

Nemocnice České Budějovice, a.s.

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2004

Popis společnosti

Nemocnice České Budějovice, a. s. (dále jen „společnost“) je společnost, která vznikla dne 26.11.2003 a sídlí v Českých Budějovicích, Česká republika, identifikační číslo 26068877. Hlavním předmětem její činnosti je komplexní poskytování zdravotnických služeb.

K 1.1.2004 byly provedeny změny v zápisu do obchodního rejstříku – zvýšení základního kapitálu o 1.760 mil. Kč.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

Název právnické osoby	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
	Podíl	%	Podíl	%
Jihočeský kraj Č.Budějovice	1.776.100.000	100 %	16.100.000	100 %

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2004:

Představenstvo

Předseda: MUDr. Jiří Bouzek
Mistopředseda: MUDr. Jaroslav Novák
Mistopředseda: Ing. Ivo Houška
Člen: MUDr. František Vorel, CSc.
Člen: Ing. Milan Voldřich
Člen: MUDr. Břetislav Schon

Dozorčí rada

Předseda: MUDr. Vladimír Pavelka
Člen: MUDr. Ivan Vonke
Člen: RNDr. Jana Krejsová
Člen: MUDr. Lumír Mraček
Člen: Mgr. Lubomír Franci
Člen: Mgr. Juraj Thoma
Člen: PhDr. Jiří Vlach
Člen: RnDr. Jan Zahradník

Vzhledem k úmrtí předsedy představenstva a generálního ředitele MUDr. Jiřího Bouzka byl akcionáři pověřen řízením společnosti MUDr. Břetislav Schon.

Společnost má následující organizační strukturu:

- organizační jednotky (úseky)
- organizační útvary (oddělení)
- stanice (ve zdravotní péči), pracovní skupiny (v ostatních)



- pracoviště
- odborné týmy (dočasně zřízeny)

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

1. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a podle postupů účtování pro podnikatele ve znění platném pro rok 2004.

2. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2004 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2004 je odepisován do nákladů shodně s daňovými odpisy.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2004 se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku byla stanovena na základě darovací smlouvy nebo znaleckého posudku.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu v případě, že hodnota technického zhodnocení převyšuje v roce částku 40 tis. Kč na jednotlivý dlouhodobý majetek. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanoven takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	20-50
Stroje, přístroje a zařízení	4-20
Dopravní prostředky	4-12
Inventář	4-12



c) **Finanční majetek**

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) **Zásoby**

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody průměrných cen. /*propočít váženým aritmetickým průměrem*/.

e) **Pohledávky**

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou.

f) **Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžními či nepeněžními vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary do hmotného majetku, apod.

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku.

Akciová společnost je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé dosáhne zisku, ve výši 20 % čistého zisku, ne však více než 10 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku až do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

g) **Cizí zdroje**

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věčné a časové souvislosti.

Závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě.

h) **Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

i) **Účtování výnosů a nákladů**

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje v okamžiku každého dílčího plnění (jedná se například o klinické studie, které trvají více účetních období).



j) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady (např. náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy, atd.) a nezdaňované výnosy (regulace léčiv a prostředků zdravotnické techniky od zdravotních pojišťoven).

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Rozdíly, které vznikly z důvodu prvního roku účtování o odložené dani ze všech přechodných rozdílů, jsou zaúčtovány do vlastního kapitálu.

k) Dotace

V roce 2004 obdržela společnost dotaci na zakoupení ultrazvukového přístroje v hodnotě 840.000,- Kč a dotaci na nákup inkubátorů pro novorozence ve výši 1.000.000,- Kč od ministerstva zdravotnictví.

