A&CE
living for consulting

Zpráva nezávislého auditora

pro společnost Oblastní nemocnice Náchod a.s.

A&CE
living for consulting

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

akcionáři a představenstvu společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s., se sídlem v Náchodě, Purkyňova 446, IČ 26000202

1. ZPRÁVA O OVĚŘENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s. k 31.12.2013 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s. k 31.12.2013 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

2. ZPRÁVA O PROVĚRCE ZPRÁVY O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s. za období 1.1.2013 do 31.12.2013. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s. za období od 1.1.2013 do 31.12.2013 obsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

V Brně dne 30.5.2014

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

A&CE Audit, s. r. o.
Ptašínského 4, 602 00 Brno
oprávnění KAČR č. 007
Ing. Martin Kozohorský, jednatel společnosti

Ing. Jan Němeček
auditor, oprávnění č. 2011

Přílohy: Výroční zpráva k 31.12.2013

Oblastní nemocnice Náchod

VÝROČNÍ ZPRÁVA
ZA ROK 2013

OBLASTNÍ NEMOCNICE NÁCHOD
akciová společnost

Purkyňova 446
547 69 NÁCHOD

(červen 2014)

Zpracovala:
Ing. Alena Prušinovská
Bc. Ilona Žďárská
(na základě podkladů z odborných útvarů)

Předkládá:
Ing. Miroslav Vávra, CSc.
Ředitel ONN a.s.

OBSAH :

- **Úvodní slovo ředitele nemocnice**
- **Seznam oddělení ONN a.s. a personální obsazení**
- **Struktura ONN a.s. v roce 2013**
- **Události v ONN a.s. v roce 2013**
- **Lůžkový fond, struktura pracovních kapacit**
- **Základní kapacitní a výkonové ukazatele**
- **Struktura nákladů a výnosů**
- **Zpráva představenstva o podn. činnosti společnosti a stavu majetku**
- **Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami**
- **Zpráva auditora obsahující kompletní účetní závěrku ONN a.s. k 31.12.2013**

Úvodní slovo ředitele nemocnice

Oblastní nemocnice Náchod a.s. se po fúzi s Oblastní nemocnicí v Rychnově nad Kněžnou stává největším a strukturálně nejsložitějším lůžkovým zdravotnickým zařízením Královéhradeckého kraje. Nemocnice strukturálně sestává ze dvou areálů v Náchodě (spodní areál - obory operační, operační sály, ARO, neurologie, rehabilitace a vrchní areál – porodnice, gynekologie, interna, dialýza, dětské a novorozenecké), nemocnice v Broumově, Novém Městě nad Metují, Jaroměři, Opočně (biochemická laboratoř) a bývalé Oblastní nemocnice v Rychnově nad Kněžnou. Objemem poskytované péče a počtem zaměstnanců představuje zařízení více než polovinu produkce a zaměstnanců všech nemocnic podléhajících Zdravotnickému holdingu Královéhradeckého kraje.

Vedení nemocnice usiluje o trvalé zvyšování úrovně a kvality poskytované péče. K dosažení tohoto cíle organizuje výchovu lékařského i ošetřovatelského personálu zaváděním nových léčebných postupů a uplatněním progresivních technologií. Aktivní přístup zaměstnanců je důležitým faktorem ovlivňujícím pozitivní výsledky nemocnice. V dubnu 2012 získala Oblastní nemocnice Náchod a.s. akreditaci pro Iktové centrum II. stupně.

V souvislosti se zhoršujícím se stavem většiny objektů v areálu náchodské nemocnice a dalším odkladem realizace rekonstrukce nemocnice se stav celé řady pracovišť, a to zejména operačních sálů stává už kritickým. Rovněž nemocnice Rychnov nad Kněžnou musí nezbytně řešit zateplení objektu operačních oborů včetně výměny oken a rekonstrukce sociálních zařízení a pacientských pokojů. Zároveň i přístrojové vybavení je již na hranici životnosti. Bezpečný chod nemocnice vyžaduje akutní řešení stávajících nedostatků a množících se havarijních stavů. Odložení realizace rekonstrukce náchodské nemocnice v důsledku znamená prolongaci stávajícího stavu zhruba do roku 2020. V současné době byla zahájena přípravná etapa budoucí rekonstrukce spočívající především v oblasti technických sítí a obslužných komunikací.

Kromě řešení špatného až kritického stavu řady pracovišť obou nemocnic stojí před organizací náročný úkol řešit ekonomickou situaci, která je spojena s vysokou zadlužeností z minulých let, kde se také velmi negativně promítnul dopad úhradové vyhlášky platné v roce 2013.

Je naprosto zřejmé, že řešení technického, provozního i ekonomického stavu bude klást vysoké nároky na vedení společnosti a na všechny zaměstnance nemocnice.

Ing. Miroslav Vávra, CSc.

Ředitel Oblastní nemocnice Náchod a.s.

Oblastní nemocnice Náchod a.s.

Personální obsazení k 1. 1. 2014

ŘEDITELSTVÍ NEMOCNICE	ředitel, náměstci, hlavní sestra
ředitel nemocnice	Ing. Miroslav Vávra, CSc.
náměstek léčebné péče Náchod	Prim.MUDr. Antonín Housa
náměstek léčebné péče Rychnov	Prim. MUDr. Shihata David Wadie
náměstek léčebné péče Broumov	Prim.MUDr. Miroslav Švábl
hlavní sestra	Mgr. Renata Dušková
zástupce hlavní sestry Rychnov	Jiřina Smítalová
zástupce hlavní sestry Broumov	Lenka Rýdlová, Dis.

ODDĚLENÍ	Prim.MUDr., vedoucí lékař	vrchní, vedoucí sestra
lůžková: Náchod		
interna (vč.hemodialýzy)	Prim.MUDr. Jiří Veselý	Milena Bartovská
gynekologie a porodnice	Prim.MUDr. Marek Střecha	Jana Křivská
dětské a novorezenecké odd.	Prim.MUDr. Luděk Týce	Dana Matoušová
anesteziologicko-resuscitační odd.	Prim.MUDr. Antonín Housa	Šárka Volšíková
centrální operační sály	MUDr. Petr Skovajsa	Monika Kulhavá
chirurgie	Prim.MUDr. Jaroslav Vokůrka	Milena Pajerová
ortopedie	Prim.MUDr. Roman Umlauf	Petra Slavíková
urologie	Prim.MUDr. Petr Prošvic	Monika Utratilová
ušní, nosní, krční odd.	Prim.MUDr. Iva Faltová	Věra Dítětová
neurologie	Prim.MUDr. Miroslav Škoda	Lenka Váchová
rehabilitace	Prim.MUDr. Simona Umlaufová	Eva Svitalská
		Gabriela Jindrychová
psychiatrie Nové Město nad Metují	Prim.MUDr. Alena Railová	Věra Bednářová
léčebna dlouh.nemocných Jaroměř	Prim.MUDr. Pavel Hladík, Ph.D.	Bc. Jana Morávková
nelůžková: Náchod		
oddělení laboratorní medicíny	Prim.MUDr. Josef Hornych	Petra Vlčková
- prac.klin.biochemie a diagnostiky	Prim.MUDr. Josef Hornych	Petra Vlčková
- prac.klin.hematologie a transf.služ.	MUDr. Martin Šumpík	Iveta Krucinová
prac.klin.mikrobiologie a imunologie	Doc.Prim.MUDr.Otakar Kopecký,CSc.	Mgr. Martina Plšková
radiologické oddělení	Prim.MUDr.Petr Kohoutek	Štěpán Wagner
patologie a cytologie	Prim.MUDr. Vladimír Straka	Lenka Martinková
rehabilitace	Prim.MUDr. Helena Gerhardtová	Helena Hnátnická
klinická onkologie	Prim.MUDr. Lukešová Šárka,Ph.D.	Kamila Šimerdová
endoskopické centrum	Prim.MUDr.Zdeněk Papík, Ph.D.	Pavlína Vítová
infekce - ambulance	MUDr. Eva Hanková	
ambulance alergologie a imunologie	Doc.Prim.MUDr.Otakar Kopecký,CSc.	
Broumov		
interna	MUDr. Ali Assbahi	Eva Ticháčková
multidisciplinární JIP	Prim.MUDr. Miroslav Švábl	Helena Chudomská
LNP	Prim.MUDr. Alice Veselá	Alena Janoušková
prac.klin.biochemie a diagnostiky	MUDr. Jan Vodochodský	Ivana Čuříková
radiologické oddělení	MUDr. Pavel Koubek	Magdalena Přibylová
Opočno		
prac.klin.biochemie a diagnostiky	Mgr. Marie Vejvodová	Ivana Štanderová

ODDĚLENÍ	Prim.MUDr., vedoucí lékař	vrchní, vedoucí sestra
lůžková: Rychnov nad Kněžnou		
interna	Prim.MUDr. Jan Ledeč	Irena Kalousová
gynekologie a porodnice	Prim.MUDr. Ján Šándor	Jana Lacková
dětské a novorezenecké odd.	Prim.MUDr. Jan Ondruš	Věra Pichertová
anesteziologicko-resuscitační odd.	Prim.MUDr. Marcel Maršík	Zdeňka Králová
chirurgie	Prim.MUDr. Shihata David Wadie	Mária Dodková
ortopedie	Prim.MUDr. Pavel Hroch	Jarmila Spejchalová
následná rehabilitační péče	Prim.MUDr. Renata Skuhrovcová	Jaroslava Kotýzová
centrální operační sály	Prim.MUDr. Miroslav Markov	Radka Růžičková
nelůžková: Rychnov nad Kněžnou		
oddělení laboratorní medicíny	Prim.MUDr. Petr Fiala	Vladimíra Blechová
klinická onkologie	Prim.MUDr. Hana Bašová	Zuzana Netolická
centrální sterilizace		Bc. Hana Hemrová

Struktura Oblastní nemocnice Náchod a.s.

Areál horní nemocnice Náchod

Dětské a novorozenecké oddělení

Gynekologicko – porodnické oddělení

Interní oddělení

Pracoviště hemodialýzy

Oddělení klinické biochemie a diagnostiky

Rehabilitační oddělení ambulantní

LPS dětská

Areál dolní nemocnice Náchod

Anesteziologicko – resuscitační oddělení

Chirurgické oddělení

Ortopedické oddělení

Urologické oddělení

Ušní, nosní, krční oddělení

Neurologické oddělení

Rehabilitační oddělení lůžkové

Oddělení klinické hematologie a transfuzní služby

Oddělení klinické imunologie a mikrobiologie

Radiodiagnostické oddělení

Patologické oddělení

Oddělení klinické onkologie

Imunologicko –alergologická ambulance

Infekční ambulance

LPS pro dospělé

Ambulantní pavilon Náchod - ambulance :

Radiodiagnostická

Chirurgická

Mamologická

Ambulance plastické a estetické chirurgie

Ortopedická

Urologická

Ušní, nosní, krční

Dětská a alergologická

Neurologická

Interní

Endoskopické centrum

Odběrová místnost

Jaroměř

Léčebna dlouhodobě nemocných a Lůžka následné péče

Pracoviště klinické biochemie a diagnostiky

Interní ambulance

Nové Město nad Metují

Psychiatrické oddělení

Ortopedická ambulance

Opočno

Oddělení klinické biochemie a diagnostiky

Praktický lékař České Meziříčí

Struktura nemocnice Broumov

Interní oddělení

Multidisciplinární JIP

Lůžka následné péče

Chirurgická ambulance

Anesteziologie

Radiodiagnostické oddělení

Oddělení klinické biochemie a diagnostiky

Gynekologický stacionář

Struktura nemocnice Rychnov nad Kněžnou

Interní oddělení

Anesteziologicko – resuscitační oddělení

Chirurgické oddělení

Ortopedické oddělení

Gynekologicko – porodnické oddělení

Dětské a novorozenecké oddělení

Lůžka následné rehabilitační péče

Oddělení laboratorní medicíny

Oddělení klinické onkologie

LPS pro dospělé

LPS dětská

Dopravní zdravotní služba

Události roku 2013

v Oblastní nemocnici Náchod a.s.

Sloučení s nemocnicí v Rychnově nad Kněžnou

Rychnovská nemocnice poskytuje komplexní zdravotní péči v oborech vnitřního lékařství, dětského lékařství , gynekologie a porodnictví, chirurgie s urologickým ordinariátem, ortopedicko-traumatologického lékařství. Nemocnice disponuje oddělením ARO včetně lůžkové stanice. Dále poskytuje ambulantní péči v oborech onkologie a hematologie. Má vlastní oddělení klinické biochemie a hematologickou laboratoř.

Všechna oddělení jsou vybavena moderními technologiemi, které ve spojení s kvalitním odborným personálem garantují vysokou kvalitu poskytované zdravotní péče.

Nemocnice disponuje decentralizovaným vytápěním, novou sterilizací, moderní kuchyní s jídelnou vybavenou tabletovým systémem, kvalifikovanou údržbou a dopravní zdravotní službou s dispečinkem. Poskytuje výše uvedené služby i jiným zdravotnickým a ostatním subjektům v okolí.

Nemocnice poskytuje standardní diagnostickou a léčebnou péči ve spádové oblasti bývalého okresu Rychnov nad Kněžnou, tj. asi pro 72 000 obyvatel. Téměř ve všech oborech působí nadregionálně (Žamberecko, Opočensko, Ústí nad Orlicí).

Nemocnice je také držitelem prestižního titulu „Baby friendly hospital", kterým se označují nemocnice s přátelským přístupem k dětem.

Nová centrální sterilizace v nemocnici v Rychnově n. Kněžnou

Nová okna, podlahy, ale i dispoziční řešení přinesla kompletní rekonstrukce nových prostor pro oddělení centrální sterilizace v rychnovské nemocnici. S tím je spojeno i vybudování nové kompresorové a vakuové stanice, která byla po letech provozu v havarijním stavu.

Přestavba sklepních prostor na centrální sterilizaci přišla na 10 mil. Kč. Rozdělení bylo neefektivní jak po stránce provozní, tak finanční. Z tohoto důvodu bylo rozhodnuto vybudovat oddělení nové centrální sterilizace, a to přímo v objektu chirurgie, kde se nacházejí i operační sály a ARO.

Oddělení centrální sterilizace je specializované zdravotnické pracoviště, které zajišťuje komplexní službu v přípravě sterilních zdravotnických prostředků pro operační sály a pro další pracoviště nemocnice.

Nové provozní řešení je také dáno nutností dodržet technologické a hygienické požadavky dle současných přísných norem. Vybudováním nové centrální jednotky sterilizace tak pokračuje již dříve započatá modernizace rychnovské nemocnice.

Kostní tkáňová banka v nemocnici v Rychnově n. Kněžnou

Od roku 2008 při ortopedickém oddělení nemocnice v Rychnově pracuje kostní tkáňová banka, která patří k jedním z prvních schválených Statním ústavem pro kontrolu léčiv v České Republice. Tato banka významným způsobem zkvalitňuje péči o naše pacienty, protože kostní tkáň od dárců, která projde velmi přísnými zdravotními kontrolami propuštěná k použití, umožňuje provádět nejsložitější reimplantace - opravy kloubních náhrad, vyplňovat kostní defekty u nezhoubných kostních nádorů, u korekčních osteotomií nebo u osteoporotických zlomenin.

V průběhu roku 2013 darovalo 27 dárců tkáně, které byly předány ke zpracování v našem tkáňovém zařízení. Celkem bylo uskutečněno 27 odběrů od těchto dárců. Na konci roku 2013 bylo skladováno 23 vyhovujících tkáňových přípravků určených k distribuci. 14 tkáňových přípravků bylo v karanténě a čeká na uvolnění k distribuci. V roce 2013 došlo k podání tkáňových přípravků 20 pacientům. Žádný příjemce nebyl postižen závažnou nežádoucí reakcí. Všechny odběry byly zpracovány a propuštěny pro použití při léčbě příjemce a všechny byly použity pouze v našem zdravotnickém zařízení. V roce 2013 bylo vyřazeno celkem 8 tkáňových přípravků z důvodu pozitivního kultivačního vyšetření štěpu nebo pozitivního laboratorního vyšetření dárce. Žádný z tkáňových přípravků v našem zařízení nebyl dovezen do České republiky ze zahraničí.

Modernizace a dostavba nemocnice v Náchodě

V květnu 2013 Rada Královéhradeckého kraje zrušila výběrové řízení na dostavbu Oblastní nemocnice Náchod a.s. kvůli nejistému dofinancování stavby.

V roce 2013 probíhala veřejná zakázka na dodavatele stavby pro nultou etapu. Toto výběrové řízení vyhrála firma BAK Trutnov. Dále bylo vyhlášeno zjednodušené podlimitní řízení na dodavatele projektové dokumentace pro první etapu Modernizace a dostavby ON Náchod a.s. Toto výběrové řízení bylo na začátku roku

2014 zrušeno z důvodu, že žádná firma neposkytla součinnost při uzavření smlouvy.

