



**Rokycanská
nemocnice**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

Výroční zpráva

společnosti

Rokycanská nemocnice, a.s.

za účetní období kalendářního roku 2020



Úvodní slovo představenstva

Rokycanská nemocnice, a.s. zajišťovala i v roce 2020 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 desátým 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 300 lidí. Nemocnice tak patří mezi nejvýznamnější poskytovatele práce v regionu.

V roce 2020 se v nemocnici prováděly rozmanité stavební opravy a rekonstrukce. Jedná se o rekonstrukce dalších buněk na ubytovně, demolici betonového stropu, technologickou část hlavního uzávěru vody, rekonstrukci kyslíkové stanice a skladu plynů. Projektově byla zpracována rekonstrukce technologické části hlavního uzávěru vody, oprava 2. hlavního přívodu vody do nemocnice a výstavba parkoviště v areálu.

V Rokycanech, dne 15. dubna 2021

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. Vývoj výkonnosti, činnosti a stávajícím hospodářském postavení

V souvislosti s nemocí COVID-19 došlo k částečnému nebo úplnému pozastavení plánovaných zákroků, neboť kapacita nemocnice byla určena pro posílení Covid pracovišť.

Vedení společnosti zvažilo případné dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání společnosti. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za podmínky, že společnost bude dále schopna pokračovat ve své 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.

3. Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky

Od března 2020 jsou vládou ČR přijímána nouzová opatření související s celosvětovou epidemií COVID-19. Společnostem ve Skupině Nemocnic Plzeňského kraje byla částečně zamezena těmito opatřeními činnost. Vedení Společnosti ale od té doby činí potřebné kroky vedoucí k adaptaci této situace. Vyhláška č. 305 Sb., o stanovení způsobu zahrnutí kompenzace do výše úhrad za hrazené služby poskytnuté v roce 2020 dostatečně pokryla snížené výnosy a zvýšené náklady v důsledku přijetí nouzových opatření tak, aby nebylo významně ohroženo hospodaření společností ze Skupiny NPK. Druhotný makroekonomický dopad na Skupinu Nemocnice Plzeňského kraje a ani na Společnost, nelze v tuto chvíli předjímat, tím spíše kvantifikovat. Všechny aktuálně dostupné význačné informace týkající se našeho posouzení možného dopadu výše uvedených opatření byly uvedeny v příloze k účetní závěrce.

4. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Rokycanská nemocnice, a.s. nemá žádné významné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

5. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Rokycanská nemocnice, a.s. nenabyla vlastní akcie ani vlastní podíly.

6. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

V nemocnici je dodavatelsky zajišťován firmou Wastech a.s. svoz a doprava kontaminovaného odpadu. Veškerý odpad se v nemocnici třídí.

V pracovněprávních vztazích má nemocnice uzavřenou kolektivní smlouvu s odborovými organizacemi Odborovým svazem pracovníků zdravotnictví a sociální péče, Asociací svobodných odborů OPSZV a



Lékařským odborovým klubem, se kterými jsou ze strany vedení nemocnice konzultovány aktuální problémy a záležitosti týkající se nemocnice.

7. Organizační složka v zahraničí

Rokycanská nemocnice, a.s. nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

8. Významné skutečnosti nastalé po rozvahovém dni

Kromě pokračující se situace s epidemií nedošlo po rozvahovém dni k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

9. 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.

10. Přílohy

Účetní závěrka
Příloha k účetní závěrce
Zpráva o vztazích
Zpráva auditora

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2020
(v celých tisících Kč)
IČ: 26360900

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 15.4.2021

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: Poskytování zdravotních služeb

Spisová značka: B 1071

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

Rokycanská nemocnice, a.s.

