

MATERIÁL BEZ OSOBNÍCH ÚDAJŮ

Poliklinika Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 40

DNE: 06.04.2020

JEDNACÍ ČÍSLO: 618/2020/POL

NÁZEV: Hospodaření a účetní závěrka PO Poliklinika Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace za rok 2019		
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 2019		
NÁVRH USNESENÍ: Rada města po projednání <ul style="list-style-type: none">• schvaluje účetní závěrku PO Poliklinika Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace za rok 2019• schvaluje rozdělení výsledku hospodaření PO Poliklinika Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace ve výši 524.253,96 Kč do rezervního fondu organizace.		
Starosta města:	Místostarosta města:	Místostarostka města:
Tajemník MěÚ, Úsek tajemníka a správy MěÚ:	Odbor majetkoprávní:	Odbor komunálních služeb:
Odbor finanční:	Odbor dopravy:	Odbor rozvoje a územního plánování:
Odbor stavební:	Odbor školství, kultury a sportu:	Odbor sociální:
Odbor občansko-správní a OŽÚ:	Odbor životního prostředí:	Oddělení informatiky:
Odd. fin. kontroly a inter. auditu:	Odd. projektů a marketingu:	Krizové řízení:
Městská policie:	Regionální muzeum:	Technická správa budov města:
Zpracoval:	Předkládá:	

Název materiálu:

Počet stran: 2

Počet příloh: 8

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 2019

Geneze případu

Návrh řešení

- schválení závěrky za rok 2019 a rozdělení výsledku hospodaření dle návrhu

Varianty návrhu usnesení

1. Rada města po projednání schvaluje:
roční účetní závěrku PO Poliklinika Žďár nad Sázavou za rok 2019.
2. Rada města po projednání schvaluje:
rozdělení výsledku hospodaření PO Poliklinika Žďár nad Sázavou ve výši 524.253,96 Kč, do rezervního fondu organizace ve výši 524.253,96 Kč.

Doporučení předkladatele

Ředitelka PO doporučuje materiál ke schválení

Stanoviska

Materiál pro jednání s:

- Bc. Jitkou Vácovou – vedoucí finančního odboru
- Ing. Martinem Mrkosem, ACCA – garantem organizace

Přílohy:

1. Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
2. Tabulka – výnosy, náklady, HV 2016 - 2019
3. Tabulkový přehled dle Přílohy č. 2 Pravidel zřizovatele
4. Komentář k hospodaření
5. Inventarizační zpráva
6. Návrh na rozdělení HV
7. Výpis z protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly
8. Zpráva externího auditora o ověření účetní závěrky

I. Zásoby		1.396.980,51	1.396.980,51	1.234.303,87
1. Pořízení materiálu	111			
2. Materiál na skladě	112	744.079,83	744.079,83	601.918,14
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 - VYKM *****

VRCGURUA 01012019

Okamžik sestavení: 28.01.2020 10:11:37 Strana: 2

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období běžné	Období běžné	Období běžné	MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
			1	2	3	4
5. Polotovary vlastní výroby		122				
6. Výrobky		123				
7. Pořízení zboží		131				
8. Zboží na skladě		132	652.900,68		652.900,68	632.385,73
9. Zboží na cestě		138				
10. Ostatní zásoby		139				
II. Krátkodobé pohledávky			4.397.434,10		4.397.434,10	4.048.455,65
1. Odběratelé		311	3.006.719,53		3.006.719,53	2.660.670,82
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy		314	89.499,96		89.499,96	40.707,41
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti		315				
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé		316				
9. Pohledávky za zaměstnanci		335	147,00		147,00	
10. Sociální zabezpečení		336				
11. Zdravotní pojištění		337				
12. Důchodové spoření		338				
13. Daň z příjmů		341	95.400,00		95.400,00	
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				
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi		348				
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery		373				
30. Náklady příštích období		381	87.152,83		87.152,83	97.950,42
31. Příjmy příštích období		385	32.670,00		32.670,00	18.664,50
32. Dohadné účty aktivní		388	1.053.224,06		1.053.224,06	1.147.074,55
33. Ostatní krátkodobé pohledávky		377	32.620,72		32.620,72	83.387,95
III. Krátkodobý finanční majetek			1.343.981,19		1.343.981,19	1.588.329,36
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	1.157.799,76		1.157.799,76	1.378.943,46
10. Běžný účet FKSP		243	156.937,43		156.937,43	152.037,90
15. Ceniny		263	9.310,00		9.310,00	8.640,00
16. Peníze na cestě		262				
17. Pokladna		261	19.934,00		19.934,00	48.708,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období běžné 1	Období minulé 2
PASIVA CELKEM			15.182408,33	15.328.170,41
C. VLASTNÍ KAPITÁL			11.099.525,53	10.887.819,25
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			7.093.945,82	6.942.656,82
1.	Jmění účetní jednotky	401	6.320.124,92	5.996.443,92
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2.204.589,88	2.376.981,88
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			3.481.325,75	2.688.816,43
1.	Fond odměn	411	579.745,00	166.788,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	158.158,51	177.277,04
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	2.580.100,49	1.823.754,49
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	163.321,75	520.996,90
III. Výsledek hospodaření			524.253,96	1.256.346,00
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		524.253,96	1.256.346,00
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. CIZÍ ZDROJE			4.082.882,80	4.440.351,16
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky				136.750,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		136.750,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky			4.082.882,80	4.303.601,16
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	696.411,32	651.881,07
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	868.989,62	877.311,21
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		600.000,00
10.	Zaměstnanci	331	1.303.337,00	1.080.908,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	506.655,00	413.214,00
13.	Zdravotní pojištění	337	218.538,00	177.292,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		59.880,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	229.072,00	173.936,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	58.544,00	40.378,00
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	180.512,69	198.639,49
36. Výnosy příštích období	384		
37. Dohadné účty pasivní	389	11.000,00	8.700,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	9.823,17	21.461,39

Licence:DLFR

***** G I N I S E x p r e s s - VYKM *****

VRCGURUA 01012019

Zpracoval: zak

Okamžik sestavení: 28.01.2020 10:11:37 Strana: 4

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období běžné	Období minulé
			1	2

Odesláno dne: Razítko: Podpis odpovědné osoby: Podpis osoby odpovědné za sestavení: Okamžik sestavení: 28.01.2020 10:11:37

Tel.: Tel.:

®"%%"
 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY za období : 12/2019
 < "%%"
 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			43.323.102,44	528.762,84	40.020.367,42	718.354,06
I. Náklady z činnosti			43.295.516,54	528.762,84	40.000.685,25	599.274,06
1.	Spotřeba materiálu	501	5.270.450,91		5.074.948,47	
2.	Spotřeba energie	502	1.681.870,87		1.519.935,75	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	5.231.177,12		4.040.382,31	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	324.499,89		364.473,94	
9.	Cestovné	512	12.357,55		30.461,86	
10.	Náklady na reprezentaci	513	13.626,30		15.280,68	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	4.309.883,52		4.338.463,23	
13.	Mzdové náklady	521	18.470.546,00		17.279.026,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	5.970.093,00		5.621.337,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	74.009,00		86.307,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	689.153,73		590.194,09	
17.	Jiné sociální náklady	528	103.840,00		84.499,61	
18.	Daň silniční	531	6.950,00		6.950,00	
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	6.780,00	155.458,00	11.810,00	163.518,70
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			4.396,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547	1.228,00			
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	488.880,00	352.488,00	395.256,00	352.488,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
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	577.592,85		481.181,83	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	62.577,80	20.816,84	55.781,48	83.267,36

