



**Stodská  
nemocnice**

Nemocnice  
Plzeňského  
kraje

## **Výroční zpráva**

### **společnosti**

## **Stodská nemocnice, a.s.**

za účetní období kalendářního roku 2018



Vážení,

dovoluji si Vám předložit výroční zprávu společnosti Stodská nemocnice, a.s., která přináší přehled výsledků dosažených za rok 2018.

Rok 2018 byl pro Stodskou nemocnici celkem stabilizovaný. Byly z větší části realizovány zakázky v rámci projektové výzvy IROP č. 31 – Návazná péče, na obnovu přístrojového vybavení nemocnice v celkové hodnotě necelých 45 mil. Kč. Některé z těchto zakázek budou dokončeny začátkem roku 2019. Bohužel se nepodařilo PK dokončit rekonstrukci kuchyně, která pokračuje i v roce 2019. Na rekonstrukci kuchyně naváže v roce 2019 ještě rekonstrukce rehabilitace částečně v rámci projektu IROP a rekonstrukce LNP, která byla schválena PK, a byly na ní vyčleněny finanční prostředky. Vzhledem k posunutí realizace projektu kuchyně se posunuly i oba zmíněné projekty, které mají s kuchyní přímou souvislost a nemocnice je chtěla původně realizovat již v roce 2017.

Akciová společnost skončila hospodaření v roce 2018 se ziskem 22 tis. Kč. Na základě výsledku hospodaření dosaženého společností v roce 2018 lze uplynulý rok považovat z ekonomického hlediska za poměrně úspěšný.

Hodnocení roku 2018 z hlediska dosažených nefinančních parametrů, tj. z hlediska naplňování základního předmětu činnosti a poslání společnosti – poskytování zdravotní péče, dopadlo dle očekávání. Oproti předchozímu roku došlo k mírnému poklesu v počtu hospitalizovaných pacientů, naproti tomu došlo k nárůstu v ošetření ambulantních. Nemocnice celkově pokračuje v nastaveném trendu navyšování počtu ošetřených nemocných.

Během roku 2018 byla relativně stabilní personální situace v počtu lékařského personálu. Nemocnice pokračuje v projektu MZ na rezidenční místa. Sesterský personál se dařilo stabilizovat částečně díky projektu „Ukrajina“, který umožnil zaměstnat sestry z Ukrajiny. Rovněž se vracely některé sestry z mateřské dovolené, takže nemocnice nemusela na žádném oddělení omezit provoz. Vzhledem k tomu, že výhled na další roky na trhu práce nevypadá lépe, bude vedení nemocnice i nadále aktivně pokračovat ve vyhledávání zaměstnanců. Nemocnice v této souvislosti zažádala na MZ o akreditaci pro sanitáře a zdravotní sestry. Ohledně akreditací lékařů nejsou z MZ bližší zprávy.

I v roce 2018 probíhala běžná údržba budov a celého areálu v souladu s nájemní smlouvou s PK. Vzhledem k provedené obměně přístrojového vybavení v rámci IROP výzvy č. 31 byly v roce 2018 realizovány pouze nejnutnější opravy a nákupy přístrojů.

MUDr. Alan Sutnar Ph.D.  
Předseda představenstva  
Stodská nemocnice, a.s.

Ing. Pavel Cibulka, MBA  
Místopředseda představenstva  
Stodská nemocnice, a.s.



## 1. Vybrané údaje

<b>Název:</b>	<b>Stodská nemocnice, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	Hradecká 600, 333 01 Stod
<b>IČO:</b>	26361086
<b>DIČ:</b>	CZ 26361086
<b>Právní forma:</b>	akciová společnost, vlastník Plzeňský kraj, Škroupova 18, Plzeň, IČO : 708 90 366, obchodní podíl: 100 %

Zdravotnické zařízení poskytuje péči přibližně pro 60 000 obyvatel. Svým působením významně přesahuje původní statut okresní nemocnice, neboť poskytuje péči pacientům okresů Plzeň-jih, Plzeň-sever, Domažlice a Tachov. Po uzavření nemocnice v Plané u Mariánských Lázní převzala podstatnou část pacientů celého tachovského regionu.

Dostupnost zdravotní péče lze hodnotit jako dobrou. Nemocnice má vlastní dopravní službu a lékárnu, a to jak pro vlastní potřebu zásobování oddělení léky, tak i pro veřejnost.

