



spol. s r. o.

daňové a účetní poradenství, audit

ZPRÁVA AUDITORA

**o ověření
účetní závěrky**

**Účetní období
od 1.1.2012 do 31.12.2012**

**Účetní jednotka
Krajská zdravotní, a.s.
Ústí nad Labem, Sociální péče 3316/12A, PSČ 401 13
IČ: 25488627**

**Auditor
AGIS, spol. s r. o.
Most, Moskevská 1/14
Číslo auditorského oprávnění 117**



spol. s r. o.

daňové a účetní poradenství, audit

Zpráva nezávislého auditora určená pro akcionáře společnosti Krajská zdravotní, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Krajská zdravotní, a.s., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2012 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Krajská zdravotní, a.s. jsou uvedeny v části přílohy této účetní závěrky nazvané "Základní údaje".

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Krajská zdravotní, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Krajská zdravotní, a.s. k 31. 12. 2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2012 v souladu s českými účetními předpisy.

Zdůraznění skutečnosti

Aniž bychom vyslovovali výhradu k účetní závěrce, upozorňujeme na skutečnost popsanou v příloze k účetní závěrce, na stranách 12 a 13 v části Ostatní informace k dotacím. Společnost Krajská zdravotní, a.s. vede spor o výši odvodu za porušení rozpočtové kázně z titulu projektů „Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů“. Výsledek sporu k datu sestavení účetní závěrky nebyl znám. Vedení společnosti odhadlo výši možných budoucích závazků na 10 mil. Kč a v této výši vytvořilo rezervu. Názory vedení společnosti zveřejněné v příloze uvádíme níže:

„K 31. 12. 2012 byly nepravomocně vyměřeny odvody za porušení rozpočtové kázně z titulu projektů „Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů“ týkající se všech pěti odštěpných závodů, celková výše odvodů činí 352 239 076,00 Kč. Splatnost odvodů byla na základě žádosti posečkána do 31. 12. 2013.

Titulem pro uložení odvodů měl být správní delikt spáchaný při zadávání veřejných zakázek, o kterém rozhodl Úřad pro hospodářskou soutěž, jehož rozhodnutí korigoval na základě podaného rozkladu předseda Úřadu pro hospodářskou soutěž. Proti předmětnému rozhodnutí byla podána žaloba s návrhem na přiznání odkladného účinku, soud návrhu na odkladný účinek vyhověl.

Po 31. 12. 2012 se předmětné výměry staly pravomocnými. Vedení společnosti je přesvědčeno, že o odvodech je možné rozhodnout až po soudním rozhodnutí o tom, zda byl či nebyl při zadávání veřejných zakázek spáchan správní delikt. V tomto smyslu byly podány správní žaloby.

Vedení společnosti je přesvědčeno, že správní delikt při zadávání veřejných zakázek spáchan nebyl.

Úřad pro ochranu hospodářské soutěže rozhodl, že se společnost Krajská zdravotní, a. s., coby zadavatel veřejné zakázky dopustila správního deliktu tím, že neprodloužila lhůtu pro podání nabídek, ačkoli provedla úpravy v uveřejněném vyhlášení veřejné zakázky a nepostupovala dostatečně transparentně, což mohlo podstatně ovlivnit výběr nejvhodnější nabídky, přičemž smlouva s vybraným uchazečem již byla uzavřena.

Podmínkou odpovědnosti za dotyčný správní delikt je podle zákona to, že zadavatel nepostupoval v souladu se zákonem, a to způsobem, který podstatně ovlivnil anebo mohl podstatně ovlivnit výběr uchazeče.

Vedení společnosti je přesvědčeno, že nepodstatná změna (úprava) v uveřejněném vyhlášení veřejné zakázky není porušením zákona a už vůbec nemohla ovlivnit výběr uchazeče. Uchazeči, kteří si vyzvedli zadávací dokumentaci a nabídku nepodali, výslovně prohlásili, že by nabídku nepodali, ani kdyby lhůta pro její podání byla prodloužena. Pokud soud rozhodne, že správní delikt při zadávání veřejných zakázek spáchan nebyl, nebude důvod pro vyměření předmětných odvodů ani pro vyměření dosud nevyměřeného penále za prodlení s odvody za porušení rozpočtové kázně.

Vedení společnosti počítá pro případ, že by se o nespáchání správního deliktu nepodařilo přesvědčit soud, s možností požádat o prominutí odvodu za porušení rozpočtové kázně a penále za prodlení z důvodu zvláštního zřetele podle ustanovení odstavce 12 § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů s tím, že pro rozhodování o prominutí by mělo být postupováno srovnatelně s postupem Generálního finančního ředitelství při promíjení odvodů a penále vyměřených za porušení rozpočtové kázně podle ustanovení odstavce 10 § 44a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů ve znění pozdějších předpisů deklarovaných v pokynu D 15. Podle ustanovení bodu 1., písmeno f) článku V. pokynu D 15 by v daném případě mělo jít o nedodržení jiných méně významných povinností a neprominuto by mělo zůstat 1 %.

Vedení společnosti zahrnuje do nákladů roku 2012 částku 10 mil. Kč jako rezervu na veškeré možné náklady, které by mohly v této souvislosti v budoucnu nastat. "



AGIS, spol. s r.o., Moskevská 1/14, Most
číslo auditorského oprávnění 117

JUDr. Ing. Jiří Lanc
číslo auditorského oprávnění 1126

V Mostě dne 12. 04. 2013

pracováno v souladu s vyhláškou
100/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31.12.2012

(v celých tisících Kč)

IČ

25488627

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

Krajská zdravotní, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Sociální péče 3316/12A

Ústí nad Labem

PSČ 401 13

označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	6 692 939	840 304	5 852 635	5 929 848
	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	5 380 569	805 584	4 574 984	4 676 892
	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	-523 348	-583 394	60 047	-31 146
1.	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3.	Software	007	103 557	65 353	38 205	39 232
4.	Ocenitelná práva	008	19 207	11 909	7 298	9 608
5.	Goodwill	009	-661 347	-661 347	0	-88 180
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	784	691	93	107
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	14 450	0	14 450	8 087
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	5 903 916	1 388 979	4 514 938	4 708 038
1.	Pozemky	014	145 473	0	145 473	146 121
2.	Stavby	015	4 097 737	289 950	3 807 788	3 823 926
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	1 612 311	1 099 029	513 282	680 244
4.	Pěsitelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	377	0	377	377
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	47 612	0	47 612	56 964
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	406	0	406	407
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	0	0	0	0
1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	0	0	0	0
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0	0	0	0
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0	0	0	0
4.	Půjčky a úvěry - ovládací a řídicí osoba, podstatný vliv	027	0	0	0	0
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

načení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	1 168 438	34 719	1 133 719	1 107 366
1.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	91 878	1 153	90 725	93 938
	Materiál	033	57 563	1 072	56 491	54 018
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034	457	0	457	717
	3. Výrobky	035	13 775	0	13 775	18 783
	4. Zvířata	036	0	0	0	0
	5. Zboží	037	20 041	80	19 961	20 224
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038	42	0	42	195
1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	0	0	0	0
	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041	0	0	0	0
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043	0	0	0	0
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	0	0	0	0
	6. Dohadné účty aktivní	045	0	0	0	0
	7. Jiné pohledávky	046	0	0	0	0
	8. Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
II.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	914 643	33 567	881 076	562 409
II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	775 376	32 949	742 427	495 545
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050	0	0	0	0
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052	0	0	0	0
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
	6. Stát - daňové pohledávky	054	0	0	0	461
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	6 572	0	6 572	8 788
	8. Dohadné účty aktivní	056	130 138	0	130 138	56 047
	9. Jiné pohledávky	057	2 557	617	1 939	1 568
IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	161 918	0	161 918	451 019
IV. 1.	Peníze	059	964	0	964	789
	Účty v bankách	060	160 954	0	160 954	450 230
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	143 932	0	143 932	145 590
I. 1.	Náklady příštích období	064	142 937	0	142 937	144 154
	2. Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
	3. Příjmy příštích období	066	995	0	995	1 436

