



**Klatovská  
nemocnice**

Nemocnice  
Plzeňského  
kraje

## **Výroční zpráva**

### **Společnosti**

#### **Klatovské nemocnice, a.s.**

za účetní období kalendářního roku 2018



Vážené kolegyně, kolegové, obchodní přátelé a klienti,

opět po roce máme možnost Vás pozdravit a poohlédnout se za rokem 2018. 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. zahájila provoz nové odbornosti (akutních rehabilitačních lůžek) v rámci spektra poskytované péče.

Do budoucna budeme nadále zvyšovat kvalitu poskytovaných služeb a zlepšovat hospodářskou situaci Klatovské nemocnice a to vše v první řadě s ohledem na potřeby pacientů.

Tímto bychom chtěli poděkovat veškerému zdravotnickému i nezdravotnickému personálu za jejich přístup k práci, zodpovědnost a profesionalitu v péči o naše pacienty.

**MUDr. Jiří Zeithaml**

předseda představenstva

Klatovská nemocnice, a.s.

**Ing. Ondřej Provalil, MBA**

místopředseda představenstva

Klatovská nemocnice, a.s.



## 1. Vybrané údaje

<b>Název:</b>	Klatovská nemocnice, a.s.
<b>Sídlo:</b>	Plzeňská 929, Klatovy II, 339 01 Klatovy
<b>IČO:</b>	26360527
<b>DIČ:</b>	CZ 26360527
<b>Právní forma:</b>	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 odrazet 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.

V pracovněprávních vztazích má nemocnice uzavřenou kolektivní smlouvu s odborovými organizacemi Odborovým svazem pracovníků zdravotnictví a sociální péče, Asociací svobodných odborů OPSZV a Lékařským odborovým klubem, 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.

## 8. 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.

Společnost si není vědoma dalších požadavků na zveřejnění dle zvláštních právních předpisů.

## 9. Přílohy

Účetní závěrka

Příloha k účetní závěrce

Zpráva o vztazích

Zpráva auditora

# ***Klatovská nemocnice, a.s.***

Účetní závěrka

za účetní období kalendářního roku 2018

Firma: Klatovská nemocnice, a. s.  
 Identifikační číslo: 26360527  
 Právní forma: Akciová společnost  
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotních služeb  
 Rozvahový den: 31. prosince 2018  
 Datum sestavení účetní závěrky: 23. května 2019

## ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2018			31.12.2017
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>001</b>	<b>816 946</b>	<b>-319 169</b>	<b>497 777</b>	<b>505 514</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>003</b>	<b>581 679</b>	<b>-318 805</b>	<b>262 874</b>	<b>293 940</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>004</b>	<b>14 232</b>	<b>-12 558</b>	<b>1 674</b>	<b>1 438</b>
<b>B. I. 2.</b>	<b>Ocenitelná práva</b>	<b>006</b>	<b>14 232</b>	<b>-12 558</b>	<b>1 674</b>	<b>1 438</b>
<b>B. I. 2. 1.</b>	<b>Software</b>	<b>007</b>	<b>14 232</b>	<b>-12 558</b>	<b>1 674</b>	<b>1 438</b>
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>014</b>	<b>567 447</b>	<b>-306 247</b>	<b>261 200</b>	<b>292 502</b>
<b>B. II. 2.</b>	<b>Hmotné movité věci a jejich soubory</b>	<b>018</b>	<b>567 347</b>	<b>-306 247</b>	<b>261 100</b>	<b>292 402</b>
<b>B. II. 4.</b>	<b>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>020</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>B. II. 4. 3.</b>	<b>Jiný dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>023</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>037</b>	<b>233 627</b>	<b>-364</b>	<b>233 263</b>	<b>211 007</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>038</b>	<b>26 502</b>	<b>0</b>	<b>26 502</b>	<b>25 290</b>
<b>C. I. 1.</b>	<b>Materiál</b>	<b>039</b>	<b>22 547</b>	<b>0</b>	<b>22 547</b>	<b>21 417</b>
<b>C. I. 3.</b>	<b>Výrobky a zboží</b>	<b>041</b>	<b>3 955</b>	<b>0</b>	<b>3 955</b>	<b>3 873</b>
<b>C. I. 3. 2.</b>	<b>Zboží</b>	<b>043</b>	<b>3 955</b>	<b>0</b>	<b>3 955</b>	<b>3 873</b>
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>046</b>	<b>206 690</b>	<b>-364</b>	<b>206 326</b>	<b>90 889</b>
<b>C. II. 2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>057</b>	<b>206 690</b>	<b>-364</b>	<b>206 326</b>	<b>90 889</b>
<b>C. II. 2. 1.</b>	<b>Pohledávky z obchodních vztahů</b>	<b>058</b>	<b>52 116</b>	<b>-364</b>	<b>51 752</b>	<b>54 418</b>
<b>C. II. 2. 2.</b>	<b>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</b>	<b>059</b>	<b>97 595</b>	<b>0</b>	<b>97 595</b>	<b>0</b>
<b>C. II. 2. 4.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>061</b>	<b>56 979</b>	<b>0</b>	<b>56 979</b>	<b>36 471</b>
<b>C. II. 2. 4. 4.</b>	<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24</b>
<b>C. II. 2. 4. 5.</b>	<b>Dohadné účty aktivní</b>	<b>066</b>	<b>36 333</b>	<b>0</b>	<b>36 333</b>	<b>7 359</b>
<b>C. II. 2. 4. 6.</b>	<b>Jiné pohledávky</b>	<b>067</b>	<b>20 646</b>	<b>0</b>	<b>20 646</b>	<b>29 088</b>
<b>C. IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>075</b>	<b>435</b>	<b>0</b>	<b>435</b>	<b>94 828</b>
<b>C. IV. 1.</b>	<b>Peněžní prostředky v pokladně</b>	<b>076</b>	<b>435</b>	<b>0</b>	<b>435</b>	<b>504</b>
<b>C. IV. 2.</b>	<b>Peněžní prostředky na účtech</b>	<b>077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94 324</b>
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>078</b>	<b>1 640</b>	<b>0</b>	<b>1 640</b>	<b>567</b>
<b>D. 1.</b>	<b>Náklady příštích období</b>	<b>079</b>	<b>1 015</b>	<b>0</b>	<b>1 015</b>	<b>136</b>
<b>D. 3.</b>	<b>Příjmy příštích období</b>	<b>081</b>	<b>625</b>	<b>0</b>	<b>625</b>	<b>431</b>

