

IČO: 00098892  
Kapitola: 335  
Právní forma: Příspěvková organizace  
Okamžik sestavení: 24.07.2023 06:46:14  
Předmět činnosti: 86100

## VÝKAZNICTVÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

MÚZO Praha s.r.o.

### PŘÍLOHA

Sestavená k 30.06.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Fakultní nemocnice Olomouc  
Zdravotníků 248/7, 77900 Olomouc

Jméno a příjmení osoby odpovědné za sestavení: Eva Buzková  
E-mail osoby odpovědné za sestavení: eva.buzkova@fnol.cz  
Telefon osoby odpovědné za sestavení: 588444363

### A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nepředpokládá, že by došlo k omezení její činnosti. Trvalá existence organizace.

### A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Vzhledem ke změně metody účtování opravných položek k pohledávkám, došlo k rozvahovému zaúčtování účtu 406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody, proti účtu 192 a 194. Jedná se o pohledávky, které vznikly od 1.1.1995 do 31.12.2009 (pohledávky mimo regulační poplatky) a pohledávky se splatností k 31.12.2011 (regulačních poplatky). K 31.12.2012 byl proúčtován dopočet oprav v souladu s ČÚS č.708 ve výši 253 836 761,- Kč na str.MD účtu 406.

### A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

FNOL používá pro věrné zobrazení účetnictví účetní metody, které jsou v souladu se zákonem č.563/1991 Sb. O účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou 410/2009 Sb.. v platném znění. Použité účetní metody jsou skladbou postupů a užívaných prvků v účetnictví FNOL pro kontinuální zachycení obrazu hospodaření, zejména:

- podvojně účetnictví – tzv.bilanční metoda k zachycení stavu majetku a jeho zdrojů krytí
- oceňování majetku – cenou pořizovací, zůstatkovou cenou,
- odepisování majetku – účetní odpisy stanoveny vnitřní organizační normou,
- inventarizace majetku – postupy a průběh invent.prací při fyzické i dokladové inventuře jsou stanoveny vnitřním předpisem,
- v roce 2022 vytvořila FNOL rezervu daňově neúčinnou, dle vyhl.410/2009 Sb.- rezerva na nevyčerpanou dovolenou roku 2022,
- tvorba a použití opravných položek – FNOL tvoří opravné položky dle zákona 593/1992 Sb a dle vyhl.č.410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů. K 31.12. 2009 účtuje tvorbu oprav.položek k pohledávkám (mimo RP) pouze rozvahově. Od 1.1.2010 účtuje opravné položky k pohledávkám do nákladů organizace. K 31.12. 2011 účtuje tvorbu oprav. položek k regulačním popl. pouze rozvahově. Od 1.1.2012 účtuje opravné položky k pohledávkám za RP do nákladů organizace,
- tvorba podrozvahových účtů - FNOL tvoří, podrozvahové účty dle vyhl.410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů,
- metoda časového rozlišení – sledování adresných nákladů a výnosů, které se týkají správného účetního období, u nákladů jsou časově rozlišovány položky se jmenovitou hodnotou vyšší než 5 tis. Pravidla užití časového rozlišení jsou stanoveny vnitřní organizační normou,
- výkaznictví-základní účetní výkazy odpovídají vyhl.č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů
- účtový rozvrh-odpovídá směrné účtové osnově dle vyhl.č. 410/2009 Sb, ve znění pozdějších předpisů. Analytická evidence synt. účtů slouží k bližší identifikaci položek Rozvahy či Výkazu ZZ pro vnitřní potřebu FNOL.
- systém oběhu účetních dokladů-od vystavení, zařídění a očíslování včetně určené účtového předpisu až k archivaci při zajištění formální i věcné kontroly, systém je stanoven vnitřní organizační normou, - systém finanční kontroly připravených i uskutečněných operací – odpovídá zák.č.320/2001 Sb., základní pravidla a postupy jsou stanoveny vnitřní organizační normou.

Oceňování:

v souladu s § 25 Zák. o účetnictví a s § 11 odst.5, § 14 odst.11, § 55 vyhl. č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Hmotný a nehmotný majetek:

- nakoupený – pořizovací cena dle § 11, § 14 vyhl. č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů
- vytvořený vlastní činností – na úrovni vlastních nákladů.
- ostatní (např. v případě bezúplatného nabytí) – pořizovací cena a zůstatková cena.

