

Poliklinika Žďár nad Sázavou

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 87

DNE: 09.04.2018

JEDNACÍ ČÍSLO: 1479/2018/POL

NÁZEV:




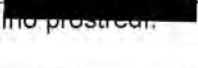
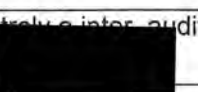



Hospodaření a účetní závěrka PO Poliklinika Žďár nad Sázavou za rok 2017

ANOTACE:

Poliklinika Žďár nad Sázavou, PO předkládá v souladu se Směrnicí rady města č. 3/2014 – zásady schvalování účetních závěrek PO zřizovaných městem Žďár nad Sázavou hospodaření a účetní závěrku za rok 2017

NÁVRH USNESENÍ

1. Rada města po projednání:
Schvaluje roční účetní závěrku PO Poliklinika Žďár nad Sázavou za rok 2017.
2. Rada města po projednání schvaluje:
Rozdělení výsledku hospodaření PO Poliklinika Žďár nad Sázavou ve výši 398.392,24 Kč, do rezervního fondu organizace 298.392,24Kč, fondu odměn organizace 100.000,-Kč.

	Místostarosta města:	Tajemník MěÚ:
	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: Ing. Ilona 		Předkládá: Ing. Ilona Komí 

Název materiálu: Hospodaření a účetní závěrka PO Poliklinika Žďár nad Sázavou za rok 2017

Počet stran: 1

Počet příloh: 7

Popis

Poliklinika Žďár nad Sázavou, PO předkládá v souladu se Směrnicí rady města č. 3/2014 – zásady schvalování účetních závěrek PO zřizovaných městem Žďár nad Sázavou hospodaření a účetní závěrku za rok 2017

Geneze případu

- není

Návrh řešení

- schválení závěrky za rok 2017 a rozdělení výsledku hospodaření dle návrhu

Návrh usnesení

1. Rada města po projednání schvaluje:
roční účetní závěrku PO Poliklinika Žďár nad Sázavou za rok 2017.
2. Rada města po projednání schvaluje:
rozdělení výsledku hospodaření PO Poliklinika Žďár nad Sázavou ve výši 398.392,24 Kč,
do rezervního fondu organizace 298.392,24Kč, fondu odměn organizace 100.000,-
Kč.

Doporučení předkladatele

Ředitelka PO doporučuje materiál ke schválení

Stanoviska

Materiál pro jednán s:

- Bc. Jitkou Vácovou – vedoucí finančního odboru
- Mgr. Zdeňkem Navrátilem – garantem organizace

Přílohy:

1. Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
2. Zpráva externího auditora o ověření účetní závěrky
3. Tabulka – výnosy, náklady, HV 2014 - 2017
4. Tabulkový přehled dle Přílohy č. 2 Pravidel zřizovatele
5. Komentář k hospodaření
6. Inventarizační zpráva
7. Návrh na rozdělení HV

ROZVAHA za období : 12/2017

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

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

Číslo MINULÉ položky	Název položky	účet	Období běžné Syntetický 1	Období běžné BRUTTO 2	Období běžné KOREKCE 3	NETTO 4
AKTIVA CELKEM			35.419.917,88	20.413.246,68	15.006.671,20	15.539.015,94
A. STÁLÁ AKTIVA			28.437.296,01	20.413.246,68	8.024.049,33	8.593.669,08
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			812.307,33	796.168,20	16.139,13	43.835,13
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013	656.215,13	640.076,00	16.139,13	43.835,13
	3 Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	156.092,20	156.092,20		
	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			27.624.988,68	19.617.078,48	8.007.910,20	8.549.833,95
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	1.389.799,74	240.282,24	1.149.517,50	1.180.405,50
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	21.445.580,71	14.652.188,01	6.793.392,70	7.304.428,45
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4.724.608,23	4.724.608,23		
	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		6.982.621,87	6.982.621,87	6.945.346,86
I. Zásoby		1.206.163,83	1.206.163,83	1.133.413,56
1. Pořízení materiálu	111			
2. Materiál na skladě	112	677.906,64	677.906,64	576.584,14
3. Materiál na cestě	119			
4. Nedokončená výroba	121			

Licence:DLFR
Zpracoval: zak

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

Okamžik sestavení: 06.02.2018 09:43:03

VRCGURUA 16022017

Strana: 2

Číslo MINULÉ položky	Název položky	účet	Období běžné Syntetický 1	Období běžné BRUTTO 2	Období běžné KOREKCE 3	NETTO 4
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132	528.257,19		528.257,19	556.829,42
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		5.118.916,86		5.118.916,86	5.463.264,33
1.	Odběratelé	311	3.700.982,66		3.700.982,66	3.790.449,05
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	83.267,36		83.267,36	80.285,52
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	326,00		326,00	
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341	59.200,00		59.200,00	
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	11.250,00		11.250,00	7.907,00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	89.276,38		89.276,38	104.254,22
31.	Příjmy příštích období	385	27.266,64		27.266,64	22.171,40
32.	Dohadné účty aktivní	388	1.097.623,62		1.097.623,62	1.438.464,59
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	49724,20		49.724,20	19.732,55
III.	Krátkodobý finanční majetek		657.541,18		657.541,18	348.668,97
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	555.697,55		555.697,55	40.326,76
10.	Běžný účet FKSP	243	45.099,63		45.099,63	13.549,21
15.	Ceniny	263	6.714,00		6.714,00	8.400,00
16.	Peníze na cestě	262				265.000,00
17.	Pokladna	261	50.030,00		50.030,00	21.393,00

