

**ZÁVĚR PROVEDENÉHO HODNOCENÍ PODKLADŮ KE SCHVÁLENÍ/NESCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**Název příspěvkové organizace:** Nemocnice následné péče Most, příspěvková organizace

**IČ:** 66112338

**Sídlo:** Jana Žižky 1304, 434 01 Most - Záhražany

**Hodnocení účetní závěrky za rok:** 2013

**Předložené podklady k vyhodnocení účetní závěrky:**

- podklady k rozboru hospodaření za rok 2013 dle „Metodiky finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje“ schválené usnesením č. 43/15R/2013,
- účetní závěrka za rok 2013,
- vnitřní směrnice pro ekonomický úsek,
- zpráva nezávislého auditora,
- inventarizační zpráva,
- informace o probíhajících či dokončených daňových a veřejnoprávních kontrolách,
- vyjádření k opravám případných nesprávností.

**Vyjádření svodného odboru k rozboru hospodaření za rok 2013:**

Odbor zdravotnictví provedl kontrolu předložených údajů v souladu s „Metodikou finančních podkladů příspěvkových organizací Ústeckého kraje“ a v předložených výkazech neshledal rozpor. Příspěvková organizace Nemocnice následné péče Most, příspěvková organizace hospodaří od roku 2013 bez příspěvku na provoz. Vzhledem ke skutečnosti, že příspěvková organizace nedisponuje finančními prostředky ve výši účetních odpisů odepisovaného majetku, je investiční fond této příspěvkové organizace nekrytý. V souvislosti s nekrytým investičním fondem použila příspěvková organizace na konci roku vyhlášku č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.

Příspěvková organizace obdržela na základě usnesení č. 21/35R/2013 ze dne 27.11.2013 částku ve výši 350 tis. Kč jako příspěvek na velkou údržbu. Do konce roku 2013 příspěvková organizace nevyužila žádnou část tohoto příspěvku a finanční částka v celé výši je vedena na zálohách.

**Hospodářský výsledek příspěvkové organizace za rok 2013:** 0 Kč

**Vyjádření svodného odboru k účetní závěrce za rok 2013:**

Předmětem ověření byla účetní závěrka sestavená za účetní období roku 2013. Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz a je v souladu s českými účetními předpisy. Ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2013 provedl také nezávislý auditor, jehož výrok neshledal negativní skutečnosti. Inventarizační zpráva příspěvkové organizace k 31.12.2013 byla provedena v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a ve smyslu příslušných ustanovení zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. Inventarizační zpráva nevykázala rozdílů. Součástí předložených dokumentů byl i přehled o provedených kontrolách, v některých případech byly konstatovány drobná porušení, která však neměla vliv na činnost organizace a byla odstraněna či jejich odstranění probíhá.

**Závěr provedeného hodnocení účetní závěrky za rok 2013:**

Odbor zdravotnictví prozkoumal předložené dokumenty v plném rozsahu a přihlédl ke stanovisku nezávislého externího auditora a doporučuje ke schválení účetní závěrku za rok 2013 příspěvkové organizace Nemocnice následné péče Most.

Schválil: Ing. Petr Severa,  
vedoucí odboru zdravotnictví



Titulní list

# **Nemocnice následné péče Most**

příspěvková organizace

**Most**

## **OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA OBDOBÍ OD 1.1.2013 DO 31.12.2013**

Rozdělovník:

výtisk číslo : 1-2

výtisk číslo : 3

Nemocnice následné péče Most, Žižkova ulice 1304, 434 01 Most

AUDIT Litoměřice s.r.o., se sídlem Vrchlického 248/17, 412 01 Litoměřice



**Základní údaje o příspěvkové organizaci**  
**Nemocnice následné péče Most,**  
**se sídlem Žižkova ulice 1304, Most, PSČ 434 01**

---

|                    |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Předmět činnosti   | : | <p><i>Poskytování zdravotnických služeb, jejíž rozsah je vymezen v Rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb zdravotnického zařízení dle zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákona o zdravotních službách), v platném rozsahu.</i></p> <p><i>Poskytování sociální služby v souladu s ustanovením § 52 zákona č.108/2006 Sb., o sociálních službách, v platném znění.</i></p> <p><i>Provádění dalších činností ve zdravotnictví, zejména:</i></p> <p><i>Provádění klinického hodnocení účinnosti léků a nové zdravotní techniky. Vědecko-výzkumná činnost. Pregraduální výchova zdravotnických pracovníků. Ekonomické, technické, provozní, investiční a administrativní činnosti v rozsahu potřebném k naplnění svého hlavního účelu.</i></p> <p><i>Doplňková činnost:</i></p> <p><i>Doplňková činnost navazuje na hlavní činnost organizace dle článku VII. Zřizovací listiny. Doplnková činnost je zřizovatelem povolena k tomu, aby organizace mohla lépe využívat všechny hospodářské možnosti a odbornost svých zaměstnanců. Nesmí však narušovat plnění hlavních účelů organizace uvedených v článku VI. Zřizovací listiny a sleduje se v účetnictví samostatně. Zřizovatel povoluje organizaci tyto okruhy doplňkové činnosti:</i></p> <p><i>Specializovaný maloobchod a maloobchod se smíšeným zbožím. Hostinská činnost. Praní, žehlení, opravy a údržba oděvů, bytového textilu a osobního zboží.</i></p> |
| Název organizace   | : | <i>Nemocnice následné péče v Mostě</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Právní forma       | : | <i>Příspěvková organizace</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Sídlo organizace   | : | <i>Žižkova ulice 1304, Most, PSČ 434 01</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| IČO                | : | <i>66112338</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Ředitel organizace | : | <i>MUDr. Leo Rychlý</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Podklady předával  | : | <i>MUDr. Leo Rychlý- ředitel organizace a Věra Sloupová – ekonomický náměstek</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                              |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Důvod provedení auditu       | : | <i>Na základě žádosti Nemocnice následné péče v Mostě.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Předmět ověřování            | : | <i>Na základě žádosti vedení příspěvkové organizace byl proveden audit ke dni 31. prosinci 2013 u Nemocnice následné péče v Mostě.</i>                                                                                                                                                                                                                                |
| Jméno auditorské společnosti | : | <i>AUDIT Litoměřice s.r.o., se sídlem Vrchlického 248/17, Litoměřice – číslo oprávnění 474</i>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Jméno odpovědného auditora   | : | <i>Ing. Josef Běloubek, číslo oprávnění 1022</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Provedení auditu             | : | <i>26. února 2014 – 24. března 2014</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Den dokončení auditu         | : | <i>24. března 2014</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Zřizovací listina            | : | <i>Sepsaná Ústeckým krajem ze dne 7.5.2002 schválená Radou Ústeckého kraje usnesením číslo 4/31/2002 ve znění usnesení č. 10/52R/2006 ze dne 29.11.2006 a ve znění usnesení 14/35R/2009 ze dne 16.12.2009 úplné znění zřizovací listiny vydává odbor sociálních věcí a zdravotnictví Krajského úřadu Ústeckého kraje dne 31.12.2012 pod číslem jednacím 217/2002.</i> |
| Použité předpisy k ověření   | : | <i>Zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech</i><br><i>Mezinárodní auditorské standardy</i><br><i>Aplikační doložky Komory auditorů České republiky</i>                                                                                                                                                                                                                      |
| Předpisy pro účetní závěrku  | : | <i>Zákon 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů</i><br><i>Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví ve znění pozdějších předpisů</i><br><i>Česká účetní standardy číslo 701 až 710</i>                                                                                                                     |

- Metoda ověřování : *Mezinárodní auditorské standardy požadují naplánování a provedení auditu tak, aby auditor získal přiměřené ujištění o tom, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit k datu 31. prosince 2013 zahrnoval ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce a posouzení správnosti a vhodnosti účetních postupů a významných odhadů učiněných vedením příspěvkové organizace při jejím sestavení. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností.*
- Přílohy ke zprávě auditora : *Výkaz zisku a ztráty, rozvaha a příloha k účetní závěrce k 31.12.2013.*

## **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**Nemocnice následné péče v Mostě,  
se sídlem Žižkova ulice 1304, Most, PSČ 434 01**

---

**Zpráva je určena: pro zřizovatele a vedení příspěvkové organizace**

### **Zpráva o účetní závěrce**

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky Nemocnice následné péče v Mostě, která se skládá z rozvahy k 31.12.2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2013, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje další vysvětlující informace.