Zásoby:

- nakoupené – pořizovací cena podle jednotlivých dodávek u zásob charakteru ZPr., všeobecného materiálu a textilu,

- vytvořené hospodářské činností – na úrovni vlastních nákladů dle kalkulace,
  - ostatní (např. v případě bezúplatného nabytí) – pořizovací cena, zůstatková cena
  - zásoby potravin – průměrnou pořizovací cenou u stejného druhu zásob při různých dodavatelských cenách,
  - zásoby léků a léčivých přípravků – průměrnou pořizovací cenou u stejného druhu zásob při různých dodavatelských cenách,
- Peněžní prostředky, ceniny:
- při pořízení oceněné jmenovitou hodnotou
- Pohledávky a závazky:
- při vzniku – jmenovitou hodnotou dle dokladu
  - při nabytí pohledávky za úplatu – pořizovací cenou

#### Způsob vedení zásob:

Zásoby se v organizaci evidují způsobem A, tj. nákup a pořízení materiálu a zboží se účtuje na účty 112 - Materiál na skladě nebo 132 - Zboží na skladě. V případě příjmu faktury za materiál a zboží do knihy faktur přijatých se tato zaznamená automaticky na účet 111 – Pořízení materiálu na cestě, účtu 131 Pořízení zboží. Převzetím materiálu na sklad příjmu zaznamenává účetní nárůst zásob na účtu 112, 132 se současným snížením účtu 111, 131. Aktivace materiálu a zboží se účtuje jako hodnotový přírůstek na účtu 112, 132 se souvztázným zápisem na příslušném účtu skupiny 507 - Aktivace.

Zásoby se oceňují metodou řízeného FIFO, tj. cena prvního zvýšení zásoby je cenou i prvního snížení při výdeji stejného druhu materiálu. Metoda se porušuje pouze ve výjimečných případech, kdy se speciální dodávky vydávají ihned do spotřeby. Příjem na sklad se účtuje ve skutečné pořizovací ceně včetně souvisejících nákladů. Zásoby se oceňují také váženým aritmetickým průměrem, kdy metodu používá sklad ZPr., léků a konsignační sklady. Výdej zásob se provádí průběžně v měsíci.

#### Způsob vedení pohledávek:

Pohledávky za odběrateli jsou vedeny v organizaci v elektronické knize faktur vydaných a v analytické evidenci účetnictví účtu 311- Odběratelé podle jednotlivých druhů. Pohledávky za regulační poplatky jsou vedeny na účtu 315. U pohledávek po splatnosti se organizace řídí zákonem č. 219/2000 Sb., v platném znění.

Pohledávky, které mají hodnotu nižší než 1.000,- Kč včetně příslušenství za dlužníkem/kalendářní rok a dlužník nezaplatil pohledávku ani po zaslaných upomínkách a nepožádal o splátkový kalendář, tak finanční referent zpracuje Rozhodnutí o upuštění od vymáhání pohledávky do 1.000,- Kč a předá je k podpisu statutárnímu zástupci FNOL, tento postup je proveden v souladu s čl. 3.7.5 d) Směrnice Sm E-020. V souladu s § 31 jmenovaného zákona je navržen splátkový kalendář.

V případě, že pohledávky nejsou dlužníky dobrovolně uhrazeny po 60 dnech, jsou navrhovány po ukončení právního vymáhání v souladu s §35 k upuštění od vymáhání a jako pohledávky nevymahatelné jsou vyřazeny. Výsledek právního vymáhání – návrh k upuštění od vymáhání pohledávky je účtován jako náklady z vyřazených pohledávek - úč. 557. Dále je vyřazená pohledávka v běžném roce evidována v účetnictví na podrozvahových účtech. Zároveň se zaúčtováním vyřazené pohledávky je zrušena opravná položka k pohledávkám – úč. 556 a protiúčet 192 nebo 194. V operativní evidenci pohledávek ve FNOL jsou jednotlivé pohledávky po splatnosti přiřazen identifikátor souhlasný s označením právního spisu. Průběžně je sledován stav právního vymáhání.

