

Výkaz zisku a ztráty (meziroční srovnání)

Kroměřížská nemocnice a.s.

období k datu: 1-9/2020

vygenerováno: 13. 11. 2020

v tis. Kč

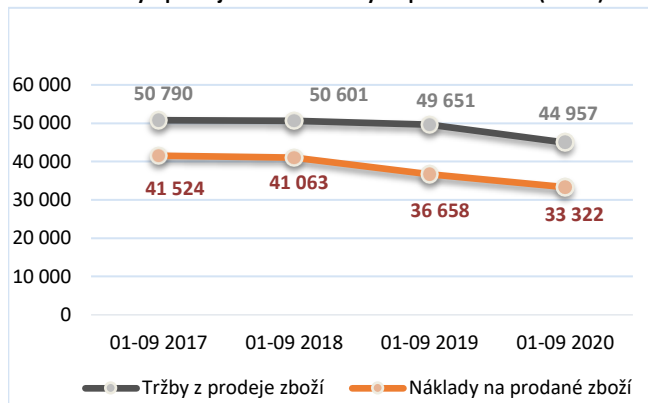
		Skutečnost 31.12.2018	Skutečnost 31.12.2019	Skutečnost 01-09 2017	Skutečnost 01-09 2018	Skutečnost 01-09 2019	Skutečnost 01-09 2020	Meziroční rozdíl	Meziroční změna %
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	651 667	724 837	436 336	482 457	527 071	595 904	68 834	13,1
II.	Tržby za prodej zboží	68 009	67 095	50 790	50 601	49 651	44 957	-4 694	-9,5
A.	Výkonová spotřeba	252 629	244 740	182 184	187 106	185 257	189 837	4 580	2,5
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	55 205	47 164	41 524	41 063	36 658	33 322	-3 336	-9,1
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	140 802	137 712	102 757	102 852	104 260	106 234	1 973	1,9
A.3.	Služby	56 622	59 864	37 904	43 191	44 339	50 282	5 943	13,4
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	5	10	-2	3	0	1	1	175,4
C.	Aktivace	-8 799	-9 028	-6 676	-6 612	-6 781	-8 520	-1 739	25,6
+	Přidaná hodnota	475 842	556 210	311 620	352 562	398 245	459 543	61 298	15,4
D.	Osobní náklady	454 447	510 517	303 197	333 144	373 694	411 242	37 548	10,0
D.1.	Mzdové náklady	340 160	382 675	227 106	249 576	280 238	307 952	27 715	9,9
D.2.	Náklady na soc. zabezp., zdr. poj. a ost. náklady	114 287	127 842	76 090	83 568	93 456	103 289	9 833	10,5
D.2.1.	Náklady na soc. zabezp. a zdr. poj.	113 443	127 015	75 970	83 502	93 436	102 319	8 883	9,5
D.2.2.	Ostatní náklady	844	827	121	66	21	970	950	4632,6
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	23 880	28 052	18 875	17 617	20 706	22 515	1 809	8,7
E.1.	Úpravy hodnot dl. nehm. a hm. majetku	23 417	27 400	18 193	16 870	19 863	21 520	1 657	8,3
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	463	652	682	746	844	996	152	18,0
III.	Ostatní provozní výnosy	32 034	23 013	27 348	21 522	15 564	19 620	4 056	26,1
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	12	157	42	12	157	20	-137	-87,3
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	4 401	5 685	2 812	3 287	4 058	4 551	493	12,2
III.3.	Jiné provozní výnosy	27 621	17 170	24 494	18 223	11 349	15 050	3 700	32,6
F.	Ostatní provozní náklady	7 689	10 174	5 174	8 238	7 085	15 746	8 662	122,3
F.1.	Zůstatková cena prodaného dl. majetku	0	702	15	0	702	263	-438	-62,5
F.2.	Prodaný materiál	3 185	3 958	2 041	2 434	2 638	3 938	1 300	49,3
F.3.	Daně a poplatky	273	405	132	136	253	214	-39	-15,4
F.4.	Rezervy v prov. oblasti a kompl. nákl. př. období	0	0	0	3 000	0	8 062	8 062	0,0
F.5.	Jiné provozní náklady	4 231	5 110	2 986	2 668	3 492	3 269	-223	-6,4
*	Provozní výsledek hospodaření	21 860	30 480	11 723	15 085	12 323	29 659	17 336	140,7
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	2	1	7	1	1	1	0	5,2
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	469	1 112	227	307	897	601	-296	-33,0
VII.	Ostatní finanční výnosy	0	0	159	0	0	0	0	0,0
K.	Ostatní finanční náklady	69	102	61	53	75	123	49	65,2
*	Finanční výsledek hospodaření	-536	-1 213	-123	-358	-971	-723	248	-25,5
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	21 324	29 266	11 600	14 727	11 353	28 936	17 583	154,9
L.	Daň z příjmů	4 502	1 833	0	0	0	0	0	0,0
L.1.	Daň z příjmů splatná	0	0	0	0	0	0	0	0,0
L.2.	Daň z příjmů odložená	4 502	1 833	0	0	0	0	0	0,0
**	Výsledek hospodaření po zdanění	16 822	27 433	11 600	14 727	11 353	28 936	17 583	154,9
M.	Převod podílu na výsledku hosp. společníkům	0	0	0	0	0	0	0	0,0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	16 822	27 433	11 600	14 727	11 353	28 936	17 583	154,9
*	Čistý obrát za účetní období	751 711	814 946	514 640	554 581	592 286	660 483	68 196	11,5

