

Výroční zpráva



2020

Obsah

1.	Úvodní slovo ředitele podniku	3
2.	Profil organizace	5
3.	Léčba	7
4.	Ochrana životního prostředí a management kvality	10
5.	Personální politika a pracovněprávní vztahy	12
6.	Organizační struktura	13
7.	Finanční zpráva	15
7.1.	Rozvaha v tis. Kč	16
7.2.	Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč	20
7.3.	Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020	22
7.4.	Přehled o peněžních tocích v tis. Kč	33
7.5.	Přehled o změnách vlastního kapitálu v tis. Kč ke dni 31. prosince 2020	34
8.	Zpráva o vztazích	36
9.	Zpráva auditora	37

Státní léčebné lázně Janské Lázně, státní podnik

Náměstí Svobody 272

54225 Janské Lázně

IČO: 00024007 DIČ CZ00024007

1. Úvodní slovo ředitele podniku



Vážení,

předkládám Vám výroční zprávu o hospodaření Státních léčebných lázní Janské Lázně, s. p. za rok 2020.

Od začátek roku se dařilo udržovat obsazenost a tím i hospodaření podniku na obou léčebnách dle plánu. Bohužel v březnu tento slibný vývoj ukončila začínající pandemie onemocnění COVID-19. Celé řízení podniku jsme přenastavili na krizový management a řešili jsme jen nejnutnější záležitosti spojené s provozem lázní. Tedy zajištění ochranných pracovních pomůcek pro zaměstnance a klienty a desinfekce. Bylo nutné reagovat na nařízená vládní opatření, která zásadně ovlivňovala chod lázní. V první fázi se nám povedlo, jen díky velké podpoře veřejnosti a naší aktivitě, zajistit dostačující množství látkových roušek a následně i desinfekčních prostředků. Později byli již dodávky OOPP a desinfekce zajištěny centrálně, jak přes Krajský úřad, tak přímo prostřednictvím MZ. Již v dubnu se začal projevovat na hospodaření podniku výpadek klientů z předchozího měsíce a propad v hospodaření se nadále prohluboval. Z důvodu nepříznivého vývoje a predikce Cash flow jsme se rozhodli zajistit provozní úvěrování formou revolvingového úvěru ve výši až 20 mil Kč od ČSOB. Zároveň, aby bylo možné dokončit rekonstrukci na DL VESNA, jsme zajistili resp. rozšířili účelový úvěr o 20 mil Kč na dokončení druhé etapy. Jen díky těmto financím bylo možné rekonstrukci dokončit a DL Vesnu můžeme opět obsazovat v plných kapacitách. Všechny ostatní investiční akce byly dočasně pozastaveny případně přesunuty na další období.

Od začátku pandemie jsme se snažili udržet všechen potřebný personál, takže nedošlo k žádnému

nucenému propouštění zaměstnanců. Lázně využívali programy Antivirus a průběžně jsme převáděli některé zaměstnance do režimu „překážek“ tak abychom byli schopni zajistit provoz, ale s minimálními náklady. S odstupem je možné říci, že se tento přístup po rozvolnění podmínek vyplatil.

Janské Lázně primárně z důvodu omezení lázeňské péče a samoplátčecké klientely, přijaly k pobytu včetně doprovodů 5013 klientů, kterým je pobyt hrazen z veřejného zdravotního pojištění tedy o více jak 20% méně a 3970 komerčních klientů. V tomto segmentu je to téměř 50% procentní pokles k předchozímu roku. Také počty došlých návrhů meziročně klesly a to o 44 %. Úměrně s poklesem klientů samozřejmě poklesly meziročně tržby z prodeje výrobků a služeb o 18 504 tis. Kč na 290 502 tis. Kč a hospodářský výsledek včetně odpisů činil -34 016 tis. Kč.

Je na místě zde poděkovat všem, kteří Janským Lázním pomáhali jak na začátku pandemie, tak i v průběhu celého roku. Stejně tak si poděkování zaslouží všichni zaměstnanci, protože byl celý uplynulý rok velice náročný a plný náhlých změn a omezení, se kterými se museli vyrovnat jak v práci, tak i v soukromém životě. Věřím, že podnik bude v dalších letech opět poskytovat služby v plném rozsahu a my budeme moci realizovat další plánované investice a také naplňovat personální politiku tak abychom byly konkurenčně schopným zaměstnavatelem v našem regionu.

Martin Vozenílek

ředitel Státních léčebných lázní Janské Lázně



2. Profil organizace



Základní údaje

Název:	Státní léčebné lázně Janské Lázně, státní podnik (dále jen „organizace“)
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 organizace

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 zřidel, 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



V SLL Janské Lázně poskytujeme následnou rehabilitační léčbu formou lázeňské léčebně rehabilitační péče a následné ústavní rehabilitační léčby v odborném léčebném ústavu (OLÚ).

3.1. Lázeňská léčebně rehabilitační péče

Přírodními léčivými zdroji v SLL Janské Lázně jsou termální minerální voda a horské klima. Na Léčebně dospělých se zaměřujeme 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. Lázeňská léčba je podle míry úhřady zdravotní pojišťovnou komplexní nebo příspěvková.

Klientům, kteří nemají možnost čerpat léčbu hrazenou zdravotní pojišťovnou, umožňujeme absolvovat tři typy léčebných pobytů: Léčebný lázeňský program, Program pro-

ti bolesti zad a Program na redukci váhy. Léčebný program u těchto samopláteckých léčebných pobytů je sestavován individuálně na základě vstupního vyšetření lékařem.

