

Název a sídlo účetní jednotky:

Nemocnice Kadaň s.r.o.

Golovinova 1559
432 01 Kadaň

Příloha k účetní závěrce k datu 31. 12. 2011

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 2011 a končící dnem 31. prosince 2011.

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	7
2.7	Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou	7
3	Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát	8
3.1	Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti	8
3.2	Významné události po datu účetní závěrky	9
3.3	Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku	9
3.4	Vlastní kapitál	11
3.5	Pohledávky a závazky	12
3.6	Rezervy	12
3.7	Výnosy z běžné činnosti	13
3.8	Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj	13
3.9	Údaje o přeměnách účetní jednotky	13
3.10	Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi	13
3.11	Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky ..	13

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 nám. 1 432 01 Kadaň	439 088	100%	439 088	100%

1.1.2 Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku

1.1.1.1 Zvýšení základního kapitálu (vkladu).

V průběhu účetního období 2011 nedošlo ke změnám výše ani struktury základního kapitálu.

1.1.1.2 Změny ve statutárních a dozorčích orgánech účetní jednotky.

V průběhu účetního období 2011 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 2011 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

1.1.5 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 Kulhánec
člen dozorčí rady	Jan Houška
člen dozorčí rady	PaedDr. Václav Homolka
člen dozorčí rady	Ing. Jindřiška Tejrovská
člen dozorčí rady	Lenka Raadová
člen dozorčí rady	MUDr. Pavel Skála
člen dozorčí rady	Stanislav Hák

1.2 Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Účetní jednotka v průběhu roku 2011 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	364	363	18	19
Mzdové náklady	97 164	102 285	10 022	11 183
Odměny členů statutárních orgánů společnosti	240	240	240	240
Odměny členů dozorčích orgánů společnosti	-	-	30	0
Náklady na sociální zabezpečení	33 001	35 219	3 499	3 871
Ostatní sociální náklady	973	1 222	50	55
Osobní náklady celkem	131 378	138 966	13 841	15 349

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

- K 1. 1. 2011 účetní jednotka poprvé účtovala o odložené dani. Titulem pro odloženou daň je rozdílná daňová a účetní hodnota dlouhodobého majetku. V souladu s účetními předpisy bylo o odložené dani k 1. 1. 2011 účtováno rozvahově.
- K 31. 12. 2011 jsou závazky vůči zaměstnancům z mezd vykázány v rozvaze na řádku B. III 4. V roce 2010 byly závazky vykázány na řádku B. III. 1., tj. jako součást závazků z obchodního styku.
- V roce 2011 byly odhady související s vyúčtováním poskytnuté zdravotní péče s pojišťovnami vykázány v účetní závěrce jako dohadné účty (tj. na řádcích C. III. 8. a B. II. 8 rozvaha běžné účetní období). V roce 2010 se o těchto odhadech účtovalo jako o výnosech příštích období (řádek C.II.2. rozvaha minulé účetní období).

2.4 Opravné položky

Opravné položky byly tvořeny individuálně dle doby splatnosti a podle odhadu dobytnosti pohledávek.

Odběratel	tis.Kč
Kreditní banka, a.s.	1 107
Opravná položka k pohledávkám – regul. poplatky	17
celkem	1 124

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 Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku 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 Odložená daň

Od roku 2011 začala účetní jednotka účtovat o odložené dani.

3.1.4 Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Výpočet odloženého daňového závazku za předchozí roky

účetní zůstatková cena k 31. 12. 2010	433 622 718,00 Kč
daňová zůstatková cena k 31. 12. 2010	355 367 188,00 Kč
rozdíl	78 255 530,00 Kč
sazba DPPO v roce 2010 v %	19
odložený daňový závazek	14 868 551 Kč

Výpočet odloženého daňového závazku 2011

			Rozdíl
účetní zůstatková cena 31. 12. 2011	433 932 801,00 Kč	do r. 2010	účet. 2011
daňová zůstatková cena k 31. 12. 2011	341 917 374,00 Kč		
rozdíl	92 015 427,00 Kč		
sazba DPPO v roce 2011 v %	19		
odložený daňový závazek	17 482 931	14 868 551	2 614 380

O odložené dani k 1. 1. 2011 bylo v souladu s účetními předpisy účtováno rozvahově prostřednictvím účtů vlastního kapitálu, konkrétně se jednalo o nerozdělený zisk minulých let a sociální fond. O odložené dani k 31. 12. 2011 bylo účtováno výsledkově, prostřednictvím účtu 592 Daň z příjmů z běžné činnosti odložená.