Licence:DLFR
Zpracoval: zak

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

VRCGVVUA 01012019

Okamžik sestavení: 28.01.2020 10:11:38 Strana: 2

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
II. Finanční náklady			27.585,90		19.682,17	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	27.585,90		19.682,17	
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						119.080,00
1.	Daň z příjmů	591				119.080,00
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			42.808.513,84	1.567.605,40	40.359.364,48	1.635.703,00
I. Výnosy z činnosti			39.506.210,67	1.424.241,40	36.997.574,88	1.492.339,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		28.342,40		22.408,20
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	27.920.582,13		27.152.114,86	
3.	Výnosy z pronájmu	603	4.934.305,11		4.798.693,48	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	6.451.997,19		4.948.740,90	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641			388,24	
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	7.328,41		10.743,71	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	121.037,15			
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	70.960,68	1.395.899,00	86.893,69	1.469.930,80
II. Finanční výnosy			275,17		243,60	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	275,17		243,60	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			3.302.028,00	143.364,00	3.361.546,00	143.364,00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3.302.028,00	143.364,00	3.361.546,00	143.364,00
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		514.588,60-	1.038.842,56	338.997,06	1.036.428,94
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		514.588,60-	1.038.842,56	338.997,06	917.348,94

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Okamžik sestavení: 28.01.2020 10:11:38

Tel.:

Tel.:

®"*****"
 PŘÍLOHA za období : 12/2019
< "*****"
(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 370/2015 Sb. 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
Pro rok 2
018 bude účtována záloha na likvidaci solárních panelů do nákladů.

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 4 10/2009 Sb. včetně novelizovaných ustanovení dle vyhlášky č. 369/2015 Sb., 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). M
ajetek - 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, hm
otný 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			1.215.499,32	1.243.485,49
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek		901	44.590,00	44.590,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek		902	1.170.909,32	1.198.895,49
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
Zpracoval: zak

***** G I N I S E x p r e s s - VYKM *****

VRCGUPUT 01012019

Okamžik sestavení: 28.01.2020 10:11:39 Strana: 3

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	1.215.499,32	1.243.485,49

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

Změna statutárního orgánu byla uvedena v OR
Změna v předmětu činnosti a doplňkové činnosti byla uvedena v OR.

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Nevyskytly se případy podléhající zápisu do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B3. 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		288.367,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	172.392,00	153.160,00

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: 341
Doplnující informace:
záloha na daň z příjmu PO
Částka: 95400.00

K položce: 389
Doplnující informace:
dohodaná položka pro servis na rok 2020
Částka: 11000.00

K položce: 335
Doplnující informace:
Pohledávka za zaměstnance - srážka za telefony 12/2019
Částka: 147.00

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

K položce: 547
Doplnující informace:
Česká pošta ztratila zásilku se Sodexo stravenky - nebyla ČP uhrazená celá škoda
Částka: 1228.00

K položce: 538
Doplnující informace:
daň z elektřiny FVE
Částka: 155458.00

K položce: 549
Doplnující informace:
placený příspěvek na likvidaci FVE
Částka: 20816.84

K položce: 649
Doplnující informace:
zelený bonus za FVE
Částka: 1395899.00

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

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

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka Číslo Název	Běžné účetní období
A.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	177.277,04
A.II. Tvorba fondu	311.621,02
1. Základní přiděl	311.621,02
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	330.739,55
1. Půjčky na bytové účely	
2. Stravování	102.378,00
3. Rekreace	
4. Kultura, tělovýchova a sport	224.361,55
5. Sociální výpomoci a půjčky	
6. Poskytnuté peněžní dary	4.000,00
7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	
8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	
9. Ostatní užití fondu	
A.IV. Konečný stav fondu	158.158,51

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

Položka	Běžné účetní období
Číslo Název	
D.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	1.823.754,49
D.II. Tvorba fondu	756.346,00
1. Zlepšený výsledek hospodaření	756.346,00
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	2.580.100,49

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.	520.996,90
F.II. Tvorba fondu	841.368,00
1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot.a nehmot.dlouhod.majetku prováděná podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	841.368,00
2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
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	
7. Převody z rezervního fondu	
F.III. Čerpání fondu	1.199.043,15
1. Pořízení a technické zhodnocení hmot.a nehmot.dlouhod.majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	1.165.049,00
2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3. Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	33.994,15
F.IV. Konečný stav fondu	163.321,75

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	Období běžné BRUTTO	Období běžné KOREKCE	Období běžné NETTO	MINULÉ
G.	Stavby	1.389.799,74	302.058,24	1.087.741,50	1.118.629,50
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1.389.799,74	302.058,24	1.087.741,50	1.118.629,50
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				
H4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

I. Doplňující 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. Doplňující 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

**** Konec sestavy ****

POLIKLINIKA

Výnosy	2016	2017	2018	2019	Náklady	2016	2017	2018	2019
tržby z činnosti	43 004	34 992	36 922	39 335	materiál, energie	7 240	9 728	10 635	12 183
provozní dotace	1 651	1 532	3 505	3 445	služby	4 180	4 414	4 748	4 660
ostatní výnosy	1 291	1 491	1 569	1 474	osobní náklady	20 589	22 463	23 661	25 308
čerpání fondů	188	210	0	121	ostatní náklady	12 527	474	827	859
					daň	74	0	119	0
					odpisy	1 363	748	748	841
Celkem	46 134	38 225	41 996	44 375	Celkem	45 973	37 827	40 738	43 851

Dotace poskytnuté v roce 2019

zřizovatel - příspěvek LPS	1 063
zřizovatel - příspěvek provozní	2 210
dotace Úřad práce	0
Celkem provozní příspěvky	3 273
rozpouštění dotací - hlavní činnost	29
rozpouštění dotací - ekonomická činnost - fotovoltaika	143
Celkem účet 672	3 445

tis. Kč

Hospodářský výsledek v letech				
	2016	2017	2018	2019
Výnosy	46 134	38 225	41 995	44 375
Náklady	45 973	37 827	40 738	43 851
Hospodářský výsledek	161	398	1 257	524

Hospodářský výsledek roku 2019 (v tis. Kč)

	524
v tom ztráta v hlavní činnosti	-514
zisk z doplňkové činnosti	1 038

Fond odměn	0,00	0,00%
Rezervní fond	524 253,96	100,00%
	524 253,96	

Stavy fondů (v tis. Kč)	k 1. 1. 2019	k 31. 12. 2019
Fond odměn	167	580
FKSP	177	158
Rezervní fond z HV	1 824	2 580
Rezervní fond z ost. titulů	0	0
Fond reprodukce majetku	521	163