3.2 Odborný léčebný ústav

V OLÚ jsou léčeni hlavně pacienti s neurologickými onemocněními a po operacích pohybového aparátu, jejichž funkční stav vyžaduje pomoc ošetrovatelského 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.

3.3. Dětská léčebna Vesna

Na dětské léčebně se léčí děti s dětskou mozkovou obrnou a dalšími vrozenými a získanými onemocněními mozku, děti po operacích a úrazech pohybového aparátu, po onkologické léčbě, s periferními obrnami, se skoliózou. Velkou skupinu léčených dětí tvoří děti s respiračním onemocněním.



3.4 Rehabilitační léčba a balneoterapie

Rehabilitační plán je sestavován na základě vstupního vyšetření pacienta lékařem, u pacientů čerpajících lázeňskou léčbu jsou respektovány léčebné plány, požadavky 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, ošetrovatelský 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. Smiška a dalších rehabilitačních technikách. Z metod na neurofyziologickém podkladě využíváme, zejména na dětské léčebně, reflexní cvičení dle Vojty a Bobath koncept, bazální podprogramy podle Čáповé, 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...), plavání, fyzikální terapie zahrnující veškeré spektrum elektroléčebných proudů včetně elektrostimulace, pulzní magnetoterapii, vysokovýkonový 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, vodoléčba.

U indikovaných pacientů je poskytována individuální a skupinová ergoterapie zaměřující se na nácvik den-

ních 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 Janova 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.

3.5 Léčba covidových a postcovidových pacientů

Vzhledem k probíhající pandemii covid 19 byla vládami opatřeními omezena lázeňská léčba a pro restrukturalizaci oddělení akutní péče na covidová oddělení a neprobíhající plánované operace se výrazně změnilo také spektrum našich pacientů v OLÚ ve prospěch pacientů s výrazně omezenou mobilitou, polymorbidních a seniorů.



Jednalo se zejména o pacienty vyžadující výraznou ošetrovatelskou péči pro nesoběstačnost v běžných denních činnostech. Potýkali jsme se, stejně jako v jiných zdravotnických zařízeních, s nedostatkem personálu, který byl v izolaci nebo karanténě.

V souvislosti s pandemií covid 19 jsme se v roce 2020 aktivně zapojili do distribuce pacientů v rámci kraje v zájmu zachování kapacit akutní péče. Léčili jsme pacienty s onemocněním covid 19 a pacienty po těžkém průběhu onemocnění covid 19, kteří byli dlouhodobě hospitalizováni a byla jim poskytována péče na odděleních ARO a JIP. Tito pacienti byli dlouhodobě upoutáni na lůžko, vlivem toho dochází k rozvoji neuromyopatie kriticky nemocných a imobilizačního syndromu. Po zvládnutí akutní fáze onemocnění a kompenzaci zdravotního stavu byli tito pacienti překládáni z nemocnic do našeho OLÚ. Spolupracujeme zejména s nemocnicemi Královéhradeckého kraje – s Fakultní nemocnicí Hradec Králové, Oblastní nemocnicí Trutnov, Náchod, Dvůr Králové, nemocnicí Vrchlabí, ale oslovují nás také lékaři z pražských nemocnic – Motol, Bulovka a další. Léčba těchto pacientů je náročná na ošetrovatelskou péči a individuální fyzioterapii a tím i na počet personálu. Nacvičujeme mobilitu na lůžku, vertikalizaci, běžné denní činnosti jako je oblékání, hygiena, stravování. Poskytujeme psychoterapii. Péče o tyto pacienty je náročná, ale máme radost, když se nám je doslova podaří vrátit do života.

Pacienti po prodělané covidové pneumonii mají možnost léčby také formou komplexní event. příspěvkové lázeňské péče. U těchto pacientů přetrvává často kašel, chronická únava, dušnost. Naším rehabilitačním cílem je zlepšení kondice pacientů, zlepšení dechvových funkcí,

snížení únavy. U těchto pacientů zařazujeme do rehabilitačního plánu inhalace s Vincentkou pro usnadnění vykašlávání a zvlhčení sliznic, oxygenoterapii pro zlepšení oxygenu tkání, respirační fyzioterapii, skupinová dechová cvičení, pro zlepšení kondice kondiční skupinová cvičení v tělocvičně a v bazénu, plavání, rotoped. Úlevu přináší celkové koupele jako je perlička, vířivá nebo uhlíčitá koupel, masáže. Blahodárný vliv na dechové potíže má podhorské klima a procházky v okolních lesích. V léčbě pacientů s respiračními potížemi po covidu využíváme také speciálního přístroje SIS- vysokovýkonový indukční systém – jedná se o magnet s vysokou intenzitou magnetického pole, pomocí kterého stimulujeme dechové svaly včetně bránice. V rámci individuální fyzioterapie se snažíme o prohloubení dýchání, zlepšení dechového stereotypu, uvolnění svalů v oblasti šíje a zad, zlepšit pohyb hrudníku, usnadnit vykašlávání.

Pro klienty, kteří prodělali onemocnění covid 19, přetrvává u nich snížená kondice a dušnost a nejsou indikovány k zdravotní pojišťovnou hrazené lázeňské léčbě, jsme připravili sedmi – a čtrnáctidenní léčebný program, v němž jsou klientům poskytovány po lékařském vyšetření procedury na zlepšení kondice a dýchání: inhalace s Vincentkou, dechová a kondiční cvičení, klasické masáže, koupele a suché uhlíčitě koupele.