### **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Statutární orgán Nemocnice následné péče v Mostě 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**

Moji odpovědností je vyjádřit na základě mého auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abych získal 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 provedený vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Auditor se nezúčastnil fyzické inventarizace zásob. Podklady čerpal z písemných záznamů organizace, které ověřoval fyzickou namátkovou kontrolou v průběhu auditu. Při této prověrce nezjistil žádné nesrovnalosti.

Účetní závěrka byla sestavena na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů a Českých účetních standardů č. 701 až 710.

Jsem přesvědčen, že důkazní informace, které jsem získal, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

**Výrok auditora**

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Nemocnice následné péče v Mostě k 31.12.2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2013 v souladu s českými účetními předpisy.

V Litoměřicích, dne 24. března 2014

AUDIT Litoměřice s.r.o.  
Vrchlického 248/17, Litoměřice  
číslo oprávnění 474



Ing. Josef Běloubek  
a u d i t o r  
číslo oprávnění 1022

Výčet položek podle vyhlášky č.  
410/2009 Sb. ve znění pozdějších  
předpisů

# Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět  
činnosti účetní jednotky

Nemocnice následné péče Most  
příspěvková organizace

ke dni **31.12.2013**

(v Kč)

| OKEČ          | IČ              |
|---------------|-----------------|
| <b>851100</b> | <b>66112338</b> |

ul. Jana Žižky č.p. 1304

Most

434 01

Poskytování zdravotní péče, spec

| Číslo<br>položky | Název položky                             | Syntetický<br>účet | 1                    | 2                      | 3                    | 4                      |
|------------------|-------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|                  |                                           |                    | BĚŽNÉ OBDOBÍ         |                        | MINULÉ OBDOBÍ        |                        |
|                  |                                           |                    | Hlavní činnost       | Hospodářská<br>činnost | Hlavní činnost       | Hospodářská<br>činnost |
| <b>A.</b>        | <b>NÁKLADY CELKEM</b>                     |                    | <b>49 214 100.72</b> | <b>119 480.00</b>      | <b>53 930 789.94</b> | <b>114 672.00</b>      |
| <b>I.</b>        | <b>Náklady z činnosti</b>                 |                    | <b>49 133 164.45</b> | <b>119 480.00</b>      | <b>53 913 034.38</b> | <b>114 672.00</b>      |
| 1.               | Spotřeba materiálu                        | 501                | 4 833 163.32         | 12 289.00              | 6 508 252.71         | 11 790.00              |
| 2.               | Spotřeba energie                          | 502                | 3 245 281.88         | 9 010.00               | 3 449 170.10         | 8 676.00               |
| 3.               | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | 503                |                      |                        |                      |                        |
| 4.               | Prodané zboží                             | 504                |                      |                        |                      |                        |
| 5.               | Aktivace dlouhodobého majetku             | 506                |                      |                        |                      |                        |
| 6.               | Aktivace oběžného majetku                 | 507                |                      |                        |                      |                        |
| 7.               | Změna stavu zásob vlastní výroby          | 508                |                      |                        |                      |                        |
| 8.               | Opravy a udržování                        | 511                | 200 325.75           |                        | 639 337.24           |                        |
| 9.               | Cestovné                                  | 512                | 2 440.00             |                        | 11 698.00            |                        |
| 10.              | Náklady na reprezentaci                   | 513                | 4 865.00             |                        | 9 183.00             |                        |
| 11.              | Aktivace vnitroorganizačních služeb       | 516                |                      |                        |                      |                        |
| 12.              | Ostatní služby                            | 518                | 3 660 007.80         |                        | 4 469 440.84         |                        |
| 13.              | Mzdové náklady                            | 521                | 26 052 334.00        | 59 598.00              | 27 403 256.00        | 57 180.00              |
| 14.              | Zákonné sociální pojištění                | 524                | 8 776 980.00         | 20 820.00              | 9 325 300.00         | 19 979.00              |
| 15.              | Jiné sociální pojištění                   | 525                | 108 679.00           |                        | 115 460.00           |                        |
| 16.              | Zákonné sociální náklady                  | 527                | 631 376.00           | 1 207.00               | 263 731.00           | 1 162.00               |
| 17.              | Jiné sociální náklady                     | 528                |                      |                        | 54 672.00            |                        |
| 18.              | Daň silniční                              | 531                |                      |                        |                      |                        |
| 19.              | Daň z nemovitostí                         | 532                |                      |                        |                      |                        |
| 20.              | Jiné daně a poplatky                      | 538                | 96 910.00            |                        | 1 500.00             |                        |
| 22.              | Smluvní pokuty a úroky z prodlení         | 541                | 32 537.00            |                        |                      |                        |
| 23.              | Jiné pokuty a penále                      | 542                | 6 881.00             |                        |                      |                        |
| 24.              | Dary                                      | 543                |                      |                        |                      |                        |
| 25.              | Prodaný materiál                          | 544                |                      |                        |                      |                        |
| 26.              | Manka a škody                             | 547                |                      |                        |                      |                        |
| 27.              | Tvorba fondů                              | 548                |                      |                        |                      |                        |
| 28.              | Odpisy dlouhodobého majetku               | 551                | 1 372 547.40         | 16 556.00              | 1 569 879.00         | 15 885.00              |
| 29.              | Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek       | 552                |                      |                        |                      |                        |
| 30.              | Prodaný dlouhodobý hmotný majetek         | 553                |                      |                        |                      |                        |
| 31.              | Prodané pozemky                           | 554                |                      |                        |                      |                        |
| 32.              | Tvorba a zúčtování rezerv                 | 555                |                      |                        |                      |                        |
| 33.              | Tvorba a zúčtování opravných položek      | 556                | 20 699.00            |                        | 16 887.00            |                        |
| 34.              | Náklady z odepsaných pohledávek           | 557                |                      |                        |                      |                        |
| 35.              | Náklady z drobného dlouhodobého majetku   | 558                | 7 076.00             |                        |                      |                        |
| 36.              | Ostatní náklady z činnosti                | 549                | 81 061.30            |                        | 75 267.49            |                        |
| <b>II.</b>       | <b>Finanční náklady</b>                   |                    | <b>80 936.27</b>     |                        | <b>17 755.56</b>     |                        |
| 1.               | Prodané cenné papíry a podíly             | 561                |                      |                        |                      |                        |
| 2.               | Úroky                                     | 562                | 80 936.27            |                        | 17 755.56            |                        |
| 3.               | Kurzové ztráty                            | 563                |                      |                        |                      |                        |

