



**Klatovská
nemocnice**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

Výroční zpráva

Společnosti

Klatovské nemocnice, a.s.

za účetní období kalendářního roku 2020



Vážené kolegyně, kolegové, obchodní přátelé a klienti,

opět po roce máme možnost Vás pozdravit a poohlédnout se za rokem 2020. Tento rok byl pro všechny rokem zcela zásadním, který změnil společnost díky koronavirové pandemii v celosvětovém měřítku. Velmi zásadně se v tomto roce změnil i profesní život zejména pak zdravotníků. Je to rok, který není srovnatelný s žádným jiným předchozím obdobím, ať už ve statistických ukazatelích, nebo v obecných trendech medicíny.

Klatovská nemocnice, a.s. stejně jako většina ostatních zdravotnických zařízení bojovala ve dvou zásadních vlnách s náparem pacientů nakažených koronavirem, ať už s lehčím nebo těžším průběhem. Mimo to bylo naší snahou, cílem, posláním a povinností nezanedbávat péči o pacienty, kteří potřebovali jinou léčbu. Téměř celý rok byl ve znamení práce řešení mimořádných situací a okolností a to s důrazem na dodržování všech opatření, která byla v danou dobu zavedena.

Do budoucna a věříme, že to bude již i klidnější období 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, obzvláště v této nelehké době, poděkovat veškerému zdravotnickému i nezdravotnickému personálu za jejich přístup k práci, zodpovědnost a profesionalitu v péči o naše pacienty.

MUDr. Jiří Zejthaml

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:	Akiová 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. Všechny tyto aktivity budou i nadále probíhat s ohledem na aktuální pandemickou situaci.

Všeobecně je známo, že od března 2020 vláda ČR přijímá různá nouzová opatření související s pandemií COVID-19. Společnostem ve Skupině Nemocnic plzeňského kraje byla částečně zamezena těmito opatřeními činnost, vedení Společnosti však činí preventivní kroky, aby se Společnost přizpůsobila nově vzniklé situaci. Vyhláška o stanovení způsobu zahrnutí kompenzace do výše úhrad za hrazené služby poskytnuté v roce 2020 č. 305/2020 Sb. dostatečně pokryla snížené výnosy a zvýšené náklady v důsledku přijetí výše popsaných nouzových opatření, tak aby nebylo významně ohroženo hospodaření společností ze Skupiny NPK. Sekundární makroekonomický dopad, resp. dopad na Skupinu Nemocnic plzeňského kraje a ani na Společnost, nelze v tuto chvíli předjímat, natož kvantifikovat.

Všechny aktuálně dostupné významné informace týkající se našeho posouzení možného dopadu COVID19 byly uvedeny v Příloze k účetní závěrce.

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

S výjimkou skutečností popsaných v odstavci 2. po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

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.

9. Přílohy

Účetní závěrka

Příloha k účetní závěrce

Zpráva o vztazích

Zpráva auditora

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2020
(v celých tisících Kč)
IČ: 26360527

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 15.4.2021

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování zdravotních služeb

Spisová značka: B 1070

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

Klatovská nemocnice, a.s.

Plzeňská 929

Klatovy

33901

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	897 069	446 731	450 338	505 231
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	568 887	446 038	122 849	243 729
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	19 241	14 406	4 835	4 022
2.	Ocenitelná práva	06	19 241	14 406	4 835	4 022
2.1.	Software	07	19 241	14 406	4 835	4 022
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	549 646	431 632	118 014	239 707
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	549 546	431 632	117 914	239 607
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	100	0	100	100
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	100	0	100	100
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	324 795	693	324 102	258 411
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	39 270	0	39 270	26 885
1.	Materiál	39	35 436	0	35 436	22 932
3.	Výrobky a zboží	41	3 834	0	3 834	3 953
3.2.	Zboží	43	3 834	0	3 834	3 953
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	285 080	693	284 387	190 979
2.	Krátkodobé pohledávky	57	285 080	693	284 387	190 979
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	82 290	693	81 597	57 270
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	169 105	0	169 105	91 578
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	33 685	0	33 685	42 131
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	28	0	28	5
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	12 515	0	12 515	20 760
4.6.	Jiné pohledávky	67	21 142	0	21 142	21 366
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	445	0	445	40 547
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	437	0	437	544
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	8	0	8	40 003
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	3 387	0	3 387	3 091
1.	Náklady příštích období	79	2 183	0	2 183	2 084
3.	Příjmy příštích období	81	1 204	0	1 204	1 007