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
Číslo oprávnění 117

načtení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118)	067	5 852 635	5 929 848
	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84)	068	4 849 567	4 841 968
	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	4 735 606	4 735 606
1.	Základní kapitál	070	4 735 606	4 735 606
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3.	Změny základního kapitálu	072	0	0
	Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073	69 241	62 190
1.	Emisní ážio	074	0	0
2.	Ostatní kapitálové fondy	075	69 241	62 190
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	0	0
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077	0	0
	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 + 80)	078	6 321	4 500
1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	6 321	4 500
2.	Statutární a ostatní fondy	080	0	0
	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 82 + 83)	081	37 852	3 264
1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	37 852	3 264
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	083	0	0
	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř. 01 - (+ 69 + 73 + 78 + 81 + 85 + 118)	084	548	36 408
	Cizí zdroje (ř. 86 + 91 + 102 + 114)	085	997 384	1 076 721
	Rezervy (ř. 87 až 90)	086	90 493	82 850
1.	Rezervy podle zvláštních předpisů	087	500	406
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088	0	0
3.	Rezerva na daň z příjmů	089	0	0
4.	Ostatní rezervy	090	89 993	82 444
	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	091	90 945	97 339
1.	Závazky z obchodních vztahů	092	9 410	18 096
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	093	0	0
3.	Závazky - podstatný vliv	094	0	0
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095	0	0
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096	0	0
6.	Vydané dluhopisy	097	0	0
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098	0	0
8.	Dohadné účty pasivní	099	0	0
9.	Jiné závazky	100	0	0
10.	Odložený daňový závazek	101	81 536	79 243

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

načení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 5	Minulém účetní období 6
	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	815 946	896 532
1.	Závazky z obchodních vztahů	103	515 198	489 168
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	104	0	0
3.	Závazky - podstatný vliv	105	0	0
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106	0	0
5.	Závazky k zaměstnancům	107	137 737	128 763
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	75 586	80 081
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	23 150	33 178
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	1 164	18 381
9.	Vydané dluhopisy	111	0	0
10.	Dohadné účty pasivní	112	52 949	137 920
11.	Jiné závazky	113	10 163	9 041
V.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	0	0
V. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	0	0
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	0	0
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117	0	0
V.	Časové rozlišení (ř. 119 + 120)	118	5 684	11 159
V. 1.	Výdaje příštích období	119	1 326	4 390
2.	Výnosy příštích období	120	4 358	6 769

vní forma účetní jednotky:

iová společnost

az sestavil:

Pavel Pazdera

loucí odboru účetnictví



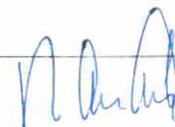
Předmět podnikání účetní jednotky:

poskytování zdravotní péče

Podpisový záznam:

Mgr. Radek Scherfer

předseda představenstva



Ing. Ladislav Drlý

místopředseda představenstva



az sestaven dne: 12.4.2013



Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

prováno v souladu s vyhláškou

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

0/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ke dni **31.12.2012**

(v celých tisících Kč)

IČ

25488627

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

Krajská zdravotní, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

**Sociální péče 3316/12A
Ústí nad Labem
PSČ 401 13**

načení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
	Tržby za prodej zboží	01	398 507	439 416
	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	330 628	391 522
	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03	67 879	47 893
	Výkony (ř. 05 až 07)	04	5 006 409	4 771 435
1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	4 961 930	4 727 170
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	-2 992	2 614
3.	Aktivace	07	47 470	41 651
	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	2 141 837	1 995 507
1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 800 385	1 680 742
2.	Služby	10	341 451	314 765
	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	2 932 451	2 823 822
	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	2 761 899	2 690 696
1.	Mzdové náklady	13	2 048 441	1 991 112
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	1 541	2 015
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	682 973	669 210
4.	Sociální náklady	16	28 945	28 358
	Daně a poplatky	17	2 195	1 227
	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	262 590	269 365
	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	1 443	48 667
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	1 424	48 510
2.	Tržby z prodeje materiálu	21	19	156
	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	666	14 395
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	656	14 247
2.	Prodaný materiál	24	10	148
	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	12 289	-41 218
	Ostatní provozní výnosy	26	173 974	179 691
	Ostatní provozní náklady	27	67 471	71 183
	Převod provozních výnosů	28	0	0
	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - 25 + 26 - 27 + (-28) - (-29))	30	759	46 531

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r. o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

načení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
II.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 až 36)	33	0	0
II. 1.	Výnosy z podílů ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	0	0
II. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
II. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
III.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
	Náklady z finančního majetku	38	0	0
X.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0
	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41	0	0
C.	Výnosové úroky	42	2 881	618
	Nákladové úroky	43	0	1 822
J.	Ostatní finanční výnosy	44	59	51
	Ostatní finanční náklady	45	858	674
II.	Převod finančních výnosů	46		
	Převod finančních nákladů	47		
	Finanční výsledek hospodaření [(ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 - 41 + 42 - 43 + 44 - 45 - (-46) + (-47)]	48	2 081	-1 826
	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	2 292	8 297
	- splatná	50	0	0
	- odložená	51	2 292	8 297
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	548	36 408
III.	Mimořádné výnosy	53	0	0
	Mimořádné náklady	54	0	0
	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
	- splatná	56	0	0
	- odložená	57		0
	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	0	0
	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	548	36 408
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	2 840	44 705

vní forma účetní jednotky:

lová společnost

az sestavil:

Pavel Pazdera
poucí odboru účetnictví

Předmět podnikání účetní jednotky:

poskytování zdravotní péče

Podpisový záznam:

Mgr. Radek Scherfer
předseda představenstva

az sestaven dne: 12. 4. 2013

Ing. Ladislav Drlý
místopředseda představenstvaOvěřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevské 1/14
číslo oprávnění 117

Krajská zdravotní a.s.

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad LabemTel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu**Příloha k účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2012****1 Základní údaje****Účetní jednotka****Název:** Krajská zdravotní, a.s.**Identifikační číslo:** 254 88 627**Sídlo:** Ústí nad Labem, Sociální péče 3316/12A, 401 13**Právní forma:** akciová společnost**Jediný akcionář:** Ústecký kraj, Ústí nad Labem, Velká hradební 3118/48, 400 02**Hlavní předmět podnikání**

Hlavním předmětem podnikání společnosti je poskytování zdravotní péče, jejíž rozsah je vymezen v rozhodnutí vydávaném podle obecně závazných právních předpisů.

Založení, vznik a vývoj společnosti k rozvahovému dni

Akciová společnost Krajská zdravotní, a.s. (původní název IDS Ústeckého kraje, a.s.) byla založena jediným zakladatelem bez veřejné nabídky k upisování akcií zakladatelskou listinou ze dne 9. 10. 2003. Společnost vznikla dnem zápisu do obchodního rejstříku dne 5. 5. 2004. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1550. V průběhu roku 2006 byla společnost rozhodnutími jediného akcionáře přizpůsobena pro jím zamýšlenou transformaci poskytování zdravotnické péče v Ústeckém kraji.

Popis změn ve vývoji a organizaci v roce 2012

V roce 2012 se organizační řád měnil celkem dvakrát a to 1. 2. 2012 a 1. 7. 2012. Změny se týkaly uspořádání organizačních celků a rozšíření certifikace. Společnost v roce 2012 pracovala na projektech, a to v rámci Regionálního operačního programu NUTS 2 Severozápad (ROP SZ), Interní grantové agentury Ministerstva zdravotní ČR (IGA MZ), Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanosti (OP LZ), Integrovaného operačního programu MZ (IOP), Protidrogové politiky 2012 Ministerstva zdravotní ČR, Podpory vybraných služeb zdravotní péče 2012 Ústeckého kraje, atd. Práce byly zaměřeny především na realizaci a dosažení cílů jednotlivých projektů.

Popis změn provedených v roce 2012 v obchodním rejstříku (OR)**a) změny v předmětu podnikání v roce 2012**

V roce 2012 nedošlo k žádným změnám v předmětu podnikání.