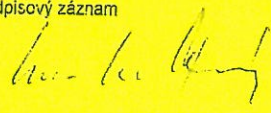


| Číslo položky | Název položky                                                | Syntetický účet | 1              | 2                   | 3              | 4                   |
|---------------|--------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
|               |                                                              |                 | BĚŽNÉ OBDOBÍ   |                     | MINULÉ OBDOBÍ  |                     |
|               |                                                              |                 | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
| 4.            | Náklady z přecenění reálnou hodnotou                         | 564             |                |                     |                |                     |
| 5.            | Ostatní finanční náklady                                     | 569             |                |                     |                |                     |
| III.          | Náklady na transfery                                         |                 |                |                     |                |                     |
| 1.            | Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery | 571             |                |                     |                |                     |
| 2.            | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery   | 572             |                |                     |                |                     |
| V.            | Daň z příjmů                                                 |                 |                |                     |                |                     |
| 1.            | Daň z příjmů                                                 | 591             |                |                     |                |                     |
| 2.            | Dodatečné odvody daně z příjmů                               | 595             |                |                     |                |                     |



| Číslo položky | Název položky                                                | Syntetický účet | 1              | 2                   | 3              | 4                   |
|---------------|--------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
|               |                                                              |                 | BĚŽNÉ OBDOBÍ   |                     | MINULÉ OBDOBÍ  |                     |
|               |                                                              |                 | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
| I.            | <b>VÝNOSY CELKEM</b>                                         |                 | 49 039 999.22  | 293 581.50          | 53 854 703.60  | 272 640.50          |
| I.            | <b>Výnosy z činnosti</b>                                     |                 | 49 039 940.55  | 293 581.50          | 48 604 487.56  | 272 640.50          |
| 1.            | Výnosy z prodeje vlastních výrobků                           | 601             |                |                     |                |                     |
| 2.            | Výnosy z prodeje služeb                                      | 602             | 47 552 464.25  | 293 581.50          | 44 701 908.16  | 272 640.50          |
| 3.            | Výnosy z pronájmu                                            | 603             | 98 256.00      |                     | 102 926.00     |                     |
| 4.            | Výnosy z prodaného zboží                                     | 604             |                |                     |                |                     |
| 8.            | Jiné výnosy z vlastních výkonů                               | 609             |                |                     |                |                     |
| 9.            | Smluvní pokuty a úroky z prodlení                            | 641             |                |                     |                |                     |
| 10.           | Jiné pokuty a penále                                         | 642             |                |                     |                |                     |
| 11.           | Výnosy z vyřazených pohledávek                               | 643             |                |                     |                |                     |
| 12.           | Výnosy z prodeje materiálu                                   | 644             |                |                     |                |                     |
| 13.           | Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku             | 645             |                |                     |                |                     |
| 14.           | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků | 646             | 500.00         |                     | 1 154.00       |                     |
| 15.           | Výnosy z prodeje pozemků                                     | 647             |                |                     |                |                     |
| 16.           | Čerpání fondů                                                | 648             | 1 370 210.52   |                     |                |                     |
| 17.           | Ostatní výnosy z činnosti                                    | 649             | 18 509.78      |                     | 3 798 499.40   |                     |
| II.           | <b>Finanční výnosy</b>                                       |                 | 58.67          |                     | 216.04         |                     |
| 1.            | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů                     | 661             |                |                     |                |                     |
| 2.            | Úroky                                                        | 662             | 58.67          |                     | 216.04         |                     |
| 3.            | Kurzové zisky                                                | 663             |                |                     |                |                     |
| 4.            | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou                          | 664             |                |                     |                |                     |
| 6.            | Ostatní finanční výnosy                                      | 669             |                |                     |                |                     |
| V.            | <b>Výnosy z transferů</b>                                    |                 |                |                     | 5 250 000.00   |                     |
| 1.            | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů   | 671             |                |                     |                |                     |
| 2.            | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů     | 672             |                |                     | 5 250 000.00   |                     |
| Σ.            | <b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>                                  |                 |                |                     |                |                     |
| 1.            | Výsledek hospodaření před zdaněním                           |                 | -174 101.50    | 174 101.50          | -76 086.34     | 157 968.50          |
| 2.            | Výsledek hospodaření běžného účetního období                 |                 | -174 101.50    | 174 101.50          | -76 086.34     | 157 968.50          |



|                                                       |                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| sestaveno dne:<br><b>31.12.2013</b>                   | Podpisový záznam<br><br>Nemocnice následné péče Most, p.o.<br>434 01, Most, ul. Jana Žižky č.p. 1394<br>IČO 66112338 DIČ CZ66112338 |
| rovní forma účetní jednotky<br>Příspěvková organizace | Pozn:<br>ředitel                                                                                                                                                                                                        |

# Rozvaha příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět  
činnosti účetní jednotky

Nemocnice následné péče Most  
příspěvková organizace

ke dni **31.12.2013**

(v Kč)

| OKEČ   | IČ       |
|--------|----------|
| 851100 | 66112338 |

ul. Jana Žižky č.p. 1304

Most

434 01

Poskytování zdravotní péče, spec

| Číslo<br>položky         | Název položky                                                             | Syntetický<br>účet | 1                     | 2                    | 3                    | 4                    |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                          |                                                                           |                    | OBDOBÍ                |                      |                      | MINULÉ               |
|                          |                                                                           |                    | BRUTTO                | KOREKCE              | NETTO                |                      |
| <b>AKTIVA<br/>CELKEM</b> |                                                                           |                    | <b>148 776 190.20</b> | <b>50 128 382.57</b> | <b>98 647 807.63</b> | <b>63 571 093.22</b> |
| <b>A.</b>                | <b>Stálá aktiva</b>                                                       |                    | <b>140 754 777.57</b> | <b>50 090 796.57</b> | <b>90 663 981.00</b> | <b>52 683 175.25</b> |
| <b>I.</b>                | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                                        |                    | <b>527 249.80</b>     | <b>527 249.80</b>    |                      |                      |
| 1.                       | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                                        | 012                |                       |                      |                      |                      |
| 2.                       | Software                                                                  | 013                |                       |                      |                      |                      |
| 3.                       | Ocenitelná práva                                                          | 014                |                       |                      |                      |                      |
| 4.                       | Povolenky na emise a preferenční limity                                   | 015                |                       |                      |                      |                      |
| 5.                       | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                                        | 018                | 126 944.34            | 126 944.34           |                      |                      |
| 6.                       | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                                       | 019                | 400 305.46            | 400 305.46           |                      |                      |
| 7.                       | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                                   | 041                |                       |                      |                      |                      |
| 8.                       | Uspořádací účet technického zhodnocení<br>dlouhodobého nehmotného majetku | 044                |                       |                      |                      |                      |
| 9.                       | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný<br>majetek                       | 051                |                       |                      |                      |                      |
| <b>II.</b>               | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>                                          |                    | <b>140 227 527.77</b> | <b>49 563 546.77</b> | <b>90 663 981.00</b> | <b>52 683 175.25</b> |
| 1.                       | Pozemky                                                                   | 031                | 1 881 405.00          |                      | 1 881 405.00         | 1 881 405.00         |
| 2.                       | Kulturní předměty                                                         | 032                |                       |                      |                      |                      |
| 3.                       | Stavby                                                                    | 021                | 115 761 249.63        | 28 533 399.78        | 87 227 849.85        | 48 669 296.70        |
| 4.                       | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí                            | 022                | 12 925 738.01         | 11 371 011.86        | 1 554 726.15         | 1 922 473.55         |
| 5.                       | Pěstíelské celky trvalých porostů                                         | 025                |                       |                      |                      |                      |
| 6.                       | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                          | 028                | 9 659 135.13          | 9 659 135.13         |                      |                      |
| 7.                       | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                                         | 029                |                       |                      |                      |                      |
| 8.                       | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                     | 042                |                       |                      |                      | 210 000.00           |
| 9.                       | Uspořádací účet technického zhodnocení<br>dlouhodobého hmotného majetku   | 045                |                       |                      |                      |                      |
| 10.                      | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                            | 052                |                       |                      |                      |                      |
| <b>III.</b>              | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>                                        |                    |                       |                      |                      |                      |
| 1.                       | Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem                          | 061                |                       |                      |                      |                      |
| 2.                       | Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem                            | 062                |                       |                      |                      |                      |
| 3.                       | Dílhové cenné papíry držené do splatnosti                                 | 063                |                       |                      |                      |                      |
| 5.                       | Termínované vklady dlouhodobé                                             | 068                |                       |                      |                      |                      |
| 6.                       | Ostatní dlouhodobý finanční majetek                                       | 069                |                       |                      |                      |                      |
| <b>IV.</b>               | <b>Dlouhodobé pohledávky</b>                                              |                    |                       |                      |                      |                      |
| 1.                       | Poskytnuté návratné finanční výpomoci<br>dlouhodobé                       | 462                |                       |                      |                      |                      |
| 2.                       | Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů                                | 464                |                       |                      |                      |                      |
| 3.                       | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                                              | 465                |                       |                      |                      |                      |
| 5.                       | Dlouhodobé pohledávky z nástrojů<br>spolufinancovaných ze zahraničí       | 468                |                       |                      |                      |                      |
| 6.                       | Ostatní dlouhodobé pohledávky                                             | 469                |                       |                      |                      |                      |
| 7.                       | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery                                 | 471                |                       |                      |                      |                      |
| <b>B.</b>                | <b>Oběžná aktiva</b>                                                      |                    | <b>8 021 412.63</b>   | <b>37 586.00</b>     | <b>7 983 826.63</b>  | <b>10 887 917.97</b> |
| <b>I.</b>                | <b>Zásoby</b>                                                             |                    | <b>398 813.67</b>     |                      | <b>398 813.67</b>    | <b>567 095.42</b>    |
| 1.                       | Pořízení materiálu                                                        | 111                |                       |                      |                      |                      |
| 2.                       | Materiál na skladě                                                        | 112                | 398 813.67            |                      | 398 813.67           | 567 095.42           |
| 3.                       | Materiál na cestě                                                         | 119                |                       |                      |                      |                      |



