

Název a sídlo účetní jednotky:

Nemocnice Kadaň s.r.o.

Golovinova 1559
432 01 Kadaň

Příloha k účetní závěrce k datu 31. 12. 2012

Příloha je zpracována v souladu se zákonem o účetnictví č.563 /91Sb. 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 2012 a končící dnem 31. prosince 2012.

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	4
3.4	Vlastní kapitál.....	5
3.5	Pohledávky a závazky.....	5
3.6	Rezervy	6
3.7	Výnosy z běžné činnosti.....	6
3.8	Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj	6
3.9	Údaje o přeměnách účetní jednotky	6
3.10	Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi	6
3.11	Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky....	6

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:
provozování nestátního zdravotnického zařízení
realitní činnost, pronájem a půjčování věcí movitých, reklamní činnost a marketing
hostinská činnost, specializovaný maloobchod
Datum vzniku: 23. prosince 2003
Základní kapitál: 439.088.000,00 Kč – splaceno 100%

1.1.1 Osoby podílející se na základním jmění 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 2012 nedošlo ke změnám výše ani struktury základního kapitálu.

1.1.1.2 Změny ve statutárních a dozorčích orgánech účetní jednotky.

V průběhu účetního období 2012 došlo ve statutárních či dozorčích orgánech účetní jednotky ke změnám.

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

V roce 2012 nedošlo k žádné významné změně v organizační struktuře v účetní jednotce.

1.1.4 Členové statutárních orgánů ke dni uzávěrky účetních knih.

Funkce	Titul, jméno a příjmení
jednatel	Ing. Ivan Holka - 1.1.2012 – 31.7.2012 MUDr. Josef Mašek – 1.8.2012 – 31.12.2012

1.1.5 Dozorčí rada ke dni uzávěrky účetních knih.

Funkce	Titul, jméno a příjmení
předseda dozorčí rady	Mgr. Zdeněk Hosman
člen dozorčí rady	Olga Zörklová
člen dozorčí rady	PaedDr. Jiří Kulháněk
člen dozorčí rady	Jan Houška
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 2012 neměla majetkovou nebo smluvní účast v jiné účetní jednotce.

1.3 Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídících pracovníků	
	Minulé účetní období	Sledované účetní období	Minulé účetní období	Sledované účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	363	366	19	18
Mzdové náklady	102 285	102 287	11 183	11 502
Odměny členů statutárních orgánů společnosti	240	145	240	145
Odměny členů dozorčích orgánů společnosti	0	0	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	35 219	34 680	3 871	3 923
Ostatní sociální náklady	1 222	1 580	55	73
Osobní náklady celkem	138 966	138 692	15 349	15 643

1.4 Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Od 1. 2. 2007 poskytování vozidla Chevrolet EPICA LT, 105 kW, benzín, SPZ 3U9 9898 v pořizovací ceně 579 900,- 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: 5 799 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

V sledovaném období nebyla vytvořena žádná opravná položka.

2.5 Odpisování

2.5.1 Účetní odpisy

Dle odpisového plánu uvedeného v souboru vnitřních směrnic.

2.5.2 Daňové odpisy

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

2.5.3 Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3 000,00 - 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 Přepočet 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.

V roce 2012 došlo k nárůstu dohadné položky pasivní v důsledku vyúčtování s VZP za rok 2011 na základě úhradové vyhlášky. Toto vyúčtování nebylo do dnešního dne dokončeno.

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

Od roku 2011 začala účetní jednotka účtovat o odložené dani.

3.1.4 Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

O odložené dani k 31. 12. 2012 bylo účtováno výsledkově, prostřednictvím účtu 592 Daň z příjmů z běžné činnosti - odložená.

Výpočet odloženého daňového závazku 2012			
účetní zůstatková cena 31. 12. 2012	429 615 888,00 Kč	do r. 2011	rozdíl účt. 2012
daňová zůstatková cena k 31. 12. 2012	323 961 254,00 Kč		
Rozdíl	105 654 634,00 Kč		
sazba DPPO v roce 2013	19%		
odložený daňový závazek	20 074 380,00 Kč	17 482 931,00 Kč	2 591 449,00 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 2012 čerpala Nemocnice Kadaň s.r.o. dotace v celkové výši 7 130 tis. Kč.

