



**Nemocnice
Horažďovice**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

Výroční zpráva

společnosti

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

za účetní období kalendářního roku 2019



Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o. (dále jen „Společnost“) poskytovala v roce 2019 zdravotní služby v nezměněném rozsahu od předcházejících let.

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

Společnost byla v loňském roce již devátý rok součástí koncernu Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. (dále „NPK“). Po celý rok 2019 koncern NPK také zastřešoval vyjednávání o úhradových dodatcích ke smlouvám se ZP a výběrová řízení na potřebné služby a dodávky zdrav. materiálů a přístrojů pro řízené nemocnice.

V roce 2019 se opět prováděly v nemocnici pouze malé stavební opravy a úpravy.

V roce 2019 bylo hospodaření Společnosti vyrovnané – mírně ziskové.

v Horažďovicích 25. 3. 2020

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 2019 nemocnice postupně začala naplňovat nově nasmlouvaná lůžka 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 ani v roce 2019 řádně nerozjelo kvůli nedostatečnému počtu akreditovaných pracovišť, na kterých lze uskutečnit povinnou 6 měsíční praxi.

S dostatkem personálu bezprostředně souvisí odpovídající úhrady za poskytovanou zdravotní péči, aby zdravotnická zařízení měla možnost odpovídajícím způsobem ohodnotit své zaměstnance a ti tak neměli důvod ve velkém počtu odcházet pracovat do zahraničí, či mimo obor.

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, pokud bude odpovídajícím způsobem uhrazena poskytnutá zdravotní péče.

3. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nemá žádné významné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

4. Informace o nabytí vlastních podílů

Společnost nenabyla vlastní podíly.

5. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

Společnost nevyvíjí žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

6. Organizační složka v zahraničí

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.





7. Významné skutečnosti nastalé po rozvahovém dni

Všeobecně je známo, že v březnu 2020 vláda ČR přijala různá nouzová opatření související s celosvětovou epidemií koronaviru. Společnostem ve Skupině Nemocnic plzeňského kraje nebyla zamezena těmito opatřeními činnost, vedení Společnosti však činí preventivní kroky, aby se Společnost přizpůsobila nově vzniklé situaci. Sekundární makroekonomický dopad, resp. dopad na Skupinu Nemocnic plzeňského kraje a ani na Společnost, nelze v tuto chvíli předjímat, natož kvantifikovat.

8. 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.

9. Přílohy:

Účetní závěrka
Příloha k účetní závěrce
Zpráva o vztazích
Zpráva auditora



ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2019
(v celých tisících Kč)
IČ: 26360870

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice,
s.r.o.
Blatenská 314
Horažďovice
34101

Sestaveno dne: 23.3.2020

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky:

Spisová značka:

V likvidaci: Ne

| 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 | 65 113 | 32 167 | 32 946 | 32 108 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 02 | | | | |
| B. | Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.) | 03 | 36 336 | 32 167 | 4 169 | 3 422 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.) | 04 | 809 | 418 | 391 | 222 |
| 1. | Nehmotné výsledky vývoje | 05 | | | | |
| 2. | Ocenitelná práva | 06 | 809 | 418 | 391 | 137 |
| 2.1. | Software | 07 | 809 | 418 | 391 | 137 |
| 2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 08 | | | | |
| 3. | Goodwill | 09 | | | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 10 | | | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 11 | | | | 85 |
| 5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 12 | | | | |
| 5.2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 13 | | | | 85 |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.) | 14 | 35 527 | 31 749 | 3 778 | 3 200 |
| 1. | Pozemky a stavby | 15 | 1 238 | 249 | 989 | 1 031 |
| 1.1. | Pozemky | 16 | | | | |
| 1.2. | Stavby | 17 | 1 238 | 249 | 989 | 1 031 |
| 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 18 | 34 285 | 31 500 | 2 785 | 2 169 |
| 3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 19 | | | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 20 | | | | |
| 4.1. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 21 | | | | |
| 4.2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 22 | | | | |
| 4.3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 23 | | | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 24 | 4 | | 4 | |
| 5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 25 | | | | |
| 5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 26 | 4 | | 4 | |



| Označení a | AKTIVA b | Číslo řádku c | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|---------------|--|---------------------|---------------------|--------------|------------|-------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| B.III. | Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.) | 27 | | | | |
| 1. | Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba | 28 | | | | |
| 2. | Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba | 29 | | | | |
| 3. | Podíly – podstatný vliv | 30 | | | | |
| 4. | Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv | 31 | | | | |
| 5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 32 | | | | |
| 6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | 33 | | | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 34 | | | | |
| 7.1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 35 | | | | |
| 7.2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 36 | | | | |
| C. | Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.) | 37 | 28 432 | | 28 432 | 28 481 |
| C.I. | Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.) | 38 | 1 580 | | 1 580 | 1 988 |
| 1. | Materiál | 39 | 1 580 | | 1 580 | 1 988 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary | 40 | | | | |
| 3. | Výrobky a zboží | 41 | | | | |
| 3.1. | Výrobky | 42 | | | | |
| 3.2. | Zboží | 43 | | | | |
| 4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 44 | | | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 45 | | | | |
| C.II. | Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3) | 46 | 26 693 | | 26 693 | 26 064 |
| 1. | Dlouhodobé pohledávky | 47 | | | | |
| 1.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 48 | | | | |
| 1.2. | Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | 49 | | | | |
| 1.3. | Pohledávky – podstatný vliv | 50 | | | | |
| 1.4. | Odložená daňová pohledávka | 51 | | | | |
| 1.5. | Pohledávky - ostatní | 52 | | | | |
| 5.1. | Pohledávky za společníky | 53 | | | | |
| 5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 54 | | | | |
| 5.3. | Dohadné účty aktivní | 55 | | | | |
| 5.4. | Jiné pohledávky | 56 | | | | |



| Označení a | AKTIVA b | Číslo řádku c | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|---------------|--|---------------------|---------------------|--------------|------------|-------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| 2. | Krátkodobé pohledávky | 57 | 26 693 | | 26 693 | 26 064 |
| 2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 58 | 9 160 | | 9 160 | 7 843 |
| 2.2. | Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | 59 | 16 902 | | 16 902 | 17 953 |
| 2.3. | Pohledávky – podstatný vliv | 60 | | | | |
| 2.4. | Pohledávky - ostatní | 61 | 631 | | 631 | 268 |
| 4.1. | Pohledávky za společníky | 62 | | | | |
| 4.2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 63 | | | | |
| 4.3. | Stát - daňové pohledávky | 64 | | | | |
| 4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 65 | 6 | | 6 | 83 |
| 4.5. | Dohadné účty aktivní | 66 | 570 | | 570 | 159 |
| 4.6. | Jiné pohledávky | 67 | 55 | | 55 | 26 |
| 3. | Časové rozlišení aktiv | 68 | | | | |
| 3.1. | Náklady příštích období | 69 | | | | |
| 3.2. | Komplexní náklady příštích období | 70 | | | | |
| 3.3. | Příjmy příštích období | 71 | | | | |
| C.III. | Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.) | 72 | | | | |
| 1. | Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba | 73 | | | | |
| 2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 74 | | | | |
| C.IV. | Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.) | 75 | 159 | | 159 | 429 |
| 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 76 | 58 | | 58 | 120 |
| 2. | Peněžní prostředky na účtech | 77 | 101 | | 101 | 309 |
| D. | Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.) | 78 | 345 | | 345 | 205 |
| 1. | Náklady příštích období | 79 | 345 | | 345 | 205 |
| 2. | Komplexní náklady příštích období | 80 | | | | |
| 3. | Příjmy příštích období | 81 | | | | |



| Označení a | PASIVA b | Číslo řádku c | Stav v běžném účet. období | Stav v minulé účetním období |
|---------------|--|---------------------|----------------------------|------------------------------|
| | | | 5 | 6 |
| | PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.) | 01 | 32 946 | 32 108 |
| A. | Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.) | 02 | 22 113 | 21 848 |
| A.I. | Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.) | 03 | 16 893 | 16 893 |
| 1. | Základní kapitál | 04 | 16 893 | 16 893 |
| 2. | Vlastní podíly (-) | 05 | | |
| 3. | Změny základního kapitálu | 06 | | |
| A.II. | Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.) | 07 | 3 161 | 3 161 |
| 1. | Ážio | 08 | | |
| 2. | Kapitálové fondy | 09 | 3 161 | 3 161 |
| 2.1. | Ostatní kapitálové fondy | 10 | 3 161 | 3 161 |
| 2.2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | 11 | | |
| 2.3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 12 | | |
| 2.4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | 13 | | |
| 2.5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 14 | | |
| A.III. | Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.) | 15 | 1 746 | 1 694 |
| 1. | Ostatní rezervní fondy | 16 | 1 690 | 1 690 |
| 2. | Statutární a ostatní fondy | 17 | 56 | 4 |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.) | 18 | | |
| 1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 19 | | |
| 2. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 20 | | |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 21 | 313 | 100 |
| A.VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | 22 | | |
| B + C. | Cizí zdroje (součet B. + C.) | 23 | 10 833 | 10 260 |
| B. | Rezervy (součet B.1. až B.4.) | 24 | 516 | 385 |
| 1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | 25 | | |
| 2. | Rezerva na daň z příjmů | 26 | | |
| 3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 27 | | |
| 4. | Ostatní rezervy | 28 | 516 | 385 |
| C. | Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.) | 29 | 10 317 | 9 875 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.) | 30 | | 140 |
| 1. | Vydané dluhopisy | 31 | | |
| 1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 32 | | |
| 1.2. | Ostatní dluhopisy | 33 | | |



| Označení a | PASIVA b | Číslo řádku c | Stav v běžném účet. období | Stav v minulém účetním období |
|---------------|--|---------------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | | 5 | 6 |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 34 | | |
| 3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 35 | | |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 36 | | |
| 5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 37 | | |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 38 | | |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | 39 | | |
| 8. | Odložený daňový závazek | 40 | | 140 |
| 9. | Závazky - ostatní | 41 | | |
| 9.1. | Závazky ke společníkům | 42 | | |
| 9.2. | Dohadné účty pasivní | 43 | | |
| 9.3. | Jiné závazky | 44 | | |
| C.II. | Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.) | 45 | 10 317 | 9 735 |
| 1. | Vydané dluhopisy | 46 | | |
| 1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 47 | | |
| 1.2. | Ostatní dluhopisy | 48 | | |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 49 | | |
| 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 50 | | |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 51 | 1 167 | 1 056 |
| 5. | Krátkodobé směnky k úhradě | 52 | | |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 53 | | |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | 54 | | |
| 8. | Závazky ostatní | 55 | 9 150 | 8 679 |
| 8.1. | Závazky ke společníkům | 56 | | |
| 8.2. | Krátkodobé finanční výpomoci | 57 | | |
| 8.3. | Závazky k zaměstnancům | 58 | 4 708 | 4 366 |
| 8.4. | Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění | 59 | 2 675 | 2 590 |
| 8.5. | Stát – daňové závazky a dotace | 60 | 805 | 706 |
| 8.6. | Dohadné účty pasivní | 61 | 825 | 889 |
| 8.7. | Jiné závazky | 62 | 137 | 128 |
| C.III. | Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2) | 63 | | |
| 1. | Výdaje příštích období | 64 | | |
| 2. | Výnosy příštích období | 65 | | |
| D. | Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.) | 66 | | |
| 1. | Výdaje příštích období | 67 | | |
| 2. | Výnosy příštích období | 68 | | |

Podpisový záznam



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČ: 26360870

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky

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

Blatenská 314

Horažďovice

34101

Sestaveno dne: 23.3.2020

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky:

Spisová značka:

V likvidaci: Ne

| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|--|---------------------|-----------------------------|---------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 01 | 113 313 | 97 806 |
| II. | Tržby za prodej zboží | 02 | 62 | 51 |
| A. | Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.) | 03 | 21 990 | 19 512 |
| A.1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 04 | | |
| 2. | Spotřeba materiálu a energie | 05 | 15 336 | 14 095 |
| 3. | Služby | 06 | 6 654 | 5 417 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 07 | | |
| C. | Aktivace (-) | 08 | -40 | -33 |
| D. | Osobní náklady (součet D.1. až D.2.) | 09 | 91 639 | 78 638 |
| D.1. | Mzdové náklady | 10 | 67 990 | 58 223 |
| 2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 23 649 | 20 415 |
| 2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 22 530 | 19 346 |
| 2.2. | Ostatní náklady | 13 | 1 119 | 1 069 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.) | 14 | 1 046 | 1 010 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 1 046 | 1 010 |
| 1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 16 | 1 046 | 1 010 |
| 1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | 17 | | |
| 2. | Úpravy hodnot zásob | 18 | | |
| 3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | | |
| III. | Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.) | 20 | 1 743 | 1 687 |
| 1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | 27 | 10 |
| 2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | | 1 |
| 3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 1 716 | 1 676 |
| F. | Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.) | 24 | 553 | 282 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | | 2 |
| 2. | Prodáváný materiál | 26 | | |
| 3. | Daně a poplatky | 27 | 21 | 23 |
| 4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | 131 | -150 |
| 5. | Jiné provozní náklady | 29 | 401 | 407 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 30 | -70 | 135 |



| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|---|---------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.) | 31 | | |
| 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 (souč. V. 1 + V.2.) | 35 | | |
| 1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná 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 (součet VI. 1 + VI.2.) | 39 | 262 | 25 |
| 1. | Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba | 40 | 262 | 24 |
| 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | | 1 |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 42 | | |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.) | 43 | | |
| J.1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 44 | | |
| 2. | Ostatní nákladové úroky podobné náklady | 45 | | |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | | |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 18 | 33 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 48 | 244 | -8 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 49 | 174 | 127 |
| L. | Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.) | 50 | -139 | 27 |
| L.1. | Daň z příjmů splatná | 51 | | |
| 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | -139 | 27 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 53 | 313 | 100 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 54 | | |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 55 | 313 | 100 |
| | Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.: | 56 | 115 380 | 99 569 |

Podpisový záznam



**Příloha k účetní závěrce
společnosti**

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

za účetní období kalendářního roku 2019





1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o. (dále „Společnost“), IČO: 26360870, 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.

Rozvahovým dnem je 31. 12. 2019.

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.

V průběhu účetního období nebyl žádný majetek ani závazky oceněn reálnou hodnotou.

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu

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.

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena je v rozmezí 7 tis. Kč – 60 tis. Kč (3 tis. Kč - 40 tis. Kč) za položku, je považován za drobný 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 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. 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.

2.4. Pohledávky

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

2.5. 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.

2.6. Tržby

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

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

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. 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.





**Nemocnice
Horažd'ovice**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

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 2019 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. prosince 2019 |
|------------------------------|---------------|----------------------------|-------------|-------------------|
| Pořizovací cena | | | | |
| Software | 489 | 335 | -15 | 809 |
| Nedokončený nehmotný majetek | 85 | 252 | -337 | 0 |
| Celkem | 574 | 588 | -352 | 809 |
| Oprávký | | | | |
| Software | 352 | 81 | -15 | 418 |
| Celkem | 352 | 81 | -15 | 418 |
| Zůstatková hodnota | 222 | | | 391 |

4. Dlouhodobý hmotný majetek

| (tis. Kč) | 1. ledna 2019 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. prosince 2019 |
|--|---------------|----------------------------|---------------|-------------------|
| Pořizovací cena | | | | |
| Stavby | 1 238 | 0 | 0 | 1 238 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 33 736 | 1 538 | -989 | 34 285 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 1 542 | -1 538 | 4 |
| Celkem | 34 974 | 3 080 | -2 527 | 35 527 |
| Oprávký | | | | |
| Stavby | 207 | 42 | 0 | 249 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 31 567 | 922 | -989 | 31 500 |
| Celkem | 31 774 | 964 | -989 | 31 749 |
| Zůstatková hodnota | 3 200 | | | 3 778 |

5. Zásoby

Společnost nevytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 0 tis. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2019 7 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 5 tis. Kč).

Společnost nevytvářela opravnou položku k pohledávkám k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 0 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.





7. Vlastní kapitál

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

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

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

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku, 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 24.6.2019 společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2018 a rozhodl o vypořádání zisku za rok 2018 ve výši 100 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost vypořádání ztráty/rozdělení zisku za rok 2019.

8. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

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

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2019.

9. Transakce se spřízněnými stranami

Veškeré transakce se spřízněnými osobami proběhly za běžných tržních podmínek.

Jednatelům nebyly k 31. prosinci 2019 a 2018 poskytnuty žádné zápůjčky/závdavky/zálohy/ úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

10. Zaměstnanci

V roce 2019 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců 143 (2018: 141).

11. Daň z příjmů

Společnosti v roce 2019 ani 2018 nevznikla daňová povinnost.

Odložená daň z příjmů byla vypočtena, vychází odložená daňová pohledávka, ale z principu opatrnosti o ní nebylo účtováno.





12. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2019.

Všeobecně je známo, že v březnu 2020 vláda ČR přijala různá nouzová opatření související s celosvětovou epidemií koronaviru. Společnost ve Skupině Nemocnic plzeňského kraje nebyla zamezena těmito opatřeními činností, vedení Společnosti však činí preventivní kroky, aby se Společnost přizpůsobila nově vzniklé situaci. Sekundární makroekonomický dopad, resp. dopad na Skupinu Nemocnic plzeňského kraje a ani na Společnost, nelze v tuto chvíli předjímat, natož kvantifikovat.

25.3. 2020

Ing. Martin Grolmus
Předseda rady jednatelů

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

Mgr. Jaroslav Šíma, MBA
Člen 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 2019

Nemocnice následné péče Horažďovice, s.r.o.
Blatenská 314, 341 01 Horažďovice
IČ: 263 60 870, DIČ: CZ26360870

info@horazdovice.nemocnicepk.cz
horazdovice.nemocnicepk.cz
+420 376 334 211





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 2019 (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 2019, 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 Společnostmi 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

Dohoda o rozdělení kreditního úroku uzavřená dne 25.4.2019

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

Pověření výkonem služby obecného hospodářského zájmu č. 53022018 ze dne 6. 11. 2018 s účinností od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

Smlouva o poskytování účelové dotace jako vyrovnávací platby za poskytování služeb obecného hospodářského zájmu č. 02272019 ze dne 6. 3. 2019.

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.

Dohoda o zajištění stavebních úprav a rekonstrukcí ze dne 28. 1. 2019, 4.3.2019, 14.5.2019 a 4.7.2019.

Dohoda o úhradě pojistného ze dne 29.5.2019 o tom, že náklady vynaložené Plzeňským krajem jako pojistníkem na úhradu pojistného za pojištění majetku Nemocnice uhradí Plzeňský kraj, který tyto náklady posléze vyúčtuje Nemocnici. Smlouva je uzavřená na dobu určitou do 31.12.2022.





3.3 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami řízenými Řídící 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, uzavřená dne 19. 12. 2014 se společností Klatovská nemocnice, a.s.

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

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

Dohoda Smlouva o zpracování osobních údajů uzavřená dne 2. 4. 2019 ~~18. 10. 2019~~ 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 2 185 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2018.

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 2 185 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2018.

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, 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.

3. března 2020

Ing. Martin Grolmus
předseda Rady jednatelů

Ing. Marek Kýhos, MBA

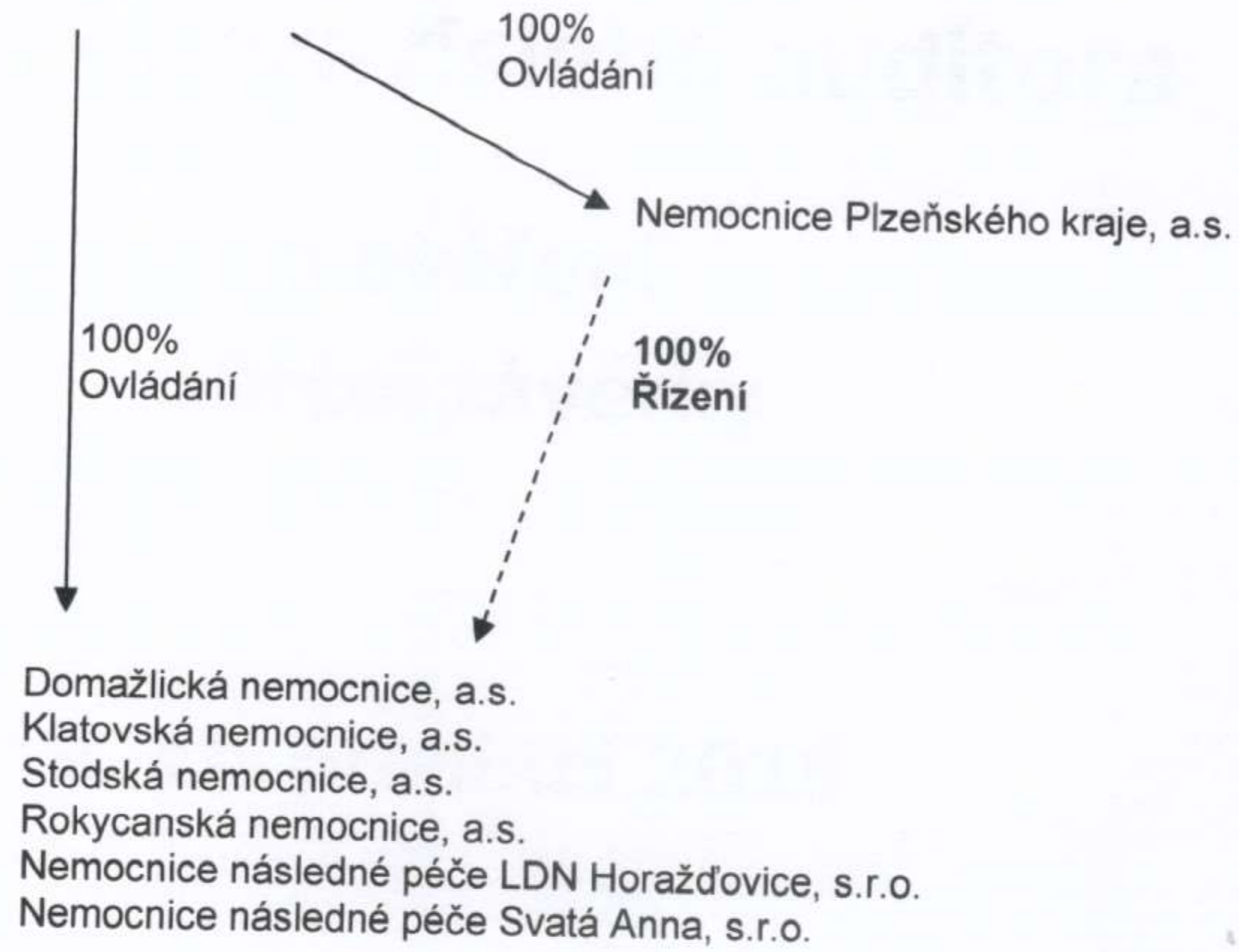
místopředseda Rady jednatelů





Příloha č. 1: Struktura vztahů ve Skupině

PLZEŇSKÝ KRAJ



Zpráva nezávislého auditora

**o ověření
účetní závěrky**

k 31. prosinci 2019

**Nemocnice následné péče LDN
Horažd'ovice, s.r.o.**

Praha, duben 2020

Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky: Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.
Sídlo: Blatenská 314, 341 01 Horažďovice
Zápis proveden u: Krajského soudu v Plzni
Zápis proveden pod číslem: oddíl C, číslo vložky 15354
IČ: 263 60 870
DIČ: CZ26360870
Statutární orgán: Ing. Martin Grolmus, předseda rady jednatelů
Ing. Marek Kýhos, MBA, místopředseda rady jednatelů
Předmět činnosti: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského
zákona
poskytování zdravotních služeb
hostinská činnost
Ověřované období: 1. leden 2019 až 31. prosince 2019
Příjemce zprávy: Jediný společník

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o. (dále „účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019 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 Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 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.

Jiné skutečnosti

Předchozí období bylo auditováno společností PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., číslo oprávnění 021, která dne 30. 4. 2019 vydala k účetní závěrce nemodifikovaný výrok.

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

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 6. dubna 2020



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