

MATERIÁL BEZ OSOBNÍCH ÚDAJŮ

Poliklinika Žďár nad Sázavou

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 64

DNE: 10. 4. 2017

JEDNACÍ ČÍSLO: 1014/2017/Pol.

NÁZEV: Hospodaření a účetní závěrka PO Poliklinika Žďár nad Sázavou za rok 2016		
ANOTACE: Předkládaný materiál popisuje hospodaření a kontrolu účetní závěrky k 31. 12. 2016 Polikliniky Žďár nad Sázavou. Závěrečná zpráva doporučuje zřizovateli schválit účetní závěrku za rok 2016.		
NÁVRH USNESENÍ 1. Rada města po projednání: Schvaluje roční účetní závěrku PO Poliklinika Žďár nad Sázavou za rok 2016. 2. Rada města po projednání schvaluje: Rozdělení výsledku hospodaření PO Poliklinika Žďár nad Sázavou ve výši 160.786,71 Kč do rezervního fondu organizace.		
Starosta města:	Místostarosta města:	Tajemník MěÚ:
Odbor majetkoprávní:	Odbor ST a vnitřních věcí:	Odbor finanční:
Odbor komunál. služeb + TSBM:	Odbor rozvoje a územního plánování:	Odbor stavební:
Odbor školství, kultury a sportu:	Odbor sociální:	Odbor živnostenský:
Odbor dopravy:	Odbor životního prostředí:	Odd. správy měst. lesů a ryb.:
Oddělení informatiky:	Odd. fin. kontroly a inter. auditu	Městská policie
Projektový koordinátor:	Krizové řízení:	
Zpracoval: Michal H. Zrůst, MSc, MBA		Předkládá: Ing. Ilona Komínková

Název materiálu: Hospodaření a účetní závěrka PO Poliklinika Žďár nad Sázavou za rok 2016

Počet stran: 3

Počet příloh: 6

Popis

Poliklinika Žďár nad Sázavou zajišťuje zdravotní péči v rámci hlavní činnosti svými kmenovými zaměstnanci v odbornosti lékař a střední zdravotnický pracovník (zdravotní sestra, fyzioterapeut, zdravotnický laborant, rentgenologický laborant) na těchto odděleních: **biochemická a hematologická laboratoř, rentgenologické pracoviště a ultrazvuk, rehabilitace, ordinace endokrinologie, psychiatrie, angiologie, klinická onkologie a lékařská pohotovostní služba.** Dále oddělení **technického provozu, administrativy a Výdejna a prodejna zdravotnických prostředků (ZP)**, kde je pro pacienty a klienty zajištěn celotýdenní provoz (po-pá) pro přímý prodej i výdej na poukazy od lékařů. ZP zajišťuje i servis pro ostatní lékaře (nájemce) na poliklinice (formuláře, spotřební materiál atd.). Na ZP funguje i rozvoz zboží po ZR, a to v případě nákupu od 1500,- Kč a také dovážíme větší nákupy inkontinence pro potřebné. ZP má i svůj e-shop – www.zdravotnickeprostredkyzr.cz.

Kromě těchto činností organizace zabezpečuje v souvislosti s pronájmem nebytových prostor tyto služby a práce: úklid a údržbu nebytových prostor, odvoz nebezpečných zdravotnických odpadů (včetně prošlých léků), internetové spojení a softwarové poradenství pro podnájemce, provoz telefonní ústředny pro pacienty a ordinace a dále kopírování a laminování, což je zabezpečeno na administrativě polikliniky.

Poliklinika Žďár nad Sázavou dále podnájímá nebytové prostory zdravotnickým subjektům nebo příbuzným oborům.

V loňském roce byl vysoutěžen ultrazvuk pro RTG oddělení a přístrojové vybavení bylo doplněno i na oddělení RHB (UZ) a OKBH (nechlazená centrifuga).

Průběžně také probíhaly nutné opravy a údržba budovy a majetku a nejnnutnější výměna zdravotnických pomůcek, drobné zámečnické, instalatérské a elektroúdržbářské práce s náklady na zakoupený materiál.

Organizační struktura

Poliklinika Žďár nad Sázavou k datu 31. 12. 2016 zaměstnává celkem 49 kmenových zaměstnanců, v průměrném přepočteném evidenčním počtu celkem 41,9 zaměstnanců.

Provoz LPS

Provoz LPS byl od 1. 7. 2016 rozhodnutím rady města redukován pouze na víkendy a svátky.

Hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek Polikliniky Žďár nad Sázavou byl v roce 2016: 160.786,71 Kč.

Rozdělení hospodářského výsledku navrhujeme takto:

- **413 – rezervní fond: 160.786,71 Kč**

Geneze případu a návrh řešení

Kontrola účetní závěrky roku 2016 proběhla 13. 3. 2016. Smluvně provedla společnost Finaudit, s.r.o. z Olomouce.

Závěr kontroly: ...**kontrolor doporučuje zřizovateli příspěvkové organizace Poliklinika Žďár nad Sázavou schválit účetní závěrku za účetní období 2016.**

Varianty návrhu usnesení

1. Rada města po projednání:
Schvaluje roční účetní závěrku PO Poliklinika Žďár nad Sázavou za rok 2016.
2. Rada města po projednání schvaluje:
Rozdělení výsledku hospodaření PO Poliklinika Žďár nad Sázavou ve výši 160.786,71 Kč do rezervního fondu organizace.

Doporučení a stanovisko předkladatele

Schválit dle navržených usnesení.

Přílohy:

1. Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
2. Zpráva externího auditora o ověření účetní závěrky
3. Tabulka – výnosy, náklady, HV 2013-2016
4. Závěrečná zpráva o hospodaření vč. tabulkového přehledu dle Přílohy č. 2 Pravidel zřizovatele
5. Zprávy z kontrol provedených v účetní jednotce
6. Inventarizační zpráva
7. Návrh na rozdělení HV (v textu materiálu str. 2)

Ve Žďáře nad Sázavou dne 27. 3. 2017

Michal Hubert Zrůst, MSc, MBA

ROZVAHA - BILANCE za období : 12/2016
 příspěvkové organizace
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

I Č O :48899119
 NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY:
 Poliklinika Žďár nad Sázavou 5726

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období běžné BRUTTO 1	Období běžné KOREKCE 2	Období běžné NETTO 3	MINULÉ 4
AKTIVA CELKEM			36.940.019,53	21.401.003,59	15.539.015,94	23.348.681,98
A. STÁLÁ AKTIVA			29.994.672,67	21.401.003,59	8.593.669,08	16.688.713,40
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			820.042,33	776.207,20	43.835,13	71.531,13
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	656.215,13	612.380,00	43.835,13	71.531,13
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	163.827,20	163.827,20		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			29.174.630,34	20.624.796,39	8.549.833,95	16.617.182,27
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	1.389.799,74	209.394,24	1.180.405,50	9.647.015,82
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	23.177.009,71	15.872.581,26	7.304.428,45	6.905.166,45
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4.542.820,89	4.542.820,89		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	65.000,00		65.000,00	65.000,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. OBĚŽNÁ AKTIVA			6.945.346,86		6.945.346,86	6.659.968,58
I. Zásoby			1.133.413,56		1.133.413,56	1.145.310,51
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	576.584,14		576.584,14	452.498,16
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období běžné BRUTTO 1	Období běžné KOREKCE 2	Období běžné NETTO 3	MINULÉ 4
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořizování zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132	556.829,42		556.829,42	692.812,35
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
<hr/>						
II.	Krátkodobé pohledávky		5.463.264,33		5.463.264,33	5.394.755,32
1.	Odběratelé	311	3.790.449,05		3.790.449,05	3.656.184,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	80.285,52		80.285,52	64.933,68
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	7.907,00		7.907,00	
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	104.254,22		104.254,22	72.229,38
31.	Příjmy příštích období	385	22.171,40		22.171,40	
32.	Dohadné účty aktivní	388	1.438.464,59		1.438.464,59	1.573.672,50
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	19732,55		19.732,55	27.735,76
<hr/>						
III.	Krátkodobý finanční majetek		348.668,97		348.668,97	119.902,75
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	40.326,76		40.326,76	60.711,23
10.	Běžný účet FKSP	243	13.549,21		13.549,21	17.476,52
15.	Ceniny	263	8.400,00		8.400,00	11.240,00
16.	Peníze na cestě	262	265.000,00		265.000,00	
17.	Pokladna	261	21.393,00		21.393,00	30.475,00

