

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky za období
od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013
obchodní společnosti

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Krajská nemocnice Liberec, a.s.

Název společnosti: Krajská nemocnice Liberec, a.s.
Sídlo společnosti: Husova 10, 460 01 Liberec
Identifikační číslo: 27283933
Právní forma: akciová společnost

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Krajská nemocnice Liberec, a.s., která se skládá z rozvahy k datu 31. prosinci 2013, výkazu zisku a ztráty období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Krajská nemocnice Liberec, a.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Krajská nemocnice Liberec, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

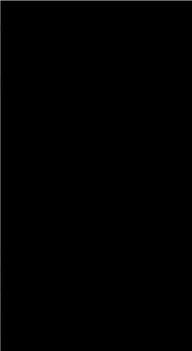
Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

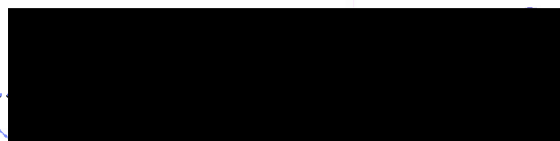
Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Krajská nemocnice Liberec, a.s. k datu 31. prosinci 2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosinci 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

V Liberci, dne  4

Auditorská společnost

Auditor, který jménem společnosti
vypracoval zprávu:



VGD 
oprávnění číslo 271
Bělehradská 4



oprávnění č. 1565

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002
Sb.

ROZVAHA
(BILANCE)
ke dni 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

IČO
27283933

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Husova 10
460 63 Liberec
Česká republika

označ. a	AKTIVA b	č.řád. c	Běžné období			Minulé období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	2 712 594	-795 622	1 916 972	2 012 597
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	2 210 807	-791 839	1 418 968	1 465 175
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	67 848	-46 300	21 548	25 270
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3	Software	007	67 720	-46 300	21 420	24 108
4	Ocenitelná práva	008	128	0	128	0
5	Goodwill	009	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	1 162
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	2 126 298	-745 539	1 380 759	1 427 461
B. II. 1	Pozemky	014	112 753	0	112 753	112 866
2	Stavby	015	1 143 871	-207 450	936 421	957 368
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	832 281	-538 089	294 192	347 033
4	Pěstitelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	149	0	149	120
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	37 244	0	37 244	10 074
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	0
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	16 661	0	16 661	12 444
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba	024	16 661	0	16 661	12 444
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0	0	0	0
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0	0	0	0
4	Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027	0	0	0	0
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

označ. a	AKTIVA b	č.řád. c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	465 652	-3 783	461 869	524 410
C. I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	38 002	0	38 002	38 625
C. I. 1	Materiál	033	26 673	0	26 673	25 555
2	Nedokončená výroba a polotovary	034	0	0	0	0
3	Výrobky	035	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	0	0	0	0
5	Zboží	037	11 329	0	11 329	13 070
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041	0	0	0	0
3	Pohledávky - postatný vliv	042	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043	0	0	0	0
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	0	0	0	0
6	Dohadné účty aktivní	045	0	0	0	0
7	Jiné pohledávky	046	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	248 915	-3 783	245 132	387 046
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	208 146	-2 255	205 891	352 601
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	0	0	0	0
3	Pohledávky - postatný vliv	051	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052	0	0	0	0
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6	Stát - daňové pohledávky	054	7 118	0	7 118	0
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	1 248	0	1 248	1 252
8	Dohadné účty aktivní	056	18 128	0	18 128	20 335
9	Jiné pohledávky	057	14 275	-1 528	12 747	12 858
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	178 735	0	178 735	98 739
C. IV. 1	Peníze	059	1 463	0	1 463	1 572
2	Účty v bankách	060	177 272	0	177 272	97 167
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	36 135	0	36 135	23 012
D. I. 1	Náklady příštích období	064	7 023	0	7 023	4 757
2	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	066	29 112	0	29 112	18 255

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

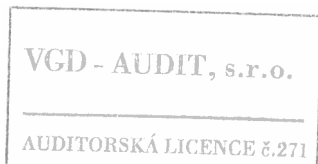
označ.	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 88 + 121)	067	1 916 972	2 012 597
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 80 + 83 + 87)	068	1 495 823	1 468 169
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	989 865	989 865
1	Základní kapitál	070	989 865	989 865
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3	Změny základního kapitálu	072	0	0
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)	073	618 678	616 337
A. II. 1	Emisní ážio	074	588 739	588 739
2	Ostatní kapitálové fondy	075	30 722	27 598
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	-783	0
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách společností	077	0	0
5	Rozdíly z přeměn společností	078	0	0
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách společností	079	0	0
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 81 + 82)	080	4 165	4 114
A. III. 1	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	081	4 165	4 114
3	Statutární a ostatní fondy	082	0	0
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (ř. 84 až 86)	083	-142 198	-130 856
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084	61 190	60 228
2	Neuhrazená ztráta minulých let	085	-203 388	-191 084
3	Jiný výsledek hospodáření minulých let	086	0	0
A. V.	Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 80 + 83 + 88 + 121)/	087	25 313	-11 291
B.	Cizí zdroje (ř. 89 + 94 + 105 + 117)	088	417 633	538 616
B. I.	Rezervy (ř. 90 až 93)	089	3 326	51 092
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	090	0	0
2	Rezerva na důchody a podobné závazky	091	0	0
3	Rezerva na daň z příjmů	092	158	0
4	Ostatní rezervy	093	3 168	51 092
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 95 až 104)	094	119 768	136 251
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	095	0	0
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	096	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	097	0	0
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	098	0	0
5	Dlouhodobé přijaté zálohy	099	0	0
6	Vydané dluhopisy	100	0	0
7	Dlouhodobé směnky k úhradě	101	0	0
8	Dohadné účty pasivní	102	0	0
9	Jiné závazky	103	0	0
10	Odložený daňový závazek	104	119 768	136 251

