



**Rokycanská  
nemocnice**

Nemocnice  
Píseňského  
kraje

## **Výroční zpráva**

### **společnosti**

**Rokycanská nemocnice, a.s.**

**za účetní období kalendářního roku 2018**



### **Úvodní slovo představenstva**

Rokycanská nemocnice, a.s. zajišťovala i v roce 2018 lékařskou péči v některých stěžejních medicínských oborech pro okres Rokycany a přilehlé části okresu Plzeň-jih a Plzeň-sever. Celkový počet obyvatel ve spádové oblasti Rokycanské nemocnice je přibližně 60 tisíc.

Rokycanská nemocnice byla v loňském roce již osmým rokem součástí Koncernu, ve kterém je řídicí společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s., která zajišťuje pro všechny řízené osoby celkovou koncepci poskytované zdravotní péče, jednání o úhradových dodatcích ke smlouvám se zdravotními pojišťovnami, výběrová řízení.

Na všech svých pracovištích zaměstnávala nemocnice průměrně 280 lidí. Nemocnice tak patří mezi nejvýznamnější poskytovatele práce v regionu.

V roce 2018 se v nemocnici většinou prováděly pouze menší stavební opravy a úpravy, např.: stavební úpravy ubytovny, oprava havarijního stavu střechy lékárny, odstranění havárie teplovodního kotle, odstranění havárie potrubí mezi kotelnou a poliklinikou.

V Rokycanech, dne 30. dubna 2019

Mgr. Jaroslav Šíma, MBA  
předseda představenstva  
Rokycanská nemocnice, a.s.

Ing. Michal Filař  
místopředseda představenstva  
Rokycanská nemocnice, a.s.



## 1. Vybrané údaje

Název	Rokycanská nemocnice, a.s.
Sídlo	337 01 Rokycany, Voldušská 750
IČO	263 60 900
DIČ	CZ 263 60 900 (plátce DPH od 1.1.2005)
Datum vzniku	26. srpna 2003
Právní forma	akciová společnost jediným akcionářem Plzeňský kraj, Škroupova 18, Plzeň, IČO: 708 90 366

Předmětem podnikání Rokycanské nemocnice, a.s. je provozování nestátního zdravotnického zařízení.

## 2. Předpokládaný vývoj činnosti

Vedení Rokycanské nemocnice se v budoucnu zaměří na stabilizaci personálního obsazení, kvalitu poskytované péče, obnovu přístrojového vybavení a prostor nemocnice. Samozřejmě bude podporovat odborný rozvoj lékařského i ostatního zdravotnického personálu. Základem budoucího rozvoje nemocnice je především vzájemná spolupráce nosných specializací, tedy chirurgie, gastroenterologie a rehabilitace, jakož i ostatních navazujících a komplementárních oborů.