#### Způsob vedení závazků:

Závazky vůči dodavatelům jsou vedeny v účetnictví FNOL v elektronické knize faktur přijatých a v analytické evidenci účetnictví účtu 321 – Dodavatelé podle jednotlivých druhů v rámci potřeb FNOL.

Úroky z prodlení a penalizační faktury za pozdní úhradu faktur jsou vedeny na účtu 321 49 od roku 2001, podle platných účetních předpisů.

### A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

| Číslo položky | Název položky                                                                          | Podrozvahový účet | OBDOBÍ         |                |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
|               |                                                                                        |                   | BĚŽNÉ          | MINULÉ         |
| A.4.P.I.      | Majetek a závazky účetní jednotky                                                      |                   | 768 139 584,50 | 724 798 901,41 |
| A.4.P.I.1.    | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek                                                | 901               | 322 172,01     | 302 504,50     |
| A.4.P.I.2.    | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek                                                  | 902               | 50 501 671,92  | 50 687 770,78  |
| A.4.P.I.3.    | Vyřazené pohledávky                                                                    | 905               | 9 518 152,05   | 10 135 831,35  |
| A.4.P.I.4.    | Vyřazené závazky                                                                       | 906               | 7 371,48       | 7 371,48       |
| A.4.P.I.5.    | Ostatní majetek                                                                        | 909               | 707 790 217,04 | 663 665 423,30 |
| A.4.P.II.     | Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů |                   | 6 361 089,00   | 6 361 089,00   |
| A.4.P.II.1.   | Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů                            | 911               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.II.2.   | Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů                               | 912               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.II.3.   | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů                              | 913               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.II.4.   | Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů                                 | 914               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.II.5.   | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů                                    | 915               | 6 361 089,00   | 6 361 089,00   |

| Číslo položky | Název položky                                                                                       | Podrozvahový účet | OBDOBÍ         |                |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
|               |                                                                                                     |                   | BĚŽNÉ          | MINULÉ         |
| A.4.P.II.6.   | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů                                                    | 916               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.III.    | Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou                                          |                   | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.III.1.  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou                     | 921               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.III.2.  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou                     | 922               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.III.3.  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 923               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.III.4.  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 924               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.III.5.  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů               | 925               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.III.6.  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů               | 926               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.IV.     | Další podmíněné pohledávky                                                                          |                   | 839 492 149,13 | 770 237 464,18 |
| A.4.P.IV.1.   | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku                             | 931               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.IV.2.   | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku                             | 932               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.IV.3.   | Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv                                                      | 933               | 42 879 268,65  | 41 174 121,55  |
| A.4.P.IV.4.   | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv                                                      | 934               | 459 185 926,49 | 403 132 388,64 |
| A.4.P.IV.5.   | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní                                                   | 939               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.IV.6.   | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní                                                   | 941               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.IV.7.   | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům                                           | 942               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.IV.8.   | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům                                           | 943               | 337 426 953,99 | 325 930 953,99 |
| A.4.P.IV.9.   | Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění                                        | 944               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.IV.10.  | Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění                                        | 945               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.IV.11.  | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                 | 947               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.IV.12.  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                 | 948               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.V.      | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů              |                   | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.V.1.    | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů                                         | 951               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.V.2.    | Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů                                            | 952               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.V.3.    | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů                                           | 953               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.V.4.    | Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů                                              | 954               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.V.5.    | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů                                                 | 955               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.V.6.    | Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů                                                    | 956               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.VI.     | Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku                                                   |                   | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.VI.1.   | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu                                                | 961               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.VI.2.   | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu                                                | 962               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.VI.3.   | Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu                                                  | 963               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.VI.4.   | Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu                                                  | 964               | 0,00           | 0,00           |
| A.4.P.VI.5.   | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce          | 965               | 0,00           | 0,00           |

