

Šumperská nemocnice a.s.
ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
K 31. PROSINCI 2006

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti Šumperská nemocnice a.s.

Se sídlem: Nerudova 640/41 Šumperk, PSČ 787 52
Identifikační číslo: 476 82 795
Hlavní předmět podnikání: poskytování léčebné a preventivní péče

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Šumperská nemocnice a.s., tj. rozvahu k 31. prosinci 2006, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Šumperská nemocnice a.s. k 31. prosinci 2006 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze dne 9. března 2007



Auditorská společnost:
Deloitte Audit s.r.o.
Osvědčení č. 79
zastoupená:



Václav Loubek, pověřený zaměstnanec

Odpovědný auditor:



Václav Loubek, osvědčení č. 2037

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2006

Název společnosti: Šumperská nemocnice a.s.
Sídlo: Nerudova 640/41, 787 52 Šumperk
Právní forma: akciová společnost
IČ: 476 82 795

Součásti účetní závěrky:

Rozvaha

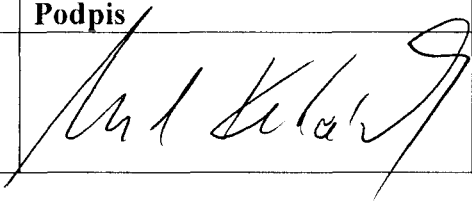
Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 9. března 2007.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Martin Krtánek místní zástupce statutárního orgánu	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2006
(v tisících Kč)

Šumperská nemocnice a.s.
IČO 47682795

Nerudova 640/41
787 52 Šumperk

		31.12.2006			31.12.2005
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	351 236	151 467	199 769	240 562
B.	Dlouhodobý majetek	253 363	146 603	106 760	92 906
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>5 753</i>	<i>4 329</i>	<i>1 424</i>	<i>3 127</i>
B.I.3.	Software	5 645	4 287	1 358	3 058
B.I.4.	Ocenitelná práva	108	42	66	
B.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				69
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>214 245</i>	<i>142 274</i>	<i>71 971</i>	<i>76 526</i>
B.II.1.	Pozemky	4 752		4 752	4 393
B.II.2.	Stavby	109 724	59 840	49 884	48 833
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	103 655	84 876	18 779	22 539
B.II.6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				1 970
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				490
B.II.9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-3 886	-2 442	-1 444	-1 699
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>33 365</i>		<i>33 365</i>	<i>13 253</i>
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	33 365		33 365	
B.III.2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem				13 253
C.	Oběžná aktiva	97 024	4 864	92 160	142 618
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>5 974</i>		<i>5 974</i>	<i>8 057</i>
C.I.1.	Materiál	5 974		5 974	2 476
C.I.3.	Výrobky				3 302
C.I.5.	Zboží				2 279
<i>C.II.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>3 479</i>		<i>3 479</i>	<i>389</i>
C.II.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	287		287	287
C.II.7.	Jiné pohledávky	3 192		3 192	102
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>64 610</i>	<i>4 864</i>	<i>59 746</i>	<i>117 216</i>
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	62 063	4 864	57 199	103 261
C.III.3.	Pohledávky - podstatný vliv				448
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky				7
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	167		167	60
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	681		681	13 303
C.III.9.	Jiné pohledávky	1 699		1 699	137
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>22 961</i>		<i>22 961</i>	<i>16 956</i>
C.IV.1.	Peníze	64		64	79
C.IV.2.	Účty v bankách	22 897		22 897	16 877
D. I.	Časové rozlišení	849		849	5 038
D.I.1.	Náklady příštích období	532		532	1 149
D.I.3.	Příjmy příštích období	317		317	3 889

		31.12.2006	31.12.2005
	PASIVA CELKEM	199 769	240 562
A.	Vlastní kapitál	88 540	66 968
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>2 000</i>	<i>1 520</i>
A.I.1.	Základní kapitál	2 000	1 520
<i>A.II.</i>	<i>Kapitálové fondy</i>	<i>22 995</i>	<i>27 262</i>
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy	14 680	14 059
A.II.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	8 315	13 203
<i>A.III.</i>	<i>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</i>	<i>255</i>	<i>289</i>
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	200	152
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	55	137
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	<i>34 302</i>	<i>5 781</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	34 302	5 781
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	<i>28 988</i>	<i>32 116</i>
B.	Cizí zdroje	107 726	167 115
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>9 448</i>	<i>15 777</i>
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	7 925	14 679
B.II.10.	Odložený daňový závazek	1 523	1 098
<i>B.III.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>73 278</i>	<i>135 516</i>
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	41 206	97 940
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	12 164	11 291
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	5 814	5 528
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	4 886	16 030
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	3 064	1 391
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	6 144	3 336
<i>B.IV.</i>	<i>Bankovní úvěry a výpomoci</i>	<i>25 000</i>	<i>15 822</i>
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	15 556	
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	9 444	15 822
C. I.	Časové rozlišení	3 503	6 479
C.I.1.	Výdaje příštích období	268	2 947
C.I.2.	Výnosy příštích období	3 235	3 532

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY **v druhovém členění**

Šumperská nemocnice a.s.
IČO 47682795

období končící k
31.12.2006
(v tisících Kč)

Nerudova 640/41
787 52 Šumperk

		Období do 31.12.2006	Období do 31.12.2005
I.	Tržby za prodej zboží	28 095	52 182
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	24 190	42 911
+	Obchodní marže	3 905	9 271
II.	Výkony	476 163	458 899
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	474 138	451 995
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti		765
II.3.	Aktivace	2 025	6 139
B.	Výkonová spotřeba	208 220	199 828
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	154 698	152 334
B.2.	Služby	53 522	47 494
+	Přidaná hodnota	271 848	268 342
C.	Osobní náklady	245 963	234 338
C.1.	Mzdové náklady	178 582	168 766
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	650	4 680
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63 413	57 571
C.4.	Sociální náklady	3 318	3 321
D.	Daně a poplatky	284	1 325
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12 405	10 828
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	4 965	1 549
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	3 793	550
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	1 172	999
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	1 479	1 091
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	344	16
F.2.	Prodaný materiál	1 135	1 075
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-34	-5 989
IV.	Ostatní provozní výnosy	23 235	38 070
H.	Ostatní provozní náklady	3 417	15 961
*	Provozní výsledek hospodaření	36 534	50 407
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		2 800
J.	Prodané cenné papíry a podíly		3 820
X.	Výnosové úroky	64	90
N.	Nákladové úroky	790	693
O.	Ostatní finanční náklady	247	255
*	Finanční výsledek hospodaření	-973	-1 878
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	9 226	15 221
Q.1.	- splatná	8 801	14 123
Q.2.	- odložená	425	1 098
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	26 335	33 308
XIII.	Mimořádné výnosy	6 384	
R.	Mimořádné náklady	2 894	1 192
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	837	
S.1.	- splatná	837	
*	Mimořádný výsledek hospodaření	2 653	-1 192
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	28 988	32 116
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	39 051	47 337

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

k datu
31.12.2006
(v tisících Kč)

Šumperská nemocnice a. s.
IČO 47682795

Nerudova 640/41
787 52 Šumperk

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2004	1 520	17 658	380	2 983	2 798	25 339
Rozdělení výsledku hospodaření				2 798	-2 798	
Dary a ostatní změny základního kapitálu		2 019	-91			1 928
Ocenění dlouhodobého finančního majetku		7 585				7 585
Výsledek hospodaření za běžné období					32 116	32 116
Stav k 31.12.2005	1 520	27 262	289	5 781	32 116	66 968
Rozdělení výsledku hospodaření			48	28 521	-28 569	
Dary		621				621
Navyšování základního kapitálu	480					480
Ocenění dlouhodobého finančního majetku		-4 888				-4 888
Výdaje z kapitálových a ostatních fondů			-82			-82
Výplacené tantiemy					-3 547	-3 547
Výsledek hospodaření za běžné období					28 988	28 988
Stav k 31.12.2006	2 000	22 995	255	34 302	28 988	88 540

