

Povinná příloha v účetní závěrce za rok 2018

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 pořízovaný formou finančního pronájmu.
3.5.	Přehled finančního majetku v pořizovacích a zůstatkových cenách ve vazbě na výkaz rozvaha
3.6.	Dotace na investice
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 - doba splatnosti delší než 5 let
4.5.	Závazky po lhůtě splatnosti - doba splatnosti delší než 5 let
4.6.	Údaje o spřízněných osobách
4.7.	Výše odměn, záloh, zápůjček a ost. pohledávek, dluhů a ost. plnění, záruk, příslibů poskytnuté 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.	Dohadné účty aktivní - položka rozvahy C.II.2.4.5.
5.8.	Stát daňové závazky a dotace - položka rozvahy C.II.8.5.
5.9.	Celkové odměny účtované auditorem za povinný audit roční účetní závěrky a jiné služby
5.10.	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.

Rozsah účetní závěrky	Plný rozsah
Druh účetní závěrky	Řádná roční účetní závěrka
Účetní období od	01.01.2018
Účetní období do	31.12.2018
Datum uzavření bilančních knih (rozvahový den)	31.12.2018
Okamžik (datum) sestavení účetní závěrky	4.4.2019

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

[Handwritten signature]

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. 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 2018 byla vytvořena opravná položka k nepotřebným zásobám, které budou v roce 2019 zlikvidovány.

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

Opravné položky k jinému majetku nebyly v roce 2018 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 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**

Druh nehmotného majetku (NM)	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstat. hodnota	
	Obd. běžné	Obd. minulé	Obd. běžné	Obd. minulé	Obd. běžné	Obd. minulé
Období	k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0	0
Nehm.výsl.výzk.a vývoje	0	0	0	0	0	0
Software	3 990	3 990	3 269	2 680	721	1 310
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	39	0	0	0	39	0
Zálohy na NM	0	0	0	0	0	0
NM celkem	4 029	3 990	3 269	2 680	760	1 310

3.2.**Přehled dlouhodob. hmotného majetku v pořizovacích a zůstatkových cenách ve vazbě na výkaz rozvaha**

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	448 607	442 617	62 932	58 447	385 675	384 170
Movité věci a soubory	60 233	57 975	32 675	29 091	27 558	28 884
Trvalé porosty	0	0	0	0	0	0
Zvířata	0	0	0	0	0	0
Jiný HM	10 376	10 050	9 124	8 767	1 252	1 283
Nedokončený HM	989	215	0	0	989	215
Zálohy na HM	0	0			0	0
Oceň.rozdíly k HM	0	0			0	0
HM celkem	528 623	519 275	104 731	96 305	423 892	422 970

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	51 643	49 062	27 258	23 512
Dopravní prostředky	8 532	8 854	5 409	5 576
Inventář	58	58	8	3
Celkem	60 233	57 974	32 675	29 091

3.4.**Dlouhodobý hmotný majetek pořizovaný formou finančního pronájmu.**

Rozbor dlouhodobého hmotného majetku pořizovaného formou finančního pronájmu.

Ukazatel	Běžné období	Minulé období
Rozpis částky budoucích plateb z titulu finančního pronájmu	-----	-----
z toho: splatné do 1 roku		
splatné po jednom roce		
Rozpis částky budoucích plateb z titulu finančního pronájmu celkem	0	0
Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu ke dni závěrky		
Součet splátek nájemného za celou dobu předpokládaného pronájmu (leas. smlouvy)	0	0

3.5.**Přehled finančního majetku v pořizovacích a zůstatkových cenách ve vazbě na výkaz rozvaha**

Druh finančního majetku (FM)	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstat. hodnota	
	Obd. běžné	Obd. minulé	Obd. běžné	Obd. minulé	Obd. běžné	Obd. minulé
Podíly v ovl.a řiz.úč.j.	0	0			0	0
Podíly úč.j.s podst.vlivem	0	0			0	0
Ost.dlouhod.CP a podíly	0	0			0	0
Půjčky,úvěry-podst.vliv	0	0			0	0
Jiný dlouhodobý FM	0	0			0	0
Pořizovaný dlouhod.FM	0	0			0	0
Posk.zál.na dlouhod.FM	0	0			0	0
Finanční maj.celkem	0	0	0	0	0	0

3.6.**Dotace na investice**

V roce 2018 byla přijata investiční dotace od města Kadaň v celkové výši 4 797 tis. Kč a od města Klášterec nad Ohří ve výši 750 tis. Kč. Dotace byly použity a v plné výši na nákup zdravotnické techniky. Pořizovací cena majetku byla snížena o přijatou dotaci.

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.