Zpracoval: zak

Okamžik sestavení: 01.02.2017 09:46:09 Strana: 3

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období běžné 1	Období minulé 2
PASIVA CELKEM			15539.015,94	23.348.681,98
C. VLASTNÍ KAPITÁL			8.672.689,86	16.273.528,91
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			6.548.630,75	14.214.798,56
1.	Jmění účetní jednotky	401	5.593.816,85	13.108.556,66
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2.385.582,88	2.537.010,88
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	1.430.768,98-	1.430.768,98-
II. Fondy účetní jednotky			1.963.272,40	1.896.770,09
1.	Fond odměn	411	222.251,00	347.540,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	33.427,98	22.577,05
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1364.575,54	1.202.615,28
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	343.017,88	324.037,76
III. Výsledek hospodaření			160.786,71	161.960,26
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		160.786,71	161.960,26
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. CIZÍ ZDROJE			6.866.326,08	7.075.153,07
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			1.653.608,00	1.872.582,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	251.358,00	873.582,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	1.402.250,00	999.000,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky			5.212.718,08	5.202.571,07
1.	Krátkodobé úvěry	281	1.335.575,15	1.373.510,01
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	875.524,06	880.653,86
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	924.277,15	896.590,38
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	1.016.817,00	1.023.126,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	397.108,00	416.054,00
13.	Zdravotní pojištění	337	170.507,00	178.543,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341	73.890,00	
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	144.632,00	166.954,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	51.656,00	77.961,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383	206.043,72	166.062,82
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		

Licence:D07V
Zpracoval: zak
Číslo
položky

***** G I N I S E x p r e s s - V Y K *****

VRCGURUA 02032016
Strana: 4

Název položky

Syntetický
účet

Období běžné
1

Okamžik sestavení: 01.02.2017 09:46:09
Období minulé
2

Odesláno dne: Razítko: Podpis odpovědné osoby: Podpis osoby odpovědné za sestavení: Okamžik sestavení: 01.02.2017 09:46:09
Tel.: Tel.:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY za období : 12/2016

příspěvkové organizace
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

I Č O :48899119

NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY:

Poliklinika Žďár nad Sázavou 5726

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ ODBODÍ	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. NÁKLADY CELKEM			37.028.300,37	8.944.901,30	27854.253,78	8.147.104,07
I. Náklady z činnosti			37.003.963,11	8.857.097,30	27.823.490,87	8.126.595,30
1.	Spotřeba materiálu	501	5.388.749,57	206.179,65	5.288.416,86	171.690,18
2.	Spotřeba energie	502	551.729,91	1.093.682,79	526.437,67	1.093.132,66
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504		2.807.811,87		2.112.329,48
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	214.141,28	94.097,85	260.541,81	100485,34
9.	Cestovné	512	9.741,95	5679,55	20.840,51	5.596,22
10.	Náklady na reprezentaci	513	12.298,79	7.675,95	13.480,43	5.412,23
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	2.693.630,28	1.486.284,31	2.892.420,20	1.609.039,43
13.	Mzdové náklady	521	13.710.213,65	1.795.672,35	13.129.902,50	1.665.238,50
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4.480.618,55	603.422,45	4.318.674,05	560785,95
15.	Jiné sociální pojištění	525	55.800,55	7.359,45	51.391,90	8.108,10
16.	Zákonné sociální náklady	527	450.135,71	64.844,94	338.295,65	41.333,08
17.	Jiné sociální náklady	528	81.989,38	18.821,70	52.620,22	983,43
18.	Daň silniční	531	3.762,50	2.087,50	3.230,60	2.469,40
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	3.864,00	138.969,34	4.527,00	149.201,98
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	1.737,12	1.158,40	2.998,75	3.767,16
23.	Jiné pokuty a penále	542			6.840,00	4.560,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	880.680,60	481.718,40	756.760,79	532.214,25
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	8242.645,32			
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				2.621,41
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	178.735,69	6.382,00	119.262,52	28.204,45
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	43.488,26	35.248,80	36.849,41	29.422,05

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ ODBODÍ	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
II. Finanční náklady			24.337,26	13.914,00	30.762,91	20.508,77
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	24.337,26	13.914,00	30.762,91	20.508,77
3.	Kurzové ztráty	563				
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				73.890,00		
1.	Daň z příjmů	591		73.890,00		
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
B. VÝNOSY CELKEM			36.241.404,53	9.892.583,85	27.043.855,05	9.119.463,06
I. Výnosy z činnosti			34.733.596,91	9.749.219,85	25.365.229,39	8.976.103,02
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		18.407,40		21.034,34
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	26.212910,64	285.099,97	25.122.508,90	228.761,12
3.	Výnosy z pronájmu	603	11.479,34	4.789.291,46	39.232,23	4.807.494,88
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		3.413.735,96		2.568.481,18
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641		31,00		
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	19.745,70	709,00	34.687,54	13.843,07
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	8.242.645,32			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	185.503,37	2.500,00	122.142,00	2.300,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	61.312,54	1.239.445,06	46.658,72	1.334.188,43
II. Finanční výnosy			472,62		561,66	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	472,62		80,66	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669			481,00	
IV. Výnosy z transferů			1.507.335,00	143.364,00	1.678.064,00	143.360,04
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1.507.335,00	143.364,00	1.678.064,00	143.360,04
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		786.895,84-	1.021.572,55	810.398,73-	972.358,99
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		786.895,84-	947.682,55	810.398,73-	972.358,99

Odesláno dne: Razítko: Podpis odpovědné osoby: Podpis osoby odpovědné za sestavení: Okamžik sestavení: 01.02.2017 09:46:09

Tel.:

Tel.:

@*****
□ PŘÍLOHA za období : 12/2016 □
< *****
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

I Č O :48899119
NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY:
Poliklinika Žďár nad Sázavou 5726

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Do data zpracování účetní závěrky se nevyskytly žádné skutečnosti, které by měly vliv na neomezené trvání účetní jednotky

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Organizace vede účetnictví od 1.1.2016 v souladu se změnami zákona č. 221/2015 Sb., v souladu s ustanoveními vyhlášky č. 369/2015 Sb a vyhlášky 370/2015 Sb a 372/2015 Sb.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu podle §9 odst. 3 písm. c) zákona č221/2015 Sb., o účetnictví. Účetní jednotka účtuje v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. včetně novelizovaných ustanovení dle vyhlášky č. 369/2015Sb., s platnými účetními standardy a dále postupuje dle vnitřních směrnic organizace pro rok 2016. Zásoby jsou účtovány způsobem A. Hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou (cena pořízení vedlejší náklady související s pořízením majetku).
Majetek - v rozvaze je veden nehmotný majetek - DDNM - účet 018 - ocenění 7.000,- Kč - 60.000,-Kč, DNM - účet 013(Software) - hodnota vyšší než 60.000,- Kč, hmotný majetek - DDHM - účet 028, ocenění 3.000,-Kč až 40.000,-Kč, DHM - účet 021,022 - ocenění vyšší než 40.000,-Kč- Pd r- 2013 je nastaveno rovnoměrné odpisování majetku.

