

Povinná příloha v účetní závěrce za rok 2019

Nemocnice Kadaň s.r.o.

Velká účetní jednotka.

Obsah

1.	PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
1.1.	Údaje o účetní jednotce
1.2.	Předmět podnikání
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY
2.1.	Způsob ocenění zásob nakupovaných a vytvořených ve vlastní režii
2.2.	Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a opravných položek
2.3.	Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu - uplatnění směnných kurzů
2.4.	Způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků
3.	DALŠÍ INFORMACE V PŘÍLOZE V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
3.1.	Přehled dlouhodob. nehmotného majetku v pořizovacích a zůstatkových cenách ve vazbě na výkaz rozvaha
3.2.	Přehled dlouhodob. hmotného majetku v pořizovacích a zůstatkových cenách ve vazbě na výkaz rozvaha
3.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí
3.4.	Dlouhodobý hmotný majetek pořizovaný formou finančního pronájmu.
3.5.	Doplňující informace k rozvaze
3.6.	Dotace
4.	OSTATNÍ INFORMACE V PŘÍLOZE V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
4.1.	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců rozčleněný podle kategorií v průběhu účetního období.
4.2.	Rozdělení zisku, popř. způsob úhrady ztráty sledovaného účetního období.
4.3.	Výše odložené daně na konci účetního období a její vývoj
4.4.	Pohledávky po lhůtě splatnosti
4.5.	Závazky po lhůtě splatnosti
4.6.	Údaje o spřízněných osobách
4.7.	Výše odměn, záloh, zápůjček a ost. pohledávek, dluhů a ost. plnění, záruk, příslibů poskytnutých členům statutárních orgánů
5.	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE V PŘÍLOZE V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE VELKÉ ÚČETNÍ JEDNOTKY
5.1.	Tržby z prodeje výrobků a služeb podle kategorií činností - položka výkazu zisku a ztráty I.
5.2.	Spotřeba materiálu a energie - položka výkazu zisku a ztráty A.2.
5.3.	Služby - položka výkazu zisku a ztráty A.3.
5.4.	Ostatní náklady - položka výkazu zisku a ztráty D.2.2.
5.5.	Jiné provozní výnosy - položka výkazu zisku a ztráty III.3.
5.6.	Jiné provozní náklady - položka výkazu zisku a ztráty F.5.
5.7.	Celkové odměny účtované auditorem za povinný audit roční účetní závěrky a jiné služby
5.8.	Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Povinná příloha v účetní závěrce. Obsah této závěrky vychází z příslušných ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zejména dle § 39, 39 b a 39 c. V příloze uvádí účetní jednotka informace, které doplňují, zpřesňují a vysvětlují údaje uvedené v účetních výkazech nebo údaje, které jsou z hlediska uživatelů účetní závěrky významné a ve výkazech nejsou uvedeny samostatně.

1.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Účetní jednotka uvádí informace podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., zejména informace podle § 18 odst. 3 zákona.

Povinná příloha v účetní závěrce za rok 2019

Rozsah účetní závěrky	Plný rozsah
Druh účetní závěrky	Řádná roční účetní závěrka
Účetní období od	01.01.2019
Účetní období do	31.12.2019
Datum uzavření bilančních knih (rozvahový den)	31.12.2019
Okamžik (datum) sestavení účetní závěrky	19.3. 2020

1.1.

Údaje o účetní jednotce

Základní informace dle zákona, zejména informace podle § 18 odst. 3 zákona

Název společnosti	Nemocnice Kadaň s.r.o.
Sídlo společnosti	Golovinova 1559
Sídlo společnosti	Kadaň
Sídlo společnosti	432 01
Identifikační číslo osoby (IČO)	25479300
Právní forma	společnost s ručením omezeným
Den vzniku účetní jednotky	23. prosince 2003
Datum zápisu do OR	23. prosince 2003
Zápis do OR	Krajský soud v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 20011
Základní kapitál	439 088 tis. Kč

1.2.

Předmět podnikání

Účetní jednotka uvádí v tabulce rozhodující předmět podnikání nebo jiné činnosti, případně účel, pro který byla zřízena.

Pořadí	Předmět činnosti
1.	Provozování nestátního zdravotnického zařízení

2.

ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Informace o použitých obecných účetních zásadách a použitých účetních metodách a odchylkách od těchto metod s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky; účetní jednotka uvede podle principu významnosti zejména způsob

1. oceňování majetku a závazků,
2. stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky),
3. uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu,
4. stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků.

2.1.

Způsob ocenění zásob nakupovaných a vytvořených ve vlastní režii

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. V roce 2019 nebyla reprodukční pořizovací cena použita.

2.2.

Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a opravných položek

Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vč. vedlejších nákladů pořízení se sleduje na účtech pořízení účt. sk. 04.