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Šumperská nemocnice a.s.
IČO 47682795

období končící k
31.12.2006
(v tisících Kč)

Nerudova 640/41
787 52 Šumperk

		Období do 31.12.2006	Období do 31.12.2005
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	16 956	15 895
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	35 561	48 529
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	9 648	5 928
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	12 405	10 828
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-34	-5 989
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-3 449	486
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	726	603
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	45 209	54 457
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	4 446	-33 302
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	64 182	-34 306
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv	-57 990	1 962
A.2.3.	Změna stavu zásob	-1 746	-958
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	49 655	21 155
A.3.	Vyplacené úroky	-790	-693
A.4.	Přijaté úroky	64	90
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-20 527	
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	1 596	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	29 998	20 552
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-32 686	-29 132
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 043	3 350
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-30 643	-25 782
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	9 747	4 180
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-3 097	2 111
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu	480	
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		2 020
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků	52	
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	-82	91
C.2.6.	Vyplacené tantiemy	-3 547	
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	6 650	6 291
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	6 005	1 061
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	22 961	16 956

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2006

Název společnosti:	Šumperská nemocnice a.s.
Sídlo:	Nerudova 640/41, 787 52 Šumperk
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	476 82 795

OBSAH

1. OBECNÉ ÚDAJE.....	4
1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	4
1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	5
1.3. IDENTIFIKACE SKUPINY	6
1.4. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2006	6
2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	7
3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	8
3.1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	8
3.2. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	8
3.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	8
3.4. ZÁSoby	9
3.5. POHLEDÁVKY	9
3.6. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	10
3.7. ÚVĚRY	10
3.8. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	10
3.9. FINANČNÍ LEASING	10
3.10. DANĚ	10
3.10.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku	10
3.10.2. Splatná daň	10
3.10.3. Odložená daň	10
3.11. VÝNOSY	11
3.12. POUŽITÍ ODHADŮ	11
3.13. MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY A MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY	11
3.14. ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	11
3.15. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	11
4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	12
4.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK	12
4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek	12
4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek	13
4.1.3. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem	14
4.1.4. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu	14
4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	14
4.2.1. Přehled dlouhodobého finančního majetku	14
4.2.2. Podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	15
4.2.3. Dohody mezi společníky	15
4.3. ZÁSoby	15
4.4. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY	15
4.5. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	16
4.5.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů	16
4.5.2. Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů zajištěné zástavním právem	16
4.5.3. Pohledávky k podnikům ve skupině	16
4.5.4. Dohadné účty aktivní	17
4.5.5. Jiné krátkodobé pohledávky	17
4.5.6. Pohledávky neuvedené v rozvaze společnosti	17
4.6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	17
4.7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ	17
4.8. VLASTNÍ KAPITÁL	18
4.8.1. Změny vlastního kapitálu	18
4.9. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	18
4.9.1. Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů	18
4.10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	19
4.10.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů	19
4.10.2. Závazky k podnikům ve skupině	19
4.10.3. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	19

4.10.4.	Stát – daňové závazky a dotace	19
4.10.5.	Dohadné účty pasivní	19
4.11.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIVNÍ	20
4.12.	BANKOVNÍ ÚVĚRY	20
4.12.1.	Přehled bankovních úvěrů	20
4.13.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	21
4.13.1.	Odložená daň	21
4.13.2.	Splatná daň	21
4.14.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	22
4.15.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	23
4.15.1.	Výnosy realizované se spřízněnými subjekty	23
4.15.2.	Nákupy realizované se spřízněnými subjekty	23
4.16.	SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY	24
4.17.	SLUŽBY	24
4.18.	ZMĚNA STAVU REZERV A OPRAVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	24
4.19.	OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY	24
4.20.	MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY A VÝNOSY	25
5.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	26
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	26
5.2.	POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ	26
6.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	27
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	29

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Nemocnice Šumperk, spol. s r. o. (dále jen „společnost“) byla založena společenskou smlouvou jako společnost s ručením omezeným dne 5.10.1992 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Ostravě dne 13.10.1992.

Společnost na základě rozhodnutí jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady ze dne 28.3.2006 změnila právní formu ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost s názvem Šumperská nemocnice a.s.

Předmět podnikání:

1. Silniční motorová doprava osobní
2. Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
3. Poskytování software a poradenství v oblasti hardware a software
4. Hostinská činnost
5. Praní prádla
6. Činnost účetních poradců
7. Poskytování dočasného ubytování v soukromí
 - Ubytovací služby

Předmět činnosti :

- Druh a rozsah poskytované péče:

Poskytování ambulantní a lůžkové, preventivní, diagnostické, léčebné, ošetrovateľské, rehabilitační, poradenské péče a stravovacího provozu a to v níže uvedených oborech.

Provozování kostní tkáňové banky (na ortopedickém oddělení),

provozování dopravní zdravotní služby, provozování imunologické laboratoře.

Obor interní lékařství – interní oddělení včetně úseku ošetrovateľských lůžek Šumperk,

obor chirurgie,

centrální operační sály,

obor pediatrie,

obor radiodiagnostika + radioterapie,

obor dermatovenerologie,

obor urologie včetně odborné garance ambulantní urologie Zábřeh, Školská 15,

obor gynekologie a porodnictví včetně odborné garance ambulantní gynekologie Zábřeh, Školská 15,

obor ortopedie,

kostní tkáňová banka – evid. č. KTB62 (na základě rozhodnutí Ministerstva zdravotnictví ČR č.j. FAR 14137/2004 ze dne 4. 8.2004),

obor neurologie,

obor anesteziologie a resuscitace,

obor otorinolaryngologie,

obor oftalmologie,

obor TRN,

obor hematologie,

obor patologie,

obor klinická onkologie a mamologie včetně odborné garance ambulantní klinické onkologie a mamologie, Zábřeh, Školská 15,
 obor klinická biochemie,
 obor fyziatrie, balneologie a léčebná rehabilitace,
 obor cévní chirurgie,
 obor interní lékařství,
 obor gastroenterologických metod,
 obor speciálních kardiologických metod,
 trvalá kardiostimulace – chirurgická část,
 obor klinické biochemie,
 obor plastické chirurgie,
 interní lékařství a geriatrie,
 interní lékařství a diabetologie,
 obor psychiatrie – na základě smlouvy s privátní ordinací,
 obor ošetrovatelská péče,
 dietní sestra – řízení stravovacího provozu,
 dopravní zdravotní služba,
 imunologická laboratoř.

Místo provozování:

Šumperk, Nerudova 640/41 (nemocnice) část majetku vlastní,
 část majetku nájemní vztah Město Šumperk,
 Zábřeh, Školská 15 (ambulance gynekologie a porodnictví, ambulance urologie, ambulance klinické onkologie – vč. mamologie v rámci klinické onkologie) v prostorách užívaných na základě nájemní smlouvy.

Společnost má základní kapitál ve výši 2 000 tis. Kč. Základní kapitál společnosti tvoří 1 ks akcie na jméno v listinné podobě.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2006.

Právnícké osoby podílející se na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Společník	% podíl na základním kapitálu
AGEL a.s.	100,00%

Organizační struktura společnosti je uvedena v příloze č. 2.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V roce 2006 došlo na základě rozhodnutí valné hromady k zápisu personálních změn ve statutárním orgánu a dozorčí radě (blíže bod 1.4.) a zapsání změny společníků společnosti a změny právní formy.

Zapsané změny společníků společnosti:

Podíl na zákl. kapitálu	Původní společník	Nový společník	Datum změny v OR
AGEL a.s.	93,42 %	100,00 %	09.03.2006
MUDr. Tomáš Janíček	2,63 %	-	22.02.2006
MUDr. Pavel Valoušek	2,63 %	-	22.02.2006
Město Šumperk	1,32 %	-	02.03.2006

1.3. Identifikace skupiny

Společnost je součástí skupiny ovládané společností AGEL a.s. – viz příloha č. 1. - schéma skupiny.