Licence:DLFR
Zpracoval: zak
Číslo
položky

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

Okamžik sestavení: 06.02.2018 09:43:03
Strana: 3

Název položky	Syntetický účet	Období běžné		Období minulé
		1	2	2
PASIVA CELKEM		15006.671,20	15.539.015,94	
C. VLASTNÍ KAPITÁL		9.099.466,80	8.672.689,86	
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		6.566.034,62	6.548.630,75	
1. Jmění účetní jednotky	401	5.755.028,72	5.593.816,85	
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2.241.774,88	2.385.582,88	
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		2.135.039,94	1.963.272,40	
1. Fond odměn	411	66.788,00	222.251,00	
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	65.477,59	33.427,98	
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1525.362,25	1.364.575,54	
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414			
5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416	477.412,10	343.017,88	
III. Výsledek hospodaření		398.392,24	160.786,71	
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		398.392,24	160.786,71	
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432			
D. CIZÍ ZDROJE		5.907.204,40	6.866.326,08	
I. Rezervy				
1. Rezervy	441			
II. Dlouhodobé závazky		833.500,00	1.653.608,00	
1. Dlouhodobé úvěry	451		251.358,00	
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452			
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455			
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	833.500,00	1.402.250,00	
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472			
III. Krátkodobé závazky		5.073.704,40	5.212.718,08	
1. Krátkodobé úvěry	281	1.385.764,93	1.335.575,15	
4. Jiné krátkodobé půjčky	289			
5. Dodavatelé	321	807.203,78	875.524,06	
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	845.300,30	924.277,15	
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
10. Zaměstnanci	331	1.044.531,00	1.016.817,00	
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
12. Sociální zabezpečení	336	422.918,00	397.108,00	
13. Zdravotní pojištění	337	181.322,00	170.507,00	
14. Důchodové spoření	338			
15. Daň z příjmů	341		73.890,00	
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	162.988,00	144.632,00	
17. Daň z přidané hodnoty	343	28.358,78	51.656,00	
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	166.508,61	206.043,72
36. Výnosy příštích období	384		
37. Dohadné účty pasivní	389		
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	28.809,00	16.688,00

Licence:DLFR
 Zpracoval: zak
 Číslo
 položky

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

Okamžik sestavení: 06.02.2018 09:43:03

VRCGURUA 16022017

Strana: 4

Syntetický Období běžné Období minulé
 účet 1 2

Odes  Pod  dně Okamžik sestavení: 06.02.2018 09:43:03

za
 Te

@
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY za období : 12/2017
příspěvkové organizace
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo činnost položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ ODBODÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4

A.	NÁKLADY CELKEM		37.325.865,66	500.819,90	37028.300,37	8.944.901,30

I.	Náklady z činnosti		37.296.511,55	500.819,90	37.003.963,11	8.857.097,30
1.	Spotřeba materiálu	501	4.922.824,30		5.388.749,57	206.179,65
2.	Spotřeba energie	502	1.713.230,65		551.729,91	1.093.682,79
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	3.091.694,39			2.807.811,87
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	132.050,03		214.141,28	94097,85
9.	Cestovné	512	29.047,40		9.741,95	5.679,55
10.	Náklady na reprezentaci	513	16.963,44		12.298,79	7.675,95
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	4.235.654,39		2.693.630,28	1.486.284,31
13.	Mzdové náklady	521	16.466.460,00		13.710.213,65	1.795.672,35
14.	Zákonné sociální pojištění	524	5.361.950,00		4.480.618,55	603422,45
15.	Jiné sociální pojištění	525	64.631,00		55.800,55	7.359,45
16.	Zákonné sociální náklady	527	528.866,63		450.135,71	64.844,94
17.	Jiné sociální náklady	528	41.235,40		81.989,38	18.821,70
18.	Daň silniční	531	6.163,00		3.762,50	2.087,50
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	8.880,00	148.331,90	3.864,00	138.969,34
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			1.737,12	1.158,40
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547	18.172,04			
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	395.131,75	352.488,00	880.680,60	481.718,40
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553			8.242.645,32	
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	181.787,68		178.735,69	6.382,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	81.769,45		43.488,26	35.248,80

Licence:DLFR
01012017
Zpracoval: zak

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

VRCGUVUA

Okamžik sestavení: 06.02.2018 09:43:04 Strana: 2

Číslo činnost položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ ODBODÍ		MINULÉ ODBODÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská
			1	2	3	4
II. Finanční náklady				29.354,11	24.337,26	13.914,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	29.354,11		24.337,26	13.914,00
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				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				73.890,00

Licence:DLFR
01012017
Zpracoval: zak

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

VRCGVUUA

Okamžik sestavení: 06.02.2018 09:43:04 Strana: 3

Číslo činnost položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ ODBODÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská
			1	2	3	4
B. VÝNOSY CELKEM			36.736.233,80	1.488.844,00	36.241.404,53	9.892.583,85
I. Výnosy z činnosti			35.347.367,99	1.345.480,00	34.733.596,91	9.749.219,85
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		19.223,40		18.407,40
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	26.411.440,15		26.212.910,64	285.099,97
3.	Výnosy z pronájmu	603	4.811.743,86		11.479,34	4.789.291,46
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	3.749.286,63			3.413.735,96
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	15.696,35		19.745,70	709,00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	82.644,63		8.242.645,32	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	209.856,91		185.503,37	2.500,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	66.699,46	1.326.256,60	61.312,54	1.239.445,06
II. Finanční výnosy			355,81		472,62	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	355,81		472,62	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			1.388.510,00	143.364,00	1.507.335,00	143.364,00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1.388.510,00	143.364,00	1.507.335,00	143.364,00
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		589.631,86-	988.024,10	786.895,84-	1.021.572,55
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		589.631,86-	988.024,10	786.895,84-	947.682,55

Odesláno dne:

odpovědně

Podpis osoby odpovědné
za sestavení:

Okamžik sestavení: 06.02.2018 09:43:04

Tel.:

Licence:DLFR
Zpracoval: zak
1

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

VRCGUPUT 01012017
Okamžik sestavení: 05.02.2018 12:38:46 Strana:

@%%
☐ PŘÍLOHA za období : 12/2017 ☐
<%%
(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

-
Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

-
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 s č. 369/2015 Sb. a vyhlášky 370/2015Sb a 372/2015 Sb. Od 1.1.2017 byla změněna zřizovací listina. Poliklinika má ve vedlejší činnosti pouze provoz FVE, ostatní činnosti jsou činnosti hlavní.

