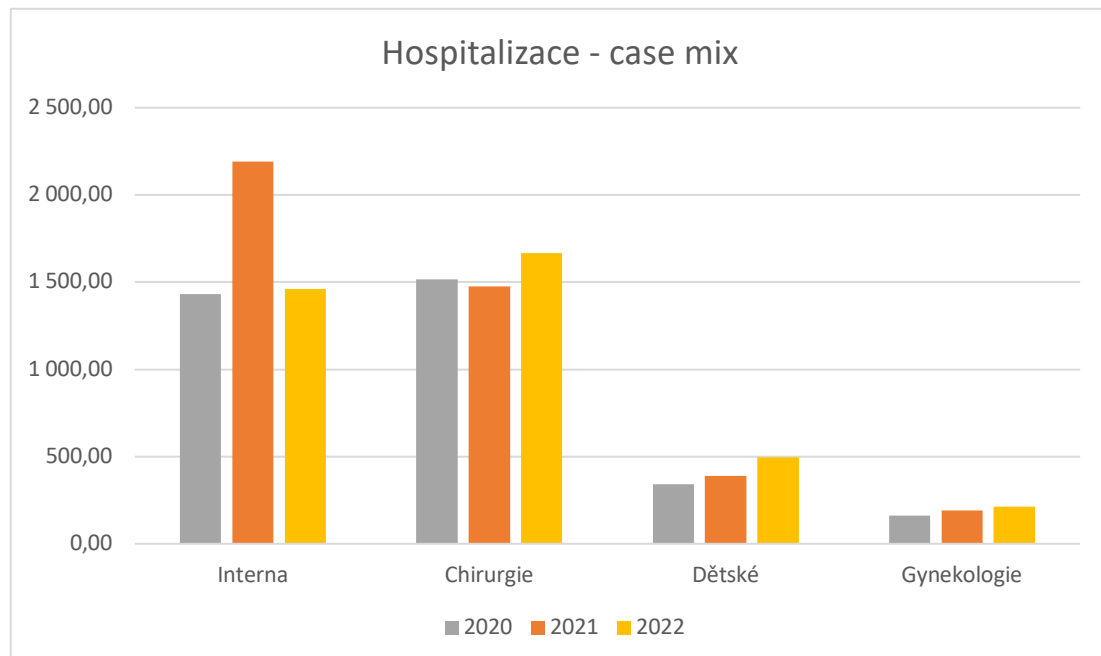
VI. VYBRANÉ PARAMETRY A UKAZATELE ZDRAVOTNÍCH SLUŽEB

Ambulance – body			
Oddělení	2020	2021	2022
Interna	3 209 052	2 440 083	3 719 305
Chirurgie	6 165 075	6 667 957	8 473 730
Dětské	406 400	521 516	1 533 277
Gynekologie	334 076	245 864	271 818
LDN	100 671	115 946	141 824
Biochemie	15 473 732	14 824 939	15 341 988
RDG	5 192 383	6 512 142	7 887 336
Psychiatrie	1 730 736	1 816 155	1 873 673
LPS	913 150	1 009 950	1 324 113
Hospitalizace – case mix			
Oddělení	2020	2021	2022
Interna	1 432,39	2 191,25	1 460,33
Chirurgie	1 515,20	1 476,70	1 665,63
Dětské	342,99	390,80	495,09
Gynekologie	161,80	189,72	211,70
Následná péče – LDN			
počet OD dle kategorií	2020	2021	2022
OD v kat. 0	4	1	1
OD v kat. 1	0	0	0
OD v kat. 2	620	588	430
OD v kat. 3	4 517	5 601	5 856
OD v kat. 4	7 882	8 497	8 339
OD v kat. 5	87	38	66
OD celkem	13 110	14 725	14 692

Graf 5 - Vývoj výkonnosti ambulance



Graf 6 - Vývoj výkonnosti hospitalizace



VII. PERSONÁLNÍ STAV PODLE KATEGORIE

Přepočtený evidenční stav zaměstnanců k 31.12. 2022.