| Číslo položky | Název položky                                                                                                       | Podrozvahový účet | OBDOBÍ           |                  |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
|               |                                                                                                                     |                   | BĚŽNÉ            | MINULÉ           |
| A.4.P.VI.6.   | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce                          | 966               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VI.7.   | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů                     | 967               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VI.8.   | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů                     | 968               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VII.    | Další podmíněné závazky                                                                                             |                   | 527 146 973,69   | 453 677 703,30   |
| A.4.P.VII.1.  | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku                                               | 971               | 145 193 614,60   | 152 956 852,43   |
| A.4.P.VII.2.  | Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku                                               | 972               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VII.3.  | Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                                                         | 973               | 303 417 468,31   | 251 653 028,47   |
| A.4.P.VII.4.  | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                                                         | 974               | 39 594 232,78    | 10 126 164,40    |
| A.4.P.VII.5.  | Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu                                                                 | 975               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VII.6.  | Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu                                                                 | 976               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VII.7.  | Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní | 978               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VII.8.  | Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní | 979               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VII.9.  | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových                                                   | 981               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VII.10. | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových                                                   | 982               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VII.11. | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních                                                       | 983               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VII.12. | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních                                                       | 984               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VII.13. | Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                                    | 985               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VII.14. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                                    | 986               | 38 941 658,00    | 38 941 658,00    |
| A.4.P.VIII.   | Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty                                              |                   | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VIII.1. | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva                                                                                 | 991               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VIII.2. | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva                                                                                 | 992               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VIII.3. | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva                                                                                 | 993               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VIII.4. | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva                                                                                 | 994               | 0,00             | 0,00             |
| A.4.P.VIII.5. | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům                                                                              | 999               | 1 086 831 105,98 | 1 047 705 008,33 |

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

IČO: 00098892

Státní příspěvkové organizace nejsou vedeny v žádném veřejném rejstříku.

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

#### B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka při převodu vlastnictví nemovitých věcí, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, zahajuje odepisování majetku v souladu s vyhl.410/2009, § 66 odst.6.

#### B.2. Informace podle § 66 odst. 8

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

|  |      |
|--|------|
|  | 0,00 |
|--|------|

**C. Doplňující informace k položkám rozvahy C.I.1 Jmění účetní jednotky a C.I.3 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku**

| Číslo položky | Název položky                                                                          | ÚČETNÍ OBDOBÍ |              |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|               |                                                                                        | BĚŽNÉ         | MINULÉ       |
| C.1.          | Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období        | 51 748,00     | 540 588,25   |
| C.2.          | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti | 746 573,46    | 1 570 886,63 |

**D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**

|  |      |
|--|------|
|  | 0,00 |
|--|------|

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

|  |      |
|--|------|
|  | 0,00 |
|--|------|

**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2**

|  |      |
|--|------|
|  | 0,00 |
|--|------|

**D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**

|  |      |
|--|------|
|  | 0,00 |
|--|------|

**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**

|  |      |
|--|------|
|  | 0,00 |
|--|------|

**D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**

|  |      |
|--|------|
|  | 0,00 |
|--|------|

**D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

|  |      |
|--|------|
|  | 0,00 |
|--|------|

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

| K položce | Doplnující informace                                                                                                                                                                                                                        | Částka           |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| A.II.8.   | Jedná se především o stavební investice ke zdravotnickým účelům (585 041 tis. Kč) a položky na obnovu zdravotnické techniky a ostatní techniky (19 149 tis. Kč).                                                                            | 604 190 042,69   |
| B.II.1.   | Podstatnou část pohledávek tvoří pohledávky za zdravotními pojišťovnami (1 042 089 tis. Kč).                                                                                                                                                | 1 071 403 960,50 |
| B.II.32.  | K 30.6.2023 byly zrušeny dohadné položky za nevyfakturovanou zdravotní péči ZP za rok 2022 (127 476 tis. Kč), zůstává dohad.pol.za ZP MVČR (69 798 tis. Kč), vytvořené adresné bonusy (9 953 tis. Kč).                                      | 138 868 423,61   |
| B.II.5.   | Pohledávky za regulační poplatky. V 6.23 odpis pohledávek za RP ve výši 95 tis. Kč.                                                                                                                                                         | 498 021,56       |
| C.I.5.    | K 31.12.2012 došlo k doúčtování dopočtu opravěk v souladu s ČÚS č.708 ve výši 253 836 761,- Kč. Částka 2 460 085,67 Kč se vztahuje k tvorbě opravných položek k pohledávkám, které dle vyhl.410/2009 Sb. se neúčtují do nákladů organizace. | -256 296 846,67  |
| D.I.1.    | Částečné storno rezervy na nevyčerpanou dovolenou za rok 2022 (daňově neúčinná) ve výši 32 306 tis. Kč.                                                                                                                                     | 17 236 166,00    |
| D.III.19. | Zůstatek odvodu do SR za nájem minulých let, kdy všechny neuhrazené pohledávky byly předány k právnímu vymáhání.                                                                                                                            | 153 785,93       |
| D.III.36. | Průúčtování převodu respirátorů FFP2 na sklad FNOL z hmotných rezerv MZČR (8 632 ti. Kč), výdej ze skladu na kliniky k 30.6.2023 ve výši 1 707 tis.Kč je v průběhu celého roku.                                                             | 6 924 464,80     |
| D.III.37. | K 30.6.2023 byly stornovány dohadné položky za nevyfakturovanou zdravotní péči ZP za rok 2022 (135 534 tis. Kč).                                                                                                                            | 18 940 614,60    |
| D.III.5.  | Z toho závazky za léky a zdravotní materiál 610 866 tis. Kč, investice 123 286 tis. Kč.                                                                                                                                                     | 831 849 082,95   |