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem

Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Krajská zdravotní a.s.

b) změny v obsazení představenstva a dozorčí rady v roce 2012

V obsazení představenstva a dozorčí rady došlo v roce 2012 ke změně. Ke dni 11. 1. 2012 odstoupili z funkce člena představenstva Mgr. Tomáš Kříž a MUDr. Tomáš Indra. Ke dni 29. 2. 2012 uplynulo funkční období člena představenstva Ing. Petra Fialy. Ke dni 1. 3. 2012 byl jmenován členem představenstva Ing. Jan Řehák. Ke dni 20. 11. 2012 byli z představenstva odvoláni Mgr. Radek Scherfer, Ing. René Budjač, Ing. Eduard Reichelt a Ing. Jan Řehák. Novými členy představenstva byli ke dni 21. 11. 2012 jmenováni Mgr. Radek Scherfer, Ing. Ladislav Drlý, Ing. Jiří Novák, Ing. Jaroslav Dubský a František Pelant. Předsedou představenstva byl zvolen Mgr. Radek Scherfer a místopředsedou představenstva byl zvolen Ing. Ladislav Drlý. Ke dni 20. 11. 2012 byli z dozorčí rady odvoláni Bc. Martin Klika, PhDr. Václav Hofmann, Ing. Ladislav Drlý a Petr Husák. Novými členy dozorčí rady byli ke dni 21. 11. 2012 jmenováni Vlastimil Lhoták, Mgr. Petr Vomáčka, Josef Macík, MUDr. Marian Bystroň, PhDr. Václav Hofmann a MUDr. Sáša Štembera. Předsedou dozorčí rady byl zvolen Vlastimil Lhoták a místopředsedou dozorčí rady byl zvolen Josef Macík. Ke dni 19. 12. 2012 odstoupil z funkce člena dozorčí rady PhDr. Václav Hofmann a ke dni 20. 12. 2012 byl jmenován členem dozorčí rady Ing. Jan Řehák.

Jména členů představenstva a dozorčí rady ve stavu k 31. 12. 2012 jsou uvedena níže.

c) vývoj základního kapitálu a stav k 31. 12. 2012 (dále ZK)

Vývoj základního kapitálu ve společnosti Krajská zdravotní, a.s. v letech 2004-2012 je zachycen v následující tabulce.

Datum zápisu do OR	Změna ZK v tis. Kč	Výše ZK v tis. Kč po změně	Komentář
5.5.2004	2 000,00	2 000,00	založení společnosti
21.12.2006	500,00	2 500,00	peněžitý vklad jediného akcionáře
11.5.2007	18 000,00	20 500,00	kapitalizace pohledávky
24.7.2007	39 000,00	59 500,00	peněžitý vklad jediného akcionáře
1.9.2007	3 211 621,00	3 271 121,00	nepeněžitý vklad jediného akcionáře
18.4.2008	150 000,00	3 421 121,00	peněžitý vklad jediného akcionáře
18.4.2008	141 480,00	3 562 601,00	nepeněžitý vklad jediného akcionáře
3.10.2008	372 000,00	3 934 601,00	peněžitý vklad jediného akcionáře
3.10.2008	250 000,00	4 184 601,00	kapitalizace pohledávky
3.10.2008	242 087,00	4 426 688,00	nepeněžitý vklad jediného akcionáře
19.10.2009	50 000,00	4 476 688,00	peněžitý vklad jediného akcionáře
23.2.2010	212 618,00	4 689 306,00	peněžitý vklad jediného akcionáře
23.2.2010	6 300,00	4 695 606,00	nepeněžitý vklad jediného akcionáře
20.10.2010	40 000,00	4 735 606,00	peněžitý vklad jediného akcionáře

Popis organizační struktury a řízení společnosti Krajská zdravotní, a.s.

Akciová společnost Krajská zdravotní, a. s. tvoří jednotný funkční, organizační a hospodářský celek. Z důvodu organizace a řízení, sledování výkonů a hospodaření se dále člení na nižší organizační celky. Krajská

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 11/14
číslo oprávnění 117

Krajská zdravotní a.s.

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem
Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

zdravotní, a. s. je členěna na 5 odštěpných závodů (ke zřízení pěti odštěpných závodů došlo dne 1. 9. 2007) a od 1. 10. 2010 bylo zavedeno tzv. procesní řízení.

KZ je organizačně členěna na:

- úseky:
 - Úsek zdravotní péče
 - Úsek řízení lidských zdrojů
 - Úsek ekonomického řízení a controllingu
 - Úsek řízení a správy majetku
 - Úsek systému řízení
- a odbory:
 - Odbor centra informačních technologií
 - Odbor řízení vztahu se zákazníky
 - Odbor kanceláře ředitele a právní
 - Odbor správy nákupu a logistiky

odštěpné závody jsou:

- Krajská zdravotní, a. s. - Masarykova nemocnice v Ústí nad Labem, o. z.,
- Krajská zdravotní, a. s. - Nemocnice Děčín, o. z.,
- Krajská zdravotní, a. s. - Nemocnice Chomutov, o. z.,
- Krajská zdravotní, a. s. - Nemocnice Teplice, o. z.,
- Krajská zdravotní, a. s. - Nemocnice Most, o. z.

Působnost odštěpných závodů je vymezena zápisem v Obchodním rejstříku. Společnost je centrálně organizačně rozčleněna na úseky a samostatně řízené odbory, a to na Úsek zdravotní péče, Úsek řízení lidských zdrojů, Úsek ekonomického řízení a controllingu, Úsek řízení a správy majetku, Úsek systému řízení, Odbor centra informačních technologií, Odbor řízení vztahu se zákazníky, Odbor kanceláře ředitele a právní a Odbor správy nákupu a logistiky. Tyto útvary jsou řízeny vedoucími zaměstnanci a dále se člení na nižší organizační jednotky.

Řízení společnosti je realizováno prostřednictvím valné hromady, představenstva a dozorčí rady.

Jména a příjmení členů statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2012

K rozvahovému dni 31. 12. 2012 je ve společnosti následující složení statutárních a dozorčích orgánů:

a) představenstvo:

Jméno	Funkce	Den vzniku členství	Den vzniku funkce
Mgr. Radek Scherfer	předseda představenstva	21.11.2012	27.11.2012
Ing. Ladislav Drlý	místopředseda představenstva	21.11.2012	27.11.2012
Ing. Jiří Novák	člen představenstva	21.11.2012	-
Ing. Jaroslav Dubský	člen představenstva	21.11.2012	-
František Pelant	člen představenstva	21.11.2012	-

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

Krajská zdravotní a.s.

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem

Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Za představenstvo jedná navenek předseda, popř. místopředseda představenstva, vždy společně s jedním dalším členem představenstva.

b) dozorčí rada:

Jméno	Funkce	Den vzniku členství	Den vzniku funkce
Vlastimil Lhoták	člen dozorčí rady	21.11.2012	-
Josef Macík	člen dozorčí rady	21.11.2012	-
Mgr. Petr Vomáčka	člen dozorčí rady	21.11.2012	-
MUDr. Sáša Štembera	člen dozorčí rady	21.11.2012	-
Ing. Jan Řehák	člen dozorčí rady	20.12.2012	-
MUDr. Marian Bystroň	člen dozorčí rady	21.11.2012	-
MUDr. Antonín Gabera	člen dozorčí rady	12.11.2009	-
Doc. MUDr. Martin Sameš, CSc.	člen dozorčí rady	12.11.2009	-
MUDr. Tomáš Zelenka	člen dozorčí rady	12.11.2009	-

Údaje o fyzických a právnických osobách, které mají podstatný nebo rozhodující vliv na účetní jednotce

Rozhodující vliv na účetní jednotce má jediný akcionář společnosti – Ústecký kraj.

Přehled o stavu zaměstnanců, mzdových nákladech a odměnách členům statutárních orgánů a dozorčí rady

Výše osobních nákladů v roce 2012 činila 2 761 898,50 tis. Kč, z toho na členy řídicích orgánů 16 347,97 tis. Kč. Členům statutárních a dozorčích orgánů byly v roce 2012 vyplaceny odměny ve výši 1 540,50 tis. Kč.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců za rok 2012 a členů řídicích orgánů, je uveden v následující tabulce. Za členy řídicích orgánů jsou považováni ředitel akciové společnosti a náměstci.

