



**Klatovská
nemocnice**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

Výroční zpráva

Společnosti

Klatovská nemocnice, a.s.

za účetní období kalendářního roku 2017



Vážené kolegyně, kolegové, obchodní přátelé a klienti,

opět po roce mám možnost Vás pozdravit a poohlédnout se za rokem 2017. Tento rok přes nemalé úskalí přinesl upevnění obrazu kvalitní a stále se rozvíjející nemocnice Plzeňského kraje, která stále s úspěchem navyšuje počty porodů a celkové počty ošetřených pacientů.

V tomto roce Klatovská nemocnice, a.s. úspěšně obhájila po třech letech akreditaci SAK, což je důkazem poskytování kvalitní a bezpečné péče pro naše spoluobčany.

Do budoucna se budeme nadále snažit zvyšovat kvalitu poskytovaných služeb a zlepšovat hospodářskou situaci Klatovské nemocnice.

Tímto bych chtěl poděkovat veškerému zdravotnickému i nezdravotnickému personálu za jejich přístup k práci, bez kterého bychom toto ocenění neměli šanci získat.

MUDr. Jiří Zeithaml

předseda představenstva

Klatovská nemocnice, a.s.

Ing. Ondřej Provalil, MBA

místopředseda představenstva

Klatovská nemocnice, a.s.



1. Vybrané údaje

Název: Klatovská nemocnice, a.s.
Sídlo: Plzeňská 929, Klatovy II, 339 01 Klatovy
IČO: 26360527
DIČ: CZ 26360527
Právní forma: Akciová společnost, jediným akcionářem Plzeňský kraj, Škroupova 18, Plzeň, IČO : 708 90 366

Konsolidační celek NPK je tvořen společností Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. v pozici řídicí osoby a Klatovskou nemocnicí a.s. spolu s pěti dalšími obchodními společnostmi poskytujícími zdravotní péči v pozici řízených (ovládaných) osob. Všechny tyto obchodní společnosti mají od založení jediného akcionáře/společníka – Plzeňský kraj.

2. Informace o vývoji činnosti účetní jednotky

Účetní jednotka se v budoucnu bude soustředit zejména na stabilizaci kvalitního týmu zdravotníků, kteří budou mít možnost pracovat s kvalitními moderními přístroji. Nemocnice musí udržitelně odrážet nové trendy ve zdravotnictví a neustále zvyšovat svou specializaci.

3. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Klatovská nemocnice, a.s. nemá žádné významné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

4. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Klatovská nemocnice, a.s. nenabyla vlastní akcie ani vlastní podíly.

5. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

Nemocnice zajišťuje svoz a dopravu dekontaminovaného odpadu.
Veškerý odpad se v nemocnici třídí.

Pracovněprávní vztahy - nemocnice má uzavřenou kolektivní smlouvu s odborovými organizacemi Odborový svaz pracovníků ve zdravotnictví a Lékařský odborový klub, se kterými jsou ze strany vedení nemocnice konzultovány aktuální problémy a záležitosti týkající se nemocnice.

6. Organizační složka v zahraničí

Klatovská nemocnice, a.s. nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

7. Významné skutečnosti nastalé po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti.

10. Závěr

Tato výroční zpráva a její přílohy slouží pouze k informování akcionáře účetní jednotky, která kontroluje nebo uplatňuje vliv na podnikatelskou činnost jiných účetních jednotek.

11. Přílohy

Účetní závěrka
Příloha k účetní závěrce
Zpráva o vztazích
Zpráva auditora

Firma: Klatovská nemocnice, a. s.
 Identifikační číslo: 26360527
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotních služeb
 Rozvahový den: 31. prosince 2017
 Datum sestavení účetní uzávěrky: 31. května 2018