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	450 338	505 231
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	312 767	412 341
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	570 880	570 880
1.	Základní kapitál	04	570 880	570 880
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	1 434	1 436
1.	Ážio	08	1 434	1 434
2.	Kapitálové fondy	09	0	2
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	0	2
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	67	0
1.	Ostatní rezervní fondy	16	67	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	-160 041	-161 288
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	-160 041	-161 288
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	-99 573	1 313
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	137 571	92 890
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	25 647	5 799
2.	Rezerva na daň z příjmů	26	3 453	0
4.	Ostatní rezervy	28	22 194	5 799
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	111 924	87 091
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	111 904	87 091
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	2 371	6 613
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	38 544	33 576
8.	Závazky ostatní	55	70 989	46 902
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	29 555	24 988
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	16 171	14 027
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	5 692	5 936
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	14 568	1 589
8.7.	Jiné závazky	62	5 003	362
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2.)	63	20	0
1.	Výdaje příštích období	64	20	0

Podpisový záznam



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2020

(v celých tisících Kč)

IČ: 26360527

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 15.4.2021

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování zdravotních služeb

Spisová značka: B 1070

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

Klatovská nemocnice, a.s.

Pízeňská 929

Klatovy

33901

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	712 806	601 030
II.	Tržby za prodej zboží	02	41 146	45 480
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	278 732	264 088
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	33 270	36 948
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	149 332	146 615
3.	Služby	06	96 130	80 525
C.	Aktivace (-)	08	-13 227	-12 771
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	600 077	490 269
D.1.	Mzdové náklady	10	451 786	370 099
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	148 291	120 170
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	145 999	119 224
2.2.	Ostatní náklady	13	2 292	946
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	145 438	36 599
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	145 205	36 504
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	145 205	36 504
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	233	95
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	190 187	139 944
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	12
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	15 824	13 818
3.	Jiné provozní výnosy	23	174 363	126 114
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	29 618	7 780
2.	Prodaný materiál	26	10 338	9 109
3.	Daně a poplatky	27	83	135
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	16 395	-5 734
5.	Jiné provozní náklady	29	2 802	4 270
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-96 499	489
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	568	974
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	568	974
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)	43	0	13
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	13
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	190	137
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	379	824
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-96 120	1 313

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	3 453	0
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	3 453	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-99 573	1 313
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-99 573	1 313
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	944 708	787 428

Podpisový záznam



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

(v celých tisících Kč)

IČ: 26360527

Název a sídlo účetní jednotky

Klatovská nemocnice, a.s.

Plzeňská 929

Klatovy

33901

Sestaveno dne: 15.4.2021

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování zdravotních služeb

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	40 547	98 030
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-96 119	1 313
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	161 264	29 892
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zúst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	145 205	36 504
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	16 627	-5 639
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	0	-12
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	-568	-961
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	65 145	31 205
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-3 899	19 276
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	-16 410	7 784
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	24 895	11 875
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-12 384	-383
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	61 246	50 481
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	0	-13
A.4.	Přijaté úroky (+)	568	974
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	61 814	51 442
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-24 389	-17 359
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	12
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-77 527	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-101 916	-17 347
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-40 102	34 095
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	445	132 125

Podpisový záznam



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

(v celých tisících Kč)

IČ: 26360527

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky

Klatovská nemocnice, a.s.