Poliklinika Zdár nad Sázavou, příspěvková organizace

1. **NÁKLADY ORGANIZACE**

IČO: 48899119

	POLOŽKA	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	501 Spotřeba materiálu	5 081,00	5 081,00	5 055,00	5 055,00	5 074,95	5 270,45	195,50	1,04	1,04	1,00	0,96
2	502 Spotřeba energie	1 880,00	1 880,00	1 730,00	1 730,00	1 519,94	1 681,87	161,93	1,11	0,97	0,81	0,83
3	504 Prodané zboží	2 990,00	3 690,00	3 600,00	4 470,00	4 040,38	5 231,18	1 190,80	1,29	1,17	1,09	0,94
4	511 Opravy a udržování	100,00	320,00	130,70	270,08	364,47	324,50	-39,97	0,89	1,20	1,14	0,95
5	512 Cestovné	20,00	30,00	20,00	12,00	30,46	12,36	-18,10	0,41	1,03	1,02	0,99
6	513 Náklady na reprezentaci	15,00	15,00	15,00	15,00	15,28	13,63	-1,65	0,89	0,91	1,02	1,12
7	518 Ostatní služby	4 200,00	4 200,00	4 085,00	4 285,00	4 338,46	4 309,88	-28,58	0,99	1,01	1,03	1,03
8	521 Mzdové náklady	18 591,00	17 861,00	18 490,00	18 490,00	17 279,03	18 470,55	1 191,52	1,07	1,00	0,97	0,97
9	524 Zákonné sociální pojištění	6 321,00	6 072,50	6 065,00	6 065,00	5 621,34	5 970,09	348,75	1,06	0,98	0,93	0,94
10	525 Jiné sociální pojištění	62,00	80,00	65,00	65,00	86,31	74,00	-12,31	0,86	1,14	1,08	0,95
11	527 Zákonné sociální náklady	570,00	595,00	680,00	680,00	590,19	689,15	98,96	1,17	1,01	0,99	0,98
12	528 Jiné sociální náklady	50,00	60,00	45,50	45,50	84,50	103,84	19,34	1,23	2,28	1,41	0,62
13	531 Daň silniční	6,00	6,00	7,00	7,00	6,95	6,95	0,00	1,00	0,99	1,16	1,17
14	538 Jiné daně a poplatky	94,00	144,00	153,00	168,00	175,33	162,24	-13,09	0,93	0,97	1,22	1,26
16	549 Ostatní náklady z činnosti	80,00	145,00	106,10	86,10	143,44	84,62	-58,82	0,59	0,98	0,99	1,01
17	551 Odpisy dlouhodobého majetku	732,00	748,00	833,00	841,37	747,74	841,37	93,63	1,13	1,00	1,00	1,00
19	558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	30,00	450,00	50,00	490,00	481,18	577,59	96,41	1,20	1,18	1,07	0,91
	562 Úroky	30,00	30,00	25,00	30,00	19,69	27,59	7,90	1,40	0,92	0,66	0,71
	591 Daň z příjmů	10,00	10,00	10,00	10,00	119,08	0,00	-119,08	0,00	0,00	11,91	0,00
22	595 Dodatečné odvody daně z příjmů							-				
23	Náklady celkem	40 862,00	41 417,50	41 165,30	42 815,05	40 738,72	43 851,86	3 113,14	1,08	1,02	0,98	0,96

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	15,00	15,00	20,00	20,00	22,41	28,34	5,93	1,26	1,42	1,49	1,05
2	602 Výnosy z prodeje služeb	27 200,00	26 985,00	26 835,00	27 385,00	27 152,11	27 920,58	768,47	1,03	1,02	1,01	0,99
3	603 Výnosy z pronájmu	4 900,00	4 900,00	4 899,00	4 899,00	4 798,70	4 934,31	135,61	1,03	1,01	0,98	0,97
4	604 Výnosy z prodaného zboží	3 655,75	4 312,00	4 500,00	5 500,00	4 948,74	6 452,00	1 503,26	1,30	1,17	1,15	0,98
5	609 Jiné výnosy z vlastních výkonů					0,00	0,00	0,00				
6	641 Smluvní pokuty a úroky z prodlení					0,38	0,00	-0,38	0,00			
7	642 Jiné pokuty a penále					0,00	0,00	0,00				
8	643 Výnosy z vyřazených pohledávek					0,00	0,00	0,00				
9	644 Výnosy z prodeje materiálu	25,00	25,00	6,00	6,00	10,74	7,33	-3,41	0,68	1,22	0,43	0,35
10	645 Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku					0,00	0,00	0,00				
11	646 Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků					0,00	0,00	0,00				
12	647 Výnosy z prodeje pozemků					0,00	0,00	0,00				
13	648 Čerpání fondů	300,00	300,00	150,00	130,00	0,00	121,04	121,04		0,93	0,00	0,00
14	649 Ostatní výnosy	1 270,00	1 375,00	1 310,10	1 430,10	1 556,83	1 466,86	-89,97	0,94	1,03	1,13	1,10
15	661 Výnosy z prodeje cenných papírů					0,00	0,00	0,00				
16	662 Úroky	0,50	0,50	0,50	0,25	0,24	0,27	0,03	1,13	1,08	0,48	0,44
17	672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	3 495,75	3 505,00	3 444,70	3 444,70	3 504,91	3 445,39	-59,52	0,98	1,00	1,00	1,00
18	z toho zřizovatel	3 273,00	3 273,00	3 273,00	3 273,00		3 273,00	3 273,00		1,00	0,00	0,00
19	MŠMT							0,00				
20	další veřejné rozpočty - Úřad práce	222,75	232,00	172,00	172,00			0,00		0,00	0,00	0,00
21	CELKEM VÝNOSY	40 862,00	41 417,50	41 165,30	42 815,05	41 995,06	44 376,12	2 381,06	1,06	1,04	1,01	0,98

Tabulka č. 3

3. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK Z HLAVNÍ A DOPĹNKOVÉ ČINNOSTI

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	předchozí rok k 31. 12. 2018			aktuální rok k 31. 12. 2018			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)	338,99	917,35	1256,34	-514,59	1038,84	524,25	-853,58	121,49	0,42
2	Náklady celkem	40020,37	718,35	40738,72	43323,10	528,76	43851,86	3302,73	-189,59	1,08
3	Výnosy celkem	40359,36	1635,70	41995,06	42808,51	1567,61	44376,12	2449,15	-68,09	1,06

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka

Název příspěvkové organizace:

Poliklinika Žďár nad Sázavou

IČ:

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			108750			108750	
	Splátka pletysmografu			28000			28000	
	Splátka panoramatického RTG			600000			600000	
	Masážní vana			180290			300000	
	Objednávkový systém pro rehabilitaci			171820			250000	
							0	
	Celkem		0,00	1 088 860,00	0,00	0,00	1 286 750,00	0,00

Panoramatický RTG byl splácen do rozpočtu města

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka

5. KRYTÍ ÚČTŮ PENĚŽNÍCH FONDŮ

v Kč

Název účtu	Stav fondu k 31.12.2019	Stav bankovního účtu k 31. 12. 2019			Fond je krytý (0/-) nekrytý (+)
		Běžný účet 241	Ostatní běžné účty 245	Běžný účet FKSP 243	
Fond odměn	579745	579745			0
FKSP	158158,51			156937,43	1221,08
Rezervní fond	2580100,49	414733,01			2165367,48
Investiční fond	163321,75	163321,75			0
CELKEM FONDY	3481325,75	1157799,76	0	156937,43	2166588,56

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 1.1.2019	521,00
TVORBA FONDU:	
příděl z odpisů dlouhodobého majetku	841,37
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
investiční dotace ostatní	
převod z rezervního fondu	
výnosy z prodeje dlouhodobého maj.	0
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	841,37
POUŽITÍ FONDU:	0
opravy a údržba nemovitého majetku	33,99
rekonstrukce a modernizace	
pořízení dlouhodobého majetku	1165,05
úhrada úvěrů	0,00
odvod do rozpočtu kraje	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	1199,04
Stav investičního fondu k 31.12.2019	163,33
Změna stavu za rok 2019	-357,67

FKSP	tis. Kč
Stav FKSP K 1.1.2019	177,28
TVORBA FONDU:	
Příděl na vrub nákladů	311,62
ZDROJE FONDU CELKEM	311,62
POUŽITÍ FONDU:	
stravování	102,38
rekreace	
rehabilitace	
penzijní připojištění	
sociální výpomoci	
dary	4,00
ostatní použití	224,36
POUŽITÍ FONDU CELKEM	330,74
Stav FKSP k 31.12.2019	158,16
Změna stavu za rok 2019	-19,12