3.1.7 Dotace na provoz

Poskytovatel	tis. Kč	účel
Ústecký kraj	206	provoz
Město Kadaň	5 019	provoz
Město Klášterec	751	provoz
Obecní úřady regionu	170	provoz
ESF – dotace projekt vzdělávání	984	provoz
Celkem	7 130	

3.1.8 Přijaté půjčky.

Nemá uplatnění.

3.1.9 Přehled neuhrazených závazků za sociální a zdravotní pojištění

Pojištění	sociální	zdravotní	splatnost
Zaměstnanci	575	398	01/2013
Zaměstnavatel	2 210	796	01/2013
Celkem:	2 785	1 194	

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		Oprávy		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období		
Pozemky	8418	8418	0	0	8418	8418	0	0
Budovy, stavby	437919	438036	32115	36496	405804	401540	117	0
Samostatné movité věci	38926	42459	10797	14384	28129	28075	3658	125
Drobný HM	7798	8489	5962	6938	1836	1551	736	45
Zálohy na HM	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený HM	1239	448	0	0	1239	448	2868	3659

3.3.2 Dlouhodobý nehmotný majetek v tis.Kč

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávk		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období		
Software	2 320	2 320	1 872	2 061	448	259	0	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	0	0	0	0	0	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	8 985	Drobný HM do 3tis. Kč	9 274
Drobný HM nad 3tis. Kč	7 804	Drobný HM nad 3tis. Kč	8 051
HM nad 40tis. Kč	55 048	HM nad 40tis. Kč	63 928
Originál obrazy	171		171
Celkem	72 008	Celkem	81 424

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	3 436

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

Nemá uplatnění.

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

	Minulé období	Běžné období
Základní kapitál	439 088	439 088
Zákonný rezervní fond	1 632	1 726
Přijaté dary – kumul.	7 706	8 747
Ostatní kapitálové fondy	26 232	26 232
Statutární a ostatní fondy	1 864	1 612
Nerozdělený zisk minulých let	0	1 772
Emisní ážio	0	0
Neuhrazená ztráta	0	0
Hospodářský výsledek běžného účetního období	1 866	- 549
Vlastní kapitál celkem	478 388	478 628

3.4.2 Způsob rozdělení zisku předcházejícího účetního období

Rezervní fond, sociální fond, fond odměn a nerozdělený zisk.

3.4.3 Způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období

Nemá uplatnění.

3.4.4 Návrh na úhradu ztráty běžného účetního období:

Nemá uplatnění.

3.5 Pohledávky a závazky

3.5.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	z obch. styku	ostatní	z obch. styku	ostatní
Do 30	210	32	133	36
31- 90	52	58	77	26
91 - 180	13	74	32	42
180 a více	1 258	221	1 115	21

3.5.2 Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	z obch. styku	ostatní	z obch. styku	ostatní
Do 30	0	0	0	0
31 - 90	0	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 podnikům ve skupině

1.1.1.4 Závazek vůči propojeným osobám:

Technické služby Kadaň s.r.o. činí 50 932,00 Kč ve lhůtě splatnosti.

Tepelné hospodářství Kadaň s.r.o. činí 896 204,56 Kč ve lhůtě splatnosti.

Kabelová televize a.s. činí 5 310,00 Kč ve lhůtě splatnosti.

1.1.1.5 Pohledávky za propojené osoby:

Město Kadaň činí 9 323,00 Kč

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

	Minulé období			Běžné období		
	celkem	tuzem.	zahr.	celkem	tuzem.	zahr.
Tržby z prodeje služeb	207 879	207 879	0	208 462	208 462	0
Tržby z prodeje majetku a mat.	345	345	0	105	105	0
Dotace na provoz	8 325	8 325	0	7 130	7 130	0
Ostatní výnosy (evidované na účtech 646,648 a 662)	509	509	0	265	265	0
Ostatní mimořádné výnosy	0	0	0	0	0	0
Celkem	217 058	217 058	0	215 962	215 962	0

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	72	36
jiné ověřovací služby	0	0
daňové poradenství	0	0
jiné neauditorské služby	0	0
Celková výše nákladů	72	36

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 18. 4. 2013	sestavila Zuzana Huňatová vedoucí ekonomického odboru	statutární zástupce MUDr. Josef Mašek jednatel
-------------------------------------	--	---