Ukazatel	Obd. běžné	Obd. minulé
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	347	333
z toho: lékaři	48	41
z toho: všeobecné sestry a porodní asistentky	132	129
z toho: laboranti, OKB, RTG, dietní sestra	25	19
z toho: jiní VŠ OKB	2	2
z toho: zdr., lab. asistentka, ošetřovatelka, sanitář a řidič DZS	47	54
z toho: THP	26	24
z toho: dělníci a provozní pracovníci	64	64
Počet řídících pracovníků	7	7
Mzdové náklady celkem	161 552	133 889
Mzdové náklady řídících pracovníků	8 351	6 196
Náklady na sociální zabezpečení celkem	53 111	44 729
Ostatní sociální náklady	2 769	2 706
Celkem osobní náklady	217 432	181 324

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	2 246 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 31.12.2018 bylo účtováno výsledkově, prostřednictvím účtu 592 Daň z příjmu z běžné činnosti - 1 686 tis. Kč.

Výpočet daňového závazku nebo pohledávky (+/-)	Hodnota tis. Kč
účetní zůstatková cena majetku k 31.12. 2018	413 233
daňová zůstatková cena majetku k 31. 12. 2018	207 998
rozdíl	205 235
sazba DPPO	19 %
odložený daňový závazek k 31.12.2018	38 995

4.4.

Pohledávky po lhůtě splatnosti - doba splatnosti delší než 5 let

Rozbor pohledávek po lhůtě splatnosti - doba splatnosti delší než 5 let.

Název pohledávky	Odběratel	Datum splatn.	Pořiz.cena	Opr.položky	Zůst.hodnota
Název pohledávky	Společnost nemá pohledávky nad 5 let				

4.5.

Závazky po lhůtě splatnosti - doba splatnosti delší než 5 let

Rozbor závazků po lhůtě splatnosti - doba splatnosti delší než 5 let.

Název závazku	Dodavatel	Datum splatn.	Cena	Poznámka
Název závazku	Společnost nemá závazky nad 5 let			

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 prominutých 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:

[Podpis]

Kategorie činnosti - tržby	Období běžné
zdravotní péče	272 385
nájemné	6 334
tržby z prodeje krve	4 131
stravování	2 863
tržby ostatní	786
Tržby za prodej výrobků a služeb celkem	286 499

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	21 734
spotřeba energií	8 606
spotřeba potravin	6 436
spotřeba léků	8 185
ostatní náklady	5 911
spotřeba krve	2 693
DDHM	2 094
PHM	1 796
spotřeba prádla a textilu	777
Celkem spotřeba materiálu a energií	58 232

5.3.

Služby - položka výkazu zisku a ztráty A.3.

Služby jsou tvořeny následujícími položkami:

Kategorie nákladů	Období běžné
opravy a udržování	4 078
ostatní služby	7 066
revize	1 671
praní prádla	1 708
externí služby pro zdravotnictví	1 710
licence do 60 tis. Kč a náklady na programové vybavení	1 414
stočné a srážková voda	1 560
nájemné	1 207
odvoz a likvidace odpadů	1 274
Celkem služby	21 688

5.4.

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

Položka je tvořena příspěvkem zaměstnavatele na stravování zaměstnanců ve výši 1 470 tis. Kč, příspěvkem zaměstnavatele na penzijní pojištění zaměstnanců ve výši 1 177 tis. Kč a příspěvkem zaměstnavatele na stipendium a studijní příspěvky ve výši 122 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 určeny 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	20 565
příspěvek obcí na LPS	1 795
ostatní výnosy	555
Celkem jiné provozní výnosy	22 915

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.**Dohadné účty aktivní - položka rozvahy C.II.2.4.5.**

Položka C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní obsahuje zejména odhad vyúčtování zdravotní péče za rok 2018 ve výši 38 679 tis. Kč. Odhad byl stanoven na základě jednání se zdravotními pojišťovnami podle plnění ukazatelů zdravotní péče v roce 2018.

5.8.**Stát daňové závazky a dotace - položka rozvahy C.II.8.5.**

Tato položka obsahuje závazek z titulu daně z přidané hodnoty za 12/2018 a daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti za 12/2018 a dále závazek vůči poskytovateli dotace Ústeckému kraji z titulu nevyčerpané části dotace ve výši 3 600 tis. Kč. Daně byly ve lhůtě splatnosti uhrazeny v roce 2019. Dotace v souladu se smlouvou bude čerpána v roce 2019.

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

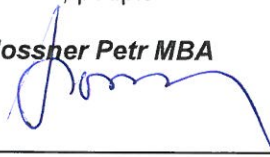
Celkové odměny účtované auditorem za povinný audit roční účetní závěrky a celkové odměny účtované auditorem za jiné ověřovací služby, za daňové poradenství a jiné neauditorské služby.

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	115
Jiné ověřovací služby	
Daňové poradenství	
Jiné neauditorské služby (konzultace)	27
C E L K E M	142

5.10.**Významné události, které nastaly po rozvahovém dni**

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

Dne: 4.4.2019	Vypracoval - jméno, podpis: Čermáková Martina	Odpovídá - jméno, podpis MUDr. Bc. Hossner Petr MBA 
-------------------------	---	--