

Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky

k 31. prosinci 2021

Klatovská nemocnice, a.s.

Praha, duben 2022

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 2021 až 31. prosince 2021
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. Mikuláš Laš
Evidenční číslo auditora:	č. 2493

Zpráva nezávislého auditora

pro jediného akcionáře společnosti Klatovská nemocnice, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené 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. 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2021 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. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2021 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 důkazní 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 obdržených 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

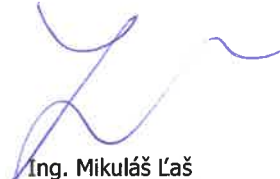
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat 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 27. dubna 2022



Ing. Mikuláš Láš
Auditor, auditorské oprávnění č. 2493
NEXIA AP a.s.
auditorské oprávnění č. 096



**Klatovská
nemocnice**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

Výroční zpráva

Společnosti

Klatovská nemocnice, a. s.

za účetní období kalendářního roku 2021





Vážené kolegyně, kolegové, obchodní přátelé a klienti,

opět po roce máme možnost Vás pozdravit a pohlédnout se za rokem 2021. Tento rok byl opět rokem nestandardním a dalším rokem koronavirové pandemie. Pravdou také je, že jsme se již naučili společně jednotlivé vlny pandemie zvládat a zvládli jsme společně i další oblasti poskytování zdravotní péče. Kromě neustálého testování jsme byli zapojeni i do plošného očkování, které bylo pro nás v tomto rozsahu také nové.

Klatovská nemocnice, a. s. stejně jako většina ostatních zdravotnických zařízení bojovala ve dvou zásadních vlnách s náporom 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 věříme, že to bude již i klidnější období a budeme nadále zvyšovat kvalitu poskytovaných služeb a zlepšovat hospodářskou situaci klatovské nemocnice, a to vše v první řadě s ohledem na potřeby pacientů, k čemuž povede bezpochyby i návrat k poskytování elektivní péče v co možná největším rozsahu.

Tímto bychom chtěli, obzvláště v této nelehké době, ve které opět čelíme mimořádné situaci zapříčiněné válečným konfliktem na Ukrajině, poděkovat veškerému zdravotnickému i nezdravotnickému personálu za jejich přístup k práci, zodpovědnost a profesionalitu v péči o naše pacienty.


MUDr. Jiří Zeithaml

člen představenstva

Klatovská nemocnice, a. s.


Ing. Ondřej Provalil, MBA

člen představenstva

Klatovská nemocnice, a. s.





1. Vybrané údaje

Název:	Klatovská nemocnice, a.s.
Sídlo:	Plzeňská 929, Klatovy II, 339 01 Klatovy
IČO:	26360527
DIČ:	CZ699005333
Právní forma:	Akciová společnost, jediným akcionářem Plzeňský kraj, Škroupova 18, Plzeň, IČ: 70890366

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 udržetelně 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 i v průběhu roku 2021 vláda ČR přijímala 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 2021, dostatečně pokryla snížené výnosy a zvýšené náklady v důsledku přijetí výše popsanych 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 došlo k ještě k následujícím událostem:

- po datu účetní závěrky došlo z rozhodnutí jediného akcionáře společností Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. a Klatovská nemocnice, a.s. k fúzi, přičemž Klatovská nemocnice, a. s. se stala nástupnickou organizací. Rozhodným dnem fúze je 1. 1. 2022
- po datu účetní závěrky došlo k personálním změnám v představenstvu i dozorčí radě společnosti Klatovská nemocnice, a.s. Tyto změny probíhaly v několika krocích a všechny jsou zaznamenány v OR Krajského soudu v Plzni.
- po datu účetní závěrky činnost společnosti v jistém smyslu ovlivnil i probíhající válečný konflikt na Ukrajině, přičemž společnost v rámci vyhodnocení rizik intenzivně sleduje rozhodování Vlády ČR a Parlamentu ČR, která mohou ovlivnit její chod. Jde zejména na straně výnosů o oblast úhrady poskytnuté zdravotní péče válečným uprchlíkům a na straně nákladů o oblast vstupů, zejména zvyšování cen energií, zdravotnického materiálu apod.

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



Příloha k účetní závěrce společnosti

Klatovská nemocnice, a.s.

za účetní období kalendářního roku 2021



1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Klatovská nemocnice, a.s. (dále „Společnost“), IČ: 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. 2021.

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 účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, (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 ceniny, 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.

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.