3.1.5 Závazky vůči zaměstnancům

Rozvaha: v roce 2011 z řádku 104 – Závazky z obchodních vztahů byly přesunuty na ř. 108- závazky zaměstnanců- doplatky zaměstnancům za 12/2011, které byly chybně v roce 2010 zaúčtovány na účet 325 – ostatní závazky, správně účet 331 - zaměstnanci.

3.1.6 Přijaté dotace na investiční a provozní účely

V roce 2011 čerpala Nemocnice Kadaň s.r.o. dotace v celkové výši 8 325 tis. Kč.

3.1.7 Dotace na provoz

poskytovatel	tis. Kč	účel
Město Kadaň	5 445	na provoz
Město Klášterec	526	na provoz
Obecní úřady regionu	170	provoz
ESF – dotace projekt vzdělávání	2 184	provoz
celkem	8 325	

3.1.8 Přijaté půjčky.

nemá uplatnění

3.1.9 Přehled neuhrazených závazků za sociální a zdravotní pojištění

Pojištění	sociální	zdravotní	splatnost
zaměstnanci	577	400	01/2012
zaměstnavatel	2 218	798	01/2012
Celkem:	2 795	1 198	

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	8418	8418	0	0	8418	8418	0	0
Budovy, stavby	435757	437919	27757	32115	408000	405804	2401	239
Samostatné movité věci	33302	38926	7680	10797	25622	28129	5864	240
Drobný HM	7253	7798	4945	5962	2308	1836	663	118
Zálohy na HM	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený HM	238	1239	0	0	238	1239	1001	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	2 247	2 320	1 702	1 872	545	448	73	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

Běžné období		Minulé období	
název majetku	pořizovací cena	název majetku	pořizovací cena
Drobný HM do 3tis. Kč	9 274	Drobný HM do 3tis. Kč	9 676
Drobný HM nad 3tis. Kč	8 051	Drobný HM nad 3tis. Kč	8 799
HM nad 40tis. Kč	63 928	HM nad 40tis. Kč	67 297
Originál obrazy	171		0
Celkem	81 424	Celkem	85 772

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

Běžné období	
název majetku	pořizovací cena
Drobný HM do 3tis. Kč	3 199

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

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	1 481	1 632
Přijaté dary – kumul.	6 681	7 706
Ostatní kapitálové fondy	26 232	26 232
Statutární a ostatní fondy	2 697	1 864
Nerozdělený zisk minulých let	12 916	0
Emisní ážio	0	0
Neuhrazená ztráta	0	0
Hospodářský výsledek běžného.úč.období	+ 3022	+1 866
Vlastní kapitál celkem	492 117	478 388

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	133	36	25	0
31 - 90	77	26	8	0
91 - 180	32	42	2	0
180 a více	1 115	21	0	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
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 331 211,57 Kč ve lhůtě splatnosti.
Tepelné hospodářství Kadaň s.r.o. činí 701 743,94 Kč ve lhůtě splatnosti.

1.1.1.5 Pohledávky za propojené osoby:

Město Kadaň činí 8 151 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	201320	201320	0	207 879	207 879	0
Tržby z prodeje majetku a mat.	58	58	0	345	345	0
Dotace na provoz	11 621	11 621	0	8 325	8 325	0
Ostatní výnosy (evidované na účtech 646,648 a 662)	736	736	0	509	509	0
Ostatní mimoř. výnosy	0	0	0	0	0	0
Celkem	213 735	213735	0	217 058	217 058	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	36	36
jiné ověřovací služby	0	0
daňové poradenství	0	0
jiné neauditorské služby	0	0
Celková výše nákladů	36	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

**3.11.2 Informace nasvědčující porušení předpokladu pokračování
činnosti účetní jednotky**

Sestaveno dne:	Sestavil:	Statutární zástupce:
1.3.2012	Zdeňka Šamonilová vedoucí ekonomického odboru	Ing. Ivan Holka jednatel