1.4. Představenstvo a dozorčí rada k 31.12.2006

Představenstvo	Funkce	Jméno
	předseda	MUDr. Radan Volnohradský
	místopředseda	Ing. Marcel Kotásek
	člen	MUDr. Dušan Fügner
Dozorčí rada	Funkce	Jméno
	předseda	MUDr. Oldřich Šubrt
	člen	Mgr. Milan Šubrt
	člen	MUDr. Petr Fischer

V průběhu účetního období došlo k následujícím změnám ve funkci jednatele, složení představenstva a dozorčí rady společnosti:

Jednatel, představenstvo:

Funkce původní	Funkce nová	Nový člen	Datum změny v OR
jednatel	předseda představenstva	MUDr. Radan Volnohradský	01.05.2006
jednatel	místopředseda představenstva	Ing. Marcel Kotásek	01.05.2006
-	člen	MUDr. Dušan Fügner	01.05.2006

Dozorčí rada:

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum změny v OR
předseda	MUDr. Pavel Valoušek	-	22.02.2006
člen	MUDr. Marek Potysz	-	01.05.2006
předseda	MUDr. Marek Potysz	MUDr. Oldřich Šubrt	01.10.2006
místopředseda	Ing. Lenka Lániková	-	01.05.2006
místopředseda	MUDr. Tomáš Janíček	-	01.05.2006
člen	MUDr. Marek Potysz	Mgr. Milan Šubrt	01.05.2006
člen	Mgr. Zdeněk Brož	MUDr. Petr Fischer	01.05.2006

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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 vyhlášky č. 472/2003 Sb. a Českými účetními standardy pro podnikatele.

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

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek), dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek) a vklad dlouhodobého hmotného majetku (dle soudního znalce).

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odepisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

	Počet let
Budovy	30
Zdravotnické přístroje a zařízení	5
Počítačové systémy	3
Dopravní prostředky	4
Inventář	2
Ostatní	3-5

Majetek pořízený formou finančního pronájmu je odpisován u pronajímatele.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku obsahuje záporný (pasivní) rozdíl mezi oceněním převzatého majetku, závazků a pohledávek při privatizaci nemocnice v roce 1995. Pasivní oceňovací rozdíl k nabytému majetku se odpisuje rovnoměrně do výnosů sto osmdesát měsíců.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě. Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách.

Software jako součást dlouhodobého nehmotného majetku je odepisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti po dobu 3 let.

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména půjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, dále majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dlužné cenné papíry se splatností nad 1 rok držené do splatnosti, dlouhodobý majetek pronajatý v rámci smlouvy o nájmu podniku.

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a podílu jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je tento dlouhodobý finanční majetek společnosti klasifikován dle povahy jako podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem nebo dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční toky a provozní procesy může společnost řídit s cílem získat přínosy z jejich činnosti jsou klasifikovány jako podíly v ovládaných a řízených osobách.

K datu účetní závěrky:

- Majetkové účasti / podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem jsou oceněny ekvivalenční metodou. Rozdíl mezi hodnotou vypočteného podílu na vlastním kapitálu v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem a pořizovací cenou podílu / majetkové účasti je účtován proti vlastnímu kapitálu.
- Společnost k 31.12.2006 nevlastnila takové majetkové složky, u nichž by připadalo v úvahu ocenění reálnou hodnotou.

3.4. Zásoby

Nakupované zásoby (lékárna) byly před jejich prodejem do 30.6.2006 oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnovala cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, pojistné.

O těchto zásobách bylo účtováno způsobem A: účtování o příjmu na sklad na vrub účtu zásob a ve prospěch pořízení zásob, účtování o faktuře přijaté na vrub účtu pořízení zásob a ve prospěch účtu závazků. Výdej byl oceňován metodou FIFO.

Pořízení a spotřeba zásob (léky na odděleních, krev a krevní deriváty, zdravotnický materiál) je účtována podle způsobu B evidence zásob. Veškeré výdaje na pořízení zásob během účetního období se účtují na příslušné účty provozních nákladů. Na konci účetního období se na základě řádné inventarizace zachytí aktuální stavy zásob na příslušných majetkových účtech zásob.

3.5. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Na pohledávky za společnostmi v konkurzu jsou tvořeny opravné položky ve výši 100 %. Na ostatní pohledávky jsou tvořeny daňové opravné položky dle zákona o rezervách případně navýšené o účetní opravné položky dle individuální analýzy dobytnosti jednotlivých pohledávek.

3.6. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.7. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky. Úroky z úvěru jsou časově rozlišovány a účtovány do výsledku hospodaření za účetní období.

3.8. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným k datu uskutečnění účetního případu.

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

3.9. Finanční leasing

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

Záloha na cenu leasingu (tzv. akontace) je zaúčtována na náklady příštích období a je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

3.10. Daně

3.10.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda.

3.10.2. Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výsledovce, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňové sazby platné k datu účetní závěrky.

3.10.3. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výší aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit. Odložená daň je zaúčtována do výsledovky.

3.11. Výnosy

Výnosy z hlavní činnosti (zdravotní péče hrazená pojišťovnami) jsou účtovány měsíčně na bázi paušálního nebo výkonového systému podle smluvního újednání se zdravotní pojišťovnou a jsou osobozeny od daně z přidané hodnoty. Pokud k datu účetní závěrky neprovede zdravotní pojišťovna vyúčtování poskytnuté zdravotní péče, jsou vytvářeny dohadné položky podle vyhodnocení smlouvy provedeného společností.

3.12. 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 je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

3.13. Mimořádné náklady a mimořádné výnosy

Tyto položky obsahují výnosy/náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i výnosy/náklady z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

3.14. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

V roce 2006 nenastaly změny ve způsobu oceňování. Oproti předcházejícímu roku došlo ke snížení odpisové sazby u inventáře z 3-5 let na dva roky. Dopad do účetní závěrky z titulu změny odpisové sazby byl nevýznamný.

3.15. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý majetek

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2006
Software	6 045	-	90	5 955	-	310	5 645
Poskytnuté zálohy na software	69	-	-	69	-	69	-
Ocenitelná práva	-	-	-	-	108	-	108
Celkem	6 114	-	90	6 024	108	379	5 753

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2006
Software	1 360	1 627	90	2 897	1 501	111	4 287
Ocenitelná práva	-	-	-	-	42	-	42
Celkem	1 360	1 627	90	2 897	1 543	111	4 329

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2004	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2006
Software	4 685	3 058	1 358
Poskytnuté zálohy na software	69	69	-
Ocenitelná práva	-	-	66
Celkem	4 754	3 127	1 424

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2006
Pozemky	4 393	-	-	4 393	360	1	4 752
Stavby	95 479	8 658	-	104 137	5 900	313	109 724
Samostatné movité věci	122 993	27 822	27 186	123 639	7 853	27 837	103 655
Jiný DHM	3 425	1 200	1 436	3 189	-	3 189	-
Nedokončený DHM	315	33 068	32 893	490	6 026	6 516	-
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	- 3 886	-	-	- 3 886	-	-	- 3 886
Celkem	222 719	70 748	61 515	231 962	20 139	37 856	214 245

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2006
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-
Stavby	52 151	3 153	-	55 304	4 849	313	59 840
Samostatné movité věci	114 787	13 663	25 055	101 100	11 021	27 245	84 876
Jiný DHM	1 102	1 077	960	1 219	218	1 437	-
Oprávky k oceňovacímu rozdílu k nabytému majetku	-1 932	-255	-	- 2 187	-255	-	- 2 442
Celkem	166 108	17 638	26 015	155 436	15 833	28 995	142 274

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2004	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2006
Pozemky	4 393	4 393	4 752
Stavby	43 328	48 833	49 884
Samostatné movité věci	8 206	22 539	18 779
Jiný DHM	2 323	1 970	-
Nedokončený DHM	315	490	-
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-1 954	-1 699	-1 444
Celkem	56 611	76 526	71 971

Společnost v roce 2006 provedla technické zhodnocení stávajících budov v pořizovací ceně 5 900 tis. Kč a nakoupila nové přístroje pro vybavení různých oddělení nemocnice v pořizovací ceně 6 173 tis. Kč.