REZERVNÍ FOND	tis.Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2019	1823,75
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	756,35
peněžní dary	
ostatní zdroje (rozepište pod tabulkou)	
ZDROJE FONDU CELKEM	756,35
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 31.12.2019	2580,1
Změna stavu za rok 2019	756,35

FOND ODMĚN	tis.Kč
Stav fondu odměn k 1.1.2019	166,79
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	500
ZDROJE FONDU CELKEM	500
POUŽITÍ FONDU:	
použití fondu na překročení prostředků na platy	87,04
POUŽITÍ FONDU CELKEM	87,04
Stav fondu odměn k 31.12.2019	579,75
Změna stavu za rok 2019	412,96

Pozn. Tyto tabulky mají vazbu na fondové účty

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka

7. STAV POHLEDÁVEK K 31.12.2019

Název organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou
IČO: 48899119

Ř.	Členění	Kč
1	Dobytné celkem	2 859 071,77
2	v tom: do 30 dnů	134 732,21
3	do 60 dnů	1 348,43
4	do 90 dnů	897,82
5	do 1 roku	10 669,30
6	starší 1 roku	0,00
7	Nedobytné celkem	
8	Celkem	2 859 071,77
9	z toho v soudním řízení	
10	Částka vymožená soudně	

Poznámka:

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 roce

Zpracoval: Ing. Ilona Komínková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka

9a. ZAMĚŠTNANCI A MZDOVÉ PROSTŘEDKY

Název organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou

IČO: 48899119

Ukazatel	Limit 2019	Skutečnost 2019	% plnění
Přepočtený počet zaměstnanců	41,5	41,04	98,89
z toho:			
- THP zam.	6	5,8	96,67
- ostatních zaměstnanců	35,5	35,24	99,27
Prostředky na platy celkem (bez FO)	21 600 000,00	21 559 369,00	99,81
OPPP celkem	2 955 000,00	2 882 600,00	97,55
Průměrný měsíční plat celkem (bez OPPP)	x	32 695,01	x
z toho:			
- průměrný plat THP zaměstnanců	x	33 382,39	x
- průměrný plat ostatních zaměstnanců	x	32 581,88	x
Měsíční nenároková složka platu celkem (bez FO)	x		x
osobní příplatky celkem	x	886 946,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x	407 349,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	479 597,00	x
odměny celkem (bez FO)	x	632 640,00	x
z toho:	x		x
-THP zam.	x	163 930,00	x
- ostatních zaměstnanců	x	468 710,00	x
Čerpání FO celkem	x	95 306,00	x

Zpracoval: Marie Sobotková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková, ředitelka

10a. ZAMĚSTNANCI PODLE KATEGORIÍ

Název organizace: Poliklinika Žďár nad Sázavou

2019

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	41,04	16 101 640,00	32 695,01	740,00	1 801,00	1 478,12
dělnická povolání	6,33	1 469 964,00	19 351,82	335,93	1 523,37	1 350,86
THP	5,8	2 323 415,00	33 382,40	1 525,45	5 852,72	2 700,00
obchodně prov. pracovníci	28,91	12 308 261,00	35 478,67	670,85	1 048,90	1 261,00
Celkem	41,04	16 101 640,00	x	x	x	x

Zpracoval: Marie Sobotková

Zodpovídá: Ing. Ilona Komínková

Hospodaření 2019 – komentář

Hospodaření v roce 2019 ovlivnily opět nové právní úpravy platů. Od 1.1.2019 došlo ke zvýšení platů o 10% u všech zaměstnanců. I přes tento velký problém se podařilo dosáhnout kladného hospodářského výsledku. V souvislosti se zvyšováním platů narostly také náklady na zákonné pojistné a na tvorbu fondu FKSP.

V roce 2019 jsme nasmlouvali nové výkony pro laboratoř, současně se zvýšilo množství všech poskytovaných výkonů. Z tohoto důvodu došlo i k nárůstu nákladů na zdravotnický materiál. Proti tomu se zlepšily výnosy od pojišťoven. Cca 300 tis. Kč.

Z důvodu zvýšení cen tepla došlo k nárůstu nákladů na tepelnou energii. Cca 160 tis. Kč.

Výrazně vzrostly náklady na prodané zboží, což je příznivé, neboť úměrně tomu vzrostly i výnosy za prodané zboží. Náklady vzrostly o 1,2 mil. Kč, výnosy za zboží vzrostly o 1,5, mil. Kč

Náklady na opravy mírně klesly. Z neplánovaných oprav byla největší oprava RTG cca 52 tis., dále oprava topení, otopného potrubí, výtahu apod. Podařilo se nám vymalovat část prostor.

V oblasti služeb došlo pouze k nepatrnému poklesu a to především v oblasti školení, kdy nebyla všechna předpokládaná školení vypsaná, dále v oblasti nájemné a to z důvodu zvýšení zálohového koeficientu DPH, k nárůstu došlo v oblasti servisních a revizních služeb, které rostou neustále a neumíme jejich výši ovlivnit. Veškeré opravy a běžné technické kontroly musí provádět firmy, které přístroje vyrobily. Tím si diktují ceny.

V souvislosti s poklesem počtu školeních klesly i náklady na cestovné.

Z důvodu pořízení nového panoramatického RTG v roce 2018 došlo k navýšení odpisů.

K nárůstu došlo na účtu pořízení drobného hmotného majetku. Většina tohoto vybavení byla pro rehabilitaci. Vybavili jsme rehabilitaci novými počítači a notebooky v souvislosti s pořízením nového objednávacího software. Byl pořízen nábytek do nové vodoléčby a nová lehátka. Na laboratoř musel být pořízen nový server.

U výnosů došlo k nárůstu za služby a to především za zdravotnické výkony od pojišťoven cca 500 tis. Kč, výkony od samoplátců (především ultrazvuk, cca o 100 tis. Kč). Na rehabilitaci byly zavedeny některé služby pro samoplátce – nárůst cca o 40 tis. Kč.

K největšímu nárůstu došlo na účtu 604, kdy se zvedly výnosy za prodané zboží na výdejně zdravotnických prostředků a to o 1,5 mil Kč.

Výnosy z FVE mírně poklesly. Elektrárna je závislá na počtu slunečných dnů.

I přes velký růst osobních nákladů se podařilo udržet hospodaření roku 2019 v zisku. Zisk tvoří především nevyúčtované výkony od zdravotních pojišťoven.

Finanční situace Polikliniky se však příliš nezlepšila, nadále jsme spláceli půjčky. V průběhu roku 2019 byla uhrazena poslední splátka mobilního sonografu ve výši 108,75 tis. Kč a poslední splátka pletysmografu ve výši 28 tis. Kč. Zřizovateli byla splacena návratná finanční výpomoc na pořízení panoramatického RTG ve výši 600 tis. Kč. Neustále čerpáme kontokorent. Organizace díky tomu není v přímém ohrožení platební neschopnosti. Nečerpali jsme kontokorent do maximální výše 2,5 mil., ale maximálně do částky 1,6mil Kč.

V důsledku neustálého splácení úvěrů a půjček a čerpání kontokorentu, nedisponuje organizace prostředky na krytí všech fondů organizace. V důsledku oprav chyb v roce 2013 a 2014 je na účtu 413 – rezervní fond velká částka, kterou nemůžeme finančně pokrýt, a nenaskytuje se možnost do budoucna toto krytí vyřešit.