## 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: Rokycanská nemocnice, a.s.  
 Identifikační číslo: 26360900  
 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>145 103</b>	<b>-73 524</b>	<b>71 579</b>	<b>74 056</b>
B.	<b>Stálá aktiva</b>	<b>003</b>	<b>102 453</b>	<b>-73 002</b>	<b>29 451</b>	<b>28 580</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>004</b>	<b>4 005</b>	<b>-3 595</b>	<b>410</b>	<b>386</b>
B. I. 2.	<b>Ocenitelná práva</b>	<b>006</b>	<b>4 005</b>	<b>-3 595</b>	<b>410</b>	<b>386</b>
B. I. 2. 1.	<b>Software</b>	<b>007</b>	<b>4 005</b>	<b>-3 595</b>	<b>410</b>	<b>386</b>
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>014</b>	<b>98 448</b>	<b>-69 407</b>	<b>29 041</b>	<b>28 194</b>
B. II. 1.	<b>Pozemky a stavby</b>	<b>015</b>	<b>12 589</b>	<b>-3 230</b>	<b>9 359</b>	<b>9 640</b>
B. II. 1. 1.	<b>Pozemky</b>	<b>016</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
B. II. 1. 2.	<b>Stavby</b>	<b>017</b>	<b>12 584</b>	<b>-3 230</b>	<b>9 354</b>	<b>9 635</b>
B. II. 2.	<b>Hmotné movité věci a jejich soubory</b>	<b>018</b>	<b>85 453</b>	<b>-66 177</b>	<b>19 276</b>	<b>18 423</b>
B. II. 5.	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>024</b>	<b>406</b>	<b>0</b>	<b>406</b>	<b>131</b>
B. II. 5. 2.	<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>026</b>	<b>406</b>	<b>0</b>	<b>406</b>	<b>131</b>
C.	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>037</b>	<b>42 555</b>	<b>-522</b>	<b>42 033</b>	<b>45 363</b>
C. I.	<b>Zásoby</b>	<b>038</b>	<b>3 427</b>	<b>0</b>	<b>3 427</b>	<b>3 451</b>
C. I. 1.	<b>Materiál</b>	<b>039</b>	<b>1 522</b>	<b>0</b>	<b>1 522</b>	<b>1 443</b>
C. I. 3.	<b>Výrobky a zboží</b>	<b>041</b>	<b>1 905</b>	<b>0</b>	<b>1 905</b>	<b>2 008</b>
C. I. 3. 2.	<b>Zboží</b>	<b>043</b>	<b>1 905</b>	<b>0</b>	<b>1 905</b>	<b>2 008</b>
C. II.	<b>Pohledávky</b>	<b>046</b>	<b>35 611</b>	<b>-522</b>	<b>35 089</b>	<b>29 227</b>
C. II. 1.	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>047</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>
C. II. 1. 5.	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>052</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>
C. II. 1. 5. 4.	<b>Jiné pohledávky</b>	<b>056</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>
C. II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>057</b>	<b>35 602</b>	<b>-522</b>	<b>35 080</b>	<b>29 227</b>
C. II. 2. 1.	<b>Pohledávky z obchodních vztahů</b>	<b>058</b>	<b>15 256</b>	<b>-522</b>	<b>14 734</b>	<b>14 943</b>
C. II. 2. 2.	<b>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</b>	<b>059</b>	<b>7 513</b>	<b>0</b>	<b>7 513</b>	<b>0</b>
C. II. 2. 4.	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>061</b>	<b>12 833</b>	<b>0</b>	<b>12 833</b>	<b>14 284</b>
C. II. 2. 4. 4.	<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>	<b>065</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>105</b>	<b>130</b>
C. II. 2. 4. 5.	<b>Dohadné účty aktivní</b>	<b>066</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>1 032</b>
C. II. 2. 4. 6.	<b>Jiné pohledávky</b>	<b>067</b>	<b>12 128</b>	<b>0</b>	<b>12 128</b>	<b>13 122</b>
C. IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>075</b>	<b>3 517</b>	<b>0</b>	<b>3 517</b>	<b>12 685</b>
C. IV. 1.	<b>Peněžní prostředky v pokladně</b>	<b>076</b>	<b>329</b>	<b>0</b>	<b>329</b>	<b>416</b>
C. IV. 2.	<b>Peněžní prostředky na účtech</b>	<b>077</b>	<b>3 188</b>	<b>0</b>	<b>3 188</b>	<b>12 269</b>
D.	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>078</b>	<b>95</b>	<b>0</b>	<b>95</b>	<b>113</b>
D. 1.	<b>Náklady příštích období</b>	<b>079</b>	<b>95</b>	<b>0</b>	<b>95</b>	<b>113</b>

