



ZPRÁVA O ČINNOSTI PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

za rok 2010

Organizace:

Nemocnice ve Frýdku-Místku,
příspěvková organizace
El. Krásnohorské 321
738 18 Frýdek-Místek

Předkládá:

Ing. MUDr. Miroslav Přádka, Ph.D.
ředitel

Podpis:

Ve Frýdku-Místku, dne 16. března 2011

Obsah

<u>A</u>	<u>Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena, včetně doplňkové činnosti</u>	3
<u>B</u>	<u>Vyhodnocení ukazatelů stanovených příspěvkové organizaci včetně návrhu na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku</u>	3
<u>C</u>	<u>Vyhodnocení hospodaření příspěvkové organizace</u>	4
	<u>C 1. Hospodářský výsledek, náklady a výnosy</u>	4
	<u>C 2. Čerpání účelových dotací</u>	5
	<u>C 3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat, přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách</u>	6
	<u>C 3.1 Zaměstnanci – vývoj</u>	6
	<u>C 3.2 Pracovní smlouvy, dohody</u>	6
	<u>C 3.3 Ukončení pracovního poměru</u>	7
	<u>C 3.4 Vzdělávání zaměstnanců</u>	7
	<u>C 3.5 Mzdové ukazatele</u>	8
	<u>C 3.6 Doplňující ukazatele – průměrná mzda – vývoj</u>	8
	<u>C 3.7 Doplňující ukazatele – přesčasová práce - vývoj</u>	9
	<u>C 3.8 Celkový přehled o mzdách</u>	9
	<u>C 3.9 Plnění stanovených limitů zřizovatelem</u>	10
	<u>C 3.10 Přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách</u>	10
	<u>C 4. Péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy, majetek, informace o pojištění a o případných pojistných událostech</u>	11
	<u>C 4. 1 Investiční činnost</u>	12
	<u>C 4. 2 Údržba a opravy</u>	13
	<u>C 4. 3 Ostatní činnosti</u>	13
	<u>C 4.4 Pojištění</u>	14
	<u>C 5. Pohledávky, závazky, inventarizace majetku</u>	15
	<u>C 5.1 Pohledávky</u>	16
	<u>C 5.2 Závazky</u>	16
	<u>C 5.3 Inventarizace majetku</u>	17
	<u>C 6. Vyhodnocení doplňkové činnosti</u>	17
	<u>C 7. Peněžní fondy a jejich krytí</u>	17
<u>D</u>	<u>Plnění opatření z minulé zprávy a návrh opatření ke zkvalitnění činnosti organizace</u>	18
	<u>D 1. Plnění opatření ke zkvalitnění činnosti organizace za rok 2010</u>	18
	<u>D 2. Návrh opatření ke zkvalitnění činnosti organizace</u>	19
<u>E</u>	<u>Tabulková část včetně finančních výkazů</u>	20

A Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena, včetně doplňkové činnosti

Hlavní činnost

Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace byla v roce 2010 zdravotnickým zařízením k datu 31. 12. 2010 s 439 lůžky pro hospitalizované, z toho 32 lůžky následné péče, která jsou určena pro pacienty z oblasti, v níž žije cca 160 tis. obyvatel. Spádovou oblast představuje především město Frýdek-Místek a související mikroregion Podbeskydí a v některých odbornostech i z celé ČR (kardiologie, gastroenterologie, oftalmologie, hematologie, nukleární medicína). Naše nemocnice poskytuje znalosti, dovednosti a služby 18-ti lékařských odborností, drtivá většina specializovaných lékařských odborností je akreditována (k 31. 12. 2010 23 oborů), dále byly přiděleny akreditace pro nelékařské obory *Porodní asistence, Radiofarmaka Veřejné lékárenství*. Léčebná preventivní péče je poskytována jak v ambulantní, lůžkové, tak ústavní pohotovostní službou.

Doplňková činnost

Doplňková činnost byla organizací v roce 2010 zajišťována plně v souladu se zřizovací listinou a v souladu s vydanými živnostenskými listy. Byla provozována z důvodu lepšího využití svěřených věcných prostředků a získání doplňujícího zdroje pro financování hlavní činnosti. Doplňková činnost byla provozována mimo a odděleně od hlavní činnosti organizace. Účetnictví bylo vedeno zcela odděleně, náklady a výnosy byly účtovány mimo hlavní činnost organizace.

V roce 2010 organizace provozovala se ziskem převážně tyto doplňkové činnosti:

- ostatní služby převážně osobního charakteru (praní prádla),
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej,
- nájem a pronájem nebytových prostor včetně poskytování služeb,
- pronájem ploch pro reklamní účely,
- opravy silničních vozidel,
- opravy motorových vozidel,
- hostinská činnost,
- silniční motorová doprava nákladní,
- ubytovací služby,
- technické činnosti v dopravě,
- pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí, včetně lektorské činnosti,
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy.

B Vyhodnocení ukazatelů stanovených příspěvkové organizací včetně návrhu na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Usnesením Zastupitelstva Moravskoslezského kraje č. 9/790 ze dne 16. 12. 2009 byl stanoven Nemocnici ve Frýdku-Místku, příspěvkové organizaci závazný ukazatel – *výsledek hospodaření na rok 2010 ve výši 0 Kč. Závazný ukazatel se podařilo splnit. Závazný ukazatel příspěvek na provoz byl řádně proučtován k 31. 12. 2010.*

Nemocnice vytvořila za rok 2010 zlepšený hospodářský výsledek. Zlepšený hospodářský výsledek bude proučtován proti neuhrazené ztrátě minulých let.

C Vyhodnocení hospodaření příspěvkové organizace

C 1. Hospodářský výsledek, náklady a výnosy

Hospodářský výsledek k 31. 12. 2010	+ 97 tis. Kč
Z toho: hlavní činnost	-1.835 tis. Kč
doplňková činnost	+1.932 tis. Kč

Výnosy za rok 2010 činily 767193 tis. Kč, což představuje meziroční navýšení o 16 802 tis. Kč (v procentním vyjádření cca o 2,2 %). Tento meziroční nárůst byl zapříčiněn hlavně pozitivním vyúčtováním poskytované péče zdravotními pojišťovnami za rok 2009, které mělo zásadní dopad do celkového hospodaření nemocnice.

Obecně lze totiž konstatovat, že ze strany zdravotních pojišťoven byla nemocnice převážnou část roku 2010 v rozmezí 2-4 % podfinancovaná. Tato situace se mírně zlepšila až v měsíci září kdy k očekávanému vyúčtování došlo. Nicméně na straně pojišťoven již neproběhla úprava zálohových plateb, jejímž účelem mělo být vybalancování propadu ve financování a to i přesto, že toto vyúčtování bylo pro nemocnici výrazně pozitivní.

Dále se na příjmové straně poměrně negativně promítla i skutečnost jejímž důsledkem bylo pozastavení dosud poskytovaných tzv. darů kraje, které poměrně výrazným způsobem motivovaly pacienty k návštěvě nemocniční lékárny a tím i k nákupům v tomto zařízení. Pozastavením došlo k výraznému propadu obrátu v lékárně a to o cca 30 % v porovnání s předchozím rokem což ve finančním vyjádření představuje 21 472,-tis Kč.

Tyto skutečnosti se poměrně negativně promítly do hospodaření nemocnice. Tento výpadek zdrojů řešila nemocnice jednak pozastavením investičního plánu pro rok 2010 a následně výrazným zvýšením tlaku na vytvoření úspor nákladů v oblasti spotřeby materiálu a nákupu služeb.

- spotřeba materiálu - 10 494 tis. Kč (meziroční pokles 7,2 %)

Největší pokles v rámci spotřeby materiálu je u medicínských položek a to meziročně o 6,3 %, tj. ve finančním vyjádření 5 442 tis. Kč, dále u léků meziročně o 10 %, tj. 4 082 tis. Kč .

Příčinou těchto úspor je na jedné straně nastavení důsledných kontrolních mechanismů spotřeby a v neposlední řadě i optimalizace výběru dodavatelů důsledným uplatňováním principů výběrového řízení a zavedením tzv. e-aukcí.

- ostatní služby - 3 468 tis. Kč (meziroční pokles 11,2 %)

Tento pokles je zapříčiněn důsledným uplatňováním principů výběrového řízení jehož důsledkem je výběr neoptimálnějšího dodavatele.

Náklady za rok 2010 činily 767 096 tis. Kč, což představuje meziroční navýšení o 16 790 tis. Kč (v procentním vyjádření 2,2 %). Růst nákladů byl zapříčiněn zejména u těchto položek:

- spotřeba energie + 261 tis. Kč (meziroční nárůst 0,8 %)

Kopíruje meziroční nárůst cen energií.

- osobní náklady + 21 996 tis. Kč (meziroční nárůst 5,2 %)

Meziroční nárůst je zapříčiněn hlavně úpravou legislativy v oblasti odměňování, což sebou neslo nutnost úpravy tarifních platů zdravotníků i pracovníků hts.

Obecně lze tedy konstatovat, že struktura nákladů v uplynulém období vykazovala mírně vzestupný trend, který byl zapříčiněn hlavně nárůstem Osobních nákladů. Tyto náklady, respektive jejich nárůst byl zapříčiněn hlavně úpravou legislativy v oblasti odměňování zdravotníků, než musela nemocnice reagovat a dopady z těchto změn pokrýt z větší části

z vlastních zdrojů. Pozitivně lze hodnotit, skutečnost, že důsledným uplatněním úsporných opatření v oblasti spotřeby se podařilo alespoň částečně tento negativní dopad eliminovat. V neposlední řadě je zde nutné ještě zmínit skutečnost, že k poklesu došlo i u následující nákladové položky:

- odpisy majetku - 2 036 tis. Kč (meziroční pokles 4,7 %)

Tento fakt však svědčí jednoznačně v neprospěch nemocnice, neboť je signálem toho, že majetek obecně zastarává a není plynule nahrazován majetkem novým, což bezesporu do budoucna nemůže být bráno jako stav přijatelný.

C 2. Čerpání účelových dotací

Dotace a příspěvky poskytnuté Nemocnici ve Frýdku-Místku, p. o. v roce 2010

(v Kč)

Dotace neinvestiční	od Magistrátu města F-M	
„IV. Beskydské ortopedické dny“	- dotace	150 000,00
	- čerpání	150 000,00
„Nákup antidekubitních matrací“	- dotace	300 000,00
	- čerpání	300 000,00

(v Kč)

Příspěvek na provoz	od zřizovatele	
Příspěvek na krytí odpisů DHM a DNM	- dotace	2 950 000,00
	- čerpání	2 950 000,00
Příspěvek na provoz PAZS	- dotace	6 542 000,00
	- čerpání	6 542 000,00
Příspěvek na zvýšení provozního příspěvku	- dotace	135 000,00
	- čerpání	135 000,00
Příspěvek na stipendia pro studenty LF	- dotace	285 000,00
	- čerpání	285 000,00
Příspěvek na onkologický program	- dotace	125 300,00
	- čerpání	125 300,00
Příspěvek na aplikace jednotného řízení nemocnic	- dotace	220 000,00
	- čerpání	220 000,00
Příspěvek na prověrku vybr. oblastí nemocnic	- dotace	83 700
	- čerpání	0,00

(v Kč)

Dotace neinvestiční	ze státního rozpočtu	
Na úhradu nákladů spojených se spec.vzděláním	- dotace	527 047,00
	- čerpání	525 856,00

Dotace investiční (viz. E Tabulková část včetně finančních výkazů)

C 3. mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat, přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách

C 3.1. Zaměstnanci – vývoj

Zaměstnanci	Rok 2010	Rok 2009
Prům. přep. stav zam. k 31.12. (celý rok)	1014,90	1020,29
Přep.evid. počet zam.k 31.12. (měsíc)	1005,73	1025,04
Prům.evid. počet (fyz.osoby) k 31.12.	1053,16	1063,71
- z toho ženy	823,36	830,71
- z toho muži	229,80	233
Fyzický stav zaměstnanců k 31.12.	1046	1063
- z toho ženy	819	830
- z toho muži	227	233
Počet zam. ve 3-směnném provozu	344	345
- z toho ženy	289	291
- z toho muži	55	54
Fyzický stav starobních důchodců k 31.12.	20	30
Počet zam. ve 2-směnném provozu	106	112
- z toho ženy	95	100
- z toho muži	11	12
Stav ZPS –ZPS k 31.12. (ID I,II.st.a zdrav.znevýhodnění)	21	30
ZTP (ID III.st.)	5	6

C 3.2. Pracovní smlouvy, dohody

	Rok 2010	Rok 2009
Počet uzavřených prac. smluv *)	118	169
- z toho nové prac. místo	0	0
Počet uzavřených vedlejších prac. poměrů	0	0
Počet uzavřených dohod o pracovní činnosti **)	211	197
Počet uzavřených dohod o provedení práce	8	9

*) Jednalo se pouze o příjem nových zaměstnanců náhradou za odchody.

***) Jedná se o uzavírání dohod se soukromými lékaři na zajišťování ústavních pohotovostních služeb (na očním, dětském oddělení apod.). V roce 2010 bylo uzavřeno také 27 dohod na výpomoc při zajištění zdravotnického provozu v kategorii sester a sanitářů (vzhledem k trvalému nedostatku registrovaných sester na odděleních a problémy se zajištěním kvalitních sanitářů). Na zajištění LSPP bylo uzavřeno 157 dohod o pracovní činnosti a 6 dohod o provedení práce.

C 3.3. Ukončení pracovního poměru

	Rok 2010	Rok 2009
Výpověď ze strany zaměstnance dle § 50 ZP(dříve § 51)	12	12
Dohodou dle § 49 ZP (dříve § 43)	37	37
Úmrtí zaměstnance	1	1
Po ukončení sjednané doby dle § 65 ZP (dříve § 56)	67	60
Zrušení ve zkušební lhůtě dle § 66 ZP (dříve § 58)	11	9
Okamžité zrušení prac. poměru dle § 55 ZP (dříve § 53)	0	1
Rozvázání prac. poměru dle § 52 C) ZP (pro nadbytečnost) (dříve § 46 písm. c)	2	0
Odchody do důchodů	11	18
Delimitace	0	0

C 3.4. Vzdělávání zaměstnanců

	Rok 2010	Rok 2009
Počet zam. ve vzděl. procesu ke konci roku	145	136

Lékaři a farm. –Atestace – stav ke konci roku	72	82
z toho zařazení do spec.vzděl. dle nové vyhl. 185/2009 Sb. *)	22	15
- novou atestaci vykonalo	8	7
- spec. způsobilost získalo (**)	0	2

- do doktorského studia zařazení – stav ke konci roku	2	2
--	----------	---

Jiní odborní prac. (specializace) – stav ke konci roku	0	1
- k specializaci nově zařazeno	0	1
- specializaci ukončil	0	0

SZP (pomat. spec. studium) stav ke konci roku	69	47
- PSS ukončilo	3	3
- k PSS nově zařazeno	29	12
Dlouhodobá příprava – kurz	10	7

Studium při zaměstnání stav ke konci roku	2	4
- z toho VŠ	2	4
- VOŠ	0	0
- SO – učební obor	0	0
- Postgraduální	0	0
- Studium při zam. ukončilo	3	5

*) Jednalo se pouze o příjem nových zaměstnanců náhradou za odchody.

***) Jedná se o uzavírání dohod se soukromými lékaři na zajišťování ústavních pohotovostních služeb (na očním, dětském oddělení apod.). V roce 2010 bylo uzavřeno také 27 dohod na výpomoc při zajištění zdravotnického provozu v kategorii sester a sanitářů (vzhledem k trvalému nedostatku registrovaných sester na odděleních a problémy se zajištěním kvalitních sanitářů). Na zajištění LSPP bylo uzavřeno 157 dohod o pracovní činnosti a 6 dohod o provedení práce.

C 3.5. Mzdové ukazatele

(v tis. Kč)

Ukazatel	Rok 2010	Rok 2009
Mzdy zaměstnanců	323 602	309 472
OPPP	4 531	4 422
Náhrady za PN	872	695
Mzdové náklady celkem	329 005	314 589
Čerpání fondu odměn	0	0
Mzdy zam. + fond odměn	329 005	314 589
Zákonné soc. pojišt.celkem	112 399	105 101
- z toho sociální pojištění	81 519	75 597
- z toho zdravotní pojištění	29 508	28 225
- KOOPERATIVA – poj. Pr.úrazů	1 372	1 279

U některých zdravotnických profesí došlo k platovým změnám na základě Katalogu prací, který byl vydán nař.vlády 222/2010 Sb. Změny nastaly od 1.10.2010 a to u profesí sanitářů, fyzioterapeutů, farmaceutických asistentů, zdrav. asistentů, řidičů DRN. Zpravidla došlo k posunu vykonávaných prací do vyšší platové třídy.

C 3.6. Doplnující ukazatele – průměrná mzda – vývoj

Ukazatel	Rok 2010	Rok 2009
Ø mzda za nemocnici	26 571	25 276
Ø mzda lékaři	50 448	49 840
Ø mzda farmaceuti	30 771	39 294
Ø mzda všeobecné sestry a por.asistentky	26 157	24 222
Ø mzda Ost.zdrav.pracovníci nelékaři s odb.způsobností	26 261	25 145
Ø mzda zdrav.pracovníci nelékaři se spec.způsobností	26 483	24 101
Ø mzda zdrav.prac.nelékaři pod odborným dohledem	19 082	17 794
Ø mzda jiní odborní prac.nelékaři s odbornou způsobilostí	24 262	21 759

C 3.7. Doplnující ukazatele – přesčasová práce - vývoj

Ukazatel	Rok 2010	Rok 2009
Přesč. Práce za nemocnici (hod.)	100 141	99 178
Přesč. Práce za nemocnici (tis. Kč)	19 884	18 884
Přesč. Práce na 1 zaměstnance (hod.)	95,09	93,30
Přesč. Práce cena na 1 hodinu (Kč)	198,56	190,40
Přesčas.práce na 1 zam. (ročně v Kč)	18 860	17 765

Jak vyplývá z uvedené tabulky v roce 2010 se zvýšila cena přesčasové práce, což bylo způsobeno nárůstem tarifních platů (to jsou položky, které se promítají do průměrného výdělku). V předchozím období byla povolena zákoníkem práce další přesčasová práce u lékařů na základě písemné smlouvy mezi zaměstnavatelem a zaměstnancem. Byly sepsány dohody s 12 lékaři oddělení gyn.por. a chir.traum. V rámci této další přesčasové práce bylo odpracováno lékaři 594 hodin.