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2017			31.12.2016 - upraveno
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	798 393	-292 879	505 514	519 490
B.	Dlouhodobý majetek	003	586 411	-292 471	293 940	328 101
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	13 687	-12 249	1 438	2 017
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	13 687	-12 249	1 438	2 017
B. I. 2. 1.	Software	007	13 687	-12 249	1 438	2 017
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	572 724	-280 222	292 502	326 084
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	572 624	-280 222	292 402	325 446
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	100	0	100	100
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	100	0	100	100
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	0	0	0	538
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	538
C.	Oběžná aktiva	037	211 415	-408	211 007	188 838
C. I.	Zásoby	038	25 290	0	25 290	26 396
C. I. 1.	Materiál	039	21 417	0	21 417	22 956
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	3 873	0	3 873	3 440
C. I. 3. 2.	Zboží	043	3 873	0	3 873	3 440
C. II.	Pohledávky	046	91 297	-408	90 889	103 207
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	91 297	-408	90 889	103 207
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	54 826	-408	54 418	51 415
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	36 471	0	36 471	51 792
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	24	0	24	0
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	7 359	0	7 359	28 171
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	29 088	0	29 088	23 621
C. IV.	Peněžní prostředky	071	94 828	0	94 828	59 235
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	504	0	504	276
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	073	94 324	0	94 324	58 959
D.	Časové rozlišení aktiv	074	567	0	567	2 551
D. 1.	Náklady příštích období	075	136	0	136	2 453
D. 3.	Příjmy příštích období	077	431	0	431	98

označ. a	PASIVA b	řad. c	31.12.2017	31.12.2016 - upraveno
			5	6
	PASIVA CELKEM	078	505 514	519 490
A.	Vlastní kapitál	079	419 562	419 527
A. I.	Základní kapitál	080	570 880	570 880
A. I. 1.	Základní kapitál	081	570 880	570 880
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	084	1 434	2 412
A. II. 1.	Ážio	085	1 434	1 434
A. II. 2.	Kapitálové fondy	086	0	978
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	087	0	978
A. III.	Fondy ze zisku	092	0	60
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	093	0	60
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	-152 785	-153 825
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	-169 813	-153 825
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098	17 028	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	33	0
B. + C.	Cizí zdroje	101	85 866	99 963
B.	Rezervy	102	5 068	0
B. 4.	Ostatní rezervy	106	5 068	0
C.	Závazky	107	80 798	99 963
C. II.	Krátkodobé závazky	123	80 798	99 963
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	3 620	14 560
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	129	38 610	56 560
C. II. 8.	Závazky ostatní	133	38 568	28 843
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	136	21 577	17 574
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	12 063	9 705
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	3 816	1 434
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	139	884	0
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	140	228	130
D.	Časové rozlišení pasiv	141	86	0
D. 1.	Výdaje příštích období	142	86	0

Firma: Klatovská nemocnice, a. s.
 Identifikační číslo: 26360527
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotních služeb
 Rozvahový den: 31. prosince 2017
 Datum sestavení účetní uzávěrky: 31. května 2018

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2017	2016 - upraveno
			1	2
a	b	c		
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	01	492 545	452 206
II.	Tržby za prodej zboží	02	37 178	31 977
A.	Výkonová spotřeba	03	258 859	252 199
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	30 206	25 853
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	149 566	145 351
A. 3.	Služby	06	79 087	80 995
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-10 290	-9 178
D.	Osobní náklady	09	393 804	354 774
D. 1.	Mzdové náklady	10	296 736	267 307
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	97 068	87 467
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	96 213	86 617
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	855	850
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	36 408	39 168
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	37 094	38 377
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	37 094	38 377
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-686	791
III.	Ostatní provozní výnosy	20	170 750	164 377
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	34	8
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	12 052	10 725
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	158 664	153 644
F.	Ostatní provozní náklady	24	21 295	11 232
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	16	2
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	8 582	7 578
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	192	91
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	5 068	0
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	7 437	3 561
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	397	365
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	0	5
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	5
K.	Ostatní finanční náklady	47	364	360
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-364	-365
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	33	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	33	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	33	0
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	700 473	648 560

Firma: Klatovská nemocnice, a. s.
 Identifikační číslo: 26360527
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotních služeb
 Rozvahový den: 31. prosince 2017
 Datum sestavení účetní uzávěrky: 31. května 2018

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2017 1	2016 - upraveno 2
Peněžní toky z provozní činnosti			
Účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti před zdaněním		33	0
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	42 861	39 167
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	37 094	38 377
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	4 382	791
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-18	-6
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	0	5
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	1 403	0
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	42 894	39 167
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-4 386	-14 531
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	13 587	-32 604
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	-19 079	19 212
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	1 106	-1 139
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	38 508	24 636
A. 3.	Úroky vyplacené	0	-5
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	38 508	24 631
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 949	-15 604
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	34	7
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-2 915	-15 597
Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		35 593	9 034
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku		59 235	50 201
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku		94 828	59 235