	Kategorie celkem	263	9	1	16	2	35	30	5	5	8	2	2	3	1	4	54	52	19	1	1	1	7	1	3	0
	NEMOCNICE ŽATEC celkem																									
	Interní oddělení	44	2	1	3	0	11	7	0	0	0	0	0	0	0	0	14	4	0	0	1	0	1	0	0	0
	Gynekologicko-porodní oddělení	13	0	0	1	0	2	0	5	0	0	0	0	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dětské oddělení	19	2	0	2	0	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	4	3	0	0	0	0	1	1	3	0
	Chirurgické oddělení	62	3	0	3	0	11	16	0	0	0	0	0	0	0	0	17	7	1	0	0	3	0	0	0	
	LDN	40	1	0	2	0	8	3	0	0	0	0	2	0	1	0	15	5	1	0	0	2	0	0	0	
	Oddělení klinické hematologie	13	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	3	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	
	ARO	7	1	0	2	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Radiodiagnostické oddělení	10	0	0	2	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	
	Dopr. zdravotní služba	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	0	0	1	0	0	0	0	0	0	
	Správní střediska	50	0	0	0	2	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	31	13	1	0	1	0	0	0	
	Psychiatrie	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

VIII. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2022

1. ROZVAHA K 31.12. 2022

Výčet položek podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.		Rozvaha plný rozsah		Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky	
		ke dni 31.12.2022		Nemocnice Žatec, o.p.s.	
		(v celých tisících Kč)		Žatec, Husova 2796	
		IČO			
		25026259			

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	AKTIVA	1		
A.	Dlouhodobý majetek celkem	2	13 209	44 047
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	3	2 732	2 732
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4		
2.	Software	5	2 721	2 721
3.	Ocenitelná práva	6		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7	11	11
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	9		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	10		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	11	70 926	102 004
1.	Pozemky	12		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	13		
3.	Stavby	14	4 248	4 248
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	15	60 170	92 573
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	16		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	17		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	18	6 131	4 806
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	19		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20	377	377
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	21		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	22		
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	23		
2.	Podíly - podstatný vliv	24		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	25		
4.	Zápůjčky organizačním složkám	26		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	27		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	28		
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	29	-60 449	-60 689
1.	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30		
2.	Oprávký k softwaru	31	-2 721	-2 721
3.	Oprávký k ocenitelným právům	32		
4.	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33	-11	-11
5.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34		
6.	Oprávký ke stavbám	35	-1 301	-1 442
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	36	-50 285	-51 709
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	-6 131	-4 806
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	41	87 985	97 035
I.	Zásoby celkem	42	5 509	5 463
1.	Materiál na skladě	43	3 805	4 010
2.	Materiál na cestě	44		
3.	Nedokončená výroba	45		
4.	Polotovary vlastní výroby	46		
5.	Výrobky	47		
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	48		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	49	1 704	1 453
8.	Zboží na cestě	50		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	51		
II.	Pohledávky celkem	52	32 375	51 770
1.	Odběratelé	53	28 983	34 467
2.	Směnky k inkasu	54		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	55		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	56	24	13
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	8	15
11.	Ostatní daně a poplatky	63	2	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		226
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	66		
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	67		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	68		
17.	Jiné pohledávky	69		
18.	Dohadné účty aktivní	70	3 550	17 316
19.	Opravná položka k pohledávkám	71	-192	-269
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	50 040	39 725
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	74	141
2.	Ceniny	74		
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	49 966	39 584
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	76		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	77		
6.	Ostatní cenné papíry	78		
7.	Peníze na cestě	79		
IV.	Jiná aktiva celkem	80	61	77
1.	Náklady příštích období	81	44	45
2.	Příjmy příštích období	82	17	32
	Aktiva celkem	83	101 194	141 082

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	PASIVA	84		
A.	Vlastní zdroje celkem	85	44 200	66 108
I.	Jmění celkem	86	76 034	76 865
1.	Vlastní jmění	87	76 034	76 865
2.	Fondy	88		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	89		
II.	Výsledek hospodaření celkem	90	-31 834	-10 757
1.	Účet výsledku hospodaření	91		21 078
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	92	12 343	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	93	-44 177	-31 835
B.	Cizí zdroje celkem	94	56 994	74 974
I.	Rezervy celkem	95		
1.	Rezervy	96		
II.	Dlouhodobé závazky celkem	97	603	236
1.	Dlouhodobé úvěry	98	394	183
2.	Vydané dluhopisy	99		
3.	Závazky z pronájmu	100		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	101		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	102		
6.	Dohadné účty pasivní	103		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	104	209	53
III.	Krátkodobé závazky celkem	105	56 370	74 726
1.	Dodavatelé	106	18 952	33 420
2.	Směnky k úhradě	107		
3.	Přijaté zálohy	108		
4.	Ostatní závazky	109		
5.	Zaměstnanci	110	11 133	15 145
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	111		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	112	5 332	7 640
8.	Daň z příjmů	113	1 747	3 143
9.	Ostatní přímé daně	114	1 295	1 995
10.	Daň z přidané hodnoty	115	150	95
11.	Ostatní daně a poplatky	116		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	117	88	
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	118	2 708	
14.	Závazky z upsaných nesplicených cenných papírů a podílů	119		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	120		
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	121		
17.	Jiné závazky	122	476	481
18.	Krátkodobé úvěry	123		11 811
19.	Eskontní úvěry	124		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	125		
21.	Vlastní dluhopisy	126		
22.	Dohadné účty pasivní	127	14 489	996
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	128		
IV.	Jiná pasiva celkem	129	21	12
1.	Výdaje příštích období	130	21	12
2.	Výnosy příštích období	131		
	Pasiva celkem	132	101 194	141 082