V letošním roce nabylo, vzhledem k léčbě covidových a postcovidových pacientů, naše motto „Zpět do života“ většího významu než kdy jindy.

4. Ochrana životního prostředí a management kvality

Od roku 2008 do roku 2020 byly Státní léčebné lázně Janské Lázně, s.p. držitelem certifikátu systému managementu kvality dle ČSN EN ISO 9001.

V první polovině roku 2020 se podnik intenzivně připravoval na akreditační šetření a od června 2020 jsou Státní léčebné lázně Janské Lázně držitelem certifikátu Spojené akreditační komise. Certifikát Spojené akreditační komise garantuje plnění přísných požadavků na kvalitu a bezpečnost poskytované péče pacientům, a to v souladu s platnou legislativou. Certifikát je platný na dobu 3 let, po kterých se musí znovu obhájit. Podstatou akreditace je zajištění soustavného dodržování stanovených postupů tak, aby byl pacient léčen kvalifikovaným personálem v bezpečném prostředí.

SLLJL mimo jiné klade důraz na ekologickou stránku dodávek s našimi dodavateli, ať už se jedná o dodávku materiálů nebo služeb, či o různě hlubokou spolupráci dotýkající se našich klientů. 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.

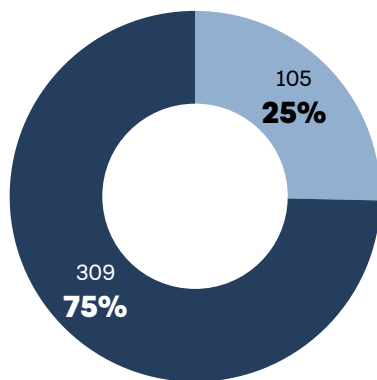
Dokladem šetrného hospodaření s energiemi a odpady v rámci státního podniku je vytápění budov, které je provozováno plně automatickým řízením s vlastní centralizací a metoda tříděného odpadu při jejich likvidaci.



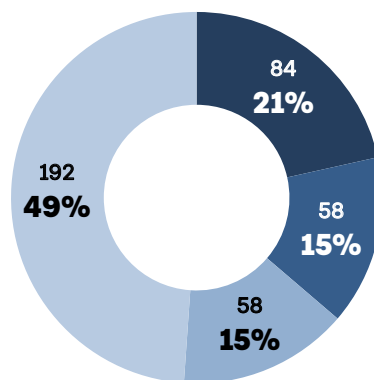
LÉČEBNÉ LÁZNĚ
**Janské
Lázně**

5. Personální politika a pracovněprávní vztahy

Struktura zaměstnanců v roce 2020



■ Muži ■ Ženy



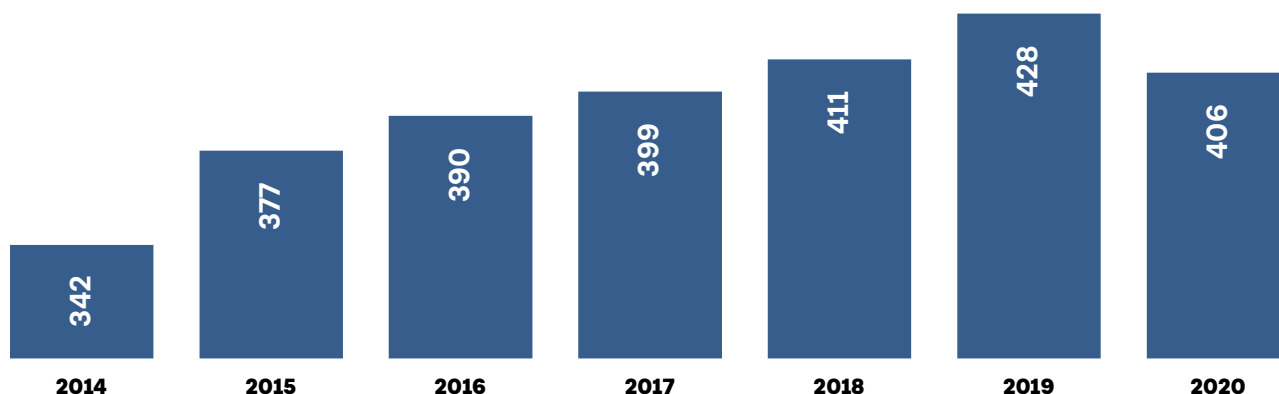
■ stravovací ■ pomocný ■ THP ■ zdravotní

Cílem personální politiky podniku je stabilizace a motivace zaměstnanců. Jako každý rok byl schválen i pro rok 2020 plán vzdělávání, kde je kladen důraz na odborné rozvíjení našich zaměstnanců. Pracovněprávní vztahy jsou upraveny platnou kolektivní smlouvou až do roku 2022, kdy vedení podniku a odborové organizace bude čekat nové kolektivní jednání. Od 1.1. 2020 došlo k navýšení mzdového základu zaměstnanců paušálně o 1200 Kč vůči úvazku 1,0.