**Klatovská
nemocnice**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

Příloha k účetní závěrce

Společnosti

Klatovská nemocnice, a.s.

za účetní období kalendářního roku 2017



Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 31. prosince 2017

(tis. Kč)	Základní kapitál	Emisní ážio	Ostatní kap. fondy	Rezervní fond	Jiný výsledek hospodaření minulých let		Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného období	Celkem
					0	0			
Zůstatek k 1. lednu 2016	570 880	1 434	978	50	0	0	-153 825	10	419 527
Rozhodnutí valné hromady o výsledku hospodaření	0	0	0	10	0	0	0	-10	0
Zisk / ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	0	0	-17 028
Zůstatek k 31. prosinci 2016	570 880	1 434	978	60	0	0	-153 825	-17 028	402 499
Oprava chyby minulého období	0	0	0	0	0	0	0	17 028	17 028
Zůstatek k 31. prosinci 2016 - upravený	570 880	1 434	978	60	0	0	-153 825	0	419 527
Rozhodnutí valné hromady o výsledku hospodaření	0	0	-979	-60	17 028	0	-15 989	0	0
Zisk / ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	0	33	33
Zaokrouhlovací rozdíl	0	0	1	0	0	0	1	0	2
Zůstatek k 31. prosinci 2017	570 880	1 434	0	0	17 028	0	-169 813	33	419 562



1. Všeobecné informace

1.1 Základní informace o Společnosti

Klatovská nemocnice, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 1070 dne 14. srpna 2003 a její sídlo je Plzeňská 929, 339 01 Klatovy. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je provozování nestátního zdravotnického zařízení.

Společnost se změnou svých stanov podřídila zákonu o obchodních korporacích jako celku. Tato skutečnost nabyla účinnosti 1. července 2014.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

2. Účetní postupy

2.1 Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké účetní jednotky a je sestavena v historických cenách.

2.2 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný majetek.

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 40 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý hmotný majetek. Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch ostatních provozních výnosů.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu a o výnosy z jeho provozu před uvedením do používání.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

2.3 Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.) včetně DPH u léků a jiných zdravotnických pomůcek, u kterých nemá Společnost nárok na odpočet. Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého průměru. Výjimkou jsou léky v lékárně, u kterých je používána metoda skutečných nákladů.



Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

2.4 Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.5 Přepočtení cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Společnost nepovažuje zálohy zaplacené za účelem nákupu dlouhodobých aktiv nebo zásob za pohledávky, a tudíž tyto položky majetku k rozvahovému dni nepřepočítává.

Položky výdajů nebo příjmů příštích období vyjádřené v cizí měně jsou přepočítány devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

2.6 Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

Dle Usnesení Zastupitelstva Plzeňského kraje ze dne 18. září 2017 bylo rozhodnuto o navýšení plateb za poskytování SOHZ („Služby obecného hospodářského zájmu“) za rok 2016, a to o částku 17 028 tis. Kč. V účetní závěrce za rok 2016 nebyla vytvořena žádná dohadná položka, proto byla tato částka zaúčtována v roce 2017 na Jiný výsledek hospodaření.

Rozvaha (tis. Kč)	upravený stav	úprava	původní stav
Aktiva			
Dohadné účty aktivní (C.II.2.4.5.)	28 171	+ 17 028	11 143
Pasiva			
Výsledek hospodaření běžného účetního období (A.V.)	0	- 17 028	17 028
Výkaz zisku a ztráty (tis. Kč)			
Jiné provozní výnosy (III.3.)	153 644	+ 17 028	136 616
Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	0	+ 17 028	-17 028

2.7 Rezervy

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání. Na nevybranou dovolenou Společnost vytváří rezervu.



2.8 Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služby a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty, pokud se jedná o tržby podléhající DPH.

Společnost dále poskytuje zdravotní služby jako služby obecného hospodářského zájmu (SOHZ) v rámci Plzeňského kraje.

Srovnávací platby za poskytování SOHZ jsou zaúčtovány do jiných provozních výnosů.