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

označ.	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	5	6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 106 až 116)	105	294 539	351 273
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	106	188 096	200 128
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	107	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	108	0	0
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	109	0	0
5	Závazky k zaměstnancům	110	51 238	52 456
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	111	28 915	28 951
7	Stát - daňové závazky a dotace	112	16 107	18 811
8	Krátkodobé přijaté zálohy	113	1 214	1 267
9	Vydané dluhopisy	114	0	0
10	Dohadné účty pasivní	115	7 542	48 729
11	Jiné závazky	116	1 427	931
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 118 až 120)	117	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	118	0	0
2	Krátkodobé bankovní úvěry	119	0	0
3	Krátkodobé finanční výpomoci	120	0	0
C. I.	Časové rozlišení (ř. 122 + 123)	121	3 516	5 812
C. I. 1	Výdaje příštích období	122	2 251	5 746
2	Výnosy příštích období	123	1 265	66
Právní forma účetní jednotky:		akciová společnost		
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :		Poskytování lůžkové, ambulantní a další zdravotní péče dle zákona 160/1992 Sb. o zdravotní péči v nestátních zdravotnických zařízeních.		
Okamžik sestavení		Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou		
30. dubna 2014		MUDr. Luděk N. A - předseda předseda		

Krajská nemocnice... a.s.
Husova 10, 460 63 Liberec 1
IČ: 27283933



Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
ke dni 31.12.13
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ

27283933

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání

Husova 10

460 63 Liberec

Česká republika

Označení	TEXT	č.ř.	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01	233 808	245 792
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	182 667	192 996
+	Obchodní marže (ř. 01-02)	03	51 141	52 796
II.	Výkony (ř. 05+06+07)	04	2 253 600	2 310 624
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	2 211 803	2 269 215
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3	Aktivace	07	41 797	41 409
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09+10)	08	1 117 261	1 171 200
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	985 083	1 032 873
B. 2	Služby	10	132 178	138 327
+	Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)	11	1 187 480	1 192 220
C.	Osobní náklady (ř. 13 - 16)	12	1 068 327	1 069 984
C. 1	Mzdové náklady	13	783 833	788 680
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	2 308	3 499
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	260 987	263 225
C. 4	Sociální náklady	16	21 199	14 580
D.	Daně a poplatky	17	12 558	13 828
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	138 849	134 126
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21)	19	28 047	20 256
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	1 011	110
2	Tržby z prodeje materiálu	21	27 036	20 146
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24)	22	24 569	20 383
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	1 207	26
F. 2	Prodaný materiál	24	23 362	20 357
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	-41 588	-2 715
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	16 453	21 802
H.	Ostatní provozní náklady	27	22 081	13 970
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření /(ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29)/	30	7 184	-15 298

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

Označ.	TEXT	č.f.	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
VI	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36)	33	2 855	2 504
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	2 855	2 504
VII. 2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII. 3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	545	1 241
N.	Nákladové úroky	43	0	60
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	78	7
O.	Ostatní finanční náklady	45	892	949
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45-(-46)+(-47))	48	2 586	2 743
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	-15 543	-1 264
Q. 1	-splatná	50	940	5 265
Q. 2	-odložená	51	-16 483	-6 529
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	25 313	-11 291
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1	-splatná	56	0	0
S. 2	-odložená	57	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 -55)	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	25 313	-11 291
	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	9 770	-12 555
Okamžik sestavení				
30. dubna 2014		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky, která je účetní jednotkou		
		MUDr. Luděk Nejedlý předseda		

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE 8271

Krupá, s.r.o. Liberec, a.s.
Hus... Liberec 1
IČ: 1

1. Charakteristika společnosti a hlavní aktivity

Založení a charakteristika společnosti

Krajská nemocnice Liberec, a.s. byla založena na základě rozhodnutí jediného akcionáře, jímž je Liberecký kraj se sídlem v Liberci 2, U Jezu 642/2a, PSČ 461 80, IČ 708 91 508 zastoupený hejtmánem panem Petrem Skokanem, zakladatelskou listinou.

Akciová společnost byla založena na dobu neurčitou se základním kapitálem 2.000.000,-Kč.

Společnost vznikla zápisem do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem oddíl B, spis 1651 dne 7.2.2006.

Dne 22.5.2006 rozhodl jediný akcionář o navýšení základního kapitálu o 713.364 tis. Kč a to nepeněžitým vkladem – vkladem nemovitého majetku. Změna byla zapsána 20.6.2006.

Společnost zahájila činnost dnem 1.7.2006, hlavním předmětem podnikání byla správa a údržba nemovitostí.

Dle rozhodnutí Zastupitelstva Libereckého kraje došlo od 1.7.2007 k převodu všech činností z Krajské nemocnice Liberec, příspěvkové organizace na Krajskou nemocnici Liberec, a.s. Majetek zrušené příspěvkové organizace přešel na zřizovatele na Liberecký kraj. Hlavní činností je od 1.7.2007 poskytování lůžkové, ambulantní a další zdravotní péče v rozsahu registrace podle zákona č. 160/1992 Sb., o poskytování zdravotní péče v nestátních zdravotnických zařízeních v platném znění. Mezi další významné činnosti patří provozování lékárny a zdravotnické prodejny, hostinská činnost a ubytovací služby.