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 a závazky účetní jednotky			1.147.056,12	1.137.832,72
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek		901	44.590,00	42.417,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek		902	1.102.466,12	1.095.415,72
3. Vyřazené pohledávky		905		
4. Vyřazené závazky		906		
5. Ostatní majetek		909		
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů				
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů		911		
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů		912		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů		913		
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů		914		
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů		915		
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů		916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		921		
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		922		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce		923		
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce		924		
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů		925		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů		926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		931		
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		932		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		933		
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		934		
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní		939		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní		941		
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům		942		
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům		943		
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění		944		
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění		945		
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		947		
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		948		
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů				
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů		951		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů		952		
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů		953		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů		954		
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů		955		
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu		961		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu		962		
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu		963		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu		964		
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce		965		
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce		966		
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů		967		

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.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod,výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod,výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1.147.056,12	1.137.832,72

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

Poliklinika vede soudní spor s firmou ARCTICAMED s.r.o. o uhrazení technického zhodnocení. Je zde riziko prohry soudního sporu. V tomto případě by byla poliklinika povinna uhradit TZ ve výši cca 900 tis. Kč, což by mělo negativní dopad na hospodaření. Zřizovatel byl o tomto sporu informován.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Nevyskytly se případy podléhající zápisu do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00

C. Doplňující 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.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	151.428,00	151.424,04

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

0.00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

0.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce: 0.00
Doplnující informace:
Částka: 0.00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce: 0.00
Doplnující informace:
Částka: 0.00

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce: 0.00
Doplnující informace:
Částka: 0.00

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce: 0.00
Doplnující informace:
Částka: 0.00

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Položka Název	Běžné účetní období
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	22.577,05
A.II.	Tvorba fondu	189.801,63
1.	Základní přiděl	189.801,63
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	178.950,70
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	70.774,00
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	93.676,70
5.	Sociální výpomoci a půjčky	
6.	Poskytnuté peněžní dary	14.500,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	33.427,98

Rezervní fond - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Položka Číslo Název	Běžné účetní období
D.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	1.202.615,28
D.II. Tvorba fondu	161.960,26
1. Zlepšený výsledek hospodaření	161.960,26
2. Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3. Nespotřebované dotace z mezinárodních 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 fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5. Ostatní čerpání	
D.IV. Konečný stav fondu	1.364.575,54

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	Období běžné BRUTTO	Období běžné KOREKCE	Období běžné NETTO	MINULÉ
G.	Stavby	1.389.799,74	209.394,24	1.180405,50	9.647.015,82
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1.389.799,74	209.394,24	1.180.405,50	9.647.015,82
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	Období běžné BRUTTO	Období běžné KOREKCE	Období běžné NETTO	MINULÉ
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

Fond investic - příspěvkové organizace zřizované územními samosprávnými celky a svazky obcí

Položka Číslo Název	Běžné účetní období
F.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	324.037,76
F.II. Tvorba fondu	10.264.330,32
1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot.a nehmot.dlouhod.majetku prováděná podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	1.212.085,00
2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	809.600,00
3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	
4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	8.242.645,32
7. Převody z rezervního fondu	
F.III. Čerpání fondu	10.245.350,20
1. Pořízení a technické zhodnocení hmot.a nehmot.dlouhod.majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	1.317.766,51
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	622.224,00
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	8.242.645,32
4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	62.714,37
F.IV. Konečný stav fondu	343.017,88

I. Doplnující informace k položce "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.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K.2 Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce: Poznámka

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu:
 - 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita,
 - 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.


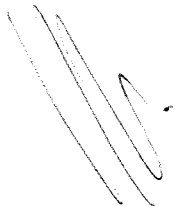
L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce: Poznámka

- 1 Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
- 2 Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu:
A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby,
E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
- 6 až 7 Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky
- 9 až 12 Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
- 13 Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
- 14 a 15 Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli.
- 16,18,20,22 Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
- 17,19,21,23 Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
- 24 Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
- 25 až 29 Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

**** Konec sestavy ****





**Zpráva o provedené kontrole
účetní závěrky k 31.12.2016**

určená statutárnímu orgánu a zřizovateli účetní jednotky

**Poliklinika Ždár nad Sázavou,
příspěvková organizace**

za ověřované období
od 1.1.2016 do 31.12.2016

DŮVĚRA ZAVAZUJE

OBSAH ZPRÁVY

1. Vykonavatel kontroly účetnictví
2. Identifikace příspěvkové organizace
3. Obsah a cíl kontrolní činnosti
4. Příjemce zprávy
5. Právní rámec činnosti kontrolora
6. Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31.12.2016

1. Vykonavatel kontroly účetní závěrky

Kontrolu účetní závěrky provedla auditorská společnost **FSG Finaudit, s.r.o.**, se sídlem v Olomouci, zapsaná v seznamu vedeném Komorou auditorů České republiky s číslem auditorského oprávnění 154 a zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983, IČ: 61947407.

Ověření provedl tým pracovníků ve složení:

Členové kontrolní skupiny: Ing. Jakub Šteinfeld
Ing. Martina Uhlířová
Ing. Irena Dvořáková
Ing. Zuzana Buchtová

2. Identifikace příspěvkové organizace

2.1 Kontrolovaná osoba

Předmět ověření: Kontrola účetní závěrky
provedena ke dni: 31.12.2016
účetní jednotky: **Poliklinika Žďár nad Sázavou**
právní forma: příspěvková organizace
sídlo organizace: Studentská 1699/4, 591 01 Žďár nad Sázavou
IČ: 48899119
zapsaná: Krajským soudem v Brně, oddíl Pr, vložka 1935

2.2 Předmět hlavní činnosti

Hlavní činností organizace je poskytování zdravotní péče v souladu s platnými zákony o nestátních zdravotních zařízeních a to ambulantní i ústavní, včetně poskytování prostředků zdravotní techniky, zajištění podmínek pro poskytování péče podnájmem nebytových prostor a služeb s tím spojených, výroba zdravotnického materiálu a léčiv podle platných zvláštních předpisů, nákupů těchto komodit za účelem jejich dalšího prodeje, pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti

2.3 Doplnková činnost

- nájem a podnájem movitého i nemovitého majetku pro jiný účel než pro který byla organizace zřízena
- hostinská činnost
- provozování pevné fotovoltaické elektrárny za účelem výroby elektrické energie



2.4 Statutární orgán příspěvkové organizace

ředitel: Michal Hubert Zrůst, MSc.

3. Obsah a cíl kontrolní činnosti

Dne 13. března 2017 byla u **Polikliniky Žďár nad Sázavou**, příspěvkové organizace zřízené Městem Žďár nad Sázavou provedena kontrola účetní závěrky sestavené k rozvahovému datu 31.12.2016 pro účely schvalování účetní závěrky zřizovatelem v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb.

Kontrola správnosti vykázaných informací v účetní závěrce zahrnovala:

- kontrolu správnosti výkazů tvořících účetní závěrku příspěvkové organizace k rozvahovému datu 31.12.2016,
- kontrolu, zda pro správné zobrazení finanční situace a pro věrné a poctivé zobrazení předmětu účetnictví příspěvková organizace postupovala v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 S. a s účetními standardy č. 701 až 710,
- kontrolu dodržování ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví u významných obrátových položek uvedených v hlavní knize, která je podkladem pro sestavení řádné účetní závěrky k 31.12.2016.

Cílem kontrolní činnosti v příspěvkové organizaci bylo zejména zjištění, zda p.o. přiměřeně zobrazila úplnost a průkaznost účetnictví a vyhodnocení předvídatelných rizik a ztrát ve vztahu k věrnému a poctivému obrazu předmětu účetnictví a finanční situaci p. o.

4. Příjemce zprávy

Statutární orgán příspěvkové organizace **Poliklinika Žďár nad Sázavou**.

Příjemce zprávy je povinen o obsahu této zprávy informovat zřizovatele příspěvkové organizace - **Město Žďár nad Sázavou**.

5. Právní rámec činnosti kontrolora

- vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 410/2009 Sb. a České účetní standardy č. 701 až 710 pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.



Pro provedení kontroly byly vyžádány tyto podklady:

1. zřizovací listina včetně všech příloh a dodatků, rozhodnutí zřizovatele o vedení účetnictví ve zjednodušené formě, pokud p. o. takto účtuje,
2. organizační členění p. o. včetně určení zodpovědných osob za jednotlivé oblasti činností – příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní,
3. vnitropodnikové směrnice platné pro r.2016,
4. výsledky ostatních kontrol provedených v průběhu roku 2016,
5. návrhy na opatření ve vztahu k případným nedostatkům zjištěných externími kontrolami,
6. obratová předvaha k 31.12.2016,
7. přiznání k DPPO za rok 2016,
8. účetní závěrka k 31.12.2016 (rozvaha a výkaz zisku a ztráty, příloha),
9. účetní deník za rok 2016,
10. fyzická a dokladová inventura majetku a závazků provedená k 31.12.2016, inventarizační zpráva, zaúčtování případných inventurních rozdílů,
11. výpis z katastru nemovitostí na nemovitosti ve správě p. o. k 31.12.2016,
12. schválené závazné ukazatele od zřizovatele pro rok 2016 a ostatní rozhodnutí zřizovatele týkajících se hospodaření p. o. v r. 2016,
13. rozhodnutí o všech poskytnutých transferech pro p.o. od zřizovatele i od ostatních,
14. soupis všech darů finančních i věcných získaných v r. 2016 spolu s rozhodnutím zřizovatele o povolení každý z těchto darů přijmout,
15. rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2015 a účetní doklad, kterým bylo rozhodnutí zaúčtováno, rozhodnutí o schválení účetní závěrky za r. 2016,
16. účetní osnova platná pro účetní období 2016,
17. saldokonto obchodních pohledávek a závazků k 31.12.2016 s uvedením vzniku jednotlivých pohledávek či závazků a částky v lokální i cizí měně,
18. mzdová rekapitulace za měsíc prosinec 2016,
19. prvotní účetní doklady za rok 2016 – k nahlédnutí.



6. Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky sestavené k 31.12.2016

Kontrola sestavení účetní závěrky ke dni 31.12.2016

Účetní závěrka organizace se skládá z částí:

- rozvaha,
- výkaz zisku a ztráty,
- příloha.

Příspěvková organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu na základě rozhodnutí Rady města Žďár nad Sázavou ze dne 28.12.2009.

Účetní závěrka byla sestavena na základě údajů zaúčtovaných v účetních knihách za účetní období 2016.

Kontrola bilanční kontinuity a kontrola proúčtování výsledku hospodaření za rok 2015

Konečné zůstatky roku 2015 rozvahových účtů navazují na počáteční stavy roku 2016. Nebylo zjištěno porušení bilanční kontinuity.

K 31.12.2015 vykázala příspěvková organizace zisk ve výši 161.960,26 Kč.

Zřizovatel příspěvkové organizace na 41. schůzi Rady města dne 2.5.2016 svým usnesením č. 610/2016/Pol. schválil účetní závěrku za účetní období 2015 a rozhodl o rozdělení zisku za rok 2015 takto:

- 161.960,26 Kč přiděl do rezervního fondu.

Interním dokladem č.ID120160037 ze dne 9.5.2016 bylo zaúčtováno rozdělení VH roku 2015 dle rozhodnutí zřizovatele.

Kontrola úplné evidence majetku příspěvkové organizace

Organizace vede evidenci majetku s vazbou na majetkové účty účtové skupiny 01 a 02 a podrozvahových účtů 901 a 902.

V oblasti dlouhodobého majetku jsme testovali správnost křížových vazeb při účtování o zařazení, vyřazení a odepisování majetku. Nebyl zjištěn nesoulad.

Příspěvková organizace v roce 2016 pořídila dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 1.510.000 Kč a dlouhodobý drobný majetek ve výši 195.284,62 Kč. Byla kontrolována správnost provedených operací u následujícího nově zařazeného investičního majetku:

Inv. číslo	Druh majetku	PC	Datum zařazení	č. dokladu, kterým byl majetek pořízen
22500033	DHM - Diagnostický ultrazvukový systém	1.300.000 Kč	10.11.2016	201615
22500034	DHM - Univerzální centrifuga ventilovaná	140.118 Kč	5.12.2016	201616



Příspěvková organizace v roce 2016 vyřadila dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 11.687.200,97 Kč a drobný majetek v hodnotě 27.191,66 Kč. Byla kontrolována správnost provedených operací u následujícího vyřazeného investičního majetku:

Inv. číslo	Druh majetku	PC	ZC	Datum vyřazení
21008007	Stavby - Přestavba rehabilitace	1.680.766 Kč	988.484 Kč	3.10.2016
21008008	Stavby - Výměňíková stanice	1.120.048 Kč	662.836 Kč	3.10.2016
21010005	Stavby - Prosklené stěny	2.282.542 Kč	1.431.909,00 Kč	4.10.2016
21500034	Stavby - Srdíčko interiéry	742.501,98 Kč	702.626,98 Kč	3.10.2016

Vyřazený majetek má charakter technického zhodnocení na budově, ve které je p. o. v podnájmu (vlastníkem je zřizovatel). Byla dodána Dohoda o vypořádání technického zhodnocení ze dne 12.10.2016, jejímž předmětem je vypořádání tohoto technického zhodnocení se zřizovatelem v celkové výši 8.242.645,32 Kč. Tato cena odpovídá výši zůstatkové ceny technického zhodnocení ke dni 30.9.2016.

Na účtu 042 (nedokončený dlouhodobý hmotný majetek) je zůstatek ve výši 65.000,00 Kč. Jedná se o projektovou dokumentaci z roku 2014. Z důvodu soudních sporů p. o. nemůže zahájit další kroky. Po dořešení se buď projektová dokumentace vyřadí, nebo zařadí k užívání.

Ke všem pohybům na majetku byly předloženy ke kontrole řádné zařazovací a vyřazovací protokoly.

Kontrola inventarizace k 31.12.2016

Ověřili jsme řádné provedení inventarizace u majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2016 s vazbou na vyhlášku č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví. A dále jsme ověřili shodu konečných stavů všech účtů s doloženými inventurními soupisy. Nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrola účtování příspěvků a transferů od zřizovatele a jiných poskytovatelů k 31.12.2016

Poskytovatel	Účel transferu	Částka	Čerpání
Město Žďár n. S.	příspěvek na provoz LSPP	1.366.400 Kč	vyčerpáno 100 %
Město Žďár n. S.	investiční dotace -na pořízení ultrazvuku	600.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Město Žďár n. S.	příspěvek do investičního fondu - účet 416	209.600 Kč	vyčerpáno 209.600 Kč
Město Žďár n. S.	příspěvek na provoz	94.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Úřad práce	příspěvek na pracovní místo	126.000 Kč	v roce 2016 vyčerpáno 38.871 Kč

	pracovní místo		38.871 Kč
--	----------------	--	-----------

Poskytnutí příspěvku bylo schváleno na 25. schůzi Rady města konané dne 21.9.2015 usnesením č. 366/2015/Pol. Jedná se o příspěvek na pokrytí nákladů spojených s provozem LSPP.

Na 51. schůzi Rady města konané dne 17.10.2016 usnesením č. 801/2016/Pol. bylo rozhodnuto o snížení provozního příspěvku o částku 304.000 Kč. Částka 210.000 Kč byla použita na posílení investičního fondu a částka 94.000 Kč byla použita na provoz dle předloženého návrhu.

Na 13. zasedání Zastupitelstva města konaném dne 31.3.2016 usnesením č. 13/2016/OF/10 bylo rozhodnuto o přidělení investiční dotace na pořízení ultrazvuku.

Čerpání příspěvku bylo zaúčtováno do výnosů p. o. ve správné výši dle postupů účtování stanovených v ČÚS č. 703.

Účtování o fondech

- **Fond odměn (účet 411)**
V roce 2016 nebyl žádný příděl do fondu odměn. Došlo pouze k čerpání fondu, kdy bylo v roce 2016 vyplaceno celkem na mimořádných odměnách zaměstnancům 125.289 Kč na základě příkazu ředitele. Odměny byly vypláceny měsíčně.
- **FKSP (účet 412)**
Příspěvek do FKSP činil 189.801,63 Kč (1,5 % z hrubých mezd). Z FKSP byl čerpán příspěvek na stravné zaměstnanců v celkové výši 70.774 Kč, příspěvek na kulturní akce ve výši 99.380,70 Kč a dále byly z FKSP poskytnuty nepeněžní dary k životnímu jubileu zaměstnanců v celkové výši 14.500 Kč.
Tvorba a čerpání FKSP byla provedena v souladu s plánem čerpání za rok 2016 a zásadami platnými pro FKSP. Zůstatek FKSP k 31.12.2016 vykazuje hodnotu ve výši 33.427,98 Kč, který je krytý finanční hotovostí na bankovním účtu FKSP ve výši 13.549,21 Kč, na pokladně FKSP ve výši 6.870 Kč a převodem přídělu v lednu 2017 ve výši 12.308,77 Kč.
- **Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)**
Tvorba fondu byla provedena v souladu s rozhodnutím zřizovatele z výsledku hospodaření vytvořeného za rok 2015 ve výši 161.960,26 Kč. Čerpání fondu nebylo v roce 2016 provedeno.
- **Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)**
V roce 2016 nebyl tvořeny ani čerpány prostředky rezervního fondu z ostatních titulů. Zůstatek fondu k 31.12.2016 je vykázán v nulové hodnotě.