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2018	31.12.2017
			5	6
a	b	c		
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>082</b>	<b>497 777</b>	<b>505 514</b>
A.	Vlastní kapitál	083	411 027	419 562
A. I.	Základní kapitál	084	570 880	570 880
A. I. 1.	Základní kapitál	085	570 880	570 880
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	1 434	1 434
A. II. 1.	Ážio	089	1 434	1 434
A. III.	Fondy ze zisku	096	2	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	2	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	-152 754	-152 785
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-152 754	-169 813
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	0	17 028
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	-8 535	33
B. + C.	Cizí zdroje	104	86 632	85 866
B.	Rezervy	105	11 534	5 068
B. 4.	Ostatní rezervy	109	11 534	5 068
C.	Závazky	110	75 098	80 798
C. II.	Krátkodobé závazky	126	75 098	80 798
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	997	3 620
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	30 643	38 610
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	43 458	38 568
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	24 137	21 577
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	13 490	12 063
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	4 312	3 816
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	1 068	884
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	451	228
D.	Časové rozlišení pasiv	147	118	86
D. 1.	Výdaje příštích období	148	118	86

Firma: Klatovská nemocnice, a. s.  
 Identifikační číslo: 26360527  
 Právní forma: Akciová společnost  
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotních služeb  
 Rozvahový den: 31. prosince 2018  
 Datum sestavení účetní závěrky: 23. května 2019

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2018	2017
a	b	c	1	2
I.	<b>Tržby za prodej výrobků a služeb</b>	01	563 574	492 545
II.	<b>Tržby za prodej zboží</b>	02	42 556	37 178
A.	<b>Výkonová spotřeba</b>	03	251 816	258 859
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	34 900	30 206
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	145 771	149 566
A. 3.	Služby	06	71 145	79 087
C.	<b>Aktivace (-)</b>	08	-11 061	-10 290
D.	<b>Osobní náklady</b>	09	450 622	393 804
D. 1.	Mzdové náklady	10	339 811	296 736
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	110 811	97 068
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	109 926	96 213
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	885	855
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	14	36 970	36 408
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	37 014	37 094
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	37 014	37 094
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-44	-686
III.	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	20	133 123	170 750
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	34
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	12 377	12 052
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	120 746	158 664
F.	<b>Ostatní provozní náklady</b>	24	19 355	21 295
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	16
F. 2.	Prodaný materiál	26	8 754	8 582
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	120	192
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	6 465	5 068
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	4 016	7 437
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	30	-8 449	397
VI.	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	39	89	0
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	89	0
K.	<b>Ostatní finanční náklady</b>	47	175	364
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-86	-364
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-8 535	33
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-8 535	33
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-8 535	33
	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	56	739 342	700 473