Celkově došlo k navýšení hodin přesčasové práce, což může být způsobeno zvýšením dlouhodobé pracovní neschopnosti.

C 3.8. Celkový přehled o mzdách

(v Kč)

	Mzdové náklady			
	Rok 2010		Rok 2009	
	Celkem	Průměr na 1 zam./měsíc	Celkem	Průměr na 1 zam./měsíc
Mzdové náklady	323 602 254	26 571	309 471 590	25 276
<i>z toho : tarifní plat</i>	196 862 106	16 164	185 267 734	15 132
Přípl. za vedení	2 878 117	236	29 944 776	241
Zvláštní přípl.	5 697 199	467	5 710 463	466
Přípl. za přesčas	19 883 912	1 633	18 884 078	1 542
Přípl. za prac. pohotovost	7 343 002	604	6 771 890	553
Přípl. za práci v So + Ne	8 155 751	670	7 456 373	609
Přípl. za práci ve svátek	4 051 795	333	3 798 576	310
Přípl. za noční práci	5 889 206	484	5 375 625	439
Náhrady mzdy	30 686 186	2 520	29 484 061	2 408
Osobní přípl.	25 410 536	2 086	26 951 842	2 201
Odměny	16 705 892	1 372	16 782 999	1 371
Ostatní složky mezd	38 552	3,16	43 173	3,52
Náklady za pracovní neschopnost *)	872 037	71,60	695 846	57

*) Jedná se o novou položku, od roku 2009 platí zaměstnavatel náhradu mzdy zaměstnancům při pracovní neschopnosti za prvních 14 kalendářních dnů. Polovinu této částky pak odečítá z odvodů na sociální pojištění.

Srovnáním roku 2009 a 2010 se projevuje nárůst u tarifních platů (přibližně o 14,5 mil. Kč), což bylo způsobeno zvýšením tarifů u zdrav.zaměstnanců od pololetí 2009 dle nařízení vlády (v roce 2010 tedy zvýšené tarify již po celý rok). Navíc v posledním čtvrtletí roku 2010 došlo ke změně Katalogu prací a zvýšení tarifů u dalších zdrav. profesí (viz kapitola C 3.5).

U položky osobních příplatků dochází k mírnému snížení (o 1,5 mil. Kč), což souvisí s úpravami osobních příplatků od 1.7.2010.

Dále došlo k nárůstu položek, které se odvozují z průměrného výdělku (příplatky, náhrady mezd).

Odměny byly vypláceny přibližně ve stejné výši jako v předchozím roce.

C 3.9. Plnění stanovených limitů zřizovatelem

Dle rozhodnutí Rady Moravskoslezského kraje č. MSK 52/2864 ze dne 7.4.2010 bylo stanoveno Nemocnici ve Frýdku-Místku usměrňování mzdových prostředků podílem mimotarifních složek platu k platovým tarifům ve výši 50 % .

Jak vyplývá z níže uvedené tabulky nemocnice tento limit nepřekročila. Plnění se pohybovalo pod spodní polovinou uvedené hranice.

Přípustný objem prostř.na platy (v tis.Kč)	Vyčerpané mzd.prostředky celkem (v tis.Kč)	Nevyužití přípustného objemu (v tis.Kč)	Povolený podíl mimotarif.složek v %	Plnění podílu mimotarif.složek v %
387 663	324 474	63 188	50	19,99

C 3.10. Přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách

Počet zaměstnanců, kteří se zúčastnili cesty	Účel cesty	Místo konání cesty
1	Mirena symposium	Turku,Finsko
1 (aktivní účast)	Mezinárodní kongres ESFH WAA	Švýcarsko
4	Konference –Dny mladých internistů	Martin, SR
1 (aktivní účast)	Falk symposium	Peking, Čína
1 (aktivní účast)	Mezinárodní kongres ESPEN	Nice, Francie
3	XI.Rinofest -- demonstrační kurz chir.nosního septa	Ružomberok, SR
1	Kongres spánkové medicíny	Bratislava, SR
1	Seminář Jak spojit PPP s EU fondy	Berlín, SRN
1	Prac.cesta na základě pozvání HMMC	Soul, Korea

C 4. péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy, majetek, informace o pojištění a o případných pojistných událostech

Činnostmi o spravovaný majetek byly nadále pověřeny odbory a oddělení v působnosti útvaru technicko - investičního náměstka.

Standardně jako v předchozích letech byly i v roce 2010 prostřednictvím investičního odboru spravovány finanční prostředky pro investiční činnost organizace určené k pokrytí požadavků modernizace zdravotnických oddělení a to nejenom ve smyslu modernizace stávajících a nových stavebních objektů, ale rovněž v přístrojovém vybavení jednotlivých oddělení tak, aby splňovaly nároky moderního zdravotnického zařízení evropského formátu. Zároveň byl investičním odborem zajišťován bezporuchový provoz a správa na úseku vodního a odpadového hospodářství, ekologie a úpravy odpadních vod. K zamezení výskytu bakterie Legionella je prováděna automatická desinfekce TUV přípravkem Sanosil. Vysoká účinnost řešení je prokázána vynikajícími výsledky pravidelně prováděných kontrol Krajskou hygienickou stanicí Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě.

Zásadní činnost investičního odboru spočívá v zajištění investic stavebního charakteru a to od vyřízení veškeré legislativy nutné k provádění a ukončení díla, včetně dozorování, kontroly a schvalování fakturačních celků, uvedení díla do provozu včetně zajištění požadovaných zkoušek. Pečoval o aktuální stav projektové dokumentace a rovněž zajišťoval odstraňování závad na dříve realizovaných stavbách nemocnice, na které se vztahuje záruční doba.

Na úseku BOZP a PO proběhly celkem 3 vnější kontroly. Jednou z nich byla kontrola odborového svazu zdravotnictví a sociální péče ČR zaměřená na obecné dodržování zásad BOZP v nemocnici. Další kontrola oblastního inspektorátu práce se zaměřením na provozování tlakových nádob. Nejrozsáhlejší komplexní kontrola PO pak byla provedena hasičským záchranným sborem Moravskoslezského kraje. Ve všech případech byly zjištěny jen snadno odstranitelné dílčí nedostatky.

Na všech odděleních a pracovištích nemocnice dále proběhly pravidelné prověrky BOZP a PO. Prověrky byly zaměřeny na stav dokumentace BOZP a PO, celkový stav pracoviště a pracovního prostředí a na praktickou aplikaci nově vydaných směrnic.

Rok 2010 byl poznamenán mírným navýšením počtu pracovních úrazů s pracovní neschopností oproti roku 2009. Tento fakt byl způsoben převážně klimatickými podmínkami – zejména nepřízní počasí začátkem roku (sníh, led = pády a zranění zaměstnanců). V průběhu roku bylo provedeno více než 50 namátkových kontrol (dechových zkoušek) na požití alkoholu u zaměstnanců nemocnice.

V roce 2010 došlo k zásadním změnám v kontrolách vlastnictví zdravotnických přístrojů potřebných k provádění nasmlouvaných výkonů u pojišťoven, především VZP. VZP spustila projekt elektronické Přílohy č.2, do které se vyplňují zdravotnické přístroje a personál provádějící jednotlivé zdravotnické výkony. Ve spolupráci s oddělením zdravotních pojišťoven bylo provedeno sjednocení názvu vybraných přístrojů v souladu s registračními listy, které jsou podkladem pro bodové hodnocení výkonů. Vznikl tak soubor přístrojového vybavení pro jednotlivá pracoviště, které byly společně s dalšími informacemi z programu EVIS vyplněny do odpovídajících formulářů elektronické Přílohy č.2.

Celkové náklady vynaložené na servis za rok 2010 ZP činily cca 10 mil. Kč. Nejnákladnější opravou byla výměna CT lampy v hodnotě 2,7 mil. Kč. Mezi TOP externí organizace

s největším objemem vynaložených finančních prostředků za servis nadále patří firma Olympus (1,7 mil. Kč), Siemens (1,5 mil. Kč) a Philips (1,2 mil. Kč).

Zajištěny byly i nákupy zdravotnických prostředků neinvestičního charakteru a náhradních dílů za částku cca 4,3 mil. Kč. Nejnákladnější položkou DDHM je pořízení 15 kusů antidekubitních matrací od firmy ZMF za celkovou částku 598 500,-Kč, hrazenou v celé výši z dotací a darů.

C 4. 1. Investiční činnost

Mezi nejvýznamnější stavební investice realizované v roce 2010 byla další z přípravných etap, které předcházejí plánované výstavbě nového chirurgického pavilonu, a to demolice starých bloků chirurgického pavilonu F, G, H a I včetně odvozu veškeré suti. Rozpočtové náklady projektanta činily na tuto akci 22, 4 mil. Kč, cena smluvní a konečná cena, která vzešla z výběrového řízení byla 10,4 mil. Kč. Náročné bourací práce byly realizovány v měsících dubnu až červnu, probíhaly za neomezeného provozu nemocnice a jen díky opatřením, která v maximálně možné míře eliminovaly zvýšenou prašnost a hluchost bylo bourání realizováno bez větších připomínek ze strany zdravotnického personálu, pacientů a ostatních návštěvníků.

Další náročná plánovaná stavební akce byla výměna 10 kusů výtahů v objektech areálu nemocnice. I tato se uskutečnila za plného provozu nemocnice, což se neobešlo bez zásadních režimových opatření. Díky nekompromisnímu požadavku na dodržování těchto opatření nedošlo v žádném případě k jakémukoliv omezení provozu nemocnice. Výměna proběhla dle schváleného harmonogramu prací v měsících srpnu až listopadu. Taktéž i v tomto případě nebyly projektované rozpočtové náklady překročeny.

Jednou z dalších stavebních akcí byla rekonstrukce vnitřních páteřových rozvodů TUV v blocích „B“ a „C“ a stanice na zvyšování tlaku vody. Výměna potrubí probíhala bez omezení provozu nemocnice a propojování nových potrubních tahů se stávajícím systémem bylo organizováno na odpolední a noční hodiny o víkendech. Ze strany nemocnice musel být zajištěn trvalý přísun vody a díky schváleným provozním opatřením toto bylo zajištěno. Celá rekonstrukce byla realizována v souladu s podepsanou smlouvou o dílo, a to jak v termínu plnění tak i v dodržení smluvní ceny.

Nemocnice ve Frýdku – Místku, p. o. byla zahrnuta do projektu ekologizace budov v rámci organizací zřizovaných Moravskoslezským krajem. Projekt je veden pod názvem Zateplení vybraných objektů Nemocnice ve Frýdku - Místku. Jedná se o zateplení 10ks budov v rámci areálu nemocnice, včetně výměny výplní otvorů, výměny klempířských výrobků, hromosvodů a konečných sadových úprav. Realizace se předpokládá ve dvou etapách, v letech 2011 a 2012, vždy po pěti budovách. Zpracování projektové dokumentace zajišťoval pro tuto akci Moravskoslezský kraj. Pracovníci investičního odboru se intenzivně věnovali požadavkům na vypracování projektové dokumentace a jejich připomínky byly do projektu zapracovány. Financování této akce je z části z rozpočtu Moravskoslezského kraje a z části z Operačního programu Životní prostředí. Nemocnice ve Frýdku - Místku byla určena na základě registrační listu akce vydaného 17. 8. 2010 jako účastník operační programu ŽP. Byla vypracována zadávací dokumentace veřejné zakázky s požadovaným harmonogramem prací, důraz byl především kladem na zkrácení lhůt realizace tam, kde probíhá poskytování zdravotnické péče. Doklady k zahájení zadávacího řízení prošly kontrolou na straně Státního fondu životního prostředí ČR bez výhrad. Proces projektu ekologizace tak byl v závěru roku úspěšně odstartován.

V oblasti pořízení zdravotnické techniky byl nejvýznamnější nákup ultrazvuku nejvyšší třídy včetně sond pro interní oddělení.

V roce 2010 dále pokračovaly přípravné práce k projektu na obnovení rentgenové techniky financované z prostředků ROP. Dopracovala se potřebná projektová dokumentace včetně všech sdělení nutných pro realizaci díla. Servis zdravotnických prostředků zpracoval technické

požadavky a podmínky pro provoz na nově pořizovanou techniku, jedná se o multifunkční RTG přístroj s C ramenem, skiagrafický komplet a kameru SPECT - CT. Tato dokumentace byla předána na odbor evropských projektů krajského úřadu Moravskoslezského kraje, kde se dále zpracovává do finální podoby.

C 4. 2. Údržba a opravy

Hlavním úkolem zaměstnanců odboru správy majetku je udržování movitého a nemovitého majetku organizace v provozuschopném stavu, nevyjímaje řešení havarijních situací. To obnáší provádění údržby a oprav objektů, technického a dalšího zařízení a vybavení. V systému Help Desk bylo zaznamenáno a následně odstraněno 3 680 běžných oprav a poruch.

Přípravné práce na demolici budov starého chirurgického pavilonu F, G, H obnášely činnosti spojené s vyklížením majetku, jeho demontáží a uložení do skaldových prostor k dalšímu upotřebení, zbývající nefunkční majetek byl protokolárně ekologicky zlikvidován. Orientační systém celého areálu musel být přepracován v návaznosti na zásadní změnu pohybu osob v době demolice objektu. Po celou dobu trvání demolice zaměstnanci do pozdních odpoledních hodin usměrňovali a řídili pohyb osob po hlavní komunikační trase. Akce byla správou majetku průběžně dokumentována formou fotografií a filmového materiálu.

Budovy areálu byly v letních měsících dotčeny obdobím záplav, spodní vody zatopily mnohé suterénní prostory a rozvody datových sítí, veškeré škody byly odstraňovány vlastními zaměstnanci.

Asistence při investičních akcích je již pravidlem, např. při rekonstrukci výtahů se spolupracovalo při odpojování a napojování silových rozvodů.

Legislativní změna „Lek 15“, kdy je vyráběný med.vzduch zařazen nově do pozice léčiv, znamenala provedení auditu stávajícího stavu a neodkladné zahájení příprav na zásadní změnu v této oblasti.

Závěr roku byl poznamenán přípravou na přechod na jednotné rozpouštění a klíčování režijních nákladů nemocnic (návaznost nového číselného kódu nákladových středisek na jejich stávající umístění a velikost užívaných ploch).

Po delší odstavce se podařilo zprovoznit jezírko v zahradě a osadit jej koi kapry. Nový vodní prvek zahrady je návštěvníky hodnocen velice pozitivně a ve slunečných dnech je vyhledávaným místem.

C 4. 3. Ostatní činnosti

Logistika

Podařilo se částečně přejít na elektronickou komunikaci v oblasti tzv.konsignačních skladů, které jsou zřízené na jednotlivých ambulancích. Proces je nastaven přes skladový program „ISYS“ společnosti Salso, který navazuje na objednávkový portál „AllyTrade“, společnosti Economy CZ. Tyto procesy zajišťují automatické odesílání tzv.výdejek – spotřeba zdravotnického materiálu na pacienta z konsignačního skladu k dodavateli. Tento systém umožňuje dodavateli virtuálně sledovat pohyb zdravotnického materiálu na daném konsignačním skladě. Dodavateli je tak umožněn okamžitý přehled o spotřebovaném zdravotnickém materiálu. Na základě těchto informací dodavatel průběžně doplňuje stav konsignačního skladu a při měsíční uzávěrce vystaví přesnou fakturu na spotřebovaný zdravotnický materiál.

Veřejné zakázky

V průběhu roku probíhaly poptávková řízení, výběrová řízení a e-aukce u jednotlivých dodavatelů na snížení nákupních cen spotřebního zdravotnického materiálu a léčivých přípravků ve finančním objemu 24 mil.Kč. Nově byly e-aukce úspěšně použity v oblasti investiční politiky. Náročnost výběrových řízení v oblasti zdravotnického materiálu se jednoznačně prokázala např. v jednorázovém rouškování, které zásadně ovlivní manipulační techniky na operačních sálech s pacientem. Proces výběru trval více jak 6 měsíců, opakované testování bylo nezbytné pro správné a optimální sestavení jednotlivých operačních setů, které navazují na výkon určité operace dle jednotlivých oborů. Tento materiál bude zajištěn tzv. konsignačním skladem na centrálním skladovém zásobování.

DRN

Sanitky v uplynulém roce sloužily v rámci poskytovaných služeb LSPP, DRN, převozů pacientů v rámci areálu nemocnice, akutní přepravy vzorků a krve mimo běžnou pracovní dobu, dovoz zdravotnického personálu k akutním zákrokům a další.

Pojištění nemovitého a movitého majetku

C 4. 4. Pojištění

Pojištění nemovitého majetku

Pojištění nemovitého majetku – Krajský úřad Moravskoslezského kraje uzavřel s Českou pojišťovnou, a.s. s účinností od 1.1.2008 pojistnou smlouvu o pojištění majetku a odpovědnosti podnikatelů, jež zahrnuje mimo jiné pojištění veškerého nemovitého majetku ve vlastnictví kraje. Správu pojištění zajišťovala pro kraj společnost SATUM CZECH s.r.o.