| Číslo položky | Název položky                                                          | Syntetický účet | 1            | 2         | 3            | 4            |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|-----------|--------------|--------------|
|               |                                                                        |                 | OBDOBÍ       |           |              |              |
|               |                                                                        |                 | BĚŽNÉ        |           |              | MINULÉ       |
|               |                                                                        |                 | BRUTTO       | KOREKCE   | NETTO        |              |
| 4.            | Nedokončená výroba                                                     | 121             |              |           |              |              |
| 5.            | Polotovary vlastní výroby                                              | 122             |              |           |              |              |
| 6.            | Výrobky                                                                | 123             |              |           |              |              |
| 7.            | Pořízení zboží                                                         | 131             |              |           |              |              |
| 8.            | Zboží na skladě                                                        | 132             |              |           |              |              |
| 9.            | Zboží na cestě                                                         | 138             |              |           |              |              |
| 10.           | Ostatní zásoby                                                         | 139             |              |           |              |              |
| II.           | Krátkodobé pohledávky                                                  |                 | 6 731 974.18 | 37 586.00 | 6 694 388.18 | 9 689 943.00 |
| 1.            | Odběratelé                                                             | 311             | 4 307 660.45 | 37 586.00 | 4 270 074.45 | 7 436 159.92 |
| 4.            | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                           | 314             | 2 235 864.00 |           | 2 235 864.00 | 2 172 180.00 |
| 5.            | Jiné pohledávky z hlavní činnosti                                      | 315             |              |           |              |              |
| 6.            | Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé                       | 316             |              |           |              |              |
| 10.           | Pohledávky za zaměstnanci                                              | 335             | 6 000.00     |           | 6 000.00     |              |
| 11.           | Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 336             |              |           |              |              |
| 12.           | Daň z příjmů                                                           | 341             |              |           |              |              |
| 13.           | Jiné přímé daně                                                        | 342             |              |           |              |              |
| 14.           | Daň z přidané hodnoty                                                  | 343             |              |           |              |              |
| 15.           | Jiné daně a poplatky                                                   | 344             |              |           |              | 2 647.32     |
| 16.           | Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi               | 346             |              |           |              |              |
| 17.           | Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi                 | 348             |              |           |              |              |
| 18.           | Pohledávky za účastníky sdružení                                       | 351             |              |           |              |              |
| 23.           | Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí       | 371             |              |           |              |              |
| 24.           | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery                              | 373             |              |           |              |              |
| 25.           | Náklady příštích období                                                | 381             | 121 776.78   |           | 121 776.78   | 57 908.26    |
| 26.           | Příjmy příštích období                                                 | 385             |              |           |              |              |
| 27.           | Dohadné účty aktivní                                                   | 388             | 27 085.90    |           | 27 085.90    |              |
| 28.           | Ostatní krátkodobé pohledávky                                          | 377             | 33 587.05    |           | 33 587.05    | 21 047.50    |
| III.          | Krátkodobý finanční majetek                                            |                 | 890 624.78   |           | 890 624.78   | 630 879.55   |
| 1.            | Majetkové cenné papíry k obchodování                                   | 251             |              |           |              |              |
| 2.            | Dluhové cenné papíry k obchodování                                     | 253             |              |           |              |              |
| 3.            | Jiné cenné papíry                                                      | 256             |              |           |              |              |
| 4.            | Termínované vklady krátkodobé                                          | 244             |              |           |              |              |
| 5.            | Jiné běžné účty                                                        | 245             |              |           |              |              |
| 9.            | Běžný účet                                                             | 241             | 400 178.82   |           | 400 178.82   | 162 437.59   |
| 10.           | Běžný účet FKSP                                                        | 243             | 49 933.96    |           | 49 933.96    | 40 728.96    |
| 15.           | Ceniny                                                                 | 263             | 77 468.00    |           | 77 468.00    | 75 234.00    |
| 16.           | Peníze na cestě                                                        | 262             |              |           |              |              |
| 17.           | Pokladna                                                               | 261             | 363 044.00   |           | 363 044.00   | 352 479.00   |