Lůžková oddělení jsou ve čtyřech základních oborech (interna, chirurgie, gynekologie a porodnictví, pediatrie) jako samostatné oddělení jsou též lůžka následné péče. Nemocnice má velmi dobré poliklinické zázemí a komplement.

V roce 2013 došlo k redukci počtu lůžek z 222 na 195 ve složení 33 chirurgických, z toho 3 JIP, 55 interních, z toho 5 JIP, 25 gynekologicko-porodnických, z toho 5 porodnice, 15 dětských, z toho 5 novorozeneckých, 57 lůžek LNP a 10 sociálních lůžek. Tento stav trvá dodnes.

## 2. Předpokládaný vývoj činnosti

Stodská nemocnice, a.s. se bude i nadále zaměřovat na udržení pozitivního rozvoje koncepce poskytované péče. Hlavní oblasti, na které bude brán největší zřetel, budou:

1. Stabilizace personálního obsazení
2. Kvalita poskytované péče
3. Obnova vybavení a prostor jednotlivých zdravotnických zařízení
4. Odborný rozvoj lékařského personálu
5. Ekonomické řízení

## 3. Závěr

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

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

## 4. Přílohy

Účetní závěrka  
Příloha k účetní závěrce  
Zpráva o vztazích  
Zpráva auditora

Firma: Stodská nemocnice, a.s.  
 Identifikační číslo: 26361086  
 Právní forma: Akciová společnost  
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotních služeb  
 Rozvahový den: 31. prosince 2018  
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2019

## ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2018			31.12.2017
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>001</b>	<b>144 077</b>	<b>-49 451</b>	<b>94 626</b>	<b>73 274</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>003</b>	<b>85 457</b>	<b>-49 306</b>	<b>36 151</b>	<b>25 709</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>004</b>	<b>1 557</b>	<b>-1 224</b>	<b>333</b>	<b>80</b>
<b>B. I. 2.</b>	<b>Ocenitelná práva</b>	<b>006</b>	<b>1 379</b>	<b>-1 224</b>	<b>155</b>	<b>80</b>
<b>B. I. 2. 1.</b>	<b>Software</b>	<b>007</b>	<b>1 379</b>	<b>-1 224</b>	<b>155</b>	<b>80</b>
<b>B. I. 4.</b>	<b>Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>010</b>	<b>178</b>	<b>0</b>	<b>178</b>	<b>0</b>
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>014</b>	<b>83 541</b>	<b>-48 082</b>	<b>35 459</b>	<b>25 629</b>
<b>B. II. 1.</b>	<b>Pozemky a stavby</b>	<b>015</b>	<b>485</b>	<b>-220</b>	<b>265</b>	<b>284</b>
<b>B. II. 1. 2.</b>	<b>Stavby</b>	<b>017</b>	<b>485</b>	<b>-220</b>	<b>265</b>	<b>284</b>
<b>B. II. 2.</b>	<b>Hmotné movité věci a jejich soubory</b>	<b>018</b>	<b>74 489</b>	<b>-47 862</b>	<b>26 627</b>	<b>25 047</b>
<b>B. II. 5.</b>	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>024</b>	<b>8 567</b>	<b>0</b>	<b>8 567</b>	<b>298</b>
<b>B. II. 5. 2.</b>	<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>026</b>	<b>8 567</b>	<b>0</b>	<b>8 567</b>	<b>298</b>
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>027</b>	<b>359</b>	<b>0</b>	<b>359</b>	<b>0</b>
<b>B. III. 1.</b>	<b>Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba</b>	<b>028</b>	<b>359</b>	<b>0</b>	<b>359</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>037</b>	<b>58 361</b>	<b>-145</b>	<b>58 216</b>	<b>47 407</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>038</b>	<b>2 929</b>	<b>0</b>	<b>2 929</b>	<b>2 431</b>
<b>C. I. 1.</b>	<b>Materiál</b>	<b>039</b>	<b>1 448</b>	<b>0</b>	<b>1 448</b>	<b>1 003</b>
<b>C. I. 3.</b>	<b>Výrobky a zboží</b>	<b>041</b>	<b>1 481</b>	<b>0</b>	<b>1 481</b>	<b>1 428</b>
<b>C. I. 3. 2.</b>	<b>Zboží</b>	<b>043</b>	<b>1 481</b>	<b>0</b>	<b>1 481</b>	<b>1 428</b>
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>046</b>	<b>54 775</b>	<b>-145</b>	<b>54 630</b>	<b>33 738</b>
<b>C. II. 1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>047</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>0</b>
<b>C. II. 1. 5.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>052</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>0</b>
<b>C. II. 1. 5. 4.</b>	<b>Jiné pohledávky</b>	<b>056</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>0</b>
<b>C. II. 2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>057</b>	<b>54 722</b>	<b>-145</b>	<b>54 577</b>	<b>33 738</b>
<b>C. II. 2. 1.</b>	<b>Pohledávky z obchodních vztahů</b>	<b>058</b>	<b>19 564</b>	<b>-145</b>	<b>19 419</b>	<b>16 959</b>
<b>C. II. 2. 4.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>061</b>	<b>35 158</b>	<b>0</b>	<b>35 158</b>	<b>16 779</b>
<b>C. II. 2. 4. 3.</b>	<b>Stát - daňové pohledávky</b>	<b>064</b>	<b>22 696</b>	<b>0</b>	<b>22 696</b>	<b>63</b>
<b>C. II. 2. 4. 4.</b>	<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>	<b>065</b>	<b>84</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	<b>82</b>
<b>C. II. 2. 4. 5.</b>	<b>Dohadné účty aktivní</b>	<b>066</b>	<b>3 103</b>	<b>0</b>	<b>3 103</b>	<b>7 144</b>
<b>C. II. 2. 4. 6.</b>	<b>Jiné pohledávky</b>	<b>067</b>	<b>9 275</b>	<b>0</b>	<b>9 275</b>	<b>9 490</b>
<b>C. IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>075</b>	<b>657</b>	<b>0</b>	<b>657</b>	<b>11 238</b>
<b>C. IV. 1.</b>	<b>Peněžní prostředky v pokladně</b>	<b>076</b>	<b>219</b>	<b>0</b>	<b>219</b>	<b>176</b>
<b>C. IV. 2.</b>	<b>Peněžní prostředky na účtech</b>	<b>077</b>	<b>438</b>	<b>0</b>	<b>438</b>	<b>11 062</b>
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>078</b>	<b>259</b>	<b>0</b>	<b>259</b>	<b>158</b>
<b>D. 1.</b>	<b>Náklady příštích období</b>	<b>079</b>	<b>259</b>	<b>0</b>	<b>259</b>	<b>157</b>
<b>D. 3.</b>	<b>Příjmy příštích období</b>	<b>081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2018	31.12.2017
			5	6
a	b	g		
	PASIVA CELKEM	082	94 626	73 274
A.	Vlastní kapitál	083	48 193	48 171
A. I.	Základní kapitál	084	65 220	65 220
A. I. 1.	Základní kapitál	085	65 220	65 220
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	1	1
A. II. 1.	Ážio	089	1	1
A. III.	Fondy ze zisku	096	690	690
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	690	690
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	-17 740	-17 742
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-17 740	-17 742
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	22	2
B. + C.	Cizí zdroje	104	46 433	24 435
B.	Rezervy	105	5 262	3 532
B. 4.	Ostatní rezervy	109	5 262	3 532
C.	Závazky	110	41 171	20 903
C. II.	Krátkodobé závazky	126	41 171	20 903
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	16 312	4 245
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	4 577	0
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	20 282	16 658
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	10 369	8 994
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	5 906	5 077
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	2 059	1 728
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	1 121	35
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	827	824
D.	Časové rozlišení pasiv	147	0	668
D. 1.	Výdaje příštích období	148	0	668

Firma: Stodská nemocnice, a.s.  
 Identifikační číslo: 26361086  
 Právní forma: Akciová společnost  
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotních služeb  
 Rozvahový den: 31. prosince 2018  
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2019