Podařilo se částečně outsourcovat úklid, kde se externí firma využívá pro úklid hotelu Terra a Aquacentra, dále zcela zahradnické práce a praní prádla. S nedostatkem

personálu se podnik stále potýká na pozicích zdravotnického personálu, zejména lékařů. Na pozice lékařů, ergoterapeutů a zdravotních sester je vytvořen program stipendií, kdy se úspěšně podařilo oslovit ergoterapeuty a již v roce 2021, po ukončení akademického roku, by měly na volná místa ergoterapeutů nastoupit 2 stipendistky.

Negativně zasáhla do chodu podniku již na jaře a na podzim epidemie nemoci COVID-19, kdy jsme museli některé provozy, jako Wellness a kavárnu Kolonáda, z nařízení vlády, zcela uzavřít a na jiných odděleních byly zaměstnancům udělovány překážky na straně zaměstnavatele dle



§ 208 ZP nebo § 209 ZP a platné kolektivní smlouvy podle toho, jaké důvody byly předmětem omezení daných provozů. V rámci možných dotačních titulů souvisejících s epidemií COVID-19 využil podnik v personální oblasti možnosti čerpání dotačního programu Antivirus z Úřadu práce a také z Ministerstva zdravotnictví dotační program na podporu mimořádného ohodnocení zaměstnanců poskytovatelů lůžkové péče pro rok 2020.

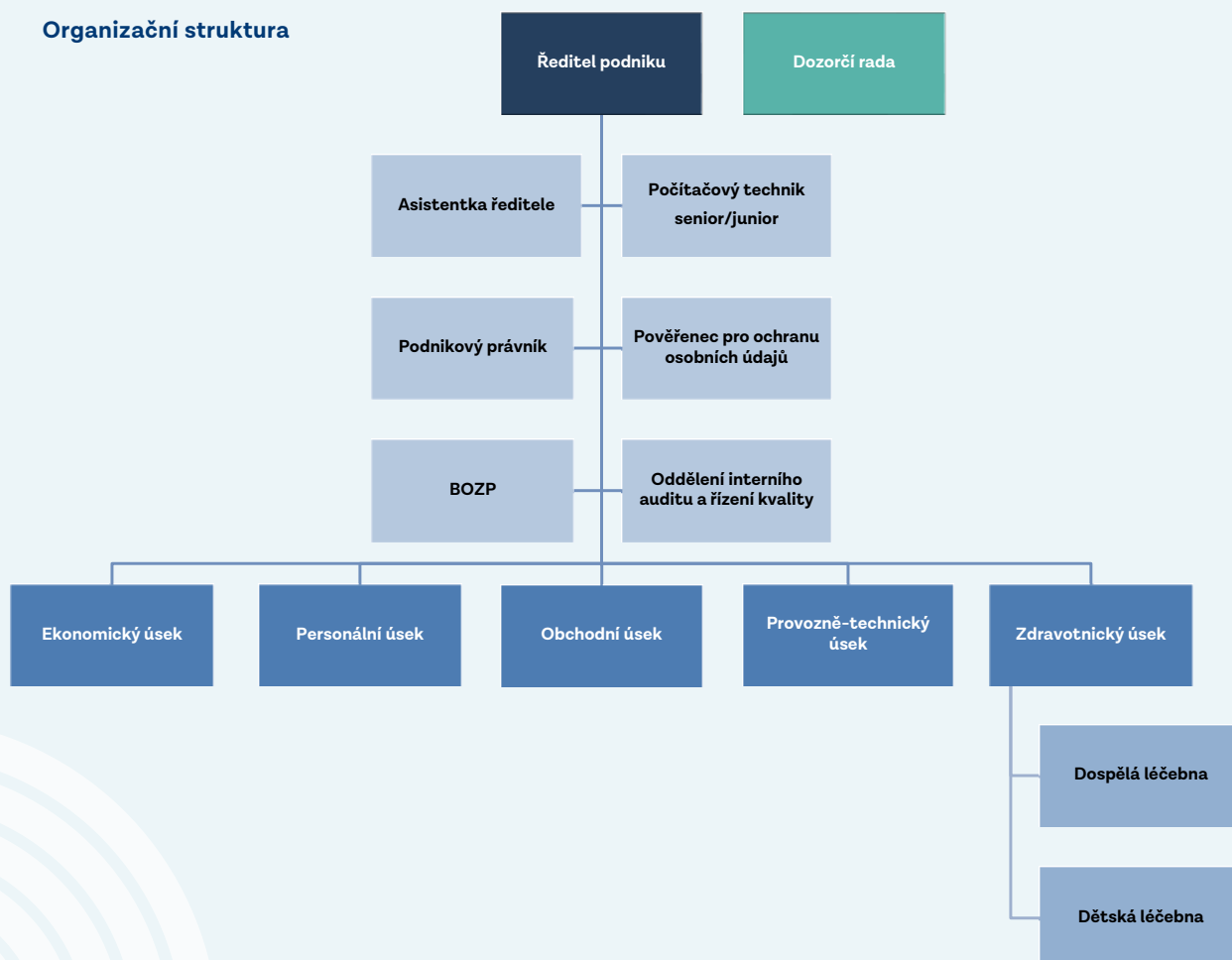
V souvislosti s nutností omezovat provoz a dodržovat epidemiologická opatření nedošlo zcela k naplnění plánu vzdělávání. Také nebylo zatím možné realizovat již schválený dotační program Age management a bylo požádáno o jeho prodloužení až do roku 2021.

Počet zaměstnanců ve fyzickém stavu k 31. 12. 2020 byl 412 a v přepočteném stavu 406,58.