2.9 Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

2.10 Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.11 Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

2.12 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.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.



3. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2017	Přírůstky	Vyřazení	31. prosince 2017
Pořizovací cena				
Hmotné movité věci a jejich soubory	572 790	3 365	3 531	572 624
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	100	0	0	100
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	538	- 538	0	0
Celkem	573 428	2 827	3 531	572 724
Oprávký				
Hmotné movité věci a jejich soubory	247 344	36 393	3 515	280 222
Celkem	247 344	36 393	3 515	280 222
Zůstatková hodnota	326 084			292 502

(tis. Kč)	1. ledna 2016	Přírůstky	Vyřazení	31. prosince 2016
Pořizovací cena				
Hmotné movité věci a jejich soubory	561 470	14 254	2 934	572 790
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	100	0	0	100
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	538	0	538
Celkem	561 570	14 792	2 934	573 428
Oprávký				
Hmotné movité věci a jejich soubory	212 657	37 619	2 932	247 344
Celkem	212 657	37 619	2 932	247 344
Zůstatková hodnota	348 913			326 084

Veškeré nemovitosti, které Společnost využívá, jsou pronajaté od Plzeňského kraje.

Hodnota zdravotní techniky netto byla k 31. prosinci 2017 ve výši 222 133 tis. Kč (k 31. prosinci 2016: 245 168 tis. Kč).

4. Zásoby

Společnost k 31. prosinci 2017 a 2016 nevytvořila opravnou položku k zásobám z důvodu neidentifikování žádné skutečnosti vedoucí k této tvorbě.

5. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2017 činily 5 573 tis. Kč (k 31. prosinci 2016: 9 623 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2017 činila 408 tis. Kč (k 31. prosinci 2016: 1 094 tis. Kč).



Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Položka Jiné pohledávky k 31. prosinci 2017 a 2016 představuje zejména pohledávky vůči Plzeňskému kraji z titulu SOHZ.

6. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna Plzeňským krajem.

Společnost je součástí jediného konsolidačního celku, jehož řídicí společností je Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. se sídlem Vejprnická 663/56, Skvrňany, 318 00 Plzeň.

Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat ve sbírce listin na obchodním rejstříku.

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku (viz poznámka 1).

Dne 26. června 2017 Rada Plzeňského kraje schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2016 a rozhodla o vypořádání ztráty za rok 2016 ve výši 17 028 tis. Kč.

Rezervní fond byl použit v souladu se stanovami Společnosti na vypořádání ztráty za rok 2016 dle rozhodnutí Rady Plzeňského kraje.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2017.

7. Rezervy

Společnost vytvořila v roce 2017 v prvním roce rezervu na nevyčerpanou dovolenou ve výši 5 068 tis. Kč.

8. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2017, činila 6 589 tis. Kč (k 31. prosinci 2016: 7 168 tis. Kč)

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2017.



9. Tržby

Významné položky z výnosů z prodeje služeb a z prodeje zboží (tis. Kč)

	2017	2016
Výnosy za zdravotní služby - zdravotní pojišťovny	471 252	426 096
Výnosy za zdravotní služby – ostatní	21 293	26 110
Výnosy za prodané zboží – zdravotní pojišťovny	27 532	23 454
Výnosy za prodané zboží (lékárna) – mimo zdravotní pojišťovny	9 646	8 523

Významné položky z ostatních provozních výnosů (tis. Kč)

	2017	2016 upraveno
Přijaté dary	289	482
Dotace od Plzeňského kraje – sociální SOHZ	716	316
Dotace od Plzeňského kraje – zdravotní SOHZ	144 516	149 328
Dotace od Ministerstva zdravotnictví – rezidenční místa	5 423	2 987
Dotace od Ministerstva zdravotnictví – ke stabilizaci pracovníků ve směnném provozu	2 613	0

Všechny výnosy jsou z České republiky.