Přehled o stavu zaměstnanců KZ, a.s.	Přepočtené stavy		
	Zaměstnanců	Členů řídicích orgánů	CELKEM
Odbor kanceláře ředitele a právní	34,68	0,00	34,68
Odbor centra informačních technologií	57,10	0,00	57,10
Odbor řízení vztahu se zákazníky	5,33	0,00	5,33
Odbor správy nákupu a logistiky	26,73	0,00	26,73
Úsek systému řízení	14,79	0,99	15,78
Úsek zdravotní péče	5 199,60	1,00	5 200,60
Úsek řízení lidských zdrojů	47,38	1,00	47,38
Úsek ekonomického řízení a controllingu	135,13	0,93	136,06
Úsek řízení a správy majetku	555,68	1,00	556,68
Ředitel společnosti	0	1,00	1,00
KZ, a.s. CELKEM	6 076,41	5,92	6 082,34

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

Krajská zdravotní a.s.

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem
Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Přehled o půjčkách, zárukách a jiných plnění členům statutárních orgánů

K 31. 12. 2012 nebyly evidovány žádné půjčky a úvěry k osobám, které jsou současnými a bývalými členy statutárních, řídících a dozorčích orgánů společnosti Krajská zdravotní, a.s. V roce 2012 nebyla taktéž poskytnuta žádná ostatní plnění v peněžní nebo nepeněžní formě výše uvedeným osobám.

Akciová společnost Krajská zdravotní poskytovala v roce 2012 šesti členům řídících orgánů společnosti služební vozidla i pro soukromé účely. Jednalo se o ředitele společnosti a náměstky.

2 ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/91 Sb., o účetnictví a účetními předpisy platnými v České republice.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Ocenění

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí nehmotný majetek, jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší než 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Za dlouhodobý majetek se považuje dotovaný majetek, jehož ocenění po snížení o poskytnutou dotaci je nižší než spodní hranice pro vykazování dlouhodobého majetku a doba použitelnosti delší než jeden rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s jeho vytvořením, popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesáhlo období jednoho roku.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, pokud je jeho reprodukční pořizovací cena nižší než vlastní náklady, dlouhodobý hmotný majetek nabytý bezúplatně na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek), majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek). Reprodukční pořizovací cena je cena zjištěná podle zákona č. 151/97Sb., o oceňování majetku.

Pozemky a umělecká díla ve vlastnictví společnosti jsou oceněny pořizovací cenou.

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 11/14
číslo oprávnění 117

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem

Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Krajská zdravotní a.s.

Dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a oceněný při pořízení cenou do 60 000 Kč není považován za dlouhodobý majetek. O takto definovaném majetku se účtuje při pořízení na samostatný analytický účet služeb.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého hmotného majetku v úhrnu za zdaňovací období a u jednotlivého nehmotného majetku částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného majetku.

Účetní odpisy - jsou stanoveny:

- a) U movitého majetku a staveb na základě odhadu reálné doby životnosti,
- b) U budov na základě znaleckého posudku vypracovaného v souvislosti se stanovením životnosti budov

Zvláštní pozornost byla věnována majetku, pořízeném na základě smlouvy o koupi podniku. Tento majetek již byl používán, a proto doba životnosti byla stanovena s přihlédnutím k faktickému stavu opotřebení a k době použitelnosti v podmínkách jednotlivých odštěpných závodů.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k majetku se tvoří, dojde-li k významnému poklesu hodnoty ocenění majetku vykázaného v účetnictví zpravidla na podkladě jeho inventarizace.

V roce 2012 byly tvořeny opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti a dále opravné položky k zásobám. K ostatnímu majetku opravné položky tvořeny nebyly.

Zásoby

Ocenění

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení materiálu, celní poplatky, poštovné, avízo, balení a paletování, skladovací poplatky při dopravě a dopravné na místo dodání, dodatečné speciální úpravy materiálů.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které obsahují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo jiné činnosti.

Spotřeba zásob se oceňuje:

- metodou průměrných cen, kde se průměrná cena přepočítává po každém přírůstku ve skladové evidenci.
- metodou FIFO, která se používá v lékárnách společnosti a účtování krve a krevních výrobků.

Způsob tvorby opravných položek k zásobám

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

Krajská zdravotní a.s.

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem
Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Opravné položky se tvoří zpravidla na základě výsledků inventarizace. Společnost vytvořila opravné položky takto:

- a) ve výši 100 %, v případě nevyužitelných a bezpohybových zásob.
- b) ve výši 100 % v případě proexpirovaných speciálních zdravotnických zásob.

Pohledávky

Ocenění

Pohledávky se oceňují nominální hodnotou.

Způsob tvorby opravných položek k pohledávkám

Opravné položky se tvoří na základě analýzy doby splatnosti pohledávek a inkasního rizika. Společnost vytváří opravné položky takto:

- a) ve výši 100% hodnoty pohledávky v případě, že od konce sjednané lhůty splatnosti pohledávky uplynulo více než 12 měsíců,
- b) ve výši 50% hodnoty pohledávky jsou vytvářeny k pohledávkám, kde od sjednané doby splatnosti uplynulo více než 6 měsíců,
- c) ve výši 100% hodnoty pohledávky u pohledávek, kde k rozvahovému dni nastalo riziko jejich inkasa,
- d) ve výši 100 % hodnoty pohledávky u pohledávek v konkurzním řízení,

Úvěry

Úvěry jsou sledovány v nominální hodnotě a jsou vykazovány podle doby splatnosti jako krátkodobé a dlouhodobé.

Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků, u nichž je znám účel a je pravděpodobné, že nastanou a lze odhadnout jejich výši.

Společnost vytváří zákonné rezervy na likvidaci radioaktivního odpadu, účetní rezervu na nevyčerpanou dovolenou, rezervu na rizika spojená s očekávanými závazky ze soudních sporů, rezervu na odměny a ostatní rezervy.

Rezervu na sankce plynoucí ze závazků po lhůtě splatnosti společnost nevytváří, neboť vedení společnosti průběžně vede obchodní jednání s partnery. Na základě těchto jednání dospělo vedení společnosti k závěru, že (tvorba rezervy na sankce plynoucí ze závazků po lhůtě splatnosti se jeví jako neopodstatněná) dodavatelé žádné sankce významného charakteru vůči Krajské zdravotní, a.s. neuplatní.

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

Krajská zdravotní a.s.

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem
Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Odhady

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, které mají vliv na věrné a poctivé zobrazení účetní závěrky. Vedení společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady jsou promítnuty správně do účetní závěrky, a že se tyto odhady nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následujících účetních obdobích.

Změny způsobů oceňování, postupů odepisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

K žádným změnám v postupech, které by významně ovlivnily věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situaci účetní jednotky nedošlo.

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace prováděné během roku v cizích měnách se přepočítávají na českou měnu kurzem ČNB k datu uskutečnění účetní operace.

Majetek a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

3 DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT**Pohledávky za upsaný základní kapitál**

Společnost k 31. 12. 2012 neevidovala pohledávky za upsaný základní kapitál.

Dlouhodobý majetek**Dlouhodobý nehmotný majetek****Pořizovací cena (v tis. Kč)**

	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Software	95 178,36	103 557,41
Ocenitelná práva	19 207,34	19 207,34
Goodwill	-661 346,85	-661 346,85
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	784,05	784,05
CELKEM	-546 177,10	-537 798,05

Oprávky (v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Oprávky – software	55 946,82	65 352,53

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem

Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Krajská zdravotní a.s.

	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Oprávky - ocenitelná práva	9 599,39	11 909,39
Oprávky ke goodwillu	-573 167,27	-661 346,85
Oprávky - ostatní DNM	677,25	690,61
CELKEM	-506 943,81	-583 394,32

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Software	39 231,54	38 204,88
Ocenitelná práva	9 607,95	7 297,95
Goodwill	-88 179,58	0,00
Ostatní DNM	106,80	93,44
CELKEM	-39 233,29	45 596,27

Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena (v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Budovy a stavby	4 060 913,68	4 097 737,31
Zdravotnická a labor. Technika	1 308 333,36	1 319 849,10
Stroje a přístroje provozní	141 039,94	147 237,87
Dopravní prostředky	29 276,99	29 511,97
Výpočetní technika	95 663,97	96 428,67
Inventář	9 841,20	9 841,20
Ostatní samostatné movité věci	3 619,28	9 442,57
Pozemky	146 120,94	145 472,75
Umělecká díla a předměty	376,65	376,65
CELKEM	5 795 186,01	5 855 898,09

Oprávky (v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Oprávky - budovy a stavby	236 987,65	289 949,69
Oprávky - zdrav. a lab. Technika	754 596,85	913 894,95
Oprávky - stroje a přístroje provozní	73 130,60	88 871,34
Oprávky - dopravní prostředky	15 719,41	18 865,29
Oprávky - výpočetní technika	56 298,44	68 045,41
Oprávky - inventář	7 051,07	8 043,95
Oprávky - ostatní sam. mov. věci	734,86	1 308,10
CELKEM	1 144 518,88	1 388 978,73

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem

Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Krajská zdravotní a.s.