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

oznař.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2018	2017
			1	2
a	b	c		
I.	<b>Tržby za prodej výrobků a služeb</b>	<b>01</b>	<b>214 079</b>	<b>208 281</b>
II.	<b>Tržby za prodej zboží</b>	<b>02</b>	<b>14 302</b>	<b>11 350</b>
A.	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>03</b>	<b>70 163</b>	<b>75 541</b>
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	11 696	9 117
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	42 407	47 571
A. 3.	Služby	06	16 060	18 853
D.	<b>Osobní náklady</b>	<b>09</b>	<b>202 198</b>	<b>185 039</b>
D. 1.	Mzdové náklady	10	150 003	137 546
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	52 195	47 493
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	49 954	45 766
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	2 241	1 727
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>14</b>	<b>3 905</b>	<b>6 546</b>
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	3 853	6 647
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	3 853	6 647
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	52	-101
III.	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>20</b>	<b>51 388</b>	<b>52 727</b>
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1	2
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	75	68
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	51 312	52 657
F.	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>24</b>	<b>3 336</b>	<b>5 177</b>
F. 2.	Prodaný materiál	26	35	39
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	28	47
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	1 730	3 532
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	1 543	1 559
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>167</b>	<b>55</b>
VI.	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	<b>39</b>	<b>1</b>	<b>20</b>
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1	20
J.	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>43</b>	<b>113</b>	<b>0</b>
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	113	0
VII.	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	<b>46</b>	<b>13</b>	<b>14</b>
K.	<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>47</b>	<b>46</b>	<b>87</b>
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>48</b>	<b>-145</b>	<b>-53</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	<b>22</b>	<b>2</b>
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>53</b>	<b>22</b>	<b>2</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>55</b>	<b>22</b>	<b>2</b>
	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>56</b>	<b>279 783</b>	<b>272 392</b>

Firma: Stodská nemocnice, a.s.  
 Identifikační číslo: 26361086  
 Právní forma: Akciová společnost  
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotních služeb  
 Rozvahový den: 31. prosince 2018  
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2019

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2018	2017
		1	2
	<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>		
	Účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti před zdaněním	22	2
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	5 746	10 056
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	3 853	6 647
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	1 782	3 431
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-1	-2
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	112	-20
A *	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	5 768	10 058
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	6 958	-9 123
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	1 647	-5 270
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	5 809	-3 764
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-498	-89
A **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	12 726	935
A. 3.	Úroky vyplacené	-113	0
A. 4.	Úroky přijaté	1	20
A ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	12 614	955
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-27 773	-2 106
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1	2
B ***	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	-27 772	-2 104
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-15 158	-1 149
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	11 238	12 387
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	-3 920	11 238

Firma: Stodská nemocnice, a.s.  
Identifikační číslo: 26361086  
Právní forma: Akciová společnost  
Předmět podnikání: Poskytování zdravotních služeb  
Rozvahový den: 31. prosince 2018  
Datum sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2019

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Pozn. Přílohy	Základní kapitál	Ážio	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017		65 220	1	679	-17 730	48 170
Příděly do fondů		0	0	12	-12	0
Výsledek hospodaření za účetní období		0	0	0	2	2
Zaokrouhlení		0	0	-1	0	-1
Zůstatek k 31. prosinci 2017		65 220	1	690	-17 740	48 171
Výsledek hospodaření za účetní období		0	0	0	22	22
Zůstatek k 31. prosinci 2018		65 220	1	690	-17 718	48 193





**Stodská  
nemocnice**

Nemocnice  
Píseňského  
kraje

## **Příloha k účetní závěrce společnosti**

**Stodská nemocnice, a.s.**

za účetní období kalendářního roku 2018



## **1. Všeobecné informace**

### **1.1 Základní informace o Společnosti**

Stodská nemocnice, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 1072 dne 15. září 2003 a její sídlo je Hradecká č. p. 600, 333 01 Stod. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je poskytování zdravotních služeb.

Společnost se změnou své společenské smlouvy podřídila zákonu o obchodních korporacích jako celku. Tato skutečnost nabyla účinnosti 25. července 2014.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

## **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 Srovnatelné údaje**

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

### **2.3 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek**

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 20 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 a předpokládané zbytkové hodnoty.

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

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

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

### **2.4 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, 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.

## **2.6 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.

## **2.7 Tržby**

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služby 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.

## **2.8 Spřízněné strany**

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

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

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 7.

## **2.9 Leasing**

Pořizovací cena majetku získaného formou operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou zveřejněny v příloze, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

## **2.10 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. Z důvodu opatrnosti Společnost o odložené daňové pohledávce neúčtuje.



## 2.11 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 skupiny 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.