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

| K položce | Doplnující informace                                                                                                                                                                                                              | Částka           |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| A.I.1.    | Nejvyšší položky: spotřeba léků v centrech (1 055 425 tis.), kardiostimulátory a kardiovertery (208 435 tis.), laboratorní diagnostika (107 196 tis.), katetry, stenty, porty (116 422 tis.).                                     | 2 076 394 066,53 |
| A.I.32.   | Částečné odúčtování daňově neúčinné rezervy na nevybranou dovolenou r.2022.                                                                                                                                                       | 323 052 692,00   |
| A.I.36.   | Nejvýznamnější položky, pojištění dopovědnosti za škodu (6 525 tis. Kč), odškodnění - náhrada mzdy (2 589 tis. Kč), školení zaměstnanců (4 035 tis. Kč).                                                                          | 15 904 056,11    |
| A.I.6.    | Změna účtu dle vyhl.403/2010 Sb. od 1.1.2012. V roce 2011 byl používán účet 621.                                                                                                                                                  | -61 748 929,22   |
| A.I.8.    | Nejvýznamnější položky - oprava zdrav.techniky (12 439 tis. Kč) , oprava budov (40 170 tis.Kč).                                                                                                                                   | 64 248 305,39    |
| A.V.1.    | Dorovnání DPPO za rok 2022                                                                                                                                                                                                        | -5 697 109,60    |
| B.I.17.   | z toho nejvyšší položka účtu 649 - neadresné finanční bonusy za léky a ZPr. (86 459 tis. Kč), klinické hodnocení (4 800 tis.Kč), vjezdové poplatky (5 272 tis. Kč), náhrady od pojišťoven - majetek, zaměstnanci (2 131 tis. Kč). | 119 985 864,01   |
| B.I.2.    | z toho výnosy za léčebnou péči ZP (4 965 899 tis. Kč).                                                                                                                                                                            | 5 018 346 334,31 |
| B.I.4.    | z toho prodej léků a ZPr. vykázané na zdravotní pojišťovny (206 003 tis. Kč).                                                                                                                                                     | 257 445 861,90   |
| B.I.8.    | Výnosy za regulační poplatky.                                                                                                                                                                                                     | 2 758 617,00     |

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

| K položce | Doplnující informace | Částka |
|-----------|----------------------|--------|
|           |                      |        |

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

| K položce | Doplnující informace | Částka |
|-----------|----------------------|--------|
|           |                      |        |