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

-
Organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu podle §9 odst. 3 písm. c) zákona č.221/2015 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, hmo
tný 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 MINULÉ	Název položky	Podrozvahový	ÚČETNÍ OBDOBÍ účet	BĚŽNÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	1.183.385,67 44.590,00	1.147.056,12 44.590,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1.138.795,67	1.102.466,12
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
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968

Licence:DLFR

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

VRCGUPUT 01012017

Zpracoval: zak

Okamžik sestavení: 05.02.2018 12:38:46 Strana:

3

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

Číslo položky MINULÉ	Název položky	Podrozvahový	ÚČETNÍ OBDOBÍ účet	BĚŽNÉ
-------------------------	---------------	--------------	-----------------------	-------

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	1.183.385,67	1.147.056,12

Licence:DLFR
Zpracoval: zak
4

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

VRCGUPUT 01012017
Okamžik sestavení: 05.02.2018 12:38:46 Strana:

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

Změna statutárního orgánu byla uvedena v OR.

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

Licence:DLFR
Zpracoval: zak

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

VRCGUPUT 01012017
Okamžik sestavení: 05.022018 12:38:46 Strana: 5

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2 Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Licence:DLFR
Zpracoval: zak
6

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

VRCGUPUT 01012017
Okamžik sestavení: 05.02.2018 12:38:46 Strana:

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

Číslo položky MINULÉ	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	BĚŽNÉ
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	143.808,00	151.428,00

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

-

-
D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

-

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

-

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

-

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

-

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

-

-
D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

-

Licence:DLFR
Zpracoval: zak
8

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

VRCGUPUT 01012017
Okamžik sestavení: 05.02.2018 12:38:46 Strana:

-
E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

-
K položce: 408
Doplňující informace:
oprava minulých let za období 2013-2014
Částka: -1430768.98

-
K položce: 388
Doplňující informace:
Dohadné položky především za nevyúčtované energie 2017 a zdravotní výkony 2017 od pojišťoven
Částka: 1097623.62

-
K položce: 042
Doplňující informace:
Zmařený projekt, který bude uhrazen z rozpočtu zřizovatele
Částka: 65000.00

-
K položce: 459100
Doplňující informace:
úvěr na mob. sonograf od fi Advanced Medical Solutions s.r.o.
Částka: 405500.00

-
K položce: 459200
Doplňující informace:
úvěr na UZ od firmy Audioscan spol. s r.o.
Částka: 350000.00

-
K položce: 459300
Doplňující informace:
úvěr na pletysmograf od firmy Advanced Medical Solutions s.r.o.
Částka: 78000.00

-
E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

-
K položce: 538100
Doplňující informace:
Náklady z daně z eletřiny
Částka: 157131.90

-
K položce: 547
Doplňující informace:

Škoda vzniklá při povodni - prasklé potrubí

Částka: 18172.04

K položce: 649

Doplňující informace:

Částka: 1392956.40

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

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

Licence:DLFR

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

VRCGUPUT 01012017

Zpracoval: zak

Okamžik sestavení: 05.02.2018 12:38:46 Strana:

9

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka	Běžné účetní
Číslo Název období	
A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	33.427,98
A.II. Tvorba fondu	285.174,32
1. Základní přiděl	285.174,32
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	253.124,71
1. Půjčky na bytové účely	
2. Stravování	71.522,00
3. Rekreaace	
4. Kultura, tělovýchova a sport	163.269,19
5. Sociální výpomoci a půjčky	

6. Poskytnuté peněžní dary	5.500,00
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
9. Ostatní užití fondu	12.833,52

A.IV. Konečný stav fondu	65.477,59

Licence:DLFR
Zpracoval: zak
10

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

VRCGUPUT 01012017
Okamžik sestavení: 05.02.2018 12:38:46 Strana:

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

-
Položka
Číslo Název
období
Běžné účetní

-
D.I. Počáteční stav fondu k 1.1. 1.364.575,54

-
D.II. Tvorba fondu 160.786,71

1. Zlepšený výsledek hospodaření 160.786,71
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 1.525.362,25

Licence:DLFR
Zpracoval: zak
11

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

VRCGUPUT 01012017
Okamžik sestavení: 05.02.2018 12:38:46 Strana:

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

-
Položka
Číslo Název
období
Běžné účetní

-
F.I. Počáteční stav fondu k 1.1. 343.017,88

-
F.II. Tvorba fondu 1.186.896,13

1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot.a nehmot.dlouhod.majetku prováděná podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	754.251,50
2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	350.000,00
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	82.644,63
7. Převody z rezervního fondu	

F.III. Čerpání fondu 1.052.501,91

1. Pořízení a technické zhodnocení hmot.a nehmot.dlouhod.majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	746.750,00
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	251.358,00
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	54.393,91

F.IV. Konečný stav fondu 477.412,10

Licence:DLFR ***** G I N I S E x p r e s s - V Y K ***** VRCGUPUT 01012017
 Zpracoval: zak 12 Okamžik sestavení: 05.02.2018 12:38:46 Strana:

G. Stavby

Číslo položky MINULÉ	Název položky	Období běžné	Období běžné BRUTTO	Období běžné KOREKCE	NETTO
G.	Stavby	1.389.799,74	240.282,24	1.149.517,50	1.180.405,50
G1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1.389.799,74	240.282,24	1.149.517,50	1.180.405,50
G3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G5.	Jiné inženýrské sítě				
G6.	Ostatní stavby				

H. Pozemky

Číslo položky MINULÉ	Název položky	Období běžné	Období běžné BRUTTO	Období běžné KOREKCE	NETTO
H.	Pozemky				

- H.1. Stavební pozemky
H.2. Lesní pozemky
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky
H.4. Zastavěná plocha
H.5. Ostatní pozemky

Licence:DLFR
Zpracoval: zak
13

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

VRCGUPUT 01012017
Okamžik sestavení: 05.02.2018 12:38:46 Strana:

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

Číslo položky MINULÉ	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	BĚŽNÉ
----------------------------	---------------	---------------	-------

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

Číslo položky MINULÉ	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	BĚŽNÉ
----------------------------	---------------	---------------	-------

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

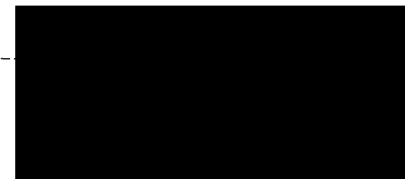
Licence:DLFR
Zpracoval: zak
14

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

VRCGUPUT 01012017
Okamžik sestavení: 05.02.2018 12:38:46 Strana:

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

- K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým





Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31.12.2017

určená statutárnímu orgánu a zřizovateli účetní jednotky

**Poliklinika Žďár nad Sázavou,
příspěvková organizace**

za ověřované období
od 1.1.2017 do 31.12.2017

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 31.12.2017

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 evidenčním číslem KAČR 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. Lenka Kožnářková
 Ing. Andrea Lollková
 Nicole Smržová

2. Identifikace příspěvkové organizace

2.1 Kontrolovaná osoba

Předmět ověření: Kontrola účetní závěrky
provedena ke dni: 31.12.2017
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: Ing. Ilona Komínková

3. Obsah a cíl kontrolní činnosti

Dne 8. března 2018 byla u **Polikliniky Žďár nad Sázavou**, příspěvkové organizace zřízené Městem Žďár nad Sázavou provedena kontrola účetní závěrky sestavené k rozvahovému datu 31.12.2017 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 31.12.2017,
- kontrolu, zda příspěvková organizace postupovala v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., a s účetními standardy č. 701 až 710,
- kontrolu dodržování ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 410/2009 Sb., u významných obrátových položek uvedených v hlavní knize, která je podkladem pro sestavení řádné účetní závěrky k 31.12.2017.

Cílem kontrolní činnosti v příspěvkové organizaci bylo zjištění, zda je účetní závěrka k 31.12.2017 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., (Vyhláška, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky) a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky.

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. 2017,
4. výsledky ostatních kontrol provedených v průběhu roku 2017,
5. návrhy na opatření ve vztahu k případným nedostatkům zjištěných externími kontrolami,
6. obratová předvaha k 31.12.2017,
7. přiznání k DPPO za rok 2017,
8. účetní závěrka k 31.12.2017 (rozvaha a výkaz zisku a ztráty, příloha),
9. účetní deník za rok 2017,
10. fyzická a dokladová inventura majetku a závazků provedená k 31.12.2017, inventarizační zpráva, zaúčtování případných inventurních rozdílů,
11. výpis z katastru nemovitostí na nemovitosti ve správě p. o. k 31.12.2017,
12. schválené závazné ukazatele od zřizovatele pro rok 2017 a ostatní rozhodnutí zřizovatele týkajících se hospodaření p. o. v r. 2017,
13. rozhodnutí o všech poskytnutých transferech pro p.o. od zřizovatele i od ostatních,
14. soupis všech darů finančních i věcných získaných v r. 2017 spolu s rozhodnutím zřizovatele o povolení každý z těchto darů přijmout,
15. rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2016 a účetní doklad, kterým bylo rozhodnutí zaúčtováno, rozhodnutí o schválení účetní závěrky za r. 2016,
16. účetní osnova platná pro účetní období 2017,
17. saldokonto obchodních pohledávek a závazků k 31.12.2017 s uvedením vzniku jednotlivých pohledávek či závazků a částky v lokální i cizí měně,
18. mzdová rekapitulace za měsíc prosinec 2017,
19. prvotní účetní doklady za rok 2017 - k nahlédnutí.

Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky sestavené k 31.12.2017

Kontrola sestavení účetní závěrky ke dni 31.12.2017

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 2017.

Kontrola bilanční kontinuity a kontrola průčtování výsledku hospodaření za rok 2016

Konečné zůstatky roku 2016 rozvahových účtů navazují na počáteční stavy roku 2017. Nebylo zjištěno porušení bilanční kontinuity.

K 31.12.2016 vykázala příspěvková organizace zisk ve výši 160.786,71 Kč. Zřizovatel příspěvkové organizace na 64. schůzi Rady města dne 10.4.2017 svým usnesením č. 1014/2017/Pol. schválil účetní závěrku za účetní období 2016 a rozhodl o rozdělení zisku za rok 2016 takto:

- 160.786,71 Kč přiděl do rezervního fondu.

Interním dokladem č.ID1 160062 ze dne 20.4.2017 bylo zaúčtováno rozdělení VH roku 2017 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 2017 pořídila dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 178.000 Kč a dlouhodobý drobný majetek ve výši 181.787,34 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
22500036	DHM - Diagnostický ultrazvukový systém	1.300.000 Kč	23.8.2017	20171247

Příspěvková organizace v roce 2016 vyřadila dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 1.909.429 Kč a drobný nehmotný majetek v hodnotě 7.735 Kč.

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

Doporučení:

Na účtu 042 (nedokončený dlouhodobý hmotný majetek) je zůstatek ve výši 65.000,00 Kč. Jedná se o projektovou dokumentaci z roku 2014. Pokud nebude tato projektová dokumentace převedena na zřizovatele, doporučujeme vyřadit, nebo vytvořit 100% opravnou položku.

Kontrola inventarizace k 31.12.2017

Ověřili jsme řádné provedení inventarizace u majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2017 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.

Doporučení:

Při určení „předmětu inventarizace“ by příslušná vybraná účetní jednotka měla v prvé řadě vycházet ze dvou částí účetní závěrky, tj. z rozvahy a přílohy v účetní závěrce. Dalším neméně důležitým účetním záznamem pro jednoznačné určení „předmětu inventarizace“ je účtový rozvrh příslušné účetní jednotky.

V případě stanovení účtového rozvrhu je nutné postupovat podle ustanovení § 14 zákona č. 563/1991 Sb., ze kterého vyplývá, že na podkladě směrné účtové osnovy jsou účetní jednotky povinny sestavit účtový rozvrh, v němž uvedou účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů a k sestavení účetní závěrky.

V případě syntetického účtu, resp. položky rozvahy, na kterém je vykázán nulový zůstatek, ale na kterém bylo v průběhu účetního období (kalendářního roku) účtováno, je nezbytné u této inventarizační položky provést k rozvahovému dni inventuru.

Dále upozorňujeme na změnu inventarizační vyhlášky č. 270/2010 Sb., a to konkrétně § 2 body h) a p). Předmětem dokladové inventury by měly být i účty účtové skupiny 4xx.

Doporučujeme v souladu s § 30 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, zjišťovat skutečný stav majetku počítáním, měřením, vážením a dalšími obdobnými způsoby a uvádět tuto skutečnost do inventurních soupisů.