Pojistné události – v průběhu roku 2010 byly řešeny dvě pojistné události.

- zatečení do místnosti z tajícího sněhu ze střechy budovy „R“. Po odečtení spoluúčasti jsme obdrželi náhradu škody ve výši 42 388,- Kč.
- prasknutí vodovodní přípojky na odd. OKB. Po odečtení spoluúčasti jsme obdrželi náhradu škody ve výši 8 528,- Kč.

Pojištění movitého majetku

Pojištění movitých věcí – smlouva s Kooperativa pojišťovnou a.s. byla uzavřena na dobu neurčitou. Pojistná částka 100 000 000,- Kč při spoluúčasti 20 000,- Kč, roční pojistné činilo 110 000,- Kč a bylo hrazeno ve čtvrtletních splátkách. Pojištění majetku bylo sjednáno na novou hodnotu. Na základě usnesení rady kraje č. 50/2574 ze dne 3.3.2010 byla smlouva ukončena k 31.12.2010.

Zásoby – pojistná částka 15 000 000,- Kč při spoluúčasti 20 000,- Kč, roční pojistné činilo 250,- Kč a bylo hrazeno ve čtvrtletních splátkách. Smlouva byla ukončena k 31.12.2010. 5

Pojistné události – v průběhu roku 2010 nedošlo k žádné pojistné události.

Pojištění odpovědnosti za škodu

S Pojišťovnou Kooperativa a.s. bylo uzavřeno rovněž pojištění odpovědnosti za škodu. Rozsah pojištění byl následující:

- profesní odpovědnost za škodu a obecná odpovědnost za škodu
- odpovědnost za škodu způsobenou zavlečením nebo rozšířením nakažlivé choroby lidí, zvířat nebo rostlin
- odpovědnost za škodu na cizích věcech převzatých
- odpovědnost za škodu na cizích věcech užívaných
- náhrada nákladů léčení vynaložených zdravotní pojišťovnou na zdravotní péči poskytovanou zaměstnanci pojištěného (pracovní úraz, nemoc z povolání)
- náhrada nemajetkové újmy způsobené poškozenému (ve smyslu § 11 a násl. občanského zákoníku)

Limit pojistného plnění byl 30 mil. Kč a limit náhrady nemajetkové újmy 1 mil.Kč. Roční pojistné činilo 1 885 000,- Kč a bylo hrazeno ve čtvrtletních splátkách. Smlouva byla ukončena k 31.12.2010.

Pojistné události – v průběhu roku 2010 byly řešeny celkem čtyři pojistné události z titulu náhrady škody na zdraví. Z toho je ukončena jedna pojistná událost, a to bez pojistného plnění.

Pojištění podnikatelských rizik

Od roku 2008 bylo s Kooperativa pojišťovnou a.s. uzavřeno pojištění cenin (bankovky, mince, platební karty, šekové knížky apod.). Smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou a rozsah pojištění je následující:

- živelní pojištění v rozsahu požár a náraz
- pojištění pro případ odcizení
- pojištění peněz a cenin při přepravě

Roční pojistné činilo 26 531,- Kč. Smlouva byla ukončena k 31.12.2010.

Pojistné události – v průběhu roku 2010 nedošlo k žádné pojistné události.

Pojištění vozidel

V roce 2010 byl vozový park nemocnice pojištěn u Kooperativa pojišťovny, a.s. a Generali pojišťovny a.s. Veškeré smlouvy byly ukončeny k 31.12.2010.

Pojistné události – v průběhu roku 2010 jsme obdrželi z Generali Pojišťovny a.s. pojistné plnění ve výši 4 500,- Kč za rozbité čelní sklo.

Rovněž došlo v průběhu roku ve dvou případech k plnění pojistné události druhému účastníku nehody, výši plnění však pojišťovna nemocnici nesdělila.

C 5. Pohledávky, závazky, inventarizace majetku

C 5.1 Pohledávky

Porovnání pohledávek z obchodního styku za rok 2009 a 2010.
(v tis. Kč)

	celkem	po lhůtě splatnosti do 30 dnů	po lhůtě splatnosti nad 30 dnů
Pohledávky z obchodního styku k 31.12.2009	56 935	76	216
Pohledávky z obchodního styku k 31.12.2010	48 093	204	867
Rozdíl	- 8 842	+ 128	+ 651

Meziročně došlo ke snížení pohledávek z obchodního styku o 8 842 tis. Kč. Pohledávky po splatnosti do 30 dnů jsou v tomto členění:

- pohledávky za zdrav.pojišťovny	141,0 tis. Kč
- pohledávky za ost. nezdrav. subjekty	24,0 tis. Kč
- ostatní pohledávky	39,0 tis. Kč
Celkem	204,0 tis. Kč

Pohledávky po splatnosti nad 30 dnů jsou za poskytnutou zdravotní péči, regulačními poplatky za zdrav.péči apod. (cizinci a občané ČR) a dlouhodobé pohledávky (fakturace).

C 5.2 Závazky

Porovnání závazků s obchodního styku za rok 2009 a 2010.
(v tis. Kč)

	celkem	po lhůtě splatnosti do 30 dnů	po lhůtě splatnosti nad 30 dnů
Závazky z obchodního styku k 31.12.2009	58 844	15 738	10 797
Závazky z obchodního styku k 31.12.2010	70 870	16 789	17 807
Rozdíl	+12 026	+ 1 051	+ 7 010

U závazků z obchodního styku celkem je meziroční nárůst, a to ve výši 12 026 tis. Kč.

Rozbor závazků z obchodního styku po lhůtě splatnosti do 30 dnů:

- závazky za léky	6 261 tis. Kč
- závazky za spec.zdrav. mat.	4 459 tis. Kč
- závazky za materiál	983 tis. Kč
- závazky za ost.náklady	3 796 tis. Kč
- závazky za potraviny	1 076 tis. Kč
- závazky za dlouhodobý majetek	186 tis. Kč
- závazky za FKSP	28 tis. Kč
Celkem	16 789 tis. Kč

C 5.3 Inventarizace majetku

Na základě plánu inventur pro rok 2010 proběhly řádně dle zákona 563/1991 Sb. inventury majetku (viz. příloha Závěrečná inventarizační zpráva ...)

C 6. Vyhodnocení doplňkové činnosti

K 31. 12. 2010 vykazuje doplňková činnost zisk, a to 1.932 tis. Kč. V účetnictví je tato činnost vedena odděleně od hlavní činnosti. Okruhy doplňkové činnosti vymezuje *ÚPLNÉ ZNĚNÍ ZŘIZOVACÍ LISTINY KE DNI 18. ÚNORU 2010*, ev. č. ZL/328/2003.

Okruhy doplňkové činnosti příspěvkové organizace :

- a) ostatní služby převážně osobního charakteru (praní prádla),
- b) koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej,
- c) nájem a pronájem nebytových prostor včetně poskytování služeb,
- d) pronájem ploch pro reklamní účely,
- e) opravy silničních vozidel,
- f) opravy motorových vozidel,
- g) hostinská činnost,
- h) silniční motorová doprava nákladní,
- i) ubytovací služby,
- j) technické činnosti v dopravě,
- k) pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí, včetně lektorské činnosti,
- l) služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy.

C 7. Peněžní fondy a jejich krytí

Tvorba a čerpání finančních fondů k 31. 12. 2010

(v tis. Kč)

Fond	účetní stav k 1.1.2010	tvorba r.2010	čerpání r.2010	účetní stav k 31.12.2010
odměn	1 569	0	0	1 569
FKSP	1 283	6 535	6 642	1 176
majetku	54 662	68 029	57 529	65 162
rezervní	388	461	659	190

Tabulka zobrazuje východisko k 1. 1. 2010, tvorbu, čerpání a konečný stav k 31. 12. 2010 finančních fondů nemocnice. Skutečně finančně je podložen fond kulturních a sociálních potřeb, fond rezervní (neinvestiční dary) a částečně fond majetku (tvorba fondu roku 2010 - investiční dary ve výši 327 tis. Kč) a investiční dotace od zřizovatele.

D Plnění opatření z minulé zprávy a návrh opatření ke zkvalitnění činnosti organizace.

D 1. Plnění opatření ke zkvalitnění činnosti organizace za rok 2010

Uplatnění opatření vedoucí k optimalizaci přístupu k zadávací dokumentaci při veřejných zakázkách. Poznatky testovacího provozu pro umožnění hromadných nákupů jejich vyhodnocení a spuštění rutinního provozování.

Prohloubení aktivace národních akreditačních standardů v oblasti odpadového hospodářství
Průběžné a namátkové kontroly ekologa nemocnice kladly maximální důraz v oblasti separace nebezpečných odpadů hned u vzniku, tj. na jednotlivých odděleních, prohloubila se spolupráce s nozokomiální sestrou. Oblast odpadového hospodářství byla kontrolována ČIŽP oblastní správou Ostrava, s výsledným protokolem - bez nálezu.

Eliminace rizik při výpadcích a poruchách el.sítě do doby dokončení výstavby energobloku.
Plánovaná výstavba energobloku, která představuje posílení a rozdělení napájecích rozvodů el.energie byla provedena jako plánované investiční výstavby nového CHTP. Eliminace rizik by tak s dokončením výstavby měla být minimalizována.

Zpráva odboru informačních technologií

Vyhodnocení roku 2010:

- V květnu 2010 byly implementovány 2 čtecí zařízení, které umožnily systémem nepřímé digitalizace načíst a dále využívat a archivovat snímky v systému PACS ze starších rtg zařízení.
- V návaznosti na digitalizaci snímků došlo k vybavení sálů a potřebných pracovišť monitory pro popisy a prohlížení snímků uložených v systému PACS.
- V srpnu 2010 proběhl upgrade systému PACS a rozšíření úložných prostorů pro archivaci digitálních snímků.
- Obnova počítačů proběhla v roce 2010 z finančních důvodů v menším rozsahu, než bylo plánováno.
- Na jaře 2010 jsme vlastními silami provedli audit tisku, průzkum trhu a v létě realizovali výběrové řízení, na jehož základě v září 2010 proběhla obnova zastaralých multifunkčních tiskových zařízení.
- Byl rozšířen Portál nemocnice, který poskytuje informace pro management i pro jednotlivá oddělení jak po stránce výkonové tak nákladové. V rámci portálu je řešena elektronická evidence došlé i odeslané pošty stejně jako automatické stahování a evidence datových zpráv.

- Bylo implementováno nové diskové pole pro NIS a ekonomické systémy.
- Zvyšování počítačové gramotnosti zaměstnanců nemocnice probíhalo po celý rok 2010 vlastními informatiky.

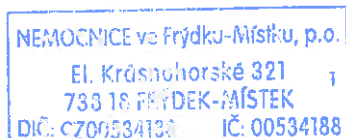
D 2. Návrh opatření ke zkvalitnění činnosti organizace (pro rok 2011):

- Zajištění přechodu na digitální vysílání.
- Úpravy informačních systémů na nové číselníky MSK, tvorba klíčů pro rozúčtování.
- Zvýšení bezpečnosti provozu počítačové sítě obnovou zastaralých stanic a pravidelnými aktualizacemi operačního systému.
- Vybavení nové lékárny po stránce hardware i software.
- Rozvoj Portálu nemocnice.
- Aktualizace webových stránek s podporou marketingového manažera – v roce 2010 bylo pozastaveno.
- Zvyšování počítačové gramotnosti uživatelů VT s využitím školení vlastními informatiky.
- Odborné vzdělávání informatiků.
- Od 1.1.2009 byl spuštěn ostrý provoz systému PACS pro archivaci snímků s propojením do NIS.
- V dubnu proběhla implementace software pro vjezd do areálu nemocnice a následně byly nastaveny vjezdy zaměstnanců na čipové karty.
- Proběhla optimalizace software a databáze stravovacího provozu.
- V říjnu byla provedena výměna serverů NIS a převod dat na vyšší verzi databáze SQL, protože koncem roku 2009 končila podpora u nás do té doby provozované verze.
- Koncem roku byl implementován nový Firewall pro zabezpečení počítačové sítě nemocnice.
- Obnova počítačů proběhla v roce 2009 z finančních důvodů v menším rozsahu, než bylo plánováno.
- V listopadu bylo vypsáno výběrové řízení na čtecí zařízení pro systém nepřímé digitalizace snímků a jejich ukládání do systému PACS.
- Od září připravují informatici vlastními silami Portál nemocnice, který bude poskytovat informace pro oddělení jak po stránce výkonové tak nákladové. V rámci portálu je řešena elektronická evidence došlé i odeslané pošty v souladu s legislativou i přehled platných smluv.
- Zvyšování počítačové gramotnosti zaměstnanců nemocnice probíhalo po celý rok 2009 vlastními informatiky:
- Každý měsíc školení nových zaměstnanců, kde byli seznámeni se strategií IT
- Dle požadavků zaměstnanců byla realizována školení na Excel, Power Point, NIS

Příspěvková organizace:

Příloha č. 16

IČ:



Tabulková část

ke zprávě o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace

za rok 2010

Tabulky pro všechny příspěvkové organizace nevykonávající činnost škol a školských zařízení

Tabulka č. 1 - Základní ukazatele

Tabulka č. 2a) - Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti přísp. org. v kultuře

Tabulka č. 2b) - Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti přísp. org. ve zdravotnictví

Tabulka č. 2c) - Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti přísp. org. v sociální oblasti

Tabulka č. 3a) - Přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti přísp. org. v kultuře

Tabulka č. 3b) - Přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti přísp. org. ve zdravotnictví

Tabulka č. 3c) - Přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti přísp. org. v sociální oblasti

Tabulka č. 4 - Výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 5 - Upravený výsledek hospodaření

Tabulka č. 6 - Příspěvek na provoz

Tabulka č. 7 - Zdroje financování investic

Tabulka č. 8 - Majetek

Tabulka č. 9a) až d) - Platy a mzdy

Tabulka č. 10 - Hospodaření s peněžními fondy kromě oblasti školství

Tabulka č. 11 - Přehled o investičních nákladech

Tabulková část ke zprávě o činnosti příspěvkové organizace

1. ZÁKLADNÍ UKAZATELE

v tis. Kč

Ukazatelé	Plán 2010	Skutečnost k 31.12.2010			% plnění	Porovnání	
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem		skutečnost k 31.12.m.r. celkem	index
NÁKLADY CELKEM	742 660,00	764 345,00	1 016,00	765 361,00	103,0567151	751 580,88	1,018334846
Výnosy celkem bez přísp.	732 210,00	748 672,00	2 948,00	751 620,00	102,6508788	735 979,49	1,021251285
Příspěvek na provoz	10 450,00	15 573,00	0,00	15 573,00	149,0239234	14 411,80	1,080572864
VÝNOSY CELKEM	742 660,00	764 245,00	2 948,00	767 193,00	103,3033959	750 391,29	1,022390598
Hospodářský výsledek	0,00	-100,00	1 932,00	1 832,00	#DIV/0!	-1 189,59	-1,540026396
Upravený hospodářský výsledek	0,00	-1 835,00	1 932,00	97,00	#DIV/0!	85,05	1,140505585
Zlepšený(+), zhoršený(-) JHV	x			0	x		

Index - podíl skutečnosti celkem ke skutečnosti minulého roku celkem

Tabulka č. 2b) přílohy č. 16

2. PŘEHLED VÝNOSŮ z hlavní a doplňkové činnosti přisp. org. ve zdravotnictví

v tis. Kč

číslo řádku	ukazatel	rok 2009 (předch. rok)			rok 2010 (hodnocený rok)			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
1	Tržby za prodané zboží (604)	72 348,20	0,00	72 348,20	50 876,00	0,00	50 876,00	7-4-1	8-5-2	9=6/3
2	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb (601,602)	632 304,12	216,49	632 520,61	667 641,00	134,00	667 775,00	-21 472,20	0,00	1,42204969
3	z toho: tržby od VZP	359 533,29		359 533,29	383 598,00	0,00	383 598,00	35 336,88	-82,49	0,94720618
4	tržby od ostatních zdrav. pojišťoven	248 864,04		248 864,04	261 738,19	0,00	261 738,19	24 064,71	0,00	0,93726581
5	ostatní výnosy	23 690,30	216,49	23 906,79	22 305,00	134,00	22 439,00	12 874,14	0,00	0,9508129
6	Aktivace a změna stavu zásob	3 884,72	0,00	3 884,72	2 635,00	0,00	2 635,00	-1 385,30	-82,49	1,06541245
7	Provozní dotace (691)2010(671,672)	14 411,80	0,00	14 411,80	11 233,00	0,00	11 233,00	-1 229,72	0,00	1,46317137
8	z toho: příspěvek na provoz od zřizovatele	14 411,80	0,00	14 411,80	10 783,00	0,00	10 783,00	-3 178,80	0,00	1,28298763
9	dotace získané z jiných veřejných rozpočtů			0,00	450,00	0,00	450,00	-3 628,80	0,00	1,33652972
10	dotace získané z fondů EU			0,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00	
11	Tržby z prodeje dlouh. majet. a materiálu (651,654)2010(644,645,646)	3 819,27	0,00	3 819,27	2 662,00	0,00	2 662,00	0,00	0,00	
12	Zúčtování zákon. rezerv a opravných položek (656,659)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 157,27	0,00	1,43473704
13	Tržby z prodeje cenných papírů (653)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Výnosy z dl. a kr. finančního majetku (652,655)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Ostatní výnosy (64x)(66x)(603)	21 201,63	2 205,06	23 406,69	29 178,00	2 814,00	31 992,00	7 976,37	608,94	0,73164197
16	z toho: výnosy z pojistných událostí	196,64		196,64				-196,64	0,00	#DIV/0!
17	výnosy z pronájmu 2010(603)			0,00	12,00	998,00	1 010,00	12,00	998,00	
18	granty mimo veřejné rozpočty			0,00			0,00	0,00	0,00	
19	výnosy celkem (č.ř. 1+2+6+7+11+12+13+14+15)	747 969,74	2 421,55	750 391,29	764 245,00	2 948,00	767 193,00	16 275,26	526,45	0,97809976