**F.A. Fond kulturních a sociálních potřeb**

| Položka    |                                                                                         | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Číslo      | Název                                                                                   |                        |
| F.A.I.     | Počáteční stav fondu k 1.1.                                                             | 59 458 998,01          |
| F.A.II.    | Tvorba fondu                                                                            | 28 524 739,34          |
| F.A.II.1.  | Základní přiděl                                                                         | 28 524 739,34          |
| F.A.II.2.  | Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992                          | 0,00                   |
| F.A.II.3.  | Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu | 0,00                   |
| F.A.II.4.  | Peněžní a jiné dary určené do fondu                                                     | 0,00                   |
| F.A.II.5.  | Ostatní tvorba fondu                                                                    | 0,00                   |
| F.A.III.   | Čerpání fondu                                                                           | 36 166 895,89          |
| F.A.III.1. | Půjčky na bytové účely                                                                  | 0,00                   |
| F.A.III.2. | Stravování                                                                              | 5 129 870,96           |
| F.A.III.3. | Rekreace                                                                                | 0,00                   |
| F.A.III.4. | Kultura, tělovýchova a sport                                                            | 451 637,50             |
| F.A.III.5. | Sociální výpomoci a půjčky                                                              | 0,00                   |
| F.A.III.6. | Poskytnuté peněžní dary                                                                 | 2 106 250,00           |
| F.A.III.7. | Úhrada příspěvku na penzijní připojištění                                               | 9 293 300,00           |
| F.A.III.8. | Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění                                   | 0,00                   |
| F.A.III.9. | Ostatní užití fondu                                                                     | 19 185 837,43          |
| F.A.IV.    | Konečný stav fondu                                                                      | 51 816 841,46          |

**F.C. Rezervní fond**

| Položka    |                                                            | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|------------|------------------------------------------------------------|------------------------|
| Číslo      | Název                                                      |                        |
| F.C.I.     | Počáteční stav fondu k 1.1.                                | 51 246 989,74          |
| F.C.II.    | Tvorba fondu                                               | 433 880 873,99         |
| F.C.II.1.  | Zlepšený výsledek hospodaření                              | 429 630 642,18         |
| F.C.II.2.  | Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie             | 0,00                   |
| F.C.II.3.  | Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv                | 0,00                   |
| F.C.II.4.  | Peněžní prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové       | 0,00                   |
| F.C.II.5.  | Peněžní prostředky poskytnuté ze zahraničí - neúčelové     | 0,00                   |
| F.C.II.6.  | Peněžní dary - účelové                                     | 4 250 231,81           |
| F.C.II.7.  | Peněžní dary - neúčelové                                   | 0,00                   |
| F.C.II.8.  | Ostatní tvorba                                             | 0,00                   |
| F.C.III.   | Čerpání fondu                                              | 1 520 157,91           |
| F.C.III.1. | Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření                     | 0,00                   |
| F.C.III.2. | Úhrada sankcí                                              | 0,00                   |
| F.C.III.3. | Doplnění fondu reprodukce majetku se souhlasem zřizovatele | 0,00                   |
| F.C.III.4. | Překlenutí časového nesouladu mezi výnosy a náklady        | 0,00                   |
| F.C.III.5. | Peněžní prostředky poskytnuté ze zahraničí - účelové       | 0,00                   |
| F.C.III.6. | Peněžní dary - účelové                                     | 1 520 157,91           |
| F.C.III.7. | Ostatní čerpání                                            | 0,00                   |
| F.C.IV.    | Konečný stav fondu                                         | 483 607 705,82         |



**F.E. Fond reprodukce majetku**

| Položka    |                                                                                                                                   | BĚŽNÉ ÚČETNÍ<br>OBDOBÍ |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Číslo      | Název                                                                                                                             |                        |
| F.E.I.     | Počáteční stav fondu k 1.1.                                                                                                       | 1 700 783 437,30       |
| F.E.II.    | Tvorba fondu                                                                                                                      | 330 695 804,66         |
| F.E.II.1.  | Zlepšený hospodářský výsledek                                                                                                     | 143 210 214,00         |
| F.E.II.2.  | Ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku                                                                         | 187 621 520,66         |
| F.E.II.3.  | Ve výši výnosů z prodeje dlouhodobého movitého nehmotného a hmotného majetku                                                      | 0,00                   |
| F.E.II.4.  | Peněžní dary                                                                                                                      | -135 930,00            |
| F.E.II.5.  | Ve výši výnosů povolených veřejných sbírek určených na pořízení a technické zhodnocení nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku | 0,00                   |
| F.E.II.6.  | Ve výši výnosů z prodeje nemovitého majetku, který příspěvková organizace nabyla ve prospěch státu darem nebo děděním             | 0,00                   |
| F.E.II.7.  | Prostředky poskytnuté ze zahraničí určené účelově na pořízení a technické zhodnocení nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku   | 0,00                   |
| F.E.II.8.  | Ostatní                                                                                                                           | 0,00                   |
| F.E.III.   | Čerpání fondu                                                                                                                     | 345 149 521,97         |
| F.E.III.1. | Financování pořízení a technického zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku                                          | 345 149 521,97         |
| F.E.III.2. | Financování oprav a udržování hmotného a nehmotného dlouhodobého i krátkodobého majetku                                           | 0,00                   |
| F.E.III.3. | Pořízení hmotného a nehmotného krátkodobého majetku                                                                               | 0,00                   |
| F.E.III.4. | Úhrada přijatých úvěrů                                                                                                            | 0,00                   |
| F.E.IV.    | Konečný stav fondu                                                                                                                | 1 686 329 719,99       |