Klatovská nemocnice, a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021**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.

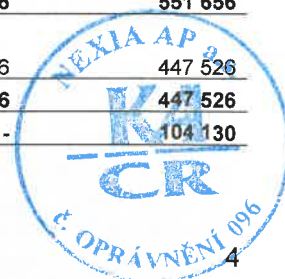
3. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2021
Pořizovací cena				
Software	19 242	2 277		21 519
Nedokončený nehmotný majetek	0	7 772	7 772	0
Celkem	19 242	2 277	0	21 519
Oprávk				
Software	14 406	1 948	0	16 353
Celkem	14 406	1 948	0	16 353
Zůstatková hodnota	4 836	-	-	5 166

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Software	17 033	2 208	0	19 241
Nedokončený nehmotný majetek	0	2 208	2 208	0
Celkem	17 033	2 208	0	19 241
Oprávk				
Software	13 011	1 395	0	14 406
Celkem	13 011	1 395	0	14 406
Zůstatková hodnota	4 022	-	-	4 835

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2021
Pořizovací cena				
Hmotné movité věci a jejich soubory	549 546	9 006	6 996	551 556
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	100	0	0	100
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	9 006	9 006	0
Celkem	549 646	9 006	6 996	551 656
Oprávk				
Hmotné movité věci a jejich soubory	431 632	22 891	6 996	447 526
Celkem	431 632	22 891	6 996	447 526
Zůstatková hodnota	118 014	-	-	104 130



Klatovská nemocnice, a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

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

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

5. Pohledávky

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	72 367	81 597
<i>Z toho Pohledávky vůči společnostem v konsolidačním celku</i>	1 558	709
<i>Z toho Pohledávky za Plzeňským krajem</i>	95	86
Pohledávky – ovládající a řídicí osoba – cash-pooling	226 362	169 105
Pohledávky – ostatní	51 849	18 923
<i>Z toho Pohledávky za Plzeňským krajem – SOHZ</i>	13 477	18 683
Celkem	350 578	269 625

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2021 5 999 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 11 436 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2021 činila 844 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 693 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 2021 představuje zejména pohledávky vůči Plzeňskému kraji z titulu SOHZ.

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.



Klatovská nemocnice, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

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

Dne 28. června 2021 Rada Plzeňského kraje schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2020 a rozhodla o převedení ztráty v částce 99 573 tis. Kč na účet neuhrazených ztrát minulých let.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhlala Společnost rozdělení zisku za rok 2021.

7. Rezervy

(tis. Kč)	Zůstatek k 31.12.2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31.12.2021
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	22 194	3 514	25 708
Rezerva na daň z příjmu	3 453	2 508	5 961
Celkem	25 647	6 022	31 669

8. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Závazky		
Závazky z obchodních vztahů	49 010	38 544
<i>Z toho Závazky za Plzeňským krajem</i>	100	100
<i>Z toho Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku</i>	347	34
Závazky – ostatní	86 762	61 999
Celkem	135 772	100 643

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 2021, činila 6 180 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 6 132 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 2021.

9. Výnosy a náklady

Společnost eviduje následující rozložení vybraných výnosů a nákladů:

Výnosy

Výnosy z prodeje služeb a z prodeje zboží (tis. Kč)	2021	2020
Výnosy za zdravotní služby – zdravotní pojišťovny	806 229	695 767
Výnosy za služby – ostatní	20 672	17 039
Výnosy za prodané zboží – zdravotní pojišťovny	28 373	27 461
Výnosy za prodané zboží (lékárna) – mimo zdravotní pojišťovny	16 561	13 685
Ostatní provozní výnosy (tis. Kč)	2021	2020
Tržby z prodeje materiálu	17 047	15 824
Přijaté dary	496	3 529
Dotace od Plzeňského kraje – sociální SOHZ	3 378	2 761

Klatovská nemocnice, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

Dotace od Plzeňského kraje – zdravotní SOHZ	61 584	93 415
Dotace od Ministerstva zdravotnictví – rezidenční místa	7 116	8 307
Dotace od Ministerstva zdravotnictví – ke stabilizaci pracovníků ve směnném provozu	62 479	58 580
Ostatní	8 118	7 771
Výnosové úroky a podobné výnosy (tis. Kč)	2021	2020
Úroky – cash-pooling	229	568
Celkem	1 032 282	944 707

Všechny výnosy jsou z České republiky.

