

Název a sídlo účetní jednotky:

Nemocnice Kadaň s.r.o.

**Golovinova 1559
432 01 Kadaň**

Příloha k účetní závěrce k datu 31.12.2009

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 2009 a končící dnem 31.prosince 2009.

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

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 2009 nedošlo ke změnám výše ani struktury základního kapitálu.

1.1.1.1 Změny ve statutárních a dozorčích orgánech účetní jednotky

V průběhu účetního období 2009 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 2009 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 Kulhánek
člen dozorčí rady	Olga Zörklerová

1.2 Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Účetní jednotka v průběhu roku 2009 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	361	362	18	18
Mzdové náklady	87 210	95 413	10 191	10 253
Odměny členů statutárních orgánů společnosti	240	240	240	240
Odměny členů dozorčích orgánů společnosti	-	-	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	30 680	31 167	3 651	3 568
Ostatní sociální náklady	776	704	120	41
Osobní náklady celkem	118 906	127 524	14 202	14 102

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 jednateli 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

1.1.1.2 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

1.1.1.3 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.	1 150
Ekobano s.r.o.	268
Celkem:	1 418

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 do 40.000 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 Doplňující 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 2009 získala Nemocnice Kadaň s.r.o. dotace v celkové výši **9 123 tis. Kč.**

1.1.1.4 Dotace na provoz

poskytovatel	tis. Kč	účel
Město Kadaň	6 800	na provoz, investice
Město Klášterec	1 026	na provoz, investice
Obecní úřady regionu	1 297	provoz
celkem	9 123	

3.1.5 Přijaté půjčky:

nemá uplatnění

3.1.6 Přehled neuhrazených závazků za sociální a zdravotní pojištění

Pojištění	sociální	zdravotní	splatnost
zaměstnanci	552	383	01/2010
zaměstnavatel	2 021	763	01/2010
Celkem:	2 573	1 146	

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		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	434 725	435 650	19 053	23 400	415 672	412 250	925	0
Samostatné movité věci	17 238	30 149	3 086	4 849	14 152	25 300	12 911	0
Drobný HM	5 134	6 585	2 533	3 748	2 601	2 837	1 505	0
Zálohy na HM	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený HM	0	0	0	0	0	0	0	0

3.3.2 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	2433	2 140	1 663	1 536	770	604	71	364
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

Běžné období		Minulé období	
název majetku	pořizovací cena	název majetku	pořizovací cena
Drobný HM do 3tis. Kč	10 044	Drobný HM do 3tis. Kč	10 623
Drobný HM nad 3tis. Kč	9 667	Drobný HM nad 3tis. Kč	9 898
HM nad 40tis. Kč	71 417	HM nad 40tis. Kč	78 616
Celkem	91 128	Celkem	99 137

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

3.3.5 Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem:

nemá uplatnění

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	505	925
Přijaté dary – kumul.	5 107	5 978
Ostatní kapitálové fondy	26 232	26 232
Statutární a ostatní fondy	1 134	1 920
Nerozdělený zisk minulých let	0	3 557
Emisní ážio	0	0
Neuhrazená ztráta	- 3 232	0
Hospodářský výsledek běžného.úč. období	+ 8 409	+ 11 114
Vlastní kapitál celkem	477 243	488 814

3.4.2 Způsob rozdělení zisku předcházejícího účetního období:

Rezervní fond, sociální fond 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	0	0	8	0
30 – 60	0	0	0	0
60 – 90	0	0	0	0

90 – 180	0	0	0	0
180 a více	0	0	36	0

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
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

3.5.3 Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině:

nemá uplatnění

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	186 061	186 061	0	197 596	197 596	0
Tržby z prodeje majetku a mat.	46	46	0	75	75	0
Dotace na provoz	6 480	6 480	0	9 123	9 123	0
Ostatní výnosy	1 121	1 121	0	625	625	0
Ostatní mimoř. výnosy	0	0	0	0	0	0
Celkem	193 708	193 708	0	207 419	207 419	0

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

nemá uplatnění

3.9 Údaje o přeměnách účetní jednotky:

nemá uplatnění

Sestaveno dne: 21.02.2010	Sestavil: Zdeňka Šamonilová vedoucí ekonom. oddělení	Statutární zástupce: MUDr. Josef Mašek jednatel a ředitel
-------------------------------------	--	---