- **Fond investic (účet 416)**

Fond investic byl v roce 2016 tvořen ve výši odpisů dlouhodobého majetku 1.362.399 Kč, které byly sníženy o odpis transferového podílu u majetku pořízeného z investiční dotace v minulých letech ve výši 151.428 Kč. Dále byl fond tvořen ve formě příspěvku na investici z rozpočtu města ve výši 809.600 Kč a zůstatkové ceny z prodaného majetku ve výši 8.242.645,32 Kč.

Čerpání fondu bylo provedeno na profinancování splátek na pořízení dlouhodobého majetku (digitalizace RTG) úvěrem. Splátky úvěru činily v roce 2016 celkem 622.224 Kč. Dále proběhla splátka faktury z roku 2015 související s rekonstrukcí UT krčku ve výši 211.016,51 Kč. Příspěvková organizace v roce 2016 měla příjem z prodeje dlouhodobého majetku zřizovateli (technické zhodnocení budovy ve vlastnictví zřizovatele) ve výši zůstatkové ceny 8.242.645,32 Kč. K dalšímu čerpání byly vyžádány a prověřeny následující doklady:

Doklad č.	Popis	Částka	Dodavatel
20161684	malování (oprava)	5.684,35 Kč	Roman Stupka
20161379	oprava vodoinstalačního systému	9.244,00 Kč	ZTG s.r.o.
20161378	oprava omítek a výmalba	12.681,00 Kč	STAREDO s.r.o.
20160668	oprava RTG	31.777,02 Kč	Siemens Healthcare, s.r.o.
20160698	oprava defibrilátoru	3.328,00 Kč	POLYMED medical CZ, a.s.
20161629	pořízení ultrazvukového systému	96.750,00 Kč	AUDIOSCAN, spol. s r.o.
20160206	pořízení centrifugy ventilované	40.118,00 Kč	TRIGON PLUS s.r.o.
20160206	pořízení ultrazvuku na RHB	69.882,00 Kč	MADISSON, s.r.o.

Kontrola krytí fondů finančními prostředky

Název fondu	Zůstatek fondu k 31.12.2016
411 – fond odměn	- 222.251,00 Kč
412 – fond FKSP	- 33.427,98 Kč
413 – rezervní fond ze zlepš. VH	- 1.364.575,54 Kč
414 – rezervní fond z ost. titulů	0,00 Kč
416 – fond investic	- 343.017,88 Kč
Celkem	1.963.272,40 Kč



Název účtu	Zůstatek na finančních účtech k 31.12.2016
241 - běžný účet	40.326,76 Kč
243 - fond FKSP	13.549,21 Kč
261 - pokladna hlavní	8.178,00 Kč
261 - pokladna FKSP	6.870,00 Kč
261 - pokladna LSPP	1.345,00 Kč
261 - pokladna ZP	5.000,00 Kč
262 - peníze na cestě	265.000 Kč
263 - ceniny	8.400 Kč
Celkem	348.668,97 Kč

Srovnáním zůstatků fondů organizace a finančních prostředků k 31.12.2016 bylo zjištěno, že organizace nemá zcela kryté fondy finančními prostředky - nekrytý rozdíl činí 1.714.603,43 Kč. V minulých letech byl tento problém řešen rozpuštěním investičního fondu do výnosů organizace.

Fondy nejsou kryty finančními prostředky, ale jsou kryty pohledávkami za odběrateli a nevyúčtovanými zdravotními výkony za pojišťovny.

Kontrola přijatých darů v roce 2016

Příspěvková organizace v roce 2016 přijala jeden věcný dar od zřizovatele na základě smlouvy ze dne 24.10.2016.

Jméno dárce	Hodnota daru	Účel daru	Proúčtováno	Schváleno zřizovatelem
Město Žďár n. S.	10.167 Kč	3 ks křeslo LAMDA	zařazeno na účet 028	RM č. 51 dne 17.10.2016

Kontrola vybraných výnosových položek

V průběhu kontroly byly z oblasti výnosů vybrány níže uvedené doklady, u kterých byly provedeny auditorské postupy, byly zkontrolovány náležitosti účetních dokladů a bylo provedeno srovnání na prvotní podklady pro ověření správnosti zaúčtování účetního případu (objednávky, smlouvy, dodací listy, příjemky atd.) Dále byla ověřena správnost výpočtu DPH a neporušenost číselných řad. U všech kontrolovaných dokladů bylo doloženo provedení řídicí kontroly dle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Na příslušném vzorku prvotních dokladů nebyly zjištěny nedostatky.

Číslo dokladu	Typ dokladu	Datum	Částka v Kč
ID120160080	interní doklad	20.6.2016	42.221,00 Kč



ID120160131	interní doklad	19.9.2016	172.936,92 Kč
FV12016010524	faktura vydaná	1.10.2016	10.729,00 Kč
FV12016010273	faktura vydaná	1.6.2016	10.250,00 Kč
FV22016020146	faktura vydaná	31.3.2016	327.883,00 Kč
FV22016020448	faktura vydaná	31.7.2016	301.791,00 Kč

Kontrola vybraných nákladových položek a položek účtování skladů

V průběhu kontroly byly z oblasti nákladů a skladového hospodářství vybrány níže uvedené doklady, u kterých byly provedeny auditorské postupy, byly zkontrolovány náležitosti účetních dokladů a bylo provedeno srovnání na prvotní podklady pro ověření správnosti zaúčtování účetního případu (objednávky, smlouvy, dodací listy, příjemky atd.) Dále byla ověřena správnost uplatnění DPH a neporušenost číselných řad. U všech kontrolovaných dokladů bylo doloženo provedení řídicí kontroly dle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

Doklad č.	Popis	Částka	Dodavatel
ISV201609	Úbytky na skladě: 2016 / 9	388 996,03	výdejka ze skladu
ISV201612	Úbytky na skladě: 2016 / 12	333 024,32	výdejka ze skladu
ISP201609	Přírustky na skladě: 2016 / 9	523 371,17	příjemka na sklad
ISV201605	Úbytky na skladě: 2016 / 5	448,76	výdejka ze skladu
ID120160029	Vyřazení zásob dle přílohy	1 166,19	interní doklad
ID120160084	Prodej zboží - výdejka dle příl.	274 277,78	interní doklad
FP120160106	pořízení zásob	178 239,16	MEDESA s.r.o.
FP120160272	Preciset RF	-3 430,35	ROCHE s.r.o.
FP120160488	pořízení zásob	70 048,73	SARSTEDT spol. s r.o.
FP120160692	Zboží pro prodejnu - 15%	9 898,52	PHOENIX lékárenský velk.
FP120161468	Smluvní bonus	-1 336,47	DMA Praha s.r.o.
FP120161614	Zboží pro prodejnu - 15%	43 823,20	HARTMANN - RICO a.s.
FP120161646	Zboží pro prodejnu - 15%	-27 483,90	HARTMANN - RICO a.s.
FP120161197	Inzerce	3 025,00	MAFRA, a.s.
FP120161196	Servis dle smlouvy	14 822,50	ROCHE s.r.o.
FP120161193	Zboží pro prodejnu	2 775,60	SIVAK medical technology
FP120161193	doprava	99,20	SIVAK medical technology
FP120161180	Zdravotnický materiál	20 783,01	Vitax Praha s.r.o.
FP120161134	Elektřina - RTC	2 285,30	E.ON Energie, a.s.
FP120161117	Preventivní prohlídky - RTC	1 550,00	MUDr. Petr Vencálek
FP120161110	Zboží pro prodejnu - 15%	2 300,00	LB BOHEMIA, s.r.o.
FP120161110	Doprava	150,41	LB BOHEMIA, s.r.o.
FP120160390	Termoetikety	4 525,40	N COPY s.r.o.
FP120160380	Úklidový materiál - přefakturace	4 778,10	EMADO, s.r.o.
FP120160359	Likvidace odpadů - přefakturace	3 055,18	SITA CZ a.s.
FP120160345	Obědy 02/2016 - 9901	4 511,50	LOSENKA s.r.o.