Náklady

Výkonová spotřeba (tis. Kč)	2021	2020
Náklady vynaložené na prodané zboží	36 066	33 270
Spotřeba materiálu a energie	169 521	151 032
Služby	90 335	97 830
Osobní náklady (tis. Kč)	2021	2020
Mzdové náklady	515 681	451 786
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	166 597	145 999
Ostatní náklady	2 691	2 292
Ostatní provozní náklady (tis. Kč)	2021	2020
Prodaný materiál	11 004	10 338
Daně a poplatky	60	83
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	6 022	16 395
Jiné provozní náklady	5 335	2 802
Ostatní finanční náklady (tis. Kč)	2021	2020
Ostatní finanční náklady – poplatky	208	189
Celkem	1 003 520	912 016

10. Transakce se spřízněnými stranami

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

Výnosy (tis. Kč)	2021	2020
Prodej služeb	12 015	16 204
<i>Z toho Výnosy za služby Plzeňskému Kraji</i>	<i>3 037</i>	<i>15 607</i>
Tržby za prodané zboží	2 786	2 266
Ostatní provozní výnosy	64 988	96 211
<i>Z toho SOZH – Plzeňský kraj</i>	<i>64 962</i>	<i>96 176</i>
Úroky	229	568
Celkem	80 018	115 249
Náklady (tis. Kč)	2021	2020
Náklady na služby	12 254	12 214
<i>Z toho Nájemné za nemovitosti Plzeňský kraj</i>	<i>11 750</i>	<i>11 784</i>
Spotřeba materiálu	399	91
Ostatní provozní náklady	1 463	200
Celkem	14 116	12 505

Členům řídicích, kontrolních, správních orgánů nebyly k 31. prosinci 2021 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

	2021		2020	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárních a dozorčích orgánů	10	4 670	10	4 748
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	813	511 011	788	445 741
Náklady na sociální zabezpečení		166 597		145 999
Ostatní sociální náklady		2 691		2 292
Osobní náklady celkem	823	684 969	798	598 780

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 příjmů

Odložená daň z příjmů byla vypočtena, vychází odložená daňová pohledávka, která nebyla k 31. prosinci 2021 zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné.

14. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích je uveden v samostatné příloze.

15. Ostatní významné skutečnosti

V průběhu roku 2021 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 v průběhu roku 2021 poskytovala pouze akutní a intenzivní zdravotní péči a zejména u pacientů s nemocí COVID-19. Společnost 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 2021.

Další významnou událostí je schválení záměru fúze mezi Společností a společností Nemocnice Plzeňského kraje, a. s. s rozhodným dnem 1. 1. 2022.

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 popsanych v předchozím odstavci po rozvahovém dni došlo v souvislosti s válečným konfliktem na Ukrajině k nárůstu poskytované péče občanům Ukrajiny mající status uprchlíka. Tato péče by měla být ze strany VZP v rámci vyúčtování aktuálního období uhrazena.

19. dubna 2022

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

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



Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

**ROZVAHA
(BALANCE)**

ke dni 31.12.2021
(v celých tisících Kč)

IČ

26360527

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

Klatovská nemocnice, a. s.

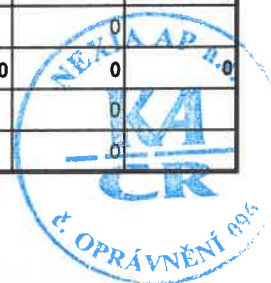
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní
jednotky

Plzeňská 929/2

Klatovy

339 01

označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 2 + 3 + 37 + 78)	001	964 446	464 723	499 723	450 338
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			0	
B.	Stálá aktiva (ř. 4 + 14 + 27)	003	573 175	463 879	109 296	122 849
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 5 + 6 + 9 + 10 + 11)	004	21 519	16 353	5 166	4 835
1	Nehmotné výsledky vývoje	005			0	
2.	Ocenitelná práva (ř. 7 + 8)	006	21 519	16 353	5 166	4 835
2. 1.	Software	007	21 519	16 353	5 166	4 835
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008			0	
3.	Goodwill	009			0	
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010			0	
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012			0	
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013			0	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 + 19 + 20 + 24)	014	551 656	447 526	104 130	118 014
1.	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	0	0	0	0
1. 1.	Pozemky	016			0	
1. 2.	Stavby	017			0	
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	551 556	447 526	104 030	117 914
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019			0	
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	100	0	100	100
4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021			0	
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022			0	
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	100		100	100
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetku (ř. 25 + 26)	024	0	0	0	0
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025			0	
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026			0	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 + 29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	027	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028			0	
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029			0	
3.	Podíly - podstatný vliv	030			0	
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031			0	
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032			0	
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033			0	
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035			0	
7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036			0	