Zdroj dat: Manažerský informační systém (MIS) Zlínského kraje

Kroměřížská nemocnice a.s.

Výkaz zisku a ztráty - vybrané ukazatele

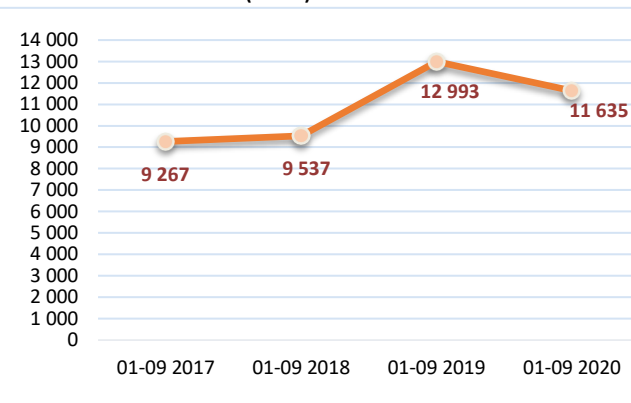
Graf č. 1: Tržby z prodeje zboží x Náklady na prodané zboží (tis. Kč)



Komentář:

Prodané zboží tvoří lékárny a do roku 2018 byla položka tvořena i prodaným zbožím kantýny (to bylo v hodnotě 779 tis. Kč). Po dobu pandemie byl provoz lékárny omezen či zcela zrušen. Největší podíl nákladů prodaného zboží lékárny tvoří k 30. 9. 2020 položka lékárny recept a poukaz (33 078 tis. Kč). A právě realizovatelnost receptů dle odhadů nemocnice poklesla o cca 10 %. Kč. Dalším faktorem, který pokles ovlivnil je i pokles úhrad v některých skupinách léků. Od 1. 1. 2019 nově mezi zboží vstupují mínusem bonusy ke zboží realizovaného v lékárně. Do počátku roku 2019 byly bonusy účtovány do výnosů. Tržby z prodeje zboží jsou analogicky tvořeny tržbami lékárny a do roku 2018 také prodaným zbožím v kantýně (1 155 tis. Kč). Do hospodaření se na nákladové, tak i výnosové straně promítla pandemie COVID-19. Dne 12. 3. 2020 byl vyhlášen nouzový stav a následně přijaty omezující opatření, kdy byly omezeny (od 16. 3. do 20. 4. dokonce zrušeny) elektivní operace, zákroky či vyšetření. To přineslo i menší množství pacientů, zákazníků lékárny.