Společnost pořídila v roce 2006 samostatné movité věci (do 40 tis. Kč), odepisované dva roky v částce 1 680 tis. Kč, které se vykazují v položce dlouhodobého hmotného majetku.

Jiný dlouhodobý hmotný majetek v zůstatkové ceně ve výši 1 970 tis. Kč byl převeden v roce 2006 na účet 021 – Stavby.

Společnost v roce 2006 dále zařadila majetek po ukončení leasingu v reprodukční pořizovací hodnotě 3 220 tis. Kč, v roce 2005 v reprodukční pořizovací hodnotě 7 127 tis. Kč. Tento majetek měl k 31.12.2006 resp. k 31.12.2005 nulovou zůstatkovou hodnotu (transakce je součástí výše uvedených pohybových tabulek majetku). V roce 2006 je dále součástí pohybových tabulek převod mezi účty opravek ve výši 1 307 tis. Kč, prodej majetku ve výši 420 tis. Kč a inventarizační přebytek ve výši 24 tis. Kč.

Celková hodnota drobného majetku evidovaného v operativní evidenci k 31.12.2006 činí 17 080 tis. Kč.

4.1.3. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

Dle smlouvy o bankovním úvěru č. 152814/2006/01 mezi společností a Raiffeisenbank a.s. k financování nákupu 50% obchodního podílu ve společnosti Dialýza Šumperk, spol. s r. o. k 31.12.2006 jsou zástavním právem zatíženy nemovitosti (viz bod 6.):

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Hodnota zajištěného závazku
pozemky	4 752	-
budovy	17 388	-
Celkem	22 140	20 000

4.1.4. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu

Finanční leasing s následnou koupí najaté věci

(údaje v tis. Kč)

Popis předmětu	Doba trvání v měsících	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátky k 31.12.2005	Skutečně uhrazené splátky v roce 2006	Splatno v roce 2007	Splatno v dalších letech
Zdravotnické přístroje	36-48	20 110	7 865	3 632	3 527	5 086
Dopravní prostředky	36-48	15 617	6 561	4 538	3 439	1 079
PC + příslušenství	36-48	4 070	1 061	1 110	1 020	879
Celkem	-	39 797	15 487	9 280	7 986	7 044

Uvedené údaje jsou bez daně z přidané hodnoty na vstupu.

V roce 2006 byly pořízeny na leasing zdravotnické přístroje ve výši 7 485 tis. Kč, dopravní prostředky ve výši 4 721 tis. Kč, PC + příslušenství ve výši 923 tis. Kč.

Operativní nájem

Společnost využívá najatý majetek, ke kterému nemá vlastnické právo a který eviduje v podrozvahové evidenci. Jedná se o následující majetek:

- Majetek Města Šumperk pronajatý dle „Nájemní smlouvy“ Města Šumperk MP 50/2005/Pro ze dne 30.12.2005, který přešel na Město Šumperk z Olomouckého kraje (bývalá NsP Šumperk).

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2005	Období do 31.12.2006
Město Šumperk – pozemky	2 835	2 835
Město Šumperk – stavby	213 953	213 953
Celkem pronajatý majetek	216 788	216 788

- Majetek zapůjčený od dodavatelských společností na základě smluv o výpůjčce v hodnotě 1 342 tis. Kč

4.2. Dlouhodobý finanční majetek

4.2.1. Přehled dlouhodobého finančního majetku

Do 18.7.2006 společnost vlastnila 50% podíl ve společnosti Dialýza Šumperk, spol. s r. o. v pořizovací ceně 50 tis. Kč a v ocenění ekvivalenční metodou k 31.12.2005 ve výši 13 253 tis. Kč.

Dne 19.7.2006 byl společností odkoupen od Jesenické nemocnice spol. s r. o. zbývající 50% obchodní podíl ve společnosti Dialýza Šumperk, spol. s r. o. v pořizovací ceně 25 000 tis. Kč, který je oceněn ekvivalenční metodou k 31.12.2006 ve výši 33 365 tis. Kč.

4.2.2. Podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

(údaje v tis. Kč)

Obchodní firma	Rok	Pořiz. Cena	Nom. Hodnota	Vlastnic. podíl v %	Hlasov. práva v %	Vlastní kapitál k 31.12.	Výsledek hosp. k 31.12.	Ocenění k 31.12.
Dialýza Šumperk	2006	25 050	-	100	100	33 365	6 792	33 365
Dialýza Šumperk	2005	50	50	50	50	26 507	13 204	13 253

4.2.3. Dohody mezi společníky

Dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu u výše uvedené obchodní společnosti nejsou. Nebyly uzavřeny ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku.

4.3. Zásoby

Zásoba materiálu společnosti k 31.12.2006, resp. k 31.12.2005 je tvořena:

- zásobami skladu potravin ve vlastní kuchyni ve výši 397 tis. Kč, resp. 422 tis. Kč
- zásobami krve a krevních derivátů ve výši 621 tis. Kč, resp. 414 tis. Kč
- zásobami léků pro nemocnici ve výši 1 925 tis. Kč, resp. 928 tis. Kč,
- hodnotou zdravotnického materiálu ve výši 3 031 tis. Kč, resp. 712 tis. Kč.

Zásoby výrobků společnosti k 31.12.2005 tvořily výrobky hematologicko-transfúzní stanice v hodnotě 3 302 tis. Kč. K 1.1.2006 byly tyto zásoby odprodány firmě Transfúzní služba a.s.

Zásoby zboží společnosti k 31.12.2005 byly tvořeny zbožím v lékárně ve výši 2 279 tis. Kč. K 30.6.2006 byly zásoby léků společnosti v hodnotě 2 073 tis. Kč odprodány firmě Repharm a. s. a byla ukončena činnost nemocniční lékárny.

4.4. Dlouhodobé pohledávky

Jiné dlouhodobé pohledávky představují dlouhodobou část pohledávky dle „Smlouvy o prodeji části podniku“ – hematologicko-transfúzního oddělení, uzavřené se společností ve skupině Transfúzní služba a.s., ve výši 3 192 tis. Kč, jejíž splatnost je do 30.6.2009. Odprodej proběhl k 1.1.2006.

Dlouhodobé poskytnuté zálohy k 31.12.2006 jsou tvořeny platební zárukou na CCS karty ve výši 287 tis. Kč, stejně jako v roce 2005.

4.5. Krátkodobé pohledávky

4.5.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let	
2006	Brutto	56 832	277	90	-	22	4 842	5 231
	Opr. položky	-	-	-	-	-22	-4 842	-4 864
	Netto	56 832	277	90	-	0	0	367
2005	Brutto	82 349	20 993	367	23	38	4 918	26 339
	Opr. položky	-	-	-	-23	-38	-4 918	-4 979
	Netto	82 349	20 993	367	0	0	0	21 360

(údaje v tis. Kč)

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů jsou tvořeny zejména pohledávkami za zdravotními pojišťovnami k 31.12.2006 ve výši 52 146 tis. Kč, resp. k 31.12.2005 ve výši 98 299 tis. Kč.

Pohledávky starší více jak 1-2 roky jsou k 31.12.2006 ve výši 4 864 tis. Kč tvořeny zejména pohledávkami za zdravotní pojišťovnou Sport v konkurzu, a to ve výši 4 760 tis. Kč, firmou HB Len (konkurz) ve výši 62 tis. Kč, firmou Jirdos ve výši 10 tis. Kč, firmou Kvasnička Václav ve výši 32 tis. Kč.

Pohledávky starší více jak 2 roky jsou k 31.12.2005 tvořeny zejména pohledávkami za zdravotní pojišťovnou Sport, která je v konkurzu (4 760 tis. Kč).

4.5.2. Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů zajištěné zástavním právem

V souladu s Úvěrovou smlouvou č.152814/01/2004 ze dne 25.10.2005 o čerpání krátkodobého fixního úvěru jsou zástavním právem zatíženy krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů za zdravotními pojišťovnami ve výši minimálně 100% čerpané částky (k 31.12.2006 činila čerpaná částka 5 000 tis. Kč).