Dne 31.3.2014 byla zahájena „0" etapa projektu Modernizace a dostavba Oblastní nemocnice Náchod a.s., kterou bude provádět stavební společnost BAK a.s.. Realizace této přípravné části výstavby bude trvat 6 měsíců od zahájení, ukončení této akce je plánováno na 30.9.2014.
V „0" etapě budou zřízeny: nové budovy odpadového hospodářství, nové vjezdy z ulice Nemocniční, nové parkovací plochy, nové přípojky a přeložky sítí, opěrné stěny a komunikace.

V květnu 2014 bylo vyhlášeno nadlimitní výběrové řízení na zpracovatele prováděcí projektové dokumentace pro první etapu.

Nová výstavba sníží náklady na provoz nemocnice a významně zlepší podmínky pro zaměstnance a především pro pacienty. Pacienti dostanou rychlejší a kvalitnější péči a lékaři budou mít lepší podmínky pro využívání nových metod v medicíně.

Stavební úpravy nemocnice v Broumově

Tři nové ordinace, odběrová místnost, pracovny sester, opravená biochemická laboratoř i moderní úložiště odpadů vznikly v nemocnici v Broumově díky rekonstrukci. Tato stavba vyšla Královéhradecký kraj na necelých 6 milionů korun. Nová či rekonstruovaná zdravotnická pracoviště budou pacientům sloužit v dosud nevyužívaných nemocničních prostorách.

Od roku 2010 se v nemocnici v Broumově uskutečnily rekonstrukce za bezmála 30 milionů korun.

Nadační fond Hospital

Díky Nadačnímu fondu Hospital získala broumovská nemocnice šestadvacet nových kardiackých křesel s podnožníky především pro pacienty oddělení lůžek následné péče. Křesla pomohou lepší manipulaci se staršími nemohoucími lidmi, zejména s lidmi po mozkových příhodách. Nadační fond dále podporuje činnost na úseku sociální péče v broumovské nemocnici.

Nové hračky na dětském oddělení v Náchodě

Na nákup nových hraček pro dětské oddělení byl určen výtěžek z prodeje kalendářů s dětskými obrázky na téma nemocnice. Autorkou projektu kalendáře je Petra Hvězdová, která chtěla udělat něco hezkého pro děti, které musí pobývat v nemocnici. Náklady na grafiku, na vydání a vytištění kalendářů uhradili sponzoři. Náchodské Středisko volného času Déčko převzalo nad vydáním kalendáře záštitu.

Den hygieny rukou

Náchodská nemocnice se připojila k celosvětovému dni hygieny rukou, který pořádala dne 7. května 2013 v prostorách Ambulantního pavilonu v dolním areálu nemocnice v Náchodě. Každý zájemce z řad veřejnosti i zaměstnanců se mimo jiné mohl dozvědět jak správně dodržovat hygienu rukou, jaký zvolit způsob mytí a jak provádět účinnou dezinfekci. Čisté ruce si měli možnost zájemci nechat zkontrololovat pomocí UV lampy. Na prevenci a odstraňování nemocničních nákaz se nemocnice zaměřuje již dlouhodobě a proti infekcím intenzivně a úspěšně bojuje.

Náborové centrum dárců kostní dřeně

Náborové centrum dárců kostní dřeně funguje při pracovišti klinické hematologie a transfuzní služby v náchodské nemocnici. Transplantace kostní dřeně dává naději na uzdravení pacientům s leukémií nebo jiným vážně nemocným s poruchami tvorby krve či absolutní ztrátou imunity. I tehdy, když ostatní léčebné postupy selhávají je v mnoha případech poslední šancí na záchranu života jedině transplantace kostní dřeně.

Náchodské mezioborové dny

Osmý ročník Náchodských mezioborových dnů se uskutečnil opět v náchodském Městském divadle Dr. Josefa Čížka ve dnech 13. – 15. listopadu 2013.

Této vzdělávací akce se zúčastnilo okolo pěti set zdravotníků, zhruba čtyři sta bylo zdravotních sestřiček a sto lékařů.

Poprvé na tuto akci mohla zavítat i široká veřejnost. Lidé si mohli nechat změřit cukr v krvi, tělesný tuk či tlak. Všechna měření byla k dispozici zdarma.

Lidé by si měli uvědomit, že základem je jejich přístup k vlastnímu zdraví, uvědomit si důležitost prevence. Hlavním garantem konference byl MUDr. Jiří Veselý, primář interního oddělení náchodské nemocnice.

V části pro veřejnost se prezentovala také zdravá výživa, poradenství a ukázky pomůcek pro diabetiky.

Odborné přednášky se zabývaly např. tématy cévní mozkové příhody, hojení ran, cukrovky, kardiovaskulárními onemocněními, komunikací s pacienty.

Kongres byl opět jednou z největších vzdělávacích akcí pro zdravotnické pracovníky v Královéhradeckém kraji.

ARO – den otevřených dveří

Dne 12. prosince 2013 proběhl den otevřených dveří na oddělení ARO. Anesteziologicko-resuscitační oddělení bylo pro veřejnost otevřeno od 9. do 15. hodin. Shlédnout šlo současné moderní přístrojové vybavení pro intenzivní a resuscitační péči v jednotlivých boxech pro pacienty, dále ukázky z využití Bazální stimulace. Na oddělení byli přítomni lékaři a sestry, kteří zodpovídali případné dotazy.

Prioritou Oblastní nemocnice Náchod a.s. je poskytování vysoce odborné a kvalitní péče pacientům ambulantních, lůžkových a specializovaných oddělení. V rámci profesionální péče využívá nemocnice přístroje vysoké kvality, které splňují technická, zdravotní, ekologická, bezpečnostní a právní kritéria stanovená legislativou ČR a EU.
Usilujeme o neustálé zvyšování standardů v péči o pacienta a především o rozvoj specializovaných center, která jsou nezbytnou součástí při péči o zdraví.

Základní údaje o společnosti včetně její organizační struktury jsou uvedeny v příloze řádné účetní závěrky k 31. 12. 2013, která je obsažena ve Zprávě nezávislého auditora (závěrečná část výroční zprávy).

Oblastní nemocnice Náchod a.s.

Počet lůžek dle oddělení k 31.12. 2013

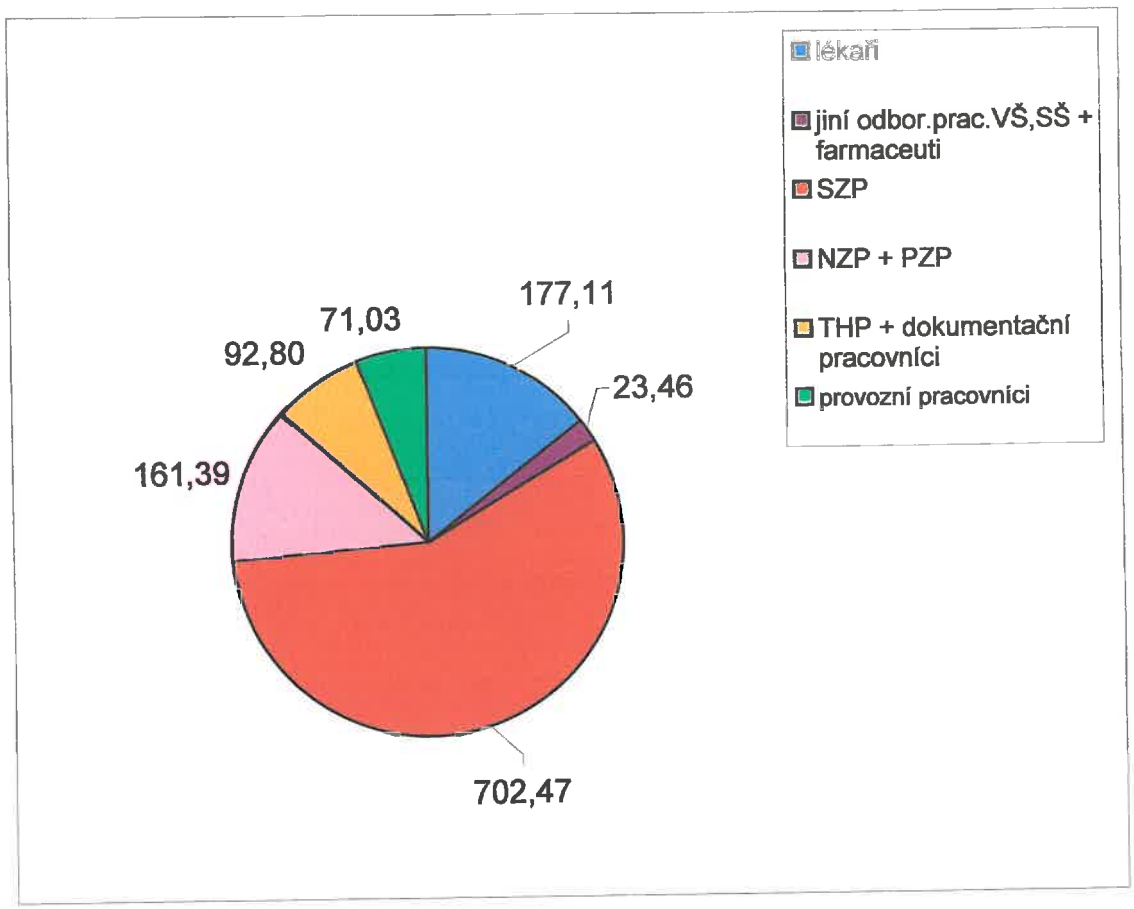
oddělení / nemocnice	Náchod	Broumov	Rychnov	Celkem
interna	66	31	71	**168**
chirurgie	64		57	**121**
gynekologie a porodnice	45		30	**75**
pediatrie a novorozenci	57		30	**87**
multidisciplinární JIP		5		**5**
ARO	6		5	**11**
ortopedie	25		29	**54**
urologie	20			**20**
neurologie	34			**34**
rehabilitace	34			**34**
psychiatrie Nové Město n.M.	30			**30**
LDN Jaroměř	109			**109**
LNP		64	40	**104**
Celkem	**490**	**100**	**262**	**852**

Oblastní nemocnice Náchod a.s.

Struktura pracovních kapacit

Přepočtený stav k 31.12.2013

KATEGORIE	stav	podíl v %
lékaři	177,11	14,42
jiní odbor.prac.VŠ,SŠ + farmaceuti	23,46	1,91
SZP	702,47	57,19
NZP + PZP	161,39	13,14
THP + dokumentační pracovníci	92,80	7,56
provozní pracovníci	71,03	5,78
CELKEM	**1 228,26**	**100,00**



Oblastní nemocnice Náchod a.s.

Struktura pracovních kapacit
Přepočtený stav k 31.12.2013

Oblastní nemocnice Náchod a.s. celkem

KATEGORIE	stav	podíl v %
lékaři	177,11	14,42
jiní odbor.prac.VŠ,SŠ + farmaceuti	23,46	1,91
SZP	702,47	57,19
NZP + PZP	161,39	13,14
THP + dokumentační pracovníci oddělení	92,80	7,56
dělníci	71,03	5,78
CELKEM ONN a.s.	**1 228,26**	**100,00**

Nemocnice Náchod

KATEGORIE	stav	podíl v %
lékaři	116,93	16,99
jiní odbor.prac.VŠ,SŠ + farmaceuti	14,80	2,15
SZP	404,79	58,82
NZP + PZP	84,69	12,31
THP + dokumentační pracovníci oddělení	64,50	9,37
dělníci	2,50	0,36
CELKEM nemocnice Náchod	**688,21**	**100,00**

Nemocnice Broumov

KATEGORIE	stav	podíl v %
lékaři	8,10	7,82
jiní odbor.prac.VŠ,SŠ + farmaceuti	1,00	0,97
SZP	59,90	57,83
NZP + PZP	27,20	26,26
THP + dokumentační pracovníci oddělení	6,50	6,28
dělníci	0,88	0,85
CELKEM nemocnice Broumov	**103,58**	**100,00**

Nemocnice Opočno

KATEGORIE	stav	podíl v %
lékaři	1,00	16,67
jiní odbor.prac.VŠ,SŠ + farmaceuti	1,00	16,67
SZP	4,00	66,67
NZP + PZP		-
THP + dokumentační pracovníci oddělení		-
dělníci		-
CELKEM nemocnice Opočno	**6,00**	**100,00**

Nemocnice Rychnov nad Kněžnou

KATEGORIE	stav	podíl v %
lékaři	51,08	11,87
jiní odbor.prac.VŠ,SŠ + farmaceuti	6,66	1,55
SZP	233,78	54,31
NZP + PZP	49,50	11,50
THP + dokumentační pracovníci oddělení	21,80	5,06
dělníci	67,65	15,72
CELKEM nemocnice Rychnov nad Kněžnou	**430,47**	**100,00**

Oblastní nemocnice Náchod a.s.

Výkony v tisících bodech

				Náchod	Rychnov	Celkem
	rok 2010	rok 2011	rok 2012	rok 2013	rok 2013	rok 2013
výkony v tisících bodech	629 292	579 868	574 277	589 996	217 855	807 851

Základní kapacitní a výkonové ukazatele

				Náchod	Rychnov	Celkem
	rok 2010	rok 2011	rok 2012	rok 2013	rok 2013	rok 2013
průměrný počet lůžek	717	647	612	590	262	852
počet ošetřov.dnů / dny /	167 692	149 809	148 376	148 104	64 215	212 319
počet hospitalizovaných	19 190	17 228	17 150	17 220	10 371	27 591
počet ambulantních ošetření	225 918	214 254	201 220	201 309	60 857	262 166
počet operací	4 408	4 208	4 388	4 350	3 280	7 630
počet porodů	1 023	943	912	936	551	1 487

Počty vybraných výkonů

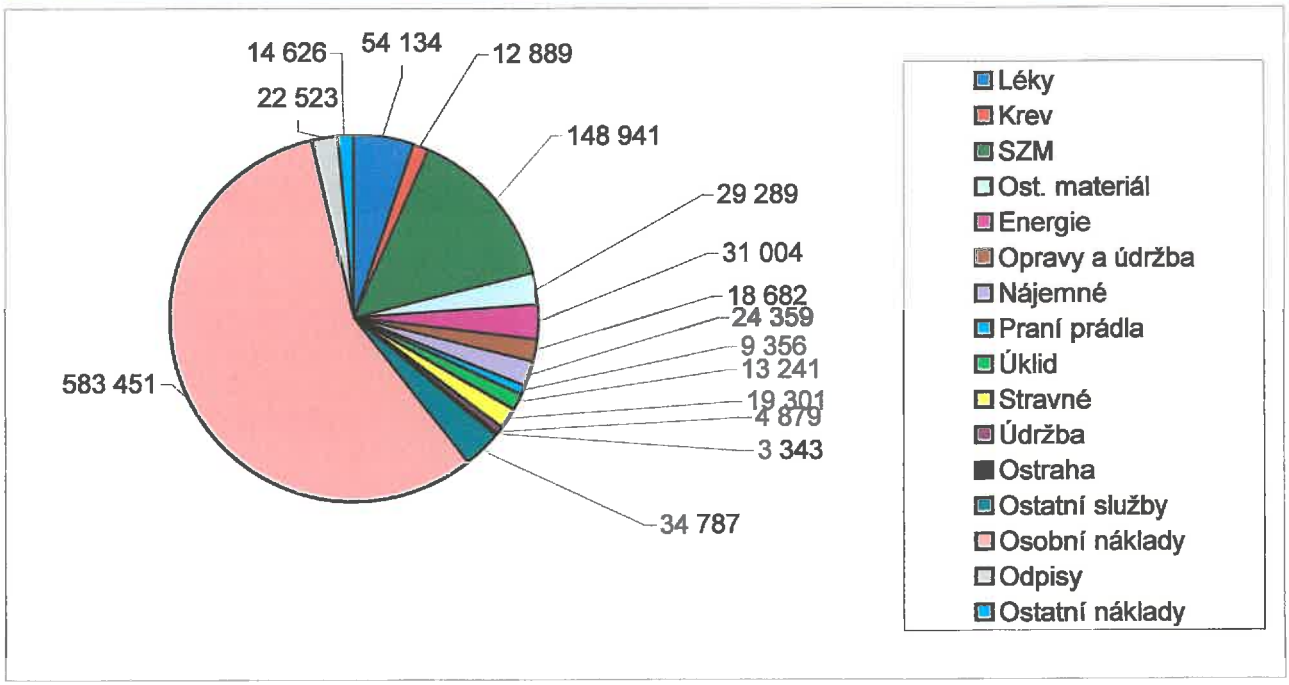
				Náchod	Rychnov	Celkem
	rok 2010	rok 2011	rok 2012	rok 2013	rok 2013	rok 2013
Hemodialýza	4 183	4 037	4 260	3 911	-	3 911
hemodiafiltrace	1 764	1 643	1 602	1 955	-	1 955
Ortoped.operace - endoprotézy	280	313	303	274	241	515
- kyčelní klouby	164	185	190	158	156	314
- kolenní klouby	116	128	113	116	85	201
Mamografický screening	5 764	5 674	5 987	6 902	-	6 902
mamografická vyšetření celkem	6 721	6 433	6 893	7 920	-	7 920
CT	9 281	9 268	9 808	10 420	-	10 420

Oblastní nemocnice Náchod a.s.