## 2.12 Následné události

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

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

## 3. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2018	Přírůstky / Přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2018
Pořizovací cena				
Stavby	485	0	0	485
Hmotné movité věci a jejich soubory	59 007	2 621	1 465	60 163
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	13 977	2 631	2 282	14 326
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	298	8 567	298	8 567
<b>Celkem</b>	<b>73 767</b>	<b>13 819</b>	<b>4 045</b>	<b>83 541</b>
Oprávkový majetek				
Stavby	201	19	0	220
Hmotné movité věci a jejich soubory	34 732	3 190	1 465	36 457
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	13 205	482	2 282	11 405
<b>Celkem</b>	<b>48 138</b>	<b>3 691</b>	<b>3 747</b>	<b>48 082</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>25 629</b>			<b>35 459</b>

(tis. Kč)	1. ledna 2017	Přírůstky / Přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2017
Pořizovací cena				
Stavby	485	0	0	485
Hmotné movité věci a jejich soubory	60 772	1 275	3 040	59 007
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	13 560	532	115	13 977
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	298	0	298
<b>Celkem</b>	<b>74 817</b>	<b>2 105</b>	<b>3 155</b>	<b>73 767</b>
Oprávkový majetek				
Stavby	181	20	0	201
Hmotné movité věci a jejich soubory	31 805	5 847	3 040	34 612
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	12 898	542	115	13 325
<b>Celkem</b>	<b>44 884</b>	<b>6 409</b>	<b>3 155</b>	<b>48 138</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>29 933</b>			<b>25 629</b>



V roce 2018 Společnost získala dotaci, která je poskytnuta v souladu s Integrovaným regionálním operačním programem pro období 2014-2020 (IROP), na projekt Stodská nemocnice, a.s. – modernizace návazné péče, v hodnotě 44 405 tis. Kč, z toho 15 % tvoří soukromé zdroje příjemce dotace, tj. 6 661 tis. Kč. K 31. prosinci 2018 bylo v rámci dotace pořízeno přístrojové vybavení nemocnice v celkové pořizovací hodnotě 26 696 tis. Kč.

## **4. Pohledávky**

Společnost k 31. prosinci 2018 eviduje pohledávky z obchodních vztahů ve výši 19 419 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 363 tis. Kč). Nejvýznamnější pohledávky jsou za Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR ve výši 12 241 tis. Kč, Vojenskou zdravotní pojišťovnou ČR ve výši 1 100 tis. Kč a Zdravotní pojišťovnou ministerstva vnitra ve výši 1 148 tis. Kč.

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2018 činila 145 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 93 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.

Zálohy na daň z příjmu nebyly v roce 2018 ani 2017 placeny.

## **5. 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 mateřskou společností je společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. se sídlem Vejprnická 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 4. června 2018 valná hromada Rada Plzeňského kraje schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2017 a rozhodla o převedení zisku za rok 2017 ve výši 2 tis. Kč na úhradu neuhrazených ztrát minulých let.

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

## **6. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky**

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

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2018, činila 2 444 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 2 427 tis. Kč).

Společnost neposkytl žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

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



## 7. Transakce se spřízněnými stranami

(tis. Kč)	2018	2017
<b>Výnosy</b>		
Prodej služeb	1 148	2 114
Služby obecně hospodářského zájmu	47 362	48 275
<b>Celkem</b>	<b>48 510</b>	<b>50 389</b>
<b>Náklady</b>		
Nákup zboží pro další prodej a služeb	419	397
Pronájmy	1 552	1 546
Úroky z cash-poolingu	113	0
Poplatky za řízení Společnosti	253	1 652
<b>Celkem</b>	<b>2 337</b>	<b>3 595</b>

(tis. Kč)	31. prosince 2018	31. prosince 2017
<b>Pohledávky</b>		
Pohledávky z obchodních vztahů	258	117
Pohledávky za srovnávací platbu za poskytování SOHZ	9 175	9 400
Ostatní pohledávky za PK	623	0
<b>Celkem</b>	<b>10 056</b>	<b>9 517</b>
<b>Závazky</b>		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	4 705	266
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	128	266
Závazek z cash-poolingu	4 577	0
<b>Celkem</b>	<b>4 705</b>	<b>266</b>

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

Členům představenstva a dozorčí rady Společnosti nebyly k 31. prosinci 2018 ani k 31. prosinci 2017 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Členům představenstva a dozorčí rady je poskytována odměna za výkon funkce.