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	71 579	74 056
A.	Vlastní kapitál	083	29 723	34 410
A. I.	Základní kapitál	084	108 670	108 670
A. I. 1.	Základní kapitál	085	108 670	108 670
A. III.	Fondy ze zisku	096	69	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	69	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	-74 329	-75 650
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-78 608	-79 929
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	4 279	4 279
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	-4 687	1 390
B. + C.	Cizí zdroje	104	41 856	39 646
B.	Rezervy	105	4 405	3 685
B. 4.	Ostatní rezervy	109	4 405	3 685
C.	Závazky	110	37 451	35 961
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	74	347
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	74	134
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	0	213
C. II.	Krátkodobé závazky	126	37 377	35 614
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	58	53
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	4 650	31
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	11 298	17 249
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	21 371	18 281
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	7 665	7 133
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	4 584	4 260
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	1 471	1 225
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	7 535	5 552
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	116	111

Firma: Rokycanská nemocnice, a.s.  
 Identifikační číslo: 26360900  
 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)

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			2018	2017
			1	2
I.	<b>Tržby za prodej výrobků a služeb</b>	<b>01</b>	<b>137 754</b>	<b>140 382</b>
II.	<b>Tržby za prodej zboží</b>	<b>02</b>	<b>29 420</b>	<b>30 150</b>
A.	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>03</b>	<b>75 718</b>	<b>78 964</b>
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	23 509	24 471
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	36 074	36 798
A. 3.	Služby	06	16 135	17 695
C.	<b>Aktivace (-)</b>	<b>08</b>	<b>-16</b>	<b>-19</b>
D.	<b>Osobní náklady</b>	<b>09</b>	<b>158 210</b>	<b>151 762</b>
D. 1.	Mzdové náklady	10	118 057	113 467
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	40 153	38 295
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	39 438	37 595
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	715	700
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>14</b>	<b>3 183</b>	<b>4 383</b>
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	3 004	4 434
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	3 004	4 434
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	179	-51
III.	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>20</b>	<b>67 486</b>	<b>73 148</b>
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	2 340	2 187
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	65 146	70 961
F.	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>24</b>	<b>2 311</b>	<b>6 608</b>
F. 2.	Prodaný materiál	26	49	47
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	30	29
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	720	3 435
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	1 512	3 097
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>-4 746</b>	<b>1 982</b>
VI.	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	<b>39</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	2	0
J.	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>43</b>	<b>29</b>	<b>161</b>
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	24	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	5	161
K.	<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>47</b>	<b>127</b>	<b>218</b>
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>48</b>	<b>-154</b>	<b>-379</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	<b>-4 900</b>	<b>1 603</b>
L.	<b>Daň z příjmů</b>	<b>50</b>	<b>-213</b>	<b>213</b>
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-213	213
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>53</b>	<b>-4 687</b>	<b>1 390</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>55</b>	<b>-4 687</b>	<b>1 390</b>
	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>56</b>	<b>234 662</b>	<b>243 680</b>

Firma: Rokycanská nemocnice, a.s.  
 Identifikační číslo: 26360900  
 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
a	b		
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti před zdaněním	-4 900	1 603
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	3 930	7 979
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	3 004	4 434
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	899	3 384
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	27	161
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-970	9 582
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	2 182	2 791
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	1 490	-448
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	668	3 124
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	24	115
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	1 212	12 373
A. 3.	Úroky vyplacené	-29	-161
A. 4.	Úroky přijaté	2	0
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 185	12 212
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 785	-1 540
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-2 785	-1 540
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	-55	-7 050
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-55	-7 050
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-1 655	3 622
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	12 685	9 063
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	11 030	12 685

Firma: Rokycanská nemocnice, a.s.  
Identifikační číslo: 26360900  
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	Ostatní kapitálové fondy	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017		108 670	587	3	-76 240	0	33 020
Výsledek hospodaření za účetní období		0	0	0	1 390	0	1 390
Rozhodnutí valné hromady o výsledku hospodaření		0	-587	-3	-3 689	4 279	0
Zůstatek k 31. prosinci 2017		108 670	0	0	-78 539	4 279	34 410
Přiděly do fondů		0	0	69	-69	0	0
Výsledek hospodaření za účetní období		0	0	0	-4 687	0	-4 687
Zůstatek k 31. prosinci 2018		108 670	0	69	-83 295	4 279	29 723





**Rokycanská  
nemocnice**

Nemocnice  
Plzeňského  
kraje

## **Příloha k účetní závěrce**

### **společnosti**

## **Rokycanská nemocnice, a.s.**

za účetní období kalendářního roku 2018

## **1. Všeobecné informace**

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

Rokycanská nemocnice, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 1071 dne 26. 8. 2003 a její sídlo je v Voldušská 750, Nové Město, 337 01 Rokycany. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je poskytování zdravotních služeb.

