

Název a sídlo účetní jednotky:

Nemocnice Kadaň s.r.o.

**Golovinova 1559
432 01 Kadaň**

Příloha k účetní závěrce k datu 31.12.2010

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 2010 a končící dnem 31.prosince 2010.

Obsah přílohy

1	Obecné údaje	2
1.1	Popis účetní jednotky	2
1.2	Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech	3
1.3	Zaměstnanci společnosti, osobní náklady	3
1.4	Poskytnutá peněžitá či jiná plnění	4
2	Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování	5
2.1	Způsoby oceňování majetku	5
2.2	Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny	6
2.3	Změny oceňování, odpisování a postupů účtování	6
2.4	Opravné položky	6
2.5	Odpisování	6
2.6	Přepočet cizích měn na českou měnu	6
2.7	Stanovení hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou	6
3	Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát	7
3.1	Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti	7
3.2	Významné události po datu účetní závěrky	7
3.3	Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku	8
3.4	Vlastní kapitál	9
3.5	Pohledávky a závazky	10
3.6	Rezervy	10
3.7	Výnosy z běžné činnosti	11
3.8	Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj	11
3.9	Údaje o přeměnách účetní jednotky	11

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: 25 47 93 00
 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 nám. 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 2010 nedošlo ke změnám výše ani struktury základního kapitálu.

1.1.2.2. Změny ve statutárních a dozorčích orgánech účetní jednotky

V průběhu účetního období 2010 nedošlo ve statutárních či dozorčích orgánech účetní jednotky k žádným změnám.

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

V roce 2010 nedošlo k žádné významné změně v organizační struktuře v účetní jednotce.

1.1.4 Členové statutárních a dozorčích orgánů ke dni uzávěrky účetních knih:

Funkce	Titul, jméno a příjmení
jednatel	MUDr. Josef Mašek

1.1.5 Dozorčí rada

Funkce	Titul, jméno a příjmení
předseda dozorčí rady	Ing. René Budjač
člen dozorčí rady	PaedDr. Václav Homolka
člen dozorčí rady	Mgr. Zdeněk Hosman
člen dozorčí rady	Jan Houška
člen dozorčí rady	Petr Jindra
člen dozorčí rady	Mgr. Iva Kozáková
člen dozorčí rady	PaedDr. Hana Kožíšková
člen dozorčí rady	PaedDr. Jiří Kulhánec
člen dozorčí rady	Olga Zörklerová

1.2 Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Účetní jednotka v průběhu roku 2010 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	362	364	18	18
Mzdové náklady	95 413	97 164	10 253	10 022
Odměny členů statutárních orgánů společnosti	240	240	240	240
Odměny členů dozorčích orgánů společnosti	-	-	0	30
Náklady na sociální zabezpečení	31 167	33 001	3 568	3 499
Ostatní sociální náklady	704	973	41	50
Osobní náklady celkem	127 524	131 378	14 102	13 841

1.4

1.5 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 jednatelem společnosti a řediteli panu 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

1.1.1.1 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, 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

1.1.1.2 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

2.1.2 Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností:

nemá uplatnění

2.1.3 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 účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

2.4 Opravné položky:

Opravné položky k pohledávkám

Odběratel	tis.Kč
Kreditní banka, a.s.	1 107
Ekobano s.r.o.	268
Celkem:	1 375

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 518 043.

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 zisků a ztrát

3.1 Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

3.1.1 Doměrky daně z příjmu za minulá účetní období:

nemá uplatnění

3.1.2 Dlouhodobé bankovní úvěry:

nemá uplatnění

3.1.3 Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky:

nemá uplatnění

3.1.4 Přijaté dotace na investiční a provozní účely:

V roce 2010 získala Nemocnice Kadaň s.r.o. dotace v celkové výši **9 123 tis.Kč.**

1.1.1.3 Dotace na provoz

poskytovatel	tis. Kč	účel
Město Kadaň	5 465	na provoz, investice
Město Klášterec	826	na provoz, investice
Obecní úřady regionu	169	provoz
ESF – dotace projekt vzdělávání	961	provoz
MZ ČR – dotace oprava výměňkové stanice	4 200	provoz
celkem	11 621	

