LÉČEBNÉ LÁZNĚ
Janské Lázně

Státní léčebné lázně Janské Lázně, státní podnik

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

# 2019

# Obsah


| | | |
|---|---|---|
| 1. | Úvodní slovo ředitele podniku | 3 |
| 2. | Profil společnosti | 3 |
| 3. | Léčba | 4 |
| 4. | Ochrana životního prostředí a management kvality | 5 |
| 5. | Personální politika a pracovněprávní vztahy | 6 |
| 6. | Organizační struktura | 8 |
| 7. | Finanční zpráva | 9 |
| 7. 1. | Rozvaha v tis. Kč | 10 |
| 7. 2. | Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč | 17 |
| 7. 3. | Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019 | 20 |
| 7.4. | Přehled o peněžních tocích v tis. Kč | 33 |
| 7.5. | Přehled o změnách vlastního kapitálu v tis. Kč ke dni 31. prosince 2019 | 35 |
| 8. | Zpráva o vztazích | 36 |
| 9. | Zpráva auditora | 37 |

# 1. Úvodní slovo ředitele podniku

Vážení,

předkládám Vám výroční zprávu o hospodaření Státních léčebných lázní Janské Lázně, s. p. za rok 2019.

Tento rok byl pro náš podnik významným díky velkým investičním akcím, které započaly na začátku roku. Jednou z největších investičních akcí za poslední desítky let je konverze parovodu, který je v majetku podniku. Díky dlouhodobé nájemní smlouvě se společností ČEZ Teplárenská, a.s. bylo možné realizovat tuto rekonstrukci, která je důležitá jak pro náš podnik, tak pro celé město Janské Lázně. Další investiční akcí, která probíhala v tomto roce, je rekonstrukce části Dětské léčebny Vesna. Podstatou této akce je zvýšení komfortu a léčebných možností pro dětské pacienty a jejich doprovod. V té souvislosti se přesouvá i administrativní část, aby bylo možné zvýšit kapacitu léčebny. Dále proběhla výměna všech výtahů a vzduchotechniky ve společných prostorách objektu.

Obě uvedené investice pokračují i v roce 2020. Akce takového rozsahu se bohužel neobešly bez omezení provozu, které se negativně projevilo i v hospodaření podniku. V roce 2019 jsme se také zaměřili na přípravu a zavádění nového systému řízení kvality a bezpečí s cílem získaní akreditace SAK v roce 2020.

V oblasti řízení lidských zdrojů byly také provedeny poměrně významné změny v organizační struktuře podniku a to s cílem zefektivnit řízení podniku. Personální audit nám pomohl jasně definovat počty zaměstnanců a pracovní procesy na všech úsecích podniku, a také při finančním plánovaní celkových osobních nákladů. To považuji za velmi podstatné, jak s ohledem na pravidelné meziroční navyšování mezd, tak na celkovou personální situaci ve zdravotnictví, kde se potýkáme primárně s nedostatkem kvalifikovaného ošetřovatelského personálu a lékařů.

I přes výše uvedené komplikace prošlo zařízením celkem 6 415 pacientů a jejich doprovodů hrazených z prostředků veřejného zdravotního pojištění a 6 941 komerčních klientů tzv. samoplátců/hotelových hostů. Bohužel, jak bylo zmíněno výše, díky stavebním omezením a nedostatku ošetřovatelského personálu jsme byli nuceni snížit lůžkovou kapacitu části Odborného léčebného ústavu na obou léčebnách, a tím samozřejmě došlo k významnému ponížení úhrad ze zdravotního pojištění a negativnímu ovlivnění hospodářského výsledku. Podobný negativní dopad na hospodaření měla i stále probíhající rekonstrukce parovodu, která částečně snížila komfort poskytovaných služeb průběžnými odstávkami tepla, a průběžně docházelo k omezování kapacit.

Zmíněné projekty jsou v souladu s koncepcí rozvoje podniku. Naším záměrem je i nadále investičními akcemi udržovat podnik konkurence schopný na vysoké úrovni poskytovaných služeb.

**Martin Voženílek**
ředitel Státních léčebných lázní
Janské Lázně

ALTER G
Anti-Gravity Treadmill

LÁZENSKÝ DŮM

# 2. Profil společnosti

LÉČEBNÉ LÁZNĚ
Janské Lázně

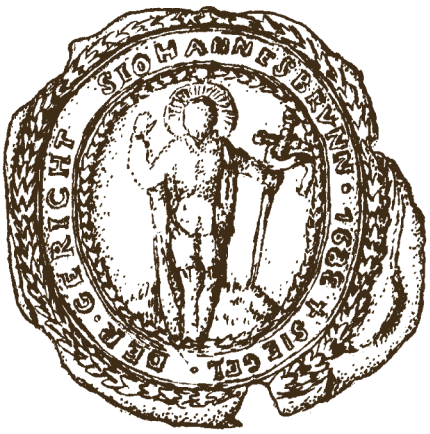
## Základní údaje

| | |
|---|---|
| **Název:** | Státní léčebné lázně Janské Lázně, státní podnik (dále jen „společnost") |
| **Sídlo:** | Česká republika, Janské Lázně, náměstí Svobody 272, PSČ 542 25 |
| **IČ:** | 00024007 |
| **Zápis v OR:** | 1. července 1990 |
| **Spisová značka:** | AXII 253 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové |

## Základní aktivity společnosti

**Předmět podnikání:**

- **zajišťování a poskytování lázeňské léčebně rehabilitační péče a léčebně rehabilitační péče formou lůžkové péče následné pro pacienty ve stanovených indikacích podle příslušných předpisů v rozsahu stanoveném zakladatelem**
- **správa a využití přírodních léčivých zdrojů v součinnosti s Českým inspektorátem lázní a zřídel, vč. jejich ochrany**
- **výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona**
- **hostinská činnost**
- **prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin**
- **masérské, rekondiční a regenerační služby**
- **čištění a praní textilu a oděvů**



## Historie lázní

Své jméno získaly Janské Lázně díky léčivému termálnímu pramenu, objevenému podle kroniky panským zbrojnošem Janem z Chockova již roku 1006. První zprávy o používání termální vody ke koupelím jsou až ze čtrnáctého století, kdy tu majitel panství z rodu Silbersteinů nechal zřídit primitivní lázeňské zařízení pro potřeby svého rodu. Skutečným zakladatelem lázní, které patří k nejstarším v Čechách, byl v 17. století Jan Adolf Schwarzenberg. V roce 1675 začala výstavba prvních lázeňských budov, které nesly také své české jméno – Svatojánské Teplice. Roku 1876 se Janské Lázně oddělily od Svobody nad Úpou a staly se samostatnou obcí. Roku 1902 koupila lázně obec a v roce 1920 převzala lázně se vším zařízením, pozemky a prameny akciová společnost.

Světovou proslulost získaly lázně v 1. polovině 20. stol. úspěšnou léčbou následků obrn, především dětské, po vzoru amerických lázní Warm Springs. Janské Lázně se tak staly první léčebnou následků poliomyelitis v Evropě. Na tuto tradici, kvalitu a zkušenosti naše lázně úspěšně navazují i v současnosti.

Roku 1978 byl položen základní kámen nové moderní budovy dětské léčebny, jejíž umístění v krásném, klidném přírodním prostředí propůjčuje léčebně nezaměnitelný horský ráz. Po sametové revoluci v roce 1989 přešly některé hotely a penziony do soukromých rukou, ale lázně jako takové zůstaly státním podnikem ve stoprocentním vlastnictví státu.

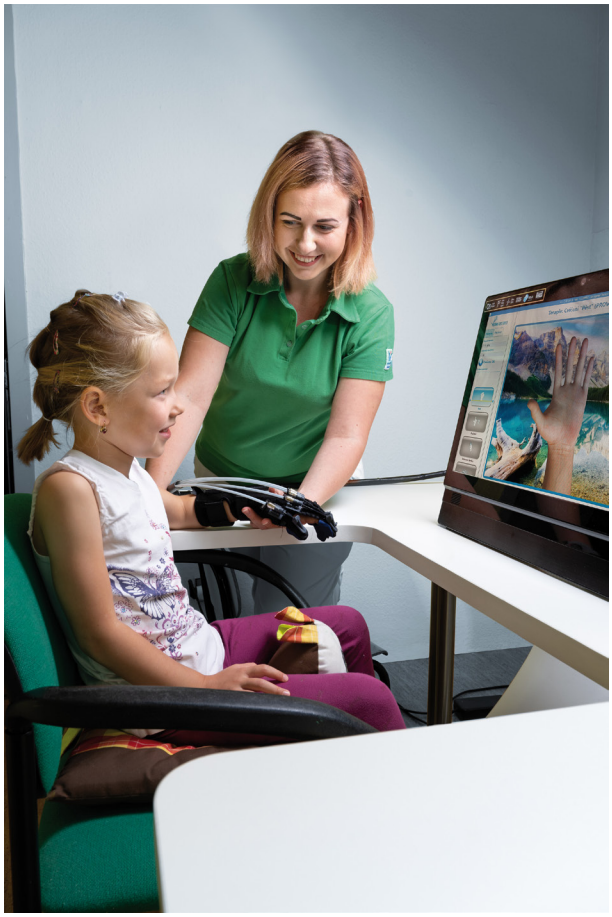
# 3. Léčba

Přírodními léčivými zdroji v SLL Janské Lázně je termální minerální voda a horské klima.

Zaměřujeme se převážně na léčbu nemocí nervového a pohybového aparátu. Z neurologických onemocnění jsou to zejména cévní mozkové příhody a stavy po kraniocerebrálních poraněních, dětská mozková obrna, nervosvalová onemocnění, roztroušená skleróza a jiná neurodegenerativní onemocnění, postpolio syndrom, polyneuropatie, stavy po operacích nervového systému. Úspěšně léčíme nemoci pohybového aparátu včetně stavů po úrazech a operacích, zejména totálních endoprotézách nosných kloubů a operacích páteře. Dále se věnujeme léčbě nemocí dýchacího ústrojí jako je astma, či stavů po operacích dýchacích cest, stavů po operacích štítné žlázy a po ukončené onkologické léčbě.

