

Název a sídlo účetní jednotky:

## Nemocnice Kadaň s.r.o.

Golovinova 1559  
432 01 Kadaň

### Příloha k účetní závěrce k datu 31. 12. 2015

Příloha je zpracována v souladu se zákonem o účetnictví č.563/1991Sb. a vyhláškou č.500/2002 Sb., kterými je stanoven obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínaje dnem 1. ledna 2015 a končící dnem 31. prosince 2015.

### Obsah přílohy

1	Obecné údaje.....	2
1.1	Popis účetní jednotky .....	2
1.2	Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech .....	2
1.3	Zaměstnanci společnosti, osobní náklady .....	2
1.4	Poskytnutá peněžítá či jiná plnění.....	2
2	Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování .....	3
2.1	Způsoby oceňování majetku .....	3
2.2	Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny .....	3
2.3	Změny oceňování, odpisování a postupů účtování .....	3
2.4	Opravné položky .....	3
2.5	Odpisování .....	3
2.6	Přepočet cizích měn na českou měnu .....	4
2.7	Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou.....	4
3	Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát .....	4
3.1	Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti. ....	4
3.2	Významné události po datu účetní závěrky .....	4
3.3	Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku .....	5
3.4	Vlastní kapitál.....	6
3.5	Pohledávky a závazky.....	6
3.6	Rezervy .....	6
3.7	Výnosy z běžné činnosti.....	7
3.8	Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj .....	7
3.9	Údaje o přeměnách účetní jednotky .....	7
3.10	Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi .....	7
3.11	Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky....	7

# 1 Obecné údaje

## 1.1 Popis účetní jednotky

Název: Nemocnice Kadaň s.r.o.  
Sídlo: Golovinova 1559, 432 01 Kadaň  
Právní forma: Společnost s ručením omezeným  
IČO: 254 79 300

Rozhodující předmět činnosti:

nestátní zdravotnické zařízení

hostinská činnost, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Datum vzniku: 23. prosince 2003

Základní kapitál: 439.088.000,00 Kč – splaceno 100%

### 1.1.1 Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
		Podíl v tis. Kč	tj. %	Podíl v tis. Kč	tj. %
Město Kadaň	Mírové náměstí. 1 432 01 Kadaň	439 088	100%	439 088	100%

### 1.1.2 Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku

#### 1.1.1.1 Zvýšení základního kapitálu (vkladu).

V průběhu účetního období 2015 nedošlo ke změnám výše ani struktury základního kapitálu.

#### 1.1.1.2 Změny ve statutárních a dozorčích orgánech účetní jednotky.

V průběhu účetního období 2015 nedošlo ve statutárních či dozorčích orgánech účetní jednotky ke změně.

### 1.1.3 Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období

V roce 2015 nedošlo k žádné významné změně v organizační struktuře v účetní jednotce.

### 1.1.4 Členové statutárních orgánů k 31. 12. 2015

Funkce	Titul, jméno a příjmení
jednatel	MUDr. Josef Mašek

### 1.1.5 Dozorčí rada k 31. 12. 2015

Funkce	Titul, jméno a příjmení
předseda dozorčí rady	Mgr. Zdeněk Hosman
člen dozorčí rady	Olga Zörklerová
člen dozorčí rady	PaedDr. Jiří Kulhánek
člen dozorčí rady	Ing. Kateřina Mazánková
člen dozorčí rady	PaedDr. Václav Homolka
člen dozorčí rady	Ing. Jindřiška Tejrovská
člen dozorčí rady	Mgr. Lenka Raadová
člen dozorčí rady	MUDr. Pavel Skála
člen dozorčí rady	Mgr. Stanislav Hák

## 1.2 Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Účetní jednotka v průběhu roku 2015 neměla majetkovou nebo smluvní účast v jiné účetní jednotce.

## 1.3 Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	Sledované účetní období	Minulé účetní období	Sledované účetní období	Minulé účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	336	340	16	16
Mzdové náklady	100 408	97 871	11 393	10 553
Odměny členů statutárních orgánů společnosti	12	12	12	12
Odměny členů dozorčích orgánů společnosti	0	0	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	33 938	32 971	3 888	3 601
Ostatní sociální náklady	1 656	1 684	88	85
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>136 014</b>	<b>132 538</b>	<b>16 381</b>	<b>14 251</b>

## 1.4 Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Od 24.1.2014 poskytování vozidla HYUNDAI i30 kombi, SPZ 7U4 6776 v pořizovací ceně 358 022 Kč. Na základě Smlouvy o používání svěřeného osobního vozidla a soukromým účelům řediteli MUDr. Josefu Maškovi. Pro výpočet daně z příjmů dle zákona 586/1996 Sb., ve znění změn a doplňků se započítává částka ve výši 1 % z vstupní ceny tj: 3 580 Kč měsíčně.