	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Budovy a stavby	3 823 926,03	3 807 787,62
Zdravotnická a laboratorní technika	553 736,51	405 954,16
Stroje a přístroje provozní	67 909,34	58 366,53
Dopravní prostředky	13 557,58	10 646,68
Výpočetní technika	39 365,53	28 383,26
Inventář	2 790,13	1 797,25
Ostatní samostatné movité věci	2 884,42	8 134,47
Pozemky	146 120,94	145 472,75
Umělecká díla a předměty	376,65	376,65
C E L K E M	4 650 667,13	4 466 919,36

V průběhu roku 2012 společnost technicky zhodnotila budovy a stavby ve výši 36 827 tis. Kč. Další významnou položkou je zařazení majetku v rámci dotací projektu „Zvýšení bezpečnosti pacienta při operačních výkonech“ ve výši 3 708,78 tis. Kč – software, hardware, operační nástroje.

K 31. 12. 2012 činil zůstatek pořízeného hmotného a nehmotného majetku nezařazeného do užívání celkem 62 062,68 tis. Kč, z toho:

- nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 14 450,45 tis. Kč,
- nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 47 612,23 tis. Kč.

Dlouhodobý majetek vedený na podrozvahových účtech s vlastnickým právem

Na podrozvahových účtech je evidován drobný hmotný a nehmotný majetek v celkové hodnotě 311 032,55 tis. Kč.

Investiční dotace

V roce 2012 získala společnost investiční dotace ve výši 13 770,28 tis. Kč.

Celkové čerpání dotace včetně dotací z minulých let a očekávaného proplacení dotace činilo v průběhu roku 2012 celkem 64 345,09 tis. Kč. Hodnota dotace čerpaná na pořízení dlouhodobého majetku činí pro:

- ⇒ Masarykovu nemocnici v Ústí nad Labem, o. z. ve výši 2 942,55 tis. Kč,
- ⇒ Nemocnici Chomutov, o.z. ve výši 968,78 tis. Kč,
- ⇒ Nemocnici Most, o.z. ve výši 1 177,01 tis. Kč,
- ⇒ Nemocnici Teplice, o.z. ve výši 2 225,97 tis. Kč,
- ⇒ Nemocnici Děčín, o.z. ve výši 966,29 tis. Kč,
- ⇒ KZ, a.s. ve výši 56 064,49 tis. Kč

Provozní dotace

V roce 2012 získala společnost provozní dotace ve výši 14 911,25 tis. Kč. Celkové čerpání včetně dotací z minulých let činilo v průběhu roku 2012 celkem 15 137,60 tis. Kč.

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

Krajská zdravotní a.s.

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem

Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Dlouhodobý majetek zatížen zástavním právem nebo omezením převodu

K majetku, který je zatížen zástavním právem nebo je omezen jeho převod, patří majetek zatížený podmínkami ISPROFIN*.

(*ISPROFIN je informační systém zavedený Ministerstvem financí ČR pro sledování vybraných údajů přípravy a realizace projektů v rámci programového financování ze státního rozpočtu.)

Přehled dotačních titulů, které obsahují majetek zatížený podmínkami ISPROFIN

Závod	Evidenční číslo	Název	Organizace
Teplice	2352140024	„Přístavba operačních sálů – zajištění operačních oborů“ TP	MZ
Teplice	2352120102	„Magnetická rezonance“ TP	MZ
Teplice	3350205072	„PKK – videokolonoskop s příslušenstvím“ TP	MZ
Teplice	3352104470	„Přístavba centrálních operačních sálů–zajištění energetických zdrojů“ TP	MZ
Děčín	3352104001	„Nemocnice Děčín-rekonstrukce staré interny“	MZ
Děčín	3350205069	„Videokolonoskop s příslušenstvím“	MZ
Most	3352104041	„Rekonstrukce centrálních operačních sálů“	MZ
Most	3350205508	„Zdravotnická technika“	MZ,MF
Most	3981104025	„Skiagrafické pracoviště“	MZ
Most	3981104026	„Pavilon infekce“	MZ
Most	3350205071	„Videokolonoskop s příslušenstvím“	MZ
Most	389921	Smlouva o poskytnutí podpory	SFŽP
Ústí n.L.	3350205066	Videokolonoskop s příslušenstvím	MZ
Ústí n.L.	3350205510	PP - zdravotnická technika	MZ
Ústí n.L.	2353320002	Přenosný ultrazvukový přístroj, zvedák Meira	MZ
Ústí n.L.	2353140100	Perinatologický program	MZ
Ústí n.L.	2353320103	Dýchací přístroj, chirurgické odsávačky	MZ
Ústí n.L.	3350403057	Detoxikační jednotka a léčba metadonem (stavební úpravy)	MZ, MF
Ústí n.L.	3350101402	Dostavba MN	MZ
Ústí n.L.	2353120209	Detox - stavební úpravy JIP (psychiatrie)	MZ
Ústí n.L.	2353140205	Perinatol. program (monitor neonatál., ventilátor plic děts., stůl oper.)	MZ
Ústí n.L.	2353320202	RTG přístroj SHIMADZU MUX-10	MZ
Ústí n.L.	2353130209	Videokolonoskop (dotace 1 884 000,-)	MZ
Ústí n.L.	21711A2165	Veřejný internet v síti nemocnic v Ústeckém kraji	MMR
Ústí n.L.	235314-0506	Perinatol. program "MN ÚL-zdravot. techn. a vybavení, por. a neonatol. část	MZ
Ústí n.L.	23531C-0610	IOP-Modernizace a obnova přístroj. vybavení traumatologického centra (neukončené)	EU,MZ
Ústí n.L.	23531C-0618	IOP-Modernizace a obnova přístroj. vybavení centra komplex. onkolog. péče (neukončené)	EU,MZ
Chomutov	3350205068	„Videokolonoskop s příslušenstvím“	MZ
Chomutov	3350207038	„Scintilační gamakamera SPECT“	MZ
Chomutov	3352104415	„Vybavení onkol. pracoviště“ - Lineární urychlovač	MZ
Chomutov	2352140201	„Reko gynekologie, chirurgie a TRN“	MZ
Chomutov	2353160208	„Lineární urychlovač s příslušenstvím“	MZ
Chomutov		„SROP – Systém vzdáleného přístupu k informacím týkajících se léčebné péče, hrazené z veřejného pojištění“	MMR
Chomutov	3800120345	„Výměna spojovacího mostu RDG odd. a instalace aut. dveří dopravní chodby a JIP“	MF
Chomutov	3800120594	„Dodávka a instalace ultrazvukového přístroje včetně příslušenství a jícnové sondy“	MF
Chomutov	12999471	Smlouva o poskytnutí podpory	SFŽP
Chomutov		Rekonstrukce stravovacího provozu	MF
Chomutov		Plicní ventilátor, monitor pro JIP	MF
Chomutov		Výměna spojovacích mostů	MF
Chomutov		Energetický audit	MPO
Chomutov		Druhá etapa rekonstrukce centrální sterilizace	MF
Chomutov	235214-0404	„Rekonstrukce střeby, kanalizace a výtahů“	MZ

Krajská zdravotní a.s.

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem
Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Další majetek s omezením vlastnického práva je majetek pořízený z projektů Regionálního operačního programu regionu soudržnosti Severozápad a integrovaného operačního programu. Jedná se o majetek, pořízený z následujících projektů:

- Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů – Nemocnice Most, o.z.,
- Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů – Nemocnice Děčín, o.z.,
- Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů – Masarykova nemocnice v Ústí n. L., o.z.,
- Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů – o.z. Teplice,
- Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů – Nemocnice Chomutov, o.z.,
- Centrum robotické chirurgie,
- Optimalizace logistických a obslužných procesů,
- Modernizace a obnova přístrojového vybavení centra komplexní onkologické péče KZ – MN v Ústí nad Labem
- Modernizace a obnova přístrojového vybavení traumatologického centra KZ – MN v Ústí nad Labem
- Rekonstrukce Stravovacího provozu Most – Nemocnice Most, o.z.
- Modernizace informační a telekomunikační infrastruktury Krajské zdravotní,
- Zvýšení bezpečnosti pacienta při operačních výkonech.