10. Transakce se spřízněnými stranami

Všechny transakce se spřízněnými stranami byly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

(tis. Kč)	2017	2016 upraveno
Výnosy		
Prodej služeb	4 298	7 011
Ostatní provozní výnosy	146 493	150 649
Z toho SOZH – Plzeňský kraj	145 232	149 644
Celkem	150 791	157 660
Náklady		
Náklady na služby	11 932	11 862
Z toho: nájemné za nemovitosti Plzeňský kraj	11 788	11 850
Celkem	11 932	11 862

(tis. Kč)	31. prosince 2017	31. prosince 2016 upraveno
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	281	217
Ostatní pohledávky (za Plzeňským krajem – SOHZ)	28 903	40 614
Celkem	29 184	40 831
Závazky		
Závazky za Plzeňským krajem	1 000	1 000
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	30	12
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	30	12
Celkem	1 030	1 012

Členům řídicích, kontrolních, správních orgánů nebyly k 31. prosinci 2017 a 2016 nebyly poskytnuty žádné půjčky ani jiná plnění.



11. Zaměstnanci

	2017		2016	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	5	1 482	3	1 287
Mzdové náklady členů dozorčí rady	5	511	3	360
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	7	4 924	6	4 208
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	662	289 819	675	261 452
Náklady na sociální zabezpečení		96 213		86 617
Ostatní sociální náklady		855		850
Osobní náklady celkem	679	393 804	687	354 774

Ostatní vedoucí zaměstnanci zahrnují vedoucí zaměstnance, kteří jsou přímo podřízeni členům statutárního orgánu.

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce Transakce se spřízněnými stranami.

12. Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.

13. Odložená daň

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2017 a následující).

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2017	31. prosince 2016
Odložená daňová pohledávka z titulu: rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku rezerv a opravných položek	22 721 963	29 223 208
Čistá odložená daňová pohledávka	23 684	29 431

Odložená daňová pohledávka k 31. prosinci 2017 ani 2016 nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné.

14. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	31. prosince 2017	31. prosince 2016
Peněžní prostředky v pokladně	504	276
Peněžní prostředky na účtech	94 323	58 959
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	94 828	59 235



15. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

31. května 2018

MUDr. Jiří Zeithaml
Předseda představenstva
Klatovská nemocnice, a.s.

Ing. Ondřej Provalil, MBA
Místopředseda představenstva
Klatovská nemocnice, a.s.



**Klatovská
nemocnice**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

Zpráva o vztazích

společnosti

Klatovská nemocnice, a.s.

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období roku 2017



Představenstvo společnosti Klatovská nemocnice, a.s., se sídlem Plzeňská 929, 339 01 Klatovy, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 1070 (v této zprávě též jen Klatovská nemocnice, a.s. nebo „**Společnost**“) zpracovalo následující zprávu o vztazích ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“), za účetní období roku 2017 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných jednatelům Společnosti jednajícím s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé Rozhodné období součástí koncernu, ve které je řídicí osobou akciová společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. (dále jen „**Koncern**“). Údaje o osobách náležejících do Koncernu se uvádí k 31. prosinci 2017, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů v Koncernu je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

1.1.1 Ovládající osoba

Ovládající osobou Společnosti je Plzeňský kraj, Škroupova 1760/18, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň, který je zároveň jediným společníkem Společnosti (v této zprávě též jen „**PK**“, nebo „**Ovládající osoba**“). Ovládající osoba řídí Společnost skrze společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s., Vejprnická 663/56, Skvrňany, 318 00 Plzeň, IČO: 29107245, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Plzni, v oddílu B, vložce 1564 (dále jen „**Řídící osoba**“) na základě smlouvy o řízení holdingových společností.

2. Úloha Společnosti v Koncernu

Koordinovat s ostatními členy koncernu poskytování zdravotní péče na území Plzeňského kraje. Společnými nákupy s ostatními osobami řízenými Řídící osobou všech potřebných komodit, docílit jejich pořízení s co nejnižší náklady

3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládaná osoba (Společnost) je řízena Řídící osobou na základě Smlouvy o řízení holdingových společností ze dne 30. 11. 2015 ve znění pozdějších dodatků.