Sestaveno dne:

Podpisový záznam:

2. VÝSLEDOVKA ZA ROK 2022

		Číslo řádku	Skutečnost k rozvahovému dni		
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
A.					
I.					
	Náklady	1	342 512	9 198	351 710
	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	89 226	6 348	95 574
	1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	57 302	2 801	60 103
	2. Prodané zboží	4	15 637	0	15 637
	3. Opravy a udržování	5	3 859	330	4 189
	4. Náklady na cestovné	6	216	0	216
	5. Náklady na reprezentaci	7	96	0	96
	6. Ostatní služby	8	12 116	3 217	15 333
	II.	9	0	0	0
	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	9	0	0	0
	7. Změna stavu zásob vlastní činnosti	10	0	0	0
	8. Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11	0	0	0
	9. Aktivace dlouhodobého majetku	12	0	0	0
	III.	13	241 208	2 677	243 885
	Osobní náklady	13	241 208	2 677	243 885
	10. Mzdové náklady	14	175 751	1 866	177 617
	11. Zákonné sociální pojištění	15	56 573	622	57 195
	12. Ostatní sociální pojištění	16	1 777	37	1 814
	13. Zákonné sociální náklady	17	6 645	141	6 786
	14. Ostatní sociální náklady	18	462	11	473
	IV.	19	55	2	57
	Daně a poplatky	19	55	2	57
	15. Daně a poplatky	20	55	2	57
	V.	21	3 595	62	3 657
	Ostatní náklady	21	3 595	62	3 657
	16. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	175	0	175
	17. Odpis nedobytné pohledávky	23	133	0	133
	18. Nákladové úroky	24	139	0	139
	19. Kursové ztráty	25	0	0	0
	20. Dary	26	26	0	26
	21. Manka a škody	27	4	0	4
	22. Jiné ostatní náklady	28	3 118	62	3 180
	VI.	29	4 412	109	4 521
	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	4 412	109	4 521
	23. Odpisy dlouhodobého majetku	30	4 298	109	4 407
	24. Prodaný dlouhodobý majetek	31	31	0	31
	25. Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0	0
	26. Prodaný materiál	33	4	0	4
	27. Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34	79	0	79

VII.	Poskytnuté příspěvky	35	0	0	0
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi org	36	0	0	0
VIII.	Daň z příjmů	37	4 016	0	4 016
29.	Daň z příjmů	38	4 016	0	4 016
	Náklady celkem	39	342 512	9 198	351 710
B.	Výnosy	40	364 645	8 143	372 788
I.	Provozní dotace	41	6 728	0	6 728
1.	Provozní dotace	42	6 728	0	6 728
II.	Přijaté příspěvky	43	58	1	59
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44	0	0	0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	58	1	59
4.	Přijaté členské příspěvky	46	0	0	0
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	354 040	7 824	361 864
IV.	Ostatní výnosy	48	3 753	319	4 072
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	49	0	0	0
6.	Platby za odepsané pohledávky	50	0	0	0
7.	Výnosové úroky	51	808	0	808
8.	Kurzové zisky	52	0	0	0
9.	Zúčtování fondů	53	0	0	0
10.	Jiné ostatní výnosy	54	2 945	319	3 264
V.	Tržby z prodeje majetku	55	65	0	65
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného maje	56	17	0	17
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57	0	0	0
13.	Tržby z prodeje materiálu	58	48	0	48
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59	0	0	0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60	0	0	0
	Výnosy celkem	61	364 644	8 144	372 788
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	226 148	-1 054	25 094
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	22 132	-1 054	21 078

Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):	Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):
28.2.2023		Mgr. Ing. Jindřich Zetek

3. PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2022

Nemocnice Žatec, o.p.s.**Příloha****tvůřící součást účetní závěrky
k 31.12.2022**

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
28.02.2023	Mgr. Ing. Jindřich Zetek, ředitel o.p.s.

