

ROZVAHA ve zkráceném rozsahu

ke dni 31.12.2019

Název účetní jednotky: **Nemocnice Sv. Kříže Žižkov, s.r.o.**Sídlo: **Kubelíkova 16/1250
13068 Praha 3**IČ: **47124733**

Označení	Text	interní č.řádku	Běžné účetní období			Min.úč.období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1	24 763	-10 566	14 197	21 911
B	Dlouhodobý majetek	3	10 667	-10 566	101	95
B II	Dlouhodobý hmotný majetek	5	10 667	-10 566	101	95
C	Oběžná aktiva	7	14 015		14 015	21 690
C I	Zásoby	8	1 096		1 096	934
C II	Pohledávky	9	6 471		6 471	5 430
C II 1	Dlouhodobé pohledávky	10	300		300	300
C II 2	Krátkodobé pohledávky	11	6 171		6 171	5 130
C IV	Peněžní prostředky	13	6 448		6 448	15 326
D	Časové rozlišení aktiv	14	81		81	126
Označení	Text	interní č.řádku			Stav v běžném účetním období	Stav v min. úč.období
	PASIVA CELKEM	15			14 197	21 911
A	Vlastní kapitál	16			6 114	16 840
A I	Základní kapitál	17			105	105
A IV	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20			3 603	13 132
A V	Výsledek hospodaření běžného účetního období	21			2 406	3 603
B+C	Cizí zdroje	23			7 195	4 567
C	Závazky	25			7 195	4 567
C II	Krátkodobé závazky	27			7 195	4 567
D	Časové rozlišení pasiv	28			888	504

Sestaveno dne 13.03.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Jaroslava Bortlová, Mgr. Tomáš Krajník	
Právní forma účetní jednotky společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání lůžková a ambulantní zdravotní péče, prodej léčiv	Poznámka

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2019

Název účetní jednotky

Nemocnice Sv. Kříže Žižkov, s.r.o.

Sídlo

Kubelíkova 16/1250**13068 Praha 3**

IČ

47124733

Označení	Text	interní řádek	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	55 980	50 146
II.	Tržby za prodej zboží	2	11 086	11 618
A.	Výkonová spotřeba	3	21 385	18 683
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	8 522	9 021
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	7 514	6 336
A.3.	Služby	6	5 349	3 326
D.	Osobní náklady	9	41 117	37 175
D.1.	Mzdové náklady	10	30 472	27 571
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení	11	10 645	9 604
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	10 163	9 237
D.2.2.	Ostatní náklady	13	482	367
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	57	166
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného	15	65	162
E.1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného	16	65	162
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-8	4
III.	Ostatní provozní výnosy	20	523	243
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	283	
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	240	243
F.	Ostatní provozní náklady	24	2 117	1 678
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	29	
F.3.	Daně a poplatky	27	8	7
F.5.	Jiné provozní náklady	29	2 080	1 671
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	2 913	4 305
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	43	47
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	43	47
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	52	47
K.	Ostatní finanční náklady	47	67	55
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	28	39
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	2 941	4 344
L.	Daň z příjmů	50	535	741
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	535	741
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	2 406	3 603
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	2 406	3 603
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	67 684	62 101

Sestaveno dne 13.03.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Jaroslava Bortlová, Mgr. Tomáš Krajník

Předmět podnikání

lůžková a ambulantní zdravotní péče, prodej léčiv

Právní forma účetní jednotky

společnost s ručením omezeným

Poznámka

Účetní jednotka Nemocnice Sv. Kříže Žižkov, s.r.o.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI	2
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	2
3.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	2
a)	Dlouhodobý hmotný majetek.....	2
b)	Peněžní prostředky.....	3
c)	Zásoby.....	3
d)	Pohledávky	3
e)	Vlastní kapitál	3
f)	Cizí zdroje.....	3
g)	Použití odhadů	3
h)	Účtování výnosů a nákladů	3
5.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	4
7.	VÝNOSY.....	4
8.	OSOBNÍ NÁKLADY	5

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Nemocnice Sv. Kříže Žižkov, s.r.o., původně S D I s.r.o. – změna názvu na základě rozhodnutí valné hromady dne 28.6.2019 (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která sídlí v Praze 3, Kubelíkova 16, Česká republika, identifikační číslo 47124733. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze pod spisovou značkou 12948, oddíl C.