Kromě lázeňské péče od roku 2013 poskytujeme i lůžkovou rehabilitační péči v rámci Odborného léčebného ústavu (OLÚ). V OLÚ jsou léčeni hlavně pacienti s neurologickými onemocněními a po operacích pohybového aparátu, jejichž funkční stav vyžaduje pomoc ošetřovatelského personálu. Přijímáme i pacienty po cévních mozkových příhodách a po operacích, zejména totálních endoprotézách nosných kloubů, v subakutním stadiu překladem z lůžka na lůžko. Cílem rehabilitace je obnovit maximální funkční zdatnost a soběstačnost pacienta. Délka pobytu se může více přizpůsobit zdravotnímu stavu pacienta a jeho profitu z poskytované léčebně rehabilitační péče.

Rehabilitační plán je sestavován na základě vstupního vyšetření pacienta lékařem, u pacientů čerpajících lázeňskou léčbu jsou respektovány léčebné plány, poža-



davky na využití přírodního léčebného zdroje a počet poskytovaných procedur. Poskytujeme komplexní rehabilitační léčbu zahrnující fyzioterapii, fyzikální terapii, ergoterapii, logopedii, členy rehabilitačního týmu jsou psycholog a zdravotně sociální pracovník, ošetřovatelský personál. Základem léčebně rehabilitační léčby v našem zařízení je individuální fyzioterapie, fyzioterapeuti jsou vyškoleni v neurofyziologických metodách, měkkých a mobilizačních technikách, cvičení v závěsném systému Redcord, McKenzie, SM systému MUDr. Smíška a dalších rehabilitačních technikách. Z metod na neurofyziologickém podkladě využíváme, zejména v dětské léčebně, reflexní cvičení dle prof. Vojty a Bobath koncept, bazální podprogramy podle Čápové, dále proprioceptivní nervosvalovou facilitaci (PNF, Kabatova metoda), dynamickou neuromuskulární stabilizaci (DNS) podle prof. Koláře.

Dalšími procedurami jsou skupinová cvičení v tělocvičnách i v bazénu zaměřená dle diagnóz (pro vertebropaty, po TEP, pro spastiky, polio pacienty), plavání, fyzikální terapie zahrnující veškeré spektrum elektroléčebných proudů včetně elektrostimulace, pulzní magnetoterapii, vysokovýkonný indukční systém (SIS) a fototerapii (laser, biolampa), ruční a přístrojové lymfodrenáže, vakuum kompresivní terapii, klasické masáže, plynové injekce, suché uhličité koupele, peloidní a parafínové zábaly, vodoléčbu.

U indikovaných pacientů je poskytována individuální a skupinová ergoterapie zaměřující se na nácvik denních činností, terapii horní končetiny, zlepšení úchopů a funkce ruky. Využívány jsou i přístroje s biologickou zpětnou vazbou a robotická rehabilitace. S pacienty s poruchou řeči a polykání pracují logopedi. Psycholog poskytuje psychoterapii a nacvičuje s pacienty kognitivní funkce.

Součástí léčebného plánu většiny pacientů je vodoléčba - celkové a končetinové koupele, cvičení a plavání v bazénu. V balneoprovozu využíváme přírodní léčivý zdroj, kterým je termální minerální voda z Janského pramene. Tento přírodní léčivý zdroj díky našemu minerálkovodu využívá také dětská léčebna Vesna. Její bazén s polohovatelným dnem, stejně tak jako rehabilitační bazén v Aquacentru, plní právě tato termální minerální voda.

V SLL Janské Lázně využíváme v rehabilitaci v obou léčebnách nové technologie jako chůzi v odlehčení, funkční elektrickou stimulaci pro horní i dolní končetiny, cvičení na přístrojích s biologickou zpětnou vazbou, robotickou rehabilitaci pro rehabilitaci horních i dolních končetin a chůze.

# 4. Ochrana životního prostředí a management kvality

Od roku 2008 jsou Státní léčebné lázně Janské Lázně, s.p. držitelem certifikátu systému managementu kvality dle ČSN EN ISO 9001. Pro jednání se zákazníky poskytujícím služby, s dodavateli nebo pro jednání s obchodními partnery je certifikát ISO 9001 dokladem, že Státní léčebné lázně Janské Lázně, s.p. splňují požadavky na kvalitu.

V roce 2017 proběhl recertifikační audit zprostředkovaný společností DEKRA CZ a.s. Platnost certifikátu je od 8.8.2017 do 7.8.2020. Státní léčebné lázně Janské Lázně, s.p. jsou tedy certifikovány v oblasti poskytování lázeňské a rehabilitační péče včetně hotelových služeb a wellness. V roce 2019 Státní léčebné lázně Janské Lázně, s.p. při dozorovém auditu úspěšně splnily podmínky a požadavky vycházející z normy ISO 9001.

V průběhu roku 2019 se podnik intenzivně připravoval na zavedení procesu akreditace podle standardů Spojené akreditační komise (SAK). Hlavním smyslem úspěšné akreditace je zvýšení transparentnosti zejména v oblasti klinických procesů (např. jasně stanovený minimální rozsah dokumentace poskytnuté péče atd.). Tím, že dojde ke standardizaci, k přesnému popisu vybraných (obvykle rizikových) procesů – například podávání léků, zvýší se pravděpodobnost, že pracovníci budou tyto procesy provádět stejným způsobem a dojde k minimalizaci nežádoucích variabilit. Akreditace zdravotnického zařízení je plánována v první polovině roku 2020.

Rok 2019 začal nastavováním nového systému interních auditů. Interní audity začaly být v podniku prováděny z řad samotných zaměstnanců. Do konce roku 2018 byl interní audit v podniku zajišťován externí firmou.

### Kvalita vs. životní prostředí

Prosazování důrazu na ekologickou stránku dodávek má v neposlední řadě i vztah s našimi dodavateli, ať už se jedná o dodávku materiálů nebo služeb, či o různě hlubokou spolupráci, dotýkající se našich hostů, zákazníků. Řada konkrétních ekologických kritérií je zakotvena již do textu smluv, kde je dodavatel povinen používat veškeré ekologické normy a předpisy platné na území ČR a EU a dále je povinen postupovat plně v souladu s platnými právními předpisy vztahujícími se k ochraně vnitřního lázeňského území. Splnění těchto kritérií dodavatelé dokládají čestným prohlášením či certifikátem kvality. Jsme přesvědčeni, že vzájemná oboustranně se zvyšující efektivita spolupráce s našimi dodavateli a důsledné dodržování předepsaných kritérií v oblasti kvality, výrazně ovlivňuje kvalitu námi nabízených služeb.

V souvislosti s hospodařením s léčivým zdrojem je vyvíjena maximální snaha o plné využití přírodního léčivého zdroje a jeho výtěžku ve vztahu ke klientům a kvalitě poskytovaných služeb. Klientům je poskytován maximální možný objem cenného a jedinečného přírodního produktu, který jim v objemu poskytnutých služeb náleží. Přesto je přísně dodržována ochrana tohoto léčivého zdroje.

Dokladem šetrného hospodaření s energiemi a odpady v rámci státního podniku je vytápění budov, které je provozováno plně automatickým řízením s vlastní centralizací a metoda tříděného odpadu při jejich likvidaci.

# CERTIFIKÁT

LÉČEBNÉ LÁZNĚ
Janské Lázně

## ISO 9001:2015

DEKRA Certification GmbH tímto potvrzuje, že organizace

**Státní léčebné lázně Janské Lázně, státní podnik**

**Oblast certifikace:**

poskytování lázeňské a rehabilitační péče včetně hotelových služeb a wellness

**Certifikované místo:**

CZ - 542 25 Janské Lázně, náměstí Svobody 272

má zavedený systém managementu kvality, který odpovídá výše uvedené normě a tento účinně uplatňuje. Důkaz byl podán v rámci recertifikačního auditu, zpráva č. 2.WA - 207117.

Platnost certifikátu od 08.08.2017 do 07.08.2020

Registrační číslo certifikátu: 320814047/1

DEKRA Certification GmbH • D-70565 Stuttgart, Handwerkstraße 15 • DEKRA

Lothar Weihofen
DEKRA Certification GmbH, Stuttgart, 08.8.2017

MEMBER OF MULTILATERAL RECOGNITION ARRANGEMENT IAF

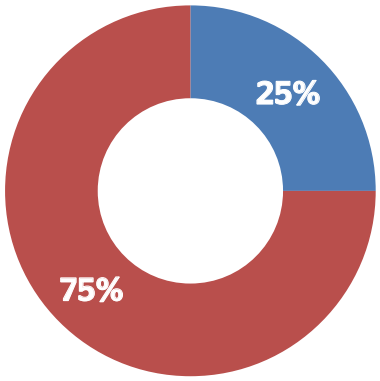
DAkkS Deutsche Akkreditierungsstelle D-ZM-16029-01-01

DEKRA Certification GmbH * Handwerkstraße 15 * D-70565 Stuttgart * www.dekra-certification.de