4. Přehled vzájemných smluv v rámci Koncernu platných k rozhodnému dni:

Klatovská nemocnice, a.s. - přehled smluv			
partner	předmět smlouvy	IČO protistrany	datum podpisu
Domažlická nemocnice, a.s.	Smlouva o poskytování služeb IT	26361978	28. 05. 2015
Domažlická nemocnice, a.s.	Smlouva o prodeji transfuzních přípravků	26361978	17. 06. 2015
Domažlická nemocnice, a.s.	Smlouva o spolupráci při zajištění lab. vyšetření	26361978	20. 06. 2014
Rokycanská nemocnice, a.s.	Smlouva o poskytování služeb IT	26360900	25. 08. 2015
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o poskytování služeb IT	26361986	19. 12. 2014
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o prodeji transfuzních přípravků	26361986	18. 01. 2016
Nemocnice Svata Anna, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb IT	26360896	19. 12. 2014
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb IT	26360870	19. 12. 2014
Nemocnice Plzeňského kraje a.s.	Smlouva o řízení společnosti	29107245	18. 12. 2014
Nemocnice Plzeňského kraje a.s.	Smlouva o poskytování služeb	29107245	04. 01. 2016
Nemocnice Plzeňského kraje a.s.	Smlouva o poskytování služeb	29107245	22. 12. 2016
Plzeňský kraj	Smlouva o poskytování SOHZ	75370	15. 10. 2015
Plzeňský kraj	Smlouva o zajištění preventivních opatření v oblasti nálezů	75370	01. 04. 2016
Plzeňský kraj	Smlouva o poskytnutí účelové dotace	75370	22. 03. 2016
Plzeňský kraj	Nájemní smlouva	75370	29. 06. 2015

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během rozhodného období neučinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádná jednání, vyjma těch uvedených níže, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 41 952 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2016.

Plnění ze smluv uvedených v bodě 4.:
Smlouva o poskytování SOHZ

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami z Koncernu ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.



7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Koncernu

Společnosti vyplývají z účasti v koncernu především výhody ve formě úspor z rozsahu, kdy Společnost využívá svého postavení a síly koncernu vůči třetím osobám.

Společnosti nevyplývají z účasti v Koncernu nevýhody.

7.1 Ze vztahů v rámci Koncernu neplynou pro Společnost žádná rizika.

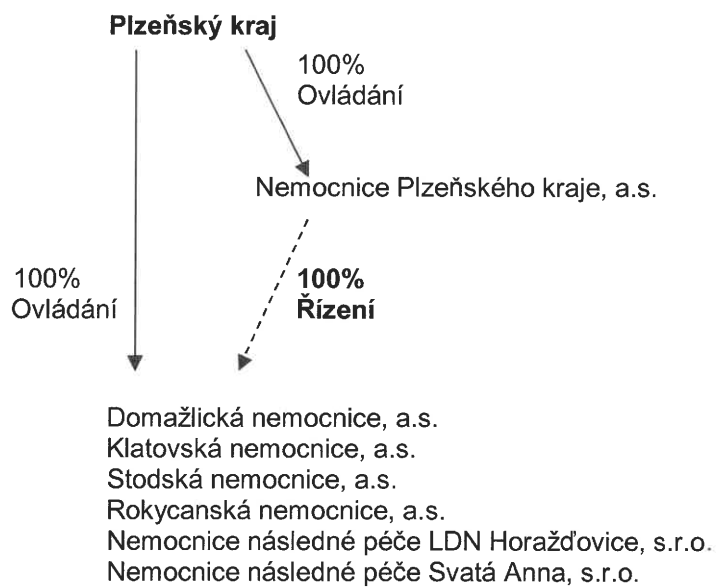
29. března 2018

.....
MUDr. Jiří Zeithaml
předseda představenstva
Klatovská nemocnice, a.s.

.....
Ing. Ondřej Provalil, MBA
místopředseda představenstva
Klatovská nemocnice, a.s.



Příloha č. 1: Struktura vztahů v Koncernu



Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti Klatovská nemocnice, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Klatovská nemocnice, a.s., se sídlem Plzeňská 929, Klatovy („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2017, její finanční výkonnosti a jejich peněžních toků za rok končící 31. prosince 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu (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 pro auditory a účetní znalce, vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA) a přijatým Komorou auditorů České republiky, jsme na Společnosti 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.

Ostatní informace

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 představenstvo Společnosti.

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 nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných 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, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných 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 Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Akcionář společnosti Klatovská nemocnice, a.s.
Zpráva nezávislého auditora

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a to zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit 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.

31. května 2018


zastoupená


Ing. Václav Prýmek



Ing. Petra Bočáková
statutární auditorka, ev. č. 2253