Zjištění:

Při inventarizaci majetku a závazků byl zjištěn rozdíl na účtu 263 - ceniny ve výši 234 Kč. Organizace uvádí v inventurním zápise, že bude řešeno v následujícím roce. V souladu s § 30 odst. 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví musí účetní jednotky vyúčtovat inventarizační rozdíly do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.



**Kontrola účtování příspěvků a transferů od zřizovatele a jiných poskytovatelů
k 31.12.2017**

Poskytovatel	Účel transferu	Částka	Čerpání
Město Žďár n. S.	příspěvek na provoz	1.063.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Město Žďár n. S.	investiční dotace -na pořízení ultrazvuku	350.000 Kč	vyčerpáno 100 %

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 2017 nebyl žádný přiděl do fondu odměn. Došlo pouze k čerpání fondu, kdy bylo v roce 2017 vyplaceno celkem na mimořádných odměnách zaměstnancům 155.463 Kč na základě příkazu ředitele.
- FKSP (účet 412)**
 Příspěvek do FKSP činil 285.174,32 Kč (2 % z hrubých mezd). Z FKSP byly čerpány příspěvky v celkové výši 253.124,71 Kč.
 Tvorba a čerpání FKSP byla provedena v souladu s plánem čerpání za rok 2017 a zásadami platnými pro FKSP. Zůstatek FKSP k 31.12.2017 vykazuje hodnotu ve výši 65.477,59 Kč, který je krytý finanční hotovostí na bankovním účtu FKSP ve výši 45.099,63 Kč, na pokladně FKSP ve výši 594 Kč a převodem přidělu v lednu 2018.
- Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)**
 Tvorba fondu byla provedena v souladu s rozhodnutím zřizovatele z výsledku hospodaření vytvořeného za rok 2016 ve výši 160.786,71 Kč. Čerpání fondu nebylo v roce 2017 provedeno.
- Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)**
 V roce 2017 nebyly tvořeny ani čerpány prostředky rezervního fondu z ostatních titulů. Zůstatek fondu k 31.12.2017 je vykázan v nulové hodnotě.
- Fond investic (účet 416)**
 Fond investic byl v roce 2017 tvořen ve výši odpisů dlouhodobého majetku 754.251,50 Kč, které byly sníženy o odpis transferového podílu u majetku pořízeného z investiční dotace v minulých letech. Dále byl fond tvořen ve formě příspěvku na investici z rozpočtu města ve výši 350.000 Kč a z rozdílu mezi zůstatkovou a prodejní cenou prodaného majetku ve výši 82.644,63 Kč.
 Čerpání fondu bylo provedeno na pořízení dlouhodobého majetku celkem 746.750Kč, na úhradu úvěru 251.358 Kč a na opravy v částce 54.393,91 Kč.

Kontrola krytí fondů finančními prostředky

Název fondu	Zůstatek fondu k 31.12.2017
411 – fond odměn	- 66,788 Kč
413 – rezervní fond ze zlepš. VH	- 1.525.362,25 Kč
414 – rezervní fond z ost. titulů	0,00 Kč
416 – fond investic	- 477.412,10 Kč
Celkem	2.069.562,39 Kč

Název účtu	Zůstatek na finančních účtech k 31.12.2017
241 – běžný účet	555.697,55 Kč
261- pokladny	50.030 Kč
263- ceniny	6.714 Kč
Celkem	612.441,55 Kč
+ zásoby	1.206.163,83Kč
+ pohledávky	5.118.916,86 Kč
- závazky	-5.907.204,40 Kč
Celkem	1.030.317,84 Kč
Rozdíl	- 1.039.244,55 Kč

Srovnáním zůstatků fondů organizace a finančních prostředků k 31.12.2017 bylo zjištěno, že organizace nemá zcela kryté fondy finančními prostředky – nekrytý rozdíl činí 1.039.244,55 Kč. Jedná se o porušení § 66 odst. 8 vyhlášky č.410/2009 Sb.

Kontrola přijatých darů v roce 2017

Příspěvková organizace v roce 2017 nepřijala dary.

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
FP1 20170063	Zboží pro prodejnu	4.907,28	PHOENIX lékárenský velkoobchod, a.s.
FP1 20170390	Nákup modulů pro připojení	19.787,10	STAPRO s. r. o.
FP1 20171536	Akreditace	56.372	Český institut pro akreditaci, o.p.s.
FP1 20171431	Nákup reagensů pro testování krve	13.009,90	MEDISTA spol.s r.o.
FP1 20170209	Faktura za elektřinu 01/2017	58.701	E.ON Energie, a.s.
ID1 20170069	Zelený bonus 04/2017	121.954,06	Zelený bonus OTE
ID1 20170063	Vyřazení poškozeného zboží	18.172,04	Interní doklad
ID1 20170083	Pojistné plnění	43.972	Interní doklad
ID1 20170209	Výdejka na prodané zboží 12/2017	301.699,50	Výdejka

Na vybraném vzorku dokladů nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrola peněžních prostředků

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

Provedené kontroly v roce 2017

- V roce 2017 byla provedena kontrola společností FSG Finaudit, s.r.o. pro účely kontroly správnosti účetní závěrky za rok 2016 pro potřeby zřizovatele.

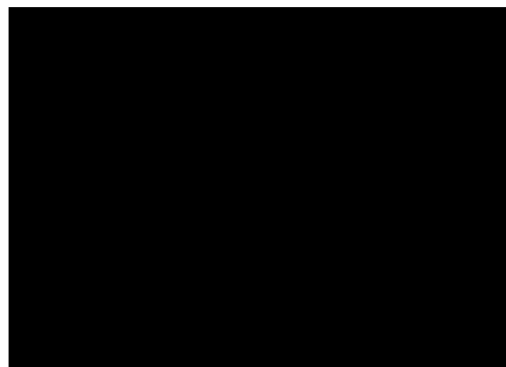
ZÁVĚR:

Podle našeho názoru, s výhradou vlivu popsanou v oddíle fondy, je účetní závěrka k 31.12.2017 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s vyhláškou č.410/2009 Sb., a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky.

Kontrolor doporučuje zřizovateli příspěvkové organizace schválit účetní závěrku za účetní období 2017.