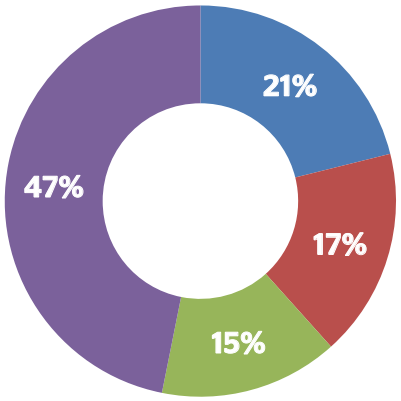
strana 1 z 1

# 5. Personální politika a pracovněprávní vztahy

**Struktura zaměstnanců v roce 2019**




Muži Ženy



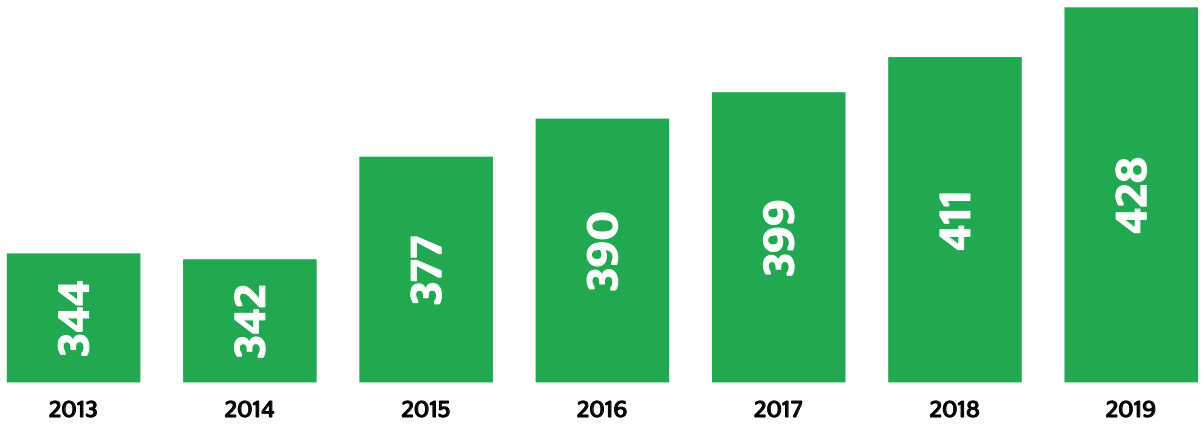

stravovací pomocný THP zdravotní

Cílem personální politiky našeho podniku je stále trend stabilizace a motivace zaměstnanců. Zaměstnanci podniku jsou vedeni svými nadřízenými ke vzdělávání, aby byla zachována jejich odbornost, a tedy kvalita poskytované péče. Jednou z povinností vedoucích pracovníků je plánování vzdělávání a v rámci finančního plánu jsou vytvořeny budgety, se kterými následně hospodaří.

Podnik má nedostatek personálu v některých zdravotnických profesích, jako jsou lékaři, ergoterapeuti a zdravotní sestry. Z nezdravotního personálu se podnik potýká s obsazením potřebného počtu pomocného personálu (úklid a pomocné práce v kuchyni). Z tohoto důvodu využíváme zahraničních zaměstnanců v rámci pracovního povolení přes Úřad práce ČR.

V září došlo k personálnímu auditu a ke snížení počtu zaměstnanců. Od 1.10.2019 byla na základě personálního auditu vytvořena nová organizační struktura se záměrem zefektivnit pracovní činnosti a smysluplně využít potenciálu některých zaměstnanců vhodných pro manažerské pozice. Od 1.11.2019 došlo ke sloučení a reorganizaci obou kuchyní.

**Roční průměrný fyzický stav zaměstnanců**



V tomto roce byl úspěšně realizován dotační projekt na vzdělávání z evropských sociálních fondů v rámci Operačního programu Zaměstnanost, který byl zaměřen na měkké dovednosti a IT. Druhý dotační projekt z tohoto Operačního programu, Age management, bude realizován v roce 2020. V roce 2019 bylo zaměstnancům umožněno absolvovat 283 vzdělávacích akcí a náklady na vzdělávání představovaly v tomto roce částku 1,15 mil. Kč.

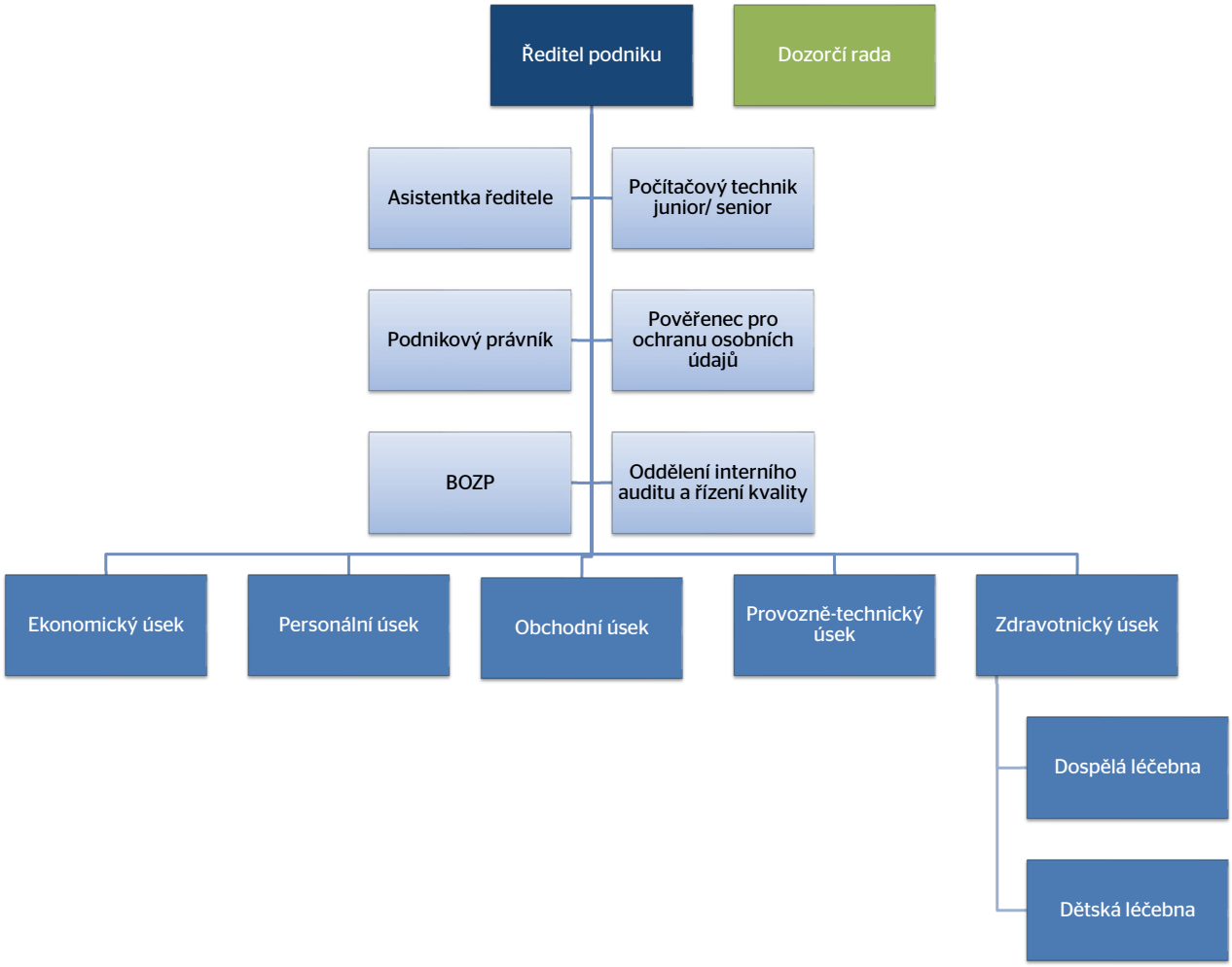
Pracovněprávní vztahy mezi zaměstnavatelem a zaměstnancem upravuje Kolektivní smlouva platná pro rok 2019-2022. Kolektivní jednání za účelem uzavření kolektivní smlouvy proběhlo již v roce 2018 a dohodnuto zároveň bylo navýšení mezd od 1.1.2019 o 5% všem zaměstnancům.

Počet zaměstnanců ve fyzickém stavu ke dni 31. 12. 2019 byl 406 a v přepočteném stavu 398.

# 6. Organizační struktura

Účetní jednotka nemá organizační složku podniku v zahraničí.