| Číslo položky | Název položky                                                          | Syntetický účet | 1                    | 2                    |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
|               |                                                                        |                 | OBDOBÍ               |                      |
|               |                                                                        |                 | BĚŽNÉ                | MINULÉ               |
| <b>ASIVA</b>  |                                                                        |                 |                      |                      |
| <b>CELKEM</b> |                                                                        |                 | <b>98 647 807.63</b> | <b>63 571 093.22</b> |
| <b>C.</b>     | <b>Vlastní kapitál</b>                                                 |                 |                      |                      |
| <b>I.</b>     | <b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>                      |                 | <b>90 896 727.64</b> | <b>52 892 440.01</b> |
| 1.            | Jmění účetní jednotky                                                  | 401             | 90 663 981.00        | 52 683 175.25        |
| 3.            | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku                             | 403             | 90 663 981.00        | 52 683 175.25        |
| 4.            | Kurzové rozdíly                                                        | 405             |                      |                      |
| 5.            | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody                          | 406             |                      |                      |
| 6.            | Jiné oceňovací rozdíly                                                 | 407             |                      |                      |
| 7.            | Opravy minulých období                                                 | 408             |                      |                      |
| <b>II.</b>    | <b>Fondy účetní jednotky</b>                                           |                 | <b>232 746.64</b>    | <b>127 382.60</b>    |
| 1.            | Fond odměn                                                             | 411             | 93 000.00            | 28 000.00            |
| 2.            | Fond kulturních a sociálních potřeb                                    | 412             | 49 712.95            | 45 123.95            |
| 3.            | Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření               | 413             | 70 713.81            | 53 831.65            |
| 4.            | Rezervní fond z ostatních titulů                                       | 414             |                      |                      |
| 5.            | Fond reprodukce majetku, investiční fond                               | 416             | 19 319.88            | 427.00               |
| 6.            | Ostatní fondy                                                          | 419             |                      |                      |
| <b>III.</b>   | <b>Výsledek hospodaření</b>                                            |                 |                      | <b>81 882.16</b>     |
| 1.            | Výsledek hospodaření běžného účetního období                           | 493             |                      | 81 882.16            |
| 2.            | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení                            | 431             |                      |                      |
| 3.            | Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let                       | 432             |                      |                      |
| <b>D.</b>     | <b>Cizí zdroje</b>                                                     |                 | <b>7 751 079.99</b>  | <b>10 678 653.21</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Rezervy</b>                                                         |                 |                      |                      |
| 1.            | Rezervy                                                                | 441             |                      |                      |
| <b>II.</b>    | <b>Dlouhodobé závazky</b>                                              |                 |                      |                      |
| 1.            | Dlouhodobé úvěry                                                       | 451             |                      |                      |
| 2.            | Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé                          | 452             |                      |                      |
| 4.            | Dlouhodobé přijaté zálohy                                              | 455             |                      |                      |
| 7.            | Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí          | 458             |                      |                      |
| 8.            | Ostatní dlouhodobé závazky                                             | 459             |                      |                      |
| 9.            | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery                                 | 472             |                      |                      |
| <b>III.</b>   | <b>Krátkodobé závazky</b>                                              |                 | <b>7 751 079.99</b>  | <b>10 678 653.21</b> |
| 1.            | Krátkodobé úvěry                                                       | 281             |                      | 3 000 000.00         |
| 4.            | Jiné krátkodobé půjčky                                                 | 289             |                      |                      |
| 5.            | Dodavatelé                                                             | 321             | 1 325 854.99         | 2 008 940.59         |
| 7.            | Krátkodobé přijaté zálohy                                              | 324             |                      |                      |
| 9.            | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé                          | 326             |                      |                      |
| 13.           | Zaměstnanci                                                            | 331             | 1 632 723.00         | 1 693 184.00         |
| 14.           | Jiné závazky vůči zaměstnancům                                         | 333             |                      |                      |
| 15.           | Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 336             | 1 724 528.00         | 1 049 544.00         |
| 16.           | Daň z příjmů                                                           | 341             |                      |                      |
| 17.           | Jiné přímé daně                                                        | 342             | 266 452.00           | 259 975.00           |
| 18.           | Daň z přidané hodnoty                                                  | 343             |                      |                      |
| 19.           | Jiné daně a poplatky                                                   | 344             | 4 955.00             |                      |
| 20.           | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce                         | 345             |                      |                      |
| 21.           | Závazky k vybraným ústředním vládním institucím                        | 347             |                      |                      |
| 22.           | Závazky k vybraným místním vládním institucím                          | 349             |                      |                      |
| 23.           | Závazky k účastníkům sdružení                                          | 352             |                      |                      |
| 29.           | Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí          | 372             |                      |                      |
| 30.           | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery                                 | 374             | 350 000.00           |                      |
| 31.           | Výdaje příštích období                                                 | 383             |                      |                      |
| 32.           | Výnosy příštích období                                                 | 384             |                      |                      |
| 33.           | Dohadné účty pasivní                                                   | 389             | 2 017 050.00         | 2 272 354.30         |
| 34.           | Ostatní krátkodobé závazky                                             | 378             | 429 517.00           | 394 655.32           |





Sestaveno dne:

31.12.2013

Podpisový záznam

Nemocnice následné péče Most, p.o.  
434 01, Most, II. Jana Žižky č.p. 130-I  
IČO 66112338 DIČ CZ66112338  
ředitel

Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:

Výčet položek podle vyhlášky č.  
410/2009 Sb. ve znění pozdějších  
předpisů

Příloha organizačních složek státu,  
územních samosprávných celků,  
příspěvkových organizací a  
regionálních rad

Název, sídlo, právní forma a předmět  
činnosti účetní jednotky

Nemocnice následné péče Most

příspěvková organizace

ul. Jana Žižky č.p. 1304

Most

434 01

Poskytování zdravotní péče, spec

ke dni ... 31.12.2013

(v Kč)

OKEČ

IČ

851100

66112338

A.4. Informace podle §7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

| Číslo položky | Název položky                              | Podrozvahový účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ |               |
|---------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|
|               |                                            |                   | BĚŽNÉ         | MINULÉ        |
| P.I.          | Majetek účetní jednotky                    |                   | 4 285 481.07  | 22 152 248.01 |
| 1.            | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek    | 901               | 126 944.34    | 126 944.34    |
| 2.            | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek      | 902               | 1 682 980.41  | 1 690 715.82  |
| 3.            | Ostatní majetek                            | 903               | 2 475 556.32  | 20 334 587.85 |
| P.II.         | Vyřazené pohledávky a závazky              |                   |               |               |
| 1.            | Vyřazené pohledávky                        | 911               |               |               |
| 2.            | Vyřazené závazky                           | 912               |               |               |
| P.III.        | Podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.   |                   |               |               |
| 1.            | Kr.podm.pohl.z důvodu úplatného už. maj.   | 921               |               |               |
| 2.            | Dl.podm.pohl.z důvodou úplatného už. maj.  | 922               |               |               |
| 3.            | Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka   | 923               |               |               |
| 4.            | Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj. - výpůjčka   | 924               |               |               |
| 5.            | Kr.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod   | 925               |               |               |
| 6.            | Dl.podm.pohl.z důvodu už.maj.-jiný důvod   | 926               |               |               |
| P.IV.         | Další podmíněné pohl.a ost.podm. aktiva    |                   | 350 000.00    |               |
| 1.            | Kr.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj. | 931               |               |               |
| 2.            | Dl.podm.pohl.ze smluv o prodeji dlouh.maj. | 932               |               |               |
| 3.            | Kr.podmíněné pohledávky z jiných smluv     | 933               |               |               |
| 4.            | Dl.podmíněné pohledávky z jiných smluv     | 934               |               |               |
| 5.            | Kr.podm.pohl.z nást. spoluf. ze zahraničí  | 939               |               |               |
| 6.            | Dl.podm.pohl.z nást. spoluf. ze zahraničí  | 941               |               |               |
| 7.            | Kr.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům     | 942               | 350 000.00    |               |
| 8.            | Dl.podm.pohl.ze vztahu k jiným zdrojům     | 943               |               |               |
| 9.            | Kr.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění  | 944               |               |               |
| 10.           | Dl.podm.úhrady pohl.z přijatých zajištění  | 945               |               |               |
| 11.           | Kr.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení     | 947               |               |               |
| 12.           | Dl.podm.pohl.ze soudních sporů, řízení     | 948               |               |               |
| 13.           | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva        | 949               |               |               |
| 14.           | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva        | 951               |               |               |
| P.V.          | Podm.závazky z důvodu užívání cizího maj.  |                   |               |               |
| 1.            | Kr.podm.závazky z leasingových smluv       | 961               |               |               |
| 2.            | Dl.podm.závazky z leasingových smluv       | 962               |               |               |
| 3.            | Kr.podm.záv.z užívání maj. - jiný důvod    | 963               |               |               |
| 4.            | Dl.podm.záv.z užívání maj. - jiný důvod    | 964               |               |               |
| 5.            | Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka    | 965               |               |               |
| 6.            | Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. - výpůjčka    | 966               |               |               |
| 7.            | Kr.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí | 967               |               |               |
| 8.            | Dl.podm.záv.z důvodu už.maj. nebo převzetí | 968               |               |               |
| P.VI.         | Další podm.závazky a ost.podm. pasiva      |                   |               |               |
| 1.            | Kr.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.    | 971               |               |               |
| 2.            | Dl.podm.záv.ze smluv o pořízení dl.maj.    | 972               |               |               |
| 3.            | Kr. podmíněné závazky z jiných smluv       | 973               | -255 200.00   | -231 329.00   |
| 4.            | Dl. podmíněné závazky z jiných smluv       | 974               | 255 200.00    | 231 329.00    |
| 5.            | Kr.podm.záv.z nást. spoluf. ze zahraničí   | 975               |               |               |
| 6.            | Dl.podm.záv.z nást. spoluf. ze zahraničí   | 976               |               |               |
| 7.            | Kr.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.  | 978               |               |               |
| 8.            | Dl.podm.záv.z práv. předpisů a další čin.  | 979               |               |               |