Voldušská 750

Rokycany

33701

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	177 983	81 819	96 164	85 577
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	121 223	80 725	40 498	40 981
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	5 075	3 919	1 156	1 434
2.	Ocenitelná práva	06	5 075	3 919	1 156	1 434
2.1.	Software	07	5 075	3 919	1 156	1 434
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	116 148	76 806	39 342	39 547
1.	Pozemky a stavby	15	12 589	3 793	8 796	9 078
1.1.	Pozemky	16	5	0	5	5
1.2.	Stavby	17	12 584	3 793	8 791	9 073
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	103 508	73 013	30 495	30 418
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	51	0	51	51
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	51	0	51	51
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	55 165	1 094	54 071	43 397
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	8 130	0	8 130	3 259
1.	Materiál	39	6 188	0	6 188	1 446
3.	Výrobky a zboží	41	1 942	0	1 942	1 813
3.2.	Zboží	43	1 942	0	1 942	1 813
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	46 651	1 094	45 557	38 805
2.	Krátkodobé pohledávky	57	46 651	1 094	45 557	38 805
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	22 953	1 094	21 859	16 435
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	23 698	0	23 698	22 370
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	0	0	0	180
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	118	0	118	87
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	11 370	0	11 370	3 149
4.6.	Jiné pohledávky	67	12 210	0	12 210	18 954
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	384	0	384	1 333
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	353	0	353	329
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	31	0	31	1 004
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	1 595	0	1 595	1 199
1.	Náklady příštích období	79	1 595	0	1 595	1 199



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	96 164	85 577
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	33 964	33 784
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	112 670	112 670
1.	Základní kapitál	04	112 670	112 670
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	3	0
1.	Ostatní rezervní fondy	16	3	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	-78 890	-78 947
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	-78 890	-78 947
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	181	61
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	62 200	51 793
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	4 200	4 161
4.	Ostatní rezervy	28	4 200	4 161
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	58 000	47 632
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	58 000	47 632
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	6 491	7 104
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	7 050	8 400
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	22 947	12 786
8.	Závazky ostatní	55	21 512	19 342
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	10 345	8 684
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	6 117	5 043
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	4 205	1 693
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	724	3 620
8.7.	Jiné závazky	62	121	302

Podpisový záznam



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2020

(v celých tisících Kč)

IČ: 26360900

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 15.4.2021

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: Poskytování zdravotních služeb

Spisová značka: B 1071

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

Rokycanská nemocnice, a.s.

Voldušská 750

Rokycany

33701

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	189 426	162 696
II.	Tržby za prodej zboží	02	32 693	31 458
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	78 587	75 833
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	26 075	25 007
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	34 178	36 456
3.	Služby	06	18 334	14 370
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-3 595	-81
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	214 531	174 297
D.1.	Mzdové náklady	10	160 524	130 343
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	54 007	43 954
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	53 093	43 216
2.2.	Ostatní náklady	13	914	738
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	5 628	4 322
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	5 646	3 732
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	5 646	3 732
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-18	590
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	78 094	62 398
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	3	0
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	2 078	2 116
3.	Jiné provozní výnosy	23	76 013	60 282
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	4 570	1 832
2.	Prodaný materiál	26	3 106	50
3.	Daně a poplatky	27	33	44
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	39	-244
5.	Jiné provozní náklady	29	1 392	1 982
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	492	349
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	6	1
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	6	1
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)	43	181	157
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	181	157
K.	Ostatní finanční náklady	47	136	132
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-311	-288
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	181	61
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	181	61



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	181	61
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	300 219	256 553

Podpisový záznam



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

(v celých tisících Kč)

IČ: 26360900

Název a sídlo účetní jednotky

Rokycanská nemocnice, a.s.