Struktura nákladů v roce 2013

(v tis. Kč)

		%
Léky	54 134	5,28
Krev	12 889	1,26
SZM	148 941	14,53
Ost. materiál	29 289	2,86
Energie	31 004	3,03
Opravy a údržba	18 682	1,82
Nájemné	24 359	2,38
Praní prádla	9 356	0,91
Úklid	13 241	1,29
Stravné	19 301	1,88
Údržba	4 879	0,48
Ostraha	3 343	0,33
Ostatní služby	34 787	3,39
Osobní náklady	583 451	56,93
Odpisy	22 523	2,20
Ostatní náklady	14 626	1,43
NÁKLADY CELKEM	**1 024 805**	**100,00**

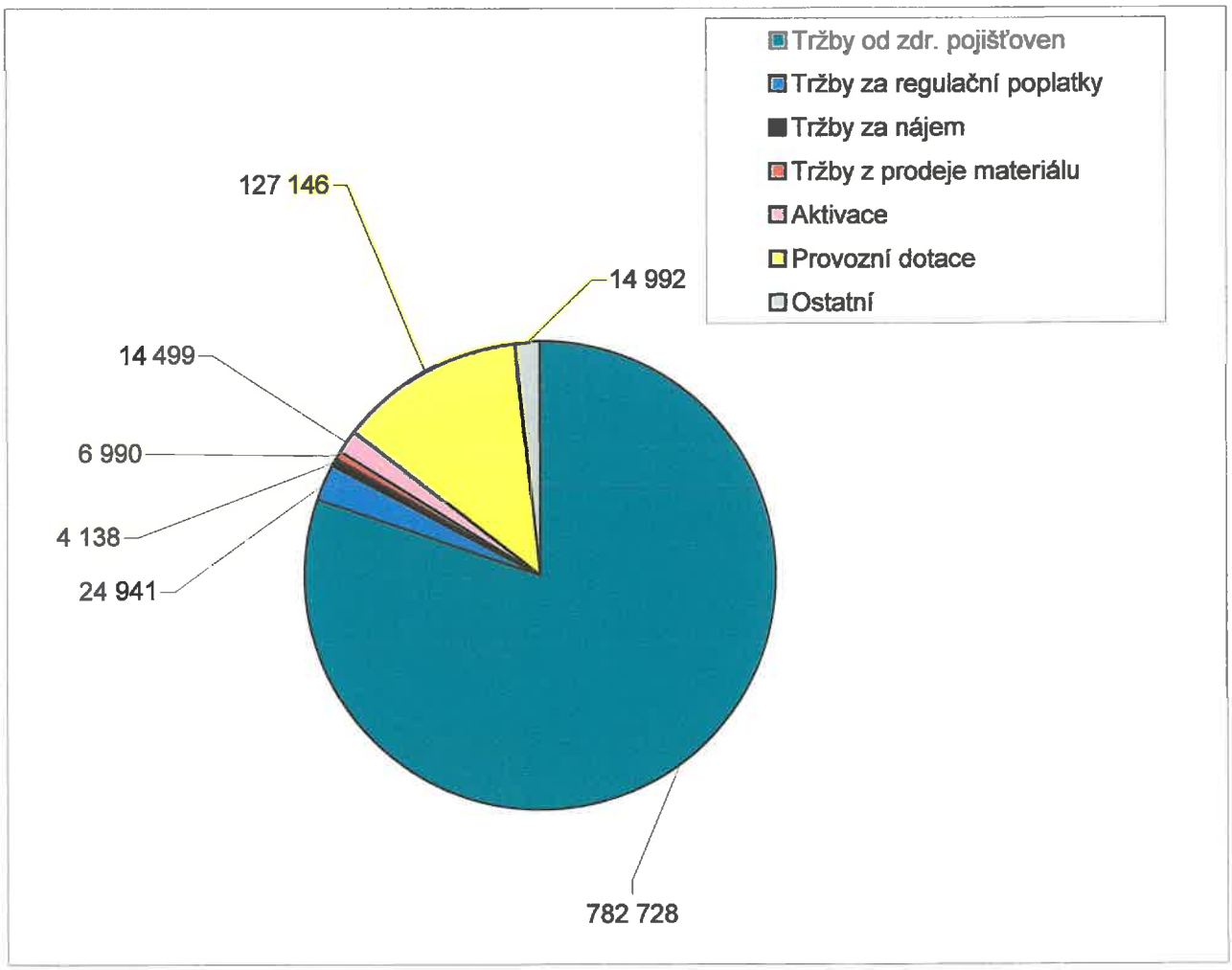


Oblastní nemocnice Náchod a.s.

Struktura výnosů v roce 2013

(v tis. Kč)

		%
Tržby od zdr. pojišťoven	782 728	80,24
Tržby za regulační poplatky	24 941	2,56
Tržby za nájem	4 138	0,42
Tržby z prodeje materiálu	6 990	0,72
Aktivace	14 499	1,49
Provozní dotace	127 146	13,03
Ostatní	14 992	1,54
VÝNOSY CELKEM	**975 434**	**100,00**



Oblastní nemocnice Náchod a.s.

Purkyňova 446

547 69 Náchod

IČ 26000202

Zpráva představenstva

o podnikatelské činnosti společnosti

a o stavu jejího majetku k 31. 12. 2013

Činnost Oblastní nemocnice Náchod a.s. byla zahájena k 1.1.2004, kdy nabylo platnosti rozhodnutí o registraci nestátního zdravotnického zařízení. K 1.1.2004 byli do Oblastní nemocnice Náchod a. s. převedeni pracovníci na základě dohody o delimitaci z Oblastní nemocnice Náchod, příspěvkové organizace Královéhradeckého kraje.

Oblastní nemocnice Náchod a.s. je pokračující společností po fúzi sloučením s Oblastní nemocnicí Rychnov nad Kněžnou a.s. jako zanikající společností s rozhodným dnem k 1.1.2013.

Oblastní nemocnice Náchod a.s. je od roku 2006 po Fakultní nemocnici Hradec Králové největší nemocnicí Královéhradeckého kraje, která k 31.12.2013 disponovala 852 lůžky, zaměstnávala 1327 zaměstnanců a působila na území dvou okresů.

Vznik účetní jednotky

Oblastní nemocnice Náchod a. s. byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Hradci Králové v oddílu B, vložce číslo 2333 dne 12.11.2003.

Předmět podnikání:

- provozování zdravotní péče v nestátním zdravotnickém zařízení podle zákona č. 160/1992 Sb.
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- ubytovací služby
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Základní kapitál, akcionářská struktura

Základní kapitál k 31.12.2013 činil 53.200 tis. Kč a byl rozvržen na 472 kusů kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč a 6 kusů kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1.000 tis. Kč.

Základní kapitál zanikající společnosti Oblastní nemocnice Rychnov nad Kněžnou a.s. ve výši 42.000 tis. Kč byl převeden na účet 4136000 Ostatní kapitálové fondy – zanikající nemocnice.

Akcie byly upsány jediným akcionářem společnosti. Základní kapitál byl plně splacen.

Jediným akcionářem společnosti je Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje, a.s.

Společnost jako osoba řízená uzavřela dne 28.8.2006 se Zdravotnickým holdingem Královéhradeckého kraje a.s. ovládací smlouvu. Ovládací smlouva byla publikována v Obchodním věstníku dne 30.8.2006. Ovládací smlouva byla Dohodou o ukončení ovládací smlouvy ukončena k 31.12.2010.

Společnost nemá uzavřenu smlouvu o převodech zisku.

Hospodářský výsledek společnosti za období 2013

Hospodářský výsledek běžného účetního období činí k 31.12.2013:

- před zdaněním - 49.371 tis. Kč
- po zdanění - 49.371 tis. Kč

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (v tis. Kč)

Účet*	013	021	0223000	0224000	0225000
PC k 1.1.2013	19706	16066	6007	12058	171528
Přírůstky	1932	455	0	534	6040
Úbytky	237	0	855	0	4614
PC k 31.12.2013	21400	16521	5151	12593	172955
Oprávky k 1.1.2013	16154	2460	938	4723	116221
Oprávky k 31.12.2013	18390	3029	1182	6650	127146
Zůstatková cena k 1.1.2013	3552	13606	5069	7335	55307
Zůstatková cena k 31.12.2013	3010	13492	3969	5943	45809

* 013	software
021	budovy, stavby
022.3000-1	energetické a hnací stroje
022.4000-1	pracovní stroje a zařízení
022.5000-2	zdravotnická a ostatní technika

Přehled nejvýznamnějších přírůstků pořízených z vlastních zdrojů :

- SPEKTROFOTOMETR	217 tis. Kč
- vozíky THERMOLINE	535 tis. Kč
- ANALYZÁTOR HEMATOLOGICKÝ XN	3.024 tis. Kč
- VIDEOLAPAROSKOP	456 tis. Kč
- věž ARTROSKOPICKÁ	360 tis. Kč
- přístroj POLY STAINER	242 tis. Kč
- SONDA KARDIOLOGICKÁ	554 tis. Kč
- zařízení k monitorování teplot	275 tis. Kč
- BOX LAMINÁRNÍ	203 tis. Kč
- systém bateriový pro traumatologii /TRC/	374 tis. Kč
ELEKTROKOAGULACE UES40	217 tis. Kč
KARDIOTOGRAF F9 2 ks vč. příslušenství	180 tis. Kč
ELEKTROLÉČBA BTL 5000 + vakuová jednotka k BTL	124 tis. Kč

Společnost čerpala v období 2013 investiční dotace ve výši 2.085 tis. Kč.

Dlouhodobý finanční majetek

K datu 31.12.2013 společnost nevlastní žádný dlouhodobý finanční majetek.

Zásoby

Stav zásob k 31.12.2013 v tis. Kč:

- materiál na skladě MTZ-obaly	9
- nespotřebované léky na oddělení	11.953
- nespotřebovaný materiál na oddělení	16.630
- krev a krevní výrobky	3.470
- pracovní terapie	3
- medicinální plyny	45
- potraviny	315
- prádlo ústavní a zaměstnanecké	89
- ostatní	46
zásoby c e l k e m	32.560

Dlouhodobé pohledávky

V rámci jiných dlouhodobých pohledávek je vykazována kauce ve výši 115 tis. Kč poskytnutá v souvislosti s nájmem nebytových prostor pro administrativu nemocnice.

Krátkodobé pohledávky

Společnost měla k 31.12.2013 celkem 96.826 tis. Kč krátkodobých pohledávek.

Pohledávky ke spřízněným osobám:

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s.	394 tis. Kč
Královéhradecká lékárna a.s.	1.033 tis. Kč
Královéhradecký kraj	10 tis. Kč
Centrální zdravotnická zadavatelská s.r.o.	29 tis. Kč
Oblastní nemocnice Trutnov a.s.	8 tis. Kč

Krátkodobý finanční majetek

K 31. 12. 2013 měla společnost krátkodobý finanční majetek v objemu 47.107 tis. Kč, z toho jsou peníze v hotovosti 747 tis. Kč, ceniny 2 tis. Kč a peněžní prostředky na běžných bankovních účtech 46.358 tis. Kč.

Vlastní kapitál

Společnost měla k 31.12.2013 vlastní kapitál ve výši 22.322 tis. Kč (k 1.1.2013: 70.872 tis. Kč). Z toho činí základní kapitál 53.200 tis. Kč, ostatní kapitálové fondy 242.603 tis. Kč (z toho nepeněžní dary 171.114 tis. Kč, základní kapitál nezapisovaný ve výši 6.065 tis. Kč a dary peněžní 23.424 tis. Kč, základní kapitál při fúzi k 1.1.2013 zanikající Oblastní nemocnice Rychnov nad Kněžnou a.s. 42.000 tis. Kč), zákonný rezervní fond 1.416 tis. Kč, sociální fond 287 tis. Kč, nerozdělený zisk minulých let (+) 2.037 tis. Kč, neuhrazená ztráta minulých let (-) 227.850 tis. Kč a výsledek hospodaření běžného účetního období ztráta (-) 49.371 tis. Kč.

V roce 2013 došlo k přijetí věcných darů ve výši 613 tis. Kč a finančních darů ve výši 443 tis. Kč. Ztráta Oblastní nemocnice Náchod a.s. a Oblastní nemocnice Rychnov nad Kněžnou a.s. za rok 2012 v kumulované výši 49.705 tis. Kč byla převedena do neuhrazených ztrát minulých let.

Dlouhodobé závazky

Odložená daň z příjmů

Pro výpočet odložené daně byly zváženy všechny dočasné rozdíly mezi daňovými základy aktiv a pasiv a jejich účetními hodnotami pro účely finančních výkazů.

Titulem pro výpočet odložené daně je v daném případě:

- rozdíl mezi účetní zůstatkovou cenou odpisovaného dlouhodobého majetku a jeho daňovou zůstatkovou cenou - vzhledem k přerušení daňových odpisů převyšuje daňová zůstatková cena zůstatkovou cenu účetní;
- neuplatněná daňová ztráta.

Z obou uvedených titulů je výsledkem odložená daňová pohledávka, která není vzhledem k nejistotě jejího budoucího uplatnění vykazována.

Dlouhodobé závazky, závazky se zůstatkovou dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost nemá žádné dlouhodobé závazky.

Krátkodobé závazky – celkem 215.963 tis. Kč

Závazky z obchodních vztahů byly k 31.12.2013 ve výši 162.242 tis. Kč, z toho dodavatelé investiční ve výši 2.437 tis. Kč, dodavatelé neinvestiční 159.805 tis. Kč.

Závazky po lhůtě splatnosti byly k 31.12.2013 ve výši 113.379 tis. Kč.

V průběhu roku 2013 hradila společnost závazky vůči svým obchodním partnerům po lhůtě splatnosti, kteří mohou v souladu s obchodním zákoníkem společnosti účtovat úroky z prodlení. Společnost předpokládá další jejich uplatnění, z toho důvodu byla tvořena účetní rezerva ve výši 2.550 tis.Kč.

Závazky ke spřízněným osobám

Zdravotnický holding KHK a.s.	40.536 tis. Kč, z toho po splatnosti 25.351 tis.Kč
Královéhradecká lékárna a.s.	57.386 tis. Kč, z toho po splatnosti 47.050 tis.Kč
Centrální zdravotnická zadavatelská s.r.o.	31.840 tis. Kč, z toho po splatnosti 25.960 tis.Kč

Společnost měla k 31.12.2013 závazky k zaměstnancům ve výši 28.885 tis. Kč, závazky z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti v objemu 11.169 tis. Kč, závazky k veřejnému zdravotnímu pojištění ve výši 4.953 tis. Kč, jedná se o závazky vyplývající z výplat zaměstnanců za prosinec 2013, které byly uhrazeny v lednu 2014.

V rámci řádku rozvahy B.III.7-Stát daňové nedoplatky a dotace jsou vykazovány:

- daňový závazek - daň ze závislé činnosti ve výši	4.251 tis. Kč
- daňový závazek - srážková daň ve výši	18 tis. Kč
- daňový závazek – daň z přidané hodnoty ve výši	467 tis. Kč
c e l k e m	4.736 tis. Kč

Společnost nemá evidovány po splatnosti žádné daňové nedoplatky u místně příslušného finančního úřadu, ani žádné nedoplatky pojistného na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění.

Neinvestiční dotace – celkem 127.146.379 Kč

Královéhradecký kraj poskytl v roce 2013 společnosti neinvestiční dotaci celkem ve výši 127.114.313 Kč za poskytování veřejné služby. Z toho pro nemocnici Náchod ve výši 66.311.627 Kč a nemocnici Rychnov nad Kněžnou ve výši 60.802.686 Kč.

Od Ministerstva zdravotnictví ČR byla společnosti poskytnuta neinvestiční dotace na specializační vzdělávání lékařů v Oblastní nemocnici Náchod a.s. ve výši 32.066 Kč.

Neinvestiční dotace byly v roce 2013 plně vyčerpány.

Na úhradu provozních nákladů za vedení registru onkologických pacientů (NOR) v roce 2013 společnost obdržela od FN HK provozní příspěvek ve výši 180.000 Kč.

Investiční dotace - celkem 2.241.910,65 Kč

Společnost obdržela v roce 2013 ze státního rozpočtu investiční dotace v objemu 0 Kč a od Královéhradeckého kraje celkem ve výši 2.241.910,65 Kč.