## 2 Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterými se stanoví postupy účtování a obsah účetní závěrky pro podnikatele.

### 2.1 Způsoby oceňování majetku

#### 2.1.1 Zásoby

##### 1.1.1.3 Účtování zásob

prováděno způsobem A evidence zásob

Zásobami jsou ve společnosti

- Zdravotní materiál (rentgenový, laboratorní, obvazový, biologický)
- Spotřební materiál (tiskopisy, kancelářský materiál, prádlo, hygienické a čisticí prostředky, oleje, mazadla)
- Údržbářský materiál (stavební materiál, náhradní díly, automateriál)
- Zásoby potravin pro závodní jídelnu

Některé druhy spotřebního materiálu většinou údržbářského charakteru, které jsou určeny k okamžitému použití (např. těsnění, spojovací materiály, instalátérské materiály atd.), účtuje společnost přímo do nákladů (tj. mimo skladovou evidenci).

Analytická evidence zásob je vedena podle jednotlivých druhů skladovaných zásob v datových souborech počítače. Z rozhodnutí účetní jednotky jsou zásoby na skladě oceněny cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem. Tento aritmetický průměr je vypočítáván automaticky vždy po každém pohybu dané skladové položky

#### 2.1.2 Oceňování zásob

Oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno vlastními náklady.

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:

- cenu pořízení
- vedlejší pořizovací náklady:
- dopravné
- clo
- provize
- pojistné

Oceňování zásob pořízených bezplatně, nebo nalezených (přebytky) - reprodukční pořizovací cenou.

#### 2.1.3 Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

Nemá uplatnění.

#### 2.1.4 Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

Nemá uplatnění.

### 2.2 Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

- dle znaleckého ocenění
- dle prokazatelných nákladů

### 2.3 Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

- Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám.

### 2.4 Opravné položky

Ve sledovaném období byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám 360 dní po splatnosti, ve výši 100% nominální hodnoty pohledávky.

### 2.5 Odpisování

#### 2.5.1 Účetní odpisy

Účetní odpisy jsou stanoveny podle odhadnuté doby životnosti.

#### 2.5.2 Daňové odpisy

Dle zákona č.586/92 Sb, o daních z příjmu v platném znění.

### 2.5.3 System odpisování drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 20 000,00 - 40 000,00 Kč (DDHM) je účtován na analytických účtech účtu 029. Odpisový plán pro tuto kategorii majetku je stanoven tak, že doba odpisování je 4 roky od data uvedení do používání, odpisová sazba je 25% ročně. Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč se účtuje na účet 518043 a 518057.

### 2.6 Přepočítání cizích měn na českou měnu

Při přepočtu majetku a závazků vyjádřených v cizí měně používá účetní jednotka denní kurz vyhlášený ČNB.

### 2.7 Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

## 3 Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

### 3.1 Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti.

Výsledkem hospodaření nemocnice v roce 2015 je zisk ve výši 1 536 tis. Kč

#### 3.1.1 Doměrky daně z příjmu za minulá účetní období

Nemá uplatnění.

#### 3.1.2 Dlouhodobé bankovní úvěry

Nemá uplatnění.

#### 3.1.3 Odložená daň

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám ve výpočtu odložené daně.

#### 3.1.4 Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

O odložené dani k 31.12.2015 bylo účtováno výsledkově, prostřednictvím účtu 592 Daň z příjmů z běžné činnosti – odložená ve výši 1 296 206 Kč.

Výpočet odloženého daňového závazku 2015	
účetní zůstatková cena 31. 12. 2015	416 900 885 Kč
daňová zůstatková cena k 31. 12. 2015	216 935 670 Kč
Rozdíl	199 965 215 Kč
sazba DPPO v roce 2015	19%
odložený daňový závazek	37 993 390 Kč

#### 3.1.5 Závazky vůči zaměstnancům

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám.

#### 3.1.6 Přijaté dotace na investiční a provozní účely

V roce 2015 obdržela Nemocnice Kadaň s.r.o. dotace v celkové výši 10 731 tis. Kč. Dotace přijatá od Ústeckého kraje ve výši 263 tis. Kč bude čerpána až v roce 2016.