Rozhodnutím jediného akcionáře v působnosti valné hromady, došlo ke zvýšení základního kapitálu společnosti o 100.000 tis. Kč na 815.364 tis. Kč. Hodnota nepeněžitého vkladu činí 100.000 tis. Kč. Rozdíl mezi částkou, kterou soudní znalec ocenil tento nepeněžitý vklad (movité věci) a částkou, která se započítala na vklad do základního kapitálu je ve výši 577.295 tis. Kč. Tento rozdíl je emisním áziem.

Dne 22.11.2007 rozhodl jediný akcionář Liberecký kraj o zvýšení základního kapitálu společnosti z částky 715.363.953,- Kč na částku 815.363.953,- Kč splaceného nepeněžitým vkladem. Předmětem vkladu byly movité věci. Byla upsána 1 akcie na majitele o jmenovité hodnotě 100.000.000,- Kč.

Dne 3.3.2008 rozhodl jediný akcionář Liberecký kraj o zvýšení základního kapitálu společnosti (upsáním 1 akcie v listinné podobě znějící na jméno o jmenovité hodnotě 1.000 tis. Kč) z částky 815.364 tis. Kč na částku 816.364 tis. Kč, tedy o částku 1.000 tis. Kč. Předmětem nepeněžitého vkladu byl obchodní podíl jediného akcionáře společnosti NELI servis, s.r.o. se sídlem v Liberci. Hodnota vkládaného obchodního podílu je 12.444 tis. Kč. Rozdíl mezi hodnotou stanovenou soudním znalcem a částkou, která se započítává na vklad do základního kapitálu ve výši 11.444 tis. Kč je emisní ážio.

Dne 30.9.2008 rozhodl jediný akcionář Liberecký kraj o zvýšení základního kapitálu společnosti upsáním nových akcií z částky 816.364 tis. Kč na částku 989.865 tis. Kč, tedy o částku 173.501 tis. Kč. Akcie byly nabídnuty Statutárnímu městu Liberec. Upisování akcií bylo schváleno nepeněžitým vkladem nemovitého majetku ve vlastnictví Statutárního města

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31.12.2013

- 1 ks kmenové akcie v listinné podobě na jméno o jmenovité hodnotě 100.000 tis. Kč
- 1 ks kmenové akcie v listinné podobě na jméno o jmenovité hodnotě 54.632 tis. Kč

Dále došlo k započtení peněžitě pohledávky statutárního města Liberec ve výši 18.869 tis. Kč z titulu nezaplacení nájemného na splacení 1 kusu kmenové akcie v listinné podobě znějící na jméno o jmenovité hodnotě 18.869 tis. Kč.

Sídlo společnosti

Husova 10, Liberec 1 – Staré Město, PSČ 460 63

Právní forma společnosti

Akciová společnost

Vlastníci společnosti k 31.12.2013

Akcionář	Výše vkladu v %
Statutární město Liberec	17,53 %
Liberecký kraj, Liberec II, Nové Město, U Jezů 642/2a, PSČ 461 80	82,47 %

Členové představenstva a dozorčí rady k rozvahovému dni 31.12.2013

Členové představenstva	Členové dozorčích orgánů
MUDr. Luděk Nečesný, MBA – předseda představenstva	Prof. Ing. Josef Šedlbauer, Ph.D.–předseda dozorčí rady
Ing. Miloslava Tanečková – místopředsedkyně představenstva	Mgr. Jan Marek – člen dozorčí rady
MUDr. Jiří Bartoš, MBA – člen představenstva	Mgr. Jan Korytář – člen dozorčí rady
Prof. MUDr. Petr Suchomel, Ph.D. – člen představenstva	Bc. Martin Půta – člen dozorčí rady
MUDr. Rostislav Polášek – člen představenstva	Lena Mlejnková – členka dozorčí rady
Ing. Mgr. Milan Trpišovský, MBA – člen představenstva	František Šebek – člen dozorčí rady
Mgr. Martin Mísař – člen představenstva	Ing. František Hruša – člen dozorčí rady
MUDr. Ladislav Dzan – člen představenstva	
MUDr. Richard Lukáš, Ph.D. – člen představenstva	

Členové představenstva a dozorčí rady k rozvahovému dni 1.1.2013

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31.12.2013

Členové představenstva a dozorčí rady k rozvahovému dni 1.1.2013

<i>Členové představenstva</i>	<i>Členové dozorčích orgánů</i>
Ing. Jiří Veselka, MBA – předseda představenstva	Bc. Zdeněk Bursa - předseda dozorčí rady
MUDr. Jan Mechl – místopředseda představenstva	Milan Šír – člen dozorčí rady
MUDr. Jiří Bartoš, MBA – člen představenstva	MUDr. Dušan Morman – člen dozorčí rady
Mgr. Hana Bláhová – členka představenstva	MUDr. Pavel Buchvald – člen dozorčí rady
Ing. Jiří Kittner – člen představenstva	Ing. František Hruša – člen dozorčí rady
Mgr. Martin Mísař – člen představenstva	Bc. Stanislav Mackovík - člen dozorčí rady
MUDr. Vladimír Šámal – člen představenstva	Martin Sepp – člen dozorčí rady
MUDr. Ladislav Dzan – člen představenstva	Mgr. Jan Marek - člen dozorčí rady
	František Šebek - člen dozorčí rady

Název a sídlo účetních jednotek, ve kterých účetní jednotka vlastní větší než 20 % podíl na základním kapitálu

Společnost vlastní 100 % podílu na základním kapitálu společnosti NELI servis, s.r.o., Husova 357/10, Liberec, IČO 250 28 138.

Společnost vlastní 100% podílu na základním kapitálu společnosti NEMPRA, s.r.o., 28.října 1000, Turnov, IČO 252 64 222

Informace o spřízněných osobách

(a) **Pohledávky a závazky z obchodního styku**

V obchodních pohledávkách a závazcích, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů obdobných vztahům ke spřízněným osobám ve skupině.