1. Obecné vysvětlivky k příloze

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

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

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

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

2. Obecné údaje o účetní jednotce

2.1. Popis účetní jednotky

a) Základní údaje

Nemocnice Žatec, o.p.s. je obecně prospěšnou společností zapsanou do obchodního rejstříku u Krajského obchodního soudu v Ústí nad Labem, oddíl 0 vložka 11 Česká republika, dne 2. října 1997.

IČO: 25026259

DIČ: CZ25026259

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.

c) Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2022

Dozorčí rada:

Jaroslav Špička
MUDr. Pavel Lochovský
Štěpán Kuna

funkce:

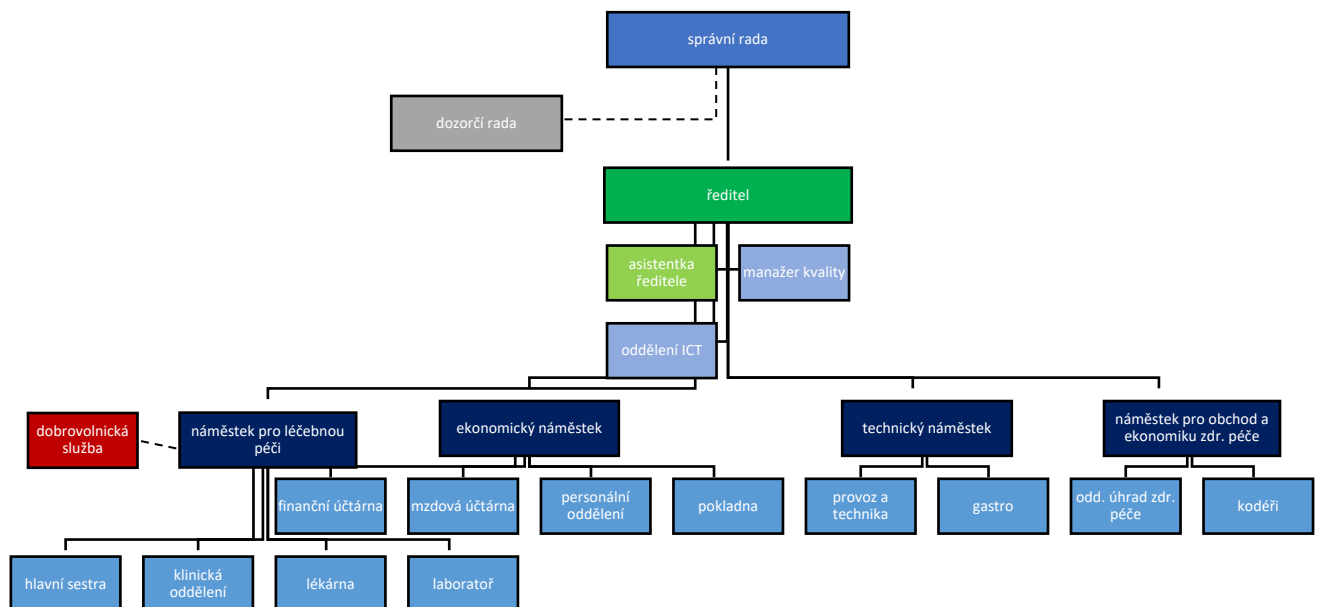
předseda DR
člen
člen

Správní rada:

funkce:

Ing. Tomáš Vejvoda	předseda SR
Oldřich Řáha	člen
MUDr. Irena Wilferová	člen
MUDr. Vladimír Melč	člen
MUDr. Vladimír Richter	člen
MUDr. Alena Dernerová	člen

d) Organizační struktura:



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)	
	<i>Běž. období</i>	<i>Min. období</i>	<i>Běž. období</i>	<i>Min. období</i>	<i>Běž. období</i>	<i>Min. období</i>	<i>Běž. období</i>	<i>Min. období</i>
	Zaměstnanci	294	283	175 734	184 055	56 585	58 459	1814
<i>Z toho řídicí</i>	12	12	23 155	23 697	7 826	8 009	48	64
Statutární orgán, SR, DR	10	10	1 882	1 887	610	635	0	0
Celkem	304	293	177 616	185 942	57 195	59 094	1 814	1 655

- 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 31.12.2022 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 2022 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 2022 nebylo o oceňování zásob vytvořených vlastní činností účtováno.