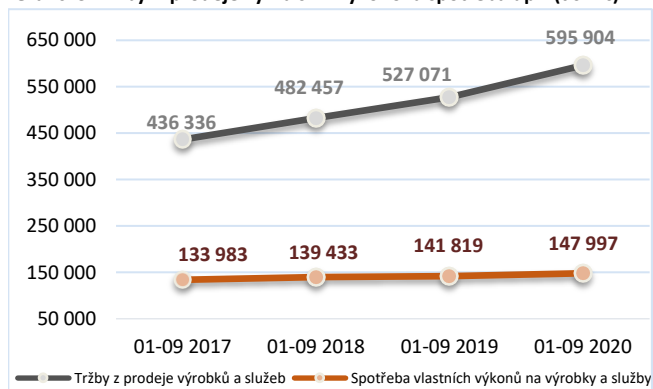
Graf č. 2: Obchodní marže (tis. Kč)



Komentář:

Pokles obchodní marže souvisí s výskytem koronaviru, který zapříčinil omezení provozu nemocnice (viz komentář u grafu č. 1). Tržby za zboží meziročně poklesly o 4 694 tis. Kč, náklady na prodané zboží pak o 3 336 tis. Kč.

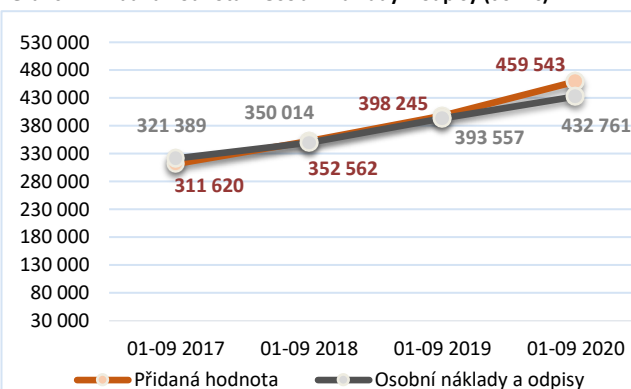
Graf č. 3: Tržby z prodeje výr. a sl. x výkonová spotřeba upr. (tis. Kč)



Komentář:

Tržby tvoří tržby ze stravy (1 580 tis. Kč) a tržby z prodeje služeb (594 324 tis. Kč). Z celkových tržeb za služby připadá 574 152 tis. Kč na tržby od zdravotních pojišťoven. Tyto tržby už zohledňují průběžné plnění či neplnění produkce dle nové kompenzační vyhlášky, pokud by se vyúčtování zálohových plateb sestavovalo k 30. 9., pak by nemocnice v souhrnu za všechny ZP obdržela doplatek + 3 554 tis. Kč. Na výkonové spotřebě (v grafu upravena o náklady na prodané zboží, označeno jako spotřeba vlastních výkonů na výrobky a služby) má největší podíl spotřeba materiálu (96 052 tis. Kč v 1-9/2020), zvláště pak položka speciálního zdravotnického materiálu (SZM). Nemocnice odhaduje zvýšené náklady spojené s pandemií COVID-19 u účtu spotřeby materiálu ve výši 6 032 tis. Kč.

Graf č. 4: Přidaná hodnota x Osobní náklady + odpisy (tis. Kč)



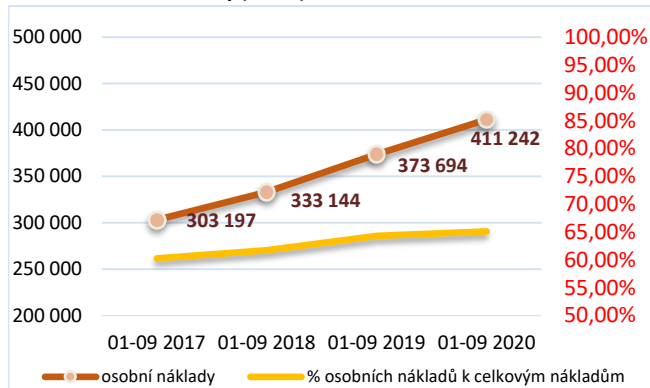
Komentář:

Osobní náklady i odpisy k 30. 9. 2020 přidaná hodnota pokrývá. Meziročně vzrostala o 61 298 tis. Kč zatímco osobní náklady a odpisy se zvýšily o 39 204 tis. Kč.