**Organizační struktura**

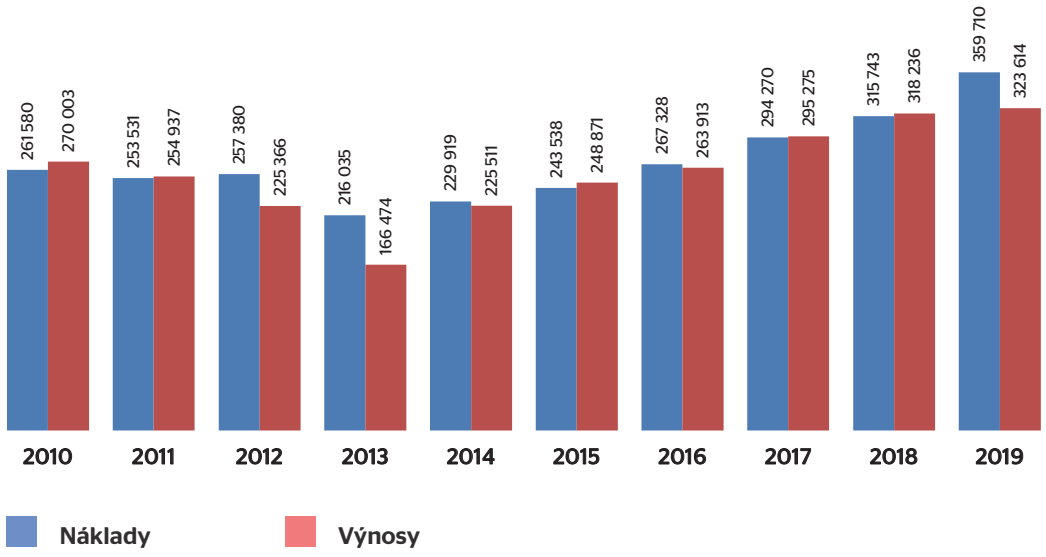


# 7. Finanční zpráva

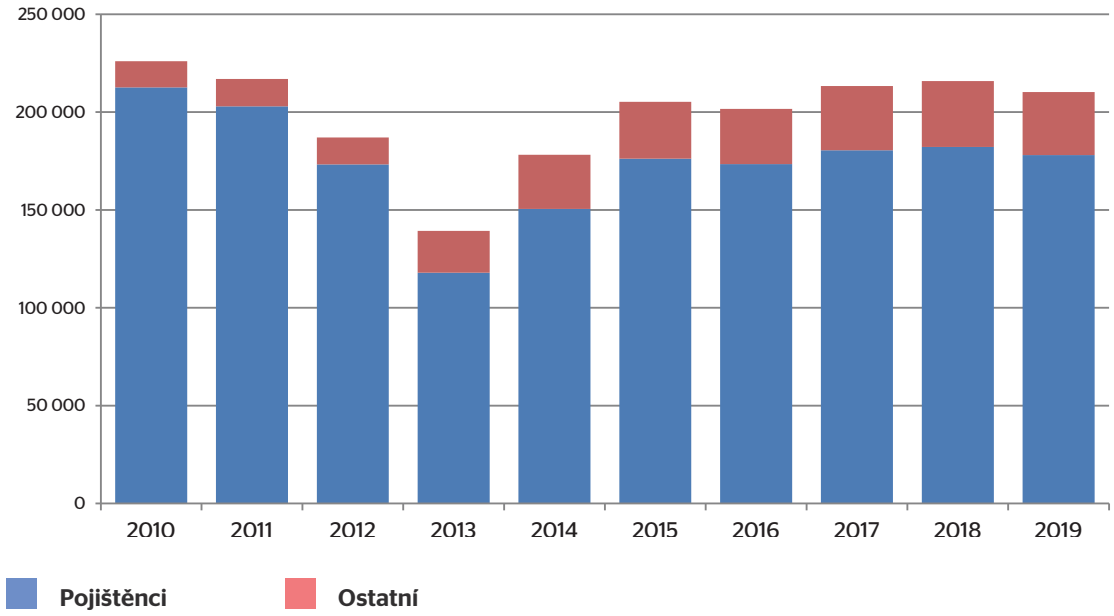
Již v roce 2014 se projevily aktivity podniku zaměřené na převedení části lůžkové kapacity na odborný léčebný ústav a na poskytování balíčků služeb pro samoplátecku klientelu.

Cílem těchto aktiv bylo zlepšení finanční stability podniku a poskytování zdravotních služeb širšímu spektru pacientů z celé České republiky. V roce 2019 podnik v těchto aktivitách pokračoval.

**Porovnání nákladů a výnosů v letech 2010 až 2019 v tis. Kč**




**Celková obsazenost v letech 2010 až 2019**



## 7. 1. Rozvaha v tis. Kč

### AKTIVA

| označení | | č.řád. | Skutečnost v účetním období | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | běžném | | | minulém |
| | | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| | **AKTIVA CELKEM (A.+ B. + C. + D.)** | 1 | **1 303 514** | **-848 492** | **455 022** | **453 440** |
| **A.** | **Pohledávky za upsaný základní kapitál** | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **B.** | **Dlouhodobý majetek (B.I.+B.II.+B.III)** | 3 | **1 209 600** | **-848 115** | **361 485** | **317 364** |
| B. I. | **Dlouhodobý nehmotný majetek (B.I.1 až B.I.5.)** | 4 | 51 399 | -49 062 | 2 337 | 2 465 |
| B. I. 1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. I. 2. | Ocenitelná práva (B.I.2.1 + B.I.2.2.) | 6 | 49 696 | -49 062 | 634 | 790 |
| B. I.2.1. | Software | 7 | 49 696 | -49 062 | 634 | 790 |
| B. I.2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. I. 3. | Goodwill | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. I. 4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 10 | 1 230 | 0 | 1 230 | 1 202 |
| B. I. 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (B.I.5.1. + B.I.5.2.) | 11 | 473 | 0 | 473 | 473 |
| B. I. 5. 1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. I. 5. 2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 13 | 473 | 0 | 473 | 473 |
| B. II. | **Dlouhodobý hmotný majetek (B.II.1. až B.II.5.)** | 14 | 1 158 201 | -799 053 | 359 148 | 314 899 |
| B. II. 1. | Pozemky a stavby (B.II.1.1. + B.II.1.2.) | 15 | 910 773 | -647 997 | 262 776 | 278 107 |
| B. II. 1. 1. | Pozemky | 16 | 3 029 | 0 | 3 029 | 3 020 |
| B. II. 1. 2. | Stavby | 17 | 907 743 | -647 996 | 259 747 | 275 087 |
| B. II. 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 18 | 187 823 | -151 057 | 36 766 | 29 107 |
| B. II. 3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. II. 4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (B.II.4.1. až B.II.4.3.) | 20 | 913 | 0 | 913 | 913 |
| B. II. 4. 1. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. II. 4. 2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. II. 4. 3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 23 | 913 | 0 | 913 | 913 |
| B. II. 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (B.II.5.1. + B.II.5.2.) | 24 | 58 693 | 0 | 58 693 | 6 772 |
| B. II. 5. 1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. II. 5. 2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 26 | 58 693 | 0 | 58 693 | 6 772 |
| B. III. | **Dlouhodobý finanční majetek (B.III.1. až B.III.7.)** | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. III. 1 | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. III. 2 | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. III. 3 | Podíly - podstatný vliv | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. III. 4 | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. III. 5 | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. III. 6 | Zápůjčky a úvěry - ostatní | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. III. 7 | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. III. 7 1 | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. III. 7 2 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## AKTIVA

| označení | | č.řád. | Skutečnost v účetním období | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | běžném | | | minulém |
| | | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| **C.** | **Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + + C.III. + C.IV.)** | 37 | **92 520** | **-377** | **92 143** | **134 224** |
| C. I. | **Zásoby (C.I.1. až C.I.5.)** | 38 | 4 176 | 0 | 4 176 | 3 186 |
| C. I. 1. | Materiál | 39 | 3 619 | 0 | 3 619 | 2 975 |
| C. I. 2. | Nedokončená výroba a polotovary | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. I. 3. | Výrobky a zboží (C.I.3.1 + C.I.3.2.) | 41 | 557 | 0 | 557 | 211 |
| C. I. 3. 1. | Výrobky | 42 | 0 | 0 | 0 | 37 |
| C. I. 3. 2. | Zboží | 43 | 557 | 0 | 557 | 174 |
| C. I. 4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. I. 5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. | **Pohledávky (C.II.1. až C.II.2.)** | 46 | 19 268 | -377 | 18 891 | 21 973 |
| C. II. 1 | Dlouhodobé pohledávky (C.II.1.1. až C.II.1.5.) | 47 | 66 | 0 | 66 | 65 |
| C. II. 1. 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. 1. 2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. 1. 3. | Pohledávky - podstatný vliv | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. 1. 4. | Odložená daňová pohledávka | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. 1. 5. | Pohledávky - ostatní (C.II.1.5.1 až C.II.1.5.4.) | 52 | 66 | 0 | 66 | 65 |
| C. II. 1. 5. 1. | Pohledávky za společníky | 53 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. 1. 5. 2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 54 | 66 | 0 | 66 | 65 |
| C. II. 1. 5. 3. | Dohadné účty aktivní | 55 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. 1. 5. 4. | Jiné pohledávky | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. 2. | Krátkodobé pohledávky (C.II.2.1. až C.II.2.4.) | 57 | 19 202 | -377 | 18 825 | 21 908 |
| C. II. 2. 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 58 | 17 817 | -332 | 17 485 | 18 483 |
| C. II. 2. 2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. 2. 3. | Pohledávky - podstatný vliv | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. 2. 4. | Pohledávky - ostatní (C.II.2.4.1. až C.II.2.4.6.) | 61 | 1 385 | -46 | 1 339 | 3 425 |
| C. II. 2. 4. 1. | Pohledávky za společníky | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. 2. 4. 2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 63 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. 2. 4. 3. | Stát - daňové pohledávky | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. 2. 4. 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 65 | 274 | 0 | 274 | 389 |
| C. II. 2. 4. 5. | Dohadné účty aktivní | 66 | 877 | 0 | 877 | 1 031 |
| C. II. 2. 4. 6. | Jiné pohledávky | 67 | 234 | -46 | 188 | 2 005 |
| C. III. | **Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)** | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. III. 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. III. 2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. IV. | Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.) | 71 | 69 076 | 0 | 69 076 | 109 065 |
| C. IV. 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 72 | 1 174 | 0 | 1 174 | 1 434 |
| C. IV. 2. | Peněžní prostředky na účtech | 73 | 67 902 | 0 | 67 902 | 107 631 |
| **D.** | **Časové rozlišení aktiv (D.1 až D.3)** | 74 | **1 394** | **0** | **1 394** | **1 852** |
| D. 1. | Náklady příštích období | 75 | 606 | 0 | 606 | 708 |
| D. 2. | Komplexní náklady příštích období | 76 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| D. 3. | Příjmy příštích období | 77 | 788 | 0 | 788 | 1 144 |