Hodnota zastavených pohledávek vůči zdravotním pojišťovnám k 31.12.2006 činí 13 935 tis. Kč.

4.5.3. Pohledávky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)		
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů za podniky ve skupině:	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2006
Dialýza Šumperk, spol. s r.o. (osoba ovládaná a řízená)	448	91
Nemocnice Valašské Meziříčí a.s. (ostatní společnost ve skupině)	442	-
Podhorská nemocnice a.s. (ostatní společnost ve skupině)	-	179
Servis Nemocnice Rýmařov s.r.o. (ostatní společnost ve skupině)	2	3
Vítkovická nemocnice a.s. (ostatní společnost ve skupině)	52	-
CGB Laboratoř, spol. s r.o. (ostatní společnost ve skupině)	-	33
Agel a.s. (ostatní společnost ve skupině)	-	48
Transfúzní služba a.s. (ostatní společnost ve skupině)	-	1 543
Celkem krátkodobé pohledávky z obch. vztahů k podnikům ve skupině	944	1 897
Pohledávky mimo skupinu	102 317	55 302
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů celkem	103 261	57 199

4.5.4. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní ve výši 681 tis. Kč k 31.12.2006 jsou tvořeny zejména dohadem na výkony zdravotních pojišťoven ve výši 497 tis. Kč, dohadem na vyúčtování energií a další předpokládaná plnění ve výši 184 tis. Kč.

Dohadné účty aktivní k 31.12.2005 jsou tvořeny dohadem na výkony za zdravotní péči VZP za 2. pololetí 2004 ve výši 150 tis. Kč, na zdravotní péči za 2. pololetí 2005 vůči zdravotním pojišťovnám ve výši 13 153 tis. Kč.

Dohadná položka na výkony zdravotních pojišťoven výrazně poklesla v porovnání s účetním obdobím roku 2005 zejména proto, že vyhláška v roce 2005 umožňovala navýšení příjmu za poskytnutou zdravotní péči z titulu překročení limitů nad 105% počtu UOP (každé % nad touto hranicí znamenalo navýšení zálohy o 1%). Druhým zdrojem dohadné položky v roce 2005 byla i zvláštní úhrada pacientů, kterým byla poskytnuta nákladná péče. Z těchto důvodů byla zaúčtována dohadná položka za zdravotními pojišťovnami ve výši 13 153 tis. Kč.

Systém úhrady v roce 2006 neobsahuje žádnou podobnou možnost navýšení úhrady. Dohadná položka je tvořena zejména nasmlouvanou speciální zakázkou u HZP a doplatkem následné péče, jejíž financování v roce 2006 probíhalo delší dobu bez smluvního ujednání pouze na základě paušálních částek.

4.5.5. Jiné krátkodobé pohledávky

Jiné krátkodobé pohledávky v hodnotě 1 699 tis. Kč jsou tvořeny zejména krátkodobou částí pohledávky dle „Smlouvy o prodeji části podniku“ – hematologicko-transfúzního oddělení, uzavřené se společností ve skupině Transfúzní služba a.s., ve výši 1 592 tis. Kč, jejíž splatnost je do 30.6.2007. Odprodej proběhl k 1.1.2006.

4.5.6. Pohledávky neuvedené v rozvaze společnosti

Na podrozvahové evidenci k 31.12.2006 společnost eviduje odepsané pohledávky od roku 1996 v celkové výši 322 tis. Kč

4.6. Krátkodobý finanční majetek

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2006
Pokladna	79	64
Účty v bankách	16 877	22 897
Krátkodobý finanční majetek celkem	16 956	22 961

Peníze pacientů v pokladně a bankovním účtu jsou vedeny v evidenci na podrozvahových účtech ve výši 470 tis. Kč.

4.7. Časové rozlišení aktivní

Náklady příštích období k 31.12.2006, resp. k 31.12.2005, ve výši 532 tis. Kč, resp. ve výši 1 149 tis. Kč jsou tvořeny zejména časovým rozlišením splátek z leasingu ve výši 209 tis. Kč., resp. 817 tis. Kč.

Příjmy příštích období k 31.12.2006, resp. k 31.12.2005, ve výši 317 tis. Kč, resp. ve výši 3 889 tis. Kč, jsou tvořeny zejména opravnými dávkami na zdravotní pojišťovny ve výši 25 tis. Kč, resp. ve výši 3 889 tis. Kč. Dále jsou v roce 2006 tvořeny plněním od pojišťovny na nemoc z povolání ve výši 145 tis. Kč, dobropisem nákladů na tepelnou energii ve výši 140 tis. Kč a doplatkem stravenek ve výši 7 tis. Kč.

4.8. Vlastní kapitál

4.8.1. Změny vlastního kapitálu

Ve složení osob podílejících na základním kapitálu došlo k významným změnám (viz bod 1.2.).

V souvislosti se změnou právní formy společnosti na akciovou společnost (viz bod 1.1.) došlo k navýšení základního kapitálu společnosti o částku 480 tis. Kč. Navýšení základního kapitálu společnosti bylo k 31.12.2006 plně splaceno.

Ostatní kapitálové fondy k 31.12.2006, resp. k 31.12.2005 jsou tvořeny sponzorskými dary ve výši 14 680 tis. Kč, resp. 14 059 tis. na provoz nemocnice.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků k 31.12.2006 resp. k 31.12.2005 ve výši 8 315 tis. Kč, resp. 13 203 tis. Kč, jsou tvořeny rozdílem z ocenění dlouhodobého finančního majetku k 31.12.2006 ekvivalenční metodou (viz bod 4.2.).

Zisk roku 2005 ve výši 32 116 tis. Kč byl v roce 2006 na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 28.3.2006 použit na přiděl do rezervního fondu ve výši 48 tis. Kč, na výplatu tantiém ve výši 3 547 tis. Kč a ve výši 28 521 tis. Kč převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

4.9. Dlouhodobé závazky

4.9.1. Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů k 31.12.2006 ve výši 7 925 tis. Kč jsou tvořeny závazky za nakoupené movité věci dle Kupní smlouvy č. 114/05 od Města Šumperk ve výši 6 000 tis. Kč (jejich dlouhodobá část, krátkodobá část je ve výši 1 000 tis. Kč.) a fakturou firmy Akord Software s. r. o., která zfúzovala do společnosti STAPRO, s.r.o., ve výši 1 925 tis. Kč.

Závazky z obchodních vztahů k 31.12.2005 ve výši 14 679 tis. Kč jsou tvořeny závazky za nakoupené movité věci dle kupní smlouvy 114/05 od Města Šumperk ve výši 7 000 tis. Kč (splatné v letech 2007 – 2013) a splátkovým kalendářem firmy Phoenix a.s. ve výši 1 831 tis. Kč, fakturami firem Akord Software s.r.o. (splatný v roce 2009), Medesa s.r.o., Immunotech a.s., Simac Technik a.s. a Dialýza Šumperk, spol. s r.o. ve výši 5 848 tis. Kč (splatné v roce 2007).

4.10. Krátkodobé závazky**4.10.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů**

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 a více let		
2006	Krátkodobé	35 670	5 495	-	41	-	-	5 536	41 206
2005	Krátkodobé	85 630	11 539	82	689	-	-	12 310	97 940

Krátkodobé závazky jsou tvořeny zejména závazky vůči dodavatelům léků, zdravotnického a všeobecného materiálu a služeb pro nemocnici.