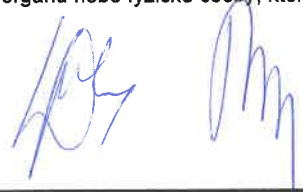


označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min.úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	387 556	844	386 712	324 102
C. I.	Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	41 167	0	41 167	39 270
C. I. 1.	Materiál	039	36 974		36 974	35 436
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040			0	
3.	Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)	041	4 193	0	4 193	3 834
3. 1.	Výrobky	042			0	
3. 2.	Zboží	043	4 193		4 193	3 834
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044			0	
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045			0	
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	345 927	844	345 083	284 387
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 + 49 + 50 + 51 + 52)	047	0	0	0	0
1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048			0	
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049			0	
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	050			0	
1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051			0	
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 + 54 + 55 + 56)	052	0	0	0	0
5. 1.	Pohledávky za společníky	053			0	
5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054			0	
5. 3.	Dohadné účty aktivní	055			0	
5. 4.	Jiné pohledávky	056			0	
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 + 59 + 60 + 61)	057	345 927	844	345 083	284 387
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	73 446	844	72 602	81 597
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	226 362		226 362	169 105
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060			0	
2. 4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 + 63 + 64 + 65 + 66 + 67)	061	46 119	0	46 119	33 685
4. 1.	Pohledávky za společníky	062			0	
4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063			0	
4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064			0	
4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	35		35	28
4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	32 523		32 523	12 515
4. 6.	Jiné pohledávky	067	13 561		13 561	21 142
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv (ř. 69 + 70 + 71)	068	0	0	0	0
3. 1.	Náklady příštích období	069			0	
3. 2.	Komplexní náklady příštích období	070			0	
3. 3.	Příjmy příštích období	071			0	
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 + 74)	072	0	0	0	0
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073			0	
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074			0	
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 + 77)	075	462	0	462	445
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	461		461	437
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	1		1	8
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 + 80 + 81)	078	3 715	0	3 715	3 387
D. 1.	Náklady příštích období	079	2 082		2 082	2 183
2.	Komplexní náklady příštích období	080			0	
3.	Příjmy příštích období	081	1 633		1 633	1 204



označení a	PASIVA b	řád. c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	499 723	450 338
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 + 103)	083	322 753	312 767
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 + 86 + 87)	084	570 880	570 880
1.	Základní kapitál	085	570 880	570 880
2.	Vlastní podíly (-)	086		
3.	Změny základního kapitálu	087		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	1 434	1 434
1.	Ážio	089	1 434	1 434
2.	Kapitálové fondy (ř. 91 + 92 + 93 + 94 + 95)	090	0	0
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091		
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+-)	092		
2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+-)	093		
2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+-)	094		
2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+-)	095		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	67	67
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	67	67
2.	Statutární a ostatní fondy	098		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+-) (ř. 100 + 101)	099	-259 614	-160 041
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+-)	100	-259 614	-160 041
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (VZZ ř. 55)	102	9 986	-99 573
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103		
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	174 878	137 551
B.	Rezervy (ř. 106 + 107 + 108 + 109)	105	31 669	25 647
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2.	Rezerva na daň z příjmů	107	5 961	3 453
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
4.	Ostatní rezervy	109	25 708	22 194
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	143 209	111 904
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 + 116 + 117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	111	0	0
I. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	114		
I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116		
4.	Závazky z obchodních vztahů	117		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119		
7.	Závazky - podstatný vliv	120		
8.	Odložený daňový závazek	121		
9.	Závazky - ostatní (ř. 123 + 124 + 125)	122	0	0
9. 1.	Závazky ke společníkům	123		
9. 2.	Dohadné účty pasivní	124		
9. 3.	Jiné závazky	125		



označ.	PASIVA	řád.	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	5	6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 + 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 144)	126	143 209	111 904
II. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	129		
II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130		
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	12 911	2 371
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	49 528	38 544
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134		
7.	Závazky - podstatný vliv	135		
8.	Závazky ostatní (ř. 137 + 138 + 139 + 140 + 141 + 142 + 143)	136	80 770	70 989
8. 1.	Závazky ke společníkům	137		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
3.	Závazky k zaměstnancům	139	33 277	29 555
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	17 111	16 171
5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	1 243	5 692
6.	Dohadné účty pasivní	142	26 843	14 568
7.	Jiné závazky	143	2 296	5 003
C. II. 3	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
1.	Výdaje příštích období	145		
2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	2 092	20
1.	Výdaje příštích období	148	2 092	20
2.	Výnosy příštích období	149		
		.		
		.		
Právní forma účetní jednotky :		akciová společnost		
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :		provozování nestátního zdravotnického zařízení		
Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou		
19.04.2022				