A.4. Informace podle §7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

| Číslo položky | Název položky                             | Podrozvahový účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ       |                      |
|---------------|-------------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
|               |                                           |                   | BĚŽNÉ               | MINULÉ               |
| 9.            | Kr.podm.závazky z poskytnutých zajištění  | 981               |                     |                      |
| 10.           | DI.podm.závazky z poskytnutých zajištění  | 982               |                     |                      |
| 11.           | Kr.podm.závazky ze soudních sporů, řízení | 983               |                     |                      |
| 12.           | DI.podm.závazky ze soudních sporů, řízení | 984               |                     |                      |
| 13.           | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva       | 985               |                     |                      |
| 14.           | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva       | 986               |                     |                      |
| P.VII.        | <b>Vyrovňovací účty</b>                   |                   | <b>4 635 481.07</b> | <b>22 152 248.01</b> |
| 1.            | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům    | 999               | 4 635 481.07        | 22 152 248.01        |

A.5. Informace podle §18 odst. 1 písm. c) zákona

| Číslo položky | Název položky                              | ÚČETNÍ OBDOBÍ |            |
|---------------|--------------------------------------------|---------------|------------|
|               |                                            | BĚŽNÉ         | MINULÉ     |
| 1.            | Splatné závazky pojistného na SZ a SZP     | 1 417 419.00  | 734 042.00 |
| 2.            | Splatné závazky veřejného zdravotního poj. | 307 109.00    | 315 502.00 |
| 3.            | Evidované daňové nedoplatky u fin. orgánů  | 271 407.00    | 259 975.00 |

| Číslo položky | Název položky                              | Syntetický účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|--------------------------------------------|-----------------|---------------|--------|
|               |                                            |                 | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| B.1.          | Poskytnutí úvěru zajištěné převodem aktiva | 364             |               |        |
| B.2.          | Půjčky CP zajištěné převodem pen.prostř.   | 364             |               |        |
| B.3.          | Prodej aktiva se sjednaným zpětným nákupem | 364             |               |        |
| B.4.          | Nákup aktiva se sjednaným zpětným prodejem | 364             |               |        |

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

| Číslo položky | Název položky                              | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|--------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                            | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| C.1.          | Zvýš.st.transf.na poř. DM za běž. úč. obd. |               |        |
| C.2.          | Sníž.st.transf.na poř.DM ve věc. a čas. s. |               |        |



## Rezervní fond

| Položka |                                           | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------|-------------------------------------------|------------------------|
| Číslo   | Název                                     |                        |
| D.I.    | Počáteční stav fondu k 1.1.               | 53 831.65              |
| D.II.   | Tvorba fondu                              | 16 882.16              |
| 1.      | Zlepšený výsledek hospodaření             | 16 882.16              |
| 2.      | Nespotřebované dotace z rozp.EU           |                        |
| 3.      | Nespotřebované dotace z mezinár.smluv     |                        |
| 4.      | Peněžní dary - účelové                    |                        |
| 5.      | Peněžní dary - neúčelové                  |                        |
| 6.      | Ostatní tvorba                            |                        |
| D.III.  | Čerpání fondu                             |                        |
| 1.      | Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření    |                        |
| 2.      | Úhrada sankcí                             |                        |
| 3.      | Posílení investičního fondu               |                        |
| 4.      | Čas.překlenutí nesouladu výnosů a nákladů |                        |
| 5.      | Ostatní čerpání                           |                        |
| D.IV.   | Konečný stav fondu                        | 70 713.81              |



## Fond kulturních a sociálních potřeb

| Položka |                                           | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------|-------------------------------------------|------------------------|
| Číslo   | Název                                     |                        |
| A.I.    | Počáteční stav fondu k 1.1.               | 45 123.95              |
| A.II.   | Tvorba fondu                              | 249 364.00             |
| 1.      | Základní přiděl                           | 249 364.00             |
| 2.      | Splátky půjček na bytové účely do r.1992  |                        |
| 3.      | Náhrady škod a poj.plnění od pojišťovny   |                        |
| 4.      | Peněžní a jiné dary určené do fondu       |                        |
| 5.      | Ostatní tvorba fondu                      |                        |
| A.III.  | Čerpání fondu                             | 244 775.00             |
| 1.      | Půjčky na bytové účely                    |                        |
| 2.      | Stravování                                | 48 975.00              |
| 3.      | Rekreace                                  |                        |
| 4.      | Kultura, tělovýchova a sport              |                        |
| 5.      | Sociální výpomoci a půjčky                |                        |
| 6.      | Poskytnuté peněžní dary                   | 30 000.00              |
| 7.      | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění | 165 800.00             |
| 8.      | Úhrada části pojistného na soukromé ŽP    |                        |
| 9.      | Ostatní užití fondu                       |                        |
| A.IV.   | Konečný stav fondu                        | 49 712.95              |

## Stavby

| Číslo<br>položky | Název položky                        | OBDOBÍ         |               |               |               |
|------------------|--------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                  |                                      | BĚŽNÉ          |               |               | MINULÉ        |
|                  |                                      | BRUTTO         | KOREKCE       | NETTO         |               |
| G.               | Stavby                               | 115 761 249.63 | 28 533 399.78 | 87 227 849.85 | 48 669 296.70 |
| G.1.             | Bytové domy a bytové jednotky        |                |               |               |               |
| G.2.             | Budovy pro služby obyvatelstvu       | 115 761 249.63 | 28 533 399.78 | 87 227 849.85 | 48 669 296.70 |
| G.3.             | Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky |                |               |               |               |
| G.4.             | Komunikace a veřejné osvětlení       |                |               |               |               |
| G.5.             | Jiné inženýrské sítě                 |                |               |               |               |
| G.6.             | Ostatní stavby                       |                |               |               |               |



## Investiční fond

| Položka |                                            | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|---------|--------------------------------------------|------------------------|
| Číslo   | Název                                      |                        |
| F.I.    | Počáteční stav fondu k 1.1.                | 427.00                 |
| F.II.   | Tvorba fondu                               | 1 389 103.40           |
| 1.      | Ve výši odpisů DNHM a DHM                  | 1 389 103.40           |
| 2.      | Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele   |                        |
| 3.      | Investiční příspěvky ze státních fondů     |                        |
| 4.      | Ve výši výnosů z prodeje DHM               |                        |
| 5.      | Dary a příspěvky od jiných subjektů        |                        |
| 6.      | Ve výši výnosů z prodeje majetku PO        |                        |
| 7.      | Převody z rezervního fondu                 |                        |
| F.III.  | Čerpání fondu                              | 1 370 210.52           |
| 1.      | Financování investičních výdajů            |                        |
| 2.      | Úhrada investičních úvěrů nebo úůjček      |                        |
| 3.      | Odvod do rozpočtu zřizovatele              |                        |
| 4.      | Posílení zdr.urč. k fin. údrž. a opr. maj. | 1 370 210.52           |
| F.IV.   | Konečný stav fondu                         | 19 319.88              |

## J. Doplňující informace k položkce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

| Číslo<br>položky | Název položky                             | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|------------------|-------------------------------------------|---------------|--------|
|                  |                                           | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| J.               | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou       |               |        |
| J.1.             | Výn.z přec. reál. hodn. maj. urč. k prod. |               |        |
| J.2.             | Ost.výnosy z přecenění reálnou hodnotou   |               |        |



