

Příloha v účetní závěrce v plném rozsahu

Korporace INC, a.s.

ke dni 31.12.2024

Obsah přílohy

Podle § 39, § 39b a § 39c vyhlášky č. 500/2002 Sb.:

1. Popis účetní jednotky
2. Použité obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod
3. Informace k položkám závazkových vztahů
4. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem
5. Průměrný počet zaměstnanců dle kategorií v průběhu účetního období
6. Informace o konsolidovaných účetních jednotkách a přidružených účetních jednotkách
7. Cenné papíry vydané účetní jednotkou
8. Informace o rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty
9. Informace o položkách dlouhodobých aktiv
10. Odložená daň na konci účetního období a její vývoj
11. Povaha a obchodní účel operací účetní jednotky, které nejsou zahrnuty v rozvaze a jejich finanční dopad na účetní jednotku
12. Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou
13. Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb
14. Celkové odměny účtované auditorem
15. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

1. Popis účetní jednotky

Název:	INC, a.s.
Sídlo:	Tovární 19, Jirny, PSČ 250 90
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	256 06 328
Předmět podnikání:	ambulantní a zubní zdravotní péče
Den vzniku účetní jednotky:	05.09.1997
Zdaňovací období:	od 1.1.2024 do 31.12.2024
Rozvahový den:	31.12.2024
Okamžik sestavení účetní závěrky:	02.06.2025

2. Použité obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod

2.1. Použité obecné účetní zásady

Předkládaná účetní závěrka korporace byla vypracována v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č.500/2002 Sb., a dle opatření ministerstva financí ČR, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Účetní jednotka v jednotlivých účetních případech postupovala v souladu s českými účetními předpisy.

2.2. Použité účetní metody

Účetní jednotka účtovala v soustavě podvojného účetnictví, v účetním období byla využita účtová osnova pro podnikatele. Při zaúčtování jednotlivých účetních případů bylo postupováno podle souvztažností k účtům směrné účtové osnovy.

Jednotlivé účetní případy byly účtovány na základě prvotních dokladů (pokladní doklady, bankovní výpisy, přijaté faktury, vydané faktury, zúčtovací zprávy zdravotních pojišťoven a interní účetní doklady).

Výkony za poskytnuté zdravotní služby byly účtovány na základě měsíčních zúčtovacích zpráv od jednotlivých zdravotních pojišťoven, působících v České republice. V případech, kdy výkony byly ze strany zdravotních pojišťoven uznány, přesáhly však výši stanovených měsíčních záloh (stanoveny na základě uzavřených úhradových dodatků dle výpočtu z referenčního období) a staly se předmětem ročního vyúčtování v rámci regulačních mechanismů, účetní jednotka k rozvahovému dni tyto výkony přeúčtovala na dohadné účty.

Odpočet daně z přidané hodnoty účetní jednotka v průběhu účetního období uplatňovala na základě vypočteného koeficientu.

2.3. Informace o odchylkách od metod podle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky

Účetní jednotka nepoužila žádné odchylky od ustanovení §7, odstavce 5, zákona č.563/1991 Sb., v platném znění.

2.4. Způsob oceňování majetku a závazků

Účetní jednotka veškeré účetní případy účtovala v cenách uvedených na daňových dokladech, žádné další ocenění nebylo provedeno.

2.5. Způsob stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)

Účetní jednotka majetek zařazuje do jednotlivých účetních skupin podle přílohy zákona č.563/1991 Sb., o daních z příjmů, v platném znění. Odepisuje jej metodou zrychleného odepisování.

Nemovitost (zbořeniště) na pozemku parcelní číslo 446 není z důvodu nedokončeného prodeje odepisována.

Drobný nehmotný i hmotný majetek do zákonem stanovené výše je odepisován jednorázově a veden pouze evidenčně.

