



**Domažlická  
nemocnice**

Nemocnice  
Plzeňského  
kraje

# Výroční zpráva

**Domažlická nemocnice, a.s.**

**za rok 2019**



## Úvodní slovo předsedy představenstva

„Budujeme nemocnici rodinného typu, která je Vaším partnerem, rádcem i zachráncem.“

Vážení přátelé,

předkládám vám zprávu Domažlické nemocnice, a.s. za rok 2019. I přes přetrvávající skutečnost, že i další uplynulý rok byl pro naši nemocnici komplikovaný po stránce personální, musím konstatovat, že se podařilo poskytovat komplexní nepřetržitou akutní péči jen s přechodným minimálním omezením.

Vzhledem k přetrvávající krizi na trhu práce ve zdravotnických profesích, především pak na pozici nelékařských zdravotnických povolání, některá naše pracoviště nemohla podávat plný výkon tak, jak bychom si představovali. Nicméně díky obrovskému nasazení pracovníků Domažlické nemocnice jsme poskytovali nepřetržitou vysoce odbornou péči se zaměřením na erudici, na lidskost a rodinnou pohodu, o čemž svědčí i desítky pochval z řad pacientů.

Domažlická nemocnice opět uspěla v hodnotící anketě Nemocnice ČR. V kategorii bezpečnost a spokojenost ambulantních pacientů mezi středními a malými nemocnicemi skončila v letošním ročníku na prvním místě v ČR, v kategorii hospitalizovaných pacientů na druhém místě, v kategorii Nemocnice pro život na prvním místě, v kategorii online komunikace na třetím místě. Umístění a úspěch s ním spojený svědčí nejen o kvalitách Domažlické nemocnice, ale i o přístupu zaměstnanců k pacientům, našim klientům.

Po téměř tři čtvrtě roku příprav získala v závěru léta uplynulého roku Domažlická nemocnice mezinárodní certifikát kvality ISO 9001:2015. Nemocnice v Domažlicích je jediná v zemi, která ji získala pro celý provoz. Zároveň je vůbec první nemocnicí v ČR, která si nechala dělat audit u prestižní auditorické společnosti TÜV SÜD z Německa. Zatím byla Domažlická nemocnice akreditována dle národních akreditačních standardů SAK ČR, které jsou zaměřeny především na zdravotnickou péči. Normy ISO jsou mezinárodně ceněnou známkou kvality a označují nemocnici, která efektivně a inovativně řídí nejen všechny procesy týkající se poskytované zdravotní péče, bezpečnosti a kvality služeb, ale i v oblasti řízení společnosti, hospodaření, administrativy, pracovněprávních vztahů, řízení zásob a dalších činností. Toto vše posouvá nemocnici mezi lůžková zařízení s garancí nejvyšší kvality péče v tuzemsku. Nemocnice získala akreditaci pro všechny poskytované obory ambulantní a lůžkové péče a to akutní i následné včetně urgentní péče. Dále pro komplement, lékárnu a zdravotnickou dopravní službu.





Pokračovali jsme ve vzdělávacích programech pro vedoucí pracovníky, zaměstnance, ale i veřejnost. Modernizovali jsme přístrojovou techniku na odděleních ARO a intenzivní péče, operačních sálech, vnitřní lékařství, chirurgie, radiologie a rehabilitace. Díky dotačnímu programu IROP 31 jsme vybavili nemocnici přístrojovou technikou v hodnotě cca 38 mil Kč odpovídající moderním trendům současné medicíny. Současné vybavení Domažlické nemocnice je na špičkové úrovni odpovídající mezinárodním standardům.

Závěrem mi dovoluji, abych jménem představenstva Domažlické nemocnice vyslovil obrovský dík a slova uznání všem zaměstnancům Domažlické nemocnice za obětavou a vysoce odbornou práci. Touto cestou děkuji i našemu akcionáři, Plzeňskému kraji, a samozřejmě všem partnerům a sponzorům, kteří s námi celý rok spolupracovali. Pacientům a návštěvníkům nemocnice děkuji za jejich přízeň a za slova díků, která nám projevovali. Jsme tady pro Vás.

Přeji nám všem v roce 2020 pevné zdraví.

S úctou,

MUDr. Petr Hubáček, MBA, LL.M.

předseda představenstva





## 1. základní údaje

Domažlická nemocnice, a.s. byla zapsána dne 15. 9. 2003 do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 1073.

Sídlo společnosti: Kozinova 292, 344 22 Domažlice

IČO: 26361078

DIČ: CZ26361078

Hlavním předmětem podnikání je poskytování zdravotních služeb.

Vlastníkem společnosti je Plzeňský kraj, se sídlem Škroupova 18, Plzeň, IČO 70890366, obchodní podíl je 100 %.

Domažlická nemocnice je spolu s dalšími pěti obchodními společnostmi poskytujícími zdravotní péči v pozici řízených (ovládaných) osob v rámci konsolidačního celku. V pozici řídicí (ovládající) osoby konsolidačního celku je společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s., která svůj řídicí vliv uplatňuje na základě uzavřených řídicích smluv, tyto smlouvy opravňují řídicí osobu udělovat řízeným osobám pokyny týkající se obchodního vedení, jsou-li v zájmu řídicí nebo řízené osoby. Tato společnost je také založená Plzeňským krajem, který je jejím 100 % vlastníkem.

## 2. předpokládaný vývoj činnosti

Nemocnice bude nadále poskytovat základní lůžkovou a ambulantní péči. Prioritou zůstává stabilizace personálu, a to jak lékařského, zejména na interním oddělení, tak hlavně středního zdravotnického a dále i pomocného a obslužného tak, aby byla nadále zajištěna kvalitní péče o pacienty a aby byla otevřena všechna lůžka. Další prioritou je udržení dobrého jména nemocnice. Nadále bude vynakládat prostředky na udržování a zvyšování kvalifikace pracovníků. Dalším úkolem je stále hledat rezervy jednotlivých oddělení a snižovat provozní náklady.

## 3. aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Nemocnice nemá žádné významné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

## 4. informace o nabytí vlastních akcií

Nemocnice nenabyla vlastní akcie.





## **5. aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovních vztahů**

Nemocnice zajišťuje svoz a dopravu dekontaminovaného odpadu.

Veškerý odpad se v nemocnici třídí.

Pracovní vztahy - nemocnice má uzavřenou kolektivní smlouvu s odborovými organizacemi Odborový svaz pracovníků ve zdravotnictví a Lékařský odborový klub, se kterými jsou ze strany vedení nemocnice konzultovány aktuální problémy a záležitosti týkající se nemocnice.

## **6. organizační složka v zahraničí**

Nemocnice 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 Domažlická nemocnice, a.s. 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 Domažlická nemocnice, a.s., nelze v tuto chvíli předjímat, natož kvantifikovat.

## **8. informace požadované podle zvláštních právních předpisů**

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

## **9. přílohy**

Účetní závěrka

Příloha k účetní závěrce

Zpráva o vztazích

Zpráva auditora



# ROZVAHA

v plném rozsahu  
ke dni: 31.12.2019  
(v celých tisících Kč)  
IČ: 26361078

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 1.4.2020

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky:

Spisová značka:

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

Domažlická nemocnice, a.s.

Kozinova 292

Domažlice

34401

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	134 387	39 850	94 537	76 418
<b>A.</b>	<b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>	<b>02</b>				
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)</b>	<b>03</b>	61 655	39 711	21 944	18 703
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)</b>	<b>04</b>	7 983	7 052	931	417
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva	06	7 983	7 052	931	417
2.1.	Software	07	7 983	7 052	931	417
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	0	0	0	0
3.	Goodwill	09	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)</b>	<b>14</b>	53 672	32 659	21 013	18 286
1.	Pozemky a stavby	15	1 663	477	1 186	795
1.1.	Pozemky	16	0	0	0	0
1.2.	Stavby	17	1 663	477	1 186	795
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	52 009	32 182	19 827	17 491
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	0
4.1.	Pěstičské celky trvalých porostů	21	0	0	0	0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0	0	0	0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	0	0	0	0



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)</b>	<b>27</b>	0	0	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	0	0	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29	0	0	0	0
3.	Podíly – podstatný vliv	30	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	0	0	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	0	0	0	0
<b>7.</b>	<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>34</b>	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0	0	0	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	0	0	0	0
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)</b>	<b>37</b>	<b>71 309</b>	<b>139</b>	<b>71 170</b>	<b>56 503</b>
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)</b>	<b>38</b>	<b>3 167</b>	<b>0</b>	<b>3 167</b>	<b>2 788</b>
1.	Materiál	39	1 948	0	1 948	1 445
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	0	0	0	0
<b>3.</b>	<b>Výrobky a zboží</b>	<b>41</b>	<b>1 219</b>	<b>0</b>	<b>1 219</b>	<b>1 343</b>
3.1.	Výrobky	42	0	0	0	0
3.2.	Zboží	43	1 219	0	1 219	1 343
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0	0	0	0
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)</b>	<b>46</b>	<b>67 389</b>	<b>139</b>	<b>67 250</b>	<b>53 152</b>
<b>1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	0	0	0	0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50	0	0	0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	0	0	0	0
<b>1.5.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.1.	Pohledávky za společnosti	53	0	0	0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	0	0	0	0
5.3.	Dohadné účty aktivní	55	0	0	0	0
5.4.	Jiné pohledávky	56	0	0	0	0



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>57</b>	67 389	139	67 250	53 152
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	25 138	139	24 999	21 070
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	0	0	0	5 690
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60	0	0	0	0
<b>2.4.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>61</b>	42 251	0	42 251	26 392
4.1.	Pohledávky za společníky	62	0	0	0	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63	0	0	0	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	32 423	0	32 423	15 803
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	401	0	401	138
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	7	0	7	6
4.6.	Jiné pohledávky	67	9 420	0	9 420	10 445
<b>3.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>68</b>	0	0	0	0
3.1.	Náklady příštích období	69	0	0	0	0
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70	0	0	0	0
3.3.	Příjmy příštích období	71	0	0	0	0
<b>C.III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)</b>	<b>72</b>	0	0	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74	0	0	0	0
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)</b>	<b>75</b>	753	0	753	563
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	153	0	153	113
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	600	0	600	450
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)</b>	<b>78</b>	1 423	0	1 423	1 212
1.	Náklady příštích období	79	593	0	593	459
2.	Komplexní náklady příštích období	80	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	81	830	0	830	753





Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b> (A. + B. + C. + D.)	<b>01</b>	94 537	76 418
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b> (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	<b>02</b>	14 741	24 564
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál</b> (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	<b>03</b>	49 900	47 320
1.	Základní kapitál	04	49 900	47 320
2.	Vlastní podíly (-)	05	0	0
3.	Změny základního kapitálu	06	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b> (součet A.II.1. + A.II.2.)	<b>07</b>	3	3
1.	Ážio	08	3	3
<b>2.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>09</b>	0	0
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	0	0
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	0	0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12	0	0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13	0	0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Fondy ze zisku</b> (A.III.1. + A.III.2.)	<b>15</b>	299	782
1.	Ostatní rezervní fondy	16	111	111
2.	Statutární a ostatní fondy	17	188	671
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b> (A.IV.1. + A.IV.2.)	<b>18</b>	-23 058	-23 058
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	-23 058	-23 058
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	-12 403	-483
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22	0	0
<b>B + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b> (součet B. + C.)	<b>23</b>	79 718	51 792
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b> (součet B.1. až B.4.)	<b>24</b>	7 843	6 629
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	26	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27	0	0
4.	Ostatní rezervy	28	7 843	6 629
<b>C.</b>	<b>Závazky</b> (součet C.I. + C.II. + C.III.)	<b>29</b>	71 875	45 163
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b> (součet C. I.1. až C.I.9.)	<b>30</b>	0	0
1.	Vydané dluhopisy	31	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	33	0	0



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	0	0
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	36	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	39	0	0
8.	Odložený daňový závazek	40	0	0
<b>9.</b>	<b>Závazky - ostatní</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.1.	Závazky ke společníkům	42	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	43	0	0
9.3.	Jiné závazky	44	0	0
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)</b>	<b>45</b>	<b>71 875</b>	<b>45 163</b>
<b>1.</b>	<b>Vydané dluhopisy</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	48	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	0	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	1 199	1 124
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	5 214	16 069
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	35 971	0
7.	Závazky - podstatný vliv	54	0	0
<b>8.</b>	<b>Závazky ostatní</b>	<b>55</b>	<b>29 491</b>	<b>27 970</b>
8.1.	Závazky ke společníkům	56	0	0
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	11 548	10 959
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	6 138	5 836
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	2 263	2 040
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	9 514	9 059
8.7.	Jiné závazky	62	28	76
<b>C.III.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2)</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Výdaje příštích období	64	0	0
2.	Výnosy příštích období	65	0	0
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)</b>	<b>66</b>	<b>78</b>	<b>62</b>
1.	Výdaje příštích období	67	78	62
2.	Výnosy příštích období	68	0	0

Podpisový záznam

*[Handwritten signature]*



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČ: 26361078

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 1.4.2020

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky:

Spisová značka:

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

Domažlická nemocnice, a.s.

Kozinova 292

Domažlice

34401

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	260 779	235 115
II.	Tržby za prodej zboží	02	18 249	18 137
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)</b>	<b>03</b>	<b>93 464</b>	<b>85 472</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	14 501	14 336
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	51 951	48 475
3.	Služby	06	27 012	22 661
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	-1	-2
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)</b>	<b>09</b>	<b>240 116</b>	<b>216 091</b>
D.1.	Mzdové náklady	10	180 293	162 186
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	59 823	53 905
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	58 714	52 839
2.2.	Ostatní náklady	13	1 109	1 066
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)</b>	<b>14</b>	<b>4 203</b>	<b>2 993</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	4 203	2 993
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	4 203	2 993
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)</b>	<b>20</b>	<b>50 197</b>	<b>56 208</b>
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	2	0
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1	3
3.	Jiné provozní výnosy	23	50 194	56 205
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)</b>	<b>24</b>	<b>3 190</b>	<b>5 300</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	36	25
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	1 214	3 480
5.	Jiné provozní náklady	29	1 940	1 795
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>-11 747</b>	<b>-394</b>



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)</b>	<b>31</b>	0	0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
<b>V.</b>	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)</b>	<b>35</b>	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)</b>	<b>39</b>	1	9
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	1	9
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)</b>	<b>43</b>	603	18
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	603	18
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	54	80
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>48</b>	-656	-89
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	-12 403	-483
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)</b>	<b>50</b>	0	0
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	0	0
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>53</b>	-12 403	-483
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>55</b>	-12 403	-483
	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:</b>	<b>56</b>	329 226	309 469

Podpisový záznam

*Handwritten signature and scribble*



# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2019 do 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČ: 26361078

Název a sídlo účetní jednotky

Domažlická nemocnice, a.s.

Kozinova 292

Domažlice

34401

Sestaveno dne: 1.4.2020

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky:

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	6 253	7 818
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)</b>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-12 403	-483
<b>A.1.</b>	<b>Úprava o nepeněžní operace</b>	6 017	6 482
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zúst. ceny a dále umof. opr. pol. k majetku	4 203	2 993
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	1 214	3 480
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	-2	0
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	602	9
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
<b>A.*</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.</b>	<b>-6 386</b>	<b>5 999</b>
<b>A.2.</b>	<b>Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu</b>	<b>-29 621</b>	<b>295</b>
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	-19 999	-5 229
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	-9 243	5 646
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-379	-122
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespádající do PP a ekv.	0	0
<b>A**</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>-36 007</b>	<b>6 294</b>
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	-603	-18
A.4.	Přijaté úroky (+)	1	9
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	0	0
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-36 609</b>	<b>6 285</b>
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI</b>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-4 864	-7 850
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2	0
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-4 862</b>	<b>-7 850</b>



Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ</b>			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	35 971	0
<b>C.2.</b>	<b>Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.</b>	0	0
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)	0	0
<b>C***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	35 971	0
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>	-5 500	-1 565
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období</b>	753	6 253

Podpisový záznam

*Handwritten signature*

*Handwritten mark*



# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2019 do 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČ: 26361078

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky

Domažlická nemocnice, a.s.

Kozinova 292

Domažlice

34401

Sestaveno dne: 1.4.2020

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky:

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
<b>A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)</b>			
A.1.	Počáteční stav	47 320	47 320
A.2.	Zvýšení	2 580	
A.3.	Snížení		
A.4.	Konečný zůstatek	49 900	47 320
<b>B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)</b>			
B.1.	Počáteční stav		
B.2.	Zvýšení		
B.3.	Snížení		
B.4.	Konečný zůstatek		
<b>C. A. +/- B. se zohledněním účtu 252</b>			
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	47 320	47 320
C.2.	počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů		
C.3.	Změna stavu účtu 252		
C.4.	Konečný zůstatek účtu 252		
C.5.	Konečný zůstatek A. +/- B.	49 900	47 320
<b>D. Emisní ážio</b>			
D.1.	Počáteční stav	3	3
D.2.	Zvýšení		
D.3.	Snížení		
D.4.	Konečný zůstatek	3	3
<b>E. Rezervní fondy</b>			
E.1.	Počáteční stav	111	111
E.2.	Zvýšení		
E.3.	Snížení		
E.4.	Konečný zůstatek	111	111



Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
<b>F. Ostatní fondy ze zisku</b>			
F.1.	Počáteční zůstatek	671	2 087
F.2.	Zvýšení		
F.3.	Snížení	483	1 416
F.4.	Konečný zůstatek	188	671
<b>G. Kapitálové fondy</b>			
G.1.	Počáteční zůstatek		3 300
G.2.	Zvýšení		
G.3.	Snížení		3 300
G.4.	Konečný zůstatek		
<b>H. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření</b>			
H.1.	Počáteční zůstatek		
H.2.	Zvýšení		
H.3.	Snížení		
H.4.	Konečný zůstatek		
<b>I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)</b>			
I.1.	Počáteční zůstatek		
I.2.	Zvýšení		
I.3.	Snížení		
I.4.	Konečný zůstatek		
<b>J. Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)</b>			
J.1.	Počáteční zůstatek	-23 541	-27 774
J.2.	Zvýšení		
J.3.	Snížení	-483	-4 716
J.4.	Konečný zůstatek	-23 058	-23 058
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-12 403	-483
	<b>Součet celkem (C5+D4+E4+F4+G4+H4+I4+J4+K)</b>	<b>14 741</b>	<b>24 564</b>

Podpisový záznam

*Jelink*  
*2*







**Domažlická  
nemocnice**

Nemocnice  
Plzeňského  
kraje

**Příloha v účetní závěrce  
společnosti  
Domažlická nemocnice, a.s.**  
za účetní období kalendářního roku 2019

Domažlická nemocnice, a. s.  
Kozinova 292, 344 01 Domažlice | domazlice.nemocnicepk.cz  
+420 379 710 112 | info@domazlice.nemocnicepk.cz  
IČO: 263 610 78 | DIČ: CZ26361078





## 1. Všeobecné informace

### 1.1. Základní informace o Společnosti

Domažlická nemocnice, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 1073 dne 15. září 2003 a její sídlo je v Domažlicích. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je poskytování zdravotních služeb.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

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 střední 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.

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.

### 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, u léků v lékárně je používána metoda 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.





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.

## 2.5. 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.

## 2.6. 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. 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.

## 2.8. 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.

## 2.9. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty, pokud se jedná o tržby podléhající DPH.

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

Srovnávací platby za poskytování SOHZ jsou zaúčtovány do jiných provozních výnosů.

## 2.10. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:





- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

## 2.11. Odložená daň

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

## 2.12. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

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

## 2.13. Následné události

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

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



### 3. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / Přeúčtování	Vyřazení / Přeúčtování	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Software	7 307	671	0	7 983
<b>Celkem</b>	<b>7 307</b>	<b>671</b>	<b>0</b>	<b>7 983</b>
Oprávky				
Software	6 890	162	0	7 052
<b>Celkem</b>	<b>6 890</b>	<b>162</b>	<b>0</b>	<b>7 052</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>417</b>			<b>931</b>

(tis. Kč)	1. ledna 2018	Přírůstky / Přeúčtování	Vyřazení / Přeúčtování	31. prosince 2018
Pořizovací cena				
Software	7 200	107	0	7 307
<b>Celkem</b>	<b>7 200</b>	<b>107</b>	<b>0</b>	<b>7 307</b>
Oprávky				
Software	6 767	123	0	6 890
<b>Celkem</b>	<b>6 767</b>	<b>123</b>	<b>0</b>	<b>6 890</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>433</b>			<b>417</b>

### 4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / Přeúčtování	Vyřazení / Přeúčtování	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Stavby	1 236	427	0	1 663
Zdravotnická technika	36 938	2 533	3 787	35 684
Provozní technika	1 525	115	0	1 640
Výpočetní technika	4 228	54	557	3 725
Dopravní technika	1 460	2 580	0	4 040
Ostatní movité věci	627	0	0	627
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 379	1 054	140	6 292
<b>Celkem</b>	<b>51 393</b>	<b>6 763</b>	<b>4 484</b>	<b>53 672</b>
Oprávky				
Stavby	441	36	0	477
Zdravotnická technika	23 126	2 452	3 787	21 791
Provozní technika	872	141	0	1 013
Výpočetní technika	3 425	183	557	3 051
Dopravní technika	1 001	571	0	1 572
Ostatní movité věci	459	35	0	494
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 783	631	153	4 262
<b>Celkem</b>	<b>33 107</b>	<b>4 049</b>	<b>4 497</b>	<b>32 659</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>18 286</b>			<b>21 013</b>



(tis. Kč)	1. ledna 2018	Přírůstky / Přeúčtování	Vyřazení / Přeúčtování	31. prosince 2018
Pořizovací cena				
Stavby	1 236	0	0	1 236
Zdravotnická technika	34 424	2 624	110	36 938
Provozní technika	1 271	254	0	1 525
Výpočetní technika	3 970	258	0	4 228
Dopravní technika	1 460	0	0	1 460
Ostatní movité věci	627	0	0	627
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 962	1 457	40	5 379
<b>Celkem</b>	<b>46 950</b>	<b>4 593</b>	<b>150</b>	<b>51 393</b>
Oprávký				
Stavby	410	31	0	441
Zdravotnická technika	21 453	1 783	110	23 126
Provozní technika	751	121	0	872
Výpočetní technika	3 272	153	0	3 425
Dopravní technika	928	73	0	1 001
Ostatní movité věci	425	34	0	459
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 145	678	40	3 783
<b>Celkem</b>	<b>30 384</b>	<b>2 873</b>	<b>150</b>	<b>33 107</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>16 566</b>			<b>18 286</b>

## 5. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2019 činily 278 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 275 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2019 činila 139 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 139 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 2019 a 2018 představuje zejména pohledávky vůči Plzeňskému kraji z titulu SOHZ.

## 6. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna Plzeňským krajem a je ovládána skrze společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s., zapsanou v České republice na základě smlouvy o řízení holdingových společností.

Společnost je součástí jediného konsolidačního celku, jehož řídicí společností je společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. se sídlem Vejpnická 56, 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 stanovami Společnosti.





Dne 27. února 2019 rozhodl jediný akcionář Společnosti o zvýšení základního kapitálu Společnost upsáním 258 kusů nových kmenových akcií o jmenovité hodnotě každé akcie 10 tis. Kč a splacením jejich emisního kurzu nepeněžitým vkladem. Základní kapitál se zvýšil o částku 2.580 tis. Kč z původní výše 47.320 tis. Kč na částku 49.900 tis. Kč. Tato skutečnost byla do obchodního rejstříku zapsána dne 1. března 2020.

Dne 24. června 2019 Rada Plzeňského kraje schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2018 a rozhodla o vypořádání ztráty za rok 2018 ve výši 483 tis. Kč z ostatních fondů společnosti.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhlala Společnost vypořádání ztráty za rok 2019.

## 7. Rezervy

Společnost vytvořila rezervu na nevyčerpanou dovolenou ve výši 7 843 tis. Kč.

## 8. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

Závazky nezahrnuté v rozvaze - vychází z uzavřených nájemních smluv. Společnost má uzavřené smlouvy o pronájmu budov a bytů (na dobu určitou i neurčitou) a smlouvy o operativním pronájmu dvou osobních automobilů - k 31. prosinci 2019 činila výše budoucích závazků 4 273 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 4 182 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 2019.

## 9. Tržby

<b>Významné položky z výnosů z prodeje výrobků služeb a z prodeje zboží (tis. Kč)</b>	<b>31. prosince 2019</b>	<b>31. prosince 2018</b>
Výnosy za zdravotní služby – zdravotní pojišťovny	249 249	224 007
Výnosy za výrobky a služby – ostatní	11 530	11 108
Výnosy za prodané zboží - lékárna	18 249	18 137
<b>Celkem</b>	<b>279 028</b>	<b>253 252</b>

<b>Významné položky z ostatních provozních výnosů (tis. Kč)</b>	<b>31. prosince 2019</b>	<b>31. prosince 2018</b>
Přijaté dary	160	980
Dotace od Plzeňského kraje - zdravotní SOHZ	45 835	51 230
Dotace od Plzeňského kraje – sociální SOHZ	654	801
<b>Celkem</b>	<b>46 649</b>	<b>53 011</b>





## 10. Transakce se spřízněnými stranami

V tis. Kč	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2019	2018	2019	2018
Ostatní řízené osoby	2	310	97	164
Plzeňský kraj (SOHZ)	9 167	10 246	0	0
Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. (cash-pooling)	0	5 690	35 971	0
Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. (ostatní)	0	0	0	72
<b>Celkem</b>	<b>9 169</b>	<b>16 246</b>	<b>36 068</b>	<b>236</b>

V tis. Kč	Výnosy		Náklady	
	2019	2018	2019	2018
Ostatní řízené osoby	26	310	1 601	1 631
Plzeňský kraj (SOHZ)	46 490	52 031	5 355	5 332
Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.	8	7	1 614	263
<b>Celkem</b>	<b>48 909</b>	<b>52 348</b>	<b>8 570</b>	<b>7 226</b>

Záporný zůstatek na účtech zapojených do Cashpoolingu je úročen sazbou na bázi 1D PRIBOR + 0,08 % p.a. Kladný zůstatek je do výše záporných zůstatků ostatních společností ze Skupiny úročen sazbou na bázi 1D PRIBOR + 0,08 % p.a. Zůstatky převyšující záporné zůstatky ostatních členů Skupiny jsou úročeny na bázi 60 % z 2W Repo sazby (k 31.12.2019 2W REPO 2 %).

## 11. Zaměstnanci

	2019		2018	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	4	3 157	5	3 297
Mzdové náklady členů dozorčí rady	5	381	5	384
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	13	18 112	14	19 431
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	301	158 642	295	139 074
Náklady na sociální zabezpečení		58 714		52 839
Ostatní sociální náklady		1 110		1 066
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>323</b>	<b>240 116</b>	<b>319</b>	<b>216 091</b>

Členům představenstva a dozorčí rady nebyly k 31. prosinci 2019 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Členům představenstva a dozorčí rady je poskytována odměna za výkon funkce, dvěma členům představenstva také právo užívat mobilní telefon, stolní počítač nebo notebook, právo užívat služební vozidlo ke služebním cestám, částka na účast na vzdělávacích akcích a pojištění pro případ úrazu. Předsedovi představenstva je poskytnuto vozidlo pořízené na leasing, možné využívat i k soukromým účelům. Společností je také placeno pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou členy orgánů Společnosti.

Počet členů představenstva se snížil od 1.4.2019 z 5 členů na 4 členy.

Ostatní vedoucí zaměstnanci zahrnují vedoucí zaměstnance, kteří jsou přímo podřízeni členům statutárního orgánu.

Společnost nemá žádné závazky k bývalým členům představenstva a dozorčí rady.







## 12. Daň z příjmů

Společnosti v roce 2019 ani v roce 2018 nevznikla daňová povinnost.

Odloženou daňovou pohledávku (+) / závazek (-) lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2019	31. prosince 2018
<b>Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:</b>		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku rezerv a opravných položek	2 342 1 490	173 1 260
daňové ztráty minulých let (bez daňové ztráty roku 2019)	521	4 381
<b>Čistá odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)</b>	<b>4 353</b>	<b>5 814</b>

K datu sestavení účetní závěrky nebyla ještě daňová ztráta za rok 2019 zkalkulována, proto není zahrnuta do výpočtu odložené daně. Odložená daňová pohledávka k 31. prosinci 2019 a 2018 nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné. Při jejím výpočtu k 31. prosinci 2019 a 2018 byla použita sazba daně z příjmů 19%.

## 13. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	31. prosince 2019	31. prosince 2018
Peněžní prostředky v pokladně	153	113
Peněžní prostředky na účtech	600	450
Pohledávka z cash-poolingu	0	5 690
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>753</b>	<b>6 253</b>

## 14. Dotace

Společnost je zapojena do 31. výzvy Integrovaného operačního programu (dále jen „IROP“) – zvýšení kvality návazné péče. Došlo k obnově přístrojového vybavení nemocnice.

Poskytovatel dotace – Ministerstvo pro místní rozvoj, Staroměstské náměstí 932/6, 110 15 Praha 1 – program: Integrovaný regionální operační program; maximální výše dotace – 33 967 tis. Kč; Účel projektu – výstupy projektu vedou k zefektivnění přístrojové vybavenosti nemocnice. Realizace tohoto projektu zajistí nutnou obnovu přístrojů a další techniky, zvýší se kvalita poskytované péče.

Majetek, který bude hrazen z dotace, byl částečně pořízen v roce 2018 (zařazován do majetku od října 2018) a částečně v roce 2019 (zařazován do majetku do dubna 2019).

Celková hodnota majetku skutečně pořízeného z dotace činí 38 144 tis. Kč, 85 % z této hodnoty bude hrazeno dotačním titulem a 15 % je spolufinancováno nemocnicí.

V roce 2018 byl zařazen majetek v ceně 20 873 tis. Kč. Majetek byl zařazen ve vstupní ceně, která se rovná pořizovací ceně minus dotace, tedy v 15 % pořizovací ceny majetku (3 131 tis. Kč). Dotace na tento majetek činí 17 742 tis. Kč.

V roce 2019 byl zařazen majetek v ceně 17 271 tis. Kč. Majetek byl zařazen ve vstupní ceně, která se rovná pořizovací ceně minus dotace, tedy v 15 % pořizovací ceny majetku (2 591 tis. Kč). Dotace na tento majetek činí 14 680 tis. Kč.

Dotace je poskytnuta v souladu s IROP pro období 2014-2020 – Programovým dokumentem IROP. Příjemce je povinen řídit se dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 21. listopadu 2018 a dle Specifických pravidel pro žadatele a příjemce, specifický díl 2.3, průběžná výzva č. 31 – podmínky



rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 5. října 2016. V tomto dokumentu jsou také specifikovány sankce při zjištění nesrovnalostí nebo při porušení rozpočtové kázně, je tam uvedeno procentuální vyčíslení krácení dotace při nesplnění podmínek.

Pohledávka z titulu dotace IROP ve výši 32 422 tis. Kč je vykázána v rozvaze v položce C.II.2.4.3 Stát – daňové pohledávky.

## 15. Následné události

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 Domažlická nemocnice, a.s. 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 Domažlická nemocnice, a.s., nelze v tuto chvíli předjímat, natož kvantifikovat.

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

1. dubna 2020

Ing. Jana Naarová  
Místopředsedkyně představenstva  
Domažlická nemocnice, a.s.

MUDr. Petr Hubáček, MBA, LL.M.  
Předseda představenstva  
Domažlická nemocnice, a.s.





**Domažlická  
nemocnice**

Nemocnice  
Plzeňského  
kraje

## **Zpráva o vztazích**

**společnosti**

**Domažlická nemocnice, a.s.**

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období roku 2019





Představenstvo společnosti Domažlická nemocnice, a.s., se sídlem Kozinova 292, Domažlice, IČ 26361078, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 1073 (v této zprávě též jen „**Domažlická nemocnice**“ nebo „**Společnost**“) zpracovalo následující zprávu o vztazích ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“), za účetní období roku 2019 (dále jen „**Rozhodné období**“).

## 1. Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla Společnost po celé Rozhodné období součástí koncernu, ve které je řídicí osobou 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 Ovládající osoba

Ovládající osobou Společnosti je Plzeňský kraj, Škroupova 1760/18, Jižní Předměstí, 306 13 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, IČ: 29107245, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Plzni, v oddílu B, vložce 1564 (dále jen řídicí osoba“) na základě smlouvy o řízení holdingových společností.

## 2. Úloha Společnosti v Koncernu

Úlohou Společnosti v koncernu je poskytovat kvalitní zdravotní péči v základních oborech na spádovém území, jak hospitalizační, tak ambulantní a koordinovat s ostatními členy koncernu poskytování zdravotní péče na území Plzeňského kraje, společné nákupy komodit, jednání s pojišťovnami a různými dalšími subjekty.

## 3. Způsob a prostředky ovládnání

PK byl v Rozhodném období jedinou Ovládající osobou Společnosti. PK řídí Společnost skrze řídicí osobu.





#### 4. Přehled vzájemných smluv v rámci Koncernu

##### 4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společnostmi a Řídící osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Smlouva o poskytování služeb ze dne 26. února 2018

Smlouva o poskytování služeb ze dne 29. ledna 2019

Smlouva o řízení společnosti ze dne 19. prosince 2014

Smlouva o centralizovaném zadávání ze dne 24. dubna 2018

Smlouva o společném zadávání ze dne 14. prosince 2017

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

Dohoda o rozdělení kreditního úroku uzavřená dne 25.4.2019

##### 4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společnostmi a Propojenými osobami, které byly v Rozhodném období platné:

Smlouva o poskytování služeb s Klatovskou nemocnicí, a.s. ze dne 25. srpna 2015

Smlouva o spolupráci při zajištění laboratorních vyšetření s Klatovskou nemocnicí, a.s. ze dne 4. června 2012, včetně platných dodatků

Smlouva o prodeji transfuzních přípravků s Klatovskou nemocnicí, a.s. ze dne 17. června 2015