Předseda představenstva má právo užívat mobilní telefon, stolní počítač nebo notebook, právo užívat služební vozidlo ke služebním cestám, částku na účast na vzdělávacích akcích a pojištění pro případ úrazu.

Společností je také placeno pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou členy orgánů společnosti.

## 8. Zaměstnanci

	2018		2017	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	4	1 710	3	1 496
Mzdové náklady členů dozorčí rady	3	336	3	336
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	5	3 142	6	3 640
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	319	144 815	315	132 074
Náklady na sociální zabezpečení		49 954		45 766
Ostatní sociální náklady		2 241		1 727
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>331</b>	<b>202 198</b>	<b>327</b>	<b>185 039</b>



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

## 9. Daň z příjmů

Společnosti v roce 2018 ani v roce 2017 nevznikla daňová povinnost.

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2018	31. prosince 2017
<b>Odložená daňová pohledávka z titulu:</b>		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	1 163	1 173
rezerv a opravných položek	1 010	529
daňové ztráty minulých let	173	729
<b>Čistá odložená daňová pohledávka</b>	<b>2 346</b>	<b>2 431</b>

Potenciální odložená daňová pohledávka ve výši 2 346 tis. Kč k 31. prosinci 2018 (k 31. prosinci 2017: 2 431 tis. Kč) nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné. Při jejím výpočtu k 31. prosinci 2018 a 2017 byla použita sazba daně z příjmů 19 %.

## 10. Přehled o peněžních tocích

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

(tis. Kč)	31. prosince 2018	31. prosince 2017
Peněžní prostředky v pokladně	219	176
Peněžní prostředky na účtech	438	11 062
Závazek z cash-poolingu	- 4 577	0
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>- 3 920</b>	<b>11 238</b>

## 11. Následné události

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

Ve Stodu 30. dubna 2019

Ing. Pavel Cibulka, MBA  
Místopředseda představenstva

MUDr. Alan Sutnar, Ph.D.  
Předseda představenstva



**Stodská  
nemocnice**

Nemocnice  
Píseňského  
kraje

## **Zpráva o vztazích**

### **společnosti**

### **Stodská nemocnice, a.s.**

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období kalendářního roku 2018



Představenstvo společnosti Stodská nemocnice, a.s., se sídlem Hradecká 600, 333 01 Stod, IČ 263 61 086, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 1072 (v této zprávě též jen „Stodská 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 kalendářního roku 2018 (dále jen „Rozhodné období“).

## **1. Struktura vztahů**

- 1.1. Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícím s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé Rozhodné období součástí koncernu, ve které je řídicí osobou akciová společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. (dále jen „Koncern“). Údaje o osobách náležejících do Koncernu se uvádí k 31. prosinci 2018, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti jednajícím 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, 306 13 Plzeň (v této zprávě též jen „PK“ nebo „Ovládající osoba“), který je zároveň jediným akcionářem Společnosti. Ovládající osoba řídí Společnost skrze společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s., se sídlem Vejprnická 663/56, 318 00 Plzeň, IČ 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 ovládanými Ovládající osobou všech potřebných komodit, docílit jejich pořízení s co nejnižší náklady.

## **3. Přehled vzájemných smluv v rámci Koncernu**

- 3.1. Smlouvy uzavření mezi Společností a Řídicí osobou, které byly v Rozhodném období platné:

**Smlouva o řízení společnosti ze dne 19. 12. 2014**

**Smlouva o poskytování služeb (IS Helios) ze dne 29. 12. 2017**

**Smlouva o centralizovaném zadávání veřejných zakázek ze dne 27. 4. 2018**

**Smlouva o poskytování cash-poolingu uzavřená dne 21.12.2017**

- 3.2. Smlouvy uzavřené mezi Společností a jediným akcionářem, které byly v Rozhodném období platné:

**Smlouva o upsání akcií ze dne 19. 2. 2014**

**Smlouva o nájmu nemovitostí ze dne 29. 6. 2015 č. 27172015 + Dodatek č. 1 ze dne 30. 10. 2015 – pozemek č. 509/1.**

**Smlouva o poskytování zdravotních služeb Stodskou nemocnicí, a.s. jako služeb obecného hospodářského zájmu ze dne 15. 10. 2015.**

**Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytování zdravotních služeb Stodskou nemocnicí, jako služeb obecného hospodářského zájmu ze dne 27. 12. 2018**