**G. Stavby**

| Číslo položky | Název položky                          | OBDOBÍ           |                  |                  |                  |
|---------------|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|               |                                        | BĚŽNÉ            |                  |                  | MINULÉ           |
|               |                                        | BRUTTO           | KOREKCE          | NETTO            |                  |
| G.            | Stavby                                 | 5 120 528 305,14 | 1 474 968 206,00 | 3 645 560 099,14 | 3 349 466 875,22 |
| G.1.          | Bytové domy a bytové jednotky          | 8 126 867,00     | 7 359 955,00     | 766 912,00       | 803 751,00       |
| G.2.          | Budovy pro služby obyvatelstvu         | 4 008 625 037,53 | 1 140 229 386,00 | 2 868 395 651,53 | 2 756 431 960,00 |
| G.3.          | Jiné nebytové domy a nebytové jednotky | 467 568 445,46   | 158 030 332,00   | 309 538 113,46   | 307 467 625,00   |
| G.4.          | Komunikace a veřejné osvětlení         | 92 743 489,97    | 24 425 766,00    | 68 317 723,97    | 45 945 798,00    |
| G.5.          | Jiné inženýrské sítě                   | 343 659 407,50   | 79 144 108,00    | 264 515 299,50   | 119 850 468,00   |
| G.6.          | Ostatní stavby                         | 199 805 057,68   | 65 778 659,00    | 134 026 398,68   | 118 967 273,22   |

**H. Pozemky**

| Číslo položky | Název položky                     | OBDOBÍ         |         |                |                |
|---------------|-----------------------------------|----------------|---------|----------------|----------------|
|               |                                   | BĚŽNÉ          |         |                | MINULÉ         |
|               |                                   | BRUTTO         | KOREKCE | NETTO          |                |
| H.            | Pozemky                           | 240 977 037,00 | 0,00    | 240 977 037,00 | 240 977 037,00 |
| H.1.          | Stavební pozemky                  | 0,00           | 0,00    | 0,00           | 0,00           |
| H.2.          | Lesní pozemky                     | 0,00           | 0,00    | 0,00           | 0,00           |
| H.3.          | Zahrady, pastviny, louky, rybníky | 3 084 220,00   | 0,00    | 3 084 220,00   | 3 084 220,00   |
| H.4.          | Zastavěná plocha                  | 59 218 550,00  | 0,00    | 59 218 550,00  | 59 209 722,00  |
| H.5.          | Ostatní pozemky                   | 178 674 267,00 | 0,00    | 178 674 267,00 | 178 683 095,00 |

**I. Doplňující informace k položce A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou výkazu zisku a ztráty**

| Číslo položky | Název položky                                                              | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                                                            | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| I.            | Náklady z přecenění reálnou hodnotou                                       | 0,00          | 0,00   |
| I.1.          | Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 | 0,00          | 0,00   |
| I.2.          | Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou                               | 0,00          | 0,00   |

**J. Doplňující informace k položce B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou výkazu zisku a ztráty**

| Číslo položky | Název položky                                                             | ÚČETNÍ OBDOBÍ |        |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
|               |                                                                           | BĚŽNÉ         | MINULÉ |
| J.            | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou                                       | 0,00          | 0,00   |
| J.1.          | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 | 0,00          | 0,00   |
| J.2.          | Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou                               | 0,00          | 0,00   |