## PASIVA

| označení | | | Skutečnost v účetním období běžném | Skutečnost v účetním období minulém |
|---|---|---|---|---|
| | **PASIVA CELKEM (A.+ B.+ C.+ D.)** | 1 | **455 022** | **453 440** |
| **A.** | **Vlastní kapitál (A.I. až A.IV. + A.V. + A.VI.)** | 2 | **365 705** | **404 786** |
| A. I. | **Základní kapitál (A.I.1. až A.I.3.)** | 3 | 257 393 | 257 393 |
| A. I. 1. | Základní kapitál | 4 | 257 393 | 257 393 |
| A. I. 2. | Vlastní podíly (-) | 5 | 0 | 0 |
| A. I. 3. | Změny základního kapitálu | 6 | 0 | 0 |
| A. II. | **Ážio a kapitálové fondy (A.II.1. až A.II.2.)** | 7 | 2 748 | 2 745 |
| A. II. 1. | Ážio | 8 | 0 | 0 |
| A. II. 2. | Kapitálové fondy (A.II.2.1 až A.II.2.5.) | 9 | 2 748 | 2 745 |
| A. II. 2. 1. | Ostatní kapitálové fondy | 10 | 2 748 | 2 745 |
| A. II. 2. 2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků ( +/- ) | 11 | 0 | 0 |
| A. II. 2. 3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací ( +/- ) | 12 | 0 | 0 |
| A. II. 2. 4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací ( +/- ) | 13 | 0 | 0 |
| A. II. 2. 5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací ( +/- ) | 14 | 0 | 0 |
| A. III. | **Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)** | 15 | 47 116 | 47 321 |
| A. III. 1. | Ostatní rezervní fondy | 16 | 47 058 | 47 058 |
| A. III. 2. | Statutární a ostatní fondy | 17 | 58 | 263 |
| A. IV. | **Výsledek hospodaření minulých let ( +/- ) (A.IV.1. až A.IV.3.)** | 18 | 94 544 | 95 228 |
| A. IV. 1. | Nerozdělený zisk minulých let | 19 | 94 544 | 95 228 |
| A. IV. 2. | Neuhrazená ztráta minulých let ( - ) | 20 | 0 | 0 |
| A. IV. 3. | Jiný výsledek hospodaření minulých let ( +/- ) | 21 | 0 | 0 |
| A. V. | **Výsledek hospodaření běžného účetního období ( +/- )** (řádek *** výkazu zisku a ztráty) | 22 | -36 096 | 2 099 |
| A. VI. | **Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku ( - )** | 23 | 0 | 0 |
| **B. + C.** | **Cizí zdroje (B.+ C.)** | 24 | **88 830** | **47 855** |
| **B.** | **Rezervy ( B.1. až B.4.)** | 25 | **2 500** | **3 839** |
| B. 1. | **Rezerva na důchody a podobné závazky** | 26 | 0 | 0 |
| B. 2. | **Rezerva na daň z příjmů** | 27 | 0 | 0 |
| B. 3. | **Rezervy podle zvláštních právních předpisů** | 28 | 0 | 688 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| B. 4. | **Ostatní rezervy** | 29 | 2 500 | 3 151 |

## PASIVA

| označení | | | Skutečnost v účetním období běžném | minulém |
|---|---|---|---|---|
| **C.** | **Závazky (C.I. + C.II.)** | 30 | **86 330** | **44 016** |
| C. I. | **Dlouhodobé závazky (C.I.1. až C.I.9.)** | 31 | 43 610 | 2 112 |
| C. I. 1. | Vydané dluhopisy (C.I.1.1. + C.I.1.2.) | 32 | 0 | 0 |
| C. I. 1. 1. | Vyměnitelné dluhopisy | 33 | 0 | 0 |
| C. I. 1. 2. | Ostatní dluhopisy | 34 | 0 | 0 |
| C. I. 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 35 | 39 312 | 0 |
| C. I. 3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 36 | 0 | 0 |
| C. I. 4. | Závazky z obchodních vztahů | 37 | 2 186 | 0 |
| C. I. 5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 38 | 0 | 0 |
| C. I. 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 39 | 0 | 0 |
| C. I. 7. | Závazky - podstatný vliv | 40 | 0 | 0 |
| C. I. 8. | Odložený daňový závazek | 41 | 2 112 | 2 112 |
| C. I. 9. | Závazky - ostatní | 42 | 0 | 0 |
| C. I. 9. 1. | Závazky ke společníkům | 43 | 0 | 0 |
| C. I. 9. 2. | Dohadné účty pasivní | 44 | 0 | 0 |
| C. I. 9. 3. | Jiné závazky | 45 | 0 | 0 |
| C. II. | **Krátkodobé závazky (C.II.1. až C.II.8.)** | 46 | 42 720 | 41 904 |
| C. II. 1. | Vydané dluhopisy (C.II.1.1. + C.II.1.2.) | 47 | 0 | 0 |
| C. II. 1. 1. | Vyměnitelné dluhopisy | 48 | 0 | 0 |
| C. II. 1. 2. | Ostatní dluhopisy | 49 | 0 | 0 |
| C. II. 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 50 | 1 368 | 0 |
| C. II. 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 51 | 9 174 | 8 555 |
| C. II. 4. | Závazky z obchodních vztahů | 52 | 15 269 | 15 067 |
| C. II. 5. | Krátkodobé směnky k úhradě | 53 | 0 | 0 |
| C. II. 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 54 | 0 | 0 |
| C. II. 7. | Závazky - podstatný vliv | 55 | 0 | 0 |
| C. II. 8. | Závazky ostatní | 56 | 16 909 | 18 282 |
| C. II. 8. 1. | Závazky ke společníkům | 57 | 0 | 0 |
| C. II. 8. 2. | Krátkodobé finanční výpomoci | 58 | 0 | 0 |
| C. II. 8. 3. | Závazky k zaměstnancům | 59 | 8 333 | 7 913 |
| C. II. 8. 4. | Závazky za sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 60 | 4 996 | 4 822 |
| C. II. 8. 5. | Stát - daňové závazky a dotace | 61 | 2 122 | 4 273 |
| C. II. 8. 6. | Dohadné účty pasivní | 62 | 144 | 676 |
| C. II. 8. 7. | Jiné závazky | 63 | 1 314 | 598 |
| **D.** | **Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)** | 64 | **487** | **799** |
| D. 1. | Výdaje příštích období | 65 | 287 | 794 |
| D. 2. | Výnosy příštích období | 66 | 200 | 5 |

## 7.2. Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč

# ZISKY A ZTRÁTY

| označení | | č.řád. | Skutečnost v účetním období běžném | minulém |
|---|---|---|---|---|
| **I.** | **Tržby z prodeje výrobků a služeb** | 1 | **304 464** | **301 853** |
| **II.** | **Tržby za prodej zboží** | 2 | **3 868** | **2 918** |
| A. | Výkonová spotřeba (A.1. až A.3.) | 3 | 102 933 | 97 175 |
| A. 1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 4 | 2 150 | 1 812 |
| A. 2. | Spotřeba materiálu a energie | 5 | 67 802 | 63 709 |
| A. 3. | Služby | 6 | 32 981 | 31 654 |
| **B.** | **Změna stavu zásob vlastní činnosti (+ / - )** | 7 | **0** | **0** |
| **C.** | **Aktivace ( - )** | 8 | **-35** | **-58** |
| **D.** | **Osobní náklady (D.1. až D.2.)** | 9 | **198 694** | **167 435** |
| D. 1. | Mzdové náklady | 10 | 148 702 | 125 313 |
| D. 2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 49 992 | 42 122 |
| D. 2. 1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 49 235 | 41 886 |
| D. 2. 2. | Ostatní náklady | 13 | 757 | 236 |
| **E.** | **Úpravy hodnot v provozní oblasti (E.1. až E.3.)** | 14 | **39 953** | **39 055** |
| E. 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 41 457 | 38 960 |
| E. 1. 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 16 | 41 457 | 38 960 |
| E. 1. 2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | 17 | 0 | 0 |
| E. 2. | Úpravy hodnot zásob | 18 | 0 | 0 |
| E. 3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | -1 504 | 95 |
| **III.** | **Ostatní provozní výnosy (III.1 až III.3.)** | 20 | **14 539** | **12 950** |
| III. 1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | 0 | 0 |
| III. 2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | 1 | 5 |
| III. 3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 14 538 | 12 945 |
| **F.** | **Ostatní provozní náklady (F.1. až F.5.)** | 24 | **17 671** | **11 976** |
| F. 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | 0 | 0 |
| F. 2. | Zůstatková cena prodaného materiálu | 26 | 0 | 0 |
| F. 3. | Daně a poplatky | 27 | 677 | 423 |
| F. 4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | -1 338 | -3 261 |
| F. 5. | Jiné provozní náklady | 29 | 18 332 | 14 814 |
| * | Provozní výsledek hospodaření ( + / - ) | 30 | -36 345 | 2 138 |

## ZISKY A ZTRÁTY

| označení | | č.řád. | Skutečnost v účetním období běžném | minulém |
|---|---|---|---|---|
| **IV.** | **Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (IV.1. až IV.2.)** | 31 | **0** | **0** |
| IV. 1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | 32 | 0 | 0 |
| IV. 2. | Ostatní výnosy z podílů | 33 | 0 | 0 |
| **G.** | **Náklady vynaložené na prodané podíly** | 34 | **0** | **0** |
| **V.** | **Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (V.1. + V.2.)** | 35 | **0** | **0** |
| V. 1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba | 36 | 0 | 0 |
| V. 2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 37 | 0 | 0 |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | 38 | 0 | 0 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy (VI.1 + VI.2.) | 39 | 278 | 51 |
| VI. 1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 40 | 0 | 0 |
| VI. 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | 278 | 51 |
| **I.** | **Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti** | 42 | **0** | **0** |
| **J.** | **Nákladové úroky a podobné náklady (J.1. + J.2.)** | 43 | **93** | **0** |
| J. 1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 44 | 0 | 0 |
| J. 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 45 | 93 | 0 |
| **VII.** | **Ostatní finanční výnosy** | 46 | **465** | **569** |
| **K.** | **Ostatní finanční náklady** | 47 | **401** | **659** |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+ / - ) | 48 | 249 | -39 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdanením ( + / - ) | 49 | -36 096 | 2 099 |
| **L.** | **Daň z příjmů (L.1. + L.2.)** | 50 | **0** | **0** |
| L. 1. | Daň z příjmu splatná | 51 | 0 | 0 |
| L. 2. | Daň z příjmu odložená ( + / - ) | 52 | 0 | 0 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanení ( + / - ) | 53 | -36 096 | 2 099 |
| **M.** | **Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům ( + / - )** | 54 | **0** | **0** |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 55 | -36 096 | 2 099 |
| * | Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. | 56 | 323 614 | 318 341 |