3.2.4. DPPO

Za rok 2022 činila daň z příjmu právnických osob 4 016 840 Kč.

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 2022 nebylo o reprodukční ceně účtováno.

3.2.6. Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen

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

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

- clo
- náklady na přepravu, poštovné
- 92 % 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 2022 byla vytvořena pasivní dohadná položka ve výši 484 659,-Kč za zdravotními pojišťovnami vzhledem k vyšším zálohám za zdravotní péči a změnám v kompenzační úhradové vyhlášce. Aktivní dohadná položka byla vytvořena ve výši 13 918 752,-Kč vzhledem k nižším zálohám za zdravotní péči.

Vyúčtování poskytnuté zdravotní péče za rok 2022 bude vyúčtováno až v následujícím roce 2023.

Dále byla vytvořena pasivní dohadná položka ve výši 515 315,-Kč za konečné vyúčtování TE za rok 2022.

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 2022 nebylo o položce účtováno.

b) Opravné položky u zásob

Tvorba je závislá na obrátkovosti zásob. Na základě výsledků inventarizace stanoví tvorbu opravných položek ředitel společnosti. V roce 2022 nebylo o položce účtováno.

c) Opravné položky u pohledávek

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

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

V roce 2022 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám v celkové výši 211 006,08Kč.

U pohledávek starších než 18 měsíců do 30 000Kč byla vytvořena daňová opravná položka ve 100 % výši, což činí 152 618,98Kč a u pohledávek nad 30 000Kč byla tvořena opravná položka ve výši 50 %, což činí 58 387,10Kč. Dále byl proveden odpis promlčených pohledávek (pohledávky starší než 3 roky) ve výši 132 868,80Kč.

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

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

3.2.10. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

Jednotlivé předměty jsou evidovány dle druhů a množství v operativní evidenci a podléhají roční inventarizaci. O vyřazení majetku rozhoduje inventarizační komise na základě řádně zdůvodněného návrhu (likvidační protokol). Do operativní evidence jsou zařazovány veškeré předměty tohoto charakteru omezení spodní finanční hranice je 1000,-Kč. Předměty s pořizovací hodnotou do 80 000 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 2022 nebylo o položce účtováno.

4. Doplnující informace k rozvaze výkazu zisků a ztrát

4.1. Významné skutečnosti, které nelze z účetních výkazů vyčíst, protože v nich nejsou zahrnuty, nebo jsou kompenzovány s jinými položkami a nejsou vykázány samostatně

V roce 2022 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.

V roce 2022 byla založena Veřejná sbírka za účelem pomoci obyvatelstvu postiženému válečným konfliktem. Tato sbírka byla založena na dobu neurčitou. Zůstatek čistého výtěžku sbírky I. období je 17 889,85Kč.

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 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Software	2 721	0	0	2 721	0	0	2 721
Celkem	2 721	0	0	2 721	0	0	2 721

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

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Budovy	4 248	0	0	4 248	0	0	4 248
Samostatné movité věci	60 190	4 299	5 319	60 170	35 276	2 873	92 573
Celkem	65 438	2 972	5 319	64 418	35 276	2 873	96 821

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. období	Min. období	Běž. období	Min. období	Běž. období	Min. období
Pohledávky z obch. vztahů ve splatnosti	32 810	28 554	0	0	32 810	28 554
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	1 195	47	0	0	1 195	47
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	43	68	0	0	43	68
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	101	63	0	0	101	63
Po splatnosti nad 12 měsíců	318	251	269	192	49	59
Celkem	34 467	28 983	211	192	34 198	28 791

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

Typ pohledávek	Netto hodnota celkem	
	Běž. období	Min. období
Pohledávky z obchodních vztahů	34 467	28 983
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
Stát – daňové pohledávky	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	13	24
Pohledávky za zaměstnanci	0	0
Ostatní pohledávky, daně	17	10
Dohadné účty aktivní	17 316	3 550
Opravné položky k pohledávkám	-269	-192
Celkem	51 770	32 375