Firma: Klatovská nemocnice, a. s.  
 Identifikační číslo: 26360527  
 Právní forma: Akciová společnost  
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotních služeb  
 Rozvahový den: 31. prosince 2018  
 Datum sestavení účetní závěrky: 23. května 2019

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2018	2017
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti před zdaněním	-8 535	33
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	43 347	42 861
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	37 014	37 094
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	6 422	4 382
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	0	-18
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	-89	0
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	1 403
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	34 812	42 894
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-28 727	-4 386
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-18 871	13 587
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	-8 644	-19 079
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-1 212	1 106
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	6 085	38 508
A. 4.	Úroky přijaté	89	0
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	6 174	38 508
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 972	-2 949
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	34
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-2 972	-2 915
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	3 202	35 593
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	94 828	59 235
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	98 030	94 828



Firma: Klatovská nemocnice, a. s.  
 Identifikační číslo: 26360527  
 Právní forma: Akciová společnost  
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotních služeb  
 Rozvahový den: 31. prosince 2018  
 Datum sestavení účetní závěrky: 23. května 2019

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ážio	Ostatní kapitálové fondy	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	570 880	1 434	978	60	-153 825	0	419 527
Výplaty z fondů	0	0	-979	-60	-15 989	0	-17 028
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	33	0	33
Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	0	0	0	0	17 028	17 028
Zaokrouhlovací rozdíl	0	0	1	0	1	0	2
Zůstatek k 31. prosinci 2017	570 880	1 434	0	0	-169 780	17 028	419 562
Přiděly do fondů	0	0	0	2	-2	0	0
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	-8 535	0	-8 535
Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	0	0	0	17 028	-17 028	0
Zůstatek k 31. prosinci 2018	570 880	1 434	0	2	-161 289	0	411 027

## **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 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. Srovnatelné údaje**

Na základě požadavků novely vyhlášky č. 500/2002 Sb., platné od 1. ledna 2018 došlo ke změně vykazování některých položek rozvahy. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly upraveny související srovnatelné údaje.

### **2.3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek**

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a 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 ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná 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.

### **2.4. 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.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého průměru. Výjimkou jsou léky v lékárně, u kterých je používána metoda skutečných nákladů.

## **Klatovská nemocnice, a.s.**

Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2018

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

### **2.5. 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.

Pohledávky resp. závazky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazovány v rámci na řádku Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba resp. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba.

### **2.6. 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.

### **2.7. Rezervy**

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

Na nevybranou dovolenou Společnost vytváří rezervu.

### **2.8. Dotace**

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či vzniku nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

### **2.9. Tržby**

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb 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.

## **2.10. 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.

## **2.11. 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.

## **2.12. 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.

V rámci Koncernu Společnost využívá tzv. cash-pooling. Pohledávky resp. závazky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazovány v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky Peníze a peněžní ekvivalenty. V případě, že závazek vzniklý z titulu cash-poolingu představuje formu financování Společnosti, není pro účely přehledu o peněžních tocích považován za Peníze a peněžní ekvivalenty.

## **2.13. 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 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2018
<b>Pořizovací cena</b>				
Hmotné movité věci a jejich soubory	572 624	4 956	- 10 233	567 347
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	100	0	0	100
<b>Celkem</b>	<b>572 724</b>	<b>4 956</b>	<b>- 10 233</b>	<b>567 447</b>
<b>Oprávký</b>				
Hmotné movité věci a jejich soubory	280 222	36 258	- 10 233	306 247
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>292 502</b>			<b>261 200</b>

## **Klatovská nemocnice, a.s.**

Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2018

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

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

Hodnota zdravotní techniky v zůstatkové hodnotě k 31. prosinci 2018 činila 208 583 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 222 133 tis. Kč).

## **4. Zásoby**

Společnost nevytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2018 a 2017.

## **5. Pohledávky**

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2018 činily 6 226 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 5 573 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2018 činila 364 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 408 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 2018 a 2017 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 Vejrnická 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.

Dne 25. června 2018 Rada Plzeňského kraje schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2017 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2017 ve výši 33 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhla Společnost vypořádání ztráty za rok 2018.

## **7. Rezervy**

Společnost vytvořila v roce 2018 rezervu na nevyčerpanou dovolenou ve výši 11 533 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 2018, činila 6 099 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 6 589 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 2018.