## **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**

Dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek – majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, přičemž účetní jednotka se bude moci rozhodnout, jakou dobu odepisování v rámci vymezeného rozpětí stanoví.

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.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů.

### **2.4. Zásoby**

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

### **2.5. Pohledávky**

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

Pohledávky resp. závazky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazovány v rámci na řádku Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba resp. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba.

### **2.6. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých**

## Rokycanská nemocnice, a.s.

Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2018

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

Dle Usnesení Zastupitelstva Plzeňského kraje ze dne 18.9.2017 bylo rozhodnuto o navýšení SOHZ za rok 2016, a to o 17 028 tis.Kč. V účetní závěrce za rok 2016 nebyla vytvořena žádná dohadná položka, proto byla tato částka účtována v roce 2017 na Jiný výsledek hospodaření.

Rozvaha (tis. Kč) k 31. prosinci 2017	upravený stav	úprava	původní stav
<b>Aktiva</b>			
Dohadné účty aktivní (C.II.2.4.5.)	4 630	+4 279	351
<b>Pasiva</b>			
Výsledek hospodaření běžného účetního období (A.V.)	0	-4 279	4 279
<b>Výkaz zisku a ztráty (tis. Kč) k 31. prosinci 2017</b>			
Jiné provozní výnosy (III.3.)	57 118	+4 279	52 839
Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	0	+4 279	-4 279

## 2.7. 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.

## 2.8. 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.

## 2.9. 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.

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 tyto členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

## Rokycanská nemocnice, a.s.

Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2018

### 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 hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2018	Přírůstky	Úbytky/Odpisy	31. prosince 2018
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	5	0	0	5
Stavby	12 584	0	0	12 584
Stroje a zařízení a ostatní	84 151	3 215	2 615	84 751
Dopravní prostředky	548	293	139	702
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	131	406	131	406
<b>Celkem</b>	<b>97 419</b>	<b>3 914</b>	<b>2 885</b>	<b>98 448</b>
<b>Oprávký</b>				
Stavby	2 949	281	0	3 230
Stroje a zařízení a ostatní	65 728	2 626	2 615	65 739
Dopravní prostředky	548	29	139	438
<b>Celkem</b>	<b>69 225</b>	<b>2 936</b>	<b>2 754</b>	<b>69 407</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>28 194</b>			<b>29 041</b>

(tis. Kč)	1. ledna 2017	Přírůstky	Úbytky/Odpisy	31. prosince 2017
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	5	0	0	5
Stavby	12 584	0	0	12 584
Stroje a zařízení a ostatní	85 860	1 482	3 191	84 151
Dopravní prostředky	548	0	0	548
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	131	1 954	1 954	131
<b>Celkem</b>	<b>99 128</b>	<b>3 436</b>	<b>5 145</b>	<b>97 419</b>
<b>Oprávký</b>				
Stavby	2 668	0	281	2 949
Stroje a zařízení a ostatní	64 894	0	834	65 728

## Rokycanská nemocnice, a.s.

Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2018

Dopravní prostředky	548	0	0	548
<b>Celkem</b>	<b>68 110</b>	<b>0</b>	<b>1 115</b>	<b>69 225</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>31 018</b>			<b>28 194</b>

V roce 2018 společnost získala dotaci, která je poskytnuta v souladu s Integrovaným regionálním operačním programem pro období 2014-2020 (IROP), na projekt Rokycanská nemocnice, a.s. – modernizace návazné péče, v hodnotě 9 304 tis. Kč, z toho 15 % tvoří soukromé zdroje příjemce dotace. K 31. prosinci 2018 nebylo v rámci dotace pořízeno žádné přístrojové vybavení nemocnice.