Společnost	Pohledávky k 31.12. (v tis. Kč)		Závazky k 31.12. (v tis. Kč)	
	2012	2013	2012	2013
NELI servis , s.r.o.	326	-2	58	0
Statutární město Liberec	0	5	0	18
Krajský úřad Libereckého kraje	795	555	1.088	61
Celkem	1.121	558	1.146	79

(b) Uzavřené ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku

Pro rok 2013 nebyly uzavřeny žádné ovládací smlouvy ani smlouvy o převodu zisku.

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31.12.2013

Zaměstnanci a členové řídicích orgánů

a) Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a z toho členové řídicích orgánů a osobní náklady za rok 2012 a 2013

2012	Počet zaměstnanců	Osobní náklady (v tis. Kč)
Zaměstnanci	2.124	1.060.384
Členové řídicích orgánů	5	9.600
Celkem	2.129	1.069.984
2013	Počet zaměstnanců	Osobní náklady
Zaměstnanci	2.185	1.058.607
Členové řídicích orgánů	6	9.720
Celkem	2.191	1.068.327

b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů (včetně uvedení úrokové sazby a hlavních podmínek)

	Představenstvo (v tis. Kč)		Dozorčí rada (v tis. Kč)	
	2012	2013	2012	2013
Počet členů	8	8	9	8
Odměny za výkon funkce	1.048	1.188	2.450	1.120

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně, případně v reprodukční pořizovací ceně. Vložený majetek je evidován v ocenění dle soudního znalce.

Stavby a pozemky jsou považovány za dlouhodobý hmotný majetek bez ohledu na výši ceny a jsou vykazovány v rozvaze.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 10 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 10 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce pořízení.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 10 tis. Kč do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek od 10 tis. Kč do 60 tis. Kč je vykazován v rozvaze jako drobný hmotný a nehmotný a je odepisován dle odpisového plánu 24 měsíců.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 60 tis. Kč je vykazován v rozvaze. Společnost jej odepisuje dle odpisového plánu měsíčně po dobu stanovenou vnitřním předpisem společnosti.

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31.12.2013

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je odepisován dle odpisového plánu, který je uveden v příloze č. 1a. Majetek pořízený do data 30.6.2007 je odepisován dle odpisového plánu uvedeného v příloze č. 1b.

Jiný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek společnost nevlastní.

(b) Zásoby

Veškerý nakoupený materiál a zboží jsou účtovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě, dopravné. Materiál i zboží jsou oceňovány v pevných cenách a jsou vyskladňovány metodou FIFO, zboží a materiál v lékárně dle šarží.

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

Opravné položky a rezervy společnost účtuje ve prospěch nákladů a tvorbu opravných položek k jednotlivým aktivům účtuje k rozvahovému dni na vrub nákladů.

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých klientů.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota příslušných zásob.

Ostatní rezervy

Společnost tvoří ostatní rezervy na nevybranou dovolenou, na daň z příjmu a soudní spory.

(d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn denní kurs. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kursových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle oficiálního kurzu ČNB. Kursové rozdíly z ocenění k datu účetní závěrky se účtují na vrub účtů nákladů nebo ve prospěch účtů výnosů.

(e) Výzkum a vývoj

Společnost nevynaložila žádné náklady na výzkum a vývoj.

(f) Daň z příjmů

Společnost vykázala daňový zisk. V roce 2013 byly zaplaceny zálohy na daň z příjmu na rok 2013 ve výši 3.455 tis Kč.

(g) Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a daňovou účinností rezerv.

3. Dlouhodobý hmotný majetek

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (v tis. Kč) je uveden v příloze č. 1

V rámci inventarizace v roce 2013 došlo k úpravě odepisování u některého majetku s významnou zůstatkovou hodnotou. S ohledem na další využití a předpokládané budoucí vyřazení bylo přehodnoceno časové odepisování tohoto majetku. Bylo rozhodnuto o zrychlení odepisování a doúčtování jednorázový odpis ve výši 94 863 tis. Kč, z toho 15 190 tis. Kč jako odpis do roku 2013 a 79 673 tis. Kč jako oprava odpisů proti hospodářskému výsledku minulých let.

Zároveň byl posouzen vliv této skutečnosti na odloženou daň a částka 15 138 tis. Kč se projevila jako snížení závazku z odložené daně proti hospodářskému výsledku minulých let.

(b) Finanční pronájmy

Společnost k datu účetní závěrky nemá uzavřenou žádnou smlouvu o finančním pronájmu.

(c) Operativní pronájmy

Společnost má uzavřeny smlouvy o nájmu zařízení s firmami na nájem zdravotnických přístrojů (např. Bank.Sys.s.r.o. – 508 tis. Kč za rok).

Společnost měla uzavřenou nájemní smlouvu s Nemocnicí Frýdlant s.r.o. Roční výše nájmu lékárny byla 295 tis. Kč.

Společnost má uzavřenu smlouvu s Libereckým krajem – pronájem prostor a zařízení – stravovací povoz. Roční výše nájmu je 223 tis. Kč.

4. Finanční majetek

(a) Dlouhodobý finanční majetek

Historická hodnota 100% podílu ve společnosti NELI servis, s.r.o. činí 12.444 tis. Kč.

Zisk společnosti NELI servis, s.r.o. za rok 2012 byl vyplacen Krajské nemocnici Liberec ve výši 2.855 tis. Kč.

V roce 2013 byl přikoupen 100% podíl ve společnosti NEMPRA, spol. s r.o. za 5 mil. Kč.

K 31.12.2013 byla použita pro ocenění těchto společností metoda ekvivalence, která vychází z vlastního kapitálu těchto společností k 31. 12. 2013.