4.10.2. Závazky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

<i>Krátkodobé závazky vůči podnikům ve skupině:</i>	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2006
Martek Medical a.s. (ostatní společnost ve skupině)	37 069	21 464
Nemocnice Podlesí, a. s. (ostatní společnost ve skupině)	714	345
Repharm a.s. (ostatní společnost ve skupině)	24	9 133
Podhorská nemocnice a.s. (ostatní společnost ve skupině)	185	-
Dialýza Šumperk (dceřiná společnost)	1 418	-
P&R LAB s.r.o. (ostatní společnost ve skupině)	-	14
<i>Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině</i>	<i>39 410</i>	<i>30 956</i>
Závazky mimo skupinu	58 530	10 250
Krátkodobé závazky celkem	97 940	41 206

4.10.3. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení

Nebyly k 31.12.2006, resp. 31.12.2005, evidovány.

4.10.4. Stát – daňové závazky a dotace

Společnost vykazuje v roce 2006 celkový závazek z titulu daní ve výši 4 886 tis. Kč, který je tvořen zejména dlužnou daní z příjmu právnických osob za rok 2006 ve výši 3 234 tis. Kč, dlužnou daní z příjmů ze závislé činnosti za 12/2006 ve výši 1 446 tis. Kč a DPH ve výši 206 tis. Kč.

Společnost vykazovala v roce 2005 celkový závazek z titulu daní ve výši 16 030 tis. Kč, který je tvořen zejména dlužnou daní z příjmů právnických osob za rok 2005 ve výši 14 123 tis. Kč a dlužnou daní z příjmů ze závislé činnosti za 12/2005 ve výši 1 581 tis. Kč a DPH ve výši 326 tis. Kč.

4.10.5. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 6 144 tis. Kč k 31.12.2006, resp. ve výši 3 336 tis. Kč k 31.12.2005 jsou tvořeny zejména dohadnou položkou na prémii za IV. čtvrtletí roku 2006 ve výši 5 954 tis. Kč, resp. ve výši 3 200 tis. Kč v roce 2005.

4.11. Časové rozlišení pasivní

Výdaje příštích období ve výši 268 tis. Kč k 31.12.2006, resp. ve výši 2 947 tis. Kč k 31.12.2005 jsou tvořeny fakturou firmy Linon za zdravotnický materiál ve výši 105 tis. Kč, doúčtováním pojistného za IV. čtvrtletí ve výši 6 tis. Kč, předplatného ve výši 12 tis. Kč, odškodněním za nemoc z povolání ve výši 145 tis. Kč, resp. vyúčtováním za zdravotní péči ve výši 2 259 tis. Kč, odvodem za nesplnění povinného podílu osob se zdravotním postižením ve výši 565 tis. Kč, úroky z úvěru ve výši 64 tis. Kč, cestovním, PHM a nevyčerpanou dovolenou ve výši 59 tis. Kč.

Výnosy příštích období ve výši 3 235 tis. Kč k 31.12.2006, resp. ve výši 3 532 tis. Kč k 31.12.2005 jsou tvořeny zejména časově rozlišeným dopředu uhrazeným nájemným firmou Laboratoře Mikrochem s.r.o.

4.12. Bankovní úvěry**4.12.1. Přehled bankovních úvěrů**

(údaje v tis. Kč)						
Banka/ Věřitel	Měna	Zůstatek krátkodobých úvěrů k 31.12.2005	Zůstatek krátkodobých úvěrů k 31.12.2006	Zůstatek dlouhodobých úvěrů k 31.12.2006	Úroková sazba 2006	Forma zajištění 2006
Raiffeisenbank a.s.						
– krátkodobá část úvěru	Kč	-	4 444		Referenční	Nemovitosti,
– dlouhodobá část úvěru	Kč	-		15 556	sazba vinkulace	PRIBOR + pojistného,
					1,3%	biancosměnka
Česká spořitelna a.s.	Kč	5 822	-	-	Základní	Nemovitosti,
					sazba ČS + pohledávky,	1,2% blankosměnka,
						ostatní účty u banky
Raiffeisenbank a.s.						
- krátkodobý fixní úvěr	Kč	10 000	5 000		- 1m. PRIBOR	Pohledávky za ZP
					+ 0,9% p.a	ve výši
						100% čerpané
						částky
Celkem		15 822	9 444	15 556		

Splátkový kalendář dlouhodobého úvěru

Banka/Věřitel	2007	2008	2009	2010	2011
Raiffeisenbank a.s.	4444	4444	4444	4444	2224

Bankovní úvěr č 152814/2006/01 byl čerpán v roce 2006 ve výši 20 000 tis. Kč za účelem financování nákupu 50% obchodního podílu ve společnosti Dialýza Šumperk, spol. s r.o. Bankovní úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (viz bod 4.1.3.), vinkulací pojistného, biancosměnkou (viz bod 6.).

V souladu s Úvěrovou smlouvou č.152814/01/2004 ze dne 25.10.2005 je krátkodobý fixní úvěr zajištěn zástavním právem ke krátkodobým pohledávkám z obchodního styku za zdravotními pojišťovnami ve výši minimálně 100% čerpané částky.

4.13. Daň z příjmů

4.13.1. Odložená daň

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2006
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhod. majetku	-4 500	-7 930
Opravné položky k pohledávkám	-76	42
Sociální a zdravotní pojištění k premiím	-	1 543
Celkem základ pro výpočet odložené daně	-4 576	-6 345
Sazba pro výpočet odložené daně	24%	24%
Celkem odložený daňový závazek	-1 098	-1 523

4.13.2. Splatná daň

Výše daně za rok může být porovnána se ziskem dle výsledovky následovně:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2006
Účetní zisk před zdaněním	47 337	39 051
Nedaňové náklady (bez změny stavu opravných položek k pohledávkám)	16 645	4 575
Částky snižující hospodářský výsledek (§ 23 odst. 3 písm b, d)	-3 059	-93
Rozdíl, o který daňové odpisy převyšují odpisy v účetnictví	-2 833	370
Odečty daňové ztráty, odečtu podle § 34 a darů	-4 101	-502
Základ pro výpočet daňové povinnosti	53 989	43 401
Sazba daně v %	26%	24%
Daň před přeplatky a slevami na dani	14 037	10 416
Vrácené přeplatky na dani a slevy na dani	-353	-339
Upřesnění daně za účetní období roku 2005 v účetním období roku 2006	-	- 439
Splatná daň celkem	13 684	9 638
Zaplacené zálohy na dani z příjmů	-	6 843
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost a z mimořádné činnosti - závazek	13 684	3 234

Výše splatné daně z příjmu za rok 2005 v auditované účetní závěrce za rok 2005 byla ve výši 14 123 tis. Kč. Rozdíl ve výši 439 tis. Kč vznikl upřesněním kalkulace daně z příjmů k termínu podání daňového přiznání. Tento rozdíl snižuje celkový daňový náklad roku 2006 z titulu daně z příjmů, který je ve výši 10 077 tis. Kč.

Efektivní sazba daně v roce 2006, respektive v roce 2005 činila 25,8 %, respektive 28,9 %.

4.14. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.12.2005	Období do 31.12.2006
	Celkem	Celkem
Tržby za prodej zboží	52 182	28 095
Tržby za vlastní výrobky	5 992	1 720
Tržby za zdravotnické výkony	446 003	472 418
<i>Tržby za prodej zboží, vlastních výrobků a služeb celkem</i>	<i>504 177</i>	<i>502 233</i>
<i>Ostatní provozní výnosy:</i>		
Tržby za pronájmy	3 451	3 478
Tržby za stravu	3 281	1 744
Tržby za praní prádla	4 091	5 136
Tržby za služby	2 723	3 752
Přefakturace oprav	7 183	3 036
Odměny od dodavatelských firem	6 363	5 476
Výnos ze soudního smíru 2005	10 520	-
Tržby ostatní	458	613
<i>Ostatní provozní výnosy celkem:</i>	<i>38 070</i>	<i>23 235</i>
Tržby celkem	542 247	525 468

Veškeré tržby byly realizovány v tuzemsku.

Pokles tržeb za prodej zboží je důsledkem ukončení činnosti nemocniční lékárny v červnu 2006 a odprodeje zásob léků společnosti Repharm a.s.

Pokles tržeb za vlastní výrobky je důsledkem odprodeje části podniku, hematologicko-transfúzního oddělení, na základě smlouvy uzavřené se společností Transfúzní služba a.s.