Tato zpráva nenahrazuje zprávu auditora o ověření účetní závěrky.

V Olomouci dne 18. března 2018



POLIKLINIKA

Výnosy	2014	2015	2016	2017	Náklady	2014	2015	2016	2017
tržby z činnosti	31 325	34 217	43 004	34 992	materiál, energie	7 421	7 080	7 240	9 728
provozní dotace	4 826	1 670	1 651	1 532	služby	5 654	4 501	4 180	4 414
ostatní výnosy	1 238	152	1 291	1 491	osobní náklady	18 071	19 675	20 589	22 463
čerpání fondů	837	124	188	210	ostatní náklady	1 931	3 453	12 527	474
opravy min. let					daň	-54	0	74	0
					odpisy	83	1 292	1 363	748
Celkem	38 226	36 163	46 134	38 225	Celkem	33 106	36 001	45 973	37 827

Dotace poskytnuté v roce 2017

	tis. Kč
zřizovatel - příspěvek LPS	1 063
zřizovatel - příspěvek provozní	210
dotace Úřad práce	115
Celkem provozní příspěvky	1 388
rozpouštění dotace fotovoltaika	144
Celkem účet 672	1 532

Hospodářský výsledek v letech				
	2014	2015	2016	2017
Výnosy	38 226	36 163	46 134	38 225
Náklady	33 106	36 001	45 973	37 827
Hospodářský výsledek	5 120	162	161	398

Hospodářský výsledek roku 2017 (v tis. Kč)

	398
v tom zisk v hlavní činnosti	-590
zisk z doplňkové činnosti	988

Rozdělení HV usn. čj. 1479/2018/Pol. ze dne 9.4.2018

	398 392,24 Kč	
Fond odměn	100 000,00	25,10%
Rezervní fond	298 392,24	74,90%

Stavy fondů (v tis. Kč)	k 1. 1. 2017	k 31. 12. 2017
Fond odměn	222	67
FKSP	33	65
Rezervní fond z HV	1 364	1 525
Rezervní fond z ost. titulů	0	0
Fond reprodukce majetku	343	477

Poliklinika Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

1. NÁKLADY ORGANIZACE
IČO: 48899119

	POLOŽKA	Loňský rozpočet		Aktuální rozpočet		Skutečnost k 31.12.2017		vývojový ukazatel 7=6-5	index 8=6/5	Plnění rozpočtu aktuální 9=6/4	Plnění rozpočtu loňské 10=5/2	Rozdíl plnění (%) 11=10/9
		Schválená výše	Výše po změnách	Schválená výše	Výše po změnách	Předchozí rok	Aktuální rok					
		1	2	3	4	5	6					
1	501 Spotřeba materiálu					5 594,93	4 922,82	-672,11	0,88		#DĚLENÍ NULOUI	#####
2	502 Spotřeba energie					1 645,41	1 713,23	67,82	1,04			
3	504 Prodané zboží					2 807,81	3 091,69	283,88	1,10			
4	511 Opravy a udržování					308,24	132,05	-176,19	0,43			
5	512 Cestovné					15,42	29,05	13,63	1,88			
6	513 Náklady na reprezentaci					19,97	16,96	-3,01	0,85			
7	518 Ostatní služby					4 179,91	4 235,65	55,74	1,01			
8	521 Mzdové náklady					15 505,88	16 466,46	960,58	1,06			
9	524 Zákonné sociální pojištění					5 084,04	5 361,95	277,91	1,05			
10	525 Jiné sociální pojištění					63,16	64,63	1,47	1,02			
11	527 Zákonné sociální náklady					514,98	528,87	13,89	1,03			
12	528 Jiné sociální náklady					100,81	41,25	-59,56	0,41			
13	531 Daň silniční					5,85	6,16	0,31	1,05			
14	538 Jiné daně a poplatky					142,84	157,21	14,37	1,10			
15	547 Manka a škoda					2,89	18,17	15,28	6,29			
16	549 Ostatní náklady z činnosti					78,74	81,77	3,03	1,04			
17	551 Odpisy dlouhodobého majetku					1 362,40	747,62	-614,78	0,55			
18	553 Prodaný dlouhodobý majetek					8 242,65		-8 242,65	0,00			
19	558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku					185,12	181,79	-3,33	0,98			
20	562 Úroky					38,26	29,35	-8,91	0,77			
21	591 Daň z příjmů					73,89			0,00			
22	595 Dodatečné odvody daně z příjmů								-			
23	Náklady celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	45 973,20	37 826,68	-8 072,63	0,82			

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková ředitelka



2. PŘEHLED VÝNOSŮ ORGANIZACE

IČO: 48899119

číslo řádku	ukazatel	Loňský rozpočet		Aktuální rozpočet		Skutečnost k 31.12		vývojový ukazatel	index	Plnění rozpočtu aktuální	Plnění rozpočtu 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	601 Výnosy z prodeje vlastních výrobků					18,41	19,22	0,81				
2	602 Výnosy z prodeje služeb					26 498,01	26 411,44	-86,57				
3	603 Výnosy z pronájmu					4 800,77	4 811,74	10,97				
4	604 Výnosy z prodaného zboží					3 413,74	3 749,29	335,55				
5	609 Jiné výnosy z vlastních výkonů							0,00				
6	641 Smluvní pokuty a úroky z prodlení					0,03		-0,03				
7	642 Jiné pokuty a penále							0,00				
8	643 Výnosy z vyřazených pohledávek							0,00				
9	644 Výnosy z prodeje materiálu					20,45	15,70	-4,75				
10	645 Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku					8 242,64		-8 242,64				
11	646 Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků						82,64	82,64				
12	647 Výnosy z prodeje pozemků							0,00				
13	648 Čerpání fondů					188,00	209,86	21,86				
14	649 Ostatní výnosy					1 300,76	1 392,97	92,21				
15	661 Výnosy z prodeje cenných papírů							0,00				
16	662 Úroky					0,47	0,35	-0,12				
17	672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů					1 650,67	1 531,87	-118,80				
18	z toho zřizovatel					1 460,40	1 273,00	-187,40				
19	MSMT							0,00				
20	další veřejné rozpočty - Úřad práce					38,87	115,07	76,20				
21	CELKEM VÝNOSY	0,00	0,00	0,00	0,00	46 133,95	38 225,08	-7 908,87	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabulka č. 3