Po celou dobu realizace projektu a udržitelnosti projektu (5 let od jejich finančního ukončení v případě projektů ROP a 5 let po ukončení fyzické realizace v případě projektů IOP) nesmí příjemce dotace převést vlastnické právo k majetku pořízeného být jen částečně z finančních prostředků získaných dle Smlouvy na třetí osobu, případně zřídit k tomuto majetku zástavní právo. Příjemce dotace může majetek pořízený z dotace po dobu udržitelnosti projektu pronajmout či vypůjčit třetí osobě, avšak pouze s písemným souhlasem poskytovatele dotace, a to na základě transparentního, otevřeného a nediskriminačního výběrového řízení. Věcné břemeno k majetku pořízeného z dotace lze po dobu udržitelnosti projektu zřídit pouze s písemným souhlasem poskytovatele dotace.

Ostatní informace k dotacím

K 31.12 2012 byly nepravomocně vyměřeny odvody za porušení rozpočtové kázně z titulu projektů „Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů“ týkající se všech pěti odštěpných závodů, celková výše odvodů činí 352 239 076,00 Kč. Splatnost odvodů byla na základě žádosti posečkována do 31. 12. 2013.

Titulem pro uložení odvodů měl být správní delikt spáchaný při zadávání veřejných zakázek, o kterém rozhodl Úřad pro hospodářskou soutěž, jehož rozhodnutí korigoval na základě podaného rozkladu předseda Úřadu pro hospodářskou soutěž. Proti předmětnému rozhodnutí byla podána žaloba s návrhem na přiznání odkladného účinku, soud návrhu na odkladný účinek vyhověl.

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem

Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Krajská zdravotní a.s.

Po 31. 12. 2012 se předmětné výměry staly pravomocnými. Vedení společnosti je přesvědčeno, že o odvodech je možné rozhodnout až po soudním rozhodnutí o tom, zda byl či nebyl při zadávání veřejných zakázek spáchán správní delikt. V tomto smyslu byly podány správní žaloby.

Vedení společnosti je přesvědčeno, že správní delikt při zadávání veřejných zakázek spáchán nebyl.

Úřad pro ochranu hospodářské soutěže rozhodl, že se společnost Krajská zdravotní, a. s., coby zadavatel veřejné zakázky dopustila správního deliktu tím, že neprodloužila lhůtu pro podání nabídek, ačkoli provedla úpravy v uveřejněném vyhlášení veřejné zakázky a nepostupovala dostatečně transparentně, což mohlo podstatně ovlivnit výběr nejvhodnější nabídky, přičemž smlouva s vybraným uchazečem již byla uzavřena.

Podmínkou odpovědnosti za dotýčný správní delikt je podle zákona to, že zadavatel nepostupoval v souladu se zákonem, a to způsobem, který podstatně ovlivnil anebo mohl podstatně ovlivnit výběr uchazeče.

Vedení společnosti je přesvědčeno, že nepodstatná změna (úprava) v uveřejněném vyhlášení veřejné zakázky není porušením zákona a už vůbec nemohla ovlivnit výběr uchazeče. Uchazeči, kteří si vyzvedli zadávací dokumentaci a nabídku nepodali, výslovně prohlásili, že by nabídku nepodali, ani kdyby lhůta pro její podání byla prodloužena. Pokud soud rozhodne, že správní delikt při zadávání veřejných zakázek spáchán nebyl, nebude důvod pro vyměření předmětných odvodů ani pro vyměření dosud nevyměřeného penále za prodlení s odvody za porušení rozpočtové kázně.

Vedení společnosti počítá pro případ, že by se o nespáchání správního deliktu nepodařilo přesvědčit soud, s možností požádat o prominutí odvodu za porušení rozpočtové kázně a penále za prodlení z důvodu zvláštního zřetele podle ustanovení odstavce 12 § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů s tím, že pro rozhodování o prominutí by mělo být postupováno srovnatelně s postupem Generálního finančního ředitelství při promíjení odvodů a penále vyměřených za porušení rozpočtové kázně podle ustanovení odstavce 10 § 44a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů ve znění pozdějších předpisů deklarovaných v pokynu D 15. Podle ustanovení bodu 1., písmeno f) článku V. pokynu D 15 by v daném případě mělo jít o nedodržení jiných méně významných povinností a neprominuto by mělo zůstat 1 %.

Vedení společnosti zahrnuje do nákladů roku 2012 částku 10 mil. Kč jako rezervu na veškeré možné náklady, které by mohly v této souvislosti v budoucnu nastat.

Dlouhodobý finanční majetek

Společnost k 31. 12. 2012 neevidovala dlouhodobý finanční majetek.

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

Krajská zdravotní a.s.

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem

Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Zásoby

Zásoby jsou evidovány v pořizovacích cenách, včetně nákladů s pořízením související.

Materiál

Materiál v tis. Kč (netto)	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Léky a spec. zdravotnický materiál	23 867,73	31 153,81
Ostatní materiál	21 809,87	21 331,09
Materiál na cestě	8 340,22	4 005,95
C E L K E M	54 017,82	56 490,85

Nedokončená výroba a polotovary

Nedokončená výroba a polotovary v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Krev	716,82	456,76
C E L K E M	716,82	456,76

Výrobky

Výrobky v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Krev	17 750,98	13 525,35
Výrobky – lékárna	1 029,02	247,81
Výrobky ostatní	3,12	1,81
C E L K E M	18 783,12	13 774,97

Zboží

Zboží v tis. Kč (netto)	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Léky a speciální zdravotnický materiál na skladě	20 109,03	19 623,92
Potraviny a ostatní zboží	115,33	306,27
Zboží na cestě	0	30,42
C E L K E M	20 224,36	19 960,61

Dlouhodobé pohledávky

Společnost k 31. 12. 2012 neevidovala dlouhodobé pohledávky.

Krátkodobé pohledávky

Dvěřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

Pohledávky z obchodního styku (v tis. Kč)

Druh pohledávek z obchodního styku	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
------------------------------------	---------------------	---------------------

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem

Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Krajská zdravotní a.s.

Druh pohledávek z obchodního styku	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Pohledávky za zdravotními pojišťovnami	441 378,42	702 971,00
Odběratelé – tuzemsko	47 435,02	42 061,50
Odběratelé – zahraničí	11 890,16	13 610,09
Pohledávky – ostatní	23 400,03	16 733,83
C E L K E M	524 103,63	775 376,42

Věková struktura pohledávek z obchodního styku (v tis. Kč)

Doba splatnosti	Částka (v tis. Kč)
Pohledávky po splatnosti celkem	313 367,71
Z toho:	
0 – 30 dní	254 790,39
31 – 60 dní	12 976,98
61 – 90 dní	1 178,24
91 – 120 dní	2 276,16
121 – 150 dní	1 616,73
151 – 180 dní	735,73
181 – 365 dní	4 941,38
nad 365 dní	34 852,10
Pohledávky ve splatnosti celkem	462 008,71
POHLEDÁVKY C E L K E M	775 376,42

Pohledávky po splatnosti v intervalu 0 -30 dní ve výši 254 790,39 tis. Kč byly k datu sestavení účetní závěrky uhrazeny. Jedná se zejména o pohledávky za Všeobecnou zdravotní pojišťovnou z titulu úhrady zdravotní péče na základě vystavených paušálních faktur ve výši 249 685,08 tis. Kč.

Jiné pohledávky

Jiné pohledávky k rozvahovému dni činily 2 556,81 tis. Kč, z toho:

- ⇒ Pohledávky za zaměstnanci ve výši 1 128,43 tis. Kč,
- ⇒ Ostatní pohledávky ve výši 1 428,38 tis. Kč.

Opravné položky k pohledávkám

Opravné položky k pohledávkám z obchodního styku k rozvahovému dni činily 32 949,14 tis. Kč a k jiným pohledávkám 617,46 tis. Kč.