Inventarizační zpráva 2019

Inventarizace majetku a závazků za rok 2019 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 ředitelky k provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2019.

Inventarizační zpráva **obsahuje:** inventurní soupisy a inventurní zápisy

Příkaz ředitelky k provedení řádné inventarizace k rozhodnému dni 31. 12. 2019 byl vydán 19. 11. 2019.
Hlavní inventarizační komise pro inventarizaci majetku a závazků pro rok 2019 **nebyla jmenována.**

Inventarizace byla zahájena dne: **3. ledna 2020**
 Inventarizace byla ukončena dne: **24. ledna 2020**

Způsob inventarizace: **fyzická inventura**
dokladová inventura

Inventurní soupisy a zápisy fyzických inventur dílčích inventarizačních komisí doloženy.
Inventurní zápisy dokladové inventury doloženy.

anal. účet	název účtu	PS stav k 1.1.2019		změny stavu		KS stav k 31.12.2019	
		MD	D	MD	D	MD	D
013.100	Software	656 215,13 Kč	0,00 Kč	171 820,00 Kč	0,00 Kč	828 035,13 Kč	0,00 Kč
018.100	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	156 092,20 Kč	0,00 Kč	55 447,00 Kč	0,00 Kč	211 539,20 Kč	0,00 Kč
021.100	Stavby	1 389 799,74 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1 389 799,74 Kč	0,00 Kč
022.100	Samostatné hmotné věci a soubory mov.věcí	22 014 356,91 Kč	0,00 Kč	256 479,00 Kč	0,00 Kč	22 270 835,91 Kč	0,00 Kč
028.100	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 079 813,09 Kč	0,00 Kč	522 145,85 Kč	326 395,83 Kč	5 275 563,11 Kč	0,00 Kč
042.001	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	76 189,00 Kč	76 189,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
073.100	Oprávky k software	0,00 Kč	654 254,00 Kč	0,00 Kč	660,00 Kč	0,00 Kč	654 914,00 Kč
081.100	Oprávky ke stavbám	0,00 Kč	271 170,24 Kč	0,00 Kč	30 888,00 Kč	0,00 Kč	302 058,24 Kč
082.100	Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům	0,00 Kč	14 677 866,01 Kč	0,00 Kč	809 820,00 Kč	0,00 Kč	15 487 686,01 Kč
088.100	Oprávky k drobnému dlouh.hmotnému majetku	0,00 Kč	5 079 813,09 Kč	326 395,83 Kč	522 145,85 Kč	0,00 Kč	5 275 563,11 Kč
901.100	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	44 590,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	44 590,00 Kč	0,00 Kč
902.100	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 185 539,97 Kč	25 833,23 Kč	53 819,40 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1 157 553,80 Kč
902.200	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - FKSP	13 355,52 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	13 355,52 Kč	0,00 Kč
999.100	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	0,00 Kč	1 243 485,49 Kč	53 819,40 Kč	25 833,23 Kč	0,00 Kč	1 215 499,32 Kč
111.100	Pořízení materiálu	0,00 Kč	0,00 Kč	4 151 602,96 Kč	4 151 602,96 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
112.100	Materiál na skladě OKB	584 981,73 Kč	0,00 Kč	4 109 013,09 Kč	3 957 966,77 Kč	736 028,05 Kč	0,00 Kč
112.200	Materiál na skladě AMBULANCE	16 936,41 Kč	0,00 Kč	42 589,83 Kč	51 474,46 Kč	8 051,78 Kč	0,00 Kč
131.100	Pořízení zboží	0,00 Kč	0,00 Kč	5 277 145,56 Kč	5 277 145,56 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
132.100	Zboží na skladě	632 385,73 Kč	0,00 Kč	5 277 145,58 Kč	5 256 630,63 Kč	652 900,68 Kč	0,00 Kč
241.001	Běžný účet 222494405/0300	980 104,04 Kč	0,00 Kč	46 151 304,19 Kč	46 716 668,87 Kč	414 739,36 Kč	0,00 Kč
241.004	Běžný účet 281039779/0300	398 839,42 Kč	0,00 Kč	1 510 757,98 Kč	1 166 537,00 Kč	743 060,40 Kč	0,00 Kč
243.002	Běžný účet FKSP 222494472/0300	152 037,90 Kč	0,00 Kč	384 036,61 Kč	379 137,08 Kč	156 937,43 Kč	0,00 Kč
261.001	Pokladna hlavní *	34 349,00 Kč	0,00 Kč	3 230 987,28 Kč	3 253 771,28 Kč	11 565,00 Kč	0,00 Kč
261.002	Pokladna FKSP *	6 014,00 Kč	0,00 Kč	158 250,00 Kč	164 240,00 Kč	24,00 Kč	0,00 Kč
261.003	Pokladna LSPP *	1 345,00 Kč	0,00 Kč	106 110,00 Kč	106 110,00 Kč	1 345,00 Kč	0,00 Kč
261.004	Pokladna ZP *	5 000,00 Kč	0,00 Kč	2 375 798,00 Kč	2 375 798,00 Kč	5 000,00 Kč	0,00 Kč
261.005	Pokladna Onko *	2 000,00 Kč	0,00 Kč	37 600,00 Kč	37 600,00 Kč	2 000,00 Kč	0,00 Kč
262.001	Peníze na cestě	0,00 Kč	0,00 Kč	6 896 580,61 Kč	6 896 580,61 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
263.100	Ceniny *	8 640,00 Kč	0,00 Kč	9 880,00 Kč	9 210,00 Kč	9 310,00 Kč	0,00 Kč
281.100	Krátkodobé úvěry	0,00 Kč	0,00 Kč	1 811 828,99 Kč	1 811 828,99 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
311.100	Odběratelé	2 660 670,82 Kč	0,00 Kč	38 044 121,29 Kč	37 698 072,58 Kč	3 006 719,53 Kč	0,00 Kč
314.100	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 659,00 Kč	0,00 Kč	1 267 714,52 Kč	1 219 074,52 Kč	52 299,00 Kč	0,00 Kč