Voldušská 750

Rokycany

33701

Sestaveno dne: 15.4.2021

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: Poskytování zdravotních služeb

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	1 333	11 030
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	181	61
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	5 839	4 234
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zúst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	5 646	3 732
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	21	346
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	-3	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	175	156
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	6 020	4 295
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-11 795	-15 228
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	-7 133	-12 923
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	209	-2 473
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-4 871	168
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-5 775	-10 933
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	-181	-157
A.4.	Přijaté úroky (+)	6	1
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-5 950	-11 089
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-5 163	-15 262
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	3	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-5 160	-15 262
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	10 161	12 654
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	0	4 000
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů	0	4 000
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	10 161	16 654
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-949	-9 697
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	384	1 333

Podpisový záznam



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

(v celých tisících Kč)

IČ: 26360900

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky

Rokycanská nemocnice, a.s.

Voldušská 750

Rokycany

33701

Sestaveno dne: 15.4.2021

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: Poskytování zdravotních služeb

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)		
A.1.	Počáteční stav	112 670	108 670
A.2.	Zvýšení	0	4 000
A.4.	Konečný zůstatek	112 670	112 670
B.	Základní kapitál nezapsaný (účet 419)		
C.	A. +/- B. se zohledněním účtu 252		
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	112 670	108 670
C.5.	Konečný zůstatek A. +/- B.	112 670	112 670
D.	Emisní ážio		
E.	Rezervní fondy		
F.	Ostatní fondy ze zisku		
G.	Kapitálové fondy		
G.1.	Počáteční zůstatek	0	69
G.2.	Zvýšení	3	0
G.3.	Snížení	0	69
G.4.	Konečný zůstatek	3	0
H.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření		
I.	Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)		
J.	Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)		
J.1.	Počáteční zůstatek	-78 887	-83 295
J.2.	Zvýšení	-3	0
J.3.	Snížení	0	-4 348
J.4.	Konečný zůstatek	-78 890	-78 947
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	181	61
	Součet celkem (C5+D4+E4+F4+G4+H4+I4+J4+K)	33 964	33 784

Podpisový záznam





**Rokycanská
nemocnice**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

**Příloha k účetní závěrce
společnosti
Rokycanská nemocnice, a.s.**

za účetní období kalendářního roku 2020



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.

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 střední účetní jednotky a je sestavena v historických cenách.

2.2. 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.

2.3. 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.

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.

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.



Rokycanská nemocnice, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020

2.5. Přepoččet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

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

Rozdíly ze změn účetních metod 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.

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. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti použilo odhady a předpoklady, které mají vliv na hodnoty majetku a závazků k datu sestavení účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady na základě všech jemu dostupných relevantních informací.

Mezi nejvýznamnější položky dohadných položek patří dohadné položky na vyúčtování od zdravotních pojišťoven.

2.10. 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.



2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. 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 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.

2.14. 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.



Rokycanská nemocnice, a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020**3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek****Dlouhodobý nehmotný majetek**

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Software	5 066	53	44	5 075
Nedokončený nehmotný majetek	0	0	0	0
Celkem	5 066	53	44	5 075
Oprávký				
Software	3 632	331	44	3 919
Celkem	3 632	331	44	3 919
Zůstatková hodnota	1 434			1 156

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Software	4 005	1 141	80	5 066
Nedokončený nehmotný majetek	0	0	0	0
Celkem	4 005	1 141	80	5 066
Oprávký				
Software	3 595	116	80	3 632
Celkem	3 595	116	80	3 632
Zůstatková hodnota	410			1 434



Rokycanská nemocnice, a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020**Dlouhodobý hmotný majetek**

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Požizovací cena				
Hmotné movité věci a jejich soubory	99 184	5 112	788	103 508
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	12 589	0	0	12 589
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	51	0	0	51
Celkem	111 824	5 112	788	116 148
Oprávký				
Hmotné movité věci a jejich soubory	68 766	5 034	788	73 013
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 511	281	0	3 793
Celkem	72 277	5 315	788	76 806
Zůstatková hodnota	39 547			39 342

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Požizovací cena				
Hmotné movité věci a jejich soubory	85 453	14 475	744	99 184
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	12 589	0	0	12 589
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	406	0	355	51
Celkem	98 448	14 475	1 099	111 824
Oprávký				
Hmotné movité věci a jejich soubory	66 177	3 334	744	68 766
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 230	281	0	3 511
Celkem	69 407	3 615	744	72 277
Zůstatková hodnota	29 041			39 547

Veškeré nemovitosti, které společnost využívá, jsou pronajaté od Plzeňského kraje (PK).