## 7. 3. Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

### 7. 3. 1. Popis společnosti

| | |
|---|---|
| **Název:** | Státní léčebné lázně Janské Lázně, státní podnik (dále jen „společnost") |
| **Sídlo:** | Česká republika, Janské Lázně, náměstí Svobody 272, PSČ 542 25 |
| **IČ:** | 00024007 |
| **Zápis v OR:** | 1. července 1990 |
| **Spisová značka:** | AXII 253 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové |
| **Předmět činnosti:** | zajišťování a poskytování lázeňské léčebně rehabilitační péče a léčebně rehabilitační péče formou lůžkové péče následné pro pacienty ve stanovených indikacích podle příslušných předpisů v rozsahu stanoveném zakladatelem |
| **Zakladatel:** | Ministerstvo zdravotnictví ČR |

**Statutární orgán k 31. 12. 2019:**

| | |
|---|---|
| **Ředitel :** | Mgr. Martin Voženílek |
| **Provozně-technický náměstek, zástupce ředitele :** | Bc. Aleš Temr |

**Dozorčí rada k 31. 12. 2019:**

| | |
|---|---|
| **členové:** | Mgr. Petra Markovičová<br>Mgr. Marta Michelová<br>Ing. Tomáš Roubal |

**Změny v obchodním rejstříku:**

| | |
|---|---|
| 1. zástupce ředitele – ekonomický náměstek Ing. Stanislav Studený | Vymazáno z OR dne 18. prosince 2019 |
| 1. zástupce ředitele – provozně-technický náměstek Bc. Aleš Temr | Zapsáno do OR dne 18. prosince 2019 |
| Člen dozorčí rady Hana Krausová | Vymazáno z OR dne 29. května 2019 |
| Člen dozorčí rady MUDr. Jan Marounek | Vymazáno z OR dne 11. září 2019 |
| Člen dozorčí rady Ing. Tomáš Roubal | Zapsáno do OR dne 29. května 2019 |
| Člen dozorčí rady Mgr. Petra Markovičová | Zapsáno do OR dne 1. září 2019 |
| Člen dozorčí rady Mgr. Marta Michelová | Zapsáno do OR dne 11. září 2019 |
| poskytování zdravotních služeb lázeňská léčebně rehabilitační péče, při níž se využívá především místních přírodních léčivých zdrojů, a léčebně rehabilitační péče formou lůžkové péče následné, a to na úrovni nejnovějších vědeckých medicínských poznatků | Vymazáno z OR dne 25. ledna 2019 |
| poskytování doplňkových služeb (včetně hotelových a ubytovacích) | Vymazáno z OR dne 25. ledna 2019 |
| ubytovací služby | Vymazáno z OR dne 25. ledna 2019 |
| hostinská činnost | Vymazáno z OR dne 25. ledna 2019 |
| praní a mandlování prádla | Vymazáno z OR dne 25. ledna 2019 |
| provozování odstavných ploch pro motorová vozidla | Vymazáno z OR dne 25. ledna 2019 |
| směnárenská činnost | Vymazáno z OR dne 25. ledna 2019 |
| pronájem a půjčování věcí movitých | Vymazáno z OR dne 25. ledna 2019 |
| pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti, realitní činnost | Vymazáno z OR dne 25. ledna 2019 |
| provozování kulturních a kulturně vzdělávacích zařízení | Vymazáno z OR dne 25. ledna 2019 |
| zajišťování a poskytování lázeňské léčebně rehabilitační péče a léčebně rehabilitační péče formou lůžkové péče následné pro pacienty ve stanovených indikacích podle příslušných předpisů v rozsahu stanoveném zakladatelem | Zapsáno do OR dne 25. ledna 2019 |
| správa a využití přírodních léčivých zdrojů v součinnosti s Českým inspektorátem lázní a zřídel, vč. jejich ochrany | Zapsáno do OR dne 25. ledna 2019 |
| výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona | Zapsáno do OR dne 25. ledna 2019 |
| hostinská činnost | Zapsáno do OR dne 25. ledna 2019 |
| prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin | Zapsáno do OR dne 25. ledna 2019 |
| masérské, rekondiční a regenerační služby | Zapsáno do OR dne 25. ledna 2019 |
| čištění a praní textilu a oděvů | Zapsáno do OR dne 25. ledna 2019 |

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

### 7.3.2. Základní východiska pro sestavení účetní závěrky

Přiložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákona o účetnictví) a prováděcí 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, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2019 a 2018.

### 7.3.3. Účetní metody

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2018 jsou následující:

**a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 5 tis. Kč v roce 2019 a 2018 je odpisován na vrub nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

**Odpisy**

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

| | Počet let (od-do) |
|---|---|
| Software | 2 - 4 |

**b) Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 3 tis. Kč v roce 2019 a 2018 se odepisuje po dobu ekonomické životnostiDlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

**Odpisování**

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

| | Počet let (od-do) |
|---|---|
| Stavby | 30 - 50 |
| Stroje, přístroje a zařízení | 5 - 20 |
| Dopravní prostředky | 5 |
| Inventář | 2 |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 1,5 - 2 |

**c) Finanční majetek**

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

**d) Zásoby**

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, atd.).

Výrobky se oceňují vlastními náklady, které zahrnují skutečné přímé materiálové náklady a plánovanou výrobní režii. Výrobní režijní náklady zahrnují ostatní náklady výrobního střediska včetně mzdových nákladů a jsou rozvrhovány na základě odpracovaných hodin.

**e) Pohledávky**

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (splatnost do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců) s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

**f) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny přijatými dary apod.

Podle stanov podnik vytváří dále fond kulturních a sociálních potřeb.

**g) Cizí zdroje**

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

**h) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným kurzem stanoveným k 2.1.2019 platným od 1.1.2019 do 30.6.2019 ve výši 25,75 CZK/EUR a k 1.7.2019 platným od 1.7.2019 do 31.12.2019 ve výši 25,48 CZK/EUR a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12.2019 ve výši 25,41 CZK/EUR vyhlášeným Českou národní bankou.

Při určení zálohy na cestovní náhrady v cizí měně bylo použito kurzu vyhlášeného ČNB v den určení zálohy.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku s výjimkou dlouhodobého finančního majetku.

**i) Použití odhadů**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

**j) Účtování výnosů a nákladů**

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

**k) Daň z příjmů**

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

**l) Dotace/Investiční pobídky**

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

**m) Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

**n) Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období**

Společnost neprovedla žádné opravy chyb minulých období.

### 7.3.4. Dlouhodobý majetek

**Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)**

**POŘIZOVACÍ CENA**

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Konečný zůstatek |
|---|---|---|---|---|
| Software | 49 431 | 266 | 0 | 49 697 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 1 202 | 28 | 0 | 1 230 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 473 | 0 | 0 | 473 |
| Celkem 2019 | 51 106 | 294 | 0 | 51 400 |
| Celkem 2018 | 50 268 | 838 | 0 | 51 106 |

**OPRÁVKY**

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Vyřazení | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Software | 48 640 | 421 | 0 | 49 061 | 0 | 49 061 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 1 186 | 19 | 0 | 1 205 | 0 | 1 205 |
| Celkem 2019 | 49 826 | 440 | 0 | 50 266 | 0 | 50 266 |
| Celkem 2018 | 49 371 | 455 | 0 | 49 826 | 0 | 49 826 |

**Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**

**POŘIZOVACÍ CENA**

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Konečný zůstatek |
|---|---|---|---|---|
| Pozemky | 3 020 | 9 | 0 | 3 029 |
| Stavby | 893 451 | 14 292 | 0 | 907 743 |
| Stroje, přístroje a zařízení | 88 449 | 14 000 | 1 979 | 100 470 |
| Dopravní prostředky | 10 560 | 611 | 0 | 11 171 |
| Inventář | 8 499 | 604 | 113 | 8 990 |
| Drobný dlouhodobý majetek | 64 721 | 3 853 | 1 381 | 67 193 |
| Umělecká díla | 913 | 0 | 0 | 913 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 6 772 | 54 629 | 2 708 | 58 693 |
| Celkem 2019 | 1 076 385 | 87 998 | 6 181 | 1 158 202 |
| Celkem 2018 | 1 049 327 | 29 955 | 2 897 | 1 076 385 |

**OPRÁVKY**

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stavby | 618 363 | 29 633 | 0 | 0 | 0 | 647 996 | 0 | 647 996 |
| Stroje, přístroje a zařízení | 67 850 | 5 703 | 0 | 1 947 | 0 | 71 606 | 0 | 71 606 |
| Dopravní prostředky | 4 382 | 1 742 | 0 | 0 | 0 | 6 124 | 0 | 6 124 |
| Inventář | 7 694 | 399 | 0 | 112 | 0 | 7 981 | 0 | 7 981 |
| Drobný dlouhodobý majetek | 62 009 | 3 508 | 0 | 1 375 | 0 | 64 142 | 0 | 64 142 |
| Celkem 2019 | 760 298 | 40 985 | 0 | 3 434 | 0 | 797 849 | 0 | 797 849 |
| Celkem 2018 | 724 672 | 38 503 | 0 | 2 876 | 0 | 760 298 | 0 | 760 298 |

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 7 929 tis. Kč a 7 681 tis. Kč.