Kroměřížská nemocnice a.s.

Výkaz zisku a ztráty - vybrané ukazatele

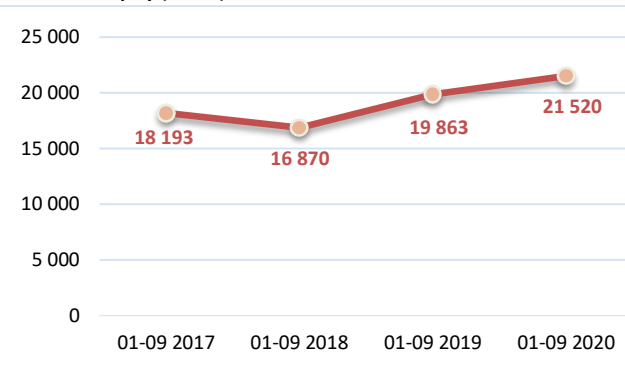
Graf č. 5: Osobní náklady (tis. Kč)



Komentář:

Osobní náklady tvoří cca 65 % celkových nákladů nemocnice. I osobní náklady byly pandemií ovlivněny. Ať už se jednalo o omezení provozu na některých odděleních, o práci výjezdové skupiny, TRIAGE stan či o náhrady za pracovní neschopnost (ošetřování člena rodiny z důvodu zavření škol či karantény). Nemocnice plánuje v letošním roce zaměstnancům vyplatit příspěvek na penzijní spoření (300 Kč/měsíc; vyplaceno v zářijových výplatách jednorázově za první tři čtvrtletí), poukázky do lékárny (náklad v 11/2020) i vyplacení mimořádné vánoční odměny (pravděpodobně ve mzdách za 11/2020). Na výše uvedené nemocnice tvoří ve VZZ položce F.4. rezervu, její aktuální výše je 8 062 tis. Kč (z rezervy 3 000 tis. Kč na penzijní připojištění odúčtováno 938 tis. Kč za jednorázovou výplatu věrnostního bonusu za devět měsíců, poukázky do lékárny 1 000 tis. Kč a vánoční odměny 5 000 tis. Kč). K 30. 9. nemocnice mimořádné výdaje vynaložené v souvislosti s pandemií COVID-19 na osobní náklady vyčíslila na 1 991 tis. Kč. MZČR vyhlásilo dotační program pro zaměstnance poskytovatelů lůžkové péče na dotaci ke mzdě jako odměnu za práci ve ztíženém pracovním prostředí za 3 měsíce, kdy byli zaměstnanci během jarní vlny pandemie vystaveni riziku nákazy COVID-19. Zdravotničtí pracovníci mohou získat až 25 tis. Kč za měsíc (celkem tedy 75tis. Kč), nezdravotničtí pracovníci 10 tis. Kč za měsíc (celkem tedy 30 tis. Kč). Dotaci nemocnice obdržela až v říjnu, zaměstnancům budou tak odměny vyplaceny společně s říjnovou mzdou v průběhu listopadu.

Graf č. 6: Odpisy (tis. Kč)



Komentář:

Vývoj odpisů ovlivňuje pořizování majetku formou využití dotací. Majetek pořízený z dotací se dle českých účetních standardů, vyjma vlastních vložených prostředků na pořízení majetku, neodepisuje. Obdržená dotace je plánována ve výši 85 % způsobilých nákladů jednotlivých projektů. Meziročně došlo ke zvýšení odpisů o 8 %. K 30. 9. se nejvíce investovalo do zdravotnické techniky, a to 12 764 tis. Kč (což představuje 33,77 % všech pořízených investic). V září pořízená pořízená gastrověž za 4 838 tis. Kč a skříňová dodávka s plošinou na rozvoz stravy se začnou odepisovat od října. V souvislosti s COVID-19 nemocnice nad rámec plánu pořídila investice za 4 230 tis. Kč (např. 3 ks plicních ventilátorů, 6 ks čistíček vzduchu či obytný kontejner). K 30. 9. odpisy ve výši 21 520 tis. Kč odpovídají 71 % ročního plánovaného objemu.