Rozhodujícím pro okamžik uvedení do užívání je vystavení protokolu o zařazení. Protokol o zařazení se vyhotovuje ke dni kdy je majetek způsobilý užívání. Na základě tohoto protokolu se DNHM zařadí na příslušný účet. DNHM se odepisuje na počátku následujícího měsíce po zařazení majetku do užívání. Odpisový plán je sestaven podle předpokládané doby použitelnosti a každoročně se odhad přehodnocuje.

Opravná položka se tvoří k zásobám, jejichž realizační hodnota je nižší než jejich účetní hodnota. V roce 2019 nebyla opravná položka k zásobám tvořena

Opravné položky k pohledávkám se tvoří k pohledávkám s dobou splatnosti delší než 360 dní.

Opravné položky k jinému majetku nebyly v roce 2019 tvořeny.

2.3.

Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu - uplatnění směnných kurzů

Při přepočtu majetku a závazků vyjádřených v cizí měně používá účetní jednotka aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.

2.4.

Způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

3.

DALŠÍ INFORMACE V PŘÍLOZE V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Další informace v příloze v účetní závěrce.

3.1.

Přehled dlouhodob. nehmotného majetku v pořizovacích a zůstatkových cenách ve vazbě na výkaz rozvaha

M. Horn

Druh nehmotného majetku (NM)	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstat. hodnota	
	Obd. běžné	Obd. minulé	Obd. běžné	Obd. minulé	Obd. běžné	Obd. minulé
Období	k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Zřizovací výdaje	0	0	0	0		
Nehm.výsl.výzk.a vývoje	0	0	0	0	0	0
Software	4 430	3 990	3 589	3 269	841	721
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Jiný NM	0	0	0	0	0	0
Nedokončený NM	0	39	0	0	0	39
Zálohy na NM	0	0			0	0
NM celkem						

3.2.

Přehled dlouhodob. hmotného majetku v pořizovacích a zůstatkových cenách ve vazbě na výkaz rozvahy

V roce 2019 byl formou investičního úvěru pořízen zdravotnický přístroj CT Philips Ingenuity Core s příslušenstvím v celkové hodnotě 10 277 tis Kč. Úroky z úvěru do doby zařazení přístroje CT do používání nevznikly, a proto nejsou součástí ocenění tohoto majetku.

Dalšími významnými přírůstky majetku v roce 2019 byly zejména

- modernizace a rekonstrukce komunikační infrastruktury – technické zhodnocení budov
- rekonstrukce vstupu k lékárně – technické zhodnocení budov
- endoskopická sestava

Druh hmotného majetku (HM)	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstat. hodnota	
	Obd. běžné	Obd. minulé	Obd. běžné	Obd. minulé	Obd. běžné	Obd. minulé
Pozemky	8 418	8 418	0	0	8 418	8 418
Stavby	455 313	448 607	67 458	62 932	387 855	385 675
Movité věci a soubory	65 698	60 233	30 566	32 675	35 132	27 558
Trvalé porosty	0	0	0	0	0	0
Zvířata	0	0	0	0	0	0
Jiný HM	10 498	10 376	9 324	9 124	1 174	1 252
Nedokončený HM	5 965	989	0	0	5 965	989
Zálohy na HM	1 500	0			1 500	0
Oceň.rozdíly k HM	0	0			0	0
HM celkem	547 392	528 623	107 348	104 731	440 044	423 892

3.3.

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

Druh majetku nebo souboru	Poř. cena ke konci období		Oprávký ke konci období	
	Obd. běžné	Obd. minulé	Obd. běžné	Obd. minulé
Stroje, přístroje a zařízení	57 108	51 643	24 540	27 258
Dopravní prostředky	8 532	8 532	6 013	5 409
Inventář	58	58	13	8
Celkem	65 698	60 233	30 566	32 675

3.4.

Dlouhodobý hmotný majetek pořízovaný formou finančního pronájmu.

Účetní jednotka nepořizovala majetek formou finančního pronájmu

3.5.