Částka 3 036 tis. Kč za rok 2006, resp. 7 183 tis. Kč za rok 2005 představuje přefakturované opravy majetku, který má společnost v nájmu od města Šumperk.

Odměny obdržené od dodavatelských firem ve výši 5 476 tis. Kč v roce 2006, resp. 6 363 tis. Kč v roce 2005 společnost obdržela na základě uzavřených smluv a jejich výše závisela na objemu realizovaných nákupů.

Výnos vzniklý na základě soudního smíru s Nemocnicí s poliklinikou Šumperk v roce 2005 představuje prominutí závazku ve výši 10 520 tis. Kč, (spor v celkové výši 20 620 tis. Kč).

4.15. Transakce se spřízněnými osobami

4.15.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2006

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží, materiál	Výrobky	Služby	(údaje v tis. Kč)	
					Fin. výnosy	Celkem
Dialýza Špk	dceřiná spol.	3 960	117	2 185	-	6 262
P&R LAB	spol. ve skupině	-	-	4	-	4
CGB Laboratoř	spol. ve skupině	-	-	46	-	46
Agel	spol. ve skupině	-	-	48	-	48
Repharm	spol. ve skupině	2 073	28	436	-	2 537
Transfúzní služba	spol. ve skupině	279	157	428	-	864
Podhorská nemocnice	spol. ve skupině	141	-	1 840	-	1 981
Servis Nemocnice Rýmařov	spol. ve skupině	-	-	34	-	34
Martek Medical	spol. ve skupině	-	-	395	3 982	4 377
Celkem	-	6 453	302	5 416	3 982	16 153

2005

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží, materiál	Výrobky	Služby	(údaje v tis. Kč)	
					Fin. výnosy	Celkem
Dialýza Špk	dceřiná spol.	854	234	2 736	-	3 824
Nemocnice Podlesí	spol. ve skupině	-	19	-	-	19
Nemocnice Val. Meziříčí	spol. ve skupině	2 050	-	-	-	2 050
Vítkovická nemocnice	spol. ve skupině	159	-	-	-	159
Nemocnice Rýmařov	spol. ve skupině	715	-	711	-	1 426
Servis Nemocnice Rýmařov	spol. ve skupině	-	-	3	-	3
Martek Medical	spol. ve skupině	17	-	320	4 918	5 255
Celkem	-	3 795	253	3 770	4 918	12 736

4.15.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

2006

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží, materiál	Dlouhodobý investiční majetek	Služby	(údaje v tis. Kč)	
						Celkem
Dialýza Šumperk	dceřiná společnost	588	475	-	-	1 063
Nemocnice Podlesí	spol. ve skupině	-	-	3 480	-	3 480
Martek Medical	spol. ve skupině	63 965	638	-	-	64 603
Repharm a.s.	spol. ve skupině	16 325	-	123	-	16 448
P&R LAB	spol. ve skupině	-	-	216	-	216
Celkem	-	80 878	1 113	3 819		85 810

2005

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží, materiál	Služby	(údaje v tis. Kč)	
					Celkem
Nemocnice Podlesí	spol. ve skupině	-	1 800	-	1 800
Nemocnice Rýmařov	spol. ve skupině	8	369	-	377
Martek Medical	spol. ve skupině	60 310	-	-	60 310
Repharm a.s.	spol. ve skupině	-	123	-	123
Dialýza Šumperk	dceřiná spol.	-	1 699	-	1 699
Celkem	-	60 318	3 991		64 309

4.16. Spotřebované nákupy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.12.2005	Období do 31.12.2006
Spotřeba materiálu	130 807	127 954
Spotřeba energie	21 527	26 744
Spotřebované nákupy celkem	152 334	154 698

4.17. Služby

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.12.2005	Období do 31.12.2006
Opravy a udržování	16 881	14 973
Cestovné	578	684
Náklady na reprezentaci	220	293
Telefon, fax, internet	1 767	1 655
Nájemné	10 442	12 848
Leasing	7 715	9 296
Likvidace odpadu	1 607	1 501
Software do 60 tis. Kč	646	763
Mikrobiologické rozbor	995	588
Účetní služby	325	-
Školení	312	295
Poštovné, přepravné	304	420
Náklady na poradenskou činnost	2 458	5 808
Ostatní služby	3 244	4 398
Celkem	47 494	53 522

4.18. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období

V roce 2006 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám ve výši 21 tis. Kč, rozpuštěny opravné položky k pohledávkám ve výši 55 tis. Kč.

V roce 2005 byly rozpuštěny opravné položky k pohledávkám NsP Šumperk v celkové výši 6 065 tis. v souvislosti se soudním smírem ve sporu o nájemní vztah mezi Nemocnicí s poliklinikou Šumperk a Nemocnicí Šumperk, spol. s r.o. ve výši 20 620 tis. Kč a byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám ve výši 76 tis. Kč.

4.19. Ostatní provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.12.2005	Období do 31.12.2006
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	447	269
Ostatní pokuty a penále	33	1
Odpisy pohledávek a postoupené pohledávky	12 480	37
Pojištění majetku a provozu společnosti	1 475	1 525
Členské příspěvky	236	59
Refundace mzdových nákladů	785	473
Dary	-	500
Ostatní provozní náklady	505	553
Ostatní provozní náklady celkem	15 961	3 417

V roce 2006 byl poskytnut dar Nadačnímu fondu Modrý slon ve výši 500 tis. Kč. Tento dar představuje finanční podporu pro vědeckou, výzkumnou, vývojovou a výchovně vzdělávací činnost na Lékařské fakultě Masarykovy univerzity v Brně.

4.20. Mimořádné náklady a výnosy

Mimořádné náklady k 31.12.2006 tvoří náklady dle Smlouvy o prodeji části podniku Transfúzní službě a.s., ve výši 2 894 tis. Kč.

Mimořádné výnosy jsou v roce 2006 tvořeny tržbami za prodej části podniku společnosti Transfúzní služba a. s. dle Smlouvy o prodeji části podniku ve výši 6 384 tis. Kč.

V souvislosti s prodejem části podniku společnosti Transfúzní služba a. s. byla v roce 2006 spočítána splatná daň ve výši 837 tis. Kč.

Mimořádné náklady k 31.12.2005 souvisely s dohodou o narovnání vzájemného vztahu při užívání movitých věcí od firmy Dialýza Šumperk, spol. s r.o. za roky 1999 -2004 ve výši 1 192 tis. Kč.

Mimořádné výnosy v roce 2005 nebyly.

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY**5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců**

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2006 a 2005 je uveden v následujících tabulkách. Za vedení společnosti je považováno představenstvo, (předseda a místopředseda) a management společnosti (náměstkové). Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu zaměstnanců.

2006

				(údaje v tis. Kč)	
	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	850	174 746	62 298	3 170	240 214
Vedení společnosti	5	4 486	1 115	148	5 749
Celkem	855	179 232	63 413	3 318	245 963

2005

				(údaje v tis. Kč)	
	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	878	168 766	55 980	3 184	227 930
Vedení společnosti	7	4 680	1 591	137	6 408
Celkem	885	173 446	57 571	3 321	234 338

V roce 2006 došlo ke změně společníka uvedeného v bodě 1.2. a statutárních orgánů dle bodu 1.4. Jednatelé v roce 2006 obdrželi tantiémy ve výši 3 547 tis. Kč za výsledek hospodaření roku 2005 na základě rozhodnutí valné hromady.

Ostatní osobní náklady k 31.12.2006 jsou tvořeny příspěvkem na penzijní připojištění a životní spoření pro stanovené skupiny zaměstnanců.