**Pověření výkonem služby/služeb obecného hospodářského zájmu ze dne 17. 1. 2018**

**Smlouva o poskytnutí účelové dotace na sociální služby ze dne 9. 3. 2018**

**Dohoda o partnerství ze dne 17. 10. 2018**

**Dohoda o zajištění stavebních úprav ze dne 16. 7. 2018**

**Dohoda o zajištění stavebních úprav ze dne 19. 9. 2018**

**Dohoda o zajištění stavebních úprav ze dne 30. 11. 2018**

- 3.3. Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

**Smlouva o spolupráci při zajištění laboratorních vyšetření s Klatovskou nemocnicí, a.s. ze dne 17. 9. 2012.**

**Smlouva o poskytování služeb IT s Klatovskou nemocnicí, a.s. ze dne 19. 12. 2014**

**Smlouva o spolupráci s Klatovskou nemocnicí a.s. ze dne 13. 1. 2016**

**Smlouva o prodeji transfuzních přípravků s Klatovskou nemocnicí, a.s. ze dne 18. 1. 2016**

**Smlouva o společném zadávání veřejných zakázek s Klatovskou nemocnicí, a.s. a Domažlickou nemocnicí, a.s. ze dne 14. 12. 2017**

**Smlouva o podnájmu nebytových prostor a movitých věcí s Klatovskou nemocnicí, a.s. ze dne 13. 11. 2018**

**Smlouva o spolupráci s Klatovskou nemocnicí, a.s. ze dne 20. 11. 2018**

#### **4. 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, tedy ve výši přesahující 4 817 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2017.

#### **5. 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 zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2017.

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

#### **6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání**

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami z Koncernu ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

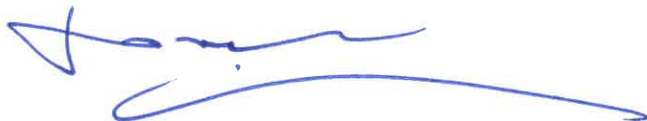
## **7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Koncernu**

### **7.1. Hodnocení výhod a nevýhod vztahů v Koncernu**

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

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

29. března 2019

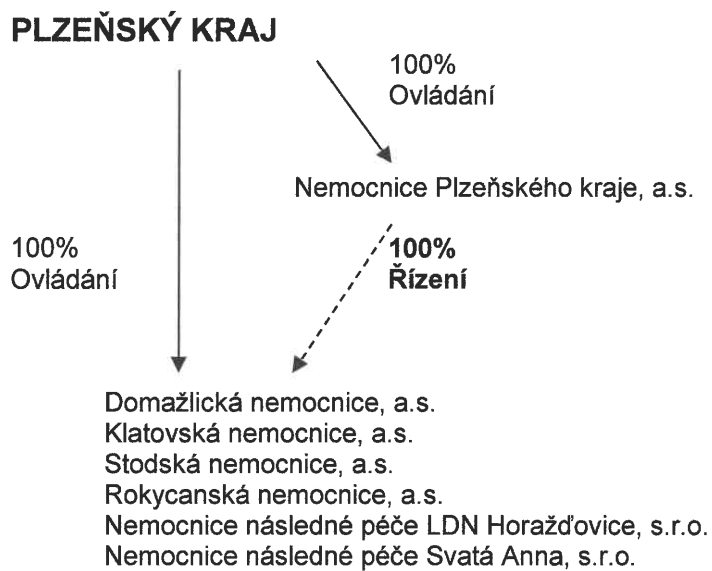


Ing. Pavel Cibulka, MBA  
Místopředseda představenstva  
Stodská nemocnice, a.s.



MUDr. Alan Sutnar, Ph.D.  
předseda představenstva  
Stodská nemocnice, a.s.

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



## **Zpráva nezávislého auditora**

### **akcionáři společnosti Stodská nemocnice, a.s.**

#### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Stodská nemocnice, a.s., se sídlem Hradecká 600, Stod („Společnost“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

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

#### *Základ pro výrok*

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

#### *Ostatní informace*

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

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

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

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

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

#### *Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku*

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

## Zpráva nezávislého auditora

### Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

30. dubna 2019

*PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.*  
zastoupená ředitelkou



Ing. Petra Bočáková  
statutární auditorka, evidenční č. 2253

Tato zpráva je určena akcionáři společnosti Stodská nemocnice, a.s.