3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK z hlavní a doplňkové činnosti

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	předchozí rok k 31. 12. 2016			aktuální rok k 31. 12. 2017			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)	-786,89	947,68	160,78	-589,63	988,02	398,39	197,26	40,34	2,48
2	Náklady celkem	37028,30	8944,90	45973,20	37325,86	500,82	37826,68	297,56	-8444,08	0,82
3	Výnosy celkem	36241,40	9892,58	46133,98	36736,23	1488,84	38225,07	494,83	-8403,74	0,83

Zpracovala: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka

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	
	Splátka ultrazvuku			350000				350000
	Pletysmograf			100000			100000	
	Celkem		0,00	746 750,00	0,00	0,00	396 750,00	350 000,00

Hrazeno z rozpočtu města do investičního fondu organizace

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka



5. KRYTÍ ÚČTŮ PENĚŽNÍCH FONDŮ

v Kč

Název účtu	Stav fondu k 31.12.2017	Stav bankovního účtu k 31. 12. 2017			Fond je krytý (0/-) nekrytý (+)
		Běžný účet 241	Ostatní běžné účty 245	Běžný účet FKSP 243	
Fond odměn	66788	66788			0
FKSP	65477,59			45099,63	20377,96
Rezervní fond	1525362,25	11497,45			1513864,8
Investiční fond	477412,1	477412,1			0
CELKEM FONDY	2135039,94	555697,55	0	45099,63	1534242,76

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

Rezervní fond je částečně kryt pohledávkami a nevyúčtovanými dodávkami za zdravotními pojišťovnami

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka



6. HOSPODAŘENÍ S PENĚŽNÍMI FONDY

Název organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou

IČ: 48899119

INVESTIČNÍ FOND	tis.Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2017	343,02
TVORBA FONDU:	
příděl z odpisů dlouhodobého majetku	754,25
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	350
investiční dotace ostatní	
převod z rezervního fondu	
výnosy z prodeje dlouhodobého maj.	82,64
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	1186,89
POUŽITÍ FONDU:	54,39
opravy a údržba nemovitého majetku	
rekonstrukce a modernizace	
pořízení dlouhodobého majetku	746,75
úhrada úvěrů	251,36
odvod do rozpočtu kraje	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	1052,5
Stav investičního fondu k 31.12.2017	477,41
Změna stavu za rok 2017	134,39

REZERVNÍ FOND	tis.Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2017	1364,57
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	160,79
peněžní dary	
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	160,79
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 31.12.2017	1525,36
Změna stavu za rok 2017	160,79

FKSP	tis. Kč
Stav FKSP K 1.1.2017	33,43
TVORBA FONDU:	
Příděl na vrub nákladů	285,17
ZDROJE FONDU CELKEM	285,17
POUŽITÍ FONDU:	
stravování	71,52
rekreace	
rehabilitace	
penzijní připojištění	
sociální výpomoci	
dary	5,50
ostatní použití	176,1
POUŽITÍ FONDU CELKEM	253,12
Stav FKSP k 31.12.2017	65,48
Změna stavu za rok 2017	32,05

FOND ODMĚN	tis.Kč
Stav fondu odměn k 1.1.2017	222,25
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	
ZDROJE FONDU CELKEM	0
POUŽITÍ FONDU:	
použití fondu na překročení prostředků na platy	155,46
POUŽITÍ FONDU CELKEM	155,46
Stav fondu odměn k 31.12.2017	66,79
Změna stavu za rok 2017	-155,46

Pozn. Tyto tabulky mají vazbu na fondové účty

Zpracoval: Bc. Lucie Holá

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka



7. STAV POHLEDÁVEK K 31.12.2017

Název organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou

IČO: 48899119

Ř.	Členění	Kč
1	Dobytné celkem	3 700 982,66
2	v tom: do 30 dnů	1 209 146,16
3	do 60 dnů	10 450,00
4	do 90 dnů	338,80
5	do 1 roku	43,78
6	starší 1 roku	0,00
7	Nedobytné celkem	
8	Celkem	3 700 982,66
9	z toho v soudním řízení	
10	Částka vymožená soudně	

Poznámka: Organizace žádné pohledávky po době splatnosti nemá.

Dobytné pohledávky rozdělte 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 r

Zpracoval: Bc. Lucie Holá

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka



9a. ZAMĚSTNANCI A MZDOVÉ PROSTŘEDKY

Název organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou

IČO: 48899119

Ukazatel	Limit 2017	Skutečnost 2017	% plnění
Přepočtený počet zaměstnanců	42,5	41,938	98,68
z toho:			
- THP zam.	6	6	100,00
- ostatních zaměstnanců	35	35,81	102,31
Prostředky na platy celkem (bez FO)	13 954 850,00	14 215 597,00	101,87
OPPP celkem	2750000	2250863	81,85
Průměrný měsíční plat celkem (bez OPPP)	x	28 518,50	x
z toho:			
- průměrný plat THP zaměstnanců	x	29 315,00	x
- průměrný plat ostatních zaměstnanců	x	27 722,00	x
Měsíční nenároková složka platu celkem (bez FO)	x	1 170 177,00	x
osobní příplatky celkem	x	1 052 627,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x	448 631,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	603 996,00	x
odměny celkem (bez FO)	x	117 500,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x	10 500,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	107 050,00	x
Čerpání FO celkem	x	163963	x


Zpracoval: Marie Sobotková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka

10a. ZAMĚSTNANCI PODLE KATEGORIÍNázev organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou
IČO: 48899119

2017

Zaměstnanci podle kategorií	Přepočtený počet zam.	MP bez OPPP	Průměrný měs. plat	Z průměrného měs. platu		
				př. za ved.	osobní př.	odměny
zaměstnanci	41,938	14 051 634,00	27 920,00	609,00	2 092,00	234,00
dělnická povolání	6,5	1 417 563,00	18 174,00	292,00	2 183,00	137,00
THP	5,25	1 846 867,00	29 315,00	1 476,00	7 121,00	167,00
obchodně prov. pracovníci	30,19	10 787 204,00	29 776,00	526,00	1 197,00	261,00
Celkem	41,94	14 051 634,00	x	x	x	x