6. Organizační struktura

Účetní jednotka nemá organizační složku podniku v zahraničí.

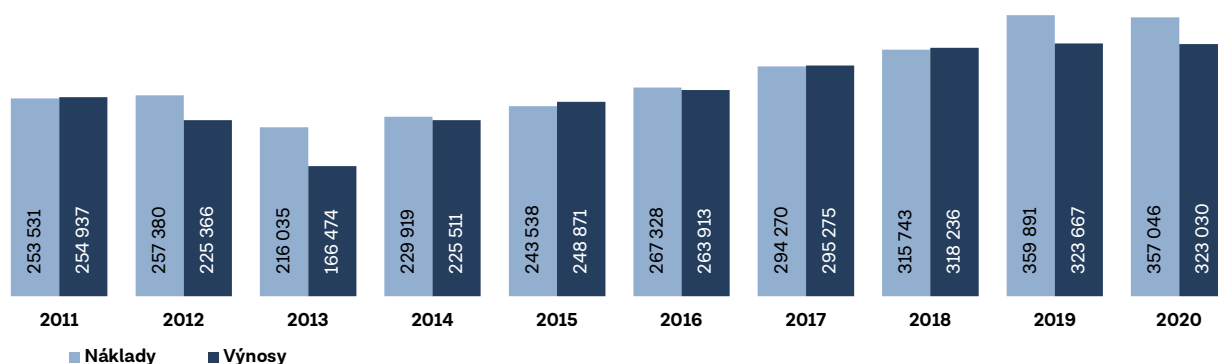
Organizační struktura



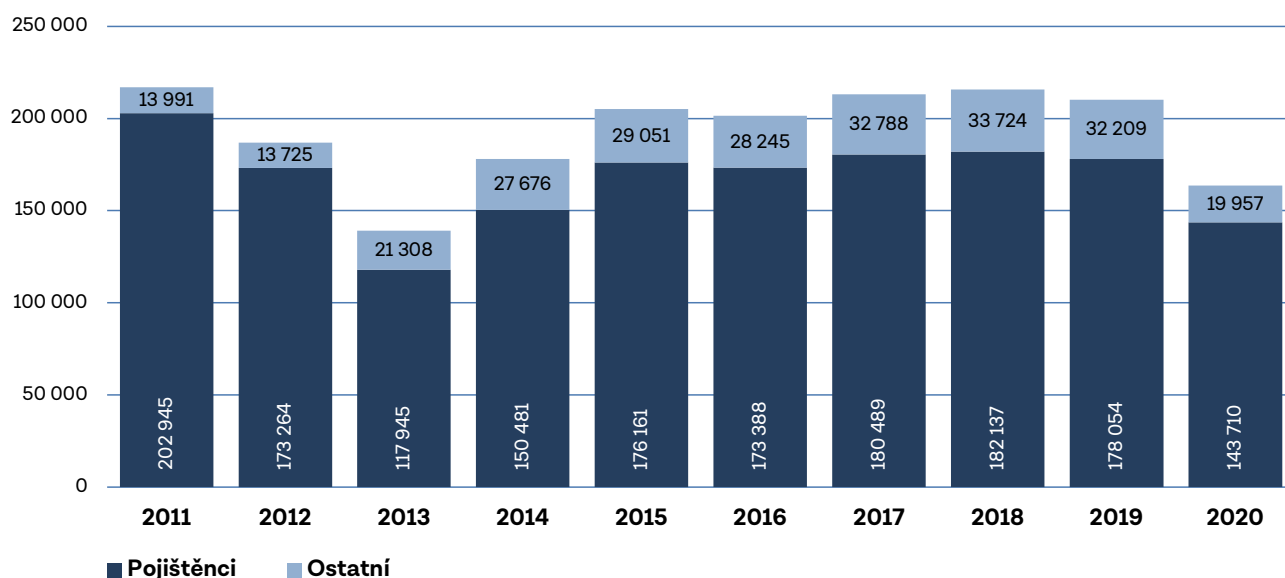


7. Finanční zpráva

Porovnání nákladů a výnosů v letech 2011 až 2020 v tis. Kč



Celková obsazenost v letech 2011 až 2020 v lůžkodnech



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

Cílem těchto aktiv bylo zlepšení finanční stability podniku a poskytování zdravotních služeb širšímu spektru pacientů z celé České republiky. V roce 2020 podnik v těchto aktivitách pokračoval.

7.1. Rozvaha v tis. Kč

AKTIVA

Skutečnost v účetním období

	č.řád.	Brutto	běžném Korekce	Netto	minulém Netto
AKTIVA CELKEM (A.+ B. + C. + D.)	1	1 337 929	-888 789	449 139	455 022
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál	2	0	0	0	0
B. Dlouhodobý majetek (B.I.+B.II.+B.III.)	3	1 258 918	-888 705	370 212	361 485
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek (B.I.1 až B.I.5.)	4	51 517	-49 421	2 096	2 337
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	50 235	-49 421	814	634
B. I. 2. 1. Software	7	50 235	-49 421	814	634
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	1 282	0	1 282	1 230
B. I. 5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (B.I.5.1. + B.I.5.2.)	11	0	0	0	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	0	0	0	473
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek (B.II.1. až B.II.5.)	14	1 207 401	-839 284	368 116	359 148
B. II. 1. Pozemky a stavby (B.II.1.1. + B.II.1.2.)	15	913 856	-677 705	236 151	262 776
B. II. 1. 1. Pozemky	16	3 029	0	3 029	3 029
B. II. 1. 2. Stavby	17	910 827	-677 705	233 122	259 747
B. II. 2. Hmotné movité věci a jejich soubory	18	191 115	-161 579	29 535	36 766
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	101 517	0	101 517	58 693
B. II. 5. 1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	0	0	0	0
B. II. 5. 2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	101 517	0	101 517	58 693
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 (B.III.7.1. + B.III.7.2.)	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