3. PŘEHLED NÁKLADŮ Z HLAVNÍ A DOPĹĹKOVÉ ČINNOSTI PŘÍSP. ORG. VE ZDRAVOTNICTVÍ

Tabulka č. 3b) přílohy č. 16

číslo řádku	ukazatel	rok 2009 (předch. rok)			rok 2010 (hodnocený rok)			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	Prodané zboží (504)	61 116,57	0,00	61 116,57	43 461,00	0,00	43 461,00	-17 655,57	0,00	1,406239387
2	Spotřeba materiálu	169 699,75	185,40	169 885,15	159 184,00	208,00	159 392,00	-10 515,75	22,60	1,065832335
3	z toho: léčiva	42 435,85		42 435,85	38 353,00		38 353,00	-4 082,85	0,00	1,106454584
4	SZM	87 019,11		87 019,11	81 577,00		81 577,00	-5 442,11	0,00	1,066711357
5	krev a krevní výrobky	7 507,00		7 507,00	6 469,00		6 469,00	-1 038,00	0,00	1,160457412
6	potravinový pro pacienty	6 057,36		6 057,36	5 887,00		5 887,00	-170,36	0,00	1,028937651
7	Spotřeba energie	30 768,71	363,13	31 131,84	30 593,00	277,00	30 870,00	-175,71	-86,13	1,008482021
8	Služby	42 933,00	447,68	43 380,68	41 876,00	441,00	42 317,00	-1 057,00	-6,68	1,025135955
9	z toho: nájemné	3 198,38		3 198,38	3 149,00		3 149,00	-49,38	0,00	1,015681169
10	opravy a udržování	11 518,46	6,45	11 524,91	13 850,00	1,00	13 851,00	2 331,54	-5,45	0,832063389
11	telekomunikace	1 051,19		1 051,19	973,00		973,00	-78,19	0,00	1,080355087
12	konzultace a poradenská služba	1 084,26		1 084,26	1 628,00		1 628,00	543,74	0,00	0,6660086
13	cestovné	699,09	0,02	699,11	778,00		778,00	78,91	-0,02	0,898598972
14	Mzdové náklady	314 557,01	42,48	314 599,49	328 964,00		329 012,00	14 406,99	5,52	0,956194576
15	z toho: mzdové náklady z dotace zřizovatele			0,00			0,00	0,00	0,00	
16	Sociální, zdravotní pojištění a sociální náklady (524,525,527,528)	111 288,70	15,75	111 304,45	118 871,00		118 889,00	7 582,30	2,25	0,936204779
17	z toho: zákonné sociální pojištění (524)	105 086,00	14,90	105 100,90	112 382,00		112 399,00	7 296,00	2,10	0,935069707
18	Daně a poplatky (53x)	174,89		174,89	112,00		112,00	-62,89	0,00	1,561508929
19	Odpisy nehmotného a hmotného investičního majetku (551)	12 480,13	21,35	12 501,48	33 440,00		33 463,00	20 959,87	1,65	0,373591131
20	Zůstatková cena prod.dl.nehm. a hrt.majetku, prod.mat (552,554)2010(552,553,544)	3 846,47	0,00	3 846,47	2 655,00		2 655,00	-1 191,47	0,00	1,448764595
21	Tvorba zákonných rezerv a opravných položek (536,559)			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
22	Prodané cenné papíry a podíly (553)			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
23	Ostatní náklady (503,513,549,557,56x)	3 634,19	5,68	3 639,87	5 189,00		5 190,00	1 554,81	-4,68	0,701324085
24	z toho: pojištění majetku	1 319,71		1 319,71	2 157,00		2 157,00	837,29	0,00	0,611828002
25	manka a škody	9,17		9,17	79,00		79,00	69,83	0,00	0,116101266
26	technické zhodnocení	125,97		125,97	183,00		183,00	57,03	0,00	0,68836612
27	Daň z příjmů (59)	-1 274,64		-1 274,64	1 735,00		1 735,00	3 009,64	0,00	-0,734662824
28	náklady celkem (č.ř. 1+2+7+8+14+16+18+19+20+21+22+23+27)	749 224,78	1 081,47	750 306,25	766 080,00		767 096,00	16 856,22	-65,47	0,978112582

v tis. Kč

Tabulka č. 4 přílohy č. 15

4. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK Z HLAVNÍ A DOPĹĹKOVÉ ČINNOSTI

číslo řádku	ukazatel	rok 2009 (předch. rok)			rok 2010 (hodnocený rok)			vývojový ukazatel	vývojový ukazatel	index
		hlavní činnost	doplňková činnost	celkem	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem			
		1	2	3	4	5	6			
1	hospodářský výsledek (výnosy - náklady)	-1248,56	1333,61	85,05	-1835	1932	97,00	-586,44	598,39	0,876804124
Pokud bude hospodářským výsledkem ztráta - zkomentujte příčiny a přijatá nápravná opatření.										

v tis. Kč

5. UPRAVENÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

v Kč

Výsledek hospodaření	Skutečnost
- z hlavní činnosti	-100
- z doplňkové činnosti	1 932
Celkem skutečnost k 31.12. (dle Výkazu zisku a ztráty)	1 832
- položky upravující výsledek hospodaření (- ; +) ^{x)}	1 735 daň z příjmu 591
Výsledek hospodaření (zisk, ztráta)	97

x) např. odvod mzdových prostředků, odvod pojistného a FKSP,
- ; + vliv opraveného daňového přiznání,
krytí ztráty z minulých let apod.

Tabulka č. 6 přílohy č. 16

6. PŘÍSPĚVEK NA PROVOZ

Příspěvek na provoz	Plán 2010	Skutečnost k 31.12.2010	% plnění	Porovnání	
				skuteč. k 31.12.m.r.	index
od zřizovatele	10 000,00	10 783,00	107,83	14 411,80	0,748206331
ze státního rozpočtu a státních fondů přes rozpočet zřizovatele	0,00	0,00			
od jiných subjektů	450,00	450,00	100	0,00	
Příspěvek celkem	10 450,00	11 233,00	107,492823	14 411,80	0,779430744

v tis.Kč

Tabulka č. 7 přílohy č. 15

7. ZDROJE FINANCOVÁNÍ INVESTIC

	Plán 200.	Skutečnost k 31.12.200.	% plnění	Porovnání	
				skuteč. k 31.12.m.r.	index
Zapojení investičního fondu (vlastních zdrojů)	14 500	15 991	110,2827586	31 244	0,511810268
Dotace od zřizovatele	14 554	14 554	100	10 112	1,439280063
Dotace ze státního rozpočtu	0			0	
Státní fondy	0			0	
Ostatní zdroje	500	571	114,2	645	0,885271318
Zdroje celkem	29 554	31 116	105,2852406	42 001	0,740839504

v tis.Kč

Tabulka č. 8 přílohy č. 16

8. MAJETEK

Majetek	v tis. Kč	
	K 1.1. 2010	K 31.12. 2010
Dlouhodobý nehmotný majetek	13 504,39	14 464,00
Dlouhodobý hmotný majetek	1 379 328,10	1 372 032,00
Pohledávky celkem	94 464,00	94 302,00
Finanční majetek	43 717,13	59 843,00
Závazky celkem	102 914,00	113 698,00

9. PLATY A MZDY

(netýká se příspěvkových organizací zařazených do sítě škol, předškolních zařízení a školských zařízení)

9a) Ukazatel počtu zaměstnanců

Počet zaměstnanců	plánovaný (limit)	skutečný	
		evidenční	průměrný evidenční přepočtený
k 31.12. min. roku (2009)	1003,25	1054,94	1020,29
k 31.12. hodnoc. Roku (2010)	1003,25	1053,09	1014,9

9b) Platy a mzdy celkem

Členění prostředků na mzdy a platy	Plán 2010	Skutečnost 31.12.2010	v tis.Kč
			% plnění
mzdové prostředky (bez FO)	322 078	323 602	100,47
ostatní osobní náklady z Fondu odměn	4 613	4 531	98,22
	0	0	0
Celkem	326 691	328 133	100,44

9c) Průměrná mzda

Průměrná mzda	Plán	skutečnost	v Kč
			% plnění
k 31.12. min. roku (2009)	24 178	25 276	104,54
k 31.12. hodnoc. Roku (2010)	26 753	26 571	99,32

9d). Usměrnování prostředků na platy příspěvkových organizací

Proveďte zhodnocení, zda Vaše organizace nepřekročila schválený limit prostředků na platy zaměstnanců popř. podíl mimotarifních složek za sledovaný rok

Plnění podílu mimotarifních složek na 19,99 %.

Výpočet průměrného evidenčního počtu zaměstnanců přepočteného na plně zaměstnané provedte dle metodických pokynů, které jsou uvedeny ve výkaze o práci Práce 1-04 Českého statistického úřadu.

10. HOSPODAŘENÍ S PENĚŽNÍMI FONDY příspěvkových organizací s výjimkou oblasti školství

INVESTIČNÍ FOND	tis.Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2010	54 662,0
TVORBA FONDU:	
příděl z odpisů dlouhodobého majetku	42 064,0
investiční dotace z rozpočtu kraje	25 638,0
investiční dotace ze SR a SF	
převod z rezervního fondu	
výnosy z prodeje dlouhodobého maj.	
z darů	327,0
ZDROJE FONDU CELKEM	122 691,0
POUŽITÍ FONDU:	
stavební DM	299,0
doplňkový zdroj k fin.opr. a údr.majetku	13 881,0
pořízení dlouhodobého majetku	25 638,0
projekty	
z darů	282,0
pořízení DNHM	8 829,0
FRM - nekrytý fin.prostředky	8 600,0
POUŽITÍ FONDU CELKEM	57 529,0
Stav investičního fondu k 31.12.2010	65 162,0

FKSP	tis. Kč
Stav FKSP k 1.1.2010	1 283,7
TVORBA FONDU:	6 489,6
Příděl na vrub nákladů	45,5
ZDROJE FONDU CELKEM	7 817,9
POUŽITÍ FONDU:	
Na rekreační zařízení	109,8
zlepšení pracovního prostředí	1 505,2
penzijní připojištění	1 385,0
závodní stravování	2 389,2
rekreace a zájezdy	726,5
ostatní	526,7
POUŽITÍ FONDU CELKEM	6 642,4
Stav FKSP k 31.12.2010	1 175,0

REZERVNÍ FOND	tis.Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2010	388,00
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	
z darů	461,00
ZDROJE FONDU CELKEM	849,00
POUŽITÍ FONDU:	
použití fondu do investičního fondu	
použití fondu na rozvoj své činnosti	659,00
ost.použití fondu *(mj.ztráta z min.let)	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	659,00
Stav rezervního fondu k 31.12.2010	190,00

FOND ODMĚN	tis.Kč
Stav fondu odměn k 1.1.2010	1 569,0
TVORBA FONDU:	
příděl z hospodářského výsledku	
ZDROJE FONDU CELKEM	1 569,0
POUŽITÍ FONDU:	
použití fondu na překročení prostředků	
na platy	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0,0
Stav fondu odměn k 31.12.2010	1 569,0

* rozepište ve volných řádcích podle druhu

Pozn. Tyto tabulky mají vazbu na fondové účty

K tabulkové části budou přiloženy:

1. Rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. - Úč OÚPO 3-02
2. Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavený k 31. 12. - Úč OÚPO 4-02
3. Příloha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. - Úč OÚPO 5-02

11. PŘEHLED o investičních nákladech

číslo řádku	Ukazatel	Upravený rozpočet 200.		Skutečnost 2010	
		celkem 1	z toho IF 2	celkem 3	z toho IF 4
1	Stavby připravované k 31.12.200.			275 220,00	275 220,00
2	Stavby rozestavěné k 31.12.200.			3 469 639,00	0,00
3	Stavby dokončené do 31.12.200.			22 634 491,00	682 022,00
4	Stavby celkem (ř. 1+2+3)	0,00	0,00	26 379 350,00	957 242,00
5	Stroje a zařízení celkem			14 163 000,00	14 163 000,00
	z toho: dopravní prostředky			0,00	0,00
6	Nákup nemovitostí (pozemků a objektů)			0,00	0,00
7	Pořízení nehmotného inv. majetku			8 829 000,00	8 829 000,00
8	Investiční výdaje PC celkem (ř. 4+5+6+7)	0,00	0,00	49 371 350,00	23 949 242,00

Poznámka:

- 1) Řádek 1. - Stavby připravované k 31.12.200x - stavby, u nichž byly v r. 200x profinancovány pouze investiční náklady spojené s přípravou a zabezpečením stavby (projektové práce, průzkumné práce atd.).
- 2) Řádek 2. - Stavby rozestavěné k 31. 12.200x - stavby, u nichž byly v r. 200x již částečně profinancovány investiční náklady na vlastní realizaci stavby (stavební a technologická část, pořízení strojů a zařízení zahrnutých do nákladů stavby atd.) nebo stavby, jejichž realizace byla zahájena před 1.1. 200x a dokončení je předpokládáno po 31.12.200x.
- 3) Řádek 3. - Stavby dokončené k 31. 12. 200x - stavby, u nichž bylo v r. 200x dokončeno financování stavby.
- 4) Řádek 5. - Stroje a zařízení - pořízení strojů a zařízení nezahrnutých do nákladů stavby.

zpracoval: Ing. Pavel Vavrečka (sloupec 3 stavby), ost.dle ú

**FIN-PARTNER,
audit-daně-poradenství, s.r.o.**

**Ing. Marie Ptáčková
jednatel**

**28. října 102
702 00 Ostrava 1**

Váš dopis značky/ze dne	Naše značka	Vyřizuje/linka	Frýdek-Místek 23. února 2011
--------------------------------	--------------------	-----------------------	---

Věc: Prohlášení k auditu účetní závěrky k 31. prosinci 2010

Tento dopis obsahující prohlášení je poskytnut v souvislosti s Vaším auditem účetní závěrky k 31. prosinci 2010 organizace Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace se sídlem ve Frýdku-Místku, El. Krásnohorské 321 za účelem vydání výroku o tom, zda účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace k 31. prosinci 2010 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2010 v souladu s českými účetními předpisy.

Potvrzujeme, dle našich nejlepších znalostí a vědomí, následující prohlášení:

- Splnili jsme naše povinnosti uvedené v podmínkách smlouvy o provedení auditu ze dne 9. června 2010 týkající se sestavení účetní závěrky podle českých účetních předpisů a zejména to, že účetní závěrka vede k věrnému a poctivému zobrazení v souladu s těmito předpisy.
- Významné předpoklady použité při stanovování účetních odhadů jsou přiměřené.
- Nejsme si vědomi, že by existovaly jakékoli nám známé případy nesouladu nebo podezření na nesoulad s právními předpisy, jejichž dopady by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky, kromě odchýlení se od ustanovení § 66 odst. 8 vyhlášky č. 410/2009 Sb., v případě neprovedení snížení fondu reprodukce majetku nezajištěného krytí tohoto fondu finančními prostředky, a to ve výši 28 548 tis. Kč a jsme si vědomi své odpovědnosti za důsledky s tím spojené.
- Poskytlí jsme Vám:
 - přístup k veškerým informacím, o nichž jsme si vědomi, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako jsou účetní záznamy, doklady a ostatní materiály,
 - dodatečné informace, které jste od nás požadovali pro účely provedení auditu a
 - neomezený přístup k osobám v rámci účetní jednotky, od kterých je podle Vás nezbytné získat důkazní informace.
- Veškeré transakce byly zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetní závěrce.
- Uznáváme svou odpovědnost za navržení, zavedení a prosazování vnitřního kontrolního systému, který má sloužit k prevenci a odhalování podvodů.
- Nevyskytla se žádná rizika, že by účetní závěrka mohla být významně zkreslena v důsledku výskytu podvodu. Nezatajili jsme Vám záměrně žádné skutečnosti ani účetní písemnosti, které by mohly ovlivnit účetní závěrku.