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2006 obdrželi členové dozorčí rady odměny nad rámec základního platu:

2006

	(údaje v tis. Kč)
Dozorčí rada	
Příspěvky na životní a důchodové pojištění (v řádce ostatní náklady)	3
Odměny (řádek výkazu zisku a ztrát - odměny orgánů společnosti)	650

2005

	(údaje v tis. Kč)
Dozorčí rada	
Příspěvky na životní a důchodové pojištění (v řádce ostatní náklady)	75
Odměny (řádek výkazu zisku a ztrát - odměny orgánů společnosti)	4 680

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Vystavené záruční směnky související s konkrétní transakcí

Společnost Šumperská nemocnice a.s., vystavila biancosměnku, bez vyplnění směnečné sumy sloužící k zajištění pohledávek Raiffeisenbank a.s. Směnka slouží ke krytí pohledávek vyplývajících z úvěrové smlouvy, a to do celkové výše zajištěných pohledávek 21 000 tis. Kč.

Společnost Šumperská nemocnice a. s., vystavila vlastní biancosměnku, bez vyplnění směnečné sumy sloužící k zajištění pohledávek Raiffeisenbank a. s. Směnka slouží ke krytí závazků vyplývajících z krátkodobého fixního úvěru v nesplacené výši 5 000 tis. Kč k 31.12.2006.

Zástava pohledávek společnosti

V souladu s Úvěrovou smlouvou o čerpání krátkodobého fixního úvěru jsou zástavním právem zatíženy krátkodobé pohledávky z obchodního styku za zdravotními pojišťovnami ve výši minimálně 100% čerpané částky (k 31.12.2006 činila čerpaná částka 5 000 tis. Kč).

Tato zástava se měsíčně aktualizuje na konkrétní dané pohledávky.

Zástava dlouhodobého nemovitého majetku

V souladu s úvěrovou smlouvou č. 152814/2006/01 o poskytnutí dlouhodobého bankovního úvěru k 31.12.2006 v nesplacené výši 20 000 tis. Kč zastavila společnost ve prospěch Raiffeisenbank a. s., následující nemovitosti sloužící pro provoz nemocnice:

- budova bez čp/če na pozemku p.č. St. 2509/1 obč. vyb.
- budova bez čp/če na pozemku p.č. St. 4962, obč. vyb.
- pozemek p.č. St. 673/2
- pozemek p.č. St. 673/2
- pozemek p.č. St. 1769/2
- pozemek p.č. St. 2508/1
- pozemek p.č. St. 2509/1
- pozemek p.č. St. 5384
- pozemek p.č. St. 5471
- pozemek p.č. St. 5529
- pozemek p.č. St. 5596
- pozemek p.č. 357/4
- pozemek p.č. 568/4
- pozemek p.č. 568/5
- pozemek p.č. 568/6
- pozemek p.č. 568/8
- pozemek p.č. 568/11
- pozemek p.č. 569/1
- pozemek p.č. 569/2
- pozemek p.č. 569/6
- pozemek p.č. 569/7
- pozemek p.č. 569/9

- pozemek p.č. 569/13
- pozemek p.č. 569/14
- pozemek p.č. 569/15
- pozemek p.č. 570/11
- pozemek p.č. 576/1
- pozemek p.č. 578/5
- pozemek p.č. 578/7
- pozemek p.č. 578/12
- pozemek p.č. 1970/2
- pozemek p.č. 1970/3
- pozemek p.č. 1971/2
- pozemek p.č. 1990/2
- pozemek p.č. 1990/6
- pozemek p.č. 1990/9
- pozemek p.č. 1993/1
- pozemek p.č. 2000/3
- pozemek p.č. 2000/4
- pozemek p.č. 2000/5
- pozemek p.č. 2005/1
- pozemek p.č. 2156
- pozemek p.č. 2169/7
- pozemek p.č. 2205

Zůstatková hodnota výše uvedených budov k 31.12.2006 činí 17 388 tis. Kč a zůstatková hodnota výše uvedených pozemků k 31.12.2006 činí 4 752 tis. Kč (viz bod 4.1.3.).

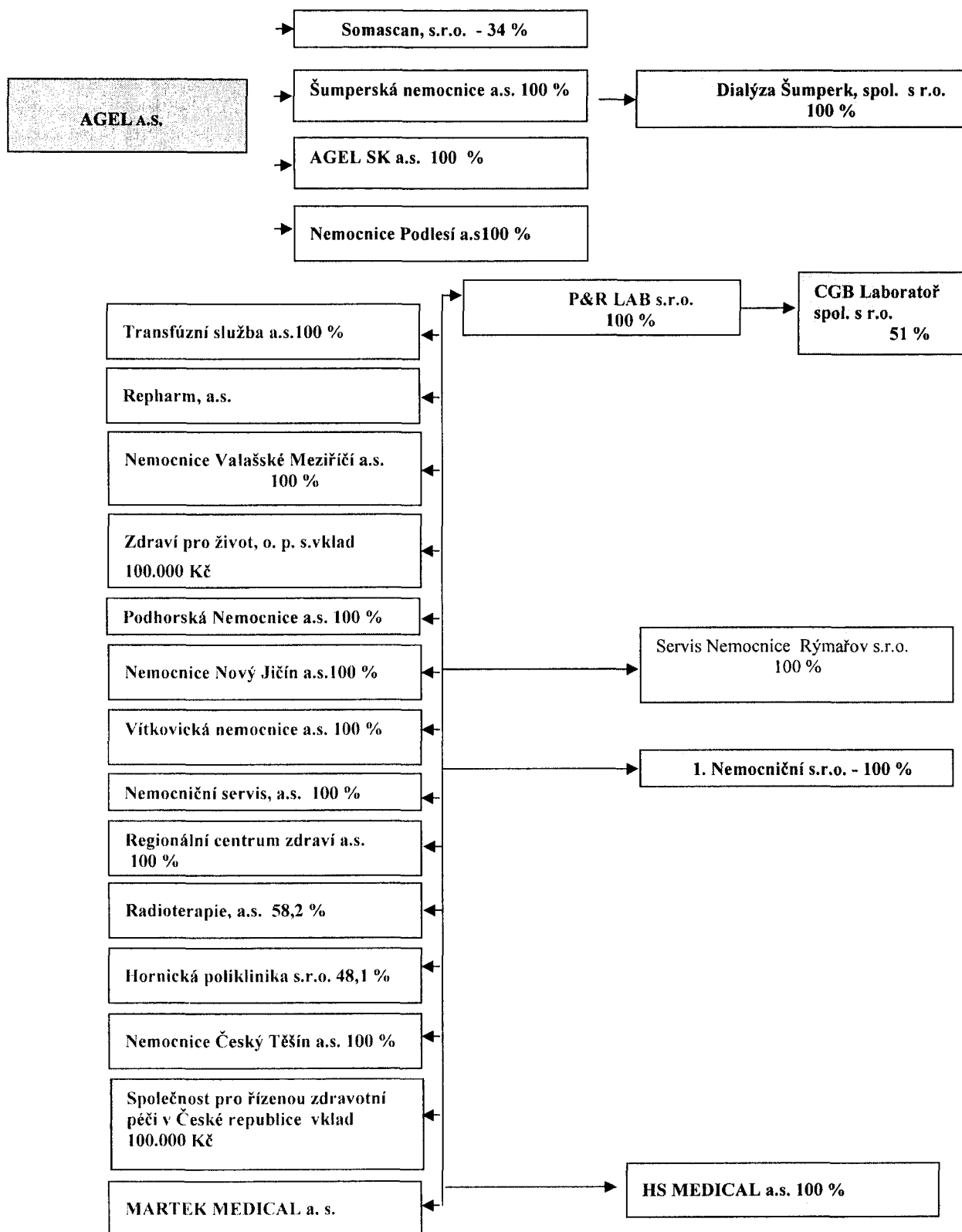
Soudní spory

K 31.12.2006 Šumperská nemocnice a. s. eviduje soudní spor vůči firmě Kvasnička Václav z důvodu neuhrazených faktur za praní prádla ve výši 32 tis. Kč.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Příloha č. 1 - Organizační struktura společností ve skupině ke dni 31.12.2006



Příloha č. 2 – Organizační struktura společnosti

Šumperská nemocnice a.s.

Rízený dokument: OR/04, Příloha č. 1 - Organizační schéma NZZ Šumperské nemocnice