Skutečnost v účetním období

	č.řád.	Brutto	běžném Korekce	Netto	minulém Netto
C. Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	77 579	-84	77 495	92 143
C. I. Zásoby (C.I.1. až C.I.5.)	38	5 406	0	5 406	4 176
C. I. 1. Materiál	39	5 234	0	5 234	3 619
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	172	0	172	557
C. I. 3. 1. Výrobky	42	0	0	0	0
C. I. 3. 2. Zboží	43	172	0	172	557
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	27 365	-84	27 281	18 891
C. II. 1. Dlouhodobé pohledávky (C.II.1.1. až C.II.1.5.)	47	66	0	66	66
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	66
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	66
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	27 299	-84	27 215	18 825
C. II. 2. 1. Pohledávky z obchodních vztahů	58	16 148	-58	16 090	17 486
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	11 151	-26	11 125	1 339
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	411	0	411	274
C. II. 2. 4. 5. Dohadné účty aktivní	66	2 969	0	2 969	877
C. II. 2. 4. 6. Jiné pohledávky	67	7 771	-26	7 745	188
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	44 809	0	44 809	69 076
C. IV. 1. Peněžní prostředky v pokladně	72	726	0	726	1 174
C. IV. 2. Peněžní prostředky na účtech	73	44 083	0	44 083	67 902
D. Časové rozlišení aktiv (D.1 až D.3)	74	1 432	0	1 432	1 394
D. 1. Náklady příštích období	75	361	0	361	606
D. 2. Komplexní náklady příštích období	76	0	0	0	0
D. 3. Příjmy příštích období	77	1 071	0	1 071	788

PASIVA

Skutečnost v účetním období

		běžném		minulém
PASIVA CELKEM (A.+ B.+ C.+ D.)		1	449 139	455 022
A.	Vlastní kapitál (A.I. až A.IV. + A.V. + A.VI.)	2	328 828	365 705
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	2 748
A. II. 1.	Ážio	8	0	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy (A.II.2.1 až A.II.2.5.)	9	2 748	2 748
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	10	2 748	2 748
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	47 182	47 116
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	16	47 058	47 058
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	17	124	58
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. až A.IV.3.)	18	55 521	94 544
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	19	55 845	94 544
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	20	0	0
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	21	-324	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (řádek *** výkazu zisku a ztráty)	22	-34 016	-36 096
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	23	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (B.+ C.)	24	119 368	88 830
B.	Rezervy (B.1. až B.4.)	25	0	2 500
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	0
B. 4.	Ostatní rezervy	29	0	2 500

PASIVA

Skutečnost v účetním období

			běžném	minulém
C.	Závazky (C.I. + C.II.)	30	119 368	86 330
C. I.	Dlouhodobé závazky (C.I.1. až C.I.9.)	31	63 384	43 610
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	57 538	39 312
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	36	0	0
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	37	3 734	2 186
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	55 984	42 720
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	5 401	1 368
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	51	6 761	9 174
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	52	18 769	15 269
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	25 053	16 909
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	8 771	8 333
C. II. 8. 4.	Závazky za sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	60	5 164	4 996
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	61	9 517	2 122
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	62	11	144
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	63	1 590	1 314
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	64	943	487
D. 1.	Výdaje příštích období	65	928	287
D. 2.	Výnosy příštích období	66	15	200

7.2. Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč

ZISKY A ZTRÁTY

Skutečnost v účetním období

	č.řád.	běžném	minulém
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	285 529	304 464
II. Tržby za prodej zboží	2	3 784	3 868
A. Výkonová spotřeba (A.1. až A.3.)	3	89 426	102 933
A. 1. Náklady vynaložené na prodané zboží	4	2 215	2 150
A. 2. Spotřeba materiálu a energie	5	59 206	67 802
A. 3. Služby	6	28 005	32 981
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+ / -)	7	0	0
C. Aktivace (-)	8	-15	-35
D. Osobní náklady (D.1. až D.2.)	9	210 596	198 694
D. 1. Mzdové náklady	10	157 740	148 702
D. 2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	52 856	49 992
D. 2. 1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	52 116	49 235
D. 2. 2. Ostatní náklady	13	740	757
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti (E.1. až E.3.)	14	43 438	39 953
E. 1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	43 731	41 457
E. 1. 1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	43 731	41 457
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	-293	-1 504
III. Ostatní provozní výnosy (III.1 až III.3.)	20	33 424	14 539
III. 1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
III. 2. Tržby z prodaného materiálu	22	1	1
III. 3. Jiné provozní výnosy	23	33 423	14 538
F. Ostatní provozní náklady (F.1. až F.5.)	24	12 044	17 671
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	385	677
F. 4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-2 500	-1 338
F. 5. Jiné provozní náklady	29	14 159	18 332
* Provozní výsledek hospodaření (+ / -)	30	-32 752	-36 345