Zpracováno v souladu s vyhláškou
č. 500/2002 Sb. ve znění
pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k
(v celých tisících Kč)
ke dni 31.12.2021

IČ

26360527

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

Klatovská nemocnice, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Plzeňská 929/2

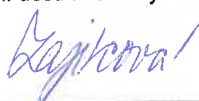
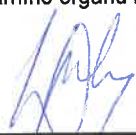
Klatovy

339 01

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	832 165	712 806
II.	Tržby za prodej zboží	02	44 934	41 146
A.	Výkonová spotřeba (ř. 4 + 5 + 6)	03	306 614	278 732
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	36 066	33 270
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	169 521	149 332
3.	Služby	06	101 027	96 130
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	07		
C.	Aktivace (-)	08	-13 201	-13 227
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	684 969	600 077
1.	Mzdové náklady	10	515 681	451 786
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	169 288	148 291
2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	166 597	145 999
2. 2.	Ostatní náklady	13	2 691	2 292
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	26 056	145 438
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16+17)	15	25 905	145 205
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	25 905	145 205
1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	151	233
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	160 222	190 187
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21		
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	17 047	15 824
3.	Jiné provozní výnosy	23	143 175	174 363
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	24	20 408	29 618
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	105	
2.	Prodaný materiál	26	11 004	10 338
3.	Daně a poplatky	27	60	83
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	3 514	16 395
5.	Jiné provozní náklady	29	5 725	2 802
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 1 + 2 - 3 - 7 - 8 - 9 - 14 + 20 - 24)	30	12 475	-96 499



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32+33)	31	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	35	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40+41)	39	229	568
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	229	568
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	0	0
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		1
K.	Ostatní finanční náklady	47	210	190
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	19	379
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48)	49	12 494	-96 120
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	2 508	3 453
1.	Daň z příjmů splatná	51	2 508	3 453
2.	Daň z příjmů odložená	52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	9 986	-99 573
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	9 986	-99 573
*	Čistý obrát za účetní období = I.+II.+III+IV.+V.+VI.+VII. (ř. 1 + 2 + 20 + 31 + 35 + 39 + 46)	56	1 037 550	944 708

Okamžik sestavení 19.04.2022	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
---------------------------------	---	--

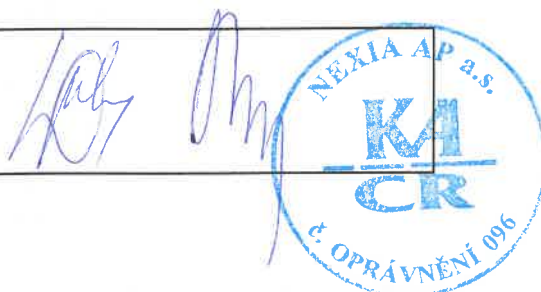


PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Klatovská nemocnice, a.s.
IČO 263 60 527za období končící k
31.12.2021
(v celých tisících Kč)Plzeňská 929
Klatovy
33 901

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	444	40 547
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	12 494	-66 120
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	25 993	161 264
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	25 905	145 205
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	212	16 627
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	105	
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-229	-568
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	38 497	85 144
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	29 561	-3 899
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-3 824	-16 410
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	35 281	24 895
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	-1 897	-12 384
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	68 047	61 246
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)		
A. 4.	Přijaté úroky (+)	229	568
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	3 453	
A. 7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	71 729	61 813
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-12 456	-24 389
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-59 255	-77 527
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-71 711	-101 916
	<i>Peněžní toky z finanční činnosti</i>		
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	0
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C. 2. 4.	Uhrada ztráty společníky (+)		
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	0
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	18	-40 103
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	462	444

Sestaveno dne: 19.04.2022
 Jméno a podpis statutárního orgánu:
 MUDr. Jiří Zeithaml, Ing. Ondřej Provalil, MBA