Pižeňská 929

Klatovy

33901

Sestaveno dne: 15.4.2021

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování zdravotních služeb

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)			
A.1.	Počáteční stav	570 880	570 880
A.4.	Konečný zůstatek	570 880	570 880
B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)			
C. A. +/- B. se zohledněním účtu 252			
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	570 880	570 880
C.5.	Konečný zůstatek A. +/- B.	570 880	570 880
D. Emisní ážio			
D.1.	Počáteční stav	1 434	1 434
D.4.	Konečný zůstatek	1 434	1 434
E. Rezervní fondy			
F. Ostatní fondy ze zisku			
F.2.	Zvýšení	67	0
F.4.	Konečný zůstatek	67	0
G. Kapitálové fondy			
G.1.	Počáteční zůstatek	2	2
G.3.	Snížení	2	0
G.4.	Konečný zůstatek	0	2
H. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření			
I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)			
J. Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)			
J.1.	Počáteční zůstatek	159 975	161 288
J.2.	Zvýšení	99 638	0
J.3.	Snížení	0	1 313
J.4.	Konečný zůstatek	259 613	159 975
	Součet celkem (C5+D4+E4+F4+G4+H4+I4+J4+K)	831 994	732 291

Podpisový záznam



Příloha k účetní závěrce společnosti

Klatovská nemocnice, a.s.

za účetní období kalendářního roku 2020



1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Klatovská nemocnice, a.s. (dále „Společnost“), IČO: 26360527 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 poskytování zdravotních služeb, dále hostinská činnost, masérské, rekondiční a regenerační služby a výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Rozvahovým dnem je 31. 12. 2020.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Příložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2016 a 2015 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

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

2.2. 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.



2.3. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

V rámci skupiny nemocnic Plzeňského kraje byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. cash pool. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položkách „Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“, případně „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“ a změna stavu těchto prostředků je vykázána v přehledu o peněžních tocích v položce „Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám“.

2.4. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou. 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.

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.

2.6. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

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. Závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

2.9. Odhady

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti použilo odhady a předpoklady, které mají vliv na hodnoty majetku a závazků k datu sestavení účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady na základě všech jemu dostupných relevantních informací.

Mezi nejvýznamnější položky dohadných položek patří dohadné položky na vyúčtování od zdravotních pojišťoven.

2.10. Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Výnosy 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.

2.11. 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.

2.12. Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Dále se zohledňují položky snižující základ daně, odčitatelné položky a slevy na dani z příjmů.

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.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb minulých let

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.



2.16. 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.

2.17. 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 nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Software	17 033	2 208	0	19 242
Nedokončený nehmotný majetek	0	2 208	2 208	0
Celkem	17 033	4 416	2 208	19 242
Oprávký				
Software	13 011	1 395	0	14 406
Celkem	13 011	1 395	0	14 406
Zůstatková hodnota	4 022	3 021	2 208	4 836

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Software	14 232	2 801	0	17 033
Nedokončený nehmotný majetek	0	2 801	2 801	0
Celkem	14 232	5 602	2 801	17 033
Oprávký				
Software	12 558	453	0	13 011
Celkem	12 558	453	0	13 011
Zůstatková hodnota	1 674	5 149	2 801	4 022

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Hmotné movité věci a jejich soubory	577 898	22 182	50 534	549 546
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	100	0	0	100
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	22 182	22 182	0
Celkem	577 998	22 182	50 534	549 646
Oprávký				
Hmotné movité věci a jejich soubory	338 291	143 810	50 469	431 632

Klatovská nemocnice, a.s.