**Údaje k poskytnutým garancím****Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým**

| IČO účetní jednotky - věřitele | Název účetní jednotky - věřitele | IČO účetní jednotky - dlužníka | Název účetní jednotky - dlužníka | Datum poskytnutí garance | Hodnota zajištěné pohledávky |         |      | Datum plnění ručitelem v daném roce |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------|------|-------------------------------------|
|                                |                                  |                                |                                  |                          | celkem (6a + 6b)             | jistina | úrok |                                     |
| 1                              | 2                                | 3                              | 4                                | 5                        | 6                            | 6a      | 6b   | 7                                   |

| Výše plnění ručitelem v daném roce |         |      | Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance | Druh dluhového nástroje | Předmět ručení |
|------------------------------------|---------|------|-----------------------------------------------------|-------------------------|----------------|
| celkem (8a + 8b)                   | jistina | úrok |                                                     |                         |                |
| 8                                  | 8a      | 8b   | 9                                                   | 10                      | 11             |

#### Údaje k poskytnutým garancím ostatním

| IČO účetní jednotky - věřitele | Název účetní jednotky - věřitele | IČO účetní jednotky - dlužníka | Název účetní jednotky - dlužníka | Datum poskytnutí garance | Hodnota zajištěné pohledávky |         |      | Datum plnění ručitelem v daném roce |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------|------|-------------------------------------|
|                                |                                  |                                |                                  |                          | celkem (6a + 6b)             | jistina | úrok |                                     |
| 1                              | 2                                | 3                              | 4                                | 5                        | 6                            | 6a      | 6b   | 7                                   |

| Výše plnění ručitelem v daném roce |         |      | Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance | Druh dluhového nástroje | Předmět ručení |
|------------------------------------|---------|------|-----------------------------------------------------|-------------------------|----------------|
| celkem (8a + 8b)                   | jistina | úrok |                                                     |                         |                |
| 8                                  | 8a      | 8b   | 9                                                   | 10                      | 11             |

#### Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

| Základní údaje |               |                        |                                  |    |               |              | Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy | Výdaje vynaložené na pořízení majetku |     |     |     |        |
|----------------|---------------|------------------------|----------------------------------|----|---------------|--------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----|-----|-----|--------|
| Projekt        | Druh projektu |                        | Dodavatel                        |    | Stavební fáze |              |                                          | t-4                                   | t-3 | t-2 | t-1 | Celkem |
|                |               | Datum uzavření smlouvy | Obchodní firma, jméno nebo název | IČ | Rok zahájení  | Rok ukončení |                                          |                                       |     |     |     |        |
| 1              | 2             | 3                      | 4                                | 5  | 6             | 7            | 8                                        | 9                                     | 10  | 11  | 12  | 13     |

| Platby za dostupnost |       |     |                            |     |                            |     |     |     |                            |                                   | Další platby a plnění zadavatele |     |     |     |        |
|----------------------|-------|-----|----------------------------|-----|----------------------------|-----|-----|-----|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----|-----|-----|--------|
| Počátek              | Konec | t-4 | v tom:                     | t-3 | v tom:                     | t-2 | t-1 | t-1 | v tom:                     | Výdaje na pořízení majetku celkem | t-4                              | t-3 | t-2 | t-1 | Celkem |
|                      |       |     | Výdaje na pořízení majetku |     | Výdaje na pořízení majetku |     |     |     | Výdaje na pořízení majetku |                                   |                                  |     |     |     |        |
| 14                   | 15    | 16  | 17                         | 18  | 19                         | 20  | 21  | 22  | 23                         | 24                                | 25                               | 26  | 27  | 28  | 29     |

|                 |  |  |              |  |  |          |  |  |                 |  |  |
|-----------------|--|--|--------------|--|--|----------|--|--|-----------------|--|--|
| Sestavil:       |  |  | Kontroloval: |  |  | Razítko: |  |  | Schválil:       |  |  |
| Telefon:        |  |  |              |  |  |          |  |  | Telefon:        |  |  |
| Datum a podpis: |  |  |              |  |  |          |  |  | Datum a podpis: |  |  |