#### 3.1.7 Dotace na provoz a na investice

Poskytovatel	tis. Kč	účel
Město Kadaň	5 555	provoz
Město Kadaň	4 000	Lůžkový výtah, osobní výtahy v ambulantní části, polohovací lůžka
Město Klášterec	551	Provoz
Město Klášterec	200	Zdravotnická technika
Obecní úřady regionu	162	Provoz
Ústecký kraj	263	Nákup polohovacích lůžek
<b>Celkem</b>	<b>10 731</b>	

#### 3.1.8 Přijaté půjčky.

Nemá uplatnění.

#### 3.1.9 Přehled neuhrazených závazků za sociální a zdravotní pojištění

Pojištění	sociální	Zdravotní	splatnost
Zaměstnanci	553	390	01/2016
Zaměstnavatel	2 155	776	01/2016
<b>Celkem:</b>	<b>2 708</b>	<b>1 166</b>	

### 3.2 Významné události po datu účetní závěrky

Nemá uplatnění.

### 3.3 Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku

#### 3.3.1 Dlouhodobý hmotný majetek (podle skupin) v tis. Kč

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávk		Zůstatková cena		Přírůstky v poř. cenách	Úbytky v poř. cenách
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období		
Pozemky	8 418	8 418	0	0	8 418	8 418	0	0
Budovy, stavby	439 448	438 474	49 649	45 262	389 799	393 212	974	0
Samostatné movité věci	50 854	463 62	23 752	20 897	27 102	25 465	7 906	3 414
Drobný HM	9 963	10 256	8 642	8 250	1 321	2 006	158	451
Zálohy na HM	0	0		0	0	0	0	0
Nedokončený HM	0	0		0	0	0	0	0

V roce 2015 byla zakoupena zdravotnická technika v celkové hodnotě **3 961 132 Kč**. Mezi nejvýznamnější patří investice do systému přímé digitalizace pracoviště RTG, nákup narkotizačního přístroje, elektrické pásové myčky na oddělení léčebné výživy a v neposlední řadě také nákup sanitního vozu. V letošním roce došlo také k technickému zhodnocení budovy v důsledku kompletní výměny nákladního výtahu v lůžkové části a obou osobních výtahů v ambulantní části nemocnice. Tato technická zhodnocení byla částečně financována z přijaté dotace od města Kadaně a města Klášterec nad Ohří.

#### 3.3.2 Dlouhodobý nehmotný majetek v tis. Kč

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávk		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období		
Software	2 498	2 320	2 364	2 302	134	18	178	0
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0	0	0
Výsledky vědecké činnosti	0	0	0	0	0	0	0	0
Drobný nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený NM	0	148	0	0	0	148	0	0

#### 3.3.3 Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu – leasing

Nemá uplatnění.

#### 3.3.4 Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze v tis. Kč

Jedná se o majetek Města Kadaně, který má účetní jednotka ve výpůjčce – dispoziční právo. V účetnictví Nemocnice Kadaň s.r.o. je veden na podrozvahových účtech.

Běžné období		Minulé období	
název majetku	pořizovací cena	název majetku	pořizovací cena
Drobný HM do 3tis. Kč	7 560	Drobný HM do 3tis. Kč	8 195
Drobný HM nad 3tis. Kč	6 115	Drobný HM nad 3tis. Kč	6 897
HM nad 40tis. Kč	46 093	HM nad 40tis. Kč	51 144
Originál obrazy	166		171
<b>Celkem</b>	<b>59 934</b>	<b>Celkem</b>	<b>66 407</b>

Jedná se o majetek Nemocnice Kadaň s.r.o., který je veden v účetnictví na podrozvahovém účtu.

Běžné období	
název majetku	pořizovací cena
Drobný HM do 3tis. Kč	4 640
	3 694

#### 3.3.5 Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem, věcným břemenem

K pozemku č. p. 3160/1 je zřízeno věcné břemeno – umístění a provoz krytu civilní obrany, dále k pozemkům č. p. 3156 a 3158 je zřízeno věcné břemeno – zřizování a provozování vedení pozemního komunikačního, včetně práva vstupu a vjezdu za účelem zajišťování provozu, údržby, rekonstrukce a odstranění vedení.

Společnost nemá žádný dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem.

#### 3.3.6 Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

Modulární bateriový systém Orthodrive MBQ – 700, Handpiece sagitální bateriové pily Orthodrive DBK – 700, polohovací lůžka.