V roce 2019 a 2018 společnost získala bezplatně dlouhodobý hmotný majetek ve výši 31 tis. Kč a 134 tis. Kč.

K některým pozemkům je omezeno vlastnické právo na základě smluv o zřízení věcného břemene z titulu zřízení, provozování podzemního vedení veřejné komunikační sítě, horkovodní přípojky, vodohospodářského zařízení apod. Majetek zatížený zástavním právem není.

Státní podnik nevlastní významný majetek, o němž by bylo známo, že jeho tržní ocenění je výrazně vyšší než ocenění v účetnictví.

### 7.3.5. Zásoby

Zásoby tvoří zejména materiál na údržbu, potraviny, ochranné pomůcky, oděvy, zdravotnický materiál včetně léků.

### 7.3.6. Pohledávky

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2019 a 2018 vytvořeny opravné položky ve výši 100% hodnoty pohledávky (viz bod 7.3.7.).

Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní činily 1 423 tis. Kč k 31.12.2019 a 1 185 tis. Kč a k 31.12.2018.

Pohledávky nejsou kryty zástavním právem a neexistují pohledávky se splatností delší než pět let.

### 7.3.7. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv uvedených v bodě 7.3.6.

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

| Opravné položky k: | Zůstatek k 31. 12. 2017 | Tvorba opravné položky | Zúčtování opravné položky | Zůstatek k 31. 12. 2018 | Tvorba opravné položky | Zúčtování opravné položky | Zůstatek k 31. 12. 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| pohledávkám – zákonné | 57 | 14 | 13 | 59 | 36 | 29 | 66 |
| pohledávkám – ostatní | 1 063 | 92 | 0 | 1155 | 242 | 1086 | 311 |

### 7.3.8. Ostatní aktiva

Náklady příštích období zahrnují především pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

### 7.3.9. Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

| | Zůstatek k 31. 12. 2017 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 31. 12. 2018 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 31. 12. 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Základní kapitál | 257 393 | 0 | 0 | 257 393 | 0 | 0 | 257 393 |
| Ostatní kapitálové fondy | 2 745 | 0 | 0 | 2 745 | 2 | 0 | 2 747 |
| Rezervní fond | 47 058 | 0 | 0 | 47 058 | 0 | 0 | 47 058 |
| Statutární a ostatní fondy | 348 | 0 | 85 | 263 | 0 | 205 | 58 |
| Nerozdělený zisk minulých let | 96 583 | 0 | 1 355 | 95 228 | 0 | 683 | 94 545 |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období | 1 005 | 1 094 | 0 | 2 099 | | 38 195 | -36 096 |

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny z darů.

Statutární a ostatní fondy zahrnují fond kulturních a sociálních potřeb, který je tvořen a čerpán v souladu s platnou legislativou a kolektivní smlouvou.

### 7.3.10. Rezervy

Rezervy se vytvářejí (v souladu s principem opatrnosti) k pokrytí závazků nebo nákladu, kdy společnost zná účel budoucího výdaje, nezná však přesně účetní období, k němuž se vztahuje, a odhaduje částku tohoto výdaje (v tis. Kč).

| Rezervy: | Zůstatek k 31. 12. 2017 | Tvorba rezervy | Zúčtování rezervy | Zůstatek k 31. 12. 2018 | Tvorba rezervy | Zúčtování rezervy | Zůstatek k 31. 12. 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| k opravám dlouhodobého majetku | 5 600 | 0 | 4 912 | 688 | 0 | 688 | 0 |
| ostatní | 1 500 | 817 | 2 468 | 3 151 | 0 | 651 | 2500 |

V položce ostatních rezerv jsou vytvořeny rezervy na případné výdaje budoucích období z titulu vyplacení odstupného zaměstnancům a případných náhrad ze smluvních vztahů.

### 7.3.11. Krátkodobé závazky

Společnost k 31. 12. 2019 eviduje 4 996 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení, z toho na sociálním zabezpečení 3 461 tis. Kč a na zdravotním pojištění 1 535 tis. Kč. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění jsou ve splatnosti a byly uhrazeny v zákonném termínu.

Podnik nemá závazky se splatností delší než pět let.

Dohadné účty pasivní zahrnují především náklady na energie a bytové hospodářství (odhad nákladů roku 2019). Jejich výše je stanovena na základě provedených odečtů a sjednané ceny s dodavatelem.

### 7.3.12. Daň z příjmů

Společnosti nevznikla v roce 2019 daňová povinnost.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

| | 2019 | | 2018 | |
|---|---|---|---|---|
| **Položky odložené daně** | **Odložená daňová pohledávka** | **Odložený daňový závazek** | **Odložená daňová pohledávka** | **Odložený daňový závazek** |
| Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku | | 2 112 | | 2 112 |
| Celkem | | 2 112 | | 2 112 |
| Netto | | 2 112 | | 2 112 |

Z důvodu opatrnosti byl odložený daňový závazek ponechán.

### 7.3.13. Tržby

Rozpis tržeb z prodeje služeb společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

| | 2019 | | 2018 | |
|---|---|---|---|---|
| | Domácí | Zahraniční | Domácí | Zahraniční |
| Tržby z prodeje služeb celkem | 292 965 | 11 499 | 290 318 | 11 535 |

Rozpis tržeb za prodej zboží (v tis. Kč)::

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Tržby za prodej zboží celkem | 3 868 | 2 918 |

### 7.3.14. Osobní náklady

Zaměstnanci společnosti včetně řídících pracovníků - rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

| | 2019 | | 2018 | |
|---|---|---|---|---|
| | Zaměstnanci společnosti celkem | Z toho členové řídících orgánů | Zaměstnanci společnosti celkem | Z toho členové řídících orgánů |
| Průměrný počet osob | 428 | 6 | 411 | 7 |
| Mzdové náklady | 148 702 | 6 696 | 125 313 | 6 320 |
| Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 49 235 | 2 205 | 41 886 | 2 149 |
| Sociální náklady | 757 | - | 236 | - |
| Osobní náklady celkem | 198 694 | 8 901 | 167 435 | 8 469 |

Členové statutárních a dozorčích orgánů - rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

| | 2019 | | 2018 | |
|---|---|---|---|---|
| | Členové statutárních orgánů | Členové dozorčích orgánů | Členové statutárních orgánů | Členové dozorčích orgánů |
| Průměrný počet osob | 2 | 3 | 2 | 2 |
| Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů společnosti | - | 115 | - | |
| Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | - | 39 | - | - |
| Osobní náklady celkem | - | 154 | - | - |

V roce 2019 a 2018 neobdrželi členové a bývalí členové statutárních orgánů žádné odměny, zápůjčky, přiznané záruky či zálohy.

### 7.3.15. Ostatní

Náklady na odměny statutárnímu auditorovi (v tis. Kč):

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Povinný audit účetní závěrky | 260 | 233 |

**Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady**

Ostatní provozní náklady tvoří zejména nenárokované DPH.

Ostatní provozní výnosy představují především výnosy z pronájmu nemovitostí.

**Ekologický audit**

Státní podnik nemá zpracovaný ekologický audit. Vedení státního podniku si není vědomo možných budoucích závazků souvisejících se škodami způsobenými minulou činností státního podniku ani závazků souvisejících s prevencí možných škod budoucích.

**Ostatní informace**

Účetní jednotka si není vědoma potenciálních ztrát, na které by nebyla tvořena rezerva.

V ověřovaném období nebyly vydány finanční prostředky na výdaje na výzkum a vývoj.

K 31. 12. 2019 se státní podnik neúčastnil žádného soudního sporu, který by měl významný dopad na chod státního podniku.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Zisk z hospodaření za běžné účetní období roku 2018 byl převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

### 7.3.16. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

V souvislosti s výskytem onemocnění COVID 19 a na základě mimořádných opatření Ministerstva zdravotnictví jsme od 14.3.2020 uzavřeli Aquacentrum a restauraci Kolonáda. Od 19.3.2020 jsme přestali přijímat nové pacienty za účelem poskytování lázeňské léčebné rehabilitační péče. Díky tomu, že poskytujeme také léčebně rehabilitační péči (OLÚ), jsme nemuseli provoz uzavřít úplně. Přesto nebylo možné přidělovat práci v plném rozsahu. Části zaměstnancům byly učeny překážky v práci na straně zaměstnavatele dle § 208 zák. práce. Zaměstnanci také využili možnost čerpat ošetřovné.

Důsledkem výše zmíněných opatření došlo do května 2020 k propadu tržeb o 28 306 tis. Kč a ke snížení počtu obdržených nových návrhů na lázeňskou léčebné rehabilitační péči a léčebně rehabilitační péči cca o 33%. Na druhé straně se nám podařilo snížit náklady o 14 493 tis. Kč. Využili jsme také vládního programu na podporu zaměstnanosti – Antivirus, ze kterého jsme obdrželi dotaci 3 256 tis. Kč.

K dnešnímu dni, kdy už pominula mimořádná opatření, se nám již daří poskytovat služby klientům, kterým hradí pobyt zdravotní pojišťovny, podle původního plánu.