- Poskytli jsme Vám veškeré informace ve vztahu k podvodu nebo podezření na podvod, které jsou nám známy a které mají dopad na účetní jednotku a týkají se:
 - vedení,
 - zaměstnanců, kteří mají významnou roli ve vnitřní kontrole nebo
 - ostatních, pokud by podvod mohl mít významný (materiální) dopad na účetní závěrku.
- Nevyskytly se žádné informace týkající se tvrzení o spáchání podvodu nebo podezření, o nichž víme a jež by měly vliv na účetní závěrku účetní jednotky a na něž upozornili zaměstnanci, bývalí zaměstnanci, analytici, regulační orgány či jiné subjekty.
- Organizace nepřijala ani neposkytla žádné záruky.
- Organizace neočekává žádná potenciální rizika vyplývající z neuhrazených úroků z prodlení a smluvních pokut a penále, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku.
- Nejsme si vědomi, že by došlo ke skutečnostem, o kterých se lze domnívat, že mohou naplnit skutkovou podstatu hospodářského trestného činu, trestného činu úplatkářství, trestného činu proti majetku nebo o kterých se lze domnívat, že se jedná o obchody provedené za okolností vyvolávajících podezření ze snahy o legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu.
- Všechny známé skutečné nebo předpokládané soudní spory a nároky byly zaúčtovány a zveřejněny v souladu s platnými českými předpisy.
- Organizace nemá k 31. prosinci 2010 žádná úvěrová ujednání.
- Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by vyžadovaly úpravu účetní závěrky nebo uvedení v ní.
- Neexistují žádné významné účetní případy nebo skutečnosti, které nastaly v období od sestavení účetní závěrky do data zpracování zprávy nezávislého auditora a které by vyžadovaly úpravu účetní závěrky nebo uvedení v příloze účetní závěrky.
- Jsme přesvědčeni, že neexistují významné neopravené nesprávnosti, jejichž neopravení by mělo významný dopad na účetní závěrku, a to jednotlivě i v součtu.
- Jsme si vědomi odpovědnosti za odstranění všech zjištěných nesprávností, které jsou uvedeny v „Dopisu o výsledku průběžného auditu z údajů účetní závěrky k 30. červnu 2010“ ze dne 10. srpna 2010, nebo na které bylo upozorněno v průběhu auditu. Jsme si vědomi odpovědnosti za případné důsledky za neuplatnění doporučení auditora.
- Respektujeme požadavek auditora, že výrok auditora k účetní závěrce organizace Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace k 31. prosinci 2010 bude zveřejňován vždy současně s auditovanou rozvahou, auditovaným výkazem zisku a ztráty a auditovanou přílohou účetní závěrky, nebude zveřejňován samostatně nebo bez souhlasu auditora k jiným účelům, než byly vydány.

Za statutární orgán a vedení organizace Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace:

Ing. MUDr. Miroslav Přádka Ph.D.
ředitel

podpis:


Ing. Miloslav Žďárský
ekonomicko-personální náměstek

podpis:


Zpráva nezávislého auditora

pro zřizovatele a statutární orgán organizace

Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku organizace Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace, tj. rozvahu k 31. prosinci 2010, výkaz zisku a ztráty za období od 1. ledna 2010 do 31. prosince 2010 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o organizaci Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace, jsou uvedeny v bodě „1. Popis účetní jednotky, Přílohy účetní závěrky k 31. prosinci 2010, Doplnění tabulkové části“.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán organizace Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

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

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

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku s výhradou.

Základ pro výrok s výhradou

(1) Auditory organizace Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace jsme byli jmenováni dne 9. června 2010, a tudíž jsme se nezúčastnili pozorování fyzické inventury na počátku roku. Nebyli jsme schopni se ujistit jiným způsobem o fyzickém množství zásob k 31. prosinci 2009. Protože počáteční stavy zásob ovlivňují výsledek hospodaření, nejsme schopni určit, zda mohly být nezbytné úpravy v souvislosti se ziskem vykázaným ve výkazu zisku a ztráty.

(2) Organizace vykazuje v rozvaze k 31. prosinci 2010 fond reprodukce majetku v hodnotě 65 162 tis. Kč. Vedení organizace neprovedlo snížení tohoto fondu výsledkově v celé hodnotě jeho nezajištěného krytí finančními prostředky, tj. ve výši 37 184 tis. Kč, ale provedlo snížení pouze v nižší částce, a to ve výši 8 600 tis. Kč, což představuje odchýlení se od ustanovení § 66 odst. 8 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.

Záznamy organizace nasvědčují tomu, že pokud by vedení organizace provedlo snížení fondu v celé hodnotě, tj. ve výši 37 184 tis. Kč, vyžadovalo by to snížit fond reprodukce majetku ještě o částku 28 584 tis. Kč. V souladu s tím by se měl zvýšit výsledek hospodaření o částku 28 548 tis. Kč (z toho neprovedené snížení fondu týkající se minulých let představuje částku 22 561 tis. Kč).

Vzhledem k tomu, že činnosti spojené se stanovením výše daně z příjmů právnických osob jsou zajišťovány na základě smluvního vztahu externím daňovým poradcem a k datu zpracování naší zprávy jsme nezískali jeho stanovisko k výše uvedené skutečnosti, nevyjadřujeme se k případnému dopadu na daň z příjmů.

Výrok s výhradou

Podle našeho názoru, s výhradou vlivů skutečností popsanych v odstavci obsahujícím „Základ pro výrok s výhradou“, účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace k 31. prosinci 2010 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2010 v souladu s českými účetními předpisy.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka organizace Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace k 31. prosinci 2009 byla auditovaná jiným auditorem, který k této účetní závěrce dne 26. února 2010 vyjádřil výrok následujícího znění:

„(1) Auditory společnosti jsme byli jmenováni poprvé pro ověření účetní závěrky za období roku 2009 a tudíž jsme nevyjadřovali naše stanovisko k účetní závěrce k 31.12.2008. Z tohoto důvodu jsme neověřovali věcnou správnost počátečních zůstatků, ale pouze dodržení bilanční kontinuity.

Podle našeho názoru účetní závěrka organizace Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz jejich aktiv, závazků, vlastních zdrojů a finanční situace k 31. prosinci 2009, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2009 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice, s výjimkou případných úprav, které by ovlivnily hospodářský výsledek či stavy majetkových hodnot, pokud by k nim došlo v návaznosti na skutečnosti uvedené ve výše uvedeném odstavci (1).“

FIN-PARTNER, audit-daně-poradenství, s.r.o.

sídlo: 28. října 102, Ostrava 1

kancelář: Oborného 12, Ostrava-Hulváky

číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti: 109

Tuto zprávu nezávislého auditora jménem auditorské společnosti vypracovala

Ing. Marie Ptáčková

číslo auditorského oprávnění auditora: 0366

Vypracováno dne 23. února 2011



Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky k 31. prosinci 2010 organizace Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace byla projednána s níže uvedeným statutárním orgánem této organizace.

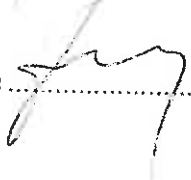
Ing. MUDr. Miroslav Přádka Ph.D.

ředitel

25.2.2011 dne 

Ing. Miroslav Žďárský

ekonomicko-personální náměstek

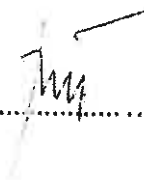
25.2.2011 dne 

Výše uvedená zpráva nezávislého auditora byla auditorem předána ve třech vázaných originálech

převzal:

Ing. MUDr. Miroslav Přádka Ph.D.

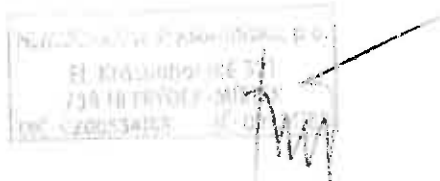
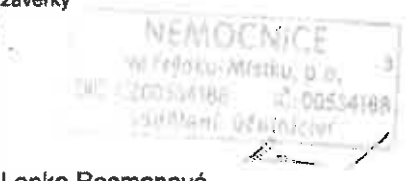
ředitel

 dne 25.2.2011

Číslo položky	Název položky	SÚ	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
					4	
IV.	Dlouhodobé pohledávky		0	0	0	0
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0	0	0	0
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0	0	0	0
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0	0	0	0
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468	0	0	0	0
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0	0	0	0
B	Oběžná aktiva		168245	0	168245	154071
I.	Zásoby		14100	0	14100	15889
1.	Pořízení materiálu	111	0	0	0	0
2.	Materiál na skladě	112	10680	0	10680	12463
3.	Materiál na cestě	119	0	0	0	0
4.	Nedokončená výroba	121	0	0	0	0
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0	0	0	0
6.	Výrobky	123	0	0	0	0
7.	Pořízení zboží	131	0	0	0	0
8.	Zboží na skladě	132	3420	0	3420	3426
9.	Zboží na cestě	138	0	0	0	0
10.	Ostatní zásoby	139	0	0	0	0
II.	Krátkodobé pohledávky		94302	0	94302	94464
1.	Odebíratelé	311	46446	0	46446	55799
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	422	0	422	695
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1225	0	1225	1115
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0	0	0	0
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335	378	0	378	318
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	0	0	0	0
12.	Daň z příjmů	341	0	0	0	1274
13.	Jiné přímé daně	342	0	0	0	0
14.	Daň z přidané hodnoty	343	0	0	0	0
15.	Jiné daně a poplatky	345	0	0	0	0
16.	Pohledávky za státním rozpočtem	346	0	0	0	0
17.	Pohledávky za rozpočtem územních samosprávných celků	348	0	0	0	0
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351	0	0	0	0
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371	0	0	0	0
24.	Poskytnuté zálohy na dotace	373	0	0	0	0
25.	Náklady příštích období	381	937	0	937	1866
26.	Příjmy příštích období	385	993	0	993	768
27.	Dohadné účty aktivní	388	22903	0	22903	12030
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	20998	0	20998	20579

Číslo položky	Název položky	SÚ	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
	PASIVA CELKEM		825 376	811 941
C.	Vlastní kapitál		711 678	709 027
I.	Jména účetní jednotky a upravující položky		650 594	658 234
1.	Jména účetní jednotky	401	609 549	658 234
3.	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	403	41 045	0
5.	Kurzové rozdíly	405	0	0
6.	Oceňovací rozdíly při změně metody	406	0	0
7.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0	0
8.	Opravy chyb minulých období	408	0	0
II.	Fondy účetní jednotky		68 096	57 902
1.	Fond odměn	411	1 569	1 569
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	1 175	1 283
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	0	0
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	190	388
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	65 162	54 662
6.	Ostatní fondy	419	0	0
III.	Výsledek hospodaření		-7 012	-7 109
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	97	0
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0	85
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	432	-7 109	-7 194
D	Cizí zdroje		113 698	102 914
II	Rezervy		0	0
1	Rezervy	441	0	0
III.	Dlouhodobé závazky		0	0
1.	Dlouhodobé úvěry	451	0	0
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0	0
4.	Závazky z pronájmu	454	0	0
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0	0
8.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458	0	0
9.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0	0
IV.	Krátkodobé závazky		113 698	102 914
1.	Krátkodobé úvěry	281	0	0
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0	0
5.	Dodavatelé	321	61 169	49 142
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	9 702	9 701
10.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0	0

Číslo položky	Název položky	SÚ	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
14.	Zaměstnanci	331	22 009	21 517
15.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	117	44
16.	Zúčtování s institucemi SZ a ZP	336	13 014	12 401
17.	Daň z příjmů	341	1 735	0
18.	Jiné přímé daně	342	3 366	3 205
19.	Daň z přidané hodnoty	343	293	98
20.	Jiné daně a poplatky	345	2	2
21.	Závazky ke státnímu rozpočtu	347	0	0
22.	Závazky k rozpočtům územních samosprávných celků	349	85	3
23.	Závazky k účastníkům sdružení	352	0	0
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372	0	0
30.	Přijaté zálohy na dotace	374	0	0
31.	Výdaje příštích období	383	264	16
32.	Výnosy příštích období	384	7	2
33.	Dohadné účty pasivní	389	768	5 427
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378	1 167	1 356

Okamžik sestavení:	Razítko a podpis účetní jednotky	Podpis osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky
	 <p>26.1.2011 Ing. MUDr. Prádka Miroslav, Ph.D.</p>	 <p>Lenka Recmanová telefon: 558415071 e-mail: recmanova@nemfm.cz</p>

Rozvaha ověřena auditorem dne 23. února 2011

FIN-PARTNER
audít - daně - poradenství, s.r.o.
soudobrá společnost
se sídlem č. 106
702 03 Čáslava 1, 28. října 147
460 01
706 00 Dobruška, Chrástova 12

5


Ing. Marie Ptáčková
auditor
se sídlem č. 0368
Jablonec nad Jizerou

Zpracováno v souladu s vyhláškou
č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

sestaven k 31.12.2010

(v celých tisících Kč)

Název a právní forma účetní jednotky

**Memocnice ve Frýdku-Místku,
p.o.**

Sídlo účetní jednotky

El.Krásnohorské 321

Frýdek-Místek

Předmět činnosti



Zdravotní péče

IČ
00534188

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1		2		3		4	
			BĚŽNÉ OBDOBÍ				MINULÉ OBDOBÍ			
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost		
A:	NÁKLADY		764 345	1 016	0	0				
I.	Náklady z činnosti		764 135	1 015	0	0				
1.	Spotřeba materiálu	501	159 184	208	0	0				
2.	Spotřeba energie	502	30 593	277	0	0				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0	0	0	0				
4.	Prodané zboží	504	43 461	0	0	0				
5.	Opravy a udržování	511	13 850	1	0	0				
6.	Cestovné	512	778	0	0	0				
7.	Náklady na reprezentaci	513	52	0	0	0				
8.	Ostatní služby	518	27 248	440	0	0				
9.	Mzdové náklady	521	328 964	48	0	0				
11.	Zákonné sociální pojištění	524	112 382	17	0	0				
12.	Jiné sociální pojištění	525	0	0	0	0				
13.	Zákonné sociální náklady	527	6 489	1	0	0				
14.	Jiné sociální náklady	528	0	0	0	0				
15.	Daň silniční	531	29	0	0	0				
16.	Daň z nemovitostí	532	0	0	0	0				
17.	Jiné daně a poplatky	538	83	0	0	0				
19.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	3	0	0	0				
20.	Jiné pokuty a penále	542	1	0	0	0				
21.	Dary	543	0	0	0	0				
22.	Prodaný materiál	544	2 055	0	0	0				
23.	Manka a škody	547	79	0	0	0				
24.	Tvorba fondů	548	0	0	0	0				
25.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	33 440	23	0	0				
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného majetku	552	0	0	0	0				
27.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého hmotného majetku	553	0	0	0	0				
28.	Prodané pozemky	554	0	0	0	0				
29.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0	0	0	0				
30.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0	0	0	0				
31.	Náklady z odepsaných pohledávek	557	772	0	0	0				
32.	Ostatní náklady z činnosti	549	4 072	0	0	0				

Číslo položky	Název položky	Synt. účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
II.	Finanční náklady		210	1	0	0
2.	Úroky	562	0	0	0	0
3.	Kurzové ztráty	563	8	0	0	0
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0	0	0	0
5.	Ostatní finanční náklady	569	202	1	0	0
III.	Náklady na nároky na prostředky státního rozpočtu, rozpočtů územních samosprávných celků a státních fondů		0	0	0	0
1.	Náklady na nároky na prostředky státního rozpočtu	571	0	0	0	0
2.	Náklady na nároky na prostředky rozpočtů územních samosprávných celků	572	0	0	0	0
4.	Náklady na ostatní nároky	574	0	0	0	0
B.	VÝNOSY		764 245	2 948	0	0
I.	Výnosy z činnosti		748 672	2 948	0	0
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0	0	0	0
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	667 641	134	0	0
3.	Výnosy z pronájmu	603	12	998	0	0
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	50 876	0	0	0
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0	0	0	0
9.	Změna stavu nedokončené výroby	611	0	0	0	0
10.	Změna stavu polotovárů	612	0	0	0	0
11.	Změna stavu výrobků	613	0	0	0	0
12.	Změna stavu ostatních zásob	614	0	0	0	0
13.	Aktivace materiálu a zboží	621	2 655	0	0	0
14.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	622	0	0	0	0
15.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	623	0	0	0	0
16.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	624	0	0	0	0
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	11	0	0	0
18.	Jiné pokuty a penále	642	0	0	0	0
19.	Výnosy z odepsaných pohledávek	643	27	0	0	0
20.	Výnosy z prodeje materiálu	644	2 643	0	0	0
21.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0	0	0	0
22.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	19	0	0	0
23.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0	0	0	0
24.	Čerpání fondů	648	15 924	0	0	0
25.	Ostatní výnosy z činnosti	649	8 864	1 816	0	0

Číslo položky	Název položky	Synt účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
II.	Finanční výnosy		4 340	0	0	0
2.	Úroky	662	193	0	0	0
3.	Kurzové zisky	663	0	0	0	0
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0	0	0	0
6.	Ostatní finanční výnosy	669	4 147	0	0	0
IV.	Výnosy z nároků na prostředky státního rozpočtu, rozpočtů územních samosprávných celků a státních fondů		11 233	0	0	0
1.	Výnosy z nároků na prostředky státního rozpočtu	671	0	0	0	0
2.	Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů územních samosprávných celků	672	11 233	0	0	0
3.	Výnosy z nároků na prostředky státních fondů	673	0	0	0	0
4.	Výnosy z ostatních nároků	674	0	0	0	0
VI.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		-100	1 932	0	0
2.	Daň z příjmů	591	1 735	0	0	0
3.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0	0	0	0
4.	Výsledek hospodaření po zdanění		-1 835	1 932	0	0

Okamžik sestavení: 26.1.2011	Razítko a podpis účetní jednotky Ing. MUDr. Přádka Miroslav, Ph.D.	Podpis osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky
		 Lenka Recmanová telefon: 558415071 e-mail: recmanova@nemfm.cz

Příloha č. 5 - Příloha
ZAKLADNÍ
Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o., El.Krásnohorská 321, Frýdek-Místek, Zdravotní péče, 60534188
sestavené k 31.12.2010

A4. informace podle § 7 odst. 6 zákona o stavu dětí v kmeze podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		236,00	236,00
1.	jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	0,00	0,00
3.	Ostatní majetek	903	236,00	236,00
P.II.	Odpisované pohledávky a závazky		4 770,00	4 026,00
1.	Odpisované pohledávky	911	4 770,00	4 026,00
2.	Odpisované závazky	912	0,00	0,00
P.IE.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.V.	Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k prostředkům EU	939	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k prostředkům EU	941	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zajištěním	942	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zajištěním	943	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
13.	Ostatní krátkodobé podmíněná aktiva	949	0,00	0,00
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		12 795,00	14 246,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961	1 283,00	1 284,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	964	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	528,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	10 984,00	12 982,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky ze vztahu k prostředkům EU	975	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze vztahu k prostředkům EU	976	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti mor. z akonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti mor. z akonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984	0,00	0,00
13.	Ostatní krátkodobé podmíněná pasiva	985	0,00	0,00
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986	0,00	0,00
P.VIII.	Vyrovnávací účty		7 789,00	9 984,00
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	7 789,00	9 984,00

Okamžik sestavení:

29.12.2011

Podpisový záznam:

Nemocnice ve Frýdku-Místku
Lehárka Reciznová

Razítko a podpis účtu: jméno
Ing. MUDr. Přádko Miroslav, Ph.D.