Doplňující informace k rozvaze

Doplňující informace k rozvaze

- Položka C.II.2.4.5. Aktiva Dohadné účty aktivní obsahuje zejména odhad vyúčtování zdravotní péče za rok 2019 ve výši 39 200 tis. Kč a zúčtování odhadu zdravotní péče za rok 2018. Odhad zdravotní péče byl stanoven na základě jednání se zdravotními pojišťovnami podle plnění ukazatelů zdravotní péče v roce 2019 a v roce 2018.
- Položka rozvahy C.II.2. Pasiva Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím vykazuje k 31.12.2019 závazek ve výši 6 424 tis. Kč a představuje závazek z investičního úvěru s dobou splatnosti delší než 1 rok.
- Položka rozvahy C.II.2. Pasiva Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím vykazuje k 31.12.2019 závazek ve výši 2 569 tis. Kč a představuje závazek z investičního úvěru splatný do jednoho roku.
- Položka C.II.8.5. Pasiva Stát daňové závazky a dotace. Tato položka obsahuje závazek z titulu daně z přidané hodnoty za 12/2019 a daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti za 12/2019 a dále závazek vůči poskytovateli dotace Ústeckému kraji z titulu nevyčerpané části dotace ve výši 1 360 tis. Kč, nevyčerpané dotace vůči poskytovatelům dotací Městu Kadaň ve výši 4 202 tis. Kč a Městu Klášterec nad Ohří ve výši 600 tis. Kč. Daně byly ve lhůtě splatnosti uhrazeny v roce 2020. Dotace v souladu se smlouvou budou čerpány v roce 2020.
- Položka rozvahy C.IV.1 Pasiva Výdaje příštích období. V této položce se vykazují náklady roku 2019, které byly uhrazeny v roce 2020 na základě dodavatelských faktur doručených v roce 2020.

3.6.

Dotace

Na provozní účely byly v roce 2019 přijaty a současně v roce 2019 vyčerpany následující dotace

- Od města Kadaň ve výši 10 000 tis. Kč na provoz v roce 2019
 - Od jednotlivých obcí na činnost LPS ve výši 891 tis. Kč
 - Od Ústeckého kraje na zajištění činnosti LPS ve výši 1 185 tis. Kč
 - Od Města Klášterec nad Ohří ve výši 280 tis. Kč na provoz v roce 2019
- V roce 2019 byly vyčerpany všechny provozní dotace.

V roce 2019 byly přijaty následující dotace

- Od města Kadaň na rekonstrukci oddělení šestinedělí ve výši 4 202 tis. Kč
- Od města Klášterec nad Ohří ve výši 600 tis. Kč
- Od Ústeckého kraje ve výši 2 652 tis. Kč zejména na podporu zvýšení komfortu pacientů

Tyto dotace nebyly použity v roce 2019 a v souladu se smlouvou budou čerpány v roce 2020.

4.

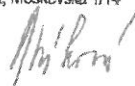
OSTATNÍ INFORMACE V PŘÍLOZE V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

4.1.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců rozčleněný podle kategorií v průběhu účetního období.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců rozčleněný podle kategorií v průběhu účetního období.

Zvýšení osobních nákladů bylo způsobeno zvýšením počtu pracovníků.



Ukazatel	Obd. běžné	Obd. minulé
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	364	347
z toho: lékaři	47	48
z toho: všeobecné sestry a porodní asistentky	134	132
z toho: laboranti, OKB, RTG, dietní sestra	24	25
z toho: jiní VŠ OKB	1	2
z toho: zdr., lab. asistentka, ošetřovatelka, sanitář a řidič DZS	60	47
z toho: THP	32	26
z toho: dělníci a provozní pracovníci	66	64
Počet řídících pracovníků	8	7
Mzdové náklady celkem	173 741	161 552
Mzdové náklady řídících pracovníků	9 567	8 351
Náklady na sociální zabezpečení celkem	57 160	53 111
Ostatní sociální náklady	3 241	2 769
Celkem osobní náklady	234 142	217 432

4.2.

Rozdělení zisku, popř. způsob úhrady ztráty sledovaného účetního období.

Informace o navrhovaném rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty, nebo v příslušných případech o rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty.

Účetní výsledek hospodaření za sledované období činí	1 272 tis.	Kč
--	------------	----

V době zpracování přílohy k účetní závěrce nebylo o rozdělení zisku rozhodnuto. Valné hromadě bude navrženo, aby zisk běžného období byl použit k částečné úhradě ztrát minulých let.

4.3.

Výše odložené daně na konci účetního období a její vývoj

Výše odložené daně na konci účetního období a její vývoj.

O odložené dani k 31.12.2019 bylo účtováno výsledkově, prostřednictvím účtu 592 Daň z příjmu z běžné činnosti - 1 736 tis. Kč.

Výpočet daňového závazku nebo pohledávky (+/-)	Hodnota tis. Kč
účetní zůstatková cena majetku k 31.12. 2019	422 988
daňová zůstatková cena majetku k 31. 12. 2019	226 889
rozdíl	196 099
sazba DPPO	19 %
odložený daňový závazek k 31.12.2019	37 258

4.4.

Pohledávky po lhůtě splatnosti

Pohledávky po splatnosti delší než 1 rok činí 275 tis. Kč a opravné položky k těmto pohledávkám činí 275 tis. Kč.

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let společnost nemá.

4.5.

Závazky po lhůtě splatnosti

Společnost nevykazuje závazky po lhůtě splatnosti delší než 5 let.

Závazky s dobou splatností déle než 5 let společnost nemá.

Handwritten signature

4.6

Údaje o spřízněných osobách

Veškeré transakce mezi obchodními partnery, se spřízněnou stranou a členy řídicích a dozorčích orgánů, byly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

4.7.

