



**Nemocnice
Horažďovice**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

Výroční zpráva

společnosti

Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.

za účetní období kalendářního roku 2018



Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o. (dále jen „Společnost“) poskytovala v roce 2018 zdravotní služby v takřka nezměněném rozsahu od předcházejících let. Významnou změnou oproti předchozímu období bylo zasmulvnění úhrad za poskytování tzv. následné rehabilitační lůžkové péče.

Společnost má stále tyto zdravotní služby nasmlouvané se všemi zdravotními pojišťovnami (dále „ZP“), které v tomto regionu působí.

Společnost byla v loňském roce již osmý rok součástí koncernu Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. (dále „NPK“). Po celý rok 2018 koncern NPK také zastřešoval vyjednávání o úhradových dodatcích ke smlouvám se ZP.

V roce 2018 se prováděly v nemocnici pouze malé stavební opravy a úpravy.

V roce 2018 bylo hospodaření Společnosti vyrovnané.

v Horažďovicích 30. 4. 2019

Ing. Martin Grolmus
předseda Rady jednatelů
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.

Ing. Marek Kýhos, MBA
místopředseda Rady jednatelů
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.



1. Vybrané údaje

Název	Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.
Sídlo	Blatenská 314, 341 01 Horažďovice
IČO	263 60 870
DIČ	CZ 263 60 870 (plátce DPH od 1.1.2005)
Datum vzniku	25.8.2003, zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 15 354
Právní forma	obchodní organizace, vlastník Plzeňský kraj, Škroupova 18, Plzeň, IČO : 708 90 366, obchodní podíl : 100 %

2. Informace o vývoji Společnosti

V roce 2018 Společnost postupně uzavřela smlouvy se zdravotními pojišťovnami (dále ZP) na 30 lůžek následné rehabilitační péče (následná lůžková péče rehabilitační a fyzikální medicíny).

Největším problémem při poskytování následné péče stále může být v budoucnu nedostatek zdravotnického personálu. Přijímání lékařů - cizinců mimo EU, se v roce 2018 takřka zastavilo pro nedostatečný počet akreditovaných pracovišť, na kterých lze uskutečnit povinnou 6 měsíční praxi.

S dostatkem personálu bezprostředně souvisí odpovídající úhrady za poskytovanou zdravotní péči (každoroční odpovídající valorizace úhrad dle úhradových vyhlášek), aby zdravotnická zařízení měla možnost odpovídajícím způsobem ohodnotit své zaměstnance a ti tak neměli důvod ve velkém počtu odcházet pracovat do zahraničí (problém všech příhraničních oblastí v západní polovině ČR).

Protože je o následnou léčbu stále velký zájem, a protože má Společnost se všemi ZP uzavřené smlouvy na poskytování lůžkové péče, vidíme perspektivu Společnosti pozitivně.

3. Závěr:

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

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

4. Přílohy:

Účetní závěrka
Příloha k účetní závěrce
Zpráva o vztazích
Zpráva auditora

Firma: Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.

Identifikační číslo: 26360870

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Poskytování zdravotních služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2018

Datum sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2019

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2018			31.12.2017
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	64 234	-32 126	32 108	29 682
B.	Stálá aktiva	003	35 548	-32 126	3 422	3 669
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	574	-352	222	98
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	489	-352	137	101
B. I. 2. 1.	Software	007	489	-352	137	101
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	85	0	85	-3
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	85	0	85	-3
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	34 974	-31 774	3 200	3 571
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	1 238	-207	1 031	1 072
B. II. 1. 2.	Stavby	017	1 238	-207	1 031	1 072
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	33 736	-31 567	2 169	2 499
C.	Oběžná aktiva	037	28 481	0	28 481	25 773
C. I.	Zásoby	038	1 988	0	1 988	2 248
C. I. 1.	Materiál	039	1 988	0	1 988	2 248
C. II.	Pohledávky	046	26 064	0	26 064	7 011
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	26 064	0	26 064	7 011
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	7 843	0	7 843	6 965
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	17 953	0	17 953	0
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	268	0	268	46
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	83	0	83	13
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	159	0	159	0
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	26	0	26	33
C. IV.	Peněžní prostředky	075	429	0	429	16 514
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	120	0	120	127
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	309	0	309	16 387
D.	Časové rozlišení aktiv	078	205	0	205	240
D. 1.	Náklady příštích období	079	205	0	205	240

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	32 108	29 682
A.	Vlastní kapitál	083	21 848	21 765
A. I.	Základní kapitál	084	16 893	16 893
A. I. 1.	Základní kapitál	085	16 893	16 893
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	3 161	4 689
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	3 161	4 689
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	3 161	4 689
A. III.	Fondy ze zisku	096	1 694	1 711
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	1 690	1 690
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	4	21
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	100	-1 528
B. + c.	Cizí zdroje	104	10 260	7 917
B.	Rezervy	105	385	535
B. 4.	Ostatní rezervy	109	385	535
C.	Závazky	110	9 875	7 382
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	140	113
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	140	113
C. II.	Krátkodobé závazky	126	9 735	7 269
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	1 056	806
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	8 679	6 463
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	4 366	3 437
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	2 590	2 036
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	706	554
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	889	222
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	128	214

Firma: Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.
 Identifikační číslo: 26360870
 Právní forma: Společnost s ručením omezeným
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotních služeb
 Rozvahový den: 31. prosince 2018
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2019

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2018	2017
			1	2
a	b	c		
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	01	97 806	88 248
II.	Tržby za prodej zboží	02	51	50
A.	Výkonová spotřeba	03	19 512	19 211
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	14 095	13 913
A. 3.	Služby	06	5 417	5 298
C.	Aktivace (-)	08	-33	-38
D.	Osobní náklady	09	78 638	70 048
D. 1.	Mzdové náklady	10	58 223	51 765
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	20 415	18 283
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	19 346	17 189
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	1 069	1 094
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	1 010	1 446
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	1 010	1 446
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	1 010	1 446
III.	Ostatní provozní výnosy	20	1 687	1 799
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	10	9
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1	0
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	1 676	1 790
F.	Ostatní provozní náklady	24	282	946
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	2	18
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	23	14
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-150	535
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	407	379
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	135	-1 516
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	25	18
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	24	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1	18
K.	Ostatní finanční náklady	47	33	30
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-8	-12
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	127	-1 528
L.	Daň z příjmů	50	27	0
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	27	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	100	-1 528
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	100	-1 528
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	99 569	90 115



**Nemocnice
Horažďovice**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

**Příloha k účetní závěrce
společnosti**

Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.

za účetní období kalendářního roku 2018



1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 15354 dne 25. srpna 2003 a její sídlo je v Horažďovicích, v Blatenské ulici 314. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je poskytování zdravotních služeb, dále hostinská činnost a výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

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

2.2. Srovnatelné údaje

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

2.3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

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

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

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

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

2.4. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého průměru (potravin) a skutečných nákladů (SZM).



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.

V rámci Koncernu Společnost využívá tzv. cash-pooling. Pohledávky resp. závazky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazovány v rámci na řádku Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba resp. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba.

2.6. Rezervy

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

Na nevybranou dovolenou Společnost vytváří rezervu.

2.7. Tržby

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

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

2.8. 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.

2.9. Odložená daň

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

2.10. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

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



3. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2018
Pořizovací cena				
Stavby	1 238	0	0	1 238
Hmotné movité věci a jejich soubory	33 783	607	-654	33 736
Celkem	35 021	607	-654	34 974
Oprávky				
Stavby	166	41	0	207
Hmotné movité věci a jejich soubory	31 284	935	-652	31 567
Celkem	31 450	976	-652	31 774
Zůstatková hodnota	3 571	-371	0	3 200

(tis. Kč)	1. ledna 2017	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2017
Pořizovací cena				
Stavby	1 238	0	0	1 238
Hmotné movité věci a jejich soubory	33 436	988	-641	33 783
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	28	-28	0	0
Celkem	34 702	960	-641	35 021
Oprávky				
Stavby	125	41	0	166
Hmotné movité věci a jejich soubory	30 552	1 355	-623	31 284
Celkem	30 677	1 396	-623	31 450
Zůstatková hodnota	4 025			3 571

4. Zásoby

Společnost netvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2018 ani 2017.

5. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2018 činily 5 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 21 tis. Kč).

Společnost nevytvářela opravnou položku k pohledávkám k 31. prosinci 2018 ani 2017.

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.