## 4. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2018 činily 1 342 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 1 047 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2018 činila 522 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 343 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.

## 5. Vlastní kapitál

Jediným akcionářem Společnosti je Plzeňský kraj, zapsaný v obchodním rejstříku, vedeného Krajským soudem v Plzni oddíl B, vložka 1071.

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

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

Dne 25. června 2018 Rada Plzeňského kraje schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2017 a rozhodla v souladu s ust. § 421 odst. 2 písm. H) zákona o obchodních korporacích o rozdělení zisku za rok 2017 ve výši 1 390 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost vypořádání ztráty za rok 2018.

## 6. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. prosinci 2018 činily 11 298 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 17 249 tis. Kč), ze kterých 327 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 6 218 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

Závazky k úvěrovým institucím představují závazek z titulu bankovního úvěru u České spořitelny v částce 132 tis. Kč (2017 – 187 tis. Kč). Úvěr je zajištěný zástavní právem k bytu.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2018, činila 700 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 750 tis. Kč).

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

## 7. Transakce se spřízněnými stranami

### Transakce se spřízněnými osobami

**Rokycanská nemocnice, a.s.**Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2018

Společnost se na základě smlouvy o poskytování služeb obecného hospodářského zájmu (SOHZ) zavázala provozovat smlouvou definované zdravotní služby, přičemž Plzeňský kraj se naproti tomu zavázal poskytovat společnosti na provozování těchto služeb vyrovnávací platbu.

(tis. Kč)	2018	2017
<b>Výnosy</b>		
Služby obecného hospodářského zájmu – "PK"	62 626	68 400
Ostatní služby	951	1 384
<b>Celkem</b>	<b>63 577</b>	<b>69 784</b>
<b>Náklady</b>		
Pronájmy – „PK“	1 749	1 815
Ostatní služby	309	188
<b>Celkem</b>	<b>2 058</b>	<b>2 003</b>

**Zůstatky se spřízněnými stranami**

(tis. Kč)	31. prosince 2018	31. prosince 2017
<b>Pohledávky</b>		
Pohledávka ze srovnávací platby za poskytování SOHZ	12 078	13 351
Pohledávka z "Cash-poolingu"	7 513	0
<b>Celkem</b>	<b>19 591</b>	<b>13 351</b>
<b>Závazky</b>		
Závazky z obchodních vztahů	117	59
<b>Celkem</b>	<b>117</b>	<b>59</b>

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

**8. Zaměstnanci****Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů**

	Představenstvo		Dozorčí rada	
	2018	2017	2018	2017
Počet členů	4	5	3	3
Odměny z titulu výkonu funkce	1 860	1 684	326	331

Členům řídicích, kontrolních, správních orgánů nebyly k 31. prosinci 2018 a 2017 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění vyjma těch uvedených výše.

Společnosti nevidujeme žádné penzijní závazky vůči bývalým členům statutárních a dozorčích orgánů.

**Zaměstnanci a vedoucí pracovníci**

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2017 a 2018:

	2018		2017	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	3	2 629	2	1 280
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	250	113 242	267	110 172
Náklady na sociální zabezpečení		39 438		37 595
Ostatní sociální náklady		715		700
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>253</b>	<b>156 024</b>	<b>269</b>	<b>149 747</b>

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

## Rokycanská nemocnice, a.s.

Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2018

### Daň z příjmů

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

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2018 a následující).

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

(tis. Kč)	31. prosince 2018	31. prosince 2017
<b>Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:</b>		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 1 128	- 1 492
rezerv a opravných položek	936	700
daňové ztráty minulých let	542	579
<b>Čistá odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)</b>	<b>350</b>	<b>-213</b>

Společnost měla k 31. prosinci 2018 daňové ztráty ve výši 2 853 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 3 049 tis. Kč, které mohou být použity do roku 2019. Pro rok 2018 byly pozastaveny daňové odpisy.