## 9. Tržby

Tržby lze členit následovně:

<b>Významné položky z výnosů z prodeje služeb a z prodeje zboží (tis. Kč)</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Výnosy za zdravotní služby - zdravotní pojišťovny	551 515	471 252
Výnosy za služby – ostatní	12 058	21 293
Výnosy za prodané zboží – zdravotní pojišťovny	30 730	27 532
Výnosy za prodané zboží (lékárna) – mimo zdravotní pojišťovny	11 827	9 646
<b>Celkem</b>	<b>606 130</b>	<b>529 723</b>

<b>Významné položky z ostatních provozních výnosů (tis. Kč)</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Přijaté dary	902	289
Dotace od Plzeňského kraje – sociální SOHZ	822	716
Dotace od Plzeňského kraje – zdravotní SOHZ	102 507	144 516
Dotace od Ministerstva zdravotnictví – rezidenční místa	7 865	5 423
Dotace od Ministerstva zdravotnictví – ke stabilizaci pracovníků ve směnném provozu	0	2 613
<b>Celkem</b>	<b>112 096</b>	<b>153 557</b>

Všechny výnosy jsou realizovány v České republice.

## 10. Transakce se spřízněnými stranami

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

<b>(tis. Kč)</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Výnosy</b>		
Prodej služeb	606	4 298
Tržby za prodané zboží	1 856	0
Ostatní provozní výnosy	105 101	146 493
Z toho: SOZH – Plzeňský kraj	103 329	145 232
Úroky	89	0
<b>Celkem</b>	<b>107 652</b>	<b>150 791</b>
<b>Náklady</b>		
Náklady na služby	12 124	11 932
Z toho: nájemné za nemovitosti Plzeňský kraj	11 725	11 788
Náklady na prodané zboží	1 846	0
Ostatní provozní náklady	336	0
<b>Celkem</b>	<b>14 306</b>	<b>11 932</b>

**Klatovská nemocnice, a.s.**Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2018

(tis. Kč)	31. prosince 2018	31. prosince 2017
<b>Pohledávky</b>		
Pohledávky z obchodních vztahů	472	281
Ostatní pohledávky za Plzeňským krajem – SOHZ	20 501	28 903
Pohledávka z cash-poolingu	97 595	0
<b>Celkem</b>	<b>118 568</b>	<b>29 184</b>
<b>Závazky</b>		
Závazky za Plzeňským krajem	0	1 000
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	439	30
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	439	30
<b>Celkem</b>	<b>439</b>	<b>1 030</b>

Kladný resp. záporný zůstatek z cash-poolingu je úročen na denní bázi sazbou 1D PRIBOR + 0,08 %.

Členům řídicích, kontrolních, správních orgánů nebyly k 31. prosinci 2018 a 2017 poskytnuty žádné půjčky ani ostatní plnění.

**11. 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.

**12. Zaměstnanci**

	2018		2017	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	5	3 076	5	1 482
Mzdové náklady členů dozorčí rady	5	660	5	511
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	7	5 069	7	4 924
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	671	331 006	662	289 819
Náklady na sociální zabezpečení		109 926		96 213
Ostatní sociální náklady		885		855
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>688</b>	<b>450 622</b>	<b>679</b>	<b>393 804</b>

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.

**13. Odložená daň**

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2018 a následující).

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2018	31. prosince 2017
<b>Odložená daňová pohledávka z titulu:</b>		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	23 705	22 721
rezerv a opravných položek	2 191	963
<b>Čistá odložená daňová pohledávka</b>	<b>25 896</b>	<b>23 684</b>

Odložená daňová pohledávka k 31. prosinci 2018 ani 2017 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 2018	31. prosince 2017
Peněžní prostředky v pokladně a ceniny	435	504
Peněžní prostředky na účtech	0	94 323
Pohledávka z cash-poolingu	97 595	0
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>98 030</b>	<b>94 828</b>

## 15. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2018.

23. května 2019

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 2018

Představenstvo společnosti Klatovská nemocnice, a.s., se sídlem Plzeňská 929, 336 00 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 2018 (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 řídící 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, identifikační číslo 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 ovládnutí**