Bylo zjištěno, že v některých případech není účtováno o dopravě jako o součásti pořizovací ceny zásob, ale že je účtována přímo do nákladů - viz doklady FP120161193 a FP120161110. Nebylo postupováno v souladu s § 57 prováděcí vyhlášky 410/2009 Sb. k zákonu o účetnictví.

Na dalších dokladech nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrola peněžních prostředků

Stavy na bankovních účtech i na účtech hotovosti odpovídají výčetskám platidel a stavům na bankovních výpisech. Úroky i poplatky bance byly zaúčtovány do správného období.

V pokladní knize hlavní pokladny bylo ověřeno, že není překračován limit 50 tis. Kč hotovosti držené na pokladně a jsou prováděny odvody do banky.

Provedené kontroly v roce 2016

Dne 8.9.2016 byla v organizaci provedena kontrola hospodaření zřizovatelem. Předmětem kontroly byla správnost zaúčtování, účelné využití městem poskytnutých příspěvků a nastavení vnitřního kontrolního systému za období 2014-2016. Příspěvková organizace poskytla dary v celkové výši 3.260 Kč, čímž porušila ustanovení § 37 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Tato částka byla vrácena do rozpočtu organizace. Další nedostatky nebyly zjištěny.

ZÁVĚR:

Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka přiměřeně zobrazila úplnost a průkaznost účetnictví a vyhodnotila předvídatelná rizika a ztráty ve vztahu k věrnému a poctivému obrazu předmětu účetnictví a finanční situaci účetní jednotky.

Na základě této skutečnosti kontrolor doporučuje zřizovateli příspěvkové organizace Poliklinika Žďár nad Sázavou schválit účetní závěrku za účetní období 2016.

V Olomouci dne 22. března 2017



FSG Finaudit, s.r.o.
 třída Svobody 645/2, Olomouc,
 auditorské oprávnění společnosti KAČR č. 154
Ing. Jakub Šteinfeld
 auditor odpovědný za vypracování
 zprávy jménem společnosti,
 auditorské oprávnění KAČR č. 2014





Výpis z protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č.j.: oFKIA/8/16/MB

podklad pro schvalování účetní závěrky příspěvkové organizace Poliklinika Žďár nad Sázavou, se sídlem Studentská 1699/4, 591 01 Žďár nad Sázavou, dle vyhl.č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Č. j.: oFKIA/8/16/MB

Kontrolovaná organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou, se sídlem Studentská 1699/4,
591 01 Žďár nad Sázavou,
IČ 48899119

Předmět kontroly: Kontrola hospodaření zaměřená na správnost zaúčtování,
účelné využití městem poskytnutých příspěvků a nastavení
vnitřního kontrolního systému organizace

za období rok 2014, 2015, 2016

V příspěvkové organizaci Poliklinika Žďár nad Sázavou byla provedena kontrola, která byla zaměřená na hospodaření organizace a účelné vynaložení peněžních prostředků poskytnutých městem na lékařskou službu první pomoci (LSPP). Kontrolou bylo dále prověřeno a posouzeno vedení jednotlivých agend - účetnictví, pokladní evidence, fond kulturních a sociálních potřeb, inventarizace majetku, příjmy z podnájmu, dodržování směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu.

Závěr

Kontrolou nastavení vnitřního kontrolního systému příspěvkové organizace Poliklinika Žďár nad Sázavou bylo zjištěno, že je v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb. Kontrolní pracovnice doporučují dokončit aktualizaci směrnice k finanční kontrole vzhledem k elektronickému schvalování a dořešit pověření zástupců příkazce operace a správce rozpočtu/hlavní účetní ve směrnici k podpisovým vzorům nebo samostatným pověřením.

Kontrolní pracovnice konstatují, že na stavu účetnictví roku 2015 nebylo shledáno závad a u kontrolovaných dokladů byly zjištěny pouze výdaje, které souvisí s činností organizace. Bylo zjištěno porušením ustanovení § 37 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Příspěvková organizace není oprávněna poskytovat dary vyjma obvyklých darů svým zaměstnancům a jiným osobám z fondu kulturních a sociálních potřeb. Byly poskytnuty dary v celkové výši 3.260 Kč. Částka bude vrácena do rozpočtu organizace.

Kontrolou hospodaření příspěvkové organizace bylo zjištěno, že provozní příspěvek města v celkové výši 1.670.000 Kč byl použit na úhradu nákladů střediska LSPP.

Kontrolou pokladní agendy, vedení majetku a inventarizací nebyly zjištěny nedostatky. Na základě předložených dokladů lze konstatovat, že byl inventarizován veškerý majetek a závazky organizace. Nedostatky uvedené v protokolu č. j. oFKIA/2/11/VP k inventarizacím byly odstraněny. Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu je organizací dodržována.

Ve Žďáře nad Sázavou 1. 3. 2017

Zpracovala: 
Ing. Michaela Bořilová
oFKIA

Poliklinika Zďár nad Sázavou

vyběr ze seznamu

1. PŘEHLED PŘÍJMŮ ORGANIZACE
IČ 48899119

POLOŽKA	Loňský finanční plán		Aktuální finanční plán		Skutečnost k 31.12.2016		vývojový ukazatel	index	Plnění finančního plánu	Plnění finančního plánu loňské	Rozdíl plnění (%)
	Schválená výše	Výše po změnách	Schválená výše	Výše po změnách	Předchozí rok	Aktuální rok					
	1	2	3	4	5	6					
1 Příjmy za poskytování služeb a výrobků			5 180 000,00	6 039 355,00		6 060 282,00	6 060 282,00	-	1,17		
2 Ubytování, pobyt			0,00	0,00		0,00	0,00				
3 Stravné			0,00	0,00		0,00	0,00				
4 Školné+družina			0,00	0,00		0,00	0,00				
5 Reklama			0,00	6 050,00		6 050,00	6 050,00				
6 Zájimové činnosti			0,00	0,00		0,00	0,00				
7 Ostatní příjmy z poskytování služeb, poplatky za úhradu			350 000,00	826 271,00		831 735,75	831 735,75		2,38		
8 Příjmy za prodej zboží (nakoupeného za dalším prodejem)			2 950 000,00	3 651 457,00		3 670 103,67	3 670 103,67		1,24		
9 Ostatní příjmy z vlastní činnosti			1 880 000,00	1 555 575,80		1 552 392,81	1 552 392,81		0,83		
10 Příjmy od zřizovatele			2 270 000,00	2 270 000,00		2 270 000,00	2 270 000,00		1,00		
11 provozní příspěvek			1 670 000,00	1 460 400,00		1 460 400,00			0,87		
12 příspěvek na investice			600 000,00	809 600,00		809 600,00			1,35		
13 Příjmy z jiných rozpočtů			26 500 000,00	25 746 922,00		25 705 283,00	25 705 283,00		0,97		
14 z toho příjmy k úhradě přímých nákladů na školství			0,00	0,00		0,00					
15 z toho příjmy z jiných rozpočtů USC (kraj, jiné obce)			0,00	30 964,00		30 964,00					
16 z toho příjmy od ostatních subjektů (ESF, příspěvky na péči, úřad práce)			26 500 000,00	25 715 957,51		25 674 318,57			0,97		
17 Ostatní příjmy			4869000	15479929		15 465 978,00	15 465 978,00		3,18		
18 Příjmy z pronájmu			4 650 000,00	5 350 954,00		5 338 338,00	5 338 338,00		1,15		
19 Přijaté dary			0,00	0,00		0,00	0,00				
20 Příjmy celkem			38 819 000,00	49 536 206,00		49 501 543,00	49 501 543,00	-	1,28		

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Michal Hubert Zrůst, MSc., ředitel