4. Pohledávky

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	22 953	17 547
Ostatní pohledávky za Plzeňským krajem – SOHZ	10 030	10 980
Pohledávka z cash-poolingu	0	0
Celkem	32 983	28 527

Rokycanská nemocnice, a.s.
Voldušská 750, 337 01 Rokycany
IČ: 263 60 900, DIČ: CZ26360900info@rokycany.nemocnicepk.cz
rokycany.nemocnicepk.cz
+420 371 762 111

Rokycanská nemocnice, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020

Nejvýznamnější pohledávky z obchodních vztahů jsou za Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR ve výši 12 013 tis. Kč, Vojenskou zdravotní pojišťovnou ČR ve výši 3 632 tis. Kč a Českou průmyslovou pojišťovnou ve výši 2 135 tis. Kč.

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2020 činily 1 714 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 1 359 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2020 činila 1 093 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 1 112 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 22. června 2020 Rada Plzeňského kraje schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2019 – zisk ve výši 60 tis. Kč. Rozhodla v souladu s ust. § 421 odst. 2 písm. H) zákona o obchodních korporacích o rozdělení zisku následným způsobem: částka 3 tis. Kč bude převedena do rezervního fondu a zbývající částka 57 tis. Kč bude převedena na účet neuhrazených ztrát minulých let.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení výsledku hospodaření za rok 2020.

6. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Závazky		
Závazky za Plzeňským krajem	0	0
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	57	6
Z toho:		
<i>Závazky z obchodních vztahů</i>	57	6
Závazek z cash-poolingu	22 947	12 786
Celkem	23 004	12 792

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

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 2020, činila 700 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 700 tis. Kč).

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2020.

Rokycanská nemocnice, a.s. info@rokycany.nemocnicepk.cz
Voldušská 750, 337 01 Rokycany rokycany.nemocnicepk.cz
IČ: 263 60 900, DIČ: CZ26360900 +420 371 762 111



Rokycanská nemocnice, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020

7. Rezervy

Rezervy	Zůstatek k 31.12.2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31.12.2020
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	4 161	39	4 200
Ostatní rezervy	0	0	0
Celkem	4 161	39	4200

8. Tržby

Tržby lze členit následovně

Tržby

Výnosy z prodeje služeb a z prodeje zboží (tis. Kč)	2020	2019
Výnosy za zdravotní služby - zdravotní pojišťovny	178 734	150 944
Výnosy za služby – ostatní	15 783	11 751
Výnosy za prodané zboží – zdravotní pojišťovny	22 837	22 890
Výnosy za prodané zboží (lékárna) – mimo zdravotní pojišťovny	9 855	8 568
Výnosy za služby Plzeňskému Kraji	5 017	8 331
Celkem	232 226	202 484

Ostatní provozní výnosy (tis. Kč)	2020	2019
Přijaté dary	74	278
Dotace od Plzeňského kraje – sociální SOHZ	2 301	2 583
Dotace od Plzeňského kraje – zdravotní SOHZ	50 150	54 900
Dotace od Ministerstva zdravotnictví – rezidenční místa	160	0
Dotace od Ministerstva zdravotnictví – ke stabilizaci pracovníků ve směnném provozu	0	0
Dotace od Ministerstva zdravotnictví - pro poskytovatele lůžkové péče	20 555	0
Ostatní	2 771	2 474
Celkem	76 011	60 235

Všechny výnosy jsou realizovány v České republice.



9. Transakce se spřízněnými stranami

Transakce se spřízněnými osobami

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.