Příloha účetní závěrky

za rok končící 31. prosince 2020

Celkem	338 291	143 810	50 469	431 632
Zůstatková hodnota	239 707	- 121 628	65	118 014

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Hmotné movité věci a jejich soubory	567 347	14 559	4 008	577 898
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	100	0	0	100
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	14 559	14 559	0
Celkem	567 447	29 118	18 567	577 998
Oprávký				
Hmotné movité věci a jejich soubory	306 247	36 052	4 008	338 291
Celkem	306 247	36 052	4 008	338 291
Zůstatková hodnota	261 200	- 6 934	14 559	239 707

V účetním období roku 2020 provedla společnost úpravy stávajících odpisových plánů majetku zařazeného před rokem 2019 a tudíž i narovnání odpisů na reálnou odhadovanou životnost s ohledem na plánované rozsáhlé majetkové investice převážně z evropských fondů. Dopad těchto úprav ovlivnil provozní výsledek hospodaření 2020 ve výši 113 mil. Kč.

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

5. Pohledávky

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	81 597	57 270
<i>Z toho Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku</i>	709	644
<i>Z toho Závazky za Plzeňským krajem</i>	86	81
Pohledávky – ovládající a řídicí osoba – cash-pooling	169 105	91 578
Pohledávky – ostatní	18 923	42 131
<i>Z toho Pohledávky za Plzeňským krajem – SOHZ</i>	18 683	21 232
Celkem	269 625	190 979

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2020 11 436 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 4 862 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2020 činila 693 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 460 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 2020 a 2019 představuje zejména pohledávky vůči Plzeňskému kraji z titulu SOHZ.

Záporný zůstatek na účtech zapojených do Cashpoolingu je úročen sazbou na bázi 1D PRIBOR + 0,08 % p.a.



6. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna Plzeňským krajem, IČO: 708 90 366 se sídlem Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Základní kapitál společnosti činí 570 880 tis. Kč.

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.

Dne 22. června 2020 Rada Plzeňského kraje schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2019 a rozhodla o rozdělení zisku následujícím způsobem: částku 65 tis. Kč převést do rezervního fondu a zbývající částku 1 247 tis. Kč převést na účet neuhrazených ztrát minulých let.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost vypořádání ztráty za rok 2020.

7. Rezervy

(tis. Kč)	Zůstatek k 31.12.2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31.12.2020
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	5 799	16 395	22 194
Rezerva na daň z příjmu	0	3 453	3 453
Celkem	5 799	19 848	25 647

Společnost vytvořila rezervu na daň z příjmu ve výši 3 453 tis. Kč.

8. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Závazky		
Závazky z obchodních vztahů	38 544	33 576
<i>Z toho Závazky za Plzeňským krajem</i>	100	0
<i>Z toho Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku</i>	34	2
Závazky – ostatní	61 999	53 515
Celkem	100 643	87 091

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 2020, činila 6 132 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 6 233 tis. Kč).

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

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2020.

9. Výnosy a náklady

Společnost eviduje následující rozložení vybraných výnosů a nákladů:

Výnosy

Výnosy z prodeje služeb a z prodeje zboží (tis. Kč)	2020	2019
Výnosy za zdravotní služby – zdravotní pojišťovny	695 767	588 135
Výnosy za služby – ostatní	17 039	12 895
Výnosy za prodané zboží – zdravotní pojišťovny	27 461	32 562
Výnosy za prodané zboží (lékárna) – mimo zdravotní pojišťovny	13 685	12 918
Ostatní provozní výnosy (tis. Kč)	2020	2019
Tržby z prodeje materiálu	15 824	13 818
Přijaté dary	3 529	419
Dotace od Plzeňského kraje – sociální SOHZ	2 761	832
Dotace od Plzeňského kraje – zdravotní SOHZ	93 415	106 158
Dotace od Ministerstva zdravotnictví – rezidenční místa	8 307	9 384
Dotace od Ministerstva zdravotnictví – ke stabilizaci pracovníků ve směnném provozu	58 580	0
Ostatní	7 771	9 333
Výnosové úroky a podobné výnosy (tis. Kč)	2020	2019
Úroky – cash-pooling	568	974
Celkem	944 707	787 427

Všechny výnosy jsou z České republiky.