4.5. Závazky

4.5.1. Rozbor závazků dle splatnosti

Rozbor krátkodobých závazků z obch. styku dle splatnosti v tis. Kč:

<i>Termíny splatnosti</i>	<i>Brutto hodnota</i>	
	<i>Běž. období</i>	<i>Min. období</i>
Závazky ve splatnosti	33 043	18 927
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	377	25
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	0
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0
Celkem	33 420	18 952

Rozbor krátkodobých závazků v tis. Kč:

<i>Typ závazku</i>	<i>Běžné období</i>	<i>Minulé období</i>
Dodavatelé	33 420	18 952
Dohadné účty pasivní	996	14 489
Zaměstnanci	15 145	11 133
Závazky k inst. SP a ZP	7 640	5 332
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	0
Závazky – daně	5 233	3 192
Jiné závazky	481	3 272
Krátkodobý úvěr	11 811	0
Celkem	74 726	56 370

Ostatní závazky:

V roce 2018 byl čerpán úvěr na pořízení sanity ve výši 727 573,-Kč, konečný zůstatek úvěru k 31.12.2022 činí 53 403,73Kč. V roce 2019 byl čerpán úvěr na pořízení ultrazvukového přístroje ve výši 820 864Kč, zůstatek úvěru k 31.12.2022 je 183 265,47Kč.

V roce 2022 byl čerpán investiční úvěr na refinancování dotačního projektu REACT-EU, který byl přiznán ve výši 99 705 635Kč na pořízení zdravotního vybavení nemocnice. Konečný zůstatek k 31.12.2022 byl 11 811 354,50Kč.

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)	42 871	41 173
Drobný nehmotný majetek (operativní evidence)	951	946
Celkem	43 822	42 119

4.8 Dary a dotace

4.8.1 Dotace a finanční příspěvky

Nemocnice získala dotace a finanční příspěvky ve výši 3 339 639Kč

Poskytovatel dotace	Výše dotace v Kč	Účel dotace	Charakter dotace
Město Žatec	75 000 Kč	Dobrovolná služba	Provoz
Město Žatec	15 000 Kč	Ergoterapie	Provoz
MVČR Praha	28 000 Kč	Dobrovolná služba	Provoz
Ústecký kraj	1 323 539 Kč	Provoz LPS	Provoz
Ústecký kraj	1 778 100 Kč	Provoz sociálních lůžek	Provoz
Úřad práce	120 000 Kč	Podpora v zaměstnanosti	Provoz

4.8.2 Dary

Nemocnice získala dary v celkové výši 1 822 736,48Kč.

Nejvýznamnější dárci:

Poskytovatel daru	Výše daru v Kč	Účel daru	Charakter daru
Ústecký kraj	1 763 740,48	Přístrojová technika	Provoz
Agrima s.r.o.	10 000	Dětské oddělení	Provoz

Zpracovala: Ing. Blanka Henrychová

IX. ZPRÁVA AUDITORA

Ing. Věra Pavelcová
Auditor s osvědčením číslo 1374
IČ: 134 40 306
Sídlo: Nová 475/21, 700 30 Ostrava-jih, Zábřeh

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Určená zřizovateli, kterým je Město Žatec, správní a dozorčí radě společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 2.1. a) Přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy, což mě opravňuje vydat k závěrce výrok „Bez výhrad“.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Má 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 Společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, 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 mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem 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 provádění auditu 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 je v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, kterou 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 povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, ke kterým jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

Ing. Věra Pavelcová
Auditor s osvědčením číslo 1374
IČ: 134 40 306
Sídlo: Nová 475/21, 700 30 Ostrava-jih, Zábřeh

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je 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 statutární orgán Společnosti plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá statutární orgán společnosti.

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 můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohla 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mou povinností je informovat statutární orgán Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Mou povinností je rovněž poskytnout statutárnímu orgánu Společnosti prohlášení o tom, že jsem splnila příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat je o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na mou nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Ing. Věra Pavelcová
Auditor s osvědčením číslo 1374
IČ: 134 40 306
Sídlo: Nová 475/21, 700 30 Ostrava-jih, Zábřeh

Dále je mou povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsem informovala statutární orgán Společnosti, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejdůležitější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v mé zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudím, že bych o dané záležitosti neměla v mé zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Ing. Věra Pavelcová
Nová 475/21
700 30 Ostrava-jih, Zábřeh
Evidenční číslo auditora: 1374

Datum zprávy: 9.5.2023