Část odložené daňové pohledávky z daňových ztrát minulých let ve výši 350tis. Kč nebyla k 31. prosinci 2018 zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné.

## 9. 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	302	416
Peněžní prostředky na účtech	3 188	12 269
Pohledávka z cash-poolingu	7 513	0
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>11 003</b>	<b>12 685</b>

## 10. Následné události

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

30. dubna 2019



Mgr. Jaroslav Šima, MBA  
předseda představenstva  
Rokycanská nemocnice, a.s.



Ing. Michal Filař  
Místopředseda představenstva  
Rokycanská nemocnice, a.s.



**Rokycanská  
nemocnice**

Nemocnice  
Plzeňského  
kraje

**Zpráva o vztazích  
společnosti  
Rokycanská nemocnice, a.s.**

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období kalendářního roku 2018





Představenstvo společnosti Rokycanská nemocnice, a.s., se sídlem Voldušská 750, 337 01 Rokycany, IČ 26360900, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem c Plzni, oddíl B, vložka 1071 (v této zprávě též jen „Rokycanská 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 jednatelům 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 jednajícímu s péčí řádného hospodáře.

### 1.1.1. Ovládající osoba

Ovládající osobou Společnosti je Plzeňský kraj, Škroupova 1760/18, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň, který je zároveň jediným společníkem 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, identifikační číslo 29107245, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Plzni, v oddílu B, vložce 1564 (dále jen „Řídící 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. Přehled uzavřených smluv s Řídící osobou, které byly v Rozhodném období platné:

**Smlouva o poskytování služeb ze dne 29. 12. 2017**, na jejímž základě se Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. zavazuje poskytnout za odměnu Rokycanské nemocnici, a.s. informačně technologické služby, týkající se ekonomického informačního systému HELIOS Orange (údržba, oprava a úprava společných číselníků aj. služby). Smlouva nabývá účinnosti dne 1.1.2018.

**Smlouva o řízení společnosti ze dne 19. 12. 2014**, platná od 1. 1. 2015, na základě které se Rokycanská nemocnice, a.s. zavazuje podrobit jednotnému řízení Zdravotnického holdingu.

**Smlouva o centralizovaném zadávání, platná od 27. 4. 2018**, která pověřuje Nemocnici Plzeňského kraje, a.s. jako centrálního zadavatele veřejných zakázek. Centrální zadavatel

**Smlouva o poskytování Cashpoolingu uzavřená dne 21. 12. 2017**

### 3.2. Přehled uzavřených platných smluv mezi řízenými osobami stejnou řídicí osobou, které byly v Rozhodném období platné



**Smlouva o poskytování služeb ze dne 25. 08. 2015**, na jejímž základě se Klatovská nemocnice, a.s. zavazuje poskytnout za odměnu Rokycanské nemocnici, a.s. informačně technologické služby (licence, úložiště dat apod.), které se týkají informačního ekonomického systému HELIOS Orange (zprístupnění licence, údržba číselníků aj.) a dokumentačního informačního systému Athena.

### **3.3. Přehled uzavřených smluv s Plzeňským krajem, jakožto jediným společníkem, které byly v Rozhodném období platné:**

**Smlouva o poskytování zdravotních služeb Rokycanskou nemocnicí, a.s. jako služeb obecného hospodářského zájmu ze dne 15. 10. 2015.** Smlouva je uzavřena v souladu s Rozhodnutím Komise 2012/21/EU ze dne 20. prosince 2011 o použití čl. 106 odst. 2 Smlouvy o fungování EU na státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné služby udělené určitým podnikům pověřeným poskytováním služeb obecného hospodářského zájmu. Řízená osoba se touto smlouvou zavazuje provozovat zdravotní služby jako služby obecného hospodářského zájmu, přičemž řídicí (ovládající) osoba se naproti tomu zavazuje poskytovat řízené osobě za provozování těchto služeb vyrovnávací platbu. Tato smlouva byla uzavřena na dobu určitou, a to na dobu od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2020.