## 7.4. Přehled o peněžních tocích v tis. Kč

Přehled o peněžních tocích k datu 31. 12. 2019 (v tis. Kč) byl zpracován nepřímou metodou. Za peněžní prostředky se považují peníze v hotovosti včetně cenin, peněžní prostředky na účtu včetně přečerpání běžného účtu.

| Položka výkazu | Název | Běžné období | Minulé období |
|---|---|---|---|
| **P.** | **Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období** | 109 065 | 97 313 |
| **Z.** | **Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním** | -36 096 | 2 099 |
| A. 1. | Úpravy o nepeněžní operace | 39 281 | 42 263 |
| A. 1. 1. | Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku | 41 457 | 38 960 |
| A. 1. 2. | Změna stavu: | -2 176 | 3 354 |
| A. 1. 2. 1 | opravných položek | -837 | 94 |
| A. 1. 2. 2 | rezerv | -1 339 | 3 260 |
| A. 1. 3. | Zisk z prodeje stálých aktiv | 0 | 0 |
| A. 1. 4. | Výnosy z podílů na zisku | 0 | 0 |
| A. 1. 5. | Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky | 0 | -51 |
| A. 1. 6. | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | 0 | 0 |
| **A.*** | **Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu** | 3 185 | 44 362 |
| A. 2. | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | -5 732 | -10 483 |
| A. 2. 1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv | -3 094 | -2 039 |
| A. 2. 2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv | -3 628 | -9 114 |
| A. 2. 3. | Změna stavu zásob | 990 | 670 |
| A. 2. 4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů | 0 | 0 |
| **A.**** | **Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním** | -2 547 | 33 879 |
| A. 3. | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku | -93 | 0 |
| A. 4. | Přijaté úroky | 278 | 51 |
| A. 5. | Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období | 0 | 0 |
| A. 6. | Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období | 0 | 0 |
| **A.***** | **Čistý peněžní tok z provozní činnosti** | -2 362 | 33 930 |
| B. 1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | -37 425 | -20 823 |
| B. 2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 0 | 0 |
| B. 3. | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám | 0 | 0 |
| **B.***** | **Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti** | -37 425 | -20 823 |
| C. 1. | Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků | 0 | 0 |
| C. 2. | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty | -202 | -1 355 |
| C. 2. 1. | Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku. | 0 | 0 |
| C. 2. 2. | Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům | 0 | 0 |
| C. 2. 3. | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů | 0 | 0 |
| C. 2. 4. | Úhrada ztráty společníky | 0 | 0 |
| C. 2. 5. | Přímé platby na vrub fondů | -202 | -1 355 |
| C. 2. 6. | Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně | 0 | 0 |
| **C.***** | **Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti** | -202 | -1 355 |

| Položka výkazu | Název | Běžné období | Minulé období |
|---|---|---|---|
| **F.** | **Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků** | -39 989 | 11 752 |
| **R.** | **Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období** | 69 076 | 109 065 |

**Poznámky:**

V CF se nepracuje s odloženou daní.
Pokud je OP k dlouhodobému majetku, upravit ř.A 1.2.1 a ř.B 1
Pokud je přecenění finančního dl.majetku přes ú.414, upravit ř.B 1

Pokud byly výplaty ze zisku (fondů...), dary, upravit C 2 (ř. C.2.1,C.2.2., C.2.3....)

| **Kontrola** | | |
|---|---|---|
| Stav peněžních prostředků na konci období dle RA | 69 076 | 109 065 |
| rozdíl Stav na konci období dle tab.- dle RA | -39 989 | 11 752 |
| Stav peněžních prostředků na začátku obd.- na konci min.obd. | 39 989 | -11 752 |

## 7.5. Přehled o změnách vlastního kapitálu v tis. Kč ke dni 31. prosince 2019

## ZMĚNY VLASTNÍHO KAPITÁLU

| | | Počáteční zůstatek | Zvýšení | Snížení | Konečný zůstatek |
|---|---|---|---|---|---|
| A | **Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku** | 257 393 | 0 | 0 | 257 393 |
| B | **Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C | **Součet A+/-B** | 257 393 | 0 | 0 | 257 393 |
| D | **Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| * | **Součet A+/-B+/-C** | 257 393 | 0 | 0 | 257 393 |
| E | **Ažio** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F | **Rezervní fond** | 47 058 | 0 | 0 | 47 058 |
| G | **Ostatní fondy ze zisku** | 263 | 0 | 205 | 58 |
| H | **Kapitálové fondy** | 2 745 | 3 | 0 | 2 748 |
| I | **Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| J | **Zisk z minulých účetních období** | 95 228 | 0 | 684 | 94 544 |
| K | **Ztráta minulých účetních období** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L | **Zisk/ztráta za účetní období po zdanění** | 2 099 | 0 | 38 195 | -36 096 |
| * | **Celkem** | **404 786** | **0** | **39 081** | **365 705** |

Sestaveno dne: 29.6.2020

Právní forma účetní jednotky: státní podnik

Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování lázeňské péče

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

# 8. Zpráva o vztazích

Podle ust. § 82 zákona o obchodních korporacích je statutární orgán ovládané osoby povinen ve lhůtě 3 měsíců od skončení účetního období zpracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládací osobou (propojené osoby) za uplynulé účetní období.

Za této situace vzniká otázka, zda státní podnik Státní léčebné lázně Janské Lázně, s.p. je „ovládanou“ osobou ve smyslu ust. zákona o obch. korporacích a Česká republika (stát), potažmo Ministerstvo zdravotnictví ČR jako zakladatel státního podniku, je osobou „ovládající“. K odpovědi na uvedenou otázku je nutno uvést následující skutečnosti.

S ohledem na zařazení ustanovení § 82 mezi obecná ustanovení zákona o obchodních korporacích je zřejmé, že tyto pojmy nejsou omezeny podle právní formy společnosti a že by se teoreticky mohly vztahovat i na právní formu „státního podniku“. Na druhé straně však navazující ustanovení jsou omezena jenom na „kapitálové“ společnosti a ustanovení § 82 zákona o obch. korporacích představuje tzv. koncernové právo, jehož cílem je ochrana hospodářské soutěže a rozsáhlá ochrana minoritních akcionářů a věřitelů a rozsáhlé povinnosti ovládajících osob. Státní podnik není kapitálovou společností. Státní podnik je podle zákona č. 77/1997 Sb. o státním podniku právnickou osobou, která provozuje podnikatelskou činnost svým jménem a na vlastní účet, přičemž závazky vznikají přímo podniku a nikoliv státu, který za závazky podniku neručí, stejně jako podnik neručí za závazky státu. Naproti tomu ovládající osoba za určitých podmínek hradí majetkovou újmu ovládané osobě (viz § 82 o obch. korporacích). Zakladatel dále nemůže státnímu podniku odejmout majetek, se kterým hospodaří. Přestože zakladatel má rozsáhlá práva a povinnosti ve vztahu ke státnímu podniku včetně jeho založení a zrušení, jmenování a odvolání ředitele, kontrolní pravomoci, právo vyžadovat informace, schvalovat úkony týkající se vyhrazeného majetku atp., pak ve vztahu ke státnímu podniku nevystupuje jako ovládající osoba ve smyslu § 82 o obch. korporacích, tj. jako subjekt ve smyslu občanskoprávním, ale jako vykonavatel veřejné moci.

Závěrem je tedy nutno konstatovat, že Ministerstvo zdravotnictví ČR jako zakladatel a Státní léčebné lázně Janské Lázně, státní podnik, nejsou ovládající a ovládanou osobou ve smyslu zákona o obchodních korporacích.

V Janských Lázních dne 29.6.2020

**Mgr. Martin Voženílek**
ředitel státního podniku

# 9. Zpráva auditora

bene factum

## *ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA*

***pro zakladatele státního podniku***

***Státní léčebné lázně Janské Lázně, státní podnik***

***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky státního podniku Státní léčebné lázně Janské Lázně, státní podnik (dále také „Státní podnik"), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2019, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Státním podniku jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv státního podniku Státní léčebné lázně Janské Lázně, státní podnik k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

***Základ pro výrok***

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Státním podniku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

***Jiné skutečnosti***

Audit jsme provedli v období platnosti krizového stavu, vyhlášeného v souvislosti s celosvětovou pandemií Covid-19, který k datu ukončení auditu v některých ohledech stále trvá. V souvislosti s krizovým stavem došlo k významným úpravám v činnosti jednotlivých provozů, které by mohly mít dopad na ekonomické výstupy Státního podniku. Protože v současné době dochází, v závislosti na epidemiologické situaci, k úpravám a postupnému rozvolňování jednotlivých opatření přijatých v rámci krizového stavu, nelze k datu ukončení auditu spolehlivě předvídat celkový dopad na výsledky roku 2020. Státní podnik předpokládá využití některých protikrizových programů a opatření vyhlášených vládou ČR na překonání krizové situace, podporu hospodářské činnosti a udržení zaměstnanosti.

**BENE FACTUM a.s.** / audit, daně, poradenství
Kodaňská 1441/46, 100 10 Praha 10
IČ: 27922677, DIČ: CZ27922677 / spis. zn. B 12084 vedená Měst. soudem v Praze
T +420 234 064 558, info@benefactum.cz, www.benefactum.cz
Č.ú. 35-9364890287/0100, IBAN: CZ0201000000359364890287

***Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě***

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá ředitel Státního podniku.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu, nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Státním podniku, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

***Odpovědnost ředitele a dozorčí rady Státního podniku za účetní závěrku***

Ředitel Státního podniku odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je ředitel povinen posoudit, zda je Státní podnik schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy ředitel plánuje zrušení Státního podniku nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Státním podniku odpovídá dozorčí rada.

***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Státního podniku relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Státního podniku uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Státního podniku nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Státního podniku nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Státní podnik ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat ředitele a dozorčí radu Státního podniku mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze, dne 29. 6. 2020

BENE FACTUM a.s. AUDITOR 1 Ev.č.opr. KA ČR 480

BENE FACTUM a.s.
Evidenční č. oprávnění KA ČR 480
Kodaňská 1441/46
100 10 Praha 10

Ing. Karel Hampl
Evidenční č. oprávnění KA ČR 0005

LÉČEBNÉ LÁZNĚ
Janské Lázně

Státní léčebné lázně Janské Lázně, státní podnik
Náměstí Svobody 272
542 25  Janské Lázně

**www.janskelazne.com**