Hodnota 100% podílu NELI servis, s.r.o. ve výši 12.444 tis. Kč byla přeceněna na částku 16.661 tis. Kč a hodnota 100% podílu NEMPRA, spol. s r.o. přeceněna dle záporného vlastního kapitálu na 0 Kč.

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31.12.2013

Název společnosti	historická hodnota	podíl na zákl. kap.	vlastní kapitál 2013	přecenění ekvivalencí
NELI servis s.r.o.	12 444	100%	16 661	16 661
NEMPRA spol. s.r.o.	5 000	100%	-1 122	0
Celkem	17 444			16 661

Registrovaná sídla dceřiných společností jsou následující:

NELI servis, s.r.o. Husova 357/10, PSČ 460 01, Liberec 1

NEMPRA, spol. s r.o. 28. října 1000, PSČ 511 01 Turnov

(b) Krátkodobý finanční majetek (v tis. Kč)

	Zůstatek k 31.12.	
	2012	2013
Peníze a ceniny	1.572	1.463
Účty v bankách	97.167	177.272
Celkem	98.739	178.735

(b) Krátkodobé bankovní úvěry

Společnost nemá k 31.12.2013 žádný krátkodobý bankovní úvěr.

5. Pohledávky a závazky z obchodního styku

(a) Krátkodobé pohledávky z obchodního styku činí 205.891 tis. Kč (v roce 2012 352.601 tis. Kč), z toho po splatnosti delší než 180 dní 3.216 tis. Kč. Jedná se převážně o pohledávky za cizími státními příslušníky, pohledávky za toxikologické vyšetření a pohledávky za záchytnou stanicí.

Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádnou pohledávku s dobou splatnosti delší než 5 let.

(b) Krátkodobé obchodní závazky činí 188.096 tis. Kč (v roce 2011 200.128 tis. Kč), z toho po splatnosti delší než 180 dní 30 tis. Kč.

Všeobecně přijatým postupem společnosti je platit závazky v době splatnosti, případně jsou stanoveny individuální platební podmínky.

Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádné závazky, které mají dobu splatnosti delší než 5 let.

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31.12.2013

6. Opravné položky

	Opravné položky k DHM a DNM	Opravné položky k zásobám	Opravné položky k pohledávkám	Celkem	
Zůstatek k 1.1.2013	128	0	2.521		2.649
Tvorba	0	0	1.262		1.262
Zúčtování	128	0			128
Zůstatek 31.12.2013	0	0	3.783		3.783

7. Základní kapitál

(v tis. Kč)	Základní kapitál
Zůstatek k 1.1.2013	989.865
3 ks akcií v nominální hodnotě 1.000 tis. Kč	3.000
9 ks akcií v nominální hodnotě 100.000 tis. Kč	900.000
1 ks akcií v nominální hodnotě 54.632 tis. Kč	54.632
1 ks akcií v nominální hodnotě 13.364 tis. Kč	13.364
1 ks akcií v nominální hodnotě 18.869 tis. Kč	18.869
Zůstatek k 31.12.2013	989.865

8. Vlastní kapitál

Přehled pohybů vlastního kapitálu je uveden v příloze č.2

V roce 2013 společnost obdržela dary ve výši 3.124 tis. Kč.

Společnost v roce 2013 prováděla korekce odpisů, které se projeví i jako úpravy nákladů minulých let. viz bod 3. a) s celkovým zvýšením ztrát minulých let v částce 64 535 tis. Kč (79 673 – zvýšení oprávek, 15 138 snížení závazku z odložené daně).

Přepočtení ekvivalencí dle bodu 4. a) se projevil snížením vlastního kapitálu o 783 tis. Kč.

Hospodářský výsledek minulého období

Zisk roku 2012 byl převeden na nerozdělený zisk minulých let ve výši 962 tis. Kč a do rezervního fondu ve výši 51 tis. Kč.

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31.12.2013

9. Rezervy

	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na soudní spory a penále	Rezerva na daň z příjmu	Rezerva na opravy	Celkem
Zůstatek k 1.1.2013	24.081	14.810	5.201	7.000	51.092
Tvorba rezerv	1.467	0	159		159
Čerpání rezerv	24.081	13.110	5.201	7.000	47.925
Zůstatek k 31.12.2013	1.467	1.700	159	0	3.326

10. Dlouhodobé bankovní úvěry

Společnost nemá žádný dlouhodobý bankovní úvěr.

11. Závazky z pojištění

Výše závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění činí 28.915 tis. Kč a jsou splatné v lednu 2014.

12. Stát – daňové pohledávky/závazky a dotace

Společnost v rozvaze vykazuje pohledávky a závazky vůči státu.

a) pohledávky

Titul pohledávky	Pohledávka tis. Kč	Datum vzniku	Vypořádání	pozn
DPH	748	z přiznání		
Provozní dotace ostatní	19			
Dotace IOP-cerebro	6 351	prosinec 13	duben 14	1
celkem pohledávky	7 118			

pozn. 1 V 2. pololetí roku 2013 byla z dotace budována 2. etapa akce IOP – cerebrovaskulární centrum. Finanční prostředky z Ministerstva zdravotnictví přišly na účet společnosti až roce 2014.

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31.12.2013

b) závazky

Titul závazku	Závazek tis. Kč	Datum vzniku	Vypořádání	pozn
Penále	280	prosinec 13	duben 14	
Silniční daň – doplatek 2013	7	prosinec 13	leden 14	
Daň z příjmu ze závislé činnosti za 12/2013	8 458	prosinec 13	leden 14	
Projekt ICOP	115			
Liberecký kraj	7 247	rok 2012		2
celkem závazky	16 107			

pozn. 2 Jedná se o nevyčerpaný zůstatek investiční dotace, která byla poskytnuta z Libereckého kraje v roce 2012 na akci IOP Cerebrovaskulární centrum a bude vyčerpaná do 30. 6. 2014.