314.101	Krátkodobé poskytnuté zálohy daňové	37 048,41 Kč	0,00 Kč	152,55 Kč	0,00 Kč	37 200,96 Kč	0,00 Kč
321.100	Dodavatelé	0,00 Kč	651 881,07 Kč	17 291 628,49 Kč	17 336 158,74 Kč	0,00 Kč	696 411,32 Kč
324.100	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00 Kč	0,00 Kč	1 091 076,00 Kč	1 091 076,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
324.101	Krátkodobé přijaté zálohy daňové	0,00 Kč	877 311,21 Kč	0,00 Kč	-8 321,59 Kč	0,00 Kč	868 989,62 Kč
326.100	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00 Kč	600 000,00 Kč	600 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
331.100	Zaměstnanci	0,00 Kč	1 080 908,00 Kč	18 353 882,00 Kč	18 576 311,00 Kč	0,00 Kč	1 303 337,00 Kč
335.001	Pohledávky za zaměstnanci	0,00 Kč	0,00 Kč	87 088,80 Kč	87 088,80 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
335.002	Pohledávky za zaměstnanci - stravenky	0,00 Kč	0,00 Kč	9 210,00 Kč	9 210,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
335.003	Pohledávky za zaměstnanci - obědy	0,00 Kč	0,00 Kč	237 216,00 Kč	237 069,00 Kč	147,00 Kč	0,00 Kč
335.004	Pohledávky za zaměstnanci - FKSP půjčka	0,00 Kč	0,00 Kč	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
336.001	Sociální pojištění	0,00 Kč	413 214,00 Kč	5 439 173,00 Kč	5 532 614,00 Kč	0,00 Kč	506 655,00 Kč
337.001	Zdravotní pojištění dle střediska	0,00 Kč	0,00 Kč	2 381 369,00 Kč	2 381 369,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
337.111	Všeobecná zdrav.pojišťovna	0,00 Kč	86 594,00 Kč	1 128 697,00 Kč	1 137 579,00 Kč	0,00 Kč	95 476,00 Kč
337.201	Vojenská zdrav. pojišťovna	0,00 Kč	4 564,00 Kč	60 846,00 Kč	62 802,00 Kč	0,00 Kč	6 520,00 Kč
337.205	Česká průmyslová zdrav. pojišťovna	0,00 Kč	34 214,00 Kč	425 301,00 Kč	435 096,00 Kč	0,00 Kč	44 009,00 Kč
337.207	Oborová zdrav. pojišťovna	0,00 Kč	2 593,00 Kč	26 159,00 Kč	25 175,00 Kč	0,00 Kč	1 609,00 Kč
337.211	Zdrav. pojišťovna ministerstva vnitra	0,00 Kč	49 327,00 Kč	699 120,00 Kč	720 717,00 Kč	0,00 Kč	70 924,00 Kč
341.001	Daň z příjmu - záloha	59 200,00 Kč	0,00 Kč	-59 200,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
341.002	Daň z příjmu - doplatek	0,00 Kč	119 080,00 Kč	119 080,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
341.100	Daň z příjmu	0,00 Kč	0,00 Kč	95 400,00 Kč	0,00 Kč	95 400,00 Kč	0,00 Kč
342.001	Daň z příjmu - zálohová daň	0,00 Kč	164 734,00 Kč	2 152 905,00 Kč	2 208 903,00 Kč	0,00 Kč	220 732,00 Kč
342.002	Daň z příjmu - srážková daň	0,00 Kč	8 415,00 Kč	84 525,00 Kč	84 450,00 Kč	0,00 Kč	8 340,00 Kč
342.003	Daň silniční	0,00 Kč	787,00 Kč	787,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
343.010	DPH snížená sazba - vstup 10%	0,00 Kč	0,00 Kč	595,73 Kč	595,73 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
343.015	DPH snížená sazba - vstup 15%	0,00 Kč	0,00 Kč	660 113,48 Kč	660 113,48 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
343.021	DPH základní sazba - vstup 21%	0,00 Kč	0,00 Kč	1 020 954,36 Kč	1 020 954,36 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
343.110	DPH snížená sazba - výstup 10%	0,00 Kč	0,00 Kč	204,00 Kč	204,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
343.115	DPH snížená sazba - výstup 15%	0,00 Kč	0,00 Kč	732 090,00 Kč	732 090,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
343.121	DPH základní sazba - výstup 21%	0,00 Kč	0,00 Kč	883 444,46 Kč	883 444,46 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
343.999	Platba DPH	0,00 Kč	40 378,00 Kč	2 093 779,57 Kč	2 111 945,57 Kč	0,00 Kč	58 544,00 Kč
348.100	Pohledávky za vybranými místními vládními inst.	0,00 Kč	0,00 Kč	3 273 000,00 Kč	3 273 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
377.003	Pohledávka- zelený bonus	83 387,95 Kč	0,00 Kč	1 381 864,50 Kč	1 432 631,73 Kč	32 620,72 Kč	0,00 Kč
377.010	Ostatní krátkodobé pohledávky - mylná platba	0,00 Kč	0,00 Kč	20 091,11 Kč	20 091,11 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
337.999	Ostatní	0,00 Kč	0,00 Kč	20 124,29 Kč	20 124,29 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
378.001	Ostatní závazky - nájem město	0,00 Kč	0,00 Kč	2 500 000,00 Kč	2 500 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
378.003	Závazek - nájem z bytu	0,00 Kč	2 592,39 Kč	66 256,22 Kč	49 716,00 Kč	13 947,83 Kč	0,00 Kč
378.009	Ostatní závazky	0,00 Kč	18 869,00 Kč	112 472,67 Kč	117 374,67 Kč	0,00 Kč	23 771,00 Kč
381.100	Náklady přístích období	97 950,42 Kč	0,00 Kč	66 437,71 Kč	77 235,30 Kč	87 152,83 Kč	0,00 Kč
383.100	Výdaje přístích období	0,00 Kč	198 639,49 Kč	194 678,68 Kč	176 551,88 Kč	0,00 Kč	180 512,69 Kč
385.100	Příjmy přístích období	18 664,50 Kč	0,00 Kč	32 670,00 Kč	18 664,50 Kč	32 670,00 Kč	0,00 Kč
388.100	Dohadné účty aktivní	1 147 074,55 Kč	0,00 Kč	1 053 224,06 Kč	1 147 074,55 Kč	1 053 224,06 Kč	0,00 Kč
389.100	Dohadné účty pasivní	0,00 Kč	8 700,00 Kč	8 700,00 Kč	11 000,00 Kč	0,00 Kč	11 000,00 Kč
395.100	Vnitřní zúčtování	0,00 Kč	0,00 Kč	135 043,11 Kč	135 043,11 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
395.200	Vnitřní zúčtování PK	0,00 Kč	0,00 Kč	1 331 857,61 Kč	1 331 857,61 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
401.100	Jmění účetní jednotky	0,00 Kč	5 996 443,92 Kč	841 368,00 Kč	1 165 049,00 Kč	0,00 Kč	6 320 124,92 Kč
403.100	Defibrilátor	0,00 Kč	668,00 Kč	180,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	488,00 Kč
403.200	Technické zhodnocení budovy - FVE	0,00 Kč	458 187,37 Kč	12 564,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	445 623,37 Kč
403.300	Dotace FVE	0,00 Kč	1 639 375,51 Kč	130 800,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1 508 575,51 Kč
403.400	Přístroj pro kombinovanou terapii	0,00 Kč	138 742,00 Kč	14 364,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	124 378,00 Kč
403.500	Přístroj pro magento-terapii	0,00 Kč	98 135,00 Kč	10 152,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	87 983,00 Kč
403.600	Vojtův stůl Jordan E1e	0,00 Kč	41 874,00 Kč	4 332,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	37 542,00 Kč
408.100	Opravy předcházejících účetních období	1 430 768,98 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1 430 768,98 Kč	0,00 Kč
411.100	Fond odměn	0,00 Kč	166 788,00 Kč	87 043,00 Kč	500 000,00 Kč	0,00 Kč	579 745,00 Kč
412.010	FKSP - přiděl do fondu	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	311 621,02 Kč	0,00 Kč	311 621,02 Kč
412.020	FKSP - převod zůstatku	0,00 Kč	177 277,04 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	177 277,04 Kč
412.040	FKSP - stravování	0,00 Kč	0,00 Kč	102 378,00 Kč	0,00 Kč	102 378,00 Kč	0,00 Kč
412.050	FKSP - dary	0,00 Kč	0,00 Kč	4 000,00 Kč	0,00 Kč	4 000,00 Kč	0,00 Kč
412.060	FKSP - kulturní a sociální rozvoj	0,00 Kč	0,00 Kč	253 821,55 Kč	29 460,00 Kč	224 361,55 Kč	0,00 Kč
413.100	Rezervní fond počáteční stav	0,00 Kč	1 823 754,49 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1 823 754,49 Kč