Pohledávky zatížené zástavním právem a leasingy

Odšt. Závod	Zastavené pohledávky v tis. Kč	Důvod zástavy	Leasing
Ústí n. L.	145 666,98	Kontokorentní úvěr	Ne
Chomutov	43 453,96	Kontokorentní úvěr	Ne
Most	59 513,49	Kontokorentní úvěr	Ne
Teplice	46 597,45	Kontokorentní úvěr	Ne
Děčín	26 611,01	Kontokorentní úvěr	Ne

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 17/4
číslo oprávnění 117

Krajská zdravotní a.s.

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem

Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Odšt. Závod	Zastavené pohledávky v tis. Kč	Důvod zástavy	Leasing
Celkem	321 842,89		

Pohledávky jsou zastavené na základě uzavřené zástavní smlouvy v souvislosti s uzavřením úvěrové smlouvy. Jedná o zástavu pohledávek za Všeobecnou zdravotní pojišťovnou a zdravotní pojišťovnu MVČR.

Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní v tis. Kč	Stav k 31. 12.2011	Stav k 31. 12. 2012
Dohadné účty aktivní	56 047,37	130 137,81

Dohadné účty aktivní tvoří odhady výnosů za zdravotní výkony roku 2012, které budou vyúčtovány ze stran zdravotních pojišťoven až v roce 2013. Tyto položky tvoří k 31. 12. 2012 částku 83 858,59 tis. Kč. Ostatní dohadné položky tvoří převážně odhady finančních bonusů a očekávaná dotace ROP2 Zvýšení bezpečnosti pacienta a ROP3 ICT. K 31. 12. 2012 činí ostatní dohadné účty aktivní částku 46 279,22 tis. Kč.

Nárůst dohadných položek na zdravotní péči v roce 2012 je v důsledku nižších záloh oproti předpokládaným úhradám vypočteným dle uzavřených úhradových dodatků s jednotlivými ZP za skutečně provedenou zdravotní péči roku 2012. V průběhu roku byly uzavřeny úhradové dodatky většinou jiné, než dle úhradové vyhlášky platné pro rok 2012, ty umožnily poměrně vyšší úhradu, avšak do zálohových plateb tato skutečnost nebyla v 100% výši promítnuta. Vyrovnání těchto dohadných položek proběhne během roku 2013 na základě vyúčtování od ZP za zdravotní péči roku 2012

Krátkodobý finanční majetek

Peníze

K 31. 12. 2012 činila výše finančních prostředků v pokladnách společnosti 907,32 tis. Kč a cenin 9,82 tis. Kč, celková výše k rozvahovému dni tak dosahovala částku 917,14 tis. Kč.

Účty v bankách

Stav finančních prostředků v bankách činil k 31. 12. 2012 celkem 160 954,01 tis. Kč.

Časové rozlišení v aktivech

K 31. 12. 2012 činí časové rozlišení částku ve výši 143 932,16 tis. Kč, z toho:

- a) Náklady příštích období ve výši 142 936,89 tis. Kč
 - ⇒ 7 205,28 tis. Kč předplatné časopisů, podpora licencí, údržba softwaru pro další období.
 - ⇒ 135 731,61 tis. Kč nespotřebované zásoby léků, zdravotnického a ostatního materiálu,
- b) Příjmy příštích období
 - ⇒ 995,27 tis. Kč tvoří především tržby veřejných lékáren a poskytnutá zdravotní péče uhrazené v roce 2013

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

Krajská zdravotní a.s.

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem
Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Vlastní kapitál

Základní kapitál

K 1. 1. 2012 činil počáteční stav základního kapitálu **4 735 606 tis. Kč**. V roce 2012 nedošlo k navýšení základního kapitálu. Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2012 činí **4 735 606 tis. Kč**.

4 735 606 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč je registrováno ve smyslu zákona č. 591/1992Sb., o cenných papírech.

Emisní ážio

K datu sestavení účetní závěrky je zůstatek emisního ážia nulový.

Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy společnosti tvoří poskytnuté finanční a věcné dary. K 1. 1. 2012 činil počáteční stav ostatních kapitálových fondů částku ve výši 62 189,66 tis. Kč. V roce 2012 obdržela společnost věcné dary ve výši 3 227,14 tis. Kč a finanční dary ve výši 3 823,83 tis. Kč. Hodnota ostatních kapitálových fondů tak k 31. 12. 2012 činila 69 240,63 tis. Kč.

Poskytnuté dary nad 100 tis. Kč k 31. 12. 2012

Poskytovatel daru	Odšt. závod	Druh daru	Účel daru – primariát	Hodnota daru v tis. Kč
Nadační fond Lidé sobě	Ústí n.L.	finanční dar	Zdravotní péče – cévní chirurgie	100,80
Nadační fond Krajské zdravotní, a.s.	Ústí n.L.	finanční dar	Zdravotní péče onkologické centrum	168,30
UHLOZBYT a.s.	Chomutov	finanční dar	Porodnické lůžko	400,00
Statutární město Děčín	Děčín	finanční dar	JIP neurologického odd	500,00
Severočeské doly, a.s.	Všechny OZ	finanční dar	Speciální zdr.přístroje pro všechny OZ - KZ,a.s.	1 000,00
Nadační fond Kapka naděje	Ústí n.L.	Věcný dar	Analyzátor Hyp Air	261,80
ASQA, a.s.	Teplice	Věcný dar	Hemodynamický monitor	444,60
Kendik Petr – KENDY design	Ústí n.L.	Věcný dar	Inkubátor OMNIBED vč.fototerapie, vyš.světla	1 089,54
Hodnota darů nad 100 tis. Kč celkem				3 965,04

Zákonný rezervní fond

Zákonný rezervní fond činil k 1. 1. 2012 4 500,33 tis. Kč. V průběhu roku 2012 došlo k navýšení o 1 820,41 tis. Kč v souladu s rozhodnutím valné hromady o zúčtování hospodářského výsledku roku 2011.

Výsledek hospodaření minulých let

Výsledek hospodaření minulých let činil k 31. 12. 2011 zisk ve výši 3 264,09 tis. Kč. Společnost v roce 2012 v souladu s rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti ze dne 13. 6. 2012 použila část zisku ve výši 34 587,84 tis. Kč k zaúčtování do nerozděleného zisku minulých let a část

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117


Krajská zdravotní a.s.

Krajská zdravotní, a.s.
 Sociální péče 3316/12A
 401 13 Ústí nad Labem

 Tel.: +420 477 114 105
 Fax: +420 477 114 900
 e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

zisku ve výši 1 820,41 tis. Kč k přidělu do rezervního fondu. Výsledek hospodaření minulých let činí k 31. 12. 2012 zisk ve výši 37 851,93 tis. Kč.

Hospodářský výsledek běžného období

Výsledek hospodaření za rok 2012 činí zisk ve výši 548,14 tis. Kč.

Cizí zdroje

Rezervy

Stav ke dni		Zákonná rezerva	Rezerva na soudní spory	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou za rok	Ostatní rezervy	CELKEM
31. 12. 2011	Zůstatek	406,25	26 325,19	42 147,02	13 971,58	82 850,04
31. 12. 2012	Tvorba	93,75	1 186,45	41 004,58	23 756,32	66 041,10
	Čerpání	0,00	2 280,00	42 147,02	13 971,58	58 398,60
	Zůstatek	500,00	25 231,64	41 004,58	23 756,32	90 492,54

Zákonná rezerva v celkové výši 93,75 tis. Kč byla vytvořena v souladu se zákonem č. 18/1997 Sb., v platném znění v souvislosti s provozováním ozařovačů.

Ostatní nedaňové provozní rezervy byly vytvořeny s ohledem na opatrnost a očekávané budoucí závazky. V roce 2012 byla vytvořena rezerva na odměny a nezaručenou část mzdy ve výši 13,61 mil. Kč a rezerva na veškeré možné náklady, které by mohly nastat v souvislosti s porušením rozpočtové kázně ve výši 10,14 mil. Kč.

Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2012 činí 90 945,37 tis. Kč. Dlouhodobé závazky tvoří odložená daň a závazky z obchodního styku. Odložená daň je vypočtena s použitím závazkové metody uplatněné na všechny významné dočasné rozdíly vzniklé mezi daňovou hodnotou majetku a závazků a jejich účetní zůstatkovou hodnotou vykazovanou ve finančních výkazech.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmu platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. Odložená daňová pohledávka nebo závazek se zjistí jako součin výsledného rozdílu a sazby daně z příjmu stanovené zákonem o dani z příjmu.