ZISKY A ZTRÁTY

Skutečnost v účetním období

	č.řád.	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	77	278
VI. 1. Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
VI. 2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	77	278
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J. Nákladové úroky a podobné náklady (J.1. + J.2.)	43	1 065	93
J. 1. Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
J. 2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	1 065	93
VII. Ostatní finanční výnosy	46	216	465
K. Ostatní finanční náklady	47	492	401
* Finanční výsledek hospodaření (+ / -)	48	-1 264	249
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+ / -)	49	-34 016	-36 096
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 zdanění (+ / -)	53	-34 016	-36 096
M. Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+ / -)	54	0	0
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-34 016	-36 096
* Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	323 030	323 614

7. 3. Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020

7. 3. 1. Popis organizace

Název:	Státní léčebné lázně Janské Lázně, státní podnik (dále jen „organizace“)
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 následně pro pacienty ve stanovených indikacích podle příslušných předpisů v rozsahu stanoveném zakladatelem
Zakladatel:	Ministerstvo zdravotnictví ČR

Statutární orgán k 31. 12. 2020:

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

Dozorčí rada k 31. 12. 2020:

členové:	Mgr. Petra Markovičová
	Mgr. Marta Michelová
	Ing. Tomáš Roubal

Změny v obchodním rejstříku neproběhly.
Organizace nemá organizační složku v zahraničí.





7.3.2. Základní východiska pro sestavení účetní závěrky

Příložená 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 2020 a 2019.

7.3.3. Účetní metody

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které organizace používala při sestavení účetní závěrky za rok 2020 a 2019 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 2020 a 2019 je odpisován na vrub nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

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 v organizaci se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Dlouhodobý hmotný majetek nad 3 tis. Kč v roce 2020 a 2019 se odepisuje po dobu ekonomické životnosti. Dlouhodobý 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.

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 organizace 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 2.1.2020 platným od 1.1.2020 do 30.6.2020 ve výši 25,41 CZK/EUR a k 1.7.2020 platným od 1.7.2020 do 31.12.2020 ve výši 26,67 CZK/EUR a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12.2020 ve výši 26,245 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 organizace 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 organizace 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

Státní podnik provedl reklasifikace a proúčtoval opravy chyb v účetních výkazech. Změny týkající se pouze roku 2020 jsou z hlediska celkových výkazů nevýznamné, a proto nebylo přistoupeno ke změnám výkazů za minulé období.

7.3.4. Dlouhodobý majetek

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	49 697	538	0	50 235
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 230	52	0	1 282
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	473	0	473	0
Celkem 2020	51 400	590	473	51 517
Celkem 2019	51 106	294	0	51 400

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	49 061	360	0	49 421	0	49 421
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 205	23	0	1 228	0	1 228
Celkem 2020	50 266	383	0	50 649	0	50 649
Celkem 2019	49 826	440	0	50 266	0	50 266

DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Pozemky	3 029	0	0	3 029
Stavby	907 743	3 084	0	910 827
Stroje, přístroje a zařízení	100 470	1 058	774	100 754
Dopravní prostředky	11 171	0	0	11 171
Inventář	8 990	372	387	8 975
Drobný dlouhodobý majetek	67 193	5 003	1 981	70 214
Umělecká díla	913	0	0	913
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	58 693	50 005	7 181	101 517
Celkem 2020	1 158 202	59 521	10 323	1 207 401
Celkem 2019	1 076 385	87 998	6 181	1 158 202

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Stavby	647 996	29 709	0	0	0	677 705	0	677 705
Stroje, přístroje a zařízení	71 606	6 941	0	774	0	77 774	0	77 774
Dopravní prostředky	6 124	1 813	0	0	0	7 937	0	7 937
Inventář	7 981	436	0	387	0	8 028	0	8 028
Drobný dlouhodobý majetek	64 142	4 451	0	1 981	0	66 612	0	66 612
Celkem 2020	797 849	43 350	0	3 142	0	838 056	0	839 284
Celkem 2019	760 298	40 985	0	3 434	0	797 849	0	797 849

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 8 161 tis. Kč a 7 929 tis. Kč.

V roce 2020 a 2019 organizace získala bezplatně dlouhodobý hmotný majetek ve výši 219 tis. Kč a 31 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 2020 a 2019 vytvořeny opravné položky ve výši 100% hodnoty pohledávky (viz bod 7.3.7.).

Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní činily 777 tis. Kč k 31.12.2020 a 1 423 tis. Kč a k 31.12.2019.

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. 2018	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020
pohledávkám – zákonné	59	36	29	66	66	83	49
pohledávkám – ostatní	1 155	242	1 086	311	11	287	35

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. 2018	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2020
Základní kapitál	257 393	0	0	257 393	0	0	257 393
Ostatní kapitálové fondy	2 745	2	0	2 748	0	0	2 748
Rezervní fond	47 058	0	0	47 058	0	0	47 058
Statutární a ostatní fondy	263	0	205	58	8 004	7 938	124
Nerozdělený zisk minulých let	95 228	0	683	94 545	2 783	41 482	55 845
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0	0	0	73	397	-324
Výsledek hospodaření běžného účetního období	2 099	1 094	38 195	-36 096	-34 016	-36 096	-34 016

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 organizace 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. 2018	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2020
k opravám dlouhodobého majetku	688	0	688	0	0	0	0
ostatní	3 151	0	651	2 500	0	2 500	0

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

Organizace k 31. 12. 2020 eviduje 5 164 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení, z toho na sociálním zabezpečení 3 565 tis. Kč a na zdravotním pojištění 1 599 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 náklady na semináře, které byly vyúčtovány z důvodu epidemie koronaviru až v roce 2021.