**Smlouva o nájmu nemovitostí ze dne 29. 06. 2015**, na jejímž základě řídicí (ovládající) osoba pronajímá řízené osobě nemovitosti k výkonu poskytování zdravotní péče s platností dnem podpisu a účinnosti dnem 01. 07. 2015. Nájem byl dle této Smlouvy sjednán na dobu neurčitou.

**Pověření výkonem služby obecného hospodářského zájmu č. 51402017** v souladu s Rozhodnutím komise ze dne 20. prosince 2011 o použití čl. 106 odst. 2 Smlouvy o fungování EU na státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné služby udělení určitým podnikům poskytováním SOHZ, a to: Sociální služby poskytované ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče – forma pobytová.

**Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 01802018 jako vyrovnávací platby za poskytování služeb obecného hospodářského zájmu ze dne 9. 03. 2018.** Smlouva je uzavřena v souladu s Rozhodnutím komise ze dne 20. prosince 2011 o použití čl. 106 odst. 2 Smlouvy o fungování EU na státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné služby udělené určitým podnikům pověřeným poskytováním SOHZ. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové finanční dotace určené na poskytování základních činností sociální služby poskytované ve zdravotnických zařízeních. Dotace je poskytována v rámci dotačního titulu „Podpora sociálních služeb dle § 101a zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2018 - Plzeňský kraj“.

### **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 žádná jednání, vyjma těch uvedených níže, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 2 972 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2017.

Plnění ze smluv uvedených v bodě 3.3.:

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



Pověření výkonem služby obecného hospodářského zájmu č. 51402017  
Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 01802018 jako vyrovnávací platby za poskytování služeb obecného hospodářského zájmu ze dne 9. 03. 2018.

## **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 žádná jednání, vyjma těch uvedených níže, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 2 972 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2017.

Plnění ze smluv uvedených v bodě 3.1.:

Smlouva o poskytování Cashpoolingu 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.

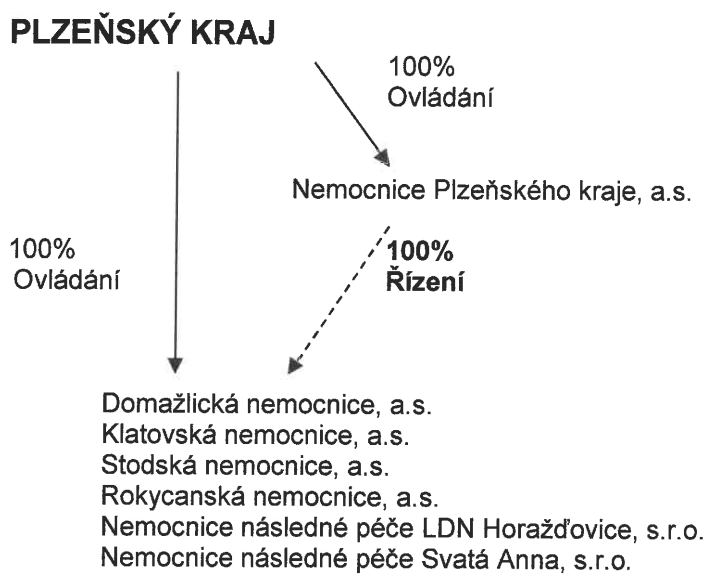
29. března 2019

Mgr. Jaroslav Šima, MBA  
předseda představenstva  
Rokycanská nemocnice, a.s.

Ing. Michal Filař  
místopředseda představenstva  
Rokycanská nemocnice, a.s.



Příloha č. 1: Struktura vztahů ve Koncernu



## **Zpráva nezávislého auditora**

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

#### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Rokycanská nemocnice, a.s., se sídlem Voldušská 750, Rokycany („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 jejich 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 nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z události nebo podmínky, 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

  
zastoupená ředitelkou

Ing. Petra Bočáková  
statutární audиторka, evidenční č. 2253

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