Poliklinika Zďár nad Sázavou

výběr ze seznamu

2. PŘEHLED výdajů organizace

Organizace: IČO: 48899119

číslo řádku	ukazatel	Loňský finanční plán		Aktuální finanční plán		Skutečnost k 31. 12		vývojový ukazatel	index	Plnění finančního plánu aktuální	Plnění finančního plánu loňské	Rozdíl plnění (%)
		Schválená výše	Výše po změnách	Schválená výše	Výše po změnách	Předchozí rok	Aktuální rok					
		1	2	3	4	5	6	7=6-5	8=6/5	9=6/4	10=5/2	11=10/9
1	Platy a povinné pojistné placené zaměstnavatelem, ostatní platby za provedenou práci			20 904 000,00	20 904 000,00		20 728 744,00					
2	Platy a ostatní platby hrazené MSMT			0,00								
3	Platy a povinné pojistné placené zaměstnavatelem, ostatní platby za provedenou práci			20 904 000,00	20 904 000,00		20 728 744,00			0,99		
4	Nákupy materiálu			7 759 000,00	7 909 000,00		9 089 786,00			1,17		
5	z toho Potraviný			0,00								
6	z toho Léky a zdravotnický materiál			5 227 000,00	5 187 000,00		5 122 493,00			0,98		
8	z toho Učebnice a bezplatně poskytované školní potřeby (ONIV)			0,00	0,00		0,00					
9	z toho Knihy, učební pomůcky a tisk			0,00								
11	z toho Drobný hmotný dlouhodobý majetek (nábytek, technické zhodnocení)			20 000,00	170 000,00		229 195,00			11,46		
12	z toho Nákup zboží za účelem dalšího prodeje			2 100 000,00	2 100 000,00		3 078 646,22			1,47		
13	z toho Čistící, desinfekční a úklidové prostředky			170 000,00	160 000,00		167 551,60			0,99		
14	z toho Kancelářské potřeby			160 000,00	160 000,00		167 551,60			1,05		
16	z toho Ostatní (nákup materiálu jinde nezařazený)			30 000,00	50 000,00		177 828,18			5,93		
17	Úroky a ostatní finanční výdaje, splátky úvěrů, poplatky za platby kartou apod.			906 000,00	906 000,00		742 885,00			0,82		
18	Nákupy vody, paliv, energií			1 950 000,00	1 950 000,00		1 783 168,00			0,91		
19	Voda			400 000,00	400 000,00		289 730,00			0,72		
20	Teplo			1 000 000,00	1 000 000,00		928 243,20			0,93		
21	Plyn											
22	Elektrická energie			500 000,00	500 000,00		522 093,00			1,04		
23	Pohonné hmoty a maziva			50 000,00	50 000,00		43 101,32			0,86		
24	Nákupy ostatních energií											
25	Nákupy služeb			4 770 000,00	4 770 000,00		4 805 416,00			1,01		
	z toho Služby telekomunikace a radiokomunikace, Internetu			100 000,00	150 000,00		95 488,29			0,95		
	z toho Nájemné			2 500 000,00	2 500 000,00		2 500 000,00			1,00		
	Daně			820 000,00	670 000,00		2 246 943,00			2,74		
	Pořízení majetku			800 000,00	800 000,00		1 313 682,00			1,64		
	Ostatní výdaje			310 000,00	310 000,00		8 645 814,00			27,89		
26	z toho Opravy			150 000,00	150 000,00		254 403,56			1,70		
27	z toho Ostatní výdaje jinde nezařazené			95 000,00	95 000,00		103 051,05			1,08		
	CELKEM VÝDAJE	0,00	0,00	38 219 000,00	38 219 000,00	0,00	49 356 438,00	0,00	0,00	54,89		

Tabulka č. 3

3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK z hlavní a doplňkové činnosti

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	předchozí rok k 31. 12. 2015			aktuální rok k 31. 12. 2016			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6	7=4-1	8=5-2	9=6/3
1	hospodářský výsledek (výnosy - náklady)	-910,40	972,36	161,96	-786,89	947,68	160,79	23,51	-24,68	0,99
2	Náklady celkem	27854,25	8147,10	36001,35	37028,30	8944,90	45973,20	9174,05	797,80	1,28
	Tvorba fondů (548)							0,00	0,00	
	Odpisy dl. nehmotného a hmotného majetku (551)	756,76	532,21	1288,97	881,00	482,00	1363,00	124,24	-50,21	1,06
3	Výnosy celkem	27043,85	9119,46	36163,31	36241,40	9892,58	46133,98	9197,55	773,12	1,28
	Vlastní výnosy (60x)	25161,74	7625,77	32787,51	26224,39	8506,54	34730,93	1062,85	880,77	1,06
	Čerpání fondů (648)	122,14	2,30	124,44	2,50	187,50	220,00	-119,64	185,20	1,77
	Výnosy od zřizovatele (672_xxx)	1670,00	0,00	1670,00	1460,00	0,00	1460,00	-210,00	0,00	0,87

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Michal Hubert Zrůst, MSc., ředitel

Název příspěvkové organizace:
IČ:

Poliklinika Zďár nad Sázavou
48899119

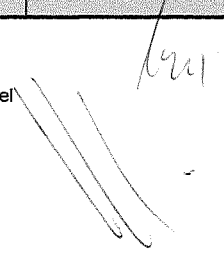
Realizace investic

	název investice	popis	rozpočet města	fond investic PO	dotace státního rozpočtu	jiné zdroje	plánovaná částka investice	plánovaný rozpočet města
Uskutečněné								
Splátka mobilního sonografu				296750			296750	
Pořízení ultrazvuku				600000				600000
Centrifuga				140118				140118
Sonopuls				69882				69882
Čelkem			0,00	1 106 750,00	0,00	0,00	296 750,00	810 000,00

Hrazeno z rozpočtu města do investičního fondu organizace

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Michal Hubert Zrůst, MSc., ředitel



5. KRYTÍ ÚČTŮ PENĚŽNÍCH FONDŮ

v Kč

Název účtu	Stav fondu k 31.12.2016	Stav bankovního účtu k 31. 12. 2016			Fond je krytý (0/-) nekrytý (+)
		Běžný účet 241	Ostatní běžné účty 245	Běžný účet FKSP 243	
Fond odměn	222251				222251
FKSP	33427,98			13579,21	19848,77
Rezervní fond	1364575,54				1364575,54
Investiční fond	343017,88	305326,76			37691,12
CELKEM FONDY	1963272,4	305326,76	0	13579,21	1644366,43

Komentář pro krytí fondu: Příděl FKSP byl převed až po Novém roce

Zbytek investičního fondu je pokryt pokladnou, rezervní fond a fond odměn je kryt pohledávkami a nevyúčtovanými dodávkami za zdravotními pojišťovnami

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Michal Hubert Zrůst, MSc., ředitel

6. HOSPODAŘENÍ S PENĚŽNÍMI FONDY

ič

INVESTIČNÍ FOND	tis.Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2016	324,04
TVORBA FONDU:	
příděl z odpisů dlouhodobého majetku	1212,08
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	809,6
investiční dotace ostatní	
převod z rezervního fondu	
výnosy z prodeje dlouhodobého maj.	8242,64
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	10264,32
POUŽITÍ FONDU:	
opravy a údržba nemovitého majetku	62,71
rekonstrukce a modernizace	
pořízení dlouhodobého majetku	1317,77
úhrada úvěrů	622,22
odvod zřizovateli	8242,64
POUŽITÍ FONDU CELKEM	10245,34
Stav investičního fondu k 31.12.2016	343,02
Změna stavu za rok 2016	18,98

REZERVNÍ FOND	tis.Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2016	1202,61
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	161,96
peněžní dary	
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	161,96
POUŽITÍ FONDU:	
posílení investičního fondu	
na další rozvoj činnosti organizace	
časové překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady	
úhrady příp.sankcí za porušení rozpočtové kázně	
úhrada ztráty minulých let	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0
Stav rezervního fondu k 31.12.2016	1364,57
Změna stavu za rok 2016	161,96

FKSP	tis. Kč
Stav FKSP K 1.1.2016	22,58
TVORBA FONDU:	
Příděl na vrub nákladů	189,8
ZDROJE FONDU CELKEM	189,8
POUŽITÍ FONDU:	
stravování	70,77
rekreace	
rehabilitace	
penzijní připojištění	
sociální výpomoci	
dary	
ostatní použití	108,18
POUŽITÍ FONDU CELKEM	178,95
Stav FKSP k 31.12.2016	33,43
Změna stavu za rok 2016.	10,85

FOND ODMĚN	tis.Kč
Stav fondu odměn k 1.1.2016	347,54
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	
ZDROJE FONDU CELKEM	0
POUŽITÍ FONDU:	
použití fondu na překročení prostředků na platy	125,29
POUŽITÍ FONDU CELKEM	125,29
Stav fondu odměn k 31.12.2016	222,25
Změna stavu za rok 2016	-125,29

Pozn. Tyto tabulky mají vazbu na fondové účty

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Michal Hubert Zrůst, MSc., ředitel

7. STAV POHLEDÁVEK K 31.12.2016

Název organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou

IČO: 48899119

Ř.	Členění	Kč
1	Dobytné celkem	3 790 449,05
2	v tom: do 30 dnů	21 773,00
3	do 60 dnů	6 119,00
4	do 90 dnů	6 119,00
5	do 1 roku	72 622,00
6	starší 1 roku	55 071,00
7	Nedobytné celkem	
8	Celkem	3 790 449,05
9	z toho v soudním řízení	146 050,00
10	Částka vymožená soudně	

Poznámka: Organizace žádné pohledávky po době splatnosti nemá.