Společnost vykázala vůči společnostem v konsolidačním celku pohledávku z titulu cash-poolingu k 31. prosinci 2018 ve výši 17 953 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 0 tis. Kč).

6. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností Plzeňský kraj, se sídlem Škroupova 18, Plzeň, IČ 708 90 366.

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

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



Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku, možnosti nevytvářet povinně rezervní fond však nevyužila.

Rezervní fond je nadále tvořen ze zisku a jeho použití je v souladu se zakladatelskými dokumenty Společnosti. Rezervní fond lze použít pouze k úhradě ztráty nebo k jinému účelu na základě rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady.

Dne 25. 6. 2018 společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2017 a rozhodl o vypořádání ztráty za rok 2017 ve výši 1 528 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2018.

7. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2018, činila 509 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 538 tis. Kč).

Společnost neviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2018.

8. Transakce se přízněnými stranami

(tis. Kč)	2018	2017
Výnosy		
Služby obecného hospodářského zájmu „sociální služby“	1 170	1 041
Úroky	24	0
Celkem	1 194	1 041
Náklady		
Náklady na služby	651	529
Celkem	651	529

Jednatelům nebyly k 31. prosinci 2018 a 2017 poskytnuty žádné zápůjčky/závdavky/zálohy/ úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

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

9. Zaměstnanci

V roce 2018 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců 141 (2017: 139).

10. Daň z příjmů

Společnosti v roce 2018 ani 2017 nevznikla daňová povinnost.

Potenciální odložená daňová pohledávka z titulu daňových ztrát minulých let, rezerv a opravných položek ve výši 224 tis. Kč k 31. prosinci 2018 (k 31. prosinci 2017: 593 tis. Kč) nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné. Při jejím výpočtu k 31. prosinci 2018 a 2017 byla použita sazba daně z příjmů 19 % (daňová sazba pro roky 2018 a následující).



11. Následné události

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

30. dubna 2019

Ing. Martin Grolmus
Předseda rady jednatelů
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.

Ing. Marek Kýhos, MBA
Místopředseda rady jednatelů
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.



**Nemocnice
Horažďovice**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

Zpráva o vztazích

společnosti

Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období kalendářního roku 2018



Jednatelé společnosti Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o., se sídlem Blatenská 314, 341 01 Horažďovice, IČ 263 60 870, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 15354 (v této zprávě též jen „**Společnost**“ nebo „**Řízená osoba**“) zpracovali 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 kalendářního roku 2018 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných jednatelům Společnosti jednajících 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 2018, 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 Schéma ovládání a řízení v rámci skupiny

Ovládající osobou Společnosti je Plzeňský kraj se sídlem Škroupova 18, Plzeň, IČO 708 90 366, který je zároveň jediným společníkem (v této zprávě též jen „**PK**“, nebo „**Ovládající osoba**“). Ovládající osoba řídí Společnost skrze společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s., se sídlem Vejprnická 663/56, Skvrňany, 318 00 Plzeň, IČO 291 07 245, (dále jen „**Řídicí 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 Řídicí osobou všech potřebných komodit, docílit jejich pořízení s co nejnižší náklady.

3. Přehled vzájemných smluv v rámci Koncernu

3.1 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Řídicí osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Smlouva o řízení společnosti uzavřená dne 19. 12. 2014, platná od 1. 1. 2015

Smlouva o poskytování služeb uzavřená dne 1. 1. 2018

Smlouva o centralizovaném zadávání uzavřená dne 27. 4. 2018

Smlouva o poskytování cash-poolingu uzavřená dne 21. 12. 2017

3.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Pověření výkonem služby obecného hospodářského zájmu č. 51182017 ze dne 26. 1. 2018 s účinností od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Smlouva o poskytování účelové dotace jako vyrovnávací platby za poskytování služeb obecného hospodářského zájmu č. 01592018 ze dne 1. 3. 2018.

Smlouva o nájmu nemovitostí č. 27182015 ze dne 29. 6. 2015

Smlouva o poskytování zdravotních služeb jako služeb obecně hospodářského zájmu ze dne 15. 10. 2015. Tato smlouva zachovává původní principy a je uzavřena na dobu určitou od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2020.

3.3 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami řízenými Řídicí osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Smlouva o spolupráci v oblasti dalšího vzdělávání k výkonu zdravotnického povolání lékaře uzavřená dne 5. 9. 2016 se společností Klatovská nemocnice, a.s.



Smlouva o poskytování služeb – informačně technologické služby, uzavřené dne 19. 12. 2014 se společností Klatovská nemocnice, a.s.

Smlouva o spolupráci – o zajištění „vzdáleného přístupu radiologa“, uzavřené dne 24. 5. 2013 se společností Klatovská nemocnice, a.s.

Smlouva o poskytování lékařské a analytické garance a vzájemné spolupráci uzavřené dne 28. 2. 2007 se společností Klatovská nemocnice, a.s.

4. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Řídící osoby nebo jí řízených osob

Během rozhodného období neučinila Společnost na popud Řídící osoby nebo jí řízených osob žádné jednání, vyjma níže uvedených, které se týkalo majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 2177 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2017.

Smlouva o poskytování cash-poolingu uzavřená dne 21.12.2017

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

Během rozhodného období neučinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádná jednání, vyjma těch uvedených v kapitole č. 3, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 2177 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2017.

Plnění ze smluv uvedených v bodě 3.2.:

Pověření výkonem služby obecného hospodářského zájmu

Smlouva o poskytování zdravotních služeb

Smlouva o nájmu nemovitostí

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

7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů v koncernu

Společnosti vyplývají z účasti v Koncernu zejména výhody – společné koordinované jednání se zdravotními pojišťovnami, ať už o rozsahu poskytované zdravotní péče (v roce 2018 došlo k nasmlouvání se ZP tzv. následné rehabilitační péče), či o znění úhradových a jiných dodatků, a rovněž tak společný postup při zadávání veřejných zakázek, kdy společnými nákupy lze dosáhnout větších množstevních slev od dodavatelů.

Společnosti nevyplývají z účasti v Koncernu nevýhody.

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

29. března 2019

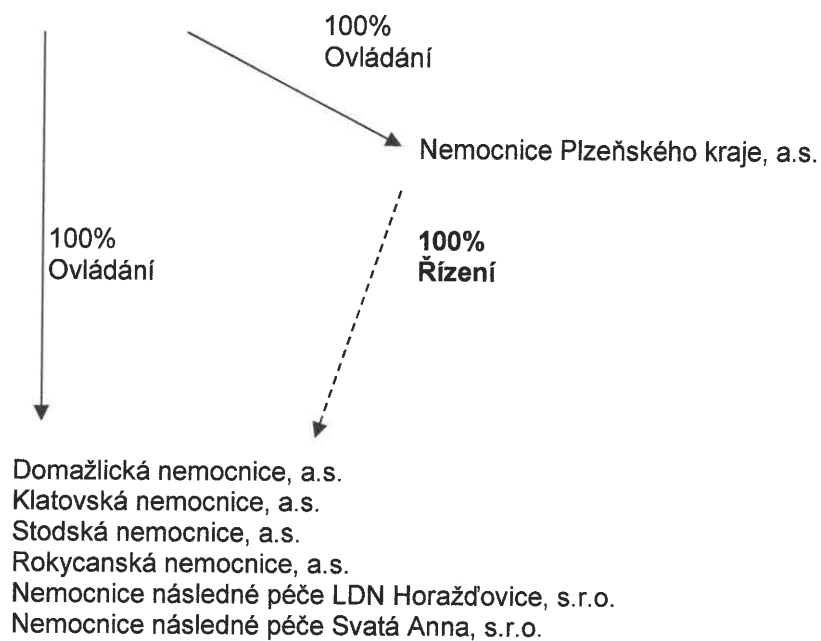

Ing. Martin Grolmus
předseda Rady jednatelů


Ing. Marek Kýhos, MBA
místopředseda Rady jednatelů



Příloha č. 1: Struktura vztahů ve Skupině

PLZEŇSKÝ KRAJ



Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o., se sídlem Blatenská 314, Horažďovice („Společnost“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2018 a její finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem pro auditory a účetní znalce, vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA) a přijatým Komorou auditorů České republiky, jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

Zpráva nezávislého auditora

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán a dozorčí radu 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.

30. dubna 2019


zastoupená ředitelkou

Ing. Petra Bočáková
statutární auditorka, evidenční č. 2253

Tato zpráva je určena společníkovi společnosti Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.