413.200	Rezevní fond tvoř. ze zlepš. HV	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	756 346,00 Kč	0,00 Kč	756 346,00 Kč
416.001	Fond reprodukce majetku, inv.fond, převod zůstatku	0,00 Kč	520 996,90 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	520 996,90 Kč
416.101	Fond reprodukce majetku, inv.fond, financování	0,00 Kč	0,00 Kč	1 165 049,00 Kč	0,00 Kč	1 165 049,00 Kč	0,00 Kč
416.103	Fond reprodukce majetku, opravy	0,00 Kč	0,00 Kč	33 994,15 Kč	0,00 Kč	33 994,15 Kč	0,00 Kč
416.300	Tvorba ve výši odpisů	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	841 368,00 Kč	0,00 Kč	841 368,00 Kč
431.100	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00 Kč	1 256 346,00 Kč	1 256 346,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
459.100	Ostatní dlouhodobé závazky - úvěr mob.Sonografu	0,00 Kč	108 750,00 Kč	108 750,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
459.300	Ostatní dlouhodobé závazky - úvěr pletysmograf	0,00 Kč	28 000,00 Kč	28 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč

Ing. Ilona Komínková
osoba odpovědná za provedení inventarizace



Poliklinika Žďár nad Sázavou

Ve Žďáře nad Sázavou dne 20.3.2020

Město Žďár nad Sázavou

Oddělení finanční kontroly a interního auditu

591 01 Žďár nad Sázavou

Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2019 do fondů organizace

Hospodaření s finančními prostředky v roce 2019 vznikl v organizaci zlepšený hospodářský výsledek v celkové částce 524.253,96Kč, který navrhuje dle zákona č. 250/2000 Sb. O rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, převést do rezervního fondu organizace.

- Do rezervního fondu ve výši 524.253,96 Kč

Poliklinika Žďár nad Sázavou, příspěvková organizace

Výpis z protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č.j.: oFKIA/8/19/DV

podklad pro schvalování účetní závěrky příspěvkové organizace Poliklinika Žďár nad Sázavou, se sídlem Studentská 1699/4, 591 01 Žďár nad Sázavou, IČO 48899119, dle vyhl.č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Č. j.: oFKIA/8/19/DV

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

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

za období rok 2017, 2018, 2019

V příspěvkové organizaci Poliklinika Žďár nad Sázavou byla provedena kontrola, která byla zaměřená na nastavení vnitřního kontrolního systému organizace, účelné využití městem poskytnutých příspěvků a správnost zaúčtování. 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

Na základě provedené kontroly hospodaření příspěvkové organizace Poliklinika Žďár nad Sázavou bylo zjištěno, že příspěvky zřizovatele byly využity na činnost organizace. Kontrolou účetních dokladů v kontrolovaných měsících byly zjištěny pouze výdaje související s činností dané organizace.

Vnitřní kontrolní systém je nastaven v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a jeho prováděcí vyhláškou. Nedostatky byly zjištěny při schvalování hotovostních výdajů a ve využívání systému Croseus.

Nesrovnalosti zjištěné u agendy účetnictví jsou uvedeny v textu zprávy a částečně byly v průběhu kontroly odstraněny. Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu vydaná městem Žďár nad Sázavou je dodržována.

V průběhu roku 2018 byl čerpán fond odměn v celkové výši 99.909 Kč. Tato operace byla účetně zrušena jako oprava ke dni 31. 12. 2018. Touto operací došlo k porušení § 32 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, k hospodaření s fondem odměn a k porušení rozpočtové kázně dle § 28 odst. 10 b) uvedeného zákona.

Příspěvková organizace porušila § 37 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zakoupením dárkových poukázek v celkové výši 2.700 Kč z provozních prostředků. Příspěvková organizace není oprávněna poskytovat dary vyjma obvyklých darů svým zaměstnancům a jiným osobám z FKSP. Částka bude vrácena do rozpočtu organizace.

Nedostatky uvedené v textu protokolu byly s ředitelkou organizace projednány v průběhu kontroly. Zpráva o odstranění nedostatků bude předložena na oFKIA v termínu do 31. 12. 2019.

Ve Žďáře nad Sázavou 16. 3. 2020

Zpracovala: Ing. Michaela Bořilová v. r.
oFKIA

Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky k 31. 12. 2019

určená statutárnímu orgánu a zřizovateli účetní jednotky

**Poliklinika Žďár nad Sázavou,
příspěvková organizace**

za ověřované období
od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

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. 2019

1. Vykonavatel kontroly účetní závěrky

Kontrolu účetní závěrky provedla společnost **FSG Finaudit, s.r.o.**, se sídlem v Olomouci, zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983, IČ: 61947407.

Kontrolní činnost provedl tým pracovníků ve složení:

členové kontrolní skupiny: Ing. Andrea Lollková
 Ing. Lenka Kožnářková

2. Identifikace příspěvkové organizace

2.1 Kontrolovaná osoba

Účetní jednotka: 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. Organizace provozuje výdejnu a prodejnu se zdravotnickými prostředky. Organizace zajišťuje správu a údržbu nemovitostí a služeb s tím spojených. Organizace je oprávněna k výrobě zdravotnického materiálu a léčiv podle platných zvláštních předpisů, nákupů těchto komodit za účelem jejího dalšího prodeje. Organizace je oprávněna pořádat odborné kurzy, školení a jiné vzdělávací akce včetně lektorské činnosti.

2.3 Doplnková 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 20. března 2020 byla u **Polikliniky Žďár nad Sázavou**, příspěvkové organizace zřízené Městem Žďár nad Sázavou provedena kontrola účetní závěrky sestavené k rozvahovému datu 31.12.2019 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 31.12.2019,
- 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, (u kontrolovaných položek)
- 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 31.12.2019.

Cílem kontrolní činnosti v příspěvkové organizaci bylo zjištění, zda účetní závěrka k 31.12.2019 není v nesouladu 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.,
- zákon č.250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů



Pro provedení kontroly byly vyžádány tyto podklady:

1. přílohy a dodatky ke zřizovací listině uzavřené v roce 2019, včetně případného majetku předaného k hospodaření p.o. od zřizovatele během roku 2019,
2. organizační členění p.o. včetně určení zodpovědných osob za jednotlivé oblasti činností – příkazy operací, správce rozpočtu a hlavní účetní,
3. vnitropodnikové směrnice platné pro r.2019,
4. výsledky ostatních kontrol provedených v průběhu roku 2019,
5. návrhy na nápravná opatření ve vztahu k případným nedostatkům zjištěných externími kontrolami,
6. případné pokuty či penále, pokud byly uděleny,
7. zařazovací a likvidační protokoly majetku,
8. zveřejněný rozpočet na rok 2019 a střednědobý výhled na roky 2021 - 2022,
9. obratová předvaha k 31.12.2019,
10. účetní deník za rok 2019
11. příznání k DPPO za rok 2019,
12. účetní závěrka k 31.12.2019 (rozvaha a výkaz zisku a ztráty, příloha),
13. fyzická a dokladová inventura majetku a závazků provedená k 31.12.2019, inventarizační zpráva, zaúčtování případných inventurních rozdílů,
14. výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2019,
15. schválené závazné ukazatele od zřizovatele pro rok 2019, rozhodnutí zřizovatele o vypořádání majetku v r. 2019 a ostatní rozhodnutí zřizovatele týkající se hospodaření p.o. v r. 2019,
16. rozhodnutí o všech poskytnutých transferech pro p.o. od zřizovatele i od ostatních,
17. soupis všech darů finančních i věcných získaných v r. 2019 spolu s rozhodnutím zřizovatele o povolení každý z těchto darů přijmout,
18. rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2018 a účetní doklad, kterým bylo rozhodnutí zaúčtováno, rozhodnutí o schválení účetní závěrky za r. 2018,
19. účetní osnova platná pro účetní období 2019,
20. saldokonto obchodních pohledávek a závazků k 31.12.2019 s uvedením vzniku jednotlivých pohledávek či závazků a částky v lokální i cizí měně,
21. mzdová rekapitulace za měsíc prosinec 2019,
22. doklady o úhradě mezd za 12/2019 v následujícím roce,
23. prvotní účetní doklady za rok 2019 – k nahlédnutí.