Dne 23.6.2020 Ministerstvo zdravotnictví ČR vydalo podle § 1 odst. 2 zákona č. 301/2020 Sb. (kompenzační zákon) vyhlášku č. 305/2020 Sb. o stanovení v říjnu následně došlo ke změně systému péče o pacienty s koronavirem. Z důvodu rostoucího počtu hospitalizovaných kromě Unerskonradistske nemocnice. kam byli donosud pacienti převáženi. začala pozitivní pacienty vřadující hospitalizaci přijímat i Kroměřížská nemocnice. Do té doby byli

ROZVAHA - aktiva - vývoj v letech + plán 2020

Kroměřížská nemocnice a.s.

období k datu: 1-9/2020

vygenerováno: 13. 11. 2020

v tis. Kč

	Skutečnost 12-2017	Skutečnost 12-2018	Skutečnost 12-2019	Skutečnost 09-2020	Plán 2020
AKTIVA CELKEM	294 527	323 965	338 370	375 398	372 895
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0	0
B. Stálá aktiva	201 936	224 742	232 420	235 171	256 677
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	3 396	3 213	3 174	4 995	4 915
B.I.1. Nehmotné výsledky vývoje	0	0	0	0	0
B.I.2. Ocenitelná práva	2 404	1 852	1 235	3 429	0
B.I.2.1. Software	2 404	1 852	1 235	3 429	4 915
B.I.3. Goodwill	0	0	0	0	0
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0
B.I.5. Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený DNM	992	1 361	1 939	1 566	0
B.I.5.1. Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený DNM	0	0	0	0	0
B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	992	1 361	1 939	1 566	0
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	198 539	221 529	229 246	230 175	251 762
B.II.1. Pozemky a stavby	83 810	82 597	91 306	91 572	0
B.II.1.1. Pozemky	3 621	3 621	3 621	3 621	3 621
B.II.1.2. Stavby	80 189	78 976	87 684	87 951	91 391
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	110 886	128 708	135 200	135 882	156 750
B.II.3. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0
B.II.4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
B.II.5. Poskytnuté zálohy na DHM a nedokončený DHM	3 844	10 224	2 741	2 720	0
B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 844	10 224	2 741	2 720	0
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
C. Oběžná aktiva	89 984	94 648	99 341	132 007	112 301
C.I. Zásoby	19 464	21 674	18 227	22 114	19 005
C.I.1. Materiál	15 918	17 636	14 494	18 374	15 000
C.I.3. Výrobky a zboží	3 547	4 038	3 733	3 741	0
C.I.5. Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0	0
C.II. Pohledávky	69 670	72 510	80 423	96 448	92 296
C.II.1. Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0	0
C.II.2. Krátkodobé pohledávky	69 670	72 510	80 423	96 448	92 296
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	59 841	62 249	66 857	78 528	70 000
C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0
C.II.2.3. Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0	0
C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	9 828	10 261	13 566	17 920	0
C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky	0	0	0	0	0
C.II.2.4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0	0
C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	0	9	9	14	0
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	868	671	535	888	1 000
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	8 961	9 512	7 668	8 449	0
C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	0	69	5 354	8 569	21 296
C.III. Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
C.IV. Peněžní prostředky	850	464	691	13 445	1 000
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	194	139	118	151	200
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	656	325	573	13 294	800
D. Časové rozlišení aktiv	2 607	4 575	6 609	8 220	3 917
D.1. Náklady příštích období	2 457	4 469	6 353	8 220	3 917
D.2. Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0	0
D.3. Příjmy příštích období	150	106	255	0	0

Zdroj dat: Manažerský informační systém (MIS) Zlínského kraje

ROZVAHA - pasiva - vývoj v letech + plán 2020

Kroměřížská nemocnice a.s.