Investiční dotace byly v roce 2013 vyčerpány ve výši 2.084.745,65 Kč, nevyčerpaná dotace ve výši 157.165 Kč byla vrácena na účet Královéhradeckého kraje.

Rozpis dotací:

250.000,00	– přístroj k automatickému sledování teplot na oddělení MBL Náchod
100.000,00	– přístroj na rozmrazování krevní plazmy pro nemocnici Broumov
550.000,00	– jícnová kardiosonda pro ultrazvuk na interní oddělení Náchod
96.800,00	- kardiosonda pro ÚZ na oddělení ARO Náchod
452.763,85	- přístrojové vybavení na oddělení MBL Náchod
287.546,80	- stavební úpravy OKB, zřízení ambulancí a odpadového hospodářství nemocnice Broumov
89.300,00	- přemístění a monitorování boxů na odd. OKB Broumov
106.480,00	- energetický audit nemocnice Rychnov nad Kněžnou
151.855,00	- projektová dokumentace – zateplení budovy nemocnice Rychnov nad Kněžnou

Významné události účetního období 2013

Změny a dodatky provedené v období v zápisu do obchodního rejstříku

- Na společnost Oblastní nemocnice Náchod a.s., se sídlem Náchod, Purkyňova 446, PSČ 547 69, identifikační číslo 260 00 202 přešlo jako na nástupnickou společnost v důsledku fúze sloučením jmění zanikající společnosti Oblastní nemocnice Rychnov nad Kněžnou a.s., se sídlem Rychnov nad Kněžnou, Jiráskova 506, PSČ 516 23, identifikační číslo 259 99 249. V OR byla změna zapsána dne 23.7.2013.
- Dne 21.12.2012 zaniklo členství v představenstvu PhDr. Martinu Schánělovi, PhD. a Ing. Jiřímu Jarkovskému, v OR byla změna zapsána dne 10.6.2013.
- Dne 6.3.2013 vzniklo členství v představenstvu paní Iloně Žďárské, v OR byla změna zapsána dne 10.6.2013
- Dne 16.8.2013 zaniklo členství v představenstvu paní Iloně Žďárské, v OR byla změna zapsána dne 26.9.2013.
- Dne 16.8.2013 zaniklo členství v představenstvu MUDr. Petru Lochmanovi, v OR byla změna zapsána dne 26.9.2013.
- Dne 16.8.2013 vzniklo členství v představenstvu Davidu Wadie Shihatovi, v OR byla změna zapsána dne 26.9.2013.
- Dne 16.8.2013 vzniklo členství v představenstvu p. Janu Skořepovi, v OR byla změna zapsána dne 26.9.2013

- Dne 16.8.2013 vzniklo členství v představenstvu p. Karlu Petránkovi, v OR byla změna zapsána dne 26.9.2013
- Dne 6.3.2013 zaniklo členství v dozorčí radě Mgr. Karlu Petránkovi, v OR byla změna zapsána dne 10.6.2013.
- Dne 6.3.2013 vzniklo členství v dozorčí radě Ing. Petru Kilevníkovi, v OR byla změna zapsána dne 10.6.2013.
- Dne 16.8.2013 zaniklo členství v dozorčí radě Ing. Petru Kilevníkovi, v OR byla změna zapsána dne 26.9.2013.
- Dne 16.8.2013 vzniklo členství v dozorčí radě MUDr. Jakubu Jandíkovi, v OR byla změna zapsána dne 26.9.2013.

Ostatní významné události účetního období 2013

Na společnost Oblastní nemocnice Náchod a.s., se sídlem Náchod, Purkyňova 446, PSČ 547 69, identifikační číslo 260 00 202 přešlo jako na nástupnickou společnost v důsledku fúze sloučením jmění zanikající společnosti Oblastní nemocnice Rychnov nad Kněžnou a.s., se sídlem Rychnov nad Kněžnou, Jiráskova 506, PSČ 516 23, identifikační číslo 259 99 249. V OR byla tato změna zapsána dne 23.července 2013.

Dne 11.12.2013 představenstvo společnosti schválilo obecný záměr fúze sloučením Oblastní nemocnice Náchod a.s., Oblastní nemocnice Trutnov a.s., Oblastní nemocnice Jičín a.s, a Městské nemocnice a.s. (zanikající společnosti) a společnosti Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s. (nástupnická společnost) a stanovení rozhodného dne této fúze na 1.1.2014 dle usnesení Rady Královéhradeckého kraje ze dne 2.12.2013. Záměr fúze však nebyl schválen představenstvy Oblastní nemocnice Trutnov a.s. a Oblastní nemocnice Jičín a.s.

Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení zprávy představenstva

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení zprávy představenstva nedošlo k žádným významným událostem.

Pro rok 2014 byly Zastupitelstvem Královéhradeckého kraje schváleny pro Oblastní nemocnici Náchod a.s. neinvestiční dotace ve výši 85.102 tis. Kč.

Na červnovém jednání Zastupitelstva Královéhradeckého kraje by mělo být projednáno schválení mimořádné vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby v letech 2010 a 2011 pro Oblastní nemocnici Náchod a.s. ve výši 50 mil. Kč. V rozpočtu kraje byla vytvořena rezerva v této výši.

Smluvní vztahy s plátci zdravotního pojištění, regulační poplatky

V roce 2013 probíhalo uzavírání dodatků ke Smlouvám o poskytování a úhradě zdravotní péče dle vyhlášky č.475/2012 Sb., která stanovila hodnoty bodu a výši úhrad pro celý rok 2013. Referenčním rokem byl rok 2011. Obecně je úhrada definovaná vyhláškou silně restriktivní. Zejména u největší pojišťovny (VZP), kde je koeficient přechodu pojištěnců ve výši 0,96, to má negativní dopad na všechny segmenty úhrady.

Úhrada se stejně jako v roce 2011 rozděluje na ambulantní a hospitalizační složku. Ambulantní péče je hrazena výkonově, s hodnotou bodu dle vyhlášky, dle odbornosti pracoviště. Výsledná úhrada za ambulantní složku je uhrazena minimálně ve výši 94% úhrady ambulantní péče v roce 2011, při dosažení 98% objemu bodů a 98% unikátních pojištěnců. Všechny limitní hodnoty se násobí koeficientem přechodu pojištěnců mezi pojišťovnami, které jsou definovány ve vyhlášce pro každou pojišťovnu a kraj v České republice.

V hospitalizační složce pokračuje možnost individuálně sjednat úhradu vybraných skupin případů.

Zbývající část hospitalizačních případů se rozděluje na tzv. část Alfa a Beta a Gamma. Členění je dáno vyhláškou. V segmentu Beta a Gamma jsou případy s ojedinělým výskytem a těžko předvídatelnou úhradou. Úhrada je čistě výkonová do limitovaného objemu 105% pro Beta resp. 107% pro Gamma r. 2011. Maximální hrazený objem je ve výši 105% limitovaného objemu pro Beta resp. 115% pro Gamma, ovšem zde již s regresí ceny bodu i ZUP ve výši 50% proti limitovanému objemu.

Segment Alfa je hrazen čistě podle DRG se základní sazbou vypočtenou individuálně pro každou zdravotní pojišťovnu a zdravotnické zařízení. Pokračuje konvergování ke stejné základní sazbě 29.500,-Kč s poměrem 50%. Maximální uhrazený case-mix je při stejném objemu poskytnuté péče ve výši 95% referenčního období, opět násobeno koeficientem přesunu pojištěnců. To má nejhorší dopad u největší pojišťovny (VZP), kde je koeficient přesunu pojištěnců 0,96. Tím je maximální úhrada ve výši 91,2%.

Výsledná úhrada pro nemocnici je součtem úhrad v jednotlivých skupinách. Konečné vyúčtování bude probíhat po 31.5.2014.

Úhrada následné péče probíhá paušální sazbou za ošetřovací den dle kategorie pacienta ve výši 100% paušálních sazeb za rok 2011.

Jelikož poskytnutá péče v závěru roku narostla nad limitní hodnoty dané úhradovou vyhláškou a hrozilo, že velký objem péče bude poskytnut bez úhrady, doporučila nemocnice pojištěncům návštěvu své pojišťovny s dotazem, kde mají být k plánovaným výkonům ošetřeni. V žádném případě nedošlo k omezení nutné a neodkladné zdravotní péče. Toto vyvolalo řadu jednání, jehož výsledkem byla úprava podepsaných úhradových dodatků, aby nedošlo k omezení péče.

Celkové vyúčtování roku 2012 proběhlo dle uzavřených dodatků v červnu a červenci 2013.

Nejhorší byl dopad ve vyúčtování u VZP, kde byla v prvním kole vypočtena srážka ve výši 47,3mil.Kč. Důvodem byla restrukturalizace provedená v mezidobí referenčního a hodnoceného období. Vyhláška sankcionovala nárůst průměrné složitosti jednoho případu. Zrušením Opočna, chirurgie v Broumově a infekčního odd. v Náchodě narostla průměrná složitost, jelikož jednodušší případy již z kapacitních důvodů nebyly v takové míře hospitalizovány. V ambulantní péči došlo k poklesu unicitních rodných čísel (opět vlivem restrukturalizace ambulantní péče), ale v objemovém vyjádření nedošlo k adekvátnímu poklesu objemu bodů. Na tuto variantu vyhláška nepamatuje, tudíž VZP uplatnila vyšší z možných sankcí.

Oblastní nemocnice Náchod a.s. na toto reagovala vyvoláním smírčího jednání, které proběhlo v prosinci 2013. Výsledkem je snížení srážky o téměř 30mil.Kč.

Historicky Oborová zaměstnanecká pojišťovna (OZP) neproplatila bonifikaci na lékaře a sestry, zároveň vyúčtování za rok 2010 není dle úhradové vyhlášky, ale dle navrhovaného úhradového dodatku, který nemocnice nepodepsala. Z těchto důvodu Oblastní nemocnice Náchod a.s. připravila žalobu. V rámci předžalobní výzvy OZP reagovala vyvoláním smírčího jednání, které proběhlo v červenci 2013. Při tomto jednání došlo k dohodě, k doplacení dlužné částky v celkovém objemu 2,2mil.Kč a podepsání cenových ujednání na rok 2013 dle úhradové vyhlášky.

Úhradová vyhláška nově podmiňovala výši úhrady v laboratorním komplementu získáním osvědčení Auditu II – NASKL. Z tohoto důvodu nemocnice přistoupila k získání auditu ve všech laboratořích nemocnice. Toto se podařilo do konce roku 2013 na všech pracovištích v Náchodě, Broumově, Opočně a Jaroměři. V nemocnici Rychnov n. Kněžnou zbývá v roce 2014 auditovat hematologickou laboratoř a biochemickou laboratoř v Týništi nad Orlicí. Toto se nestihlo z důvodu kompletní změny dokumentace vyvolané fúzí.

Regulační poplatky :

Od 1.1.2008 začala Oblastní nemocnice Náchod a.s. vybírat regulační poplatky dle změny zákona č.48/1997Sb. Celkem bylo za rok 2013 zaevidováno (včetně nemocnice Rychnov n.K.):

Výše poplatku	Počet	Celkem za poplatky
30,- Kč (ambulance)	113 933	3 417 990 Kč
100,- Kč (lůžka)	196 182	19 618 200 Kč
90,- Kč (pohotovost)	26 028	2 342 520 Kč
		25 378 710 Kč

Registrace nestátního zdravotnického zařízení–poskytovatele zdravotních služeb :

Na počátku roku 2013 došlo k celkové přeregistraci nemocnice dle zákona o zdravotních službách. V průběhu roku již docházelo jen ke změnám registrace hlavně z důvodu fúze s Oblastní nemocnicí Rychnov nad Kněžnou, další drobné změny vyvolaly změny představenstva, stěhování některých pracovišť a změny na pozicích vedoucích lékařů – primářů.

Aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů

V první polovině roku v rámci úsporných opatření probíhal personální audit, který porovnával počty zaměstnanců ve vztahu k vyhlášce č. 99/2012 Sb. o požadavcích na minimální personální zabezpečení zdravotních služeb, výkonnosti a efektivnosti. Došlo ke snížení stavu zaměstnanců zejména v kategorii všeobecných sester, sanitářů a sanitářek.

Nemocnice byla také nucena omezit v rámci úsporných opatření i zaměstnanecké benefity. Došlo k uzavření nové Kolektivní smlouvy, jejíž součástí je i Mzdový předpis, který upřesňuje systém odměňování zaměstnanců. Byla omezena forma podpory vzdělávání pro všechny zaměstnance, další omezení se týká zrušení možnosti čerpat tři dny placeného volna na řešení krátkodobého onemocnění, hrazení členských příspěvků lékařů i nelékařů a zrušení odměn při pracovních výročích. Nemocnice omezila v roce 2013 výši příspěvku zaměstnavatele z původních 600,- Kč na maximálně 300,-Kč za měsíc na penzijní a životní pojištění. Dle platné Kolektivní smlouvy je přiznávána odměna při odchodu do starobního důchodu, který je spojen s ukončením pracovního poměru dle stanovených podmínek.

Zaměstnavatel i nadále uhradí svým zaměstnancům případné veškeré účelně vynaložené náklady, které jim vzniknou z důvodu jakéhokoliv řízení vedeného státními orgány v souvislosti s výkonem práce pro zaměstnavatele. Tato povinnost se nevztahuje na případy, kdy se prokáže, že jednání zaměstnance, které je předmětem tohoto řízení, bylo úmyslným trestným činem, nebo že zaměstnanec porušil své povinnosti úmyslně nebo pod vlivem návykové látky. Tato povinnost zaměstnavatele trvá i po skončení pracovního poměru zaměstnance.

Nemocnice dále podporovala zvyšování a prohlubování kvalifikace formou přípravy na získání specializované způsobilosti u lékařů, formou specializačního vzdělávání u všeobecných sester a laborantů a formou kurzů u sanitářů a odborných pracovníků v laboratorních metodách dle požadavků Vyhlášky č. 99/2012 Sb. o požadavcích na minimální personální zabezpečení zdravotních služeb. Nemocnice má pro vzdělávání lékařů akreditováno 19 oborů, zejména všechny lůžkové obory a obory komplementu.

Vzhledem k fúzi s nemocnicí Rychnov docházelo během celého roku 2013 ke sjednocování systému personální práce i systému odměňování a došlo k restrukturalizaci nezdravotnických provozů.

Modernizace a dostavba

V roce 2013 probíhala veřejná zakázka na dodavatele stavby pro nultou etapu. Toto výběrové řízení vyhrála firma BAK Trutnov. Dále bylo vyhlášeno zjednodušené podlimitní řízení na dodavatele projektové dokumentace pro první etapu Modernizace a dostavby ON Náchod a.s. Toto výběrové řízení bylo na začátku roku 2014 zrušeno z důvodu, že žádná firma neposkytla součinnost při uzavření smlouvy.

V současné době probíhá realizace nulté etapy modernizace a dostavby ON Náchod a.s. Realizace byla zahájena 31. 03. 2014, stavbu provádí firma BAK Trutnov, dokončení stavby je plánováno do 30. 09. 2014. V této části výstavby bude vybudováno odpadové hospodářství u budovy patologie, dále bude v těchto prostorech zřízena parkovací plocha. Bude přeložena komunikace za stávajícím odpadovým hospodářstvím mezi objekty kuchyně a lůžkové rehabilitace. U kuchyně bude vybudován průchozí kolektor mezi kuchyní a budoucím lůžkovým pavilonem . Tento kolektor bude zrealizován v hrubé stavbě a dokončen bude v rámci první etapy. Dále budou položeny nové inženýrské sítě v místech, kde bude realizována stavba. U stávající budovy chirurgie bude z ulice Nemocniční vybudován nový vjezd do nemocnice.

V květnu 2014 bylo vyhlášeno nadlimitní výběrové řízení na zpracovatele prováděcí projektové dokumentace pro první etapu.

Aktivity v oblasti BOZP a PO

V nemocnicích v Náchodě a v Rychnově nad Kněžnou proběhla cvičení ve spolupráci s integrovaným záchranným systémem. V nemocnici v Náchodě byl simulován únik neznámé chemikálie, v Rychnově požár. Při cvičení byla ověřena správnost dokumentace a zaměstnanci využili informace z pravidelných školení. Ve všech lokalitách (kromě nemocnice v Rychnově) proběhla rozsáhlá kontrola z hygieny práce, při které byla aktualizována kategorizace prací. V roce 2014 bude kontrola ve stejném rozsahu provedena v nemocnici v Rychnově.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Oblastní nemocnice Náchod a.s., při své činnosti v oblasti ochrany životního prostředí vychází z platných zákonů, vyhlášek a nařízení. Oblastní nemocnice Náchod a.s. a její pracoviště v Náchodě, v Broumově, v Opočně, v Jaroměři, v Novém Městě nad Metují a v Rychnově nad Kněžnou vyprodukovaly v roce 2013 celkem 119 tun směsného komunálního odpadu.