6. Zpráva o provedené kontrole účetní závěrky sestavené k 31.12.2019

Kontrola sestavení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2019

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.

V roce 2019 nebyla změna zřizovací listiny.

Účetní závěrka byla sestavena na základě údajů zaúčtovaných v účetních knihách za účetní období 2019.

Kontrola bilanční kontinuity a kontrola průčtování výsledku hospodaření za rok 2018

Konečné zůstatky roku 2018 rozvahových účtů navazují na počáteční stavy roku 2019. Nebylo zjištěno porušení bilanční kontinuity.

K 31. 12. 2018 vykazala příspěvková organizace zisk ve výši 1 256.346,00Kč. Zřizovatel příspěvkové organizace na 12. schůzi Rady města dne 8. 4. 2019 svým usnesením č. 174/2019/Pol. schválil účetní závěrku za účetní období 2019 a rozhodl o rozdělení zisku za rok 2018 takto:

- 756.346,24 Kč přiděl do rezervního fondu.
- 500.000,00 Kč do fondu odměn

Interním dokladem č.ID1 190048 ze dne 15. 4. 2019 bylo zaúčtováno rozdělení VH roku 2018 dle rozhodnutí zřizovatele.

Účetní závěrka za rok 2018 byla řádně a včas uložena do sbírky listin.

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 2019 pořídila dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 256.479,00 Kč, dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě 171.820,00 Kč, dlouhodobý drobný majetek ve výši 522.145,85 Kč, drobný nehmotný majetek v hodnotě 55.447,00 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
13000305	software	171.820,00 Kč	17.12. 2019	FP20192447
22500042	Vířivá vana	180.290,00 Kč	8.4. 2019	FP20190575
22500043	server	76.189,00 Kč	4.12. 2019	FP20192343
DDHM	notebooky	116.624,64Kč	15.11.2019	FP20192195
DDHM	server	55.447,00Kč	4.12.2019	FP20192344
DDHM	lehátka	116.642,79 Kč	30.12.2019	FP20192524

Faktura číslo FP20192344 (společnost STAPRO s.r.o.) nebyla vystavena dodavatelem na základě samostatně uzavřené smlouvy nebo objednávky, dodavatel fakturu na dodávku rozšíření sw systému pro laboratoře vystavil na základě dlouhodobě uzavřené servisní smlouvy.

Příspěvková organizace v roce 2019 vyřadila drobný dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 326.395,83 Kč.

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

Kontrola inventarizace k 31. 12. 2019

Ověřili jsme řádné provedení inventarizace u majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2019 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.

Kontrola účtování příspěvků a transferů od zřizovatele a jiných poskytovatelů k 31.12.2019

Poskytovatel	Účel transferu	Částka	Čerpání
Město Žďár n. S.	příspěvek na provoz	2. 210.000 Kč	vyčerpáno 100 %
Město Žďár n. S.	příspěvek na provoz LSPP	1.063.000 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)
Na základě rozhodnutí zřizovatele o rozdělení VH roku 2018 byl zaúčtován příděl ve výši 500.000,00 Kč. Z fondu odměn bylo v roce 2019 čerpáno 87 043,00 Kč.



- **FKSP (účet 412)**
Příspěvek do FKSP za rok 2019 činil 311.621,02 Kč (2 % z hrubých mezd). Z FKSP byly čerpány příspěvky v celkové výši 330.739,55 Kč.

Tvorba a čerpání FKSP byla provedena v souladu s plánem čerpání za rok 2019 a zásadami platnými pro FKSP. Zůstatek FKSP k 31.12.2019 vykazuje hodnotu ve výši 158.158,51 Kč, který je krytý finanční hotovostí na bankovním účtu FKSP a na pokladně FKSP a převodem přidělu v lednu 2020.

- **Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření (účet 413)**
Tvorba fondu byla provedena v souladu s rozhodnutím zřizovatele z výsledku hospodaření vytvořeného za rok 2018 ve výši 756.346,00 Kč. Čerpání fondu v roce 2019 nebylo.
- **Rezervní fond z ostatních titulů (účet 414)**
V roce 2019 nebyly tvořeny ani čerpány prostředky rezervního fondu z ostatních titulů. Zůstatek fondu k 31.12.2019 je vykázán v nulové hodnotě.
- **Fond investic (účet 416)**
Fond investic byl v roce 2019 tvořen ve výši odpisů dlouhodobého majetku 841 368 Kč, které byly sníženy o odpis transferového podílu u majetku pořízeného z investiční dotace v minulých letech. Čerpání fondu bylo provedeno na pořízení dlouhodobého majetku celkem 1.165.049,00 Kč a čerpáno na opravy ve výši 33.994,15 Kč.

Kontrola krytí fondů finančními prostředky

Název fondu	Zůstatek fondu k 31. 12. 2019
411 – fond odměn	579.745,00 Kč
413 – rezervní fond ze zlepš. VH	2.580.100,45 Kč
414 – rezervní fond z ost. titulů	0,00 Kč
416 – fond investic	163.321,75 Kč
Celkem	3.323.167,20 Kč

Název účtu	Zůstatek na finančních účtech k 31. 12. 2019
241 – běžný účet	1.157.799,76 Kč
261- pokladny	19.934,00 Kč
263- ceniny	9.310,00 Kč
Celkem	1.187.043,76 Kč

Srovnáním zůstatků fondu investic, fondu odměn a finančních prostředků na těchto fondech k 31.12.2019 bylo zjištěno, že organizace má tyto fondy kryty.

Kontrola přijatých darů v roce 2019

Příspěvková organizace v roce 2019 nepřijala žádný dar.

Kontrola vybraných nákladových položek

V průběhu kontroly byly z oblasti nákladů a skladového hospodářství vybrány níže uvedené doklady, u kterých byly provedeny kontrolní 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 v Kč	Dodavatel
FP1 20191197	Oprava	49 668,81	Siemens Health Care.
FP1 20192514	Výmalba	48.761,20	Roman Stupka
FP1 20192534	Oprava topení	24.000,00	ZTG s.r.o.
FP1 2019040015	Nájemné	1.249.998,00	Město Žďár nad Sázavou
P1 1270	Služby BOZP	12.620,00	Extéria s.r.o.
P1 1525	Služby	9.196,00	Extéria s.r.o.
	Pořízení majetku viz tabulka v kapitole majetek		

Kontrola peněžních prostředků

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

Provedené kontroly v roce 2019

V roce 2019 byla provedena kontrola

- Dne 15. 3. 2019 společností FSG Finaudit, s.r.o. pro účely kontroly správnosti účetní závěrky za rok 2019 pro potřeby zřizovatele,
- Ve dnech 5. 6. až 27.6.2019 byla provedena veřejnosprávní kontrola na místě zřizovatelem městem Žďár nad Sázavou. Udělená sankce zřizovatelem ve výši 99.909,00 Kč byla odpuštěna.



ZÁVĚR:

Dle výše uvedených kontrol jsme nezjistili nesoulad 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 2019.

V Olomouci dne 23. března 2020