Klatovská nemocnice, a. s.
IČ: 26360527

Přehled o změnách vlastního kapitálu
od 1.1.2021 do 31.12.2021
tis. Kč

sl.	Položka	řádek rozvahy	počáteční zůstatek	zvýšení	snížení	konečný zůstatek
A	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	účet 411	570 880	0	0	570 880
B	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	účet 419	0	0	0	0
C	Součet A + B ZÁKLADNÍ KAPITÁL	085	570 880	0	0	570 880
D	Vlastní podíly	086	0	0	0	0
E	Změny základního kapitálu	087	0	0	0	0
F	ZÁKLADNÍ KAPITÁL (vazba na A.I.)	084	570 880	0	0	570 880
G	Ážio	089	1 434	0	0	1 434
H	Ostatní kapitálové fondy	091	0	0	0	0
I	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	092-095	0	0	0	0
J	KAPITÁLOVÉ FONDY (vazba na A.II.)	090	1 434	0	0	1 434
K	Ostatní rezervní fondy	097	67	0	0	67
L	Statutární a ostatní fondy	094	0	0	0	0
M	FONDY ZE ZISKU (vazba na A.III.)	092	67	0	0	67
N	Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta minulých let	100	-160 041	0	99 573	-259 614
O	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	0	0	0	0
P	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET	099	-160 041	0	99 573	-259 614
Q	Výsledek hospodaření běžného účetní období	102	-99 573	109 559	0	9 986
R	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	103	0	0	0	0
S	CELKEM	x	312 767	109 559	99 573	322 753

Sestaveno dne: 19.04.2022

Jméno a podpis statutárního orgánu: MUDr. Jiří Zeithaml, Ing. Ondřej Provalil, MBA





**Klatovská
nemocnice**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

Zpráva o vztazích

společnosti

Klatovská nemocnice, a.s.

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období roku 2021



Představenstvo společnosti Klatovská nemocnice, a. s., se sídlem Plzeňská 929, 339 01 Klatovy, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 1070 (v této zprávě též jen Klatovská nemocnice, a.s. nebo „**Společnost**“) zpracovalo následující zprávu o vztazích ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“), za účetní období roku 2021 (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 byla řídicí osobou akciová společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. (dále jen „**Koncern**“). Údaje o osobách náležejících do Koncernu se uvádí k 31. prosinci 2021, 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 ovládní**

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 zpracování mzdového účetnictví	01. 07. 2021
Domažlická nemocnice, a.s.	Smlouva o zpracování osobních údajů – mzdová agenda	02. 09. 2021
Domažlická nemocnice, a.s.	Smlouva o přístupu do IS Akord	01. 06. 2020
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 – IT systémy	30. 08. 2021
Rokycanská nemocnice, a. s.	Smlouva o zpracování osobních údajů – IT systémy	09. 08. 2021
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 podnájmu nebytových prostor a movitých věcí	13. 11. 2018
Stodská nemocnice, a. s.	Smlouva o zpracování osobních údajů	30. 08. 2021
Stodská nemocnice, a. s.	Smlouva o poskytování služeb v energetické oblasti	15. 08. 2019
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o provádění mzdového účetnictví	01. 07. 2021
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o provádění administrace personální agendy	01. 07. 2021
Stodská nemocnice, a.s.	Smlouva o zpracování osobních údajů	18. 10. 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 LDN Horažďovice, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb IT	19. 12. 2014
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 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	19. 10. 2021
Nemocnice Plzeňského kraje a.s.	Smlouva o řízení společnosti	18. 12. 2014
Nemocnice Plzeňského kraje a.s.	Smlouva o poskytování služeb IT	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 o spolupráci mezi veřejnými zadavateli (IT služby...)	19. 12. 2020
Nemocnice Plzeňského kraje a.s.	Dohoda o společném postupu-skupinová registrace k DPH	18. 12. 2020
Nemocnice Plzeňského kraje a.s.	Pojistná smlouva profesní odpovědnost pro skupinu NPK	24. 11. 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 preventivních opatření v oblasti TBC	16. 12. 2020

Plzeňský kraj	Smlouva o poskytnutí účelové dotace – sociální služby	11. 01. 2021
Plzeňský kraj	Dohoda o zajištění provozu a podpory IS COVID	25. 01. 2021
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 31 277 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2020.

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.

31. března 2022

.....
MUDr. Jiří Zeithaml
člen představenstva

.....
Mgr. Jaroslav Šíma, MBA
předseda představenstva