Dobytné pohledávky rozdělíte podle doby, která uplynula od data splatnosti na:

V ř. 2 - od 1 do 30 dnů

V ř. 3 - od 31 do 60 dnů

V ř. 4 - od 61 do 90 dnů

V ř. 5 - od 91 dne do 1 roku

V ř. 6 - starší 1 roku

V ř. 10 se uvede souhrn částek vymožených soudně v daném roce

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Michal Hubert Zrůst, MSc., ředitel

9a. ZAMĚŠTNANCI A MZDOVÉ PROSTŘEDKY

Název organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou

IČO: 48899119

Ukazatel	Limit 2016	Skutečnost 2016	% plnění
Přepočtený počet zaměstnanců	41	41,95	102,32
z toho:			
- THP zam.	6	6	100,00
- ostatních zaměstnanců	35	35,81	102,31
Prostředky na platy celkem	15 600 000,00	12 905 781,00	82,73
OPPP celkem	x	2 600 105,00	#HODNOTA!
Průměrný měsíční plat celkem (bez OPPP)	x	25 637,00	x
z toho:			
- průměrný plat THP zaměstnanců	x	27 380,00	x
- průměrný plat ostatních zaměstnanců	x	22 008,00	x
Měsíční nenároková složka platu celkem (bez FO)	x	1 413 165,00	x
osobní příplatky celkem	x	983 962,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x	463 076,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	520 886,00	x
odměny celkem (bez FO)	x	429 203,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x	113 000,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	316 203,00	x
Čerpání FO celkem	x	125 290,00	x

Zpracoval: Marie Sobotková

Zodpovídá: Michal Hubert Zrůst, ředitel

10a. ZAMĚSTNANCI PODLE KATEGORIÍ

Název organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou

IČO: 48899119

Zaměstnanci podle kategorií	Přepočtený počet zam.	MP bez OPPP	Průměrný měs. plat	Z průměrného měs. platu		
				př. za ved.	osobní př.	odměny
zaměstnanci	41,95	12 905 781,00	25 637,00	552,00	1 955,00	1 125,00
dělnická povolání	6,208	1 259 580,00	16 908,00	270,00	2 050,00	631,00
THP	6	1 971 415,00	27 380,00	1 155,00	6 432,00	1 777,00
zdrav. pracovníci	29,742	9 674 786,00	27 108,00	490,00	1 032,00	1 096,00
Celkem	41,95	12 905 781,00	x	x	x	x

Zpracoval: Marie Sobotková

Zodpovídá: Michal Hubert Zrůst, ředitel

POLIKLINIKA

Výnosy	2013	2014	2015	2016	Náklady	2013	2014	2015	2016
tržby z činnosti	27 737	31 325	34 217	43 004	materiál, energie	7 437	7 421	7 080	7 240
provozní dotace	1 670	4 826	1 670	1 651	služby	5 259	5 654	4 501	4 180
ostatní výnosy	1 429	1 238	152	1 291	osobní náklady	17 694	18 071	19 675	20 589
čerpání fondů	20	837	124	188	ostatní náklady	-375	1 931	3 453	12 527
opravy min. let	-3 031				daň	54	-54	0	74
					odpisy	1 319	83	1 292	1 363
Celkem	27 825	38 226	36 163	46 134	Celkem	31 388	33 106	36 001	45 973

Dotace poskytnuté v roce 2016

tis. Kč

zřizovatel - příspěvek LPS	1 366
zřizovatel - příspěvek provozní	94
dotace Úřad práce	39
Celkem provozní příspěvky	1 499
rozpuštění dotace defibrilátor	8
rozpuštění dotace fotovoltaika	144
Celkem účet 672	1 651
zřizovatel - příspěvek do investičního fondu neúčel.	210
zřizovatel - příspěvek do inv. fondu - ultrazvuk	600
Celkem investiční příspěvky	810

Hospodářský výsledek v letech				
	2013	2014	2015	2016
Výnosy	27 825	38 226	36 163	46 134
Náklady	31 388	33 106	36 001	45 973
Hospodářský výsledek	-3 563	5 120	162	161

Hospodářský výsledek roku 2016 (v tis. Kč)

161

v tom zisk v hlavní činnosti	-786
zisk z doplňkové činnosti	947

Rozdělení HV usn. čj. 1014/2017/Pol. ze dne 10.4.2017

160 786,71 Kč

Fond odměn	0,00	0,00%
Rezervní fond	160 786,71	100,00%

Stavy fondů (v tis. Kč)	k 1. 1. 2016	k 31. 12. 2016
Fond odměn	347	222
FKSP	23	33
Rezervní fond z HV	1 202	1 364
Rezervní fond z ost. titulů	0	0
Fond reprodukce majetku	324	343

Poliklinika Žďár nad Sázavou, Studentská 1699/4, 591 01 Žďár nad Sázavou, IČO 48899119, DIČ CZ48899119

Inventarizační zpráva

Inventarizace majetku a závazků za rok 2016 probíhala podle zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví v pl. znění, vyhl. č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, vnitřní směrnice a příkazu ředitele k provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016.

Inventarizační zpráva obsahuje: inventurní soupisy a inventurní zápisy

Příkaz ředitele k provedení řádné inventarizace k rozhodnému dni 31. 12. 2016 byl vydán 28. 11. 2016. Hlavní inventarizační komise pro inventarizaci majetku a závazků pro rok 2016 nebyla jmenována.

Inventarizace byla zahájena dne: 5. prosince 2016
Inventarizace byla ukončena dne: 24. února 2017

Způsob inventarizace: fyzická inventura
dokladová inventura

Inventurní soupisy a zápisy fyzických inventur dílčích inventarizačních komisí doloženy.

Inventurní zápisy dokladové inventury doloženy.

Soupis inventurovaného majetku fyzicky - dokladově je uveden v příloze č. 1.

účty	028	902	018	901	022	013	021
fyzická inventura majetku k 30. 11. 2016	4 505 026,55	1 102 466,12	163 827,00	44 590,00	22 967 009,71	656 215,13	1 389 799,74
rozdílová inventura	37 794,34	0	0	0	210 000,00	0	0
celkem za účty fyzická inventura	4 542 820,89 Kč	1 102 466,12 Kč	163 827,00 Kč	44 590,00 Kč	23 177 009,71 Kč	656 215,13 Kč	1 389 799,74 Kč
účetní stav k 31. 12. 2016	4 542 820,89 Kč	1 102 466,12 Kč	163 827,00 Kč	44 590,00 Kč	23 177 009,71 Kč	656 215,13 Kč	1 389 799,74 Kč

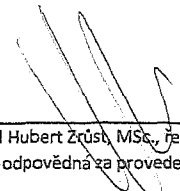
Celkový stav inventurovaného majetku v Kč k 31. 12. 2016

účet 028	4 542 820,89
účet 902	1 102 466,12
účet 018	163 827,00
účet 901	44 590,00
účet 022	25 177 009,71 Kč
účet 013	656 215,13 Kč
účet 021	1 389 799,74 Kč

účet 112 materiál na skladě	576 584,14
z toho	účet 112 100 563 094,08
	účet 112 200 13 490,06
účet 132 zboží na skladě	556 829,42
účet 261 pokladní hotovost	21 393,00
z toho	hlavní pokladna 8 178,00
	FKSP 6 870,00
	LSPP 1 345,00
	Výdejna ZP 5 000,00
účet 263 ceniny	3 400,00

Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly nebyly zjištěny.

Ve Žďáru nad Sázavou 24. února 2017


 Michal Hubert Zrůst, MSc., ředitel polikliniky
 osoba odpovědná za provedení inventarizace