13. Dotace

Přehled přijatých dotací v členění na provozní činnost a na pořízení majetku s uvedením výše a jejich zdrojů v tis. Kč.

Poskytovatel	Provozní činnost	Investiční dotace	Celkem
Ministerstvo zdravotnictví	1.938	12.084	14.122
Liberecký kraj	5.938	3.253	9.191
Ostatní (NOR, I-COP, SML)	1.028	0	1.028

14. Informace o tržbách

Společnost realizovala tržby z prodeje následujících druhů poskytovaných služeb v tis. Kč.

Tržby	Období	Tržby v Tuzemsku	Vývoz	Celkem
Tržby za zdravotní výkony od pojišťoven	2012	2.065.918		2.065.918
	2013	2.011.241		2.011.241
Tržby za prodej léků a zdravotnického materiálu, potravin	2012	245.792		245.792
	2013	233.808		233.808
Tržby z prodeje služeb – nájem	2012	3.275		3.275
	2013	3.536		3.536

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31.12.2013

Ostatní tržby	2012	287.241		287.241
	2013	286.800		286.800
Celkem	2012	2.602.226		2.602.226
	2013	2.535.385		2.535.385

15. Daň z příjmů

(a) Splatná

Společnost vykázala za rok 2013 daňový zisk. Na daň z příjmu právnických osob (DPPO) za rok 2013 byla vytvořena rezerva ve výši 3.614 tis. Kč. Rezerva byla snížena o zaplacené zálohy na DPPO ve výši 3.455 tis. Kč. Konečný zůstatek rezervy je 159 tis. Kč.

Účet daně z příjmu právnických osob neobsahuje žádné daně vztahující se k minulým obdobím.

(b) Odložená

Společnost v roce 2013 zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 119.768 tis. Kč, který vznikl na základě vysokého rozdílu mezi zůstatkovou daňovou a účetní hodnotou. V roce 2012 byl daňový odložený závazek 151.389 tis. Kč.

Přehled pohybů dočasných rozdílů vyplývajících z rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou investičního majetku, rezerv a opravných položek a je uveden v následující tabulce:

POPIS	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Odčitatelné dočasné rozdíly	Trvalé rozdíly	Daňová sazba %	Odložená daňová pohledávka (závazek)
Počáteční stav účtu 481 k 1.1.2013 (pohledávka +, závazek -)						-151.389
Zůstatková hodnota dlouhodobého majetku	1.365.063	649.212	-715.851		19%	-135.011
Korekce odpisů minulých let						15.138
Stav opravných položek k DHM					19%	
Stav opravných položek k zásobám					19%	
Stav opravných položek k pohledávkám	-3.784	-1.131	2.653		19%	504
Rezervy	-3.167		3.167		19%	602
Celkem k 31.12.2013	1.358.112	648.081	-710.031			-119.768

Část odložené daně, vztahující se ke korekci odpisů minulých období (viz bod 3.a) ve výši 15 138 tis. Kč byla promítnuta jako snížení závazku z odložené daně a ztrát minulých let proti vlastnímu kapitálu.

16. Závazky nevykázané v rozvaze

- a) Společnost má vykázané závazky z případných soudních sporů. Na budoucí soudní spory vytvořila v roce 2013 rezervu.
- b) Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.

V souladu s účetními postupy popsány v bodě 2(a), účtovala společnost drobný hmotný a nehmotný majetek do nákladů v roce jejich pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota drobného hmotného a nehmotného majetku v operativní evidenci je následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2012	2013
Drobný hmotný majetek od 3-10 tis.Kč	9.692	11.976
Drobný nehmotný majetek (software)	566	742
Celkem	10.258	12.718

17. Majetek s tržní hodnotou výrazně převyšující účetní hodnotu

Společnost eviduje dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 369.590 tis. Kč. Jedná se o majetek pořízený z poskytnutých investičních dotací. Společnost vede pořizovací hodnotu v podrozvahové evidenci.

18. Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem

Společnost nemá vlastní majetek, který je zatížen zástavním právem.

19. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

Společnost za rok 2013 vykázala účetní zisk ve výši 25.313 tis. Kč. Zisk bude převeden do rezervního fondu a na účet nerozděleného zisku minulých let.

20. Minulé období

V souvislosti s přehodnocením majetku v roce 2013, byly provedeny ve výkazech úpravy minulého období tak, aby údaje byly srovnatelné.

Jedná se o zvýšení oprávek roku 2012 o 79 673 tis. Kč, z toho jako zvýšení odpisů roku 2012 částka 15 190 tis. Kč.

Z úpravy oprávek vyplynulo snížení závazku z odložené daně v roce 2012 v celkové výši 15 138 tis. Kč, z toho jako pohledávka 2012 částka 2 886 tis. Kč.

Výše uvedené se projevilo jako zvýšení ztrát minulých let o 52 231 tis. Kč a snížení hospodářského výsledku 2012 o 12 304 tis. Kč.

21. Významná následná událost

K 1. 1. 2014 došlo na základě projektu fúze k zániku společnosti Panochova nemocnice Turnov s.r.o. bez likvidace. Fúze se uskuteční sloučením společnosti s nástupnickou společností Krajská nemocnice Liberec, a.s. Na společnost přejde veškeré jmění této společnosti včetně práv a povinností z pracovně právních vztahů.