Náklady

Výkonová spotřeba (tis. Kč)	2020	2019
Náklady vynaložené na prodané zboží	33 270	36 648
Spotřeba materiálu a energie	151 032	146 615
Služby	97 830	80 525
Osobní náklady (tis. Kč)	2020	2019
Mzdové náklady	451 786	370 099
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	145 999	119 224
Ostatní náklady	2 292	946
Ostatní provozní náklady (tis. Kč)	2020	2019
Prodaný materiál	10 338	9 109
Daně a poplatky	83	135
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	16 395	-5 734
Jiné provozní náklady	2 802	4 270
Ostatní finanční náklady (tis. Kč)	2020	2019
Ostatní finanční náklady – poplatky	189	137
Celkem	912 016	761 974

10. Transakce se spřízněnými stranami

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

Výnosy (tis. Kč)	2020	2019
Prodej služeb	16 204	614
<i>Z toho Výnosy za služby Plzeňskému Kraji</i>	15 607	4 629



Klatovská nemocnice, a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020

Tržby za prodané zboží	2 266	2 102
Ostatní provozní výnosy	96 211	110 818
Z toho SOZH – Plzeňský kraj	96 176	106 991
Úroky	568	974
Celkem	115 249	114 508
Náklady (tis. Kč)	2020	2019
Náklady na služby	12 214	13 550
Z toho Nájemné za nemovitosti Plzeňský kraj	11 784	11 746
Spotřeba materiálu	91	0
Ostatní provozní náklady	200	1
Celkem	12 505	13 550

Členům řídicích, kontrolních, správních orgánů nebyly k 31. prosinci 2020 a poskytnuty žádné půjčky ani ostatní plnění.

11. Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti Nexia AP, a. s. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky společnosti Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.

12. Zaměstnanci

	2020		2019	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárních a dozorčích orgánů	10	4 748	10	6 295
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	788	447 039	730	363 804
Náklady na sociální zabezpečení		145 999		119 224
Ostatní sociální náklady		2 292		946
Osobní náklady celkem	798	600 078	740	490 269

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. Daň z příjmu

Odložená daň z příjmů byla vypočtena, vychází odložená daňová pohledávka, která nebyla k 31. prosinci 2020 ani 2019 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 2020	31. prosince 2019
Peněžní prostředky v pokladně	366	472
Peněžní prostředky na účtech	8	40 003
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	374	40 475



15. Ostatní významné skutečnosti

V březnu 2020 vláda ČR přijala různá nouzová opatření související s celosvětovou epidemií koronaviru, která trvá doposud. Společnostem ve Skupině Nemocnic plzeňského kraje byla omezena těmito opatřeními činnost ve smyslu poskytování odkladné elektivní péče.

Kromě omezení činnosti ve smyslu omezení poskytování elektivní zdravotní péče společnost většinu roku 2020 poskytovala pouze akutní a intenzivní zdravotní péči a zejména u pacientů s nemocí COVID-19. Kromě plánovaných investic společnost musela nakoupit zdravotnickou techniku sloužící k léčbě pacientů s touto nemocí. Dále rozšířila počet lůžek intenzivní péče, posílila služby v oblasti odběrového místa na testování takových pacientů a posílila i provoz virologické laboratoře. Všechny tyto činnosti by měly být podle upravené úhradové vyhlášky MZČR uhrazeny jako zdravotnické výkony. Díky tomuto centrálnímu opatření v oblasti úhrad společnost nepředpokládá významný propad příjmů za rok 2020.

Vedení účetní jednotky provedlo vyhodnocení, zda není zpochybněn předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky, zda je účetní jednotka schopna pokračovat ve své činnosti i v blízké budoucnosti v souvislosti s dopadem COVID-19. Vzhledem k tomu, že předmětem činnosti společnosti je poskytování zdravotních služeb, neexistuje významná nejistota v nepřetržitém trvání společnosti.