#### 3.3.7 Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti

Nemá uplatnění.

### 3.4 Vlastní kapitál

#### 3.4.1 Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu v tis. Kč

	Běžné období	Minulé období
Základní kapitál	439 088	439 088
Zákonný rezervní fond	1 726	1 726
Přijaté dary – kumul.	9 422	9 313
Ostatní kapitálové fondy	26 232	26 232
Statutární a ostatní fondy	652	986
Nerozdělený zisk minulých let	0	0
Emisní ážio	0	0
Neuhrazená ztráta – zvýšení o 12,998 tis. Kč bylo způsobeno korekcí odložené daně vztahující se k minulým účetním obdobím.	-23 382	-29 076
Hospodářský výsledek běžného účetního období	1 536	5 694
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>455 274</b>	<b>453 963</b>

#### 3.4.2 Způsob rozdělení zisku předcházejícího účetního období

Nemá uplatnění.

#### 3.4.3 Způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období

Zisk roku 2014 byl v celé výši proučtován proti neuhrazené ztrátě minulých let.

#### 3.4.4 Návrh na rozdělení zisku běžného účetního období:

Zisk běžného účetního období bude v roce 2016 použit k částečné úhradě ztrát z minulých let.

### 3.5 Pohledávky a závazky

#### 3.5.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Minulé období		Běžné období	
	Ostatní odběratelé	Regulační poplatky	Ostatní odběratelé	Regulační poplatky
Do 30	155	3	182	3
31 - 90	324	5	623	6
91 - 180	338	9	18	12
180 a více	64	241	47	49

#### 3.5.2 Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Minulé období		Běžné období	
	z obch. styku	ostatní	z obch. styku	ostatní
Do 30	3	0	0	0
31 - 90	25	0	0	0
91 - 180	0	0	0	0
180 a více	0	0	0	0

#### 3.5.3 Údaje o pohledávkách a závazcích k propojeným osobám

##### 1.1.1.4 Závazky vůči propojeným osobám:

Technické služby Kadaň s.r.o. činí 62 963 Kč ve lhůtě splatnosti.

Tepelné hospodářství Kadaň s.r.o. činí 655 454,46 Kč ve lhůtě splatnosti.

Kabelová televize a.s. činí 5 310 Kč ve lhůtě splatnosti.

##### 1.1.1.5 Pohledávky za propojené osoby:

Město Kadaň činí 9 300,00 Kč ve lhůtě splatnosti.

Městská správa sociálních služeb Kadaň činí 91 019 Kč ve lhůtě splatnosti.

ZŠ a MŠ při nemocnici, Kadaň činí 1 805 Kč ve lhůtě splatnosti.

#### 3.5.4 Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

Nemá uplatnění.

#### 3.5.5 Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze:

Nemá uplatnění.

### 3.6 Rezervy

Nemá uplatnění.

### 3.7 Výnosy z běžné činnosti

	Běžné období			Minulé období		
	celkem	tuzem.	zahr.	celkem	tuzem.	zahr.
Tržby z prodeje služeb	206 750	206 750	0	204 626	204 626	0
Tržby z prodeje majetku a mat.	71	71	0	166	166	0
Dotace na provoz	6 268	6 268	0	8 317	8 317	0
Ostatní výnosy (evidované na účtech 646,648 a 662)	379	379	0	478	478	0
Ostatní mimořádné výnosy	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>213 468</b>	<b>213 468</b>	<b>0</b>	<b>213 587</b>	<b>213 587</b>	<b>0</b>

### 3.8 Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

Nemá uplatnění.

### 3.9 Údaje o přeměnách účetní jednotky

Nemá uplatnění.

### 3.10 Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi

Výše odměny na	Běžné účetní období	Minulé účetní období
povinný audit účetní závěrky a výroční zprávy	85	85
jiné ověřovací služby	0	0
daňové poradenství	0	0
jiné neauditorské služby	0	0
<b>Celková výše nákladů</b>	<b>85</b>	<b>85</b>

### 3.11 Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky

#### 3.11.1 Informace nasvědčující porušení předpokladu pokračování činnosti účetní jednotky

Nemá uplatnění.

sestaveno dne <b>25. 4. 2016</b>	sestavila <b>Zuzana Huňatová</b> vedoucí ekonomického odboru	statutární zástupce <b>MUDr. Josef Mašek</b> jednatel
-------------------------------------	--	---