Na základě Rámcové smlouvy o převodu podílů ze dne 14.6.2019 došlo ke změně vlastnické struktury společnosti.

Hlavním předmětem její činnosti je provozování nestátního zdravotnického zařízení s poskytováním lůžkové a ambulantní péče, prodej léčiv.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2019 a 2018 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2018 jsou následující:

a) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení. Žádné další náklady s pořízením související se nevyskytují.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2019 a 2018 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu, pokud převýšily u jednotlivého majetku v úhrnu ve zdaňovacím období částku 40 tis. Kč. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Hmotné movité věci a jejich soubory: zdravotnická technika	5
Hmotné movité věci a jejich soubory: inventář	5
Hmotné movité věci a jejich soubory: osobní auta	5

b) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

c) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob) u farmaceutických přípravků a váženým aritmetickým průměrem u potravin. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení, žádné vedlejší pořizovací náklady nejsou od dodavatelů účtovány.

Zásoby léků pro prodej (lékárna) a potravin pro výrobu (jídla nemocnice) jsou účtovány při nákupu přímo na účet zásob na základě fakturovaných dodávek. Na základě skladové evidence je měsíčně zaúčtován výdej zásob do spotřeby. K rozvahovému dni je provedena fyzická inventura.

d) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění nedobytných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě propočtů a odborných odhadů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

e) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu.

Dle společenské smlouvy společnost nevytváří žádné kapitálové fondy ani fondy ze zisku.

f) Cizí zdroje

Krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

g) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

h) Účtování výnosů a nákladů

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

Výnosy za zdravotní péči hrazené zdravotními pojišťovnami jsou specifickým účetním postupem společnosti a při jejich účtování se postupuje následovně: vydané faktury za zdravotními pojišťovnami za výkony běžného měsíce, příp. opravné dávky výkonů předcházejících měsíců vystavené k 10. následujícího měsíce

jsou přiřazeny ke zdanitelnému plnění běžného měsíce. V měsíci inkasa platby se účtuje korekce vydaných faktur/výkonů. Korekce jsou odsouhlaseny na zúčtovací zprávy pojišťoven. Opravné dávky/korekce/vyúčtování týkající se běžného kalendářního roku a zjištěné do data sestavení účetní závěrky jsou podkladem tvorby dohadných položek běžného kalendářního roku.

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 a nezdaňované výnosy (např. náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy, manka na zásobách atd.). Dále se zohledňují slevy na dani z příjmů.

4. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let k 31. 12. 2019: žádné. (Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let k 31. 12. 2018: žádné.)

K 31. 12. 2019 pohledávky po splatnosti více než 365 dnů činily 0 tis. Kč. (K 31. 12. 2018 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 365 dnů činily 8 tis. Kč).

Na nesplacené pohledávky, které jsou více než 365 dnů po splatnosti, je v účetní závěrce 2019 vytvořena opravná položka v hodnotě 0 tis. Kč a v roce 2018 - 8 tis. Kč. Jedná se o zákonné opravné položky, které jsou v souladu se zákonem o rezervách daňově uznatelné.

K 31. 12. 2019 měla společnost dlouhodobou pohledávku ve výši 300 tis. Kč (k 31. 12. 2018 - 300 tis. Kč) týkající se zaplacené jistoty na nájem.

Dohadné účty aktivní zahrnují především opravné dávky/korekce výkonů zdravotní péče hrazené zdravotními pojišťovnami týkající se roku 2019.

5. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především pojištění, doménu a další režijní náklady týkající se roku 2020 a 2021 a budou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

6. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují faktury došlé v roce 2020 a týkající se roku 2019.

7. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2019		2018	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
zdravotní péče	55534	0	49650	0
prodej léčiv	11086	0	11618	0
ostatní	1064	0	833	0
výnosy celkem	67684		62101	

8. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2019	2018
		Celkový počet zaměstnanců
Průměrný počet zaměstnanců	91	92
Mzdy	30172	27571
Odměny členům orgánů	300	0
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10163	9237
Ostatní	482	367
Osobní náklady celkem	41117	37175

Sestaveno dne:

13.3.2020

Jméno a podpis
statutárního orgánu společnosti:

Jaroslava Bortlová
Mgr. Tomáš Krajník