16. Následné události

S výjimkou skutečností popsaných v předchozím odstavci po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

15. dubna 2021

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 2020

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 2019 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícího 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 2020, 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 akcionářem 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 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	datum podpisu
Domažlická nemocnice, a.s.	Smlouva o poskytování služeb	25.08.2015
Domažlická nemocnice, a.s.	Smlouva o prodeji transfuzních přípravků	17. 06. 2015
Domažlická nemocnice, a.s.	Smlouva o spolupráci při zajištění laboratorních vyšetření	04. 06. 2012
Domažlická nemocnice, a.s.	Smlouva o spolupráci v oblasti vzdělávacího programu lékařů	17. 08. 2017
Domažlická nemocnice, a. s.	Smlouva o zpracování osobních údajů	18. 10. 2019
Rokycanská nemocnice, a.s.	Smlouva o poskytování služeb IT	25. 08. 2015
Rokycanská nemocnice, a. s.	Smlouva o zpracování osobních údajů	18. 10. 2019
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o spolupráci při zajištění laboratorních vyšetření	17. 09. 2012
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o poskytování služeb IT	19. 12. 2014
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o prodeji transfuzních přípravků	18. 01. 2016
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o společném zadávání veřejných zakázek	14. 12. 2017
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o podnájmu nebytových prostor a movitých věcí	13. 11. 2018
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o spolupráci	20. 11. 2018
Stodská nemocnice, a. s.	Smlouva o zpracování osobních údajů	18. 10. 2019
Stodská nemocnice, a. s.	Smlouva o poskytování služeb v energetické oblasti	15. 08. 2019
Nemocnice následné péče Svatá Anna, s. r. o.	Smlouva o poskytování služeb IT	19. 12. 2014
Nemocnice následné péče Svatá Anna, s. r. o.	Smlouva o zpracování osobních údajů	22. 10. 2019
Nemocnice následné péče Svatá Anna, s. r. o.	Smlouva o spolupráci mezi veřejnými zadavateli	19. 12. 2020
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Smlouva o spolupráci v oblasti dalšího vzdělávání	05. 09. 2016
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb IT	19. 12. 2014
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Smlouva o spolupráci – zajištění vzdáleného přístupu radiologa	24. 05. 2013
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Smlouva o poskytování lékařské a analytické garance a vzájemné spolupráce	28. 02. 2007
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s. r. o.	Smlouva o zpracování osobních údajů	18. 10. 2019
Nemocnice Plzeňského kraje a.s.	Smlouva o řízení společnosti	18. 12. 2014
Nemocnice Plzeňského kraje a.s.	Smlouva o poskytování služeb	17. 06. 2020
Nemocnice Plzeňského kraje a.s.	Smlouva o centralizovaném zadávání	18. 04. 2018
Nemocnice Plzeňského kraje a.s.	Dohoda o poskytování cash-poolingu reálného oboustranného pro ESKK	21. 12. 2017
Nemocnice Plzeňského kraje a. s.	Smlouva mezi veřejnými zadavateli (IT služby...)	18. 12. 2020
Nemocnice Plzeňského kraje a.s.	Dohoda o společném postupu-skupinová registrace k DPH	18. 12. 2020
Plzeňský kraj	Smlouva o poskytování SOHZ	22. 12. 2020
Plzeňský kraj	Smlouva o poskytnutí pohotovostních zásob	25. 11. 2020
Plzeňský kraj	Smlouva o zajištění prevent. opatření v oblasti TBC	16. 12. 2019
Plzeňský kraj	Smlouva o poskytnutí účelové dotace	04. 03. 2020
Plzeňský kraj	Dohoda o úhradě pojistného – soubor movitých věcí a zásob	22. 05. 2019
Plzeňský kraj	Nájemní smlouva	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 41 234 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2019.

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.