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNI

Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o., El Krásnohorské 321, Frýdek-Místek, Zdravotní péče, 00534188
sestavěná k 31.12.2010

A.5. informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Název	Položka	Číslo	Stav k 1.1.		Stav k 31.12.2010	
Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		52	8 619,00	9 102,00		
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		53	3 782,00	3 912,00		
Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		54	3 305,00	5 396,00		

Razítko a podpis účetní jednotky

Ing. MUDr. Přádka Miroslav, Ph.D.

<div style="text-align: center;">  </div>	Okamžik sestavení: 26.1.2011 Podpis osoby odpovědné za sestavení: Lenka Recmanová telefon: 558415071 e-mail: recmanova@nemfmn.cz
---	--

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNI

Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o., El.Krásnohorské 321, Frýdek-Místek, Zdravotní péče, 00534188
sestavená k 31.12.2010

A.10. Informace podle § 4 odst. 8 písm. d) zákona

Název	Položka		Stav k 1.1.	Stav k 31.12.2010
	Účet	Číslo		
Dotace celkem na dlouhodobý majetek ze státního rozpočtu	(z AÚ k účtu 403)	1	0,00	0,00
v tom: systémové dotace na dlouhodobý majetek		2	0,00	0,00
z toho na: výzkum a vývoj		3	0,00	0,00
vzdělávání pracovníků		4	0,00	0,00
informatiku		5	0,00	0,00
individuální dotace na jmenovité akce		6	0,00	0,00
Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek	(z AÚ k účtu 403)	7	0,00	0,00
Přijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu územních samosprávných celků	(z AÚ k účtu 403)	8	0,00	25 638,00
Přijaté příspěvky a dotace ze státního rozpočtu	(z AÚ k účtu 671)	9	0,00	0,00
z toho: přijaté příspěvky na provoz od zřizovatele	(z AÚ k účtu 671)	10	0,00	0,00
z toho na: výzkum a vývoj		11	0,00	0,00
vzdělávání pracovníků		12	0,00	0,00
informatiku		13	0,00	0,00
přijaté dotace na neinvestiční náklady související s financováním programů evidovaných v ISPROFIN od zřizovatele	(z AÚ k účtu 671)	14	0,00	0,00
přijaté prostředky na výzkum a vývoj od poskytovatelů jiných než od zřizovatele	(z AÚ k účtu 671)	15	0,00	0,00
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj z rozpočtu územních samosprávných celků	(z AÚ k účtu 672)	16	0,00	0,00
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj od příjemců účelové podpory	(z AÚ k účtům ÚS 67)	17	0,00	0,00
Přijaté prostředky na provoz ze zahraničí	(z AÚ k účtu 649)	18	0,00	0,00
Přijaté příspěvky a dotace celkem na provoz z rozpočtu územních samosprávných celků	(z AÚ k účtu 672)	19	0,00	11 233,00
Přijaté příspěvky a dotace na provoz z rozpočtu státních fondů	(z AÚ k účtu 673)	20	0,00	0,00
Přijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu státních fondů		21	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - krajskému úřadu	(účet 316)	22	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - obcí	(účet 316)	23	0,00	0,00
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - ze státního rozpočtu	(účet 326)	24	0,00	0,00
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od krajského úřadu	(účet 326)	25	0,00	0,00
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od obce	(účet 326)	26	0,00	0,00
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od státních fondů	(účet 326)	27	0,00	0,00
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od ostatních veřejných rozpočtů	(účet 326)	28	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - organizační složkou státu	(účet 316)	29	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - krajským úřadem	(účet 316)	30	0,00	0,00
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - obcí	(účet 316)	31	0,00	0,00
Krátkodobé bankovní úvěry tuzemské	(účet 281)	32	0,00	0,00
Krátkodobé bankovní úvěry zahraniční	(účet 281)	33	0,00	0,00
Vydané krátkodobé dluhopisy v tuzemsku	(účet 283)	34	0,00	0,00
Vydané krátkodobé dluhopisy v zahraničí	(účet 283)	35	0,00	0,00
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) tuzemské	(účet 289)	36	0,00	0,00
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) zahraniční	(účet 289)	37	0,00	0,00
Směnky k úhradě tuzemské	(účet 322)	38	0,00	0,00
Směnky k úhradě zahraniční	(účet 322)	39	0,00	0,00
Dlouhodobé bankovní úvěry tuzemské	(účet 451)	40	0,00	0,00
Dlouhodobé bankovní úvěry zahraniční	(účet 451)	41	0,00	0,00
Vydane dluhopisy tuzemské	(účet 453)	42	0,00	0,00
Vydane dluhopisy zahraniční	(účet 453)	43	0,00	0,00
Dlouhodobé směnky k úhradě tuzemské	(účet 457)	44	0,00	0,00
Dlouhodobé směnky k úhradě zahraniční	(účet 457)	45	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobé závazky tuzemské	(účet 459)	46	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobé závazky zahraniční	(účet 459)	47	0,00	0,00
Nakoupené dluhopisy a směnky k inkasu celkem	(z AÚ účtů 063, 253 a 312)	48	0,00	0,00
z toho: krátkodobé dluhopisy a směnky územních samosprávných celků	(z AÚ účtů 253 a 312)	49	0,00	0,00
komunální dluhopisy územních samosprávných celků	(z AÚ účtu 063)	50	0,00	0,00
ostatní dluhopisy a směnky veřejných rozpočtů	(z AÚ účtů 063, 253, 312)	51	0,00	0,00

Razítko a podpis účetní jednotky

Ing MUDr. Přáčka Miroslav, Ph.D.



Okamžik sestavení:

26.1.2011

Podpis osoby odpovědné za sestavení

Lenka Recmanová
telefon: 558415071
e-mail: recmanova@nemfm.cz

Příloha č. 5 vyhlášky - Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o., El.Krásnohorské 321, Frýdek-Místek, Zdravotní péče, 00534188

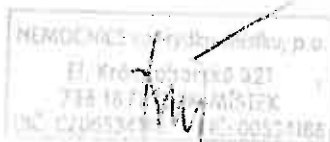
sestavená k 31.12.2010

(v tis. Kč)

Cíle		Položka	Stav k:
		Název	31.12.2010
D.I.		Počáteční stav fondu	388,00
D.II.		Tvorba fondu	461,00
	1.	Zlepšený výsledek hospodaření	0,00
	2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
	3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
	4.	Peněžní dary - účelové	461,00
	5.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
	6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.		Čerpání fondu	659,00
	1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
	2.	Úhrada sankcí	0,00
	3.	Posílení investičního fondu se souhlasem zřizovatele	0,00
	4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
	5.	Ostatní čerpání	659,00
D.IV.		Konečný stav fondu	190,00

Razítko a podpis účetní jednotky

Ing.MUDr.Přádka Miroslav, Ph.D.



Okamžik sestavení: 26.1.2011

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Lenka Recmanova
 telefon: 558415071
 e-mail: recmanova@nemfm.cz

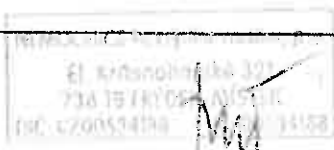
Příloha č. 5 - Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ
 Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o., El Kránskořorské 321, Frýdek-Místek, Zdravotní péče, 00634166
 sestavená k 31.12.2010
 (v tis. Kč)

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka Název	Stav k 31.12.2010
A.I.	Počáteční stav fondu	1 283,00
A.II.	Tvorba fondu	6 536,00
	1. Spíacíky půjček na bytové účely poskytnutých dn konce roku 1992	0,00
	2. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
	3. Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
A.III.	Užití fondu	6 643,00
	1. Půjčky na bytové účely	0,00
	2. Stravován:	2 389,00
	3. Rekreaace	727,00
	4. Kultura, tělovýchova a sport	91,00
	5. Sociální výpomoci a půjčky	20,00
	6. Poskytnuté peněžní dary	236,00
	7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	1 385,00
	8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
	9. Ostatní užití fondu	1 795,00
A.IV	Konečný stav fondu	1 176,00

Razítko a podpis účetní jednotky

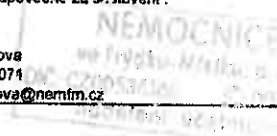
Ing.MUDr.Přáčka Miroslav, Ph.D.



Okamžik sestavení: 26.1.2011

Podpis osoby odpovědné za sestavení :

Lenka Recmanova
 telefon: 558415074
 e-mail: recmanova@nemfm.cz





Příloha č. 5 - Příloha
Investiční fond
PRÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘÍZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ
 Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o., El.Krásnohorské 321, Frýdek-Místek, Zdravotní péče, 00534188
 sestavená k 31.12.2010
 (v tis. Kč)

Číslo	Položka	Název	Stav k
F.I.	Počáteční stav fondu		31.12.2010
F.II.	Tvorba fondu		84 662,00
	1.	Ve výši odpisu dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	69 029,00
	2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	42 064,00
	3.	Investiční příspěvky ze státních fondů	25 638,00
	4.	Ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
	5.	Dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
	6.	Ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	327,00
	7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu		0,00
	1.	Financování investičních potřeb	87 529,00
F.IV.	Konečný stav fondu		57 529,00
			65 162,00

Razítko a podpis účelové jednotky Ing. MUDr. Prádko Miroslav Ph.D.		Okamžik sestavení: 28.1.2011 Podpis osoby odpovědné za sestavení: Lenka Rečmanová telefon: 558415371 e-mail: recmanova@nemfm.cz
---	--	---

Příloha č. 5 - Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ
Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o., El.Krásnohorské 321, Frýdek-Místek, Zdravotní péče, 00534188
sestavená k 31.12.2010
(v tis. Kč)

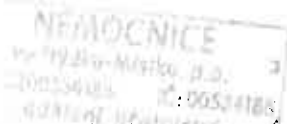
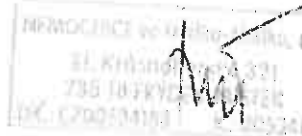
Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULE
G.	Stavby	756 313,00	205 561,00	550 752,00	551 186,00
G.1	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2	Budovy pro služby obyvatelstvu	837 901,00	157 987,00	479 934,00	482 040,00
G.3	jiné nebytové domy a nebytové jednotky	78 032,00	32 637,00	42 425,00	40 654,00
G.4	Komunikace a veřejné osvětlení	13 051,00	3 676,00	9 376,00	9 721,00
G.5	jiné inženýrské sítě	25 888,00	9 484,00	16 214,00	15 816,00
G.6	Ostatní stavby	4 861,00	1 798,00	2 803,00	2 935,00

Razítko a podpis účetní jednotky Ing. MUDr. Pířádko Miroslav, Ph.D.		Okamžik sestavení: 26.1.2011 Podpis osoby odpovědné za sestavení: 
		Lenka Recmanová telefon: 559415071 e-mail: recmanova@nemim.cz

Příloha č. 5 vyhlášky - Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ
 Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o., El.Krásnohorské 321, Frýdek-Místek, Zdravotní péče, 00534188
 sestavená k 31.12.2010
 (v tis. Kč)

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNE			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	2 977,00	0,00	2 977,00	2 977,00
H.1	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3	Zahrady, pastviry, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4	Zastavěná plocha	2 767,00	0,00	2 767,00	2 767,00
H.5	Ostatní pozemky	210,00	0,00	210,00	210,00

Razítko a podpis účetní jednotky Ing. MUDr. Pířádka Miroslav, Ph.D.	Okamžik sestavení: 26.1.2011
	Podpis osoby odpovědné za sestavení : Lenka Recmanová e-mail: recmanova@nemfm.cz e-mail: recmanova@nemfm.cz



Příloha účetní závěrky k 31.prosinci 2010

Doplnění tabulkové části

1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

organizace: Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace

sídlo: El.Krásnohorské 321, 738 18 Frýdek-Místek
zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě
oddíl Pr., vložka 938

IČ: 00534188
DIČ: CZ00534188

právní forma: příspěvková organizace

předmět podnikání: **hlavní činnost:**
poskytování ústavní i ambulantní základní a specializované
diagnostické a léčebné péče, včetně preventivních opatření
ve stanoveném spádovém území, jakož i zajišťování
ostatních služeb s poskytováním zdravotní péče
souvisejících
doplňková činnost:
ostatní služby převážně osobního charakteru (praní prádla)
koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
nájem a pronájem nebytových prostor včetně poskytování
služeb
pronájem ploch pro reklamní účely
opravy silničních vozidel
opravy motorových vozidel
hostinská činnost
silniční motorová doprava nákladní
ubytovací služby
technické činnosti v dopravě
pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích
akcí, včetně lektorské činnosti
služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně
hospodářské povahy

datum vzniku: 27.3.2003

zřizovatel: Moravskoslezský kraj

2. **INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, ZÁSADÁCH,
ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ,**
jejichž znalost je významná pro posouzení finanční, majetkové situace
a výsledku hospodaření účetní jednotky a pro analýzu údajů obsažených
v rozvaze a ve výkazu zisku a ztráty.

2.1. Účetní metody a zásady

- **pořízení dlouhodobého majetku**
- prostřednictvím účtů pořízení - 041, 042,
- **postup účtování drobného dlouhodobého hmotného majetku**
- movité věci a soubory movitých věcí, jejichž doba použitelnosti je delší než 1 rok a ocenění jedné položky je vyšší než Kč 3 000,-- vč DPH do 40 000,-- vč. DPH
- úctování:
 - příjem na sklad - účty MD 11214xxx
 - výdej ze skladu - účty 04208000 / 11214xxx
 - oblast účtování majetku:
 - DDHM je ihned uveden do užívání na účty MD 028xxxxx, odepisován je ihned
 - účty 50121xxx / 088xxxxx
 - vyřazen bude na základě vyřazovacího protokolu,
- **postup účtování drobného dlouhodobého nehmotného majetku**
- složky majetku s dobou použitelnosti delší než 1 rok a ocenění jedné položky je vyšší než Kč 7 000,-- vč.DPH do 60 000,-- vč.DPH
- úctování:
 - FA - 04101000 / 32107000
 - oblast účtování majetku:
 - DDNHM je ihned uveden do užívání na účet MD 01801000, odepisován je ihned
 - účty 51800140 / 07801000
 - vyřazen bude na základě vyřazovacího protokolu,
- **drobný hmotný majetek**
- drobným majetkem jsou movité věci a soubory movitých věcí, jejichž doba použitelnosti je delší než 1 rok a ocenění jedné položky je do Kč 3 000,--vč.DPH
- úctování:
 - příjem na sklad - účet MD 11216001
 - výdej ze skladu - účty 04208000 / 11216001
 - oblast účtování majetku:
 - drobný majetek je ihned uveden do užívání na účet MD 02807000, odepsán je ihned - účty 50121070 / 08807000
 - vyřazen bude na základě vyřazovacího protokolu,
- **pořízení a úbytek zásob materiálu a zboží**
- materiál zakoupen hotově - přes účet zálohy na drobné výdaje je veden přes skladové hospodářství,
- speciální zdravotnický materiál, který si objednává nukleární medicína se účtuje přímo do spotřeby,
- konsignační sklady - umělé tělní náhrady, implantáty a ost.spec.zdrav.materiál jsou účtovány přímo do spotřeby na základě přijaté faktury:
 - kardiostimulační technika
 - materiál pro oční mikrochirurgii
 - umělé tělní náhrady a implantáty - chir.-traum.obor
 - fixační materiál - chir.-traum.obor
 - umělé tělní náhrady a implantáty - ortopedická operativa
 - ostatní SZM - urologická operativa
 - ostatní SZM - RTG materiál
- zásoby - DDHM 3T - 40T a Drobný majetek do 3T se účtují v průběhu účetního období na vrub účtu 111 se souvztažným zápisem na příslušných účtech

zúčtovacích vztahů v pořizovací ceně, pořizovací cenou se rozumí cena, za kterou jsou zásoby skutečně pořízeny včetně nákladů s jejich pořízením souvisejících, převzetí materiálu na sklad se provádí v pořizovacích cenách na vrub účtu 112 a ve prospěch účtu 111,

- zásoby - Potraviny se účtují přímo na vrub účtu 112, zásoby skladu potravin jsou vedeny v ocenění cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen,
- zásoby - SZM, Oleje a mazadla, Prádlo-OOPP, Všeobecný materiál, Materiál pro údržbu, DrHM a Léky pro lékárnu ústavní se účtují přímo na vrub účtu 112, tyto zásoby jsou vedeny v pevných cenách, cenové rozdíly jsou vedeny na příslušných analytických účtech 112,

zjištěné cenové rozdíly budou rozpouštěny dle následujícího vzorce:

$$(PSO + NO) / (PSZ + NZ) = k$$

PSO = počáteční stav zvláštního účtu odchylek zjištěný z účetnictví,

NO = přírůstek odchylek nákupem zjištěný ze stavu strany MD, DAL zvláštního účtu odchylek,

PSZ = počáteční stav zásob centrálních a příručních skladů zjištěný z účetnictví,

NZ = přírůstek stavu zásob centrálních skladů za období zjištěný jako přírůstek nákupem,

číslem "k" bude pronásoben úbytek zásob, který se zjistí násl. způsobem:

(úbytek zásob centrálních skladů minus přírůstek zásob příručních skladů) +
÷ úbytek zásob příručních skladů,

zjištěná hodnota bude zaúčtována na příslušné strany MD, DAL zvláštních účtů odchylek se souvztahným zápisem příslušných účtů účtové skupiny 501, které jsou vedeny analyticky,

pokud je výpočet prováděn prvním rokem, bude výše uvedený vzorec použit tak, že do výpočtu nebudou zahrnuty počáteční stavy a výpočet úbytku bude započat až po vyskladnění hodnoty zásob, která byla skladem k počátku období, výpočet a rozpouštění oceňovacích rozdílů se provádí měsíčně,

- od 1.1.2007 byly zřízeny příruční sklady pro materiál "SZM, Oleje a mazadla, Prádlo-OOPP, Všeobecný materiál, Materiál pro údržbu, DrHM a Léky" na jednotlivých lůžkových a ambulantních odděleních, při výdeji materiálu z centrálních skladů SZM a MTZ a skladu ústavní lékárny na jednotlivá oddělení účtují tyto centrální sklady výdej - DAL 112, příruční sklady účtují MD 112 a následně při výdeji materiálu z příručních skladů účtují spotřebu MD 501 / DAL 112,
- všechny zásoby jsou vedeny dle druhu v analytické evidenci,
- zásoby také evidují materiál získaný bezúplatně - darem,
- spotřeba materiálu se účtuje na vrub příslušných účtů účtové skupiny 50,
- prodej materiálu se účtuje na vrub účtu 544,
- inventarizační rozdíly se účtují na vrub účtů účtové skupiny 50, jde-li o ztráty do výše norem přirozených úbytků, na vrub účtu 547 v případě mank nad normu přirozených úbytků a u přebytků zásob ve prospěch účtu 649,
- nakoupené léky a SZM do lékárny pro veřejnost vedeme na účtu zboží 13201000 v nákupních cenách bez DPH, DPH na vstupu uplatňujeme u jednotlivých nákupních faktur,
- **způsob účtování poskytnutých záloh v průběhu roku**
- na základě přijatých a uhrazených faktur - 314 / 321
- **časové rozlišení nákladů a výnosů, dchadné položky aktivní a pasivní**
- náklady a výnosy se zásadně účtují do období, s nímž časově a věcně souvisí,

jedná se zejména o tyto druhy nákladů:

předplatné novin a časopisů
školení, kurzy
prodloužení domény
služby hodnocení kvality pro OKB
posk. služ. extern. hodnocení kvality
úhrada za užívání pozemku
údržba SW WEBCOM AXPER.
podatelna-příhrádečné na poště
právo použ. akt. verze Vema
leasing
maloodběr zemního plynu
technická podp. serveru SQL2
maintenance-údržba SW
roční podpor. serv. HP PRO LIANT 63
serv. sl. MARIE SUPP-syst. PACS
dálniční známky
podpora serveru SAFEQ

a tyto druhy výnosů:

zdravotní péče - výkony - v tis. Kč 22 227 - DAL
zdravotní péče - výkony - v tis. Kč 431 - MD
finanční bonusy - lékárna - v tis. Kč 676 - DAL
pokladna, BÚ - popl. např. za TV, nadst. pokoje, ošetření samoplátců,
náhr. škody-Kooperativa, regulační popl. atd. - v tis. Kč 278
použití FRM - v tis. Kč 716

2.2. Způsob oceňování

2.2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

- **nakoupený pořizovacími cenami**,
přičemž pořizovací cenou se rozumí cena, za kterou byl majetek pořízen včetně nákladů souvisejících s jeho pořízením, zejména náklady na přípravu a zabezpečení do doby uvedení pořizovaného dlouhodobého majetku do užívání, dopravné, montáž, clo, poplatky zřízení analogové telefonní stanice, průzkumné a projektové práce (včetně variantních řešení), aj.,
- **nabytý darováním, nově zjištěný a v účetnictví dosud nezachycený**
(např. inventarizační přebytek),
bezúplatně pořízený z finančního leasingu, vklad majetku
s výjimkou případů, kdy vklad je oceněn podle společenské smlouvy nebo zakladatelské listiny jinak **reprodukčními pořizovacími cenami**,
- **vytvořený vlastní činností vlastními náklady**
(tj. náklady na výrobu a nepřímé náklady vztahující se k výrobě)

Součástí ocenění dlouhodobého hmotného majetku jsou rovněž předměty (např. přídatná nebo výměnná zařízení), které tvoří s hlavní věcí jeden majetkový celek. Příslušenství je součástí dodávky hlavní věci nebo se k hlavní věci přiřadí dodatečně, tj. technickým zhodnocením. Pokud příslušné předměty netvoří s hlavní věcí jeden majetkový celek, jde o samostatné movité věci.

2.2.2. Zásoby

Zásoby materiálu a zboží se oceňují v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví a to:

- **zásoby nakupované - skutečnými pořizovacími cenami,**
tj. cenou, za kterou jsou zásoby skutečně pořízeny včetně nákladů s jejich pořízením souvisejících (např. přeprava, pojistné, clo, celní poplatky, balné, provize za zprostředkování), a to:
 - způsobem "první cena pro ocenění přípustku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob, metoda FIFO"
 - sklad potravin - úbytek se oceňuje cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen
- **zásoby nakupované - pevnými cenami,**
 - SZM, Oleje a mazadla, Prádlo-OOPP, Všeobecný materiál, Materiál pro údržbu, Drhiví a Léky pro lékárnu ústavní jsou vedeny v pevných cenách. cenové rozdíly jsou vedeny na příslušných analytických účtech 112
- **zásoby vytvořené vlastní činností - vlastními náklady,**
tj. kalkulacemi stanovenými na základě přímých nákladů na ně vynaložených a částí nepřímých nákladů, které se k nim přímo vztahují (tj. přímý materiál, přímé mzdy, včetně nákladů na soc. a zdr. pojištění)
- **zásoby pořízené bezplatně, se oceňují reprodukční pořizovací cenou**

2.3. Odpisový plán

2.3.1. Daňové odpisy

Účetní jednotka vlastní dlouhodobý hmotný majetek v ocenění převyšujícím Kč 40 000,-- zařazený do první, druhé, třetí, čtvrté, páté a šesté odpisové skupiny dle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.

2.3.2. Účetní odpisy

Účetní odpisy jsou stanoveny následovně:

Způsob odepisování - dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, a to rovnoměrně měsíčně dle délky doby používání

Druh majetku	Doba odepisování
DHM nově pořízený, zařazený podle zákona č.586/1992 Sb.	
- do 1.odpisové skupiny	6 let
- do 2.odpisové skupiny	8 let
- do 3.odpisové skupiny	15 let
- do 4.odpisové skupiny	40 let
- do 5.odpisové skupiny	80 let

- do 6. odpisové skupiny

80 let

Účetně se majetek začíná odepisovat od měsíce následujícího po měsíci, v němž byl majetek zařazen.

2.4. Změny postupů účtování, způsobů oceňování, odpisování

Ke změnám postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období nedošlo.

3. INFORMACE O ODCHYLKÁCH OD POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METOD s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky na finanční situaci a výsledek hospodaření

Účetní jednotka neuplatnila odchylky od účetních metod uvedených v bodě 2.

4. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období, dlouhodobé bankovní úvěry a přijaté dotace

Dotace na provozní účely od zřizovatele	tis Kč	10 868
Vrácená nevyčerpaná dotace od zřizovatele	tis Kč	85
Dotace na provozní účely od Statutárního města Frýdek-Místek	tis Kč	450
Vrácená nevyčerpaná dotace od Statutárního města Frýdek-Místek	tis Kč	0
Dotace na DÍM od zřizovatele	tis Kč	25 638

4.2. Výše splatných závazků pojistného a evidovaných daňových nedoplatků

4.2.1. Pojistné na soc.zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti

- výše splatného závazku k 31.12.2010 činí 9 102 tis. Kč a jedná se o neuhrazené pojistné za měsíc prosinec 2010, které bylo do 31.1.2011 uhrazeno

4.2.2. Veřejné zdravotní pojištění

- výše splatného závazku k 31.12.2010 činí 3 913 tis. Kč a jedná se o neuhrazené pojištění za měsíc prosinec 2010, které bylo do 31.1.2011 uhrazeno

4.2.3. Daňové nedoplatky

- nejsou žádné daňové nedoplatky po lhůtě splatnosti

4.3. Pohledávky

Z celkové hodnoty pohledávek ve výši 94 302 tis. Kč činí pohledávky za Městem Frýdek-Místek částku 15 081 tis. Kč (jedná se o pohle-

dávku z titulu neuhrazené ztráty organizace bývalým zřizovatelem, pohledávka je postupně započítávána se závazkem za pronájem budovy ve vlastnictví Města F-M, a to až do 1.3.2026). Z celkové hodnoty pohledávek jsou pohledávky po lhůtě splatnosti ve výši 6 632 tis. Kč. Z toho pohledávky ve výši 5 192 tis. Kč jsou déle než 180 dnů po lhůtě splatnosti. Nejsou vytvořeny opravné položky.

Organizace nemá pohledávky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 12 let.

Organizace nemá pohledávky jistěné směnkami, kryté podle zástavního práva nebo jistěné ručením jiného subjektu, případně jiným způsobem.

4.4. Závazky

Z celkové hodnoty závazků ve výši 113 698 tis. Kč jsou závazky po lhůtě splatnosti ve výši 34 596 tis. Kč. Z toho závazky ve výši 0 tis. Kč jsou déle než 180 dnů po lhůtě splatnosti.

Organizace nemá závazky kryté podle zástavního práva nebo jistěné ručením jiného subjektu, případně jiným způsobem.

Organizace nemá žádné závazky, které mají k 31.12.2010 dobu splatnosti delší než 1 let.

Organizace nemá závazky (nepeněžní i peněžní) nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze, např. záruky přijaté za jiný subjekt z titulu bankovního úvěru nebo směnečného práva apod.

Organizace uzavřela s Městem Frýdek-Místek smlouvu o nájmu budovy "Nukleární medicíny/umělé ledviny", která je v jeho vlastnictví, a to na dobu od listopadu 2000 do 1.3.2026 v celkové výši 25 189 tis. Kč. Tato hodnota není evidována v účetnictví jako závazek, každý rok je vyúčtován pouze závazek v roční výši, který je započítáván s pohledávkou z titulu neuhrazené ztráty organizace bývalým zřizovatelem. K 31.12.2010 činí hodnota závazku 15 081 tis. Kč.

Organizace neočekává žádné potencionální ztráty, na které by měla být vytvořena v účetnictví rezerva, jejichž realizace závisí na uskutečnění jedné či více nejistých budoucích událostí.

Organizace nemá žádné splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění.

4.5. Pronájem majetku

4.5.1. Leasing

Organizace má uzavřeny následující leasingové smlouvy:

Údaje v tis. Kč

Smlouva č. 9080800338	
Součet splátek, nájemné celkem	274
Uhrazené splátky k 31.12.2010	167
Budoucí splátky splatné do 1 roku	42
Budoucí splátky splatné po 1 roce	65
Smlouva č. 9080800337	
Součet splátek, nájemné celkem	1 010
Uhrazené splátky k 31.12.2010	608
Budoucí splátky splatné do 1 roku	156
Budoucí splátky splatné po 1 roce	246

4.5.2. Operativní pronájem

Organizace má uzavřeny tyto smlouvy o nájmu:

1. Pozemkový fond České republiky
Smlouva o nájmu - za užívání pozemku
2. Nemocnice s poliklinikou v Novém Jičíně, p.o.
Smlouva o nájmu nebytových prostor v 1 NP monobloku
3. ECHOTON, a.s.
Nájem 5 ks radiostanic vč. dispečerské radiostanice a příslušenství určené pro provoz v hromadné síti "echoton"
4. GHC Invest, s.r.o.
Pronájem ocelových tlakových nádob pro kapalný chlór
5. Linde Gas a.s.
Pronájem zásobovacího zařízení na kapalný medicínální kyslík
6. AG FOODS GROUP a.s.
Pronájem hnací jednotky AE-10-1

4.6. Zatížení majetku zástavním právem

Organizace nemá žádný majetek zatížen zástavním právem.

4.7. Majetek neuvedený v rozvaze

Organizace nemá žádný majetek, který není uveden v rozvaze.

4.8. Soudní spory

Vůči organizaci jsou vedeny soudní spory, z nichž by mohly vyplývat budoucí závazky. Případné závazky z těchto sporů plynoucí, řeší nemocnice jednak pojištěním u pojišťovny Kooperativa a následně tvorbou účelově vázaných finančních prostředků ukládaných na termínovaném vkladu.

4.9. Úvěry

Organizace má smlouvu na poskytnutí kontokorentního úvěru uzavřenou u banky GE Money. V roce 2010 nebyl tento úvěr čerpán.

5. FINANČNÍ A PENĚŽNÍ FONDY

411 Fondi odměn

Tvorba stav k 1.1.

412 Fond FKSP

Tvorba stav k 1.1.

jednotný příděl
splátky sociálních výpomocí
ostatní příjmy

Čerpání rekreační zařízení
zdravotní zařízení
přísp. na činnost OV
zařízení pro služby
služby rehabilitace
zařízení pro zlepšení prac. prostředí
penzijní připojištění
závodní stravování
rekreace a zájezdy
kultura a tělovýchova
sociální výp. nenávratné
sociální výp. návratné
dary peněžní
dary nepeněžní
ostatní

414 Fond rezervní

Tvorba stav k 1.1.

dary

Čerpání čerpání darů

416 FRM

Tvorba stav k 1.1.

zúčt. odpisů DM

dotace

ostatní

dary

Čerpání DM - faktury

dopl.zdr.k fin.opr.a údr.DHM-nemovitý majetek

FRM nekrytý fin. prostředky

Snížení FRM nekrytý fin. prostředky 8 600 tis. Kč

6. TRŽBY Z PRODEJE VÝROBKŮ, ZBOŽÍ A SLUŽEB

Tržby z prodeje služeb (hlavní a hosp. čin.)

z toho:

v tis. Kč 657 775

- tržby z prodeje služeb - zdravotní péče	v tis. Kč	645 335
- tržby z prodeje služeb nehrazené zdrav.poj.	v tis. Kč	22 440
Tržby za prodané zboží - léky	v tis. Kč	50 876
Tržby z prodeje materiálu	v tis. Kč	2 643
Tržby z prodeje DHM	v tis. Kč	19

7. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KE KTERÝM DOŠLO MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K žádným významným událostem mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo.

Okamžik sestavení: 31.1.2011

Osoba odpovědná za sestavení účetní závěrky (jméno a podpisový záznam)
Recmanová Lenka

Recmanová Lenka

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpisový záznam)
Recmanová Lenka

Recmanová Lenka

Statutární orgán (jméno a podpisový záznam)

Ředitel Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o.
Ing.MUDr. Přádka Miroslav, Ph.D.



Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o.
El.Krásnohorské 321
Frýdek-Místek

Příloha k výpočtu FRM - nekrytý finančními prostředky - k 31.12.2010

Účet	Zůstatek	Účet	Zůstatek
24101000-24106000,24401000	56 548 066,11	32101000-32108000	60 932 842,39
26101000-26102000,04-05	108 687,78	32110000	0,00
263	3 531,00	324	9 701 578,00
311	46 445 737,28	331	22 008 404,00
314	422 319,00	333	116 453,00
31502000-31504000	266 575,80	336	13 014 441,00
31506000-31509008	769 287,50	341	1 734 970,00
33501001-33502002	2 800,00	342	3 366 243,00
33502004-33502044	47 299,00	343	292 670,00
33504001-33505001	182 669,00	345	2 375,00
33507001-33508002	3 485,00	349	84 891,00
37701001-37702001	15 102 320,80	37810000-37850000	979 150,00
37705001-37708001	5 895 899,93	383	264 467,00
38101000-38102000	918 823,28	384	7 439,47
38501000-38502000	993 615,73	389	768 486,00
388	22 903 100,00	40102-obraty do data	761 190,40
Celkem	150 614 217,21	Celkem	114 035 600,26

416

73 762 431,68

Výpočet pro snížení FRM

150 614 217,21

-114 035 600,26

36 578 616,95

73 762 431,68

-36 578 616,95

37 183 814,73

SÚ 551

42 063 843,00

Dotace MSK - krytí odpisů

-2 950 000,00

Proúčtování snížení FRM

39 113 843,00

Proúčtováno 12/10

8 600 426,77

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2010

V roce 2010 byly v organizaci provedeny tyto finanční kontroly:	se zjištěním:
Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje	Kontrolou nebylo zjištěno porušení povinností a právních předpisů. U nedostatků byly vytvořeny návrhy opatření k odstranění.
Odborový svaz zdravotnictví a sociální péče ČR	Kontrolou byly zjištěny výhrady nezásadního charakteru. Výsledek kontroly nebyl kontrolním orgánem postoupen k dalšímu řízení.
Oblasťní inspektorát práce pro Moravskoslezský kraj a Olomoucký kraj	Kontrolou byly zjištěny nedostatky u 4 kontrolovaných oblastí týkajících se bezpečnosti práce a ochrany zdraví při práci. Byly nařízeno odstranit tyto nedostatky ve stanoveném termínu.
Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje v Ostravě	Kontrolou nebylo zjištěno porušení povinností a právních předpisů.
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	Kontrolou nebylo zjištěno porušení povinností a právních předpisů. U nedostatků byly

	využívání jaderné energie a zdrojů ionizujícího záření (atomový zákon) ve znění pozdějších předpisů a související předpisy při nakládání s otevřenými radionuklidovými zářiči.	vytvořeny návrhy opatření k odstranění.
Krajský úřad Moravskoslezského kraje, odbor zdravotnictví	Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 167/1998 Sb., o návykových látkách a vyhlášky č. 123/2006 Sb., o evidenci a dokumentaci návykových látek a přípravků.	Při kontrole nebylo zjištěno porušení právních předpisů, opatření k nápravě nebyly uloženy.
VZP ČR, krajská pobočka pro Moravskoslezský kraj	Kontrola dodržování platných předpisů při realizaci provádění diagnostické mamografie.	Kontrolou byly zjištěny dílčí nedostatky u pravidel týkajících se neúčelného vyšetřovacího a léčebného postupu.
VZP ČR, Krajská pobočka pro Moravskoslezský kraj	Kontrola využívání a poskytování zdravotní péče hrazené ze zdravotního pojištění v jejím objemu a kvalitě včetně dodržování cen u smluvních zařízení pojištěnců zákona č. 48/1997 S., o veřejném zdravotním pojištění.	Kontrolou mimořádně nákladných pacientů nebyly nalezeny závady ve vykazované péči.
VZP ČR, Krajská pobočka pro Moravskoslezský kraj	Kontrola placení pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného (kontrola plnění oznamovací povinnosti a počtu přihlášených zaměstnanců; kontrola správnosti výpočtu pojistného za období 3/2007 - 3/2010; kontrola úhrady pojistného za kontrolované období 3/2007 -3/2010).	Kontrolou placení pojistného na zdravotní pojištění bylo zjištěno, že plátce neodvedl všechny platby v souladu s úplným zněním zákona č. 592/1992 Sb., § 5, odst. 1 a 2 tj. v den, který je zaměstnavatelem určen pro výplatu mezd a platů za příslušný měsíc. Bylo vyměřeno penále v částce 305,-Kč.
Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje v Ostravě	Kontrola dodržování povinností dle zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví ve znění pozdějších předpisů; vyhlášky č.	Kontrolou nebylo zjištěno porušení právních předpisů, opatření k nápravě se neukládají. Výsledek kontroly nebyl kontrolním orgánem

195/2005 Sb., kterou se upravují podmínky předcházení vzniku a šíření infekčních onemocnění a hygienické požadavky na provoz zdravotnických zařízení; zákona č. 120/2002 Sb., o podmínkách uvádění biocidních přípravků a účinných látek na trh ve znění pozdějších předpisů.

postoupen k dalšímu řízení.

