

Název a sídlo účetní jednotky:

Nemocnice Kadaň s.r.o.

Golovinova 1559
432 01 Kadaň

Příloha k účetní závěrce k datu 31. 12. 2014

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 2014 a končící dnem 31. prosince 2014.

Obsah přílohy

1	Obecné údaje.....	1
1.1	Popis účetní jednotky.....	1
1.2	Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech.....	2
1.3	Zaměstnanci společnosti, osobní náklady.....	2
1.4	Poskytnutá peněžitá či jiná plnění.....	2
2	Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování.....	2
2.1	Způsoby oceňování majetku.....	2
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.....	3
2.7	Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou.....	3
3	Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát.....	3
3.1	Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti.....	3
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	Nárůst výnosů z prodeje služeb je způsoben změnou úhradové vyhlášky v roce 2014 a tím vyšších výnosů od zdravotních pojišťoven.....	6
3.9	Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj.....	6
3.10	Údaje o přeměnách účetní jednotky.....	6
3.11	Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi.....	6
3.12	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
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 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

1.1.2.1 Zvýšení základního kapitálu (vkladu).

V průběhu účetního období 2014 nedošlo ke změnám výše ani struktury základního kapitálu.

1.1.2.2 Změny ve statutárních a dozorčích orgánech účetní jednotky.

V průběhu účetního období 2014 došlo ve statutárních či dozorčích orgánech účetní jednotky ke změně.

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

V roce 2014 nedošlo k žádné významné změně v organizační struktuře v účetní jednotce.

1.1.3 Členové statutárních orgánů ke dni uzávěrky účetních knih.

Funkce	Titul, jméno a příjmení
jednatel	MUDr. Josef Mašek

1.1.4 Dozorčí rada ke dni uzávěrky účetních knih.

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	Jan Houška (1.1.2014 – 10.12.2014) Ing. Kateřina Mazánková (11.12.2014 – 31.12.2014)
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 Hakl

1.2 Majetková či smluvní spoluúcast účetní jednotky v jiných společnostech

Účetní jednotka v průběhu roku 2013 neměla majetkovou nebo smluvní účast v jiné účetní jednotce.

1.3 Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	Minulé účetní období	Sledované účetní období	Minulé účetní období	Sledované účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	347	340	16	16
Mzdové náklady	97 833	97 871	10 793	10553
Odměny členů statutárních orgánů společnosti	12	12	12	12
Odměny členů dozorčích orgánů společnosti	0	0	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	33 014	32 971	3 640	3 601
Ostatní sociální náklady	1 744	1 684	78	85
Osobní náklady celkem	132 603	132 538	14 523	14 251

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 příjmu 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 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, instalátorské 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

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 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 2014 je zisk ve výši 5 694 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 Oprava výpočtu odložené daně od roku 2004

V roce 2014 nám bylo auditorem doporučeno opravit výpočet odložené daně od roku 2004, tedy od vzniku Nemocnice Kadaň s.r.o.. Bylo třeba narovnat vstupní ceny budov a staveb a následně přepočítat odloženou daň.

3.1.4 Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

V roce 2014 byla provedena korekce stavu odložené daně, vztahující se k minulým účetním obdobím. Korekce je v účetní závěrce vykázána jako zvýšení ztráty minulých let.

Výpočet odloženého daňového závazku 2014			
účetní zůstatková cena 31. 12. 2014	418 676 281,00 Kč	do r. 2013	rozdíl účt. 2014
daňová zůstatková cena k 31. 12. 2014	225 533 205,00 Kč		
Rozdíl	193 143 076,00 Kč		
sazba DPPO v roce 2014	19%		
odložený daňový závazek	36 697 184,44 Kč	35 481 590,09 Kč	1 215 594,35 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 2014 čerpala Nemocnice Kadaň s.r.o. dotace v celkové výši 10 767 tis. Kč.

3.1.7 Dotace na provoz a na investice

Poskytovatel	tis. Kč	účel
Město Kadaň	7 605	provoz
Město Kadaň	2 250	Lůžkový výtah, rekonstrukce výtahu v kuchyni, směšovací stanice, mrazicí box, ventilátor, babybox
Město Klášterec	526	Provoz
Město Klášterec	200	Zdravotnická technika
Obecní úřady regionu	186	provoz
Celkem	10 767	

3.1.8 Přijaté půjčky.

Nemá uplatnění.