Tříděním odpadu v ONN a.s. je získávána druhotná surovina jako je papír, plast, sklo nebo železo.

Oblastní nemocnice Náchod a.s. tímto naplňuje ustanovení zákona 185/2001 Sb. o nakládání s odpadem a snižuje tak zatížení životního prostředí směsným komunálním odpadem o 21,8 tun vytříděným papírovým odpadem, o 14,1 tun vytříděným plastovým odpadem, o 8,8 tun vytříděným skleněným odpadem a o 19,5 tun vytříděným železným odpadem.

V roce 2013 Oblastní nemocnice Náchod a.s. vyprodukovala 188,5 tun nebezpečného zdravotnického odpadu.

Jedná se o odpady, na jejichž sběr a odstraňování jsou kladeny zvláštní požadavky s ohledem na prevenci infekce.

Dále pak bylo v ONN a.s. vyprodukováno 3,6 tun odpadu z RTG oddělení. Jedná se o vodné roztoky vývojek a ustalovačů a fotografický papír.

Za odvoz a likvidaci zdravotnického odpadu Oblastní nemocnice Náchod a.s. v roce 2013 zaplatila 2,2 mil. Kč.

V oblasti vypouštění odpadních vod je na klíčových střediscích jako dialyzační pracoviště, biochemická laboratoř apod. používáno nových technologií, kdy vypouštěné odpadní vody není třeba dále upravovat chlornanem sodným a tím ONN a.s. méně chemicky zatěžuje vypouštěné odpadní vody.

Současně s novou výstavbou v dolním areálu ONN a.s. bude provedena výstavba kanalizačního řádu pro dešťové vody, který bude ústit do městského řádu pro dešťové vody.

Dále bude v roce 2014 vybudováno nad budovou patologie v dolním areálu ONN a.s., v rámci tzv. nulté etapy, nové moderní odpadové hospodářství, které bude splňovat současné přísné normy pro odpadové hospodářství v zdravotnických zařízeních.

Aktivity v oblasti kvality a bezpečnosti zdravotních služeb

Koncepce činnosti hlavní sestry pro nelékařské zdravotnické pracovníky v rámci plánovaných cílů pro rok 2013 byla naplněna.

Resortní bezpečnostní cíle MZ ČR a zákon o zdravotních službách jsou naplňovány, ošetřovatelská péče je poskytována metodou ošetřovatelský proces v systému skupinové péče. Sesterské vizity jako nástroj k určování strategie a taktiky při realizaci ošetřovatelské péče byly v pilotní fázi zavedeny do praxe. Zdravotnická dokumentace je vedena v souladu s národní legislativou a vnitřními předpisy organizace. Pokračuje aktualizace a tvorba standardních ošetřovatelských postupů jako nepodkročitelné minimum poskytované kvality péče, včetně tvorby edukačních materiálů. Sledují se indikátory kvality ošetřovatelské péče a další indikátory pro zkvalitnění péče, služeb a procesů. Pokračuje sledování národního indikátoru kvality péče – pády pacientů.

V rámci zvyšování kvality je sledována spokojenost pacientů s poskytovanou péčí. Do praxe byly zavedeny interní audity, včetně vypracovaného předpisu, který popisuje postup plánování, provádění a vyhodnocování auditů zaměřených na kvalitu poskytovaných služeb v ONN a.s.

V nemocnici Rychnov nad Kněžnou bylo provedeno 36 auditů, z toho 12 přímých šetření a 18 auditů na nežádoucí události. Ze závěru auditů nebyly shledány velké neshody. Neshody byly po předání vedoucím pracovníkům jednotlivých útvarů odstraněny.

U NLZP proběhlo periodické hodnocení na základě stanovených kritérií s jasnou strukturou rozhovoru jako trvalá motivace nelékařských zdravotnických pracovníků v ONN a realizace programu kontinuálního zvyšování kvality poskytované zdravotní péče.

Proběhlo roční proškolení nelékařských zdravotnických pracovníků v oblasti KPCR, hygienicko-epidemiologického režimu, včetně hygienické dezinfekce rukou, dále v oblasti komunikace a dalších vybraných tématech dle plánu seminářů v ONN. NLZP z oddělení lůžkové rehabilitace, LDN Jaroměř a z dětského oddělení byli proškoleni v konceptu bazální stimulace ze strukturálních fondů. Jedná se o rozšiřování konceptu bazální stimulace na další oddělení v rámci ONN a tím o podporu zvyšovaní kvality poskytované péče u pacientů, kterým tato metoda může pomoci k rychlejšímu a efektivnímu návratu do normálního života.

Koncepce kvality hlavní sestry proběhla i se zaměřením na strategii slučování Oblastní nemocnice Náchod a.s. a nemocnice Rychnov nad Kněžnou. Jednotlivé body koncepce rozvádějí kroky strategie slučování činností a dokumentů obou organizací.

Management ONN podporuje kontinuální vzdělávání nelékařských profesí. ONN organizovala semináře v rámci ONN a vyvrcholením vzdělávacích akcí byl 8. Náchodský mezioborový den konaný 13. - 15. 11. 2013, který mohl opět proběhnout v krásném prostředí divadla Dr. Josefa Čížka v Náchodě.

Kongres se těšil zájmu více jak 500 zdravotníků nejen z našeho regionu a stále větší účastí lékařů, pro které je kongres stejně jako pro nelékařské zdravotnické pracovníky každoročně akreditován.

Kongres byl tak svým rozsahem opět jednou z největších vzdělávacích akcí pro zdravotnické pracovníky v Královéhradeckém kraji.

V nemocnici Rychnov nad Kněžnou proběhly 3 konference s tématem: Bonding, Úskalí stáří - péče o seniory – demence a Hormonální systém. Účast byla i z jiných zdravotnických zařízení - - celkem 431 nelékařů.

Další vzdělávací akce formou seminářů probíhaly na jednotlivých útvarech dle ročního plánu daných útvarů.

V roce 2013 v rámci zvyšování kvalifikace bylo umožněno specializační studium NLZP a začalo studovat 8 NLZP v oborech ošetřovatelská péče v pediatrii, anesteziologie, resuscitace a IP, instrumentování na operačním sále, perioperační péče a v oboru histologie.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Ve společnosti probíhala v roce 2013 klinická hodnocení humánních léčivých přípravků v souladu se zákonem č. 378/2007 Sb., o léčivech v platném znění.

Organizační složky podniku v zahraničí

Oblastní nemocnice Náchod a.s. nemá žádné organizační složky v zahraničí.

V Náchodě dne 30. 5. 2014

Ing. Miroslav Vávra, CSc.
Předseda představenstva

MUDr. Antonín Housa
Člen představenstva

Oblastní nemocnice Náchod a.s.

Purkyňova 446

547 69 Náchod

IČ 26000202

Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou, ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami

---

Zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B , vložka číslo 2333 dne 12.11.2003

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2013

Smluvní strany - vymezení propojených osob:

Královéhradecký kraj se sídlem Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové, IČ: 70889546
– nepřímo ovládající osoba, jediný akcionář společnosti Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s.,

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s. se sídlem Pospíšilova 365, 500 03 Hradec Králové, IČ: 25997556, zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové v oddílu B, vložka 2321
– jediný akcionář společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s., přímo ovládající osoba od 28. listopadu 2005
a

Oblastní nemocnice Náchod a. s. – ovládaná osoba a zpracovatel zprávy, se sídlem Purkyňova 446, 547 69 Náchod, IČ: 26000202, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové v oddílu B, vložka 2333,

a ostatní osoby ovládané stejnou ovládající osobou:

Královéhradecká lékárna a.s., se sídlem Pospíšilova 365, 500 03 Hradec Králové, IČ: 27530981, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové v oddílu B, vložka 2721,

Oblastní nemocnice Trutnov a. s., se sídlem M. Gorkého 77, 541 21 Trutnov, IČ: 26000237, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové v oddílu B, vložka 2334,

Oblastní nemocnice Jičín a. s., se sídlem Bolzanova 512, 506 43 Jičín, IČ: 26001551, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové v oddílu B, vložka 2328,

Městská nemocnice Dvůr Králové a.s., se sídlem Vrchlického 1504, 544 01 Dvůr Králové nad Labem, IČ: 25262238, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové v oddílu B, vložka 1584,

Centrální zdravotnická zadavatelská s.r.o., se sídlem Pospíšilova 365, 500 03 Hradec Králové, IČ: 281 81 662, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové v oddílu C, vložka 28241.

Vymezení uzavřených smluv a poskytnutých plnění mezi propojenými osobami

1. Nájemní smlouva ze dne 1.10.2010 na dobu neurčitou mezi Královéhradeckým krajem (pronajímatel) a Oblastní nemocnicí Náchod a.s. (nájemce). Předmětem nájmu je nemovitý majetek specifikovaný v přílohách smlouvy. Nájemné za rok 2013 činí 11 667 tis. Kč.

2. Kupní smlouva uzavřená s Centrální zdravotnickou zadavatelskou s.r.o. na dodávky zdravotnického materiálu v rámci centrálního zásobování nemocnic v celkovém objemu za rok 2013 ve výši 61 781 tis. Kč.

3. Bylo uzavřeno 8 nájemních smluv mezi Zdravotnickým holdingem Královéhradeckého kraje a.s. (pronajímatel) a Oblastní nemocnicí Náchod a.s. (nájemce) na nájem movitých věcí, zdravotnických přístrojů, které jsou ve vlastnictví ZH KHK.
   Celkové roční nájemné z těchto smluv činí 9 103 tis. Kč vč. 21 % DPH.

4. S Královéhradeckým krajem byla uzavřena v Hradci Králové dne 31.1.2013 Smlouva o závazku veřejné služby a podmínkách poskytnutí vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby. Platnost smlouvy do 31. 12. 2013.

5. V období roku 2013 přijala Oblastní nemocnice Náchod a.s. od Královéhradeckého kraje investiční dotace ve výši 2 242 tis. Kč. Investiční dotace byly v roce 2013 vyčerpány ve výši 2.085 tis. Kč, nevyčerpaná dotace ve výši 157 tis. Kč byla vrácena na účet Královéhradeckého kraje.
   Oblastní nemocnice Náchod a.s. obdržela od Královéhradeckého kraje neinvestiční dotace v celkové výši 127 114 tis. Kč .
   Od Ministerstva zdravotnictví ČR byla společnosti poskytnuta neinvestiční dotace na specializační vzdělávání lékařů v Oblastní nemocnici Náchod a.s. ve výši 32 tis. Kč.
   Neinvestiční dotace byly v roce 2013 plně vyčerpány.
   Na úhradu provozních nákladů za vedení registru onkologických pacientů (NOR) v roce 2013 společnost obdržela od FN HK provozní příspěvek ve výši 180 tis.Kč.

6. Smlouva s Královéhradeckým krajem o výpůjčce hmotného majetku ze dne 18.12.2007.

7. Smlouva o společném postupu zadavatelů při centralizovaném zadávání a o zmocnění centrálního zadavatele (KHK) ze dne 21.3.2013.
   Předmětem smlouvy je úprava vzájemných práv a povinností centrálního zadavatele a pověřujících zadavatelů k třetím osobám a k sobě navzájem v souvislosti s centralizovaným zadáním veřejné zakázky :
   Dodávka zemního plynu a elektrické energie pro Královéhradecký kraj.

8. Smlouva s Královéhradeckým krajem o energetické výpomoci ze dne 24.1.2013.

9. Smlouva mezi Královéhradeckým krajem, Oblastní nemocnicí Náchod a.s. a VAK Náchod o dodávce vody z veřejného vodovodu a odvádění odpadních vod veřejnou kanalizací.

10. Smlouva o zajištění servisní podpory provozu IS OpenLims ze dne 30.3.2012 od ZH KHK jako dodavatele ode dne 1.4.2012 do 31.3.2016.

11. Smlouva se Zdravotnickým holdingem Královéhradeckého kraje a.s. o poskytování účetnických služeb ze dne 1.10.2006 na dobu neurčitou.

12. Se Zdravotnickým holdingem Královéhradeckého kraje a.s. jako poskytovatelem byly uzavřeny Smlouvy o poskytování služeb:
    - ekonomického informačního systému FEIS, účinnost od 1. 1. 2011
    - mzdového a personálního programu MS NAV Webcom účinnost od 1. 10. 2010
    - informačního systému FAMA pro oblast Správy zdravotnických prostředků, účinnost od 1. 1. 2011
    - aplikačního programového vybavení LIS, účinnost od 1. 1. 2011

13. Smlouva o poskytování služeb ekonomického informačního systému FEIS a mzdového a personálního programu MS NAV, kde je ZH KHK a.s. jako objednatel, ONN a.s. jako poskytovatel a uživatelé jsou ON Trutnov, ON Jičín, Městská nemocnice Dvůr Králové.

14. Rámcová kupní smlouva s Královéhradeckou lékárnou a.s. (prodávající) a Oblastní nemocnicí Náchod a.s. (kupující) na dodávky léků, ze dne 1. 9. 2008. Celkový objem dodávek za rok 2013 činí 69 822 tis.Kč vč. finančních bonusů.

15. S Královéhradeckou lékárnou a.s. byla dne 31.12.2012 uzavřena Smlouva o poskytnutí finančního bonusu za nákup zboží .

16. S Královéhradeckou lékárnou a.s. byla uzavřena Podnájemní smlouva na nebytové prostory v budově ambulantního pavilonu určené k provozování lékárny s účinností od 1. 9. 2011 do 31. 8. 2014.

17. S Královéhradeckou lékárnou a.s. byla uzavřena Podnájemní smlouva na nebytové prostory určené k provozování lékárny v Broumově s účinností od 1. 12. 2011 do 30. 11. 2014.

18. Smlouva o centralizovaném zadávání s Královéhradeckou lékárnou a.s., ze dne 20. 3. 2012.
    Předmětem smlouvy je úprava práv a povinností v souvislosti s centralizovaným zadáním veřejné zakázky na dodávku medicinálních plynů.

19. Rámcová smlouva s Královéhradeckou lékárnou a.s. o zajištění testování kvality medicinálního vzduchu ze dne 12.5.2011 na dobu neurčitou.

20. Smlouva s Královéhradeckou lékárnou a.s. o centralizovaném zadávání veřejné zakázky na dodávku infuzních roztoků ze dne 21.4.2011 na dobu 4 let.

21. Smlouva s Královéhradeckou lékárnou a.s. jako objednatele o umístění prezentačního zařízení ze dne 31.12.2013.

22. Smlouva s Královéhradeckou lékárnou a.s. o spolupráci ze dne 1.10.2012.

23. Smlouva s Centrální zdravotnickou zadavatelskou s.r.o. o centralizovaném zadávání – spotřební zdravotnický materiál ze dne 29.4.2013 na dobu neurčitou.

24. Mezi Centrální zdravotnickou zadavatelskou s.r.o., ZH KHK a ONN byla 20.5.2013 uzavřena Dohoda o ručení .

25. S Centrální zdravotnickou zadavatelskou s.r.o. byla uzavřena Smlouva o pronájmu reklamní plochy ze dne 22.8. 2011.

V roce 2013 probíhaly mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládací osobou běžné obchodní vztahy.
K 31.12.2013 neměla společnost Oblastní nemocnice Náchod a.s. žádnou majetkovou účast v jiné společnosti.

V účetním období roku 2013 nebyly uskutečněny žádné další právní úkony a ostatní opatření, které by byly činěny v zájmu nebo na popud ovládajících osob (mimo výše uvedené) a rovněž ovládané osobě nevznikla žádná újma ze smluv nebo opatření ve vztahu k ovládajícím osobám.

V Náchodě dne 28.3.2014

Ing. Miroslav Vávra, CSc.
Předseda představenstva

MUDr. Antonín Housa
Člen představenstva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

akcionáři a představenstvu o ověření řádné účetní závěrky k 31.12.2013
společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s., se sídlem v Náchodě, Purkyňova 446, IČ 26000202.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s., která se skládá z rozvahy k 31.12.2013, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1.1.2013 do 31.12.2013 a přílohy, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s. jsou uvedeny v bodě 2 a 3 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. 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.

VÝROK AUDITORA

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s. k 31.12.2013 a nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1.1.2013 do 31.12.2013 v souladu s českými účetními předpisy.

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme, že společnost dosáhla v účetním období 2013 ztráty 49.371 tis. Kč a k 31.12.2013 vykazuje vlastní kapitál ve výši 22.322 tis. Kč, což je hodnota pod polovinou jejího základního kapitálu.

Zároveň upozorňujeme na nepříznivý stav likvidity společnosti, kdy krátkodobé závazky významně převyšují hodnotu oběžných aktiv, a stav závazků po splatnosti uvedený v článku 13.9 Přílohy účetní závěrky. Z daných skutečností, podle našeho názoru, plyne riziko ohrožení principu časově neomezeného trvání společnosti.