Veškeré transakce se spřízněnými stranami byly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

Transakce se spřízněnými stranami			
(tis. Kč)		2020	2019
Výnosy			
Prodej služeb		0	0
Tržby za prodané zboží a materiál		333	11
Ostatní provozní výnosy		52 482	57 483
Z toho SOZH – Plzeňský kraj		52 482	57 483
Úroky		7	1
Celkem		52 822	57 495
Náklady			
Náklady na služby		2 138	10 488
Z toho: nájemné za nemovitosti Plzeňský kraj		1 746	1 749
Náklady na prodané zboží a materiál		133	8
Ostatní provozní náklady		57	68
Celkem		2 328	10 564

10. Zaměstnanci

Zaměstnanci	2020		2019	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárních a dozorčích orgánů	6	3 186	6	1 685
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	258	157 338	241	128 658
Náklady na sociální zabezpečení		53 093		43 216
Ostatní sociální náklady		914		738
Osobní náklady celkem	264	214 531	247	174 297

Členům řídicích, kontrolních, správních orgánů nebyly k 31. prosinci 2020 a 2019 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění vyjma těch uvedených výše.

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



Rokycanská nemocnice, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020

11. Daň z příjmů

Společnosti v roce 2020 ani v roce 2019 nevznikla daňová povinnost.

Odložená daň (tis. Kč)	2019		2020	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Celkem	827	0	413	0

Daňová pohledávka ve výši 413 tis. Kč k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 827 tis. Kč) nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné. Při jejím výpočtu k 31. prosinci 2020 a 2019 byla použita sazba daně z příjmů 19 %.

12. Přehled o peněžních tocích

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

Přehled o peněžních tocích	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Peněžní prostředky v pokladně	353	329
Peněžní prostředky na účtech	31	1 004
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	384	1 333

13. Ostatní významné skutečnosti

V souvislosti s nemocí COVID-19 došlo k částečnému nebo úplnému pozastavení plánovaných zákroků, neboť kapacita nemocnice byla určena pro posílení Covid pracovišť.

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

14. Následné události

Kromě pokračující se situace s epidemií nedošlo po rozvahovém dni k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

15. dubna 2021

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

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

Rokycanská nemocnice, a.s.
Voldušská 750, 337 01 Rokycany
IČ: 263 60 900, DIČ: CZ26360900

info@rokycany.nemocnicepk.cz
rokycany.nemocnicepk.cz
+420 371 762 111





**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 2020

Rokycanská nemocnice, a.s.
Voldušská 750, 337 22 Rokycany
IČ: 263 60 900, DIČ: CZ26360900

info@rokycany.nemocnicepk.cz
rokycany.nemocnicepk.cz
+420 371 762 111



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 2020 (dále jen „Rozhodné období“).

1. Struktura vztahů

1.1. Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé Rozhodné období součástí koncernu, ve které je řídicí osobou 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 ve Skupině je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

1.1.1. Ovládající osoba

Ovládající osobou Společnosti je Plzeňský kraj, Škroupova 1760/18, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň, který je zároveň jediným akcionářem Společnosti (v této zprávě též jen „PK“, nebo „Ovládající osoba“). Ovládající osoba řídí Společnost skrze společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s., Vejprnická 663/56, Skvrňany, 318 00 Plzeň, 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 platných v Rozhodném období:

Protistrana	Předmět smlouvy	Datum uzavření
Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.	Smlouva o poskytování služeb	15.6.2020
Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.	Smlouva o řízení společnosti	19.12.2014
Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.	Dohoda o poskytování cash-poolingu reálného oboustranného pro ESSK	21.12.2017
Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.	Smlouva o centralizovaném zadávání	27.4.2018
Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.	Smlouva mezi veřej.zadavateli (IT služby...)	19.12.2020
Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.	Dohoda o společném postupu-skupinová registrace k DPH	18.12.2020
Klatovská nemocnice, a.s.	Smlouva o zpracování osobních údajů	18.10.2019
Klatovská nemocnice, a.s.	Smlouva o poskytování služeb IT	25.8.2015
Stodská nemocnice, a.s.	Dohoda o zajištění laboratorních vyšetření ve smluvní laboratoři	27.11.2019
Plzeňský kraj	Smlouva o poskytování zdravotních služeb	15.10.2015
Plzeňský kraj	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování zdravotních služeb	20.12.2017
Plzeňský kraj	Smlouva o nájmu nemovitostí	29.6.2015
Plzeňský kraj	Pověření výkonem služby obecného hospodářského zájmu	6.1.2020
Plzeňský kraj	Smlouva o poskytnutí účelové dotace	26.2.2020
Plzeňský kraj	Dohoda o úhradě pojistného	5.6.2019

4. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během rozhodného období neučinila Společnost na popud Řídící osoby nebo jí řízených osob žádné jednání, které se týkalo majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. 12. 2020.

5. 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.



6. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Koncernu

6.1. 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.

6.2. Ze vztahů v rámci Koncernu neplynou pro Společnost žádná rizika.

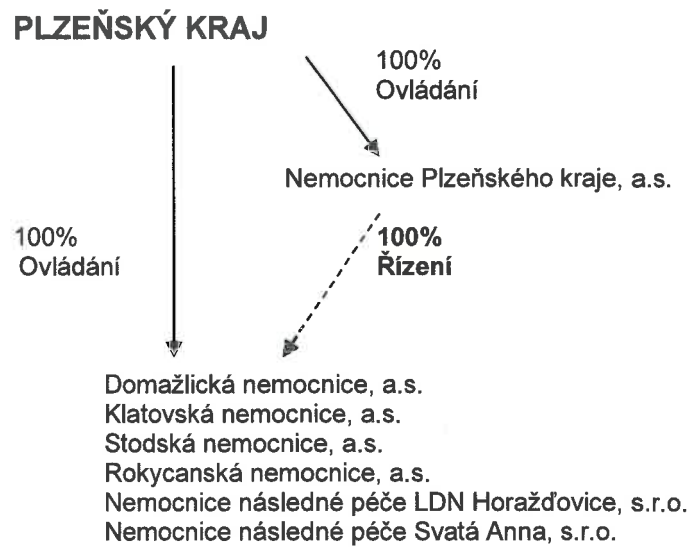
30. března 2021

Mgr. Jaroslav Šíma, 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

**o ověření
účetní závěrky**

k 31. prosinci 2020

Rokycanská nemocnice, a.s.

Praha, duben 2021



Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky:	Rokycanská nemocnice, a.s.
Sídlo:	Voldušská 750, Nové Město, 337 01 Rokycany
Zápis proveden u:	Krajského soudu v Plzni
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 1071
IČ:	263 60 900
DIČ:	CZ26360900
Statutární orgán:	Mgr. Jaroslav Šíma, MBA, předseda představenstva Ing. Michal Filař, místopředseda představenstva
Předmět činnosti:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona poskytování zdravotních služeb hostinská činnost masérské, rekondiční a regenerační služby prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin čištění a praní textilu a oděvů
Ověřované období:	1. leden 2020 až 31. prosince 2020
Příjemce zprávy:	Jediný akcionář

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA AP a.s.
Evidenční číslo auditorské společnosti:	č. 096
Sídlo:	Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 Karlín
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČO:	481 17 013
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
E-mail:	nexiaprague@nexiaprague.cz
Odpovědný auditor:	Ing. Jakub Kovář
Evidenční číslo auditora:	č. 1959



Zpráva nezávislého auditora

pro jediného akcionáře společnosti Rokycanská nemocnice, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti Rokycanská nemocnice, a.s. (dále „účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích 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 Rokycanská nemocnice, a.s. 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.

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

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

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

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



Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Rokycanská nemocnice, a.s. odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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



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

V Praze, dne 15. dubna 2021



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