Okresní správa sociálního zabezpečení ve Frýdku-Místku

Kontrola pojistného a plnění úkolů v nemocenském pojištění a důchodovém pojištění.

Kontrolou nebylo zjištěno porušení právních předpisů, opatření k nápravě se neukládají.

Krajský úřad Moravskoslezského kraje, odbor zdravotnictví

Kontrola povinností provozovatele nestátního zdravotnického zařízení v souladu s ustanoveními § 4 odst. 1, § 5 a § 12 odst. 1 zákona č. 160/1992 Sb., o zdravotní péči v nestátních zdravotnických zařízeních, s vyhláškou Ministerstva zdravotnictví ČR č. 221/2010 Sb., o požadavcích na věcné a technické vybavení zdravotnických zařízení.

Kontrolou nebylo shledáno porušení právních předpisů ani jiné nedostatky, opatření k nápravě se neukládají.

Výsledky provedených interních auditů v roce 2010

Interní audit byl v organizaci zřízen 1. 3. 2004. Od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006 byl úvazek interního auditora snížen na 0,5. Od 1. 1. 2007 do 14. 8. 2007 nebyla pozice interního auditora obsazena, a proto nebyly v tomto období realizované žádné interní audity. Dne 15. 8. 2007 byla prováděním interních auditů pověřena nová zaměstnankyně s úvazkem 1.0. Na začátku měsíce srpna v roce 2009 došlo ke změně zaměstnankyně interního auditu s úvazkem 1.0.

V roce 2010 byly vykonáno celkem 5 následujících interních auditů, a to všechny audity dle „Ročního plánu interních auditů na rok 2010“.

- audit zásobování příručních skladů
- audit oblasti vyúčtování cestovních náhrad,
- snímky pracovního dne zaměstnanců lékárny v rámci personálního auditu,
- audit oblasti smluv, pohledávek a závazků vyplývajících ze smluvních ujednání,
- audit vedení ošetrovatelské dokumentace.

Jednalo se o tři audity výkonu dle § 28 odst. 4. písm. c) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a o dva audity systému dle § 28 odst. 4. písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Audity byly zaměřeny především na prověření přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému a na kontrolu vybraných operací auditovaných činností.

Zjištění z vykonaných auditů vycházela ze skutečného stavu, opírala se o právní a vnitřní předpisy, předložené podklady a jednání s vedoucími zaměstnanci auditovaných oblastí. Na základě zjištění z vykonaných auditů a vytvoření podmínek pro přiměřený a účinný vnitřní kontrolní systém v organizaci, a s ohledem na zdokonalování kvality vykonávaných činností a předcházení či zmírnění možných rizik bylo navrženo celkem 11 doporučení.

Ve Frýdku-Místku dne 11. ledna 2011

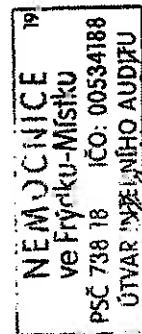
Vyhotovila: Ing. Kateřina Maierová
interní auditor

Schválil: Ing. MUDr. Miroslav Přádka, Ph.D.
ředitel Nemocnice ve Frýdku-Místku, p. o.

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	0	0



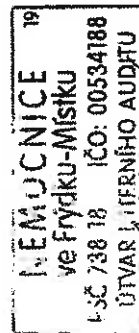
Vyhotovil: Ing. Maierová Kateřina
 Funkce: interní auditor
 Dne: 11.1.2011

Schválil: Ing. MUDr. Miroslav Páádka, Ph.D.
 Funkce: ředitel
 Dne: 11.1.2011

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatcích, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Tabulka údajů o výsledcích interního auditu

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	počet plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	6	6
2	počet vykonaných plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	5	5
3	počet vykonaných interních auditů operativně zatazených mimo roční plán podle § 30 odst. 6 zákona o finanční kontrole	0	0
4	počet vykonaných auditů celkem	5	5
5	z toho finančních auditů podle § 28 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole	0	0
6	auditů systémů podle § 28 odst. 4 písm. b) zákona o finanční kontrole	2	2
7	auditů výkonu podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole	3	3
8	jinak zaměřených auditů	0	0
9	počet upozornění předaných ve smyslu § 31 odst. 2 zákona vedoucímu orgánu veřejné správy útvarem interního auditu o svém zjištění, že na základě oznámení řídicí kontroly nebo na základě jeho vlastního návrhu nebyla přijata příslušná opatření	0	0
10	počet schválených pracovních míst útvaru interního auditu celkem včetně vedoucího útvaru (včetně služebních poměrů)	1	1
11	počet schválených pracovních míst výkonných interních auditorů útvarů interního auditu	1	1
12	skutečný stav výkonných interních auditorů útvaru interního auditu k 31.12. hodnoceného roku	1	1
13	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli mezinárodní certifikace interních auditorů programu Institute of Internal Auditors	0	0
14	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli osvědčení o absolvování základního kurzu jednotného systému odborné přípravy pracovníků veřejné správy v oboru "finanční kontrola" a "interní audit" nebo jiného kurzu jej nahrazujícího	0	0



Vyhotovil: Ing. Maierová Kateřina
 Funkce: interní auditor
 Dne: 11.1.2011

Schválil: Ing. MUDr. Miroslav Prádka, Ph.D.
 Funkce: ředitel
 Dne: 11.1.2011

Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrané údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	0
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	0	0
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)		
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	0
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	0	0
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)		
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	0
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	0
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)		
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)		
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	0

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	0
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	0
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	0
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	0
17	počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	0
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	0

NĚMOCNICE 19
ve Fryčku-Místku
 PSČ 738 18 IČO: 00534188
 ÚTVAR INTERNÍHO AUDITU

Vyhotovil: Ing. Maierová Kateřina
 Funkce: interní auditor
 Dne: 11.1.2011

Schválil: Ing. MUDr. Miroslav Prádka, Ph.D.
 Funkce: ředitel
 Dne: 11.1.2011

*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem (6) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodáří s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu

*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu,

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu

u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.

Roční zpráva předkladatele Nemocnice ve Fryčku-Místku, Frydek-Místek, E. Krásnohorské 321 pro rok 2010, systém IS FKVS MRZ, 11.1.2011

Nemocnice ve Frýdku-Místku
příspěvková organizace
ul. El. Krásnohorské 321
738 18 Frýdek-Místek

Výroční zpráva za rok 2010

Výroční zpráva Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o. za rok 2010 o poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb. o svobodném přístupu k informacím.

a) **Počet podaných žádostí o informace**

V roce 2010 byla podána 1 žádost o poskytnutí informace dle shora uvedeného zákona.

b) **Počet podaných odvolání proti rozhodnutím**

Proti rozhodnutím nebylo podáno žádné odvolání.

c) **Opis podstatných částí každého rozsudku soudu**

Soud nepřezkoumával žádné rozhodnutí o odmítnutí žádosti o poskytnutí informace.

d) **Výsledky řízení o sankcích**

Žádné řízení o sankcích nebylo provedeno.

e) **Další informace vztahující se k uplatňování tohoto zákona**

Žádné další informace vztahující se k uplatňování tohoto zákona nejsou.


Ing. MUDr. Miroslav Přádka, Ph.D.
ředitel Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o.

Ve Frýdku-Místku, dne 10. ledna 2011

Účetní jednotka – Nemocnice ve Frýdku-Místku, příspěvková organizace
El. Krásnohorské 321
Frýdek-Místek, 738 18
IČ-00534188, DIČ-CZ00534188

**Závěrečná inventarizační zpráva
z provedené inventarizace majetku a závazků
účetní jednotky Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o.
za rok 2010**

1. Vymezení předpisů, na základě kterých byla inventarizace provedena

Inventury byly provedeny dle Příkazu ředitele Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o. o provedení inventarizace majetku, závazků a zásob z 02.09.2010, dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě vnitřního předpisu.

2. Inventarizační komise

Inventarizační komise (dále jen IK) byla jmenována na základě vnitřního předpisu. Složení dílčích inventarizačních komisí bylo určeno Příkazem ředitele z 02.09.2010.
Složení IK: předseda – Ing. Miloslav Žďárský, členové – Eva Šostá, Lenka Recmanová, tajemník - Pavel Ďurník.

3. Termín provedení, místo, rozsah, způsob provedení a druh inventur

Inventury dlouhodobého majetku byly prováděny od 07.09.2010 do 31.12.2010 v celém areálu organizace. Jedná se periodické, fyzické inventury. Fyzické inventury zásob byly provedeny ve skladech organizace a v ústavní lékárně k 31.10.2010, 30.11.2010, 31.12.2010 a 3.1.2011 s vyčíslením rozdílů k 31.12.2010. Fyzické inventury peněžních prostředků v hotovosti a cenin byly provedeny 30.06.2010 a 31.12.2010 resp. 03.01.2011.

4. Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací

07.09.2010 -31.12.2010 – dlouhodobý majetek
31.10.2010 – zboží
31.10.2010, 30.11.2010, 31.12.2010, 03.01.2010 – zásoby
30.06.2010, 31.12.2010 a 03.01.2011 – peněžní prostředky v hotovosti a ceniny
do 28.01.2011 dokladová řádná inventura za rok 2010.

5. Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur, návrhy opatření, vyčíslení inventarizačních rozdílů, vč. zdůvodnění vzniku

Inventarizační soupisy byly vypracovány referentem evidence majetku Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o., kde jsou rovněž uloženy.

Dne 30.06.2010 byla provedena inventarizace cenin a peněžních prostředků v hotovosti. Při této inventarizaci nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl

Ke dni 31.10.2010 byla provedena inventarizace zásob a zboží v ústavní lékárně a lékárně pro veřejnost. Při inventarizaci byl zjištěn přebytek na účtu 11217001 – Léky v hodnotě 3 180,61 Kč. Důvody vzniku inventarizačních rozdílů jsou popsány v příslušných invent. zápisech.

Ke dni 30.11.2010 byla provedena inventarizace zásob v centrálních skladech. Při inventurách byl zjištěn inventarizační rozdíl na účtech:

Číslo účtu	Název účtu	Manko (Kč)	Přebytek (Kč)
11222007	Ostatní SZM	4 620,00	
11222008	Jehly + injekční stříkačky PS	1 170,00	
11222012	Zkumavky - PS		6 045,00

Důvody vzniku inventarizačních rozdílů jsou popsány v příslušných inventarizačních zápisech.

Ke dni 31.12.2010 byla provedena inventarizace příručních skladů léků a SZM na zdravotnických odděleních organizace. Při inventarizaci byl zjištěn inventarizační rozdíl ve skladech a na účtech:

Sklad	Číslo účtu	Název účtu	Manko (Kč)	Přebytek (Kč)
URO-2M	11222012	Zkumavky - PS		175,00
GYN-1L	11217001	Léky		477,86
TRN-2L	11217001	Léky	3,67	

Vyjádření odpovědných osob k vzniku inventarizačních rozdílů jsou uvedena v příslušných inventarizačních zápisech.

Při inventarizaci dlouhodobého majetku k 31.12.2010 byl zjištěn inventarizační rozdíl. Jednalo se o manko drobného majetku; účet: 02807000 - Drobný majetek do 3T:

Inventární číslo	Název	Důvod vzniku rozdílu	Pořizovací cena (Kč)	úsek
420496/28	lampička	ztraceno z pokojů pacientů	96,77	13
420496/29	lampička	ztraceno z pokojů pacientů	96,77	13
420496/30	lampička	ztraceno z pokojů pacientů	96,77	13
420496/31	lampička	ztraceno z pokojů pacientů	96,77	13
423374	lampa stolní	ztraceno při stěhování	379,65	348
410322	židle pojízdná	ztraceno při stěhování	510,00	348
424802	anténa televizní	vraceno dárci	949,00	41
404389	lampa halogen.	zlikvidováno, nevyřazeno	1 366,27	300
404305	lampa stolní	zlikvidováno, nevyřazeno	350,00	300

Při inventarizaci dlouhodobého majetku byl dále zjištěn přebytek:

Inventární číslo	Název	Důvod vzniku rozdílu	Pořizovací cena (Kč)	úsek
425480	Telefon Siemens bezdr.	neznámý	1 198,00	191

Cena přebytku byla stanovena dle ceny stejného typu přístroje pořízeného v roce 2009. Přebytek bude začleněn a proúčtován do roku 2010.

Dne 31.12.2010 resp. 03.01.2011 byla provedena inventarizace cenin a peněžních prostředků v hotovosti. Při této inventarizaci nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl

7. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů

Inventarizační komise předala výsledky inventur oddělení účetnictví.

Přebytek na účtu 11217001 – Léky zjištěné v ústavní lékárně ke dni 31.10.10 byl proúčtován v říjnu 2010.

Inventarizační rozdíly zjištěné při inventarizaci centrálních skladů k 30.11.2010 a příručních skladů zjištěné při inventarizaci k 31.12.2010 byly postoupeny škodní komisi (zápis ze šk. komise č.5/2010) a proúčtovány v prosinci r. 2010.

Inventarizační rozdíly zjištěné při inventarizaci dlouhodobého majetku byly postoupeny škodní komisi (zápis ze šk. komise č.5/2010) a byly proúčtovány v prosinci 2010.

8. Závěr, zhodnocení inventarizace

Inventury proběhly dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, vnitřního předpisu a Příkazu ředitele.

9. Datum vyhotovení závěrečné inventarizační zprávy, jména a podpisy členů inventarizační komise, která zápis sestavila, schválení výsledků a podpis statutárního zástupce.

Zpracováno dne 26.1.2011

Zpracoval: Pavel Ďurník, tajemník IK

Projednala IK: předseda - Ing. Miloslav Žid'árský

člen - Eva Šostá

člen - Lenka Recmanová

Schválil: Ing. MUDr. Miroslav Přádka, Ph.D.
Ředitel Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o.

Příloha: Rekapitulace zůstatků inv. účtů

Příloha č. 3 - k IS - Závěrečný účet kraje

Příspěvková organizace: Nemocnice ve Frýdku - Místku, p.o.
Číslo organizace (ORG): 5003
Poskytovatel: Moravskoslezský kraj

Finanční vypořádání příspěvků a dotací poskytnutých z rozpočtu Moravskoslezského kraje v roce 2010

Ukazatel	ORG	účelový znak	Poskytnuto k 31.12.2010	Použito k 31.12.2010	Vratka dotace	v Kč
A. Příspěvek na provoz celkem						
B. Investiční dotace do investičního fondu celkem						
v tom:						
Rekonstrukce výtahů v objektech areálu nemocnice	5003		11 458 640,00	11 458 640,00		0,00
Pavilion chirurgických oborů včetně projektové dokumentace - bourání	5003	UZ 206	10 709 648,00	10 709 648,00		0,00
Rekonstrukce vnitřních páteřových rozvodů TUV	5003		3 469 639,00	3 469 639,00		0,00
CELKEM			36 505 974,00	36 421 083,00	0,00	

Vysvětlivky:

sloupec 1 - poskytnuto: výše dotace převedené poskytovatelem na účet příspěvkové organizace do 31.12.2010

sloupec 2 - použito: výše dotace skutečně použitá příspěvkovou organizací celkem do 31.12.2010

sloupec 3 - vratka dotace při finančním vypořádání: sloupec 1 minus sloupec 2

Kontroloval:

Ing. MUDr. Miroslav Přáplka, Ph.D.
ředitel

Sestavil: Ing. Vavrečka Pavel, Švecová Jaroslava

Datum a podpis: 28. 1. 2011

Datum a podpis:

28. 02 2011

APR 2011