## I.-Doplňující informace k položkce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

| Číslo položky | Název položky                              | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|--------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                            | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| I.            | Náklady z přecenění reálnou hodnotou       |               |        |
| I.1.          | Nákl. z přec. reál. hod. maj. urč. k prod. |               |        |
| I.2.          | Ost.náklady z přecenění reálnou hodnotou   |               |        |

## Pozemky

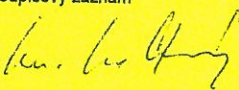
| Číslo položky | Název položky                     | OBDOBÍ       |         |              |              |
|---------------|-----------------------------------|--------------|---------|--------------|--------------|
|               |                                   | BĚŽNÉ        |         |              | MINULÉ       |
|               |                                   | BRUTTO       | KOREKCE | NETTO        |              |
| H.            | Pozemky                           | 1 881 405.00 |         | 1 881 405.00 | 1 881 405.00 |
| H.1.          | Stavební pozemky                  |              |         |              |              |
| H.2.          | Lesní pozemky                     |              |         |              |              |
| H.3.          | Zahrady, pastviny, louky, rybníky | 1 245 720.00 |         | 1 245 720.00 | 1 245 720.00 |
| H.4.          | Zastavěná plocha                  | 303 682.50   |         | 303 682.50   | 303 682.50   |
| H.5.          | Ostatní pozemky                   | 332 002.50   |         | 332 002.50   | 332 002.50   |



## K: Doplňující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

| Číslo položky | Název položky                   | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|---------------------------------|---------------|--------|
|               |                                 | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| K.            | Ocenění DM určeného k prodeji   |               |        |
| K.1.          | Ocenění DNHM určeného k prodeji |               |        |
| K.2.          | Ocenění DHM určeného k prodeji  |               |        |



|                                                        |                                                                                                          |                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne:<br>31.12.2013                           | Podpisový záznam<br> | Nemocnice následné péče Most, p.o.<br>434 01, Most, ul. Jana Žižky č.p. 1304<br>IČO 66112338 DIČ CZ66112338<br>ředitel |
| Právní forma účetní jednotky<br>Příspěvková organizace | Pozn:                                                                                                    |                                                                                                                        |

## Krytí účtů příspěvkových organizací k 31. 12. 2013

Název příspěvkové organizace :

Nemocnice následné péče Most

Číslo organizace:

5702

## Peněžní fondy

v Kč

| Peněžní fondy organizace               | číslo účtu | Stav k 1.1.2013 | Tvorba    | Čerpání   | Stav k 31.12.2013 | Změna stavu (G-C) |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-----------|-----------|-------------------|-------------------|
| A                                      | B          | C               | D         | F         | G                 | H                 |
| FKSP                                   | 412        | 45 124          | 249 364   | 244 775   | 49 713            | 4 589             |
| Fond odměn                             | 411        | 28 000          | 65 000    | 0         | 93 000            | 65 000            |
| RF- ze zlepšeného výsledku hospodaření | 413        | 53 832          | 16 882    | 0         | 70 714            | 16 882            |
| RF- z ostatních titulů                 | 414        | 0               | 0         | 0         | 0                 | 0                 |
| Investiční fond - tvorba z účtu 401    | 416        | 427             | 1 389 103 | 1 370 210 | 19 320            | 18 893            |
| Investiční fond - tvorba z účtu 403    | 416        | 0               | 0         | 0         | 0                 | 0                 |
| Investiční fond - celkem               | 416        | 427             | 1 389 103 | 1 370 210 | 19 320            | 18 893            |

## Krytí účtů peněžních fondů

| Název fondu                            | Číslo účtu včetně analytiky | Stav ke dni (v Kč) |            |
|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------|
|                                        |                             | 1.1.2013           | 31.12.2013 |
| FKSP                                   | 24 301                      | 40 729             | 49 934     |
| Fond odměn                             | 24103                       | 28000              | 0          |
| RF- ze zlepšeného výsledku hospodaření | 24104                       | 53832              | 30859      |
| RF- z ostatních titulů                 | 24102                       | 0                  | 0          |
| Investiční fond - krytí z účtu 401     | 24105                       | 427                | 19 320     |

## Další peněžní prostředky (neuvádět účty z tabulky "Krytí účtů peněžních fondů")

| Název účtu (rozpis účtů 241, 261, 262, příp. 244) | Číslo účtu včetně analytiky | Stav ke dni (v Kč) |            |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------|
|                                                   |                             | 1.1.2013           | 31.12.2013 |
| Běžný účet na provoz                              | 24101                       | 80179              | 350000     |
| Pokladna provoz                                   | 26100                       | 26520              | 26978      |
| Pokladna rehabilitace                             | 26102                       | 0                  | 12176      |
| Pokladna regulační poplatky                       | 26105                       | 94630              | 68690      |
| Pokladna depozita ( cizí prostředky)              | 26001                       | 231329             | 255200     |
| celkem                                            |                             | 432658             | 713044     |

Výpočet krytí IF k 31.12.2013 před použitím vyhlášky 410/2009 Sb. (§ 66, odst. 8),

(vyplňují jen organizace, které nemají IF krytý finančními prostředky a chtějí použít vyhlášku 410/2009 Sb. § 66, odst.8)

v Kč

|                                                                                  |       |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|
| stav na účtu 241 (příp. na účtech 244 a 245, ale bez zahrnutí cizích prostředků) | plus  |                   |
| prostředky FKSP dosud nepřevedené na bank. účet FKSP                             | mínus | 22 395            |
| prostředky dosud nepřevedené z bankovního účtu FKSP na běžný účet                | plus  | 9 216             |
| stav účtů 261(se stejnou korekcí prostředků FKSP)                                | plus  | 32 072            |
| stav účtu 262 (opět s korekcí o případný vliv FKSP)                              | plus  | 0                 |
| stav investičního fondu (tvorba z účtu 401)                                      | mínus | 1 389 103         |
| <b>výše nekrytí investičního fondu (tvorba z účtu 401)</b>                       |       | <b>-1 370 210</b> |

záporný výsledek ukazuje, že investiční fond je nekrytý

Zdůvodnění případného nekrytí fondů finančními prostředky: zpracovatel uvede důvod a navržené opatření k jeho odstranění; případně podá informace o použití vyhlášky 410/2009 Sb. (§ 66 odst. 8) - v případě nekrytí IF, pokud je nekrytý IF z důvodu časového rozlišení investičního transferu není potřeba komentovat

1. rozkliknout word dokument "KOMENTÁŘ"

2. napsat do dokumentu text

3. uložit word dokument (ikona diskety)

4. uložit excel dokument (ikona diskety)

Datum zpracování: 27.2.2014

Zpracovatel: Věra Sloupová

Zástupce organizace: MUDr. Leo rychlý

Dokument

Nemocnice následné péče Most, p.o.

21 01, Most, s. Jana Žižky č.p. 1304

IČO 66112338 DIČ CZ66112338

ředitel



### Komentář

Název příspěvkové organizace: Nemocnice následné péče Most  
Číslo organizace: 5702

Zdůvodnění nesouladu ve stavu peněžního fondu FKSP ( č.ú. 412 ) a finančního stavu běžného stavu účtu FKSP ( č.ú. 243 ) ve výši 221,- Kč : Účtujeme dle standardů tvorbu a čerpání fondu k poslednímu dni v měsíci. Finanční převody na běžných účtech provádíme následující měsíc.

V měsíci lednu je proveden převod z běžného provozního účtu na BÚ FKSP : přiděl do fondu 21 619,- Kč, bankovní poplatky 776,- Kč. Celkem 22 395,- Kč.

Z běžného účtu FKSP je proveden převod na běžný účet za stravování zaměstnanců 4 215,- Kč, odměna životní jubileum 5 000,- Kč, bankovní poplatek 1-Kč . Celkem 9 216,- Kč.