2.6. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní jednotka účetní doklady v cizí měně přepočítá platným kurzem České národní banky. K rozvahovému dni žádný neuhrazený účetní doklad v cizí měně neevidovala.

2.7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků

Účetní jednotka nemá majetek ani závazky, které by vyžadovaly ocenění reálnou hodnotou.

2.8. Použitý oceňovací model a technika při ocenění reálnou hodnotou

Žádný oceňovací model nebyl použit.

3. Informace k položkám závazkových vztahů

3.1. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let

Účetní jednotka nemá pohledávky ani závazky, které by k rozvahovému dni měly dobu splatnosti delší 5 let.

3.2. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), které jsou kryty věcnými zárukami

Závazkové vztahy nejsou kryty žádnými věcnými zárukami.

3.3. Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů

Členům řídicích orgánů nebyly poskytnuty žádné zálohy, závdavky, zápůjčky ani úvěry.

3.4. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), podmíněné závazkové vztahy a poskytnuté věcné záruky, které nejsou vykázány v rozvaze

Veškeré závazkové vztahy jsou vykázány v rozvaze v plném rozsahu.

3.5. Penzijní závazky a závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku a přidruženým účetním jednotkám

Účetní jednotka nemá tento typ závazků.

3.6. Předpokládané rozdělení zisku

Představenstvo společnosti navrhuje část zisku použít k výplatě dividend akcionářům (částka 1 tis. Kč na akcii) a zbytek použít k částečné úhradě nehrazené ztráty minulých let.

4. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem

Celkové výnosy dosáhly výše 93 944 tis. Kč. Rozhodující částky výnosů jsou v následujícím členění:

zdravotní služby hrazené z prostředků veřejného zdravotního pojištění	81 507 tis. Kč
pracovně lékařské služby	2 803 tis. Kč
nadstandardní zdravotní služby a zdravotní služby poskytnuté samoplátcům	7 404 tis. Kč
přefakturace nákladů k poskytnutým zdravotním službám	1 551 tis. Kč
nájemné a služby s nájmem související	475 tis. Kč

Celkové náklady dosáhly částky 92 952 tis. Kč. Členění nákladů dle jednotlivých účetních skupin je následující (částky jsou uvedeny včetně daně z přidané hodnoty, neboť ji u zdravotních služeb lze uplatnit pouze koeficientem a DPH je součástí nákladů):

zdravotnický materiál	4 395 tis. Kč
zákonně ochranné prostředky	264 tis. Kč
léčivé přípravky	554 tis. Kč
očkovací látky	495 tis. Kč
hygienický materiál	472 tis. Kč
kancelářský materiál	243 tis. Kč
materiál na údržbu budov a jejich součástí	624 tis. Kč
spotřeba energie, vodné a stočné	1 088 tis. Kč
opravy a údržba zdravotnických přístrojů	522 tis. Kč
opravy a údržba budov a jejich součástí	877 tis. Kč
příkazní smlouvy	22 654 tis. Kč
nájemné	2 486 tis. Kč
náklady na správu informačních technologií	772 tis. Kč
platby laboratořím (samoplátcí a zubní protetika)	1 071 tis. Kč
praní zákonných ochranných pomůcek	416 tis. Kč
úklidové práce	815 tis. Kč
odvoz odpadu (kontaminovaný a komunální)	239 tis. Kč
mzdové náklady	34 260 tis. Kč
odměny členům orgánů	720 tis. Kč
zákonně sociální a zdravotní pojištění	9 997 tis. Kč
ostatní sociální náklady	861 tis. Kč
odpisy nehmotného a hmotného majetku	3 190 tis. Kč

5. Počet zaměstnanců dle kategorií

	Stav k 30.11.2024
Průměrný počet zaměstnanců	77
z toho členů řídicích a kontrolních orgánů	3
Výše přiznaných odměn členům řídicích a kontrolních orgánů	720 tis. Kč za rok
Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků	0

6. Informace o konsolidovaných účetních jednotkách a přidružených účetních jednotkách

6.1. Účetní jednotky, v nichž je účetní jednotka společníkem s neomezeným ručením

Účetní jednotka není společníkem s neomezeným ručením v žádných dalších účetních jednotkách.