Výše odměn, záloh, zápůjček a ost. pohledávek, dluhů a ost. plnění, záruk, příslibů poskytnuté členům statutárních orgánů

Údaje o výši záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům statutárních orgánů s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a všech dosud splacených, odepsaných nebo promínutých částek a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám; tyto údaje se uvádějí v souhrnné výši pro každou kategorii osob.

Jednateli a členům dozorčí rady nebyly poskytnuty zálohy, závdavky ani zápůjčky.

5.

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE V PŘÍLOZE V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE VELKÉ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Doplňující informace v příloze v účetní závěrce velké účetní jednotky.

5.1.

Tržby z prodeje výrobků a služeb podle kategorií činností - položka výkazu zisku a ztráty I.

Tržby za prodej výrobků a služeb jsou tvořeny následujícími položkami:

Kategorie činností - tržby	Období běžné
zdravotní péče	299 524
nájemné	6 957
tržby z prodeje krve	4 015
stravování	2 822
tržby ostatní	458
Tržby za prodej výrobků a služeb celkem	313 776

5.2.

Spotřeba materiálu a energie - položka výkazu zisku a ztráty A.2.

Položky jsou tvořeny následujícími náklady

Kategorie nákladů	Období běžné
spotřeba zdravotnického materiálu	17 917
spotřeba energií	9 635
spotřeba potravin	6 021
spotřeba léků	11 319
ostatní náklady	7 398
spotřeba krve	3 449
DDHM	1 579
PHM	1 773
spotřeba prádla a textilu	680
Celkem spotřeba materiálu a energií	59 771

5.3.

Služby - položka výkazu zisku a ztráty A.3.

Služby jsou tvořeny následujícími položkami:

[Podpis]

Kategorie nákladů	Období běžné
opravy a udržování	4 828
ostatní služby	5 736
revize	2 062
praní prádla	2 231
externí služby pro zdravotnictví	977
licence do 60 tis. Kč a náklady na programové vybavení	2 446
stočné a srážková voda	1 290
nájemné	685
odvoz a likvidace odpadů	1 477
Celkem služby	21 732

5.4.

Ostatní náklady - položka výkazu zisku a ztráty D.2.2.

Položka je tvořena náklady na závodní stravování zaměstnanců ve výši 1 364 tis. Kč, příspěvkem zaměstnavatele na penzijní pojištění zaměstnanců ve výši 1 148 tis. Kč a příspěvkem zaměstnavatele na stipendium a studijní příspěvky ve výši 177 tis. Kč a příspěvkem na dopravu 552 tis. Kč.

5.5.

Jiné provozní výnosy - položka výkazu zisku a ztráty III.3.

Položka je tvořena ostatními výnosy a zejména provozními dotacemi, které jsou určené na úhradu provozních nákladů. Poskytovateli dotací jsou zejména Ústecký kraj, Město Kadaň a Město Klášterec nad Ohří.

Kategorie výnosů	Období běžné
dotace k úhradě provozních nákladů	10 279
příspěvek obcí na LPS	3 760
ostatní výnosy	544
Celkem jiné provozní výnosy	14 583

5.6.

Jiné provozní náklady - položka výkazu zisku a ztráty F.5.

Položka obsahuje zejména náklady na pojištění odpovědnosti z výkonu povolání, pojištění vozidel a zákonné pojištění zaměstnanců.

5.7.

Celkové odměny účtované auditorem za povinný audit roční účetní závěrky a jiné služby

Celkové odměny účtované auditorem za povinný audit roční účetní závěrky a celkové odměny účtované auditorem za jiné ověřovací služby, za daňové poradenství a jiné neauditorské služby.

Tyto informace není účetní jednotka povinna uvádět v případě, že je účetní jednotka zahrnuta do konsolidované účetní závěrky a stanovené informace jsou uvedeny v příloze v této konsolidované účetní závěrce.

Druh nákladu	Náklady na odměny
Povinný audit účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2019 podle smlouvy	120
Jiné ověřovací služby	
Daňové poradenství	5
Jiné neauditorské služby (konzultace)	
CELKEM	125

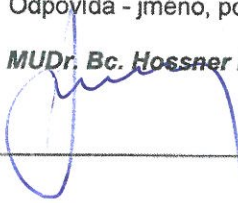
Handwritten signature

5.8.

Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Ve společnosti nedošlo k žádným významným událostem, které nastaly po rozvahovém dni.

Opatření přijatá v České republice v souvislosti s COVID-19 nebudou mít vliv na nepřetržité trvání účetní jednotky.

Dne: 19.03.2020	Vypracoval - jméno, podpis: DiS Beranová Martina	Odpovídá - jméno, podpis MUDr. Bc. Hossner Petr MBA 
---------------------------	--	---