Představenstvo společnosti by mělo učinit opatření ve smyslu § 403 odst. 2 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění. V této souvislosti upozorňujeme na bod 15.9 Přílohy účetní závěrky, ve kterém je mj. uvedeno, že na červnovém jednání Zastupitelstva Královéhradeckého kraje by mělo být projednáno schválení mimořádné vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby pro Oblastní nemocnici Náchod a.s. ve výši 50 mil. Kč. V rozpočtu kraje byla vytvořena rezerva v této výši.

V Brně dne 30.4.2014

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

A&CE Audit, s. r. o.
Ptašínského 4, 602 00 Brno
oprávnění KAČR č. 007
Ing. Martin Kozohorský, jednatel společnosti

Ing. Jan Němeček
auditor, oprávnění č. 2011

Přílohy: Rozvaha k 31.12.2013, Výkaz zisku a ztráty, Přehled o změnách vlastního kapitálu, Přehled o peněžních tocích a Příloha k účetní závěrce za období od 1.1.2013 do 31.12.2013

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

IČ
26000202

Název a sídlo úč. jednotky

Oblastní nemocnice Náchod a.s.
Purkyňova 446
547 69 Náchod

Označ.	AKTIVA	Řád.	Běžné období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	001	425 922	-181 155	244 768	310 622
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek	003	244 400	-171 735	72 665	85 978
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	21 400	-18 390	3 010	3 552
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
B.I.2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
B.I.3.	Software	007	21 400	-18 390	3 010	3 552
B.I.4.	Ocenitelná práva	008				
B.I.5.	Goodwill	009				
B.I.6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
B.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majete	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	223 000	-153 345	69 655	82 426
B.II.1.	Pozemky	014				
B.II.2.	Stavby	015	16 521	-3 029	13 492	13 606
B.II.3.	Samost. movité věci a soub. movitých věcí	016	205 422	-150 316	55 106	68 217
B.II.4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
B.II.5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
B.II.6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	757		757	303
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	300		300	300
B.II.9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	023				
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
B.III.2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlive	025				
B.III.3.	Ostaní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
B.III.4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídící osoba, podstatný	027				
B.III.5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
B.III.6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
B.III.7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007

Označení	AKTIVA	Řádek	Běžné období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	031	176 608	-9 420	167 188	216 680
C.I.	Zásoby	032	32 560		32 560	31 548
C.I.1.	Materiál	033	32 560		32 560	31 548
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
C.I.3.	Výrobky	035				
C.I.4.	Zvířata	036				
C.I.5.	Zboží	037				
C.I.6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	039	115		115	115
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
C.II.2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041				
C.II.3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
C.II.4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účast	043				
C.II.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
C.II.6.	Dohadné účty aktivní	045				
C.II.7.	Jiné pohledávky	046	115		115	115
C.II.8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky	048	96 826	-9 420	87 406	100 106
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	90 323	-9 420	80 903	83 820
C.III.2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050				
C.III.3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
C.III.4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účast	052				
C.III.5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	054				
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	261		261	858
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	056	5 693		5 693	15 180
C.III.9.	Jiné pohledávky	057	549		549	248
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	47 107		47 107	84 911
C.IV.1.	Peníze	059	749		749	599
C.IV.2.	Účty v bankách	060	46 358		46 358	84 312
C.IV.3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
C.IV.4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení	063	4 915		4 915	7 964
D.I.1.	Náklady příštích období	064	4 364		4 364	7 945
D.I.2.	Komplexní náklady příštích období	065				
D.I.3.	Příjmy příštích období	066	551		551	19
	Kontrolní číslo	998	1 698 774	-724 618	974 156	1 234 524

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007

Řádek	PASIVA	Řádek	Běžné období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	067	244 768	310 622
A.	Vlastní kapitál	068	22 322	70 872
A.I.	Základní kapitál	069	53 200	53 200
A.I.1.	Základní kapitál	070	53 200	53 200
A.I.2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	071		
A.I.3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy	073	242 603	241 782
A.II.1.	Emisní ážio	074		
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy	075	242 603	241 782
A.II.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
A.II.4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	078	1 703	1 703
A.III.1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	1 416	1 416
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	080	287	287
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	081	-225 813	-176 108
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	2 037	2 037
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083	-227 850	-178 145
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období /+ -/	084	-49 371	-49 705
B.	Cizí zdroje	085	218 513	239 711
B.I.	Rezervy	086	2 550	
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
B.I.2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
B.I.3.	Rezerva na daň z příjmů	089		
B.I.4.	Ostatní rezervy	090	2 550	
B.II.	Dlouhodobé závazky	091		
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
B.II.2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	093		
B.II.3.	Závazky - podstatný vliv	094		
B.II.4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
B.II.5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
B.II.6.	Vydané dluhopisy	097		
B.II.7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
B.II.8.	Dohadné účty pasivní	099		
B.II.9.	Jiné závazky	100		
B.II.10.	Odložený daňový závazek	101		

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007

Označ. a	PASIVA b	Řád. c	Běžné období 5	Minulé období 6
B.III.	Krátkodobé závazky	102	215 963	239 711
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	162 242	153 812
B.III.2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
B.III.3.	Závazky - podstatný vliv	105		
B.III.4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	107	28 885	30 376
B.III.6.	Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	108	16 122	16 979
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	4 736	5 044
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110		
B.III.9.	Vydané dluhopisy	111		
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	112	2 093	31 397
B.III.11.	Jiné závazky	113	1 885	2 103
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	114		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
B.IV.3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení	118	3 933	39
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	3 904	
C.I.2.	Výnosy příštích období	120	29	39
	Kontrolní číslo	999	1 024 510	1 292 152

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

Sestaveno dne: 30.4.2014	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání provozování zdravotní péče

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
druhové členění
v plném rozsahu
za období od 1.1.2013 do 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

IČ
26000202

Název a sídlo úč. jednotky

Oblastní nemocnice Náchod a.s.
Purkyňova 446
547 69 Náchod

Označ.	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období sledovaném	Skutečnost v účetním období minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže	03		
II.	Výkony	04	835 857	898 991
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	821 358	887 659
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07	14 499	11 332
B.	Výkonová spotřeba	08	404 207	425 532
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	276 258	294 675
B.2.	Služby	10	127 949	130 857
+	Přidaná hodnota	11	431 650	473 459
C.	Osobní náklady	12	583 450	597 216
C.1.	Mzdové náklady	13	434 106	442 545
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	317	441
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	144 524	148 125
C.4.	Sociální náklady	16	4 503	6 105
D.	Daně a poplatky	17	60	292
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	22 523	22 961
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	7 190	6 336
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	200	103
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	21	6 990	6 233
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22	7 080	6 136
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	139	
F.2.	Prodaný materiál	24	6 941	6 136
G.	Změna stavu rezerv a opr. pol. v provozní obl. a komplex. nákl. příšt. období	25	2 467	561
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	132 224	101 642
H.	Ostatní provozní náklady	27	4 683	4 042
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	**Provozní výsledek hospodaření**	30	-49 199	-49 771

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007

Označ. a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období sledovaném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených os. a v úč. jedn. pod podst. vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	164	326
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44		
O.	Ostatní finanční náklady	45	336	258
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	**Finanční výsledek hospodaření**	48	-172	68
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49		
Q.1.	- splatná	50		
Q.2.	- odložená	51		
**	**Výsledek hospodaření za běžnou činnost**	52	-49 371	-49 703
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		2
S.	Daň z příjmů z mimořádné činosti	55		
S.1.	- splatná	56		
S.2.	- odložená	57		
*	**Mimořádný výsledek hospodaření**	58		-2
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	**Výsledek hospodaření za účetní období**	60	-49 371	-49 705
****	**Výsledek hospodaření před zdaněním**	61	-49 371	-49 705
	Kontrolní číslo	999	4 072 191	4 273 147

Sestaveno dne: 30.4.2014	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky: **akciová společnost**	Předmět podnikání: **provozování zdravotní péče**

A&CE Audit, s.r.o. A&CE Oprávnění KA ČR č. 007

Oblastní nemocnice Náchod a. s.

Purkyňova 446
547 69 Náchod
IČO 26000202

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2013

Zpracovala: Bc.Ilona Žďárská

V Náchodě dne 30.4.2014

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

Oblastní nemocnice Náchod a. s.

Purkyňova 446
547 69 Náchod
IČO 26000202

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2013

1 Účetní období

Tato řádná účetní závěrka byla zpracována za účetní období od 1.1.2013 do 31.12.2013, tj. za první účetní období Oblastní nemocnice Náchod a.s. jako pokračující společnosti po fúzi sloučením s Oblastní nemocnicí Rychnov nad Kněžnou a.s. jako zanikající společností s rozhodným dnem k 1.1.2013.

V rozvaze jsou jako údaje minulého období uvedeny údaje zahajovací rozvahy k 1.1.2013. Ve výkazu zisku a ztráty jsou jako údaje minulého období uvedeny údaje představující součet hodnot jednotlivých položek výkazů zisku a ztráty obou na fúzi zúčastněných společností, které byly sestaveny za období od 1.1.2012 do 31.12.2012, a to po eliminaci vzájemných vztahů.

2 Vznik účetní jednotky

Oblastní nemocnice Náchod a. s. byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Hradci Králové v oddílu B, vložce číslo 2333 dne 12.11.2003.

3 Předmět podnikání:

- provozování zdravotní péče v nestátním zdravotnickém zařízení podle zákona č. 160/1992 Sb.
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- ubytovací služby
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

4 Změny a dodatky provedené v období v zápisu do obchodního rejstříku

- Na společnost Oblastní nemocnice Náchod a.s., se sídlem Náchod, Purkyňova 446, PSČ 547 69, identifikační číslo 260 00 202 přešlo jako na nástupnickou společnost v důsledku fúze sloučením jmění zanikající společnosti Oblastní nemocnice Rychnov nad Kněžnou a.s., se sídlem Rychnov nad Kněžnou, Jiráskova 506, PSČ 516 23, identifikační číslo 259 99 249. V OR byla změna zapsána dne 23.7.2013.
- Dne 21.12.2012 zaniklo členství v představenstvu PhDr. Martinu Schánělovi, PhD. a Ing. Jiřímu Jarkovskému, v OR byla změna zapsána dne 10.6.2013.
- Dne 6.3.2013 vzniklo členství v představenstvu paní Iloně Žďárské, v OR byla změna zapsána dne 10.6.2013

A&CE, Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

- Dne 16.8.2013 zaniklo členství v představenstvu paní Iloně Žďárské, v OR byla změna zapsána dne 26.9.2013.
- Dne 16.8.2013 zaniklo členství v představenstvu MUDr. Petru Lochmanovi, v OR byla změna zapsána dne 26.9.2013.
- Dne 16.8.2013 vzniklo členství v představenstvu Davidu Wadie Shihatovi, v OR byla změna zapsána dne 26.9.2013.
- Dne 16.8.2013 vzniklo členství v představenstvu p. Janu Skořepovi, v OR byla změna zapsána dne 26.9.2013
- Dne 16.8.2013 vzniklo členství v představenstvu p. Karlu Petránkovi, v OR byla změna zapsána dne 26.9.2013
- Dne 6.3.2013 zaniklo členství v dozorčí radě Mgr. Karlu Petránkovi, v OR byla změna zapsána dne 10.6.2013.
- Dne 6.3.2013 vzniklo členství v dozorčí radě Ing. Petru Kilevníkovi, v OR byla změna zapsána dne 10.6.2013.
- Dne 16.8.2013 zaniklo členství v dozorčí radě Ing. Petru Kilevníkovi, v OR byla změna zapsána dne 26.9.2013.
- Dne 16.8.2013 vzniklo členství v dozorčí radě MUDr. Jakubu Jandíkovi, v OR byla změna zapsána dne 26.9.2013.

5 Představenstvo a dozorčí rada k 31.12.2013

Předseda představenstva:	Ing. Miroslav Vávra, CSc.
Místopředseda představenstva:	PharmDr. Jana Třešňáková
Člen představenstva:	MUDr. Antonín Housa
Člen představenstva:	David Wadie Shihata
Člen představenstva:	Jan Skořepa
Člen představenstva:	Vladimír Hrádek
Člen představenstva:	Karel Petránek

Předseda dozorčí rady:	František Vrabec
Člen dozorčí rady:	Ing. Jiří Hanuš
Člen dozorčí rady:	Eva Smolová
Člen dozorčí rady:	Ing. Karel Janeček
Člen dozorčí rady:	MUDr. Zdeněk Novák
Člen dozorčí rady:	MUDr. Jakub Jandík

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

6 Základní kapitál, akcionářská struktura

Základní kapitál k 31.12.2013 činil 53.200 tis. Kč a byl rozvržen na 472 kusů kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč a 6 kusů kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1.000 tis. Kč.

Základní kapitál zanikající společnosti Oblastní nemocnice Rychnov nad Kněžnou a.s. ve výši 42.000 tis. Kč byl převeden na účet 4136000 Ostatní kapitálové fondy – zanikající nemocnice.

Akcie byly upsány jediným akcionářem společnosti. Základní kapitál byl plně splacen.

Jediným akcionářem společnosti je Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje, a.s.

Společnost jako osoba řízená uzavřela dne 28.8.2006 se Zdravotnickým holdingem Královéhradeckého kraje a.s. ovládací smlouvu. Ovládací smlouva byla publikována v Obchodním věstníku dne 30.8.2006. Ovládací smlouva byla Dohodou o ukončení ovládací smlouvy ukončena k 31.12.2010.

Společnost nemá uzavřenu smlouvu o převodech zisku.

7 Účetní jednotky, v nichž má společnost podstatný nebo rozhodující vliv

K 31.12.2013 neměla společnost Oblastní nemocnice Náchod a.s. žádnou majetkovou účast v jiné společnosti.

8 Zahájení činnosti

Činnost Oblastní nemocnice Náchod a. s. byla zahájena k 1.1.2004, kdy nabylo platnosti rozhodnutí o registraci nestátního zdravotnického zařízení. K 1.1.2004 byli do Oblastní nemocnice Náchod a. s. převedeni pracovníci na základě dohody o delimitaci z Oblastní nemocnice Náchod, příspěvkové organizace Královéhradeckého kraje.

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

9 Popis organizační struktury

Schéma organizační struktury je uvedeno v příloze č. 1.

10 Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, výše osobních nákladů, správní náklady

Rok	2012 ONN	2012 ONR	2013
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	834,30	452,3	1.023,08
z toho řídící orgány*	1,40	3	1,40

Rok	2012 ONN	2012 ONR	2013
Výše osobních nákladů na zaměstnance v tis. Kč	409.852	186.983	583.450

z toho řídící orgány v tis. Kč	3.199	1.197	3.228

* ředitel a jeho náměstci

Odměny členům představenstva a dozorčí rady byly vyplaceny v období od 1.1.2013 do 31.12.2013 ve výši 317 tis. Kč.

Oblastní nemocnice Náchod a. s. nemá žádné penzijní závazky k bývalým členům statutárních a dozorčích orgánů.

Správní náklady k 31.12.2013 v tis. Kč (ředitelství)	
osobní náklady	36.326
ostatní správní náklady	11.633
Celkem	47.959

11 Půjčky, úvěry členům statutárních, řídících a dozorčích orgánů

Oblastní nemocnice Náchod a. s. neposkytla k 31.12.2013 žádný úvěr, půjčku, zajištění a ostatní plnění jak v peněžní, tak v nepeněžní formě osobám, které jsou statutárním orgánem, členy statutárních nebo jiných řídících a dozorčích orgánů včetně bývalých osob a členů těchto orgánů.

12 Informace o aplikaci obecných účetních zásad, o použitých účetních metodách, způsobech oceňování a odpisování

Oblastní nemocnice Náchod a. s. vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění, a Českými účetními standardy.

12.1 Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý hmotný a dlouhodobý nehmotný majetek je oceňován pořizovací cenou.

Ve stálých aktivech vede Oblastní nemocnice Náchod a.s. nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění vyšším než 60 tis. Kč.

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením, s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění vyšším než 40 tis. Kč jsou vedeny jako dlouhodobý hmotný majetek.

Nově pořízený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je zařazen do třídy dle „SKP". Odpisy se účtují měsíčně, odpisování je zahájeno v měsíci následujícím po uvedení majetku do užívání.