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje					
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
Software	8.180.629	3.463.962			11.644.591
Ocenitelná práva					
Goodwill					
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2.255.229	78.147			2.333.376
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
Zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
Celkem 2004	10.435.858	3.542.109			13.977.967

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	5.226.732	1.464.588			6.691.320
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2.255.229	78.147			2.333.376
Celkem 2003	7.481.961	1.542.735			9.024.696



b) Dlouhodobý hmotný majetek (v Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Pozemky	53.072.174			53.072.174
Stavby	1.462.146.297	220.114.387	222.674	1.682.038.010
Stroje, přístroje a zařízení	1.230.922.144	127.914.706	8.818.007	1.350.018.843
Dopravní prostředky	23.672.011	2.407.370	352.940	25.726.441
Inventář	6.812.661	47.529	118.791	6.741.399
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	55.543.221	11.222.140	69.373	66.695.988
Umělecká díla	746.400	38.000		784.400
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	245.422.852	161.761.547	355.789.048	51.395.351
Celkem 2004	3.078.337.760	523.505.679	365.370.833	3.236.472.606

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Účetní hodnota
Pozemky				
Stavby	423.169.067	34.015.437	222.674	456.961.830
Stroje, přístroje a zařízení	863.619.698	126.861.547	8.818.007	981.663.238
Dopravní prostředky	18.198.195	1.373.783	352.940	19.219.038
Inventář	6.175.011	260.646	118.791	6.316.866
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	55.543.221	11.152.767		66.695.988
Umělecká díla				
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
Celkem 2004	1.366.705.192	173.664.180	9.512.412	1.530.856.960

V roce 2004 společnost získala bezplatně dlouhodobý hmotný majetek ve výši 4.721.242 Kč v podobě věcných darů a nakoupila dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 79.485 Kč z finančních darů.

4. POHLEDÁVKY

Společnost eviduje k 31. 12. 2004 pohledávky v celkové hodnotě 288.798 tis. Kč.

Z toho pohledávky po splatnosti:

- do 30 dnů v hodnotě 66.578 tis. Kč vůči VZP a v hodnotě 668 tis. vůči České národní ZP



- v rozmezí od 31 – 90 dnů po splatnosti vůči VZP v hodnotě 18.135 tis. Kč
- více než 91 dnů po splatnosti evidujeme pohledávky vůči VZP v hodnotě 41 tis. Kč

5. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především externí hodnocení kvality, které se týká následujícího období, a předplatné odborných časopisů. Tyto vynaložené prostředky jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

6. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 161 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100.000 Kč v listinné podobě a 1760 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1.000.000 Kč v listinné podobě. Akcie společnosti jsou omezeně převoditelné, jejich převod je podmíněn souhlasem valné hromady. Základní kapitál je plně splacen. Ostatní kapitálové fondy se skládají z finančních a věcných darů, dále je na účtu ostatních kapitálových fondů evidována náhrada od pojišťovny za škody způsobené povodněmi v roce 2002 ve výši 6.966 tis.Kč.

K 1.1.2004 došlo k navýšení základního kapitálu o 1.760.000 tis. Kč.:

Text	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zůstatek k 31. 12. 2003
Počet akcií	1921	161
Základní kapitál	1.760.000.000	16.100.000
Ostatní kapitálové fondy	13.214.630	
Zákonný rezervní fond	108.514.263	
Ostatní fondy	654.953	

Ostatní fondy ze zisku jsou určeny k splácení půjček sociálnímu fondu. Z tohoto fondu je financován také nájem sportcentra Delfin.

7. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2004 neměla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.



8. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Banka	Termíny/ Podmínky	Úroková sazba	Celkový limit	2004 Částka v Kč
Bankovní úvěry		3,39	130.000.000	28.012.573
Kontokorentní účty				
Celkem				
Splátka v následujícím roce		3,39	8.298.000	8.298.000
Splátky v dalších letech		3,39	121.702.000	19.714.573

Náklady na úroky vztahující se k bankovnímu úvěru za rok 2004 85 tis. Kč.

Přehled splatnosti bankovního úvěru v Kč v případě, že bude čerpán celkový limitu úvěru 130.000 tis. Kč

	Bankovní úvěry
2005	8.298.000
2006	33.192.000
2007	33.192.000
2008	33.192.000
2009	22.126.000

9. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2004 v tis. Kč
Zisk (Ztráta) před zdaněním	12.054
Nezdanitelné výnosy	2.863
Neodečitatelné náklady	(25.466)
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	15.725
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	9.741
Investiční úleva 10 % dlouhodobý hmotný majetek	5.840
Zdanitelný příjem	28.553
Sazba daně z příjmu	28 %
Splatná daň	7.022

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně:

	2004		
Položky odložené daně	Daňová sazba	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstat. cenou dlouh. majetku	28 %		62.874
Celkem			62.874



Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 62.874 tis. Kč.

10. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2004 najaté prostředky, které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o majetek ve výši 11.719 tis. Kč, které jsou vedeny v podrozvahové evidenci.

11. SOUDNÍ SPORY

V současné době probíhá jediný soudní spor, ve kterém fyzická osoba žaluje organizaci o částku 103.230 tis. Kč. Dle odborných názorů a odhadů je pravděpodobnost skutečné platby této částky je téměř nulová.

12. VÝNOSY

Převážná část výnosů společnosti za rok 2004 je soustředěna na komplexní poskytování zdravotnických služeb. Z celkového objemu tržeb za prodej vlastních výrobků a služeb v hodnotě 1.913.832 tis. Kč jsou obsaženy pouze tržby v hodnotě 936 tis. Kč za nezdravotnické služby.

Ve výnosech dále společnost eviduje dotace na provozní účely přijaté od krajského úřadu v roce 2004 ve výši 9.260 tis. Kč na činnosti nehrazené ze systému zdravotního pojištění a dotaci z ministerstva zdravotnictví ve výši 100 tis. Kč. Cílem této dotace je péče o HIV/AIDS nemocné pacienty, anonymní vyšetřování s cílem omezení dalšího šíření HIV.

13. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů:

	2004	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	2.719,59	9
Mzdy	653.688.589	16.235.437
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	227.287.726	5.682.403
Sociální náklady	6.216.327	26.100
Osobní náklady celkem	887.192.642	21.943.940

V roce 2004 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 590 tis. Kč.



14. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2004 vynaloženo 1.211 tis. Kč a zaúčtováno do nákladů.

15. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Mimořádné výnosy tvoří bonusy za množstevní odběry ve výši 5.015 tis. Kč a úhrady od pojišťoven v hodnotě 414 tis. Kč, které byly účtovány na základě skutečného připsání na bankovní účty.

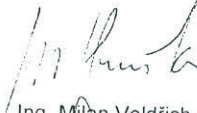

16. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Žádné významné změny po datu účetní uzávěrky nevznikly.

17. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou. Společnost nebrala v úvahu žádné peněžní ekvivalenty.

18. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ PŘÍLOHA 2)

Sestaveno dne: 31.3.2005	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví	Osoba odpovědná za účetní závěrku
	Ing. Ivo Houška místopředseda představenstva	Ing. Jan Švejda ochodně- ekonomický ředitel	Ing. Jan Švejda ochodně- ekonomický ředitel
	 Ing. Milan Voldřich člen představenstva		





Praha, spol. s r. o.

auditorské, daňové a poradenské služby
člen Pannell Kerr Forster International



ZPRÁVA AUDITORA

pro akcionáře společnosti
Nemocnice České Budějovice, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Nemocnice České Budějovice, a.s.**, se sídlem v Českých Budějovicích, B. Němcové 585/54, PSČ 370 87, IČ: 26 06 88 77, k 31. prosinci 2004. Předmět podnikání společnosti je uveden v příloze této účetní závěrky. Za sestavení účetní závěrky je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými směrnici Komory auditorů České republiky. Tyto směrnice požadují, aby byl audit naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních postupů a metod, včetně významných odhadů učiněných společností a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání výroku.

Podle našeho názoru, **účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti Nemocnice České Budějovice, a.s. k 31. 12. 2004 a výsledku hospodaření za rok 2004 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky. Všechny významné skutečnosti byly odpovídajícím způsobem popsány v příloze této účetní závěrky.**

V Praze, dne 8. dubna 2005

Ing. Petr Šrámek
auditor - osvědčení KAČR č. 1163



HZ Praha, spol. s r. o.
člen Pannell Kerr Forster INTERNATIONAL
auditor – osvědčení KAČR č. 31
Kodaňská 1441/46
100 10 Praha 10