3.1.9 Přehled neuhrazených závazků za sociální a zdravotní pojištění

Pojištění	sociální	Zdravotní	splatnost
Zaměstnanci	526	371	01/2015
Zaměstnavatel	2 055	740	01/2015
Celkem:	2 581	1 111	

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 v poř. cenách	Úbytky v poř. cenách
	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období		
Pozemky	8418	8418	0	0	8418	8418	0	0
Budovy, stavby	438439	438474	40878	45262	397561	393212	35	0
Samostatné movité věci	45972	46362	18197	20897	27775	25465	2785	2395
Drobný HM	8930	10256	7543	8250	1387	2006	1475	149
Zálohy na HM	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený HM	0	0	0	0	0	0	0	0

V roce 2014 byla zakoupena zdravotnická technika v celkové hodnotě 1.310.586 Kč. Mezi nejvýznamnější patří nákup narkotizačního přístroje, horkovzdušného sterilizátoru a videokolonoskopu, v neposlední řadě také nákup serveru, osobního automobilu a dvou sanitních vozů. V letošním roce došlo také k technickému zhodnocení budovy v důsledku kompletní výměny nákladního výtahu, výtahu v kuchyni, instalaci mrazicího boxu a pořízení babyboxu. Tato technická zhodnocení byla kompletně financována z přijaté dotace od města Kadaně.

3.3.2 Dlouhodobý nehmotný majetek v tis.Kč

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávy		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období		

Software	2 320	2 320	2 233	2 302	87	18	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	148	0	0	0	148	148	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.

Minulé období		Běžné období	
název majetku	pořizovací cena	název majetku	pořizovací cena
Drobný HM do 3tis. Kč	8 705	Drobný HM do 3tis. Kč	8 195
Drobný HM nad 3tis. Kč	7 302	Drobný HM nad 3tis. Kč	6 897
HM nad 40tis. Kč	52 596	HM nad 40tis. Kč	51 144
Originál obrazy	171		171
Celkem	68 774	Celkem	66 407

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	3 694

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

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	1 726	1 726
Přijaté dary – kumul.	9 215	9 313
Ostatní kapitálové fondy	26 232	26 232
Statutární a ostatní fondy	1 330	986
Nerozdělený zisk minulých let	1 223	0
Emisní ážio	0	0
Neuhrazená ztráta – zvýšení o 12,998 tis. Kč bylo způsobeno korekcí odložené daně vztahující se k minulým účetním obdobím.	0	-29 076
Hospodářský výsledek běžného účetního období	-17 300	5 694
Vlastní kapitál celkem	461 514	453 963

3.4.2 Způsob rozdělení zisku předcházejícího účetního období

Nemá uplatnění.

3.4.3 Způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období

Ztráta byla proúčtována proti nerozdělenému zisku vytvořeném v minulých letech a zbylá část zůstala jako neuhrazená ztráta minulých let. Navýšení neuhrazené ztráty bylo způsobeno korekcí odložené daně z let 2004 až 2013, které bylo proúčtováno v roce 2014 rozvahově.

3.4.4 Návrh na rozdělení zisku běžného účetního období:

Zisk běžného účetního období bude v roce 2015 použit k částečné úhradě ztrát z minulých let.

3.5 Pohledávky a závazky

3.5.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Ostatní odběratelé	Regulační poplatky	Ostatní odběratelé	Regulační poplatky
Do 30	155	3	150	39
31- 90	324	5	37	49
91 - 180	338	9	27	48

180 a více	64	241	1 301	471
------------	----	-----	-------	-----

3.5.2 Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé 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 podnikům ve skupině

3.5.3.1 Závazek vůči propojeným osobám:

Technické služby Kadaň s.r.o. činí 51 132,00 Kč ve lhůtě splatnosti.
Tepelné hospodářství Kadaň s.r.o. činí 760 256,33 Kč ve lhůtě splatnosti.
Kabelová televize a.s. činí 5 310,00 Kč ve lhůtě splatnosti.

3.5.3.2 Pohledávky za propojené osoby:

Město Kadaň činí 9 050,00 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

	Minulé období			Běžné období		
	celkem	tuzem.	zahr.	celkem	tuzem.	zahr.
Tržby z prodeje služeb	184 223	184 223	0	204 626	204 626	0
Tržby z prodeje majetku a mat.	9	9	0	166	166	0
Dotace na provoz	5 796	5 796	0	8 317	8 317	0
Ostatní výnosy (evidované na účtech 646,648 a 662)	274	274	0	478	478	0
Ostatní mimořádné výnosy	0	0	0	0	0	0
Celkem	190 302	190 302	0	213 587	213 587	0

3.8 Nárůst výnosů z prodeje služeb je způsoben změnou úhradové vyhlášky v roce 2014 a tím vyšších výnosů od zdravotních pojišťoven.

3.9 Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

Nemá uplatnění.

3.10 Údaje o přeměnách účetní jednotky

Nemá uplatnění.

3.11 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
Celková výše nákladů	85	85

3.12 Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky

3.12.1 Informace nasvědčující porušení předpokladu pokračování činnosti účetní jednotky

Nemá uplatnění.

Sestaveno dne 29. 4. 2015	sestavila Zuzana Huňatová vedoucí ekonomického odboru	statutární zástupce MUDr. Josef Mašek jednatel
------------------------------	--	---