Případné odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a ve výkazech vykázané v celkové hodnotě.

Rozpis odloženého daňového závazku je uveden v následující tabulce:

ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK	
Rozdíl účetních a daňových odpisů dlouhodobého majetku	91 912,70

Krajská zdravotní a.s.

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem
Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK	
rezerva na nevyčerpanou dovolenou a rezerva na odměny	- 10 377,03
CELKEM odložený daňový závazek k 31. 12. 2012	81 535,67

Dlouhodobé závazky z obchodního styku

Závazky z obchodního styku v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Dodavatelé – tuzemsko	18 095,57	9 409,70
CELKEM	18 095,57	9 409,70

Krátkodobé závazky

Závazky z obchodního styku

Závazky z obchodního styku v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Dodavatelé investiční	38 652,58	42 740,26
Dodavatelé – tuzemsko	434 255,45	470 978,87
Dodavatelé – zahraniční	324,62	623,93
Ostatní závazky	15 935,59	854,84
CELKEM	489 168,24	515 197,90

Věková struktura závazků z obchodního styku

Doba splatnosti	Částka (v tis. Kč)
Závazky po splatnosti celkem	149 861,08
Z toho:	
0 – 30 dní	148 832,99
31 – 60 dní	508,55
61 – 90 dní	261,82
91 – 120 dní	13,90
121 – 150 dní	5,72
151 – 180 dní	1,51
181 – 365 dní	184,35
nad 365 dní	52,24
Závazky ve splatnosti celkem	365 336,82
ZÁVAZKY CELKEM	515 197,90

Závazky po splatnosti v intervalu 0 – 30 dní v částce 148 832,99 tis. Kč byly k datu sestavení účetní závěrky uhrazeny. Vedení společnosti průběžně vede obchodní jednání s partnery a na základě těchto jednání dospělo vedení společnosti k závěru, že dodavatelé žádné sankce významného charakteru vůči Krajské zdravotní, a.s. neuplatní.

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

Ostatní krátkodobé závazky

Ostatní krátkodobé závazky v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
--------------------------------------	---------------------	---------------------

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem

Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

Krajská zdravotní a.s.

Ostatní krátkodobé závazky v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Závazky k zaměstnancům	128 763,04	137 736,88
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	80 080,81	75 585,61
Stát – daňové závazky a dotace	33 178,18	23 149,96
Krátkodobé přijaté zálohy	18 381,14	1 164,05
Jiné závazky	9 040,69	10 162,69
C E L K E M	269 443,86	247 799,19

Závazky z titulu sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění byly k 31. 12. 2012 ve splatnosti. Úhrada závazku byla provedena v lednu 2013.

Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Doh. účty pasivní - zdravotní pojišťovny	125 051,70	44 979,90
Doh. účty pasivní – ostatní provozní činnost	12 868,00	7 969,36
Doh. účty pasivní - dlouhodobý majetek	0,00	0
Doh. účty pasivní - sociální náklady	0,00	0
Celkem	137 919,71	52 949,26

Dohadné účty pasivní – zdravotní pojišťovny představují předpokládané vyúčtování (snížení výnosů) od zdravotních pojišťoven za poskytnutou zdravotní péči v roce 2012.

Dohadné účty pasivní - ostatní provozní činnost tvoří předpokládané vyúčtování za spotřebovanou energii a služby v roce 2012, které nebyly vyúčtovány k rozvahovému dni.

Bankovní úvěry a výpomoci

K 31. 12. 2012 byla společnost úvěrována následovně:

- Kontokorentní úvěr od PPF banky, a.s. ve výši úvěrového rámce 300 000 tis. Kč (úročení je 1 M PRIBOR plus marže v pevné výši 1,5% p. a.). K 31. 12. 2012 nebyl úvěr čerpán.

Časové rozlišení v pasivech

Zůstatky časového rozlišení k rozvahovému dni činí 5 683,72 tis. Kč a tvoří je:

- výdaje příštích období ve výši 1 326,14 tis. Kč, z toho náklady za provedení auditu účetní závěrky 2012 ve výši 950,00 tis. Kč, které budou hrazeny až v roce 2013,
- výnosy příštích období ve výši 4 357,58 tis. Kč, a to především za předem inkasované nájemné, zaměstnanecké stravné na rok 2013 a dotace MŠ.

Výnosy z vlastní činnosti

Výnosy z vlastní činnosti v roce 2012 dosáhly výše 5 360 437,32 tis. Kč, z toho:

⇒ tržby za prodej zboží, především léků a zdravotnického materiálu ve výši 398 506,91 tis. Kč,

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

 **Krajská zdravotní a.s.**

Krajská zdravotní, a.s.
Sociální péče 3316/12A
401 13 Ústí nad Labem

Tel.: +420 477 114 105
Fax: +420 477 114 900
e-mail: sekretariatgr@kzcr.eu

- ⇒ tržby za prodej vlastních výrobků, především krve a krevních výrobků ve výši 68 730,21 tis. Kč,
- ⇒ tržby za zdravotní služby ve výši 4 703 535,84 tis. Kč,
- ⇒ tržby za regulační poplatky ve výši 91 107,54 tis. Kč,
- ⇒ tržby za ostatní služby ve výši 98 556,81 tis. Kč

Náklady na odměny auditorské společnosti týkající se účetního období 2012

Povinný audit účetní závěrky, audit výroční zprávy, audit zprávy o vztazích ve výši 950 tis. Kč (cena plnění bez DPH).

Závazky neuvedené v účetnictví

Společnost měla k 31. 12. 2012 závazky z titulu leasingu, které nebyly vykázány v rozvaze, a to:

- a) cytolátor Clean Air ve výši 138,21 tis. Kč.

Významné potenciální ztráty

Vedení společnosti nejsou známy žádné další potenciální ztráty neuvedené v aktuální účetní závěrce.

4 UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Ke dni sestavení účetní závěrky nenastaly významné události v souvislosti s účetním rokem 2012.

5 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou a je uveden v příloze.

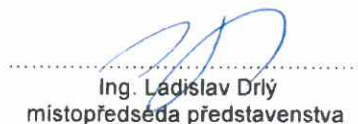
Sestavil: Ing. Pavel Pazdera
vedoucí odboru účetnictví



V Ústí nad Labem dne 12. 4. 2013



Mgr. Radek Scherfer
předseda představenstva



Ing. Ladislav Drlý
místopředseda představenstva



Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

Výkaz Cash flow

k 31. 12. 2012

Podnik: **Krajská zdravotní, a.s.** IČO: **25488627**
 Sídlo: **Sociální péče 3316/12A, Ústí nad Labem, 40113**

Provozní činnost

Běžné obd.

P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	451 019
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	2 840
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	184 914
A.1.1.	Odpisy SA s výjimkou ZC prodaných SA, odpis pohledávek a dále umořování opravné položky k nabytému majetku	175 301
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	12 289
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-768
A.1.4.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky	-2 881
A.1.5.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	972
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	187 754
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-361 690
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-292 677
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z prov. činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-72 053
A.2.3.	Změna stavu zásob	3 040
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	-173 936
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	0
A.4.	Přijaté úroky	2 881
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-171 055

Investiční činnost

Běžné obd.

B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-123 294
------	--	----------

B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 424
------	--------------------------------	-------

B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-121 870
------	---	----------

Finanční činnost

Běžné obd.

C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků, které spadají do finanční činnosti (bankovní úvěry)	0
------	---	---

C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvival.	3 824
------	---	-------

C.2.1.	Zvýšení peněž. prostř. a peněž. ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního a zisk. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení	0
--------	--	---

C.2.2.	Přijaté finanční dary	3 824
--------	-----------------------	-------

C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	3 824
------	---	-------

F	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-289 102
---	---	----------

R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	161 918
----	---	---------

Sestaveno dne: 12.4.2013

Sestavil: Ing. Pavel Pazdera
vedoucí odboru účetnictví



Ing. Ladislav Drlý
místopředseda představenstva



Mgr. Radek Scherfer
předseda představenstva




Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117

Heu
Heu