6.2. Účetní jednotka, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek

Účetní jednotka nesestavuje konsolidovanou účetní závěrku.

6.3. Účetní jednotka, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejúžší skupiny účetních jednotek

Účetní jednotka nesestavuje konsolidovanou účetní závěrku.

7. Cenné papíry vydané účetní jednotkou

Účetní jednotka nevydala žádné cenné papíry.

8. Informace o rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty

Ztráta za rok 2023 byla na základě rozhodnutí valné hromady v částce 1 497 tis. Kč vyrovnána z rezervního fondu, částka 906 tis. Kč byla ponechána na účtu neuhrazených ztrát minulých let.

9. Informace o položkách dlouhodobých aktiv

Dlouhodobá aktiva	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav	Opravné položky a oprávk		
					Počátek	Změna	Konec
Software	1 746	280	0	2 026	1 725	87	1 812
Drobný NHM	210	0	210	0	210	-210	0
Drobný HM	2 813	42	250	2 605	2 813	-208	2 605
HM – skupina (1)	1 225	248	265	1 208	925	-200	725
HM – skupina (2)	18 415	650	469	18 596	17 349	588	17 937
HM – skupina (3)	6 243	110	0	6 353	5 273	261	5 534
Stavby – sk.5 (A,C,D)	33 264	0	0	33 264	24 415	681	25 096
Stavby – sk.5 (B)	8 198	1 839	0	10 037	2 724	341	3 065
Stavby – sk.5 (čp.26)	2 116	0	0	2 116	705	113	818
Stavby – sk.5 (čp.30)	8 281	0	0	8 281	5 438	316	5 754
Stavby – sk.5 (čp.31)	2 024	0	0	2 024	1 079	90	1 169
Stavby – sk.5 (446)	102	0	0	102	0	0	0
Stavby – sk.4 (plochy)	101	0	0	101	68	6	74
Stavby – sk.5 (plochy)	586	1 178	0	1 764	258	66	324
Pozemky	1 401	0	0	1 401	0	0	0
Umělecká díla	195	0	0	195	0	0	0

V rámci drobného majetku byl vyřazen nepotřebný odepsaný nehmotný majetek v částce 210 tis. Kč, nepotřebný odepsaný hmotný majetek v částce 250 tis. Kč, ve skupině 1 počítačový hardware (server z roku 2012) a ve skupině 2 přístroj pro elektroléčbu a myčka kolonoskopů a gastrooskopů. Přístroje byly vyřazeny na základě odborného posouzení z důvodů nerentability oprav.

Na účtu pořízení dlouhodobého hmotného majetku je evidována probíhající rekonstrukce budovy B v částce 1 537 tis. Kč probíhající zastřešení vjezdu do areálu.

10. Odložená daň na konci účetního období a její vývoj

Účetní jednotka neeviduje žádnou odloženou daň.

11. Povaha a obchodní účel operací účetní jednotky, které nejsou zahrnuty v rozvaze a jejich finanční dopad na účetní jednotku

Veškerá činnost účetní jednotky je zahrnuta v rozvaze v plném rozsahu.

12. Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou

Účetní jednotka nemá nad rámec běžných vztahů žádné transakce se spřízněnou stranou.

13. Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb

Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb je uvedeno v článku 4. této přílohy.

14. Celkové odměny účtované auditorem

Druh služby	Náklad
Povinný audit roční účetní závěrky	75 tis. Kč bez DPH
Jiné ověřovací služby	0
Daňové poradenství	0
Jiné neauditorské služby	0

15. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by měly vliv na běžné hospodaření korporace.

Sestaveno dne: 21.06.2025

Sestavil: Ing. Petr Rosecký