Dále je z běžného fondu FKSP v lednu provedena platba penzijní připojištění ve výši 13 400,- Kč.

### **Krytí účtů peněžních fondů**

**Investiční fond** je krytý z běžného účtu (č.ú. 24105) ve výši. 19 320,- Kč

**Rezervní fond** je krytý z běžného účtu ( č.ú. 24104) ve výši 30 859,- Kč. Z dalších peněžních prostředků ve výši 39 855,- Kč. Celkem 70 714,- Kč.

**Fond odměn** je krytý z dalších finančních prostředků ve výši 35 917,- tis. Kč. Z pohledávek za zdravotními pojišťovnami ve výši 57 083,- Kč. Celkem 93 000,- Kč

### **Stavy dalších peněžních prostředků**

**Běžný účet na provoz** (č.ú.24101) - 350 000,- Kč. Finanční prostředky nelze použít na krytí fondů a pro výpočet krytí fondů před použitím vyhlášky 410/2009 Sb. §66.odst.8. Jedná se o blokové prostředky na velkou údržbu, které jsme obdrželi v roce 2013 a opravy (průúčtování ) budou provedeny v roce 2014. Usnesení RÚK č.21/35R/2013 ze dne 2013.

**Pokladny celkem** : 107 844,- Kč

Pozn. Celkový účet č. 241 – 400 179,- Kč.



## Inventarizační zpráva

Na základě „ Směrnice pro provedení inventarizace za rok 2013“ a „Plánu inventarizace“, který vydal ředitel NNP Most byla provedena řádná inventarizace majetku NNP Most, Jana Žižky č.p.1304, IČO 66112338.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2013

### Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne : 4.12.2013

Inventarizace byla ukončena dne : 20.1.2014

### Výsledek inventarizace

Na základě předložených inventarizačních soupisů a zápisů dílčí inventarizační komise nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

**Příloha : Zápis o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2013.**

### Prohlášení inventarizační komise

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a „ Směrnicí pro provedení inventarizace za rok 2013“ , „Plánu inventarizace ke dni 31.12.2013.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Datum : 20.1.2014 vedoucí DIK :

Hana Mirvaldová .....

členové inventarizační komise :

Lea Neufusová .....

Bc.Zuzana Kolářková .....

Gabriela Hájková .....

**Schvaluji inventarizační zápis a způsob proúčtování případných inventarizačních rozdílů.**

Datum : 30.1.2014

Předseda ÚIK: Věra Sloupová .....

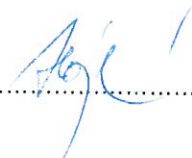
Ředitel NNP Most : MUDr. Leo Rychlý.....

# Rekapitulace zůstatku inventarizovaných účtů

| SU  | AU  | Název účtu                                                  | Účetní stav    | Skutečný stav  | Inventarizační rozdíl |
|-----|-----|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 018 | 100 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                          | 126 944,34     | 126 944,34     | 0                     |
| 019 | 100 | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                         | 400 305,46     | 400 305,46     | 0                     |
| 031 | 100 | Pozemky                                                     | 1 881 405,00   | 1 881 405,00   | 0                     |
| 021 | 100 | Stavby                                                      | 115 761 249,63 | 115 761 249,63 | 0                     |
| 022 | 100 | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí              | 12 925 738,01  | 12 925 738,01  | 0                     |
| 028 | 100 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                            | 9 659 135,13   | 9 659 135,13   | 0                     |
| 078 | 100 | Oprávký dlouhodobého nehmotného majetku                     | 126 944,34     | 126 944,34     | 0                     |
| 079 | 100 | Oprávký ostatního dlouhodobého nehmotného majetku           | 400 305,46     | 400 305,46     | 0                     |
| 081 | 100 | Oprávký ke stavbám                                          | 28 533 399,78  | 28 533 399,78  | 0                     |
| 082 | 100 | Oprávký k samostatným movitým věcem a souboru movitých věcí | 11 371 011,86  | 11 371 011,86  | 0                     |
| 088 | 100 | Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku            | 9 659 135,13   | 9 659 135,13   | 0                     |
| 112 | 100 | Materiál na skladě                                          | 398 813,67     | 398 813,67     | 0                     |
| 241 | 100 | Běžný účet                                                  | 400 178,82     | 400 178,82     | 0                     |
| 243 | 100 | Běžný účet FKSP                                             | 49 933,96      | 49 933,96      | 0                     |
| 261 | 100 | Pokladna                                                    | 363 044        | 363 044,00     | 0                     |
| 262 | 100 | Peníze na cestě                                             | 0              | 0              | 0                     |
| 263 | 100 | Ceniny                                                      | 77 468,00      | 77 468,00      | 0                     |
| 311 | 100 | Odběratelé                                                  | 4 307 660,45   | 4 307 660,45   | 0                     |
| 314 | 100 | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                | 2 235 864,00   | 2 235 864,00   | 0                     |
| 321 | 100 | Dodavatelé                                                  | 1 325 854,99   | 1 325 854,99   | 0                     |
| 331 | 100 | Zaměstnanci                                                 | 1 632 723,00   | 1 632 723,00   | 0                     |
| 335 | 100 | Pohledávky za zaměstnanci                                   | 6 000,00       | 6 000,00       | 0                     |
| 336 | 100 | Zúčtování s institucemi zdravotního poj.                    | 1 417 419,00   | 1 417 419,00   | 0                     |
| 336 | 200 | Zúčtování s institucemi sociálního poj.                     | 307 109,00     | 307 109,00     | 0                     |
| 341 | 100 | Daň z příjmu                                                | 0              | 0              | 0                     |
| 342 | 100 | Jiné přímé daně                                             | 266 452,00     | 266 452,00     | 0                     |
| 344 | 100 | Jiné daně a poplatky                                        | 4 955,00       | 4 955,00       | 0                     |
| 348 | 100 | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi       | 0              | 0              | 0                     |
| 374 | 100 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery                      | 350 000,00     | 350 000,00     | 0                     |
| 377 | 100 | Ostatní krátkodobé pohledávky                               | 33 587,05      | 33 587,05      | 0                     |
| 378 | 100 | Ostatní krátkodobé závazky                                  | 429 517,00     | 429 517,00     | 0                     |
| 381 | 100 | Náklady příštích období                                     | 121 776,78     | 121 776,78     | 0                     |
| 388 | 100 | Dohadné účty aktivní                                        | 27 085,90      | 27 085,90      | 0                     |
| 389 | 100 | Dohadné účty pasivní                                        | 2 017 050,00   | 2 017 050,00   | 0                     |
| 401 | 100 | Jmění účetní jednotky                                       | 90 663 981,00  | 90 663 981,00  | 0                     |

|     |     |                                               |           |           |   |
|-----|-----|-----------------------------------------------|-----------|-----------|---|
| 411 | 100 | Fond odměn                                    | 93 000,00 | 93 000,00 | 0 |
| 412 | 100 | Fond kulturních a sociálních potřeb           | 49 712,95 | 49 712,95 | 0 |
| 413 | 100 | Rezervní fond                                 | 70 713,81 | 70 713,81 | 0 |
| 416 | 100 | Fond reprodukce majetku, investiční fond      | 19 319,88 | 19 319,88 | 0 |
| 432 | 100 | Výsledek hospodaření minulých účetního období | 0         | 0         | 0 |
| 469 | 900 | Ostatní dlouhodobé pohledávky                 | 0         | 0         | 0 |
| 493 | 100 | Výsledek hospodaření běžného účetního období  | 0         | 0         | 0 |

V Mostě dne 20.1.2014

  
 Nemocnice následné péče Most, p.o.  
 434 01, Most, ul. Jana Žižky č.p. 1304  
 IČO 66112338 DIČ CZ66112338  
 příloha - 1