22. Informace o celkových nákladech na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti

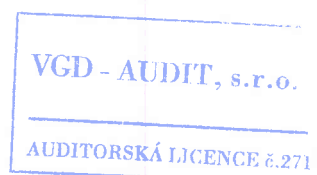
Povinný audit účetní závěrky - 495 tis Kč bez DPH.

Datum: 30.dubna 2014

Podpis statutárního orgánu společnosti:

.....
předseda představenstva

Krajská nemocnice Liberec, a.s.
Husova 10, 460 63 Liberec 1
IČ: 27283933



a) nehmotný							
Požizovací hodnota	Software	TZ	DNM	Ocenit .práva	Nedokonče ný	Zálohy	Nehmotný celkem
Počáteční stav	35 069	20 904	2 158	0	1 290		59 421
Přeučtování		1 162		128	-1 290		0
Přírůstky	1 083	7 205	139				8 427
Úbytky							0
Konečný stav	36 152	29 271	2 297	128	0	0	67 848

Oprávky a opravné položky	Software	TZ	DNM	Ocenit .práva	OP	Zálohy	Nehmotný celkem
Počáteční stav	32 180	0	1 843	0	128	0	34 151
Odpisy	12 027		250				12 277
Oprávky/OP k úbytkům					-128		-128
Konečný stav	44 207	0	2 093	0	0	0	46 300
Počáteční stav netto	2 889	20 904	315	0	1 162	0	25 270
Konečný stav netto	-8 055	29 271	204	128	0	0	21 548

b) hmotný										
Pořizovací hodnota	Pozemky +umění	Budovy a stavby	Do 40 tis.	Stroje a přístroje	Dopr. prostř.	Inventář	Nedokonče ný	zálohy	Hmotný celkem	
Počáteční stav	112 986	1 130 948	116 873	663 134	13 594	6 601	10 074	0	2 054 210	
Přeučtování		3 218	13	1 091			-4 322		0	
Přírůstky	29	10 119	5 575	59 137	1 861		31 492		108 213	
Úbytky	-113	-414	-4 719	-29 641	-804	-482			-36 173	
Konečný stav	112 902	1 143 871	117 742	693 721	14 651	6 119	37 244	0	2 126 250	

Oprávky	Pozemky +umění	Budovy a stavby	Do 40 tis.	Stroje a přístroje	Dopr. prostr.	Inventář	Nedokonče ný	zálohy	Hmotný celkem
Počáteční stav	0	173 580	109 870	255 619	5 479	2 529	0	0	547 077
Odpisy		33 932	7 577	82 756	1 539	725			126 529
přehodnocení odpisů do vlastního kap				79 673					79 673
Oprávky k úbytům		-62	-4 112	-2 923	-432	-259			-7 788
Konečný stav	0	207 450	113 335	415 125	6 586	2 995	0	0	745 491
Počáteční stav netto	112 986	957 368	7 003	407 515	8 115	4 072	10 074	0	1 507 133
Konečný stav netto	112 902	936 421	4 407	278 596	8 065	3 124	37 244	0	1 380 759

Společnost v rámci inventur majetku přezkoumala zůstatkové hodnoty významných přístrojů a zařízení s ohledem na jejich další využitelnost. Na základě této analýzy byly přehodnoceny odpisy u tohoto majetku a bylo přikročeno k jejich zvýšení. Částečně se toto přehodnocení dotklo i odpisů minulých let, a to v částce 79.673 tis. Kč.

c) finanční

Název	Počáteční stav	Přirůstky
NELI servis s.r.o.	12 444	
NEMPRA s.r.o.		5 000
Konečný stav před přeceněním		17 444

přecenění ekvivalencí

Název	Pořizovací cena	Podíl na zákl. kap.	vlastní kap. spol. 2013	Rozdíl Cena - vl.kap	účet 061 po přecenění	ú.414 Přecenění
obchodní podíl NELI servis s.r.o.	12 444	100%	16 661		16 661	
podíl ve společnosti NEMPRA spol.	5 000	100%	-1 122	-5 000	0	
061 Celkem	17 444			-783		783

Společnost přecenila majetkové účasti ekvivalencí, tj. jejich účetní hodnota se rovná jejich vlastnímu kapitálu z rozvahy k 31.12.2013

V následném období se předpokládá u těchto společností fúze sloučením

d) majetek z dotací

Pořizovací hodnota	
Počáteční stav	347 934
Přirůstky	21 689
Úbytky	-33
Konečný stav	369 590