3.1.5 Přijaté půjčky:

nemá uplatnění

3.1.6 Přehled neuhrazených závazků za sociální a zdravotní pojištění

Pojištění	sociální	zdravotní	splatnost
zaměstnanci	539	374	01/2010
zaměstnavatel	2 066	746	01/2010
Celkem:	2 605	1 120	

3.2

3.3 Významné události po datu účetní závěrky

nemá uplatnění

3.4 Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku

3.4.1 Dlouhodobý hmotný majetek (podle skupin) v tis.Kč

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období		
Pozemky	8 418	8 418	0	0	8 418	8 418	0	0
Budovy, stavby	435 650	435 757	23 400	27 757	412 250	408 000	107	0
Samostatné movité věci	30 149	33 302	4 849	7 680	25 300	25 622	3153	0
Drobný HM	6 585	7 253	3 748	4 945	2 837	2 308	836	168
Zálohy na HM	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený HM	0	238	0	0	0	238	238	0

3.4.2 Dlouhodobý nehmotný majetek v tis.Kč

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období		
Software	2 140	2 247	1 536	1702	604	545	107	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

3.4.3 Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu – leasing nemá uplatnění

3.4.4 Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze v tis. Kč

Běžné období		Minulé období	
název majetku	pořizovací cena	název majetku	pořizovací cena
Drobný HM do 3tis. Kč	9 676	Drobný HM do 3tis. Kč	10 044
Drobný HM nad 3tis. Kč	8 799	Drobný HM nad 3tis. Kč	9 667
HM nad 40tis. Kč	67 297	HM nad 40tis. Kč	71 417
Celkem	85 772	Celkem	91 128

Jedná se o majetek Města Kadaně, který má účetní jednotka ve výpůjčce – dispoziční právo.

3.4.5 Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem:
nemá uplatnění

3.4.6 Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením:
nemá uplatnění

3.4.7 Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti:
nemá uplatnění

3.5 Vlastní kapitál

3.5.1 Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu v tis.Kč

	Minulé období	Běžné období
Základní kapitál	439 088	439 088
Zákonný rezervní fond	925	1 481
Přijaté dary – kumul.	5 978	6 681
Ostatní kapitálové fondy	26 232	26 232
Statutární a ostatní fondy	1 920	2 697
Nerozdělený zisk minulých let	3 557	12 916
Emisní ážio	0	0
Neuhrazená ztráta	0	0
Hospodářský výsledek běžného.úč.období	+ 11 114	+ 3 022
Vlastní kapitál celkem	488 814	492 117

3.5.2 Způsob rozdělení zisku předcházejícího účetního období:
Rezervní fond, sociální fond a nerozdělený zisk

3.5.3 Způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období:
Nemá uplatnění

3.5.4 Návrh na úhradu ztráty běžného účetního období:
Nemá uplatnění

3.6

3.7 Pohledávky a závazky

3.7.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Z obch. styku	Ostatní	Z obch. styku	Ostatní
Do 30	25	0	8	0
30 - 60	0	0	0	0
60 - 90	8	0	0	0
90 - 180	2	0	0	0
180 a více	0	0	36	0

3.7.2 Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Z obch. styku	Ostatní	Z obch. styku	Ostatní
Do 30	0	0	0	0
30 - 60	0	0	0	0
60 - 90	0	0	0	0
90 - 180	0	0	0	0
180 a více	0	0	0	0

3.7.3 Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině:
nemá uplatnění

**3.7.4 Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění
zástavního a zajišťovacího práva**
nemá uplatnění

3.7.5 Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze:
nemá uplatnění

3.8 Rezervy:

nemá uplatnění

3.9 Výnosy z běžné činnosti

	Minulé období			Běžné období		
	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.
Tržby z prodeje služeb	197 596	197 596	0	201 320	201 320	0
Tržby z prodeje majetku a mat.	75	75	0	58	58	0
Dotace na provoz	9 123	9 123	0	11 621	11 621	0
Ostatní výnosy	625	625	0	736	736	0
Ostatní mimoř. výnosy	0	0	0	0	0	0
Celkem	207 419	207 419	0	213 735	213 735	0

3.10 Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj:

nemá uplatnění

3.11 Údaje o přeměnách účetní jednotky:

nemá uplatnění

Sestaveno dne:	Sestavil:	Statutární zástupce:
18. 2. 2011	Zdeňka Šamonilová vedoucí ekonomického odboru	MUDr. Josef Mašek jednatel a ředitel