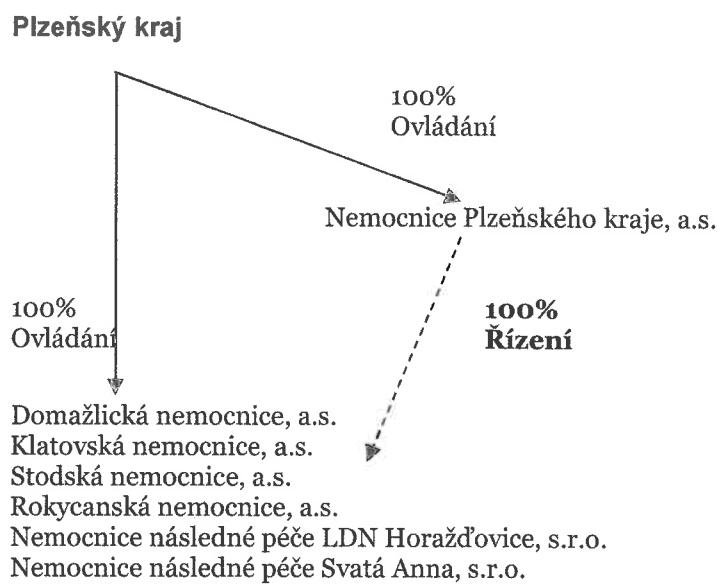
7.1 Ze vztahů v rámci Koncernu neplynou pro Společnost žádná rizika.

24. března 2021

.....
MUDr. Jiří Zenthaml
předseda představenstva

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

Příloha č. 1: Struktura vztahů v Koncernu



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky

k 31. prosinci 2020

Klatovská nemocnice, a.s.

Praha, duben 2021



Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky:	Klatovská nemocnice, a.s.
Sídlo:	Plzeňská 929, Klatovy II, 339 01 Klatovy
Zápis proveden u:	Krajského soudu v Plzni
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 1070
IČ:	263 60 527
DIČ:	CZ26360527
Statutární orgán:	MUDr. Jiří Zeithaml, předseda představenstva Ing. Ondřej Provalil, MBA, místopředseda představenstva
Předmět činnosti:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona poskytování zdravotních služeb masérské, rekondiční a regenerační služby
Ověřované období:	1. leden 2020 až 31. prosince 2020
Příjemce zprávy:	Jediný akcionář

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA AP a.s.
Evidenční číslo auditorské společnosti:	č. 096
Sídlo:	Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 Karlín
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČO:	481 17 013
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
E-mail:	nexiaprague@nexiaprague.cz
Odpovědný auditor:	Ing. Jakub Kovář
Evidenční číslo auditora:	č. 1959



Zpráva nezávislého auditora

pro jediného akcionáře společnosti Klatovská nemocnice, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky obchodní společnosti Klatovská nemocnice, a.s. (dále „účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obchodní společnosti Klatovská nemocnice, a.s. k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (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 přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na účetní jednotce nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důležitá informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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 vedení účetní jednotky.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) 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 (materiality), 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 (materiálních) 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 účetní jednotce, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Klatovská nemocnice, a.s. 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán společnosti povinen posoudit, zda je účetní jednotka 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 vedení účetní jednotky plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada ve spolupráci s výborem pro audit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) 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 (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

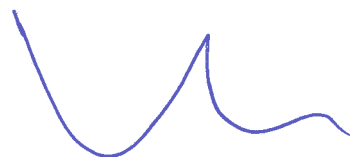
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) 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 (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením účetní jednotky.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky 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 vedení účetní jednotky uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením účetní jednotky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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 účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Účetní jednotka ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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 statutární orgán společnosti 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.

V Praze, dne 15. dubna 2021



Ing. Jakub Kovář
Auditor, auditorské oprávnění č. 1959
NEXIA AP a.s.
auditorské oprávnění č. 096