VCD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

Skupina daň	Sazba účet	Počet let	Název
0	0	0	Pozemky
1	25	4	Počítače a příslušenství, tiskárny, servery
1	25	4	Software
1	20	5	Kancelářská technika
1	20	5	Kopírky a faxy
2	20	5	Televize, video a audio technika
1	16,6	6	Telefonní ústředna
2	33,33	3	Chirurgické nástroje
2	20	5	Osobní automobily, sanity
2	16,6	6	Antidekubitní matrace aktivní s kompresorem
2	16,6	6	Laboratorní přístroje diagnostické - analyzátory
2	16,6	6	Laparoskop, artroskop, endoskop, cytosop a fibroskop
2	16,6	6	Záložní zdroje - UPS, akumulátory, primární články a baterie
2	12,5	8	Nebulizátory, tepelné zvlhčovače, inhalátory
2	12,5	8	EKG, EEG a EMG, holtery tlaku
2	12,5	8	Chladicí, mrazicí a nízkoteplotní zařízení, skříně a boxy
2	12,5	8	Infuzní pumpy, tlakové injektory, dávkovače a odsávačky
2	12,5	8	Monitory vitálních funkcí, patientské, transportní, telemetrie
2	12,5	8	Oftalmologické přístroje - perimetry, fakoemulzifikátory, štěrbinové lampy, lasery
2	12,5	8	Ostatní diagnostické přístroje - ultrazvuky, magnetická rezonance, gama kamery
2	12,5	8	Oxymetry, kapnografy, defibrilátory
2	12,5	8	Plicní ventilátory, narkotizační přístroje, dětské inkubátory
2	12,5	8	Dialyzační přístroje
2	12,5	8	RTG přístroje - mobilní, s C-ramenem
2	12,5	8	Speciální chirurgické přístroje - koagulace, harmon. skalpely, vrtačky, pily
2	12,5	8	Speciální zdravotnické přístroje - audiometry, spirometry
2	11,1	9	Nábytek
2	11,1	9	Stroje pro prádelnu, kuchyň a čisticí stroje
2	11,1	9	Účelové stroje - obráběcí, svářečky, vrtačky
2	10	10	Laboratorní přístroje - centrifugy, třepačky, termostaty, vodní lázně
2	10	10	Operační lampy, svítidla, negatoskopy, zdroje studeného světla
2	10	10	Operační stoly, vyšetřovací křesla
2	10	10	RTG přístroje stacionární, CT, angio, simulátory
2	10	10	Sterilizátory, myčky, destilační přístroje a dezinfektory
2	10	10	Úpravny vody, reverzní osmozy
2	10	10	Radioterapeutické ozařovače, lineární urychlovače, brachyterapie
2	10	10	Vozidla pro nákladní dopravu, autobusy, traktory
2	8,3	12	Elektroléčba a rehabilitace (vany a rehabilitační zařízení)
2	8,3	12	Lůžka, postele, lehátka, vozíky
2	8,3	12	Měřicí a kontrolní přístroje - laboratorní (váhy, pH-metry, kolorimetry)
2	8,3	12	Mikroskopy, mikrotomy
2	8,3	12	Zvedací zařízení pro pacienty
2	8,3	12	Laminární a aseptické boxy, digestoře
2	6,6	15	Dezinfekční stanice
2	6,6	15	Výukové modely a fantomy
3	10	10	Kompresory, ventilátory, čerpadla

Skupina daň	Sazba účet	Počet let	Název
3	6,6	15	Konstrukce a stavební části z kovu, železobetonu
3	6,6	15	Kotle a výměníky - pokud nejsou souč. stavby
3	6,6	15	Nádrže, zásobníky a kontejnery z kovu (více jak 300l)
3	6,6	15	Pece a náhradní zdroje energie
3	6,6	15	Signalizační zařízení a trezory
3	6,6	15	Výtahy,zvedáky a jiné dopravníky
4	6,6	15	Ploty
4	5	20	Budovy a domy ze dřeva a plastu
4	5	20	Vedení dál.a míst.(vodovod,elektrika,parovod, atd.)
4	3,3	30	Garáže
5	5	20	Komunikace
5	3,33	30	Budovy a domy
5	3,33	30	Byty a nebytové prostory
	Sazba účet	Počet let	Název
	100	1	drobný hmotný a nehmotný majetek do 10.000,-Kč
	50	2	drobný hmotný majetek od 10.000,- do 40.000,-Kč, nehmotný majetek od 10.000,- Kč do 60.000,- Kč

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

skupina daň	sazba	počet let	Název	Typ majetku
0	0	0	Pozemky	POZ
1	5	20	Telekomunikační technika (kabely)	DHM
1	20	5	Automobily osobní	DHM
1	33,33	3	Kancelářská technika nad 40.000,- Kč	DHM
3	33,33	3	Kancelářská technika do 40.000,-Kč	HM
3	33,33	3	Nábytek od 5000 Kč	HM
3	33,33	3	Kuchyňské vybavení (sporáky)	HM
3	33,33	3	Klimatizace	HM
3	33,33	3	Zásobníky kyslíku	PŘO
4	3,33	30	Budovy a domy ze dřeva a plastu	BUD
4	3,33	30	Garáže	BUD
4	5	20	Vodovod,elektrorozvody	PŘO
5	3,33	30	Budovy a domy	BUD
5	5	20	Komunikace,parkoviště	PŘO
neodepisováno	5	20	Vedení dál. a míst. (vodovod,kanalizace, plynovod, teplovod, elektrorozvody atd.)	PŘ
neodepisováno	5	20	Komunikace,obrubníky	PŘ
neodepisováno	5	20	Ploty,vrátka,vrata	PŘ
neodepisováno	5	20	Kolektor,průlezný kanál	PŘ
neodepisováno	5	20	Opěrné zdi,zpevněné plochy	PŘ
neodepisováno	5	20	Rozvody kyslíku	PŘ
neodepisováno	5	20	Lapače tuku,žumpa	PŘ

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

Příloha č. 2

Pohyb vlastního kapitálu v tis.Kč

Složky vlastního kapitálu	Stav k 1.1.2013	Přírůstky	Úbytky	Převod	Stav k 31.12.2013
Základní kapitál zapsaný v OR	989 865				989 865
Základní kapitál nezapsaný v OR					
Vlastní akcie					
Emisní ážio	588 739				588 739
Ostatní kapitálové fondy	27 598	3 132	8		30 722
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku					
Oceňovací rozdíly z kapitálových účastí		-783			-783
Oceňovací rozdíly z přeměn					
Zákonný rezervní fond	4 114			51	4 165
Nedělitelný fond					
Statutární a ostatní fondy					
Nerozdělený zisk minulých let	60 228			962	61 190
Neuhrazená ztráta minulých let	-138 853	15 138	-79 673		-203 388
Hospodářský výsledek běžného úč. období	1 013	25 313		-1 013	25 313
Celkem	1 532 704	42 800	-79 665		1 495 823

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE A2