období k datu: 1-9/2020

vygenerováno: 13. 11. 2020

v tis. Kč

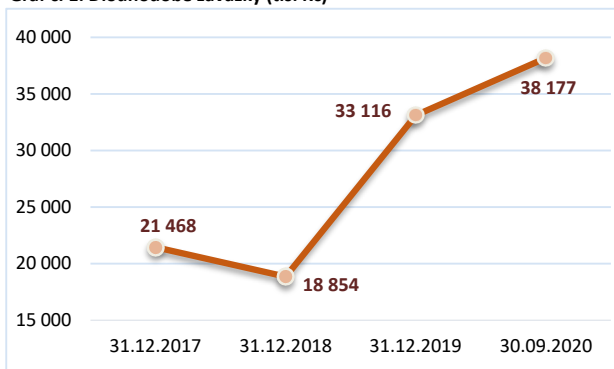
		Skutečnost 12-2017	Skutečnost 12-2018	Skutečnost 12-2019	Skutečnost 09-2020	Plán 2020
	PASIVA CELKEM	294 527	323 965	338 370	375 398	372 895
A.	Vlastní kapitál	154 859	171 681	199 114	228 050	204 140
A.I.	Základní kapitál	238 900	238 900	238 900	238 900	238 900
A.I.1.	Základní kapitál	238 900	238 900	238 900	238 900	238 900
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	0	0	0	0	0
A.I.3.	Změny základního kapitálu	0	0	0	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	0	0	0	0	0
A.III.	Fondy ze zisku	0	0	0	0	0
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	0	0	0	0	0
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	0	0	0	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-118 327	-84 041	-67 219	-39 786	-41 268
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-118 327	-84 041	-67 219	-39 786	-41 268
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	0	0	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	34 286	16 822	27 433	28 936	6 508
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0	0	0	0	0
B+C	CIZÍ ZDROJE	138 812	151 634	137 331	147 348	166 155
B.	Rezervy	0	0	0	8 062	0
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0	0	0	0
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	0	0	0	8 062	0
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0	0	0	0
B.4.	Ostatní rezervy	0	0	0	0	0
C.	Závazky	138 812	151 634	137 331	139 286	166 155
C.I.	Dlouhodobé závazky	21 468	18 854	33 116	38 177	63 005
C.I.8.	Odložený daňový závazek	2 295	6 796	8 630	8 630	13 708
C.II.	Krátkodobé závazky	117 345	132 780	104 215	101 109	103 150
C.II.1.	Vydané dluhopisy	0	0	0	0	0
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	29 382	22 933	0	8 152
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	34	49	89	108	100
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	76 299	60 571	33 855	46 990	45 242
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0	0	0	0
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	0	0	0	0	0
C.II.8.	Závazky ostatní	41 012	42 778	47 338	54 011	0
C.II.8.1	Závazky ke společníkům	0	0	0	0	0
C.II.8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0	0	0	0
C.II.8.3	Závazky k zaměstnancům	20 764	22 221	25 125	26 156	27 534
C.II.8.4	Závazky ze soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	11 596	12 695	14 321	16 423	15 694
C.II.8.5	Stát - daňové závazky a dotace	4 426	4 109	5 065	5 354	5 100
C.II.8.6	Dohadné účty pasivní	4 226	2 534	1 702	5 820	0
C.II.8.7	Jiné závazky	0	1 219	1 125	259	1 328
D.	Časové rozlišení pasiv	855	649	1 925	0	2 600
D.1.	Výdaje příštích období	293	256	1 709	0	2 100
D.2.	Výnosy příštích období	561	393	216	0	500

Zdroj: Manažerský informační systém (MIS) Zlínského kraje

Kroměřížská nemocnice a.s.

Rozvaha - vybrané ukazatele

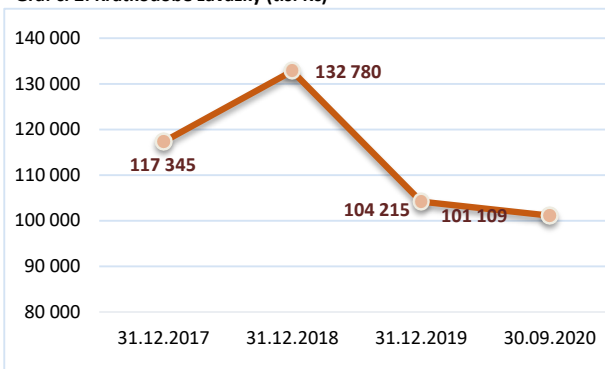
Graf č. 1: Dlouhodobé závazky (tis. Kč)



Komentář:

Dlouhodobé závazky jsou k 30. 9. 2020 tvořeny závazky k úvěrovým institucím (21 105 tis. Kč tři investiční bankovní úvěry na pořízení magnetické rezonance a přístrojů v rámci projektu Návazná péče), závazky z obchodních vztahů (6 222 tis. Kč jde o investice pořízené na splátku (tzv. dodavatelským úvěrem), v současné době jsou to operační stoly, které byly pořízeny ve 4Q/2018 v částce 15 169 tis. Kč a budou splaceny v prosinci 2021), odloženým daňovým závazkem (8 630 tis. Kč) a jinými závazky (2 219 tis. Kč na doporučení auditora při účetní závěrce od 31. 12. 2018 jsou zde evidovány závazky vzniklé z titulu spotřebitelských úvěrů při pořízení vozidel, v září byla v tomto režimu pořízena skříňová dodávka s plošinou za 1 177 tis. Kč). V rámci závěrkových prací roku 2019 došlo k přesunu části závazků z obchodních vztahů a jiných závazků mezi krátkodobé (dvanáct měsíčních splátek). Přístroj pro magnetickou rezonanci byl pořízen v průběhu roku 2019 z dotačních prostředků, od 15. 10. 2019 nemocnice platí pravidelnou splátku jistiny úvěru ve výši 41 tis. Kč.

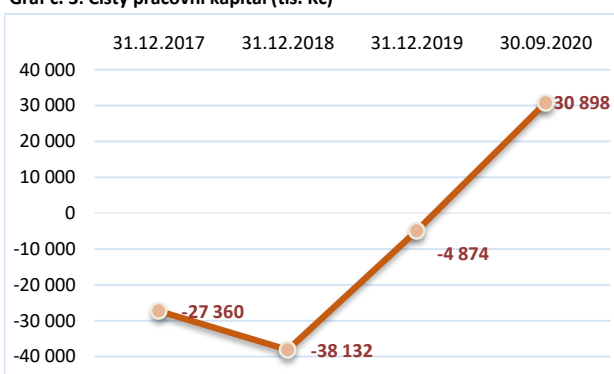
Graf č. 2: Krátkodobé závazky (tis. Kč)



Komentář:

Krátkodobé závazky k 30. 9. 2020 tvoří závazky z obchodních vztahů ve výši 46 990 tis. Kč, krátkodobé přijaté zálohy ve výši 108 tis. Kč a závazek ostatní ve výši 53 323 tis. Kč (zahrnuje závazky k zaměstnancům, závazky ze soc. zabezpečení a zdrav. pojištění, daňové závazky a dotace či dohodné účty pasivní). Na dohadných účtech pasivních mimo nevyfakturované dodávky služeb ve výši 1 885 tis. Kč (prádlo, odpad, energie, ...) nemocnice eviduje také dohady za zdravotními pojišťovnami vytvořenými k 31. 12. 2019 v částce 1 612 tis. Kč a částku 2 323 tis. Kč jako částku, kterou by nemocnice z obdržených zálohových plateb na péči poskytnutou v roce 2020 vrátila za předpokladu, že by vyúčtování zálohových plateb bylo sestaveno k 30. 9. 2020. Nemocnice od května 2020 nečerpá k poslednímu dni v měsíci kontokorentní úvěr, účet krátkodobých závazků k úvěrovým institucím je nyní tak nulový. Meziměsíční navýšení hodnoty závazků z obchodních vztahů je způsobeno především evidencí faktury za dodávku a implementaci systému IROP 10 v hodnotě 8 805 tis. Kč a faktury za dodávku endoskopických věží v částce 4 838 tis. Kč.

Graf č. 3: Čistý pracovní kapitál (tis. Kč)



Komentář:

V současné době jsou oběžná aktiva vyšší než krátkodobé závazky, čistý pracovní kapitál je kladný. Jeho výši ale ovlivnila i účetní operace přeúčtování části dlouhodobých závazků mezi krátkodobé (12 nejbližších splátek).

Sestaveno dne: 13. 11. 2020

Vypracovala: Ing. Lenka Čelůstková

Zdroj: MIS, informace nemocnice, Vyhodnocení OP za daná období