7.3.12. Daň z příjmů

Organizaci nevznikla v roce 2020 daňová povinnost.

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

Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	2020		2019	
		Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka
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 organizace z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2020		2019	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby z prodeje služeb celkem	283 013	2 516	292 965	11 499

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

	2020		2019	
Tržby za prodej zboží celkem		3 784		3 868

7.3.14. Osobní náklady

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

	2020		2019	
	Zaměstnanci organizace celkem	Z toho členové řídících orgánů	Zaměstnanci organizace celkem	Z toho členové řídících orgánů
Průměrný počet osob	406	6	428	6
Mzdové náklady	157 740	6 858	148 702	6 696
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	52 116	2 233	49 235	2 205
Sociální náklady	740	-	757	-
Osobní náklady celkem	210 596	9 091	198 694	8 901

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

	2020		2019	
	Členové statutárních orgánů	Členové dozorčích orgánů	Členové statutárních orgánů	Členové dozorčích orgánů
Průměrný počet osob	2	3	2	3
Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů organizace	-	336	-	115
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	-	114	-	39
Osobní náklady celkem	-	450	-	154

V roce 2020 a 2019 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):

	2020	2019
Povinný audit účetní závěrky	260	260

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady

Ostatní provozní náklady tvoří zejména nenárokované DPH.

Ostatní provozní výnosy představují především výnosy z pronájmu nemovitostí a dotace.

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. 2020 se státní podnik neúčastnil žádného soudního sporu, který by měl významný dopad na chod státního podniku.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020 byla zpracována za předpokladu, že organizace bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Ztráta z hospodaření za běžné účetní období roku 2019 byla vypořádána z účtu nerozděleného zisku minulých let.

7.3.16. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Na základě vyhlášky 172/2021 Sb. o stanovení způsobu zahrnutí kompenzace do výše úhrad za hrazené služby poskytnuté v roce 2020, která vešla v platnost 27.4.2020, se navyšuje koeficient kompenzace u ošetřovacího dne 0022 z 1,091 na 1,139, což odpovídá cca 3,3 mil. Kč. a navyšuje se úhrada za komplexní a příspěvkovou lázeňskou péčí o 6%, což odpovídá cca 7,7 mil Kč. Tyto dvě úhrady nebyly zahrnuty do tržeb roku 2020 a budou zahrnuty do tržeb roku 2021.

Hospodaření státního podniku v roce 2021 může být velmi výrazně ovlivněno důsledky epidemie covid-19 a jejím vlivem v úhradách od zdravotních pojišťoven i samoplátců, které jsou hlavním příjmem organizace.

7.4. Přehled o peněžních tocích v tis. Kč

Přehled o peněžních tocích k datu 31. 12. 2020 (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	69 076	109 065
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-34 016	-36 096
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	40 939	39 281
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	43 731	41 457
A. 1. 2.	Změna stavu:	-2 792	-2 176
A. 1. 2. 1	opravných položek	-292	-837
A. 1. 2. 2	rezerv	-2 500	-1 339
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	0
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	6 924	3 185
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	3 643	-5 732
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	7 518	-3 094
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	12 391	-3 628
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	1 230	990
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	10 567	-2 547
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku		-1 065-93
A. 4.	Přijaté úroky	77	278
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	9 579	-2 362
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-33 912	-37 425
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	-33 912	-37 425
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	0	0
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	66	-202
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	66	-202
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	0



Položka výkazu	Název	Běžné období	Minulé období
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	66	-202
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-24 267	-39 989
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	44 809	69 076
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		44 809	69 076
rozdíl Stav na konci období dle tab.- dle RA		-24 267	-39 989
Stav peněžních prostředků na začátku obd.- na konci min.obd.		-24 267	-39 989

7.5. Přehled o změnách vlastního kapitálu v tis. Kč ke dni 31. prosince 2020

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	58	8 004	7 938	124
H Kapitálové fondy	2 748	0	0	2 748
I Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J Zisk z minulých účetních období	94 544	2 783	41 482	55 845
K Jiný výsledek hospodaření	0	73	397	-324
L Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0
M Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-36 096	-34 016	-36 096	-34 016
* Celkem	365 705	-23 156	13 720	328 829

Sestaveno dne: 24. 6. 2021

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 právníkou 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.


Mgr. Martin Voženílek
ředitel státního podniku

9. Zpráva auditora



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. 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2020, 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. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2020 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 trvání celosvětové pandemie Covid-19. V té souvislosti nadále platí provedené úpravy v činnosti jednotlivých provozů, které mohou mít dopad na ekonomické výstupy Státního podniku. Díky postupnému rozvolňování jednotlivých opatření, přijatých v rámci krizového stavu, nelze k datu ukončení auditu spolehlivě předvídat celkový dopad na výsledky roku 2021. Státní podnik předpokládá další využití vybraných protikrizových programů a opatření vyhlášených vládou ČR na překonání krizové situace, podporu hospodářské činnosti a udržení zaměstnanosti.

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 způsobitelné 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 nepřetržitosti trvání a použití předpokladu nepřetržitosti 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

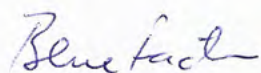
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými 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 24. 6. 2021



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