Zpracoval: Marie Sobotková Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková 

Hospodaření 2017 – komentář

Hospodaření v roce 2017 ovlivnily především nové právní úpravy platů. Od 1.1.2017 došlo ke zvýšení platů u zdravotních zaměstnanců o 10%, od 1.7.2017 u THP zaměstnanců o 10%, dále od 1.11.2017 došlo k zařazení lékařů do jiných platových tabulek – cca navýšení o 30-40% a o navýšení platů THP o 10%. Toto znamenalo obrovské náklady navíc. V červnu došlo ke snížení počtu zaměstnanců na administrativě, odměny byly podstatně zkráceny, tím se podařilo snížit plánovanou výši mzdových nákladů. I přes všechna tato opatření vzrostly mzdové náklady o více, než 1.200 tis. Kč

Došlo k úspoře na zdravotnickém materiálu – lepší ceny od dodavatele, naopak vzrostly náklady na energie a to především z důvodu vyšších nákladů na vodné. Vzrostly rovněž náklady na prodané zboží, což je příznivé, neboť úměrně tomu vzrostly i výnosy za prodané zboží. Nárůst nákladů se projevil i v oblasti služeb a to především z důvodu nového nařízení o běžných technických kontrolách, kdy nelze kontroly již provádět pouze jednou servisní firmou, ale musí ji vždy provádět výrobce daného zařízení. Rostou tak nesmyslně náklady na BTK, toto by mohla změnit očekávaná nová právní úprava. K úsporám nákladů dochází především na účtu oprav a u odpisů majetku.

Výnosy jsou oproti roku 2016 vyšší zhruba o 300 tis. Kč, kdy se zvedly především výnosy za zboží. K očekávanému nárůstu tržeb za zdravotní výkony nedošlo, navýšení mezd zdravotníků nebylo nijak kompenzováno ze zdravotního pojištění.

I přes nebývalý růst nákladů se podařilo udržet hospodaření roku 2017 v zisku. Zisk tvoří především nevyúčtované výkony od zdravotních pojišťoven. Finanční situace Polikliniky se však příliš nezlepšila, nadále splácíme půjčky. V průběhu roku 2017 došlo k doplacení úvěru z roku 2012 ve výši 2.500 tis. Kč. Byla rovněž uhrazena další splátka mobilního sonografu ve výši 296 tis. Kč a uhrazena první splátka pletysmografu ve výši 100 tis. Kč. V důsledku neustálého splácení úvěrů a půjček a čerpání kontokorentu, nedisponuje organizace prostředky na krytí všech fondů organizace.

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

Inventarizační zpráva

Inventarizace majetku a závazků za rok 2017 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. 2017.

Inventarizační zpráva obsahuje: inventurní soupisy a inventurní zápisy

Příkaz ředitelky k provedení řádné inventarizace k rozhodnému dni 31. 12. 2017 byl vydán 4. 12. 2017.

Hlavní inventarizační komise pro inventarizaci majetku a závazků pro rok 2017 nebyla jmenována.

Inventarizace byla zahájena dne: 6. prosince 2017

Inventarizace byla ukončena dne: 26. února 2018

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. 2017 PRVOTNÍ							
VÝZP	221 957,20	34 111,93	-	3 180,00	-	-	-
OKBH	766 331,77	169 490,59	-	-	1 474 043,60	-	-
RTG	517 209,50	194 613,33	21 072,00	10 044,00	11 001 594,20	-	-
RHB	969 101,06	121 544,15	-	-	1 280 544,30	-	-
admin	475 300,14	119 163,67	10 201,00	11 968,00	712 289,41	-	-
budova	1 220 390,55	390 635,16	113 419,20	14 271,00	7 504 835,20	656 215,13	1 389 799,74
LPS	554 318,01	95 881,32	11 400,00	5 127,00	1 277 018,00	-	-
celkem za účty fyzická inventura prvotní	4 724 608,23 Kč	1 125 440,15 Kč	156 092,20 Kč	44 590,00 Kč	23 250 324,71 Kč	656 215,13 Kč	1 389 799,74 Kč
rozdílová inventura	0	0	0	0	1 804 744,00	0	0
ÚČETNÍ STAV k 31.12.2017	4 724 608,23 Kč	1 125 440,15 Kč	156 092,20 Kč	44 590,00 Kč	21 445 580,71 Kč	656 215,13 Kč	1 389 799,74 Kč

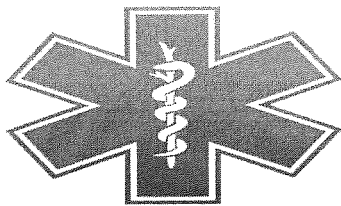
Celkový stav inventurovaného majetku v Kč k 31. 12. 2017

účet 028	4 724 608,23
účet 902	1 125 440,15
účet 018	156 092,20
účet 901	44 590,00
účet 022	21 445 580,71
účet 013	656 215,13 Kč
účet 021	1 389 799,74 Kč

účet 112 materiál na skladě	677 906,64
z toho	účet 112 100 664 990,57
	účet 112 200 12 916,07
účet 132 zboží na skladě	528 257,19
účet 263 ceniny	6 480,00
účet 261 pokladní hotovost	50 030,00
z toho	hlavní pokladna 41 091,00
	FKSP 594,00
	LSPP 1 345,00
	Výdejna ZP 5 000,00
	ONKO 2 000,00

Ve Žďáru nad Sázavou 26. února 2018





Poliklinika Žďár nad Sázavou

Ve Žďáře nad Sázavou dne 29.3.2018

Město Žďár nad Sázavou

Oddělení finanční kontroly a interního auditu

591 01 Žďár nad Sázavou

Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2017 do fondů organizace

Hospodaření s finančními prostředky v roce 2017 vznikl v organizaci zlepšený hospodářský výsledek v celkové částce 398.392,24 Kč, který navrhujeme dle zákona č. 250/2000 Sb. O rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, převést do rezervního fondu organizace a do fondu odměn:

- Do fondu odměn ve výši100.000,-Kč
- Do rezervního fondu ve výši298.392,24Kč

Poliklinika Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace