



**Nemocnice
Horažďovice**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

Výroční zpráva

společnosti

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

za účetní období kalendářního roku 2020



Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o. (dále jen „Společnost“) poskytovala v roce 2020 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 desátý rok součástí koncernu Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. (dále „NPK“). Po celý rok 2020 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 řízení nemocnice.

Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V roce 2020 se prováděly v nemocnici pouze malé stavební opravy a úpravy.

V roce 2020 bylo hospodaření Společnosti vyrovnané – mírně ziskové.

v Horažďovicích 26. 3. 2021

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.



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, vlastníků Plzeňský kraj, Škroupova 18, Plzeň, IČO : 708 90 366, obchodní podíl : 100 %

2. Informace o vývoji Společnosti:

V roce 2020 poznamenala provoz nemocnice pandemie nemoci na Covid -19, která měla vliv nejenom na obloženost lůžkové části, ale i na výkonnost ambulancí a komplementu. Všeobecně je známo, že od března 2020 vláda ČR přijímá různá nouzová opatření související s pandemií COVID-19. Společnostem ve Skupině Nemocnic plzeňského kraje byla částečně zamezena těmito opatřeními činnost, vedení Společnosti však činí preventivní kroky, aby se Společnost přizpůsobila nově vzniklé situaci. Vyhláška o stanovení způsobu zahrnutí kompenzace do výše úhrad za hrazené služby poskytnuté v roce 2020 č. 305 Sb. dostatečně pokryla snížené výnosy a zvýšené náklady v důsledku přijetí výše popsaných nouzových opatření, tak aby nebylo významně ohroženo hospodaření společností ze Skupiny NPK. Sekundární makroekonomický dopad, resp. dopad na Skupinu Nemocnic plzeňského kraje a ani na Společnost, nelze v tuto chvíli předjímat, natož kvantifikovat. Všechny aktuálně dostupné významné informace týkající se našeho posouzení možného dopadu výše uvedených opatření jsou uvedeny v příloze v účetní závěrce.

Přetrvávajícím problémem při poskytování následné péče stále může být v budoucnu nedostatek zdravotnického personálu, ať už lékařského, nebo nelékařského (všeobecné, či praktické sestry).

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

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. Závěr:

Společnost si není vědoma dalších požadavků na zveřejnění dle zvláštních 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.

8. Přílohy:

Účetní závěrka
Příloha k účetní závěrce
Zpráva o vztazích
Zpráva audítora

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2020
(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: 19.3.2021
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	66 981	32 281	34 700	32 946
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02				
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	37 504	32 281	5 223	4 169
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	925	570	355	391
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05				
2.	Ocenitelná práva	06	925	570	355	391
2.1.	Software	07	925	570	355	391
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				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	36 579	31 711	4 868	3 778
1.	Pozemky a stavby	15	1 238	290	948	989
1.1.	Pozemky	16				
1.2.	Stavby	17	1 238	290	948	989
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	35 165	31 421	3 744	2 785
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20				
4.1.	Pěstíelské 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	176		176	4
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	176		176	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	29 243		29 243	28 432
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	2 239		2 239	1 580
1.	Materiál	39	2 239		2 239	1 580
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	26 833		26 833	26 693
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	26 833		26 833	26 693
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	9 008		9 008	9 160
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	17 376		17 376	16 902
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60				
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	449		449	631
4.1.	Pohledávky za společnosti	62				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64				
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	30		30	6
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	350		350	570
4.6.	Jiné pohledávky	67	69		69	55
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	171		171	159
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	70		70	58
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	101		101	101
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	234		234	345
1.	Náklady příštích období	79	234		234	345
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 minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	34 700	32 946
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	22 175	22 113
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	1 926	1 746
1.	Ostatní rezervní fondy	16	1 690	1 690
2.	Statutární a ostatní fondy	17	236	56
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	195	313
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22		
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	12 525	10 833
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	944	516
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	944	516
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	11 581	10 317
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30		
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		
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	11 581	10 317
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	952	1 167
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53		
7.	Závazky - podstatný vliv	54		
8.	Závazky ostatní	55	10 629	9 150
8.1.	Závazky ke společníkům	56		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	5 519	4 708
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	3 161	2 675
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	1 038	805
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	774	825
8.7.	Jiné závazky	62	137	137
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: 31.12.2020

(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: 19.3.2021

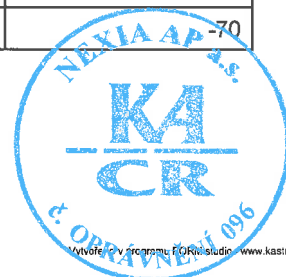
Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

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	117 966	113 313
II.	Tržby za prodej zboží	02	44	62
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	20 591	21 990
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	1	
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	13 703	15 336
3.	Služby	06	6 887	6 654
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		
C.	Aktivace (-)	08	-58	-40
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	107 135	91 639
D.1.	Mzdové náklady	10	79 726	67 990
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	27 409	23 649
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	26 255	22 530
2.2.	Ostatní náklady	13	1 154	1 119
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	1 425	1 046
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	1 425	1 046
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	1 425	1 046
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	12 170	1 743
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	34	27
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	2	
3.	Jiné provozní výnosy	23	12 134	1 716
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	947	553
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
2.	Prodaný materiál	26		
3.	Daně a poplatky	27	53	21
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	428	131
5.	Jiné provozní náklady	29	466	401
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	140	-70



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	73	262
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	73	262
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
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	18
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	55	244
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	195	174
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50		-139
L.1.	Daň z příjmů splatná	51		
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		-139
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	195	313
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	195	313
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	130 253	115 380

Podpisový záznam



**Příloha k účetní závěrce
společnosti**

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

za účetní období kalendářního roku 2020





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. 2020.

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

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



2.3. 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.



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 majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek				
(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Software	809	116	0	925
Nedokončený nehmotný majetek	0	116	-116	0
Celkem	809	232	-116	925
Oprávky				
Software	418	152	0	570
Celkem	418	152	0	570
Zůstatková hodnota	391			355

(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	587	-352	809
Oprávky				
Software	352	81	-15	418
Celkem	352	81	-15	418
Zůstatková hodnota	222			391

Dlouhodobý hmotný majetek				
(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Stavby	1 238	0	0	1 238
Hmotné movité věci a jejich soubory	34 285	2 192	-1 312	35 165
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4	2 364	-2 192	176
Celkem	35 527	4 556	-3 504	36 579
Oprávky				
Stavby	249	41	0	290
Hmotné movité věci a jejich soubory	31 500	1 232	-1 311	31 421
Celkem	31 749	1 273	-1 311	31 711
Zůstatková hodnota	3 778			4 868

(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
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0



Poskytnuté zálohy na dlouhodobý 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

4. Zásoby

Společnost nevytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 0 tis. Kč).

5. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2020 55 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 7 tis. Kč).

Společnost nevytvářela opravnou položku k pohledávkám k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 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.

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	9 008	9 160
Ostatní pohledávky za Plzeňským krajem – SOHZ	0	0
Pohledávka z cash-poolingu	17 376	16 902
Celkem	26 384	26 062

6. 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 Vejpnická 663/56, Skvrňany, 318 00 Plzeň.

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

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





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

Dne 22.6.2020 společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2019 a rozhodl o vypořádání zisku za rok 2019 ve výši 313 tis. Kč.

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

7. 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 2020.

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Závazky		
Závazky za Plzeňským krajem	38	38
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	376	282
Z toho:		
<i>Závazky z obchodních vztahů</i>	376	282
Celkem	414	320

8. Transakce se spřízněnými stranami

Veškeré transakce se spřízněnými osobami proběhly za běžných tržních podmínek.

Jednatelům nebyly k 31. prosinci 2020 a 2019 poskytnuty žádné zápůjčky/závdavky/zálohy/ úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

(tis. Kč)	2020	2019
Výnosy		
Prodej služeb	1300	1440
Tržby za prodané zboží	0	0
Ostatní provozní výnosy	1 366	1 310
<i>Z toho SOZH – Plzeňský kraj</i>	1 366	1 310
Úroky	73	262
Celkem	1 373	1 702

9. Zaměstnanci

V roce 2020 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců 149 (2019: 146).





Zaměstnanci	2020		2019	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárních a dozorčích orgánů	7	1 884	7	2 304
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	142	77 842	139	65 686
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	149	26 255	146	22 530
Ostatní sociální náklady		1 154		1 119
Osobní náklady celkem	149	107 135	146	88 075

10. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Peněžní prostředky v pokladně	70	58
Peněžní prostředky na účtech	101	101
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	171	159

11. Rezervy

Rezervy	Zůstatek k 31.12.2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31.12.2020
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	516	428	944
Ostatní rezervy	0	0	0
Celkem	516	428	944

12. Daň z příjmů

Společnosti v roce 2020 ani 2019 nevznikla daňová povinnost.

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

Odložená daň (tis. Kč)	2019		2020	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Celkem	0	0	0	0





13. Výnosy a náklady

Společnost eviduje následující rozložení vybraných výnosů a nákladů:

Výnosy

Výnosy z prodeje služeb a z prodeje zboží (tis. Kč)	2020	2019
Výnosy za zdravotní služby - zdravotní pojišťovny	111 566	107 445
Výnosy za služby – ostatní	6 400	5 868
Celkem	117 966	113 313

Ostatní provozní výnosy (tis. Kč)	2020	2019
Přijaté dary	321	202
Dotace od Plzeňského kraje – sociální SOHZ	1 366	1 310
Dotace od Ministerstva zdravotnictví – mimořádné ohodnocení zaměstnanců	10 159	0
Ostatní	324	231
Celkem	12 170	1 743

Náklady

Náklady na služby	6 887	6 654
<i>Z toho: nájemné za nemovitosti Plzeňský kraj</i>	<i>450</i>	<i>450</i>
Ostatní provozní náklady	947	553
Celkem	7 834	7 207

14. Ostatní významné skutečnosti

V březnu 2020 vláda ČR přijala různá nouzová opatření související s celosvětovou epidemií koronaviru, která trvá doposud. Společnostem ve Skupině Nemocnic plzeňského kraje nebyla zamezena těmito opatřeními činnost, vedení Společnosti stále činí preventivní kroky, aby se Společnost přizpůsobila nově vzniklé situaci.

Nemoc Covid-19 ovlivnila v roce 2020 výkony HN významně – poklesla obloženost lůžkových oddělení následně péče o cca 9 % ze dvou důvodů, nejprve musela nemocnice držet 10 % volné kapacity pro příjem covidových pacientů a následně nebyl dostatek tzv. rehabilitačních pacientů z důvodu zákazu neakutní operativy v akutních nemocnicích. Společnost má covidová lůžka (příjmovou stanici), jejichž množství (a velikost) se mění v čase podle počtu pozitivních pacientů.

Rovněž v ambulancích došlo k výraznému poklesu výkonů, jednak tím, že řada pacientů odložila návštěvu ordinací a také tím, že mnoho zaměstnanců z řad středního zdravotnického personálu čerpal volno na ošetřování člena rodiny, nebo bylo nemocných, či v karanténě.



15. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

19.3. 2021

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 2020



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. 90/2021 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“), za účetní období kalendářního roku 2020 (dále jen „Rozhodné období“).

1. Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných jednatelům Společnosti jednajících s péčí řádného hospodářského byla společnost po celé Rozhodné období součástí koncernu, ve které je řídicí osobou akciová společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. (dále jen „Koncern“). Údaje o osobách náležejících do Koncernu se uvádí k 31. prosinci 2020, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů v Koncernu je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

1.1.1 Schéma ovládání a řízení v rámci skupiny

Ovládající osobou Společnosti je Plzeňský kraj se sídlem Škroupova 18, 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, Skrvňany, 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

Subjekt NPK	Protistrana	Předmět smlouvy	Datum uzavření
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Plzeňský kraj	Pověření výkonem služby obecného hospodářského zájmu č. 46002019	06. 01. 2020
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Plzeňský kraj	Smlouva o poskytování účelové dotace jako vyrovnávací platby za poskytování služeb obecného hospodářského zájmu č. 05242020	04. 03. 2020
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Plzeňský kraj	Smlouva o nájmu nemovitostí č. 27182015	29. 06. 2015
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Plzeňský kraj	Smlouva o poskytování zdravotnických služeb jako služeb obecně hospodářského zájmu	15. 10. 2015
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Plzeňský kraj	Dohoda o zajištění stavebních úprav a rekonstrukcí	04. 01. 2020
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Plzeňský kraj	Dohoda o úhradě pojistného	29. 05. 2019
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Plzeňský kraj	Darovací smlouva č. 55062020 na zdravotnické prostředky a speciální vybavení pro boj s onemocněním Covid-19	23. 09. 2020
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.	Smlouva o řízení společnosti	19. 12. 2014
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.	Smlouva o poskytování služeb	01. 01. 2018



Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.	Smlouva o centralizovaném zadávání	27. 04. 2018
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.	Smlouva o poskytování cash-poolingu	21. 12. 2017
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.	Dohoda o společném postupu-skupinová registrace k DPH	18. 12. 2020
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Klatovská nemocnice, a.s.	Smlouva o poskytování služeb IT	19. 12. 2014
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Klatovská nemocnice, a.s.	Smlouva o spolupráci – o zajištění „vzdáleného přístupu radiologa“	24. 05. 2013
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Klatovská nemocnice, a.s.	Smlouva o poskytování lékařské a analytické garance a vzájemné spolupráci	28. 02. 2007
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Klatovská nemocnice, a.s.	Dohoda o zpracování osobních údajů	18. 10. 2019
Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.	Klatovská nemocnice, a.s.	Smlouva o spolupráci v oblasti dalšího vzdělávání	05. 09. 2016

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 2 211 tis. Kč, zjištění podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2019.

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 2 211 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2019.

Plnění ze smluv uvedených v bodě 3.:

Prověření 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 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

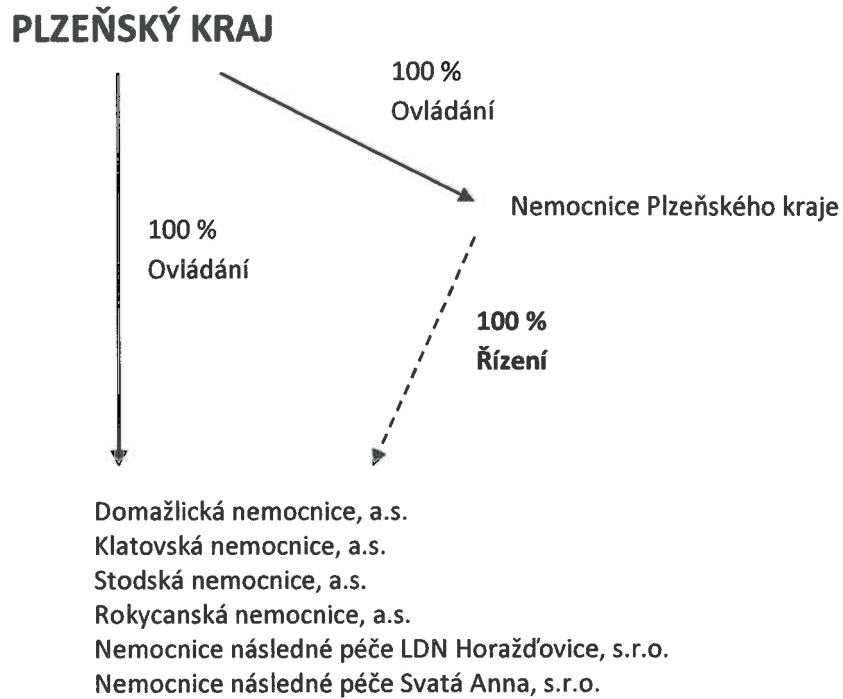
19. března 2021

Ing. Martin Grolmus
předseda Rady jednatelů

Mgr. Jaroslav Šíma, MBA
člen Rady jednatelů



Příloha č. 1: Struktura vztahů ve Skupině



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky

k 31. prosinci 2020

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

Praha, duben 2021



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 Mgr. Jaroslav Šíma, člen 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 2020 až 31. prosince 2020
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. 2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obchodní společnosti Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o. k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

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



Odovědnost 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.

Odovědnost auditora za audit účetní závěrky

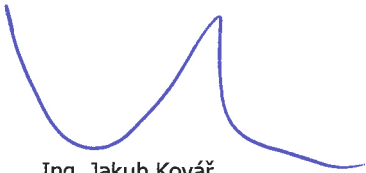
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými 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 15. dubna 2021



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