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	26361078	25.08.2015
Domažlická nemocnice, a.s.	Smlouva o prodeji transfuzních přípravků	26361078	17. 06. 2015
Domažlická nemocnice, a.s.	Smlouva o spolupráci při zajištění laboratorních vyšetření	26361078	04. 06. 2012
Domažlická nemocnice, a.s.	Smlouva o spolupráci v oblasti vzdělávacího programu lékařů	26361078	17. 08. 2017
Rokycanská nemocnice, a.s.	Smlouva o poskytování služeb IT	26360900	25. 08. 2015
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o spolupráci při zajištění laboratorních vyšetření	26361086	17. 09. 2012
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o poskytování služeb IT	26361086	19. 12. 2014
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o poskytování služeb – krevní sklad	26361086	13. 01. 2016
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o prodeji transfuzních přípravků	26361086	18.01.2016
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o podnájmu nebytových prostor a movitých věcí	26361086	13.11.2018
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o spolupráci – kurz sanitářů	26361086	20.11.2018
Domažlická nemocnice, a.s. Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o společném zadávání VZ v rámci IROP	26361078 26361086	14.12.2017
Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb IT	26360896	19.12.2014
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Smlouva o spolupráci v oblasti dalšího vzdělávání	26360870	05.09.2016
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb IT	26360870	19.12.2014
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Smlouva o spolupráci – zajištění vzdáleného přístupu radiologa	26360870	24.05.2013
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Smlouva o poskytování lékařské a analytické garance a vzájemné spolupráce	26360870	28.02.2007
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	08.02.2018
Nemocnice Plzeňského kraje a.s.	Smlouva o centralizovaném zadávání	29107245	27.04.2018
Nemocnice Plzeňského kraje a.s.	Dohoda o poskytování cash-poolingu reálného oboustranného pro ESKK a dodatek č.1 k této dohodě	29107245	21.12.2017 30.8.2017
Plzeňský kraj	Smlouva o poskytování SOHZ	70890366	15.10.2015
Plzeňský kraj	Smlouva o zajištění preventivních opatření v oblasti nálezů	70890366	21.03.2018
Plzeňský kraj	Smlouva o poskytnutí účelové dotace	70890366	09.03.2018
Plzeňský kraj	Nájemní smlouva	70890366	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 žádné jednání, vyjma těch uvedených níže, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 41 026 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2017.

Plnění ze smluv uvedených v bodě 4.:

Smlouva o poskytování SOHZ

Dohoda o poskytování cash-poolingu reálného oboustranného pro ESSK

**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.

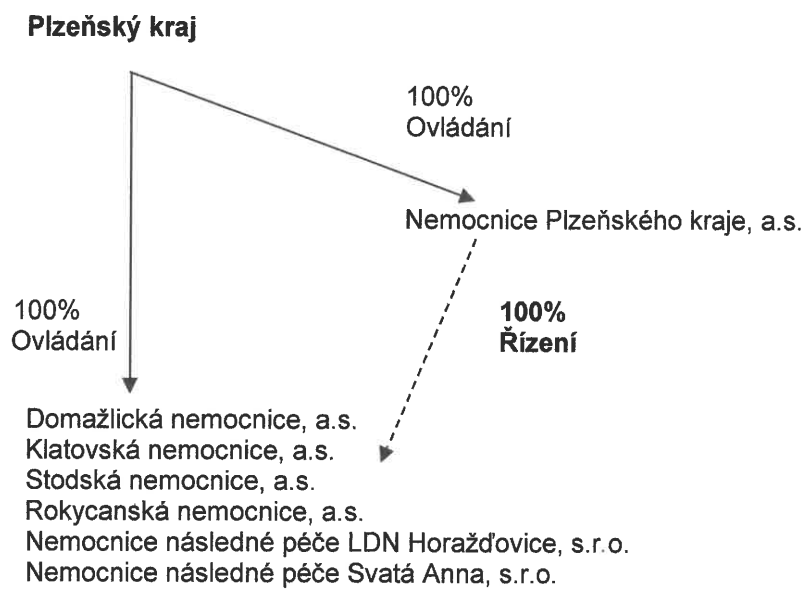
7.1 Ze vztahů v rámci Koncernu neplynou pro Společnost žádná rizika.

29. března 2019

  
.....  
MUDr. Jiří Zeithaml  
předseda představenstva

  
.....  
Ing. Ondřej Provalil, MBA  
místopředseda představenstva

## 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 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2018 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 2018, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2018 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, dozorčí rady a výboru pro audit 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 odpovídá dozorčí rada Společnosti. Za sledování postupu sestavování účetní závěrky je odpovědný výbor pro audit Společnosti.

## 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 vznikat 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 nepřetržitého 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.

23. května 2019

*PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.*  
zastoupená ředitelkou



Ing. Petra Bočáková  
statutární auditorka, evidenční č. 2253

Tato zpráva je určena akcionáři společnosti Klatovská nemocnice, a.s.