Smlouva o spolupráci v oblasti vzdělávacího programu lékařů s Klatovskou nemocnicí, a.s. ze dne 17. srpna 2017

Smlouva o zpracování osobních údajů s Klatovskou nemocnicí, a.s. ze dne 18. října 2019

Smlouva o servisní činnosti se Stodskou nemocnicí, a.s. ze dne 11. prosince 2019

Smlouva o společném zadávání veřejných zakázek se Stodskou nemocnicí, a.s. ze dne 14. 12. 2017

##### 4.3 Smlouvy uzavřené mezi Společnostmi a Plzeňským krajem, jakožto jediným akcionářem, které byly v Rozhodném období platné:

Smlouvy o poskytnutí účelové dotace jako vyrovnávací platby za poskytování služeb obecného hospodářského zájmu ze dnů 1. března 2018 a 15. října 2018

Smlouva o provozování zdravotních služeb jako služeb obecně hospodářského zájmu ze dne 15. října 2015

Smlouva nájemní ze dne 29. června 2015

Dohoda o partnerství ze dne 10. října 2018

Dohoda o zajištění stavebních úprav a rekonstrukcí ze dne 25. května 2018 a ze dne 14. prosince 2018

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.





**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, které se týkalo majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, zjištěné podle poslední účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2018.

**6. 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, které se týkalo majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2018.

**7. 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.

**8. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Koncernu**

**8.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů v Koncernu**

Společnosti vyplývají z účasti v Koncernu zejména výhody.

Výhodou členství v koncernu je úzká propojenost a tím vysoká míra spolupráce při řešení problémů, dále možnost těžit ze své vyjednávací síly zejména při jednání se zdravotními pojišťovkami a dodavateli, společný postup při zadávání veřejných zakázek a personální výpomoc v krizových situacích.

Společnosti nevyplývají z účasti v Koncernu nevýhody.

**8.2 Ze vztahů v rámci Koncernu neplynou pro Společnost žádná rizika.**

30. března 2020

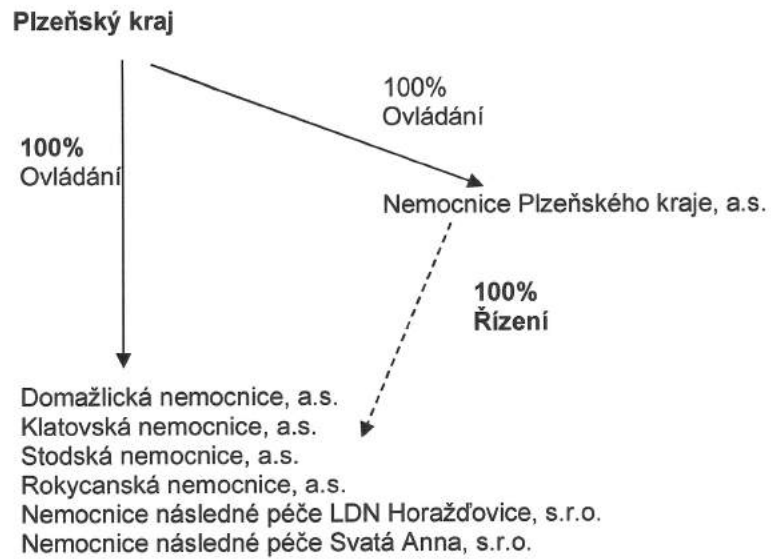
MUDr. Petr Hubáček, MBA, LL.M.  
Předseda představenstva

Ing. Jana Naarová  
Místopředsedkyně představenstva





**Příloha č. 1: Struktura vztahů v Koncernu**



# **Zpráva nezávislého auditora**

## **o ověření účetní závěrky**

**k 31. prosinci 2019**

**Domažlická nemocnice, a.s.**

**Praha, duben 2020**



#### Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky:	Domažlická nemocnice, a.s.
Sídlo:	Kozinova 292, Hořejší Předměstí, 344 01 Domažlice
Zápis proveden u:	Krajského soudu v Plzni
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 1073
IČ:	263 61 078
DIČ:	CZ26361078
Statutární orgán:	MUDr. Petr Hubáček, MBA, LL.M., předseda představenstva Ing. Jana Naarová, místopředseda představenstva
Předmět činnosti:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona poskytování zdravotních služeb podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady hostinská činnost prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
Ověřované období:	1. leden 2019 až 31. prosince 2019
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:	<a href="mailto:nexiaprague@nexiaprague.cz">nexiaprague@nexiaprague.cz</a>
Odpovědný auditor:	Ing. Jakub Kovář
Evidenční číslo auditora:	č. 1959

## Zpráva nezávislého auditora

### pro jediného akcionáře společnosti Domažlická nemocnice, a.s.

#### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti Domažlická nemocnice, a.s. (dále „účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích 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 Domažlická nemocnice, a.s. 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.

Naš 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.

### **Odovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Statutární orgán společnosti Domažlická 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.

### **Odovědnost 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