Oblastní nemocnice Náchod a. s. provádí rovnoměrné odpisování. Roční odpisové sazby podle skupin majetku jsou následující:

Položka majetku Odpisová sazba v % z pořizovací ceny

A&CE Audit, s.r.o. A&CE Oprávnění KA ČR č. 007 3.

software	sk. 1	25,00 %
budovy, stavby	sk. 5	3,33 %
stroje, přístroje, zařízení	sk. 1	25,00 %
	sk. 2	16,66 %
	sk. 3	8,33 %
	sk. 4	5,00 %

O movitém majetku, který Oblastní nemocnice Náchod a.s. nabyla darem od Královéhradeckého kraje (darovací smlouvy ze dne 2.1.2006, 31.3.2006, 30.12.2010, 14.4.2011 a 31.10.2011) je účtováno podle následujících pravidel:

- Movité věci (soubory movitých věcí) se znaleckým oceněním (oceněním provedeným znalcem za účelem darování majetku) jednotlivě převyšujícím 40 tis. Kč se zařazují do dlouhodobého hmotného majetku (účet 022-Samostatné movité věci a soubory movitých věcí). Způsob jejich účetního a daňového odpisování se stanoví v souladu s interními pravidly platnými pro nově pořizovaný majetek.
- Movité věci (soubory movitých věcí) se znaleckým oceněním, které jednotlivě nepřevyšuje 40 tis. Kč, se považují za drobný hmotný majetek, který je evidován v operativní evidenci. Vzhledem ke skutečnosti, že se jedná o majetek většího rozsahu, jsou náklady na jeho zařazení do používání časově rozlišovány (s pomocí účtu 381-Náklady příštích období), a to po dobu 72 měsíců u darovací smlouvy ze dne 2.1.2006 a 31.3.2006. U darovaného majetku ze dne 30.12.2010, 14.4.2011 a 31.10.2011 jsou náklady časově rozlišovány po dobu 60 měsíců.

K 31.12.2013 zůstává opravná položka k dlouhodobému majetku ve výši 4.230 tis. Kč. Tato opravná položka se vztahuje k majetku nabytému darem od jediného akcionáře na základě darovací smlouvy ze dne 18.12.2009. V darovací smlouvě byla uvedena pořizovací hodnota majetku, ovšem majetek byl již před okamžikem darování nemocnicí využíván z titulu smlouvy o výpůjčce. Opravná položka byla stanovena na úrovni účetních odpisů majetku, které by teoreticky byly provedeny po dobu trvání výpůjčky. Tvorba opravné položky byla zúčtována na vrub ostatních kapitálových fondů. Opravná položka bude v budoucnu rozpouštěna v souvislosti s ukončením odpisování jednotlivých předmětů daru.

12.1.1 Drobný hmotný a nehmotný majetek

O movitých věcech s oceněním do 40 tis. Kč je účtováno jako o zásobách (náklady na jeho pořízení jsou účtovány jako spotřeba materiálu). „Drobný" hmotný majetek je veden v operativní evidenci od 3 tis. Kč, jejíž celková hodnota (historické pořizovací ceny) je zachycena na zvláštních podrozvahových účtech s konečným zůstatkem ve výši 46.660 tis. Kč.

Náklady na pořízení nehmotného majetku s oceněním do 60 tis. Kč jsou účtovány jako náklady na ostatní služby. „Drobný" nehmotný majetek je veden v operativní evidenci, jejíž celková hodnota (historické pořizovací ceny) je zachycena na zvláštních podrozvahových účtech s konečným zůstatkem ve výši 528 tis. Kč.

12.1.2 Dlouhodobý finanční majetek

K datu 31.12.2013 společnost nevlastní žádný dlouhodobý finanční majetek.

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

12.2 Zásoby

Zásoby krve a vlastních krevních výrobků jsou vedeny v maximálních cenách dle platného sazebníku VZP pro dané období.

Zásoby prakticky veškerého zdravotnického materiálu jsou vedeny způsobem „B" z důvodu přímých dodávek na jednotlivá oddělení zajišťovaných Centrální zdravotnickou zadavatelskou s.r.o., obdobně je tomu i u léků a jejich dodávek zajišťovaných Královéhradeckou lékárnou a.s.

K rozvahovému dni je prováděna inventura nespotřebovaných zásob léků a zdravotnického materiálu na jednotlivých odděleních nemocnice. O stav zjištěný inventurou je v nákladech ponižována roční spotřeba uvedených zásob a zvyšován jejich stav na skladě.

12.3 Ostatní

Při transakcích v běžném období nebyla použita cizí měna. Majetek a závazky v cizí měně společnost k datu účetní závěrky nevlastnila.

K 31.12.2013 společnost nevlastnila majetek, který by se podle českých účetních předpisů oceňoval reálnou hodnotou.

Při sestavování účetní závěrky byly použity odborné odhady. Na vyúčtování zdravotní péče se zdravotními pojišťovnami za rok 2012 byly tvořeny dohadné položky aktivní ve výši 3.880 tis. Kč a pasivní ve výši 751 tis. Kč.

K 31.12.2013 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám na základě posouzení jejich bonity. Obecně jsou tvořeny 100 % opravné položky k pohledávkám po splatnosti více než jeden rok a 50 % opravné položky k pohledávkám po splatnosti více než 6 měsíců.

K 31.12.2013 společnost vytvořila rezervu na úroky z prodlení ve výši 2.550 tis. Kč.

13 Doplňující informace k Rozvaze

13.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (v tis. Kč)

Účet*	013	021	0223000	0224000	0225000
PC k 1.1.2013	19706	16066	6007	12058	171528
Přírůstky	1932	455	0	534	6040
Úbytky	237	0	855	0	4614
PC k 31.12.2013	21400	16521	5151	12593	172955
Oprávky k 1.1.2013	16154	2460	938	4723	116221
Oprávky k 31.12.2013	18390	3029	1182	6650	127146
Zůstatková cena k 1.1.2013	3552	13606	5069	7335	55307
Zůstatková cena k 31.12.2013	3010	13492	3969	5943	45809

* 013 software
021 budovy, stavby
022.3000-1 energetické a hnací stroje
022.4000-1 pracovní stroje a zařízení

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

022.5000-2 zdravotnická a ostatní technika

Přehled nejvýznamnějších přírůstků pořízených z vlastních zdrojů v tis. Kč:

- SPEKTROFOTOMETR	217 tis. Kč
- vozíky THERMOLINE	535 tis. Kč
- ANALYZÁTOR HEMATOLOGICKÝ XN	3.024 tis. Kč
- VIDEOLAPAROSKOP	456 tis. Kč
- věž ARTROSKOPICKÁ	360 tis. Kč
- přístroj POLY STAINER	242 tis. Kč
- SONDA KARDIOLOGICKÁ	554 tis. Kč
- zařízení k monitorování teplot	275 tis. Kč
- BOX LAMINÁRNÍ	203 tis. Kč
- systém bateriový pro traumatologii /TRC/	374 tis. Kč
ELEKTROKOAGULACE UES40	217 tis. Kč
KARDIOTOGRAF F9 2 ks vč. příslušenství	180 tis. Kč
ELEKTROLÉČBA BTL 5000 + vakuová jednotka k BTL	124 tis. Kč

Společnost čerpala v období 2013 investiční dotace ve výši 2.085 tis. Kč. Viz bod 15.1.

Vyřazován byl majetek zastaralý, dále nevyužitelný, resp. majetek jehož oprava by byla vysoce nákladná.

Nejvýznamnější úbytky v pořizovacích cenách v tis. Kč:

PŘÍSTROJ ULTRAZVUKOVÝ SONOLINE ELEGRA	1.080 tis. Kč
PŘÍSTROJ ANESTEZIOLOGICKÝ GENTLEMAN EXELLENT	501 tis. Kč
KOTLE (likvidace kotelny v RK)	815 tis. Kč

13.2 Zásoby

Stav zásob k 31.12.2013 v tis. Kč:

- materiál na skladě MTZ-obaly	9
- nespotřebované léky na oddělení	11.953
- nespotřebovaný materiál na oddělení	16.630
- krev a krevní výrobky	3.470
- pracovní terapie	3
- medicinální plyny	45
- potraviny	315
- prádlo ústavní a zaměstnanecké	89
- ostatní	46

A&CE Audit, s.r.o. A&CE Oprávnění KA ČR č. 007 3.

zásoby	celkem	32.560

13.3 Dlouhodobé pohledávky

V rámci jiných dlouhodobých pohledávek (rozvahový ř. C.II.7) je vykazována kauce ve výši 115 tis. Kč poskytnutá v souvislosti s nájmem nebytových prostor pro administrativu nemocnice.

13.4 Krátkodobé pohledávky

Společnost měla k 31.12.2013 celkem 96.826 tis. Kč krátkodobých pohledávek.

13.4.1 Rozdělení pohledávek z obchodních vztahů podle splatnosti v tis. Kč (90.323 tis. Kč)

Účet 311-Pohledávky za odběrateli (zdravotní pojišťovny, ...)

	2012	2013
Ve splatnosti	63.086	80.184
Po spl. do 180 dní	2.034	179
Po spl. 181 – 365 dní	20	88
Po spl. více než 1 rok	80	38
Po spl. více než 2 roky	243	8.202
Celkem	**65.463**	**88.691**

Účet 315-Ostatní pohledávky

	2012	2013
Ve splatnosti	74	0
Po spl. do 180 dní	212	264
Po spl. 181 – 365 dní	398	298
Po spl. více než 1 rok	243	358
Po spl. více než 2 roky	275	287
Celkem	**1.202**	**1.207**

U vykazovaných pohledávek byly zjištěny důvody pro tvorbu opravných položek ve výši 9.420 tis. Kč.

V obchodních pohledávkách jsou dále vedeny na účtu 312 směnky k inkasu se zůstatkem 424 tis. Kč.

13.4.2 Pohledávky ke spřízněným osobám:

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s.	394 tis. Kč
Královéhradecká lékárna a.s.	1.033 tis. Kč
Královéhradecký kraj	10 tis. Kč
Centrální zdravotnická zadavatelská s.r.o.	29 tis. Kč
Oblastní nemocnice Trutnov a.s.	8 tis. Kč

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

13.4.3 Krátkodobé poskytnuté zálohy

Společnost poskytla k 31. 12. 2013 svým dodavatelům zálohy ve výši 261 tis. Kč, jde o zálohy na energie (211 tis. Kč) , CCS karty (23 tis. Kč), služby (24 tis. Kč) a parkovací automat (3 tis. Kč).

13.5 Krátkodobý finanční majetek

K 31. 12. 2013 měla společnost krátkodobý finanční majetek v objemu 47.107 tis. Kč, z toho jsou peníze v hotovosti 747 tis. Kč, ceniny 2 tis. Kč a peněžní prostředky na běžných bankovních účtech 46.358 tis. Kč.

13.6 Časové rozlišení a dohadné účty aktivní

Řádek rozvahy D.I.1.-Náklady příštích období s KZ 4.364 tis. Kč ... z toho

- předplatné odb. knih a časopisů ve výši 160 tis. Kč
- drobný dlouhodobý majetek (dar KHK) – postupná spotřeba ve výši 3.762 tis. Kč
- laboratorní služby realizované v r.2014 ve výši 364 tis. Kč
- AG Com služby Rychnov nad Kněžnou 78 tis. Kč

Řádek rozvahy D.I.3.-Příjmy příštích období s KZ 551 tis. Kč ... z toho

- zdravotní pojišťovny – korekce vyúčtování 458 tis. Kč
- regulační poplatky nemocnice Rychnov nad Kněžnou 74 tis. Kč
- ostatní služby nemocnice Rychnov nad Kněžnou 19 tis. Kč

Řádek rozvahy C.III.8. – Dohadné účty aktivní s KZ 5.693 tis. Kč ....z toho

- dohadná položka na vyúčtování akutní péče vč.preskripce VZP za rok 2013 ve výši 2.400 tis. Kč
- dohadná položka na vyúčtování akutní péče vč.preskripce ČPZP za rok 2013 ve výši 930 tis. Kč
- dohadná položka na vyúčtování akutní péče vč.preskripce OZP za rok 2013 ve výši 150 tis. Kč
- dohadná položka na vyúčtování akutní péče vč.preskripce ZP Škoda za rok 2013 ve výši 250 tis.Kč
- dohadná položka na vyúčtování akutní péče vč.preskripce ZPMV za rok 2013 ve výši 150 tis. Kč
- na bonusy od Královéhradecké lékárny a.s. ve výši 1.136 tis.Kč.
- laboratorní materiál ve výši 468 tis. Kč
- nájemné ve výši 123 tis. Kč
- dohadné položky ostatní ve výši 86 tis. Kč

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

13.7 Vlastní kapitál

Společnost měla k 31.12.2013 vlastní kapitál ve výši 22.322 tis. Kč (k 1.1.2013: 70.872 tis. Kč). Z toho činí základní kapitál 53.200 tis. Kč, ostatní kapitálové fondy 242.603 tis. Kč (z toho nepeněžní dary 171.114 tis. Kč, základní kapitál nezapisovaný ve výši 6.065 tis. Kč a dary peněžní 23.424 tis. Kč, základní kapitál při fúzi k 1.1.2013 zanikající Oblastní nemocnice Rychnov nad Kněžnou a.s. 42.000 tis. Kč), zákonný rezervní fond 1.416 tis. Kč, sociální fond 287 tis. Kč, nerozdělený zisk

minulých let (+) 2.037 tis. Kč, neuhrazená ztráta minulých let (-) 227.850 tis. Kč a výsledek hospodaření běžného účetního období ztráta (-) 49.371 tis. Kč.

V roce 2013 došlo k přijetí věcných darů ve výši 613 tis. Kč a finančních darů ve výši 443 tis. Kč. Ztráta Oblastní nemocnice Náchod a.s. a Oblastní nemocnice Rychnov nad Kněžnou a.s. za rok 2012 v kumulované výši 49.705 tis. Kč byla převedena do neuhrazených ztrát minulých let.

13.8 Dlouhodobé závazky

13.8.1 Odložená daň z příjmů

Pro výpočet odložené daně byly zváženy všechny dočasné rozdíly mezi daňovými základy aktiv a pasiv a jejich účetními hodnotami pro účely finančních výkazů.

Titulem pro výpočet odložené daně je v daném případě:

- rozdíl mezi účetní zůstatkovou cenou odpisovaného dlouhodobého majetku a jeho daňovou zůstatkovou cenou - vzhledem k přerušení daňových odpisů převyšuje daňová zůstatková cena zůstatkovou cenu účetní;
- neuplatněná daňová ztráta.

Z obou uvedených titulů je výsledkem odložená daňová pohledávka, která není vzhledem k nejistotě jejího budoucího uplatnění vykazována.

13.8.2 Dlouhodobé závazky, závazky se zůstatkovou dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost nemá žádné dlouhodobé závazky.

13.9 Krátkodobé závazky – celkem 215.963 tis. Kč

Závazky z obchodních vztahů byly k 31.12.2013 ve výši 162.242 tis. Kč, z toho dodavatelé investiční ve výši 2.437 tis. Kč, dodavatelé neinvestiční 159.805 tis. Kč.

Závazky po lhůtě splatnosti byly k 31.12.2013 ve výši 113.379 tis. Kč.

Rozbor závazků z obchodního styku podle splatnosti:

	2012	2013
Ve splatnosti	65.114	60.775
Po spl. do 180 dní	61.604	67.127
Po spl. 181 – 365 dní	18.574	24.223
Po spl. více než 1 rok	8.520	10.120
Po spl. více než 2 roky		-3
Celkem	**153.812**	**162.242**

V průběhu roku 2013 hradila společnost závazky vůči svým obchodním partnerům po lhůtě splatnosti, kteří mohou v souladu s obchodním zákoníkem společnosti účtovat úroky z prodlení. Společnost předpokládá další jejich uplatnění, z toho důvodu byla tvořena účetní rezerva ve výši 2.550 tis.Kč.

13.9.1 Závazky ke spřízněným osobám

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s.	40.536 tis. Kč, z toho po splatnosti 25.351 tis.Kč
Královéhradecká lékárna a.s.	57.386 tis. Kč, z toho po splatnosti 47.050 tis.Kč
Centrální zdravotnická zadavatelská s.r.o.	31.840 tis. Kč, z toho po splatnosti 25.960 tis.Kč

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

13.9.2 Závazky k zaměstnancům (28.885 tis. Kč) a závazky ze sociálního a zdravotního pojištění (16.122 tis. Kč)

Společnost měla k 31.12.2013 závazky k zaměstnancům ve výši 28.885 tis. Kč, závazky z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti v objemu 11.169 tis. Kč, závazky k veřejnému zdravotnímu pojištění ve výši 4.953 tis. Kč, jedná se o závazky vyplývající z výplat zaměstnanců za prosinec 2013, které byly uhrazeny v lednu 2014.

13.9.3 Stát – daňové závazky a dotace (4.736 tis. Kč)

V rámci řádku rozvahy B.III.7-Stát daňové nedoplatky a dotace jsou vykazovány:

- daňový závazek - daň ze závislé činnosti ve výši	4.251 tis. Kč
- daňový závazek - srážková daň ve výši	18 tis. Kč
- daňový závazek – daň z přidané hodnoty ve výši	467 tis. Kč
celkem	**4.736 tis. Kč**

Společnost nemá evidovány po splatnosti žádné daňové nedoplatky u místně příslušného finančního úřadu, ani žádné nedoplatky pojistného na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění.

13.9.4 Jiné závazky (1.885 tis. Kč)

Jiné krátkodobé závazky činily k 31.12.2013 celkem 1.885 tis. Kč. Jde o závazky z titulu úschovy peněz nemocných a závazky z titulu příspěvků na penzijní připojištění, důchodové spoření a životní pojištění zaměstnanců.

13.10 Časové rozlišení a dohadné účty pasivní

Řádek rozvahy B.III.10-Dohadné účty pasivní s konečným zůstatkem ve výši 2.093 tis. Kč, z toho:

- spotřeba energie + nájemné ve výši 1.069 tis. Kč
- dohadná položka na vyúčtování zdravotní péče VZP za rok 2012 ve výši 194 tis. Kč
- dohadná položka na vyúčtování akutní péče a preskripce VoZP za rok 2013 ve výši 140 tis. Kč
- dohadná položka na revize DRG VoZP za rok 2012 ve výši 417 tis. Kč
- mandátní a ostatní smlouvy ve výši 97 tis. Kč
- ostatní ve výši 176 tis. Kč

Řádek rozvahy C.I.1-Výdaje příštích období s konečným zůstatkem 3.904 tis. Kč, z toho:

- zdravotní pojišťovny – korekce vyúčtování 3.879 tis. Kč
- poplatky a cestovné Rychnov nad Kněžnou 25 tis. Kč

14 Doplňující údaje k Výkazu zisku a ztráty

Hospodářský výsledek běžného účetního období činí k 31.12.2013:

- před zdaněním	- 49.371 tis. Kč
- po zdanění	- 49.371 tis. Kč

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

Tržby z prodeje služeb celkem ve výši 821.358 tis. Z toho poskytování zdravotní péče ve výši 782.728tis. Kč, regulační poplatky ve výši 24.941 tis. Kč a ostatní služby (např. mytí laboratorního skla, sterilizace, nakládání s nebezp.odpady, pronájem, tržby z prodeje stravování) ve výši 13.689 tis. Kč.

Aktivace materiálu a zboží ve výši 14.499 tis. Kč představuje zpracování krve na transfúzní stanici.

Na řádku IV.-Ostatní provozní výnosy (132.224 tis. Kč) jsou zachyceny provozní dotace v celkové výši 127.146 tis. Kč.

Náklady za služby v celkové výši **127.948 tis.** Kč představují tyto položky:

- opravy a udržování ve výši 18.682 tis. Kč
- cestovné ve výši 1.258 tis. Kč
- nájemné ve výši 24.359 tis. Kč
- praní prádla, úklid, ostraha a ostatní dodavatelské služby ve výši 32.196 tis. Kč
- stravování ve výši 19.301 tis. Kč
- ostatní služby ve výši 32.152 tis. Kč

V nákladech na služby je mj. zachyceno nájemné dle smlouvy o nájmu majetku uzavřené s Královéhradeckým krajem dne 1.10.2010 v celkové výši 11.667 tis. Kč. Z toho nájemné nemocnice Náchod vč.Broumova a Opočna ve výši 8.533 tis. Kč a nájemné nemocnice Rychnov nad Kněžnou ve výši 3.134 tis. Kč. Nájemné bylo uhrazeno.

V jiných provozních nákladech bylo účtováno zejména o smluvních pokutách a úrocích z prodlení ve výši 891 tis. Kč.

V ostatních provozních nákladech bylo účtováno o smluvních pokutách a úrocích z prodlení ve výši 891 tis. Kč, dále o nákladech na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání (2.012 tis. Kč), poplatcích a paušálech ve výši 953 tis. Kč.

15 Další informace

15.1 Dotace investiční – celkem 2.241.910,65 Kč

Společnost obdržela v roce 2013 ze státního rozpočtu investiční dotace v objemu 0 Kč a od Královéhradeckého kraje celkem ve výši 2.241.910,65 Kč.

Investiční dotace byly v roce 2013 vyčerpány ve výši 2.084.745,65 Kč, nevyčerpaná dotace ve výši 157.165 Kč byla vrácena na účet Královéhradeckého kraje.

Rozpis dotací:

250.000,00	– přístroj k automatickému sledování teplot na oddělení MBL Náchod
100.000,00	– přístroj na rozmrazování krevní plazmy pro nemocnici Broumov
550.000,00	– jícnová kardiosonda pro ultrazvuk na interní oddělení Náchod
96.800,00	- kardiosonda pro ÚZ na oddělení ARO Náchod
452.763,85	- přístrojové vybavení na oddělení MBL Náchod
287.546,80	- stav. úpravy pracoviště OKB,zřízení ambulancí a odpad.hosp. nemocnice. Broumov

A&CE Audit, s.r.o. A&CE Oprávnění KA ČR č. 007 3.

89.300,00	-	přemístění a monitorování boxů na odd. OKB Broumov
106.480,00	-	energetický audit nemocnice Rychnov nad Kněžnou
151.855,00	-	projektová dokumentace – zateplení budovy nemocnice Rychnov nad Kněžnou

15.2 Dotace neinvestiční – celkem 127.146.379 Kč

Královéhradecký kraj poskytl v roce 2013 společnosti neinvestiční dotaci celkem ve výši **127.114.313 Kč** za poskytování veřejné služby. Z toho pro nemocnici Náchod ve výši 66.311.627 Kč a nemocnici Rychnov nad Kněžnou ve výši 60.802.686 Kč.

Od Ministerstva zdravotnictví ČR byla společnosti poskytnuta neinvestiční dotace na specializační vzdělávání lékařů v Oblastní nemocnici Náchod a.s. ve výši **32.066 Kč.**

Neinvestiční dotace byly v roce 2013 plně vyčerpány.

Na úhradu provozních nákladů za vedení registru onkologických pacientů (NOR) v roce 2013 společnost obdržela od FN HK provozní příspěvek ve výši **180.000,00 Kč.**

15.3 Podrozvahová evidence

Dále uvedené hodnoty vyjadřují historické pořizovací ceny bez zohlednění opotřebení.

Společnost užívá úplatně nemovité a movité věci Královéhradeckého kraje v celkové hodnotě 1.075.257 tis. Kč k 31. 12. 2013 na základě nájemních smluv.

Společnost užívá úplatně movité věci Zdravotnického holdingu Královéhradeckého kraje a.s. v celkové hodnotě pořizovací ceny 62.803 tis. Kč k 31.12.2013 na základě nájemních smluv.

Dále má společnost majetek ve výpůjčce v objemu 70.019 tis. Kč.

V podrozvaze je veden také majetek pořízený z dotací od Královéhradeckého kraje ve výši 72.581 tis. Kč.

„Drobný" hmotný majetek je veden v operativní evidenci od 3 tis. Kč, jejíž celková hodnota je zachycena na zvláštních podrozvahových účtech s konečným zůstatkem ve výši 47.466 tis. Kč.

„Drobný" nehmotný majetek je veden v operativní evidenci, jejíž celková hodnota je zachycena na zvláštních podrozvahových účtech s konečným zůstatkem ve výši 528 tis. Kč.

15.4 Majetek s omezením vlastnického práva

Majetek společnosti není zatížen žádným omezením vlastnického práva.

15.5 Soudní spory

Oblastní nemocnice Náchod a.s. eviduje k datu 31.12.2013 celkem 3 soudní spory z důvodu ublížení na zdraví a 1 soudní spor o zaplacení závazku z kvalifikační dohody. V těchto soudních sporech nebylo dosud pravomocně rozhodnuto. Nemocnice je pro tyto případy pojištěna.

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

15.6 Informace o transakcích se spřízněnými osobami

- Mezi Královéhradeckým krajem a Oblastní nemocnicí Náchod a.s. nadále trvá nájemní smlouva ze dne 1.10.2010 na dobu neurčitou. Z nájemní smlouvy bylo v roce 2013 poskytnuto plnění nájemného ve výši 11.667 tis. Kč, (z toho nemocnice Náchod 8.533 tis. Kč a nemocnice Rychnov nad Kněžnou 3.134 tis. Kč) a náklady na opravu a údržbu pronajatého majetku činily 3.605 tis. Kč. Nadále trvá i Smlouva o výpůjčce hmotného majetku ze dne 18.12.2007. Náklady na opravu a údržbu tohoto majetku činily 792 tis.Kč.
- S Centrální zdravotnickou zadavatelskou s.r.o. byla uzavřena kupní smlouva na dodávky zdravotnického materiálu v rámci centrálního zásobování nemocnic v celkovém objemu za období 2013 ve výši 61.781 tis. Kč.
- Se Zdravotnickým holdingem Královéhradeckého kraje a.s. bylo uzavřeno 8 nájemních smluv na nájem movitých věcí – zdravotnických přístrojů, které jsou ve vlastnictví ZH KHK. Roční nájemné z těchto smluv činí 9.103 tis. Kč vč. 21% DPH.
- S Královéhradeckou lékárnou a.s. byla uzavřena Rámcová kupní smlouva ze dne 1.9.2008 na dodávky léků v celkovém objemu za období 2013 ve výši 69.822 tis.Kč včetně finančních bonusů.

15.7 Náklady na odměny statutárnímu auditorovi

Cena za audit účetní závěrky k 31.12.2013 byla dohodnuta ve výši 180 tis. Kč bez DPH. Jiné služby nebyly auditorskou společností poskytnuty.

15.8 Ostatní významné události účetního období 2013

Na společnost Oblastní nemocnice Náchod a.s., se sídlem Náchod, Purkyňova 446, PSČ 547 69, identifikační číslo 260 00 202 přešlo jako na nástupnickou společnost v důsledku fúze sloučením jmění zanikající společnosti Oblastní nemocnice Rychnov nad Kněžnou a.s., se sídlem Rychnov nad Kněžnou, Jiráskova 506, PSČ 516 23, identifikační číslo 259 99 249. V OR byla tato změna zapsána dne 23.července 2013.

15.9 Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na tuto účetní závěrku.

Pro rok 2014 byly Zastupitelstvem Královéhradeckého kraje schváleny pro Oblastní nemocnici Náchod a.s. neinvestiční dotace ve výši 85.102 tis. Kč.

Na červnovém jednání Zastupitelstva Královéhradeckého kraje by mělo být projednáno schválení mimořádné vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby v letech 2010 a 2011 pro Oblastní nemocnici Náchod a.s. ve výši 50 mil. Kč. V rozpočtu kraje byla vytvořena rezerva v této výši.

Součástí Přílohy řádné účetní závěrky k 31.12.2013 jsou:

1) Organizační struktura Oblastní nemocnice Náchod a.s.
2) Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2013

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

3) Přehled o peněžních tocích k 31.12.2013

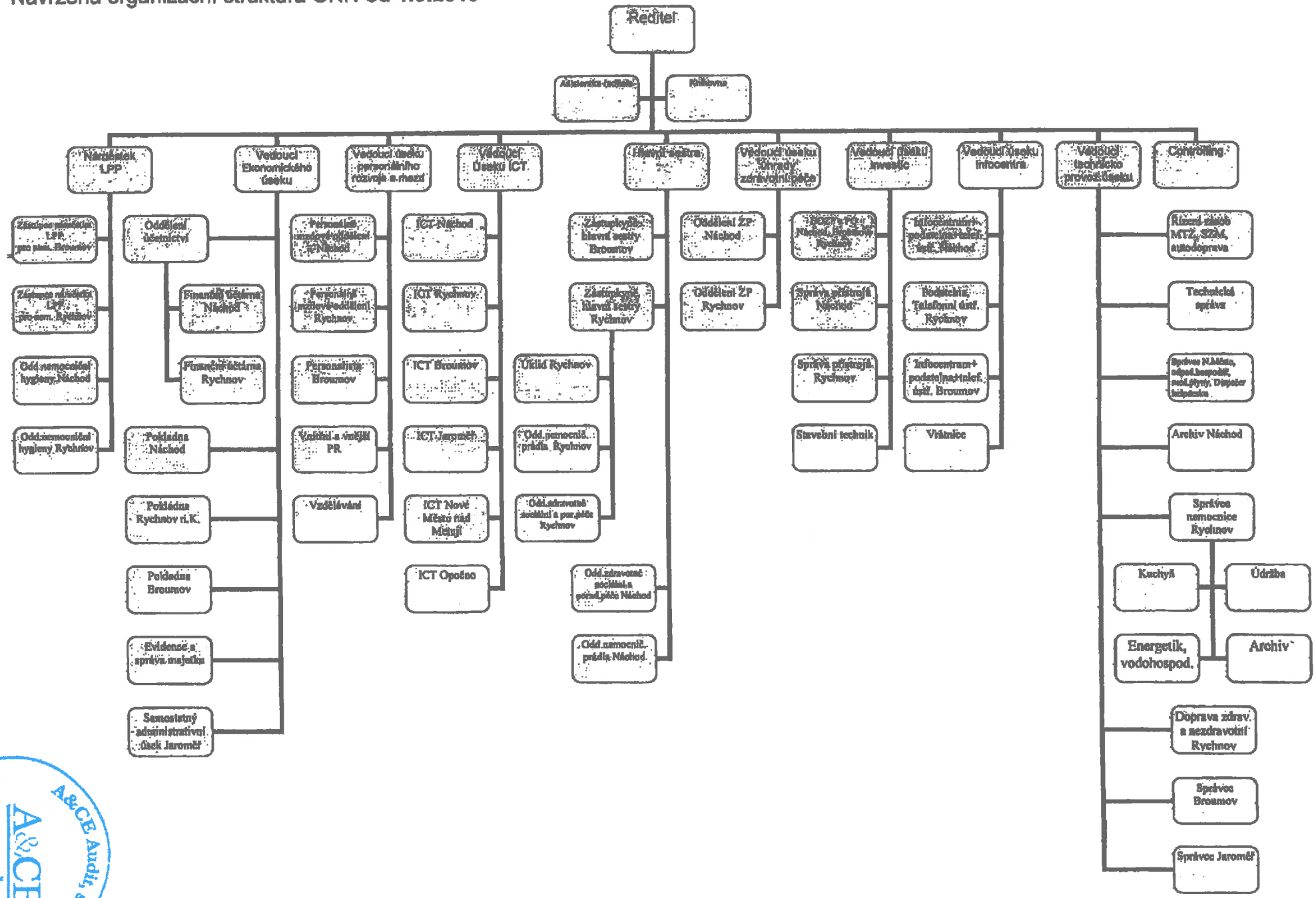
V Náchodě dne 30.4.2014

.....
Ing. Miroslav Vávra, CSc.
předseda představenstva

.....
MUDr. Antonín Housa
člen představenstva

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

Navržená organizační struktura ONN od 1.9.2013



A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU v tis. Kč

za období od 1.1. do 31.12.2013

IČ: 26000202

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Oblastní nemocnice Náchod a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Purkyňova 446
Náchod
547 69

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	53 200	0	0	53 200
B.	Základní kapitál dosud nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	53 200	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	53 200
E.	Emisní ážio	0	0	0	0
F.	Rezervní a ostatní fondy	1 416	0	0	1 416
G.	Ostatní fondy ze zisku	287	0	0	287
H.	Kapitálové fondy	241 782	1 056	235	242 603
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J.	Zisk minulých účetních období	2 037	0	0	2 037
K.	Ztráta minulých účetních období	-178 145	-49 705	0	-227 850
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-49 705	49 705	49 371	-49 371
*	Celkem	70 872	1 056	49 606	22 322

Okamžik sestavení		Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
30.4.2014 10:03		

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O PEŇĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow, vyhláška)

za období od 1.1. do 31.12.2013

IČ: 26000202

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Oblastní nemocnice Náchod a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Purkyňova 446
Náchod
547 69

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	84 911
	Peněžní toky z hlavní (provozní) činnosti	
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-49 371
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	[illegible]
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	22 523
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	2 467
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-61
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-164
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A. *	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami	[illegible]
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	[illegible]
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	15 793
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-19 821
A. 2 3	Změna stavu zásob	-974
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	[illegible]
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	0
A. 4	Přijaté úroky	164
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	0
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0
A. ***	*Čistý peněžní tok z provozní činnosti*	[illegible]
	Peněžní toky z investiční činnosti	
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-8 767
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	200
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B. ***	*Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti*	[illegible]
	Peněžní toky z finanční činnosti	
C. 1	Dopady změn dlouhodobých,resp. krátkodobých závazků	0
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	207
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z titulu plného splacení základního kapitálu	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků akcionářů a peněžní dary zúčtované do ost. kap. fondů	443
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	-236
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	0
C. ***	*Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti*	207
F.	*Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků*	-37 804
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	47 107

Okamžik sestavení 30.4.2014 10:03		Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

A&CE Audit, s.r.o.
A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007
3.