

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky za období
od 1. ledna 2014 do 31. prosince 2014
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 357/10, Liberec, 460 01
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 31. prosinci 2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2014 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 31. prosinci 2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

V Liberci, dne 30. dubna 2015

Auditorská společnost:

Auditor, který jménem společnosti
vypracoval zprávu:

VGD - AUB
oprávnění
Bělehradská 18,



Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002
Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31.12.2014
(v celých tisících Kč)

IČ

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			Stav k 1.1.2014
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKÉM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	3 164 209	-1 001 736	2 162 473	2 090 371
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	2 494 395	-994 561	1 499 834	1 549 664
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	73 038	-60 009	13 029	21 689
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3	Software	007	72 425	-59 999	12 426	21 561
4	Ocenitelná práva	008	128	-10	118	128
5	Goodwill	009	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	485	0	485	0
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	2 402 253	-934 552	1 467 701	1 511 314
B. II. 1	Pozemky	014	116 775	0	116 775	117 265
2	Stavby	015	1 296 780	-260 761	1 036 019	1 050 614
3	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	946 442	-673 623	272 819	305 868
4	Pěstelské 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	149
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	38 743	0	38 743	37 418
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	0
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	3 364	-168	3 196	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	19 104	0	19 104	16 661
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba	024	19 104	0	19 104	16 661
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	Zápůjčky 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 7.371

označ. a	AKTIVA b	č.fád. c	Běžné účetní období			Stav k 1.1.2014
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	657 103	-7 175	649 928	503 596
C. I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	45 261	0	45 261	39 125
C. I. 1	Materiál	033	30 627	0	30 627	27 742
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	14 634	0	14 634	11 383
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	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	344 091	-7 175	336 916	267 093
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	289 066	-6 728	282 338	225 877
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	0	0	0	0
3	Pohledávky - postatný vliv	051	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky	052	0	0	0	0
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6	Stát - daňové pohledávky	054	19	0	19	7 118
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	3 874	0	3 874	1 499
8	Dohadné účty aktivní	056	39 925	0	39 925	19 520
9	Jiné pohledávky	057	11 207	-447	10 760	13 079
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	267 751	0	267 751	197 378
C. IV. 1	Peníze	059	2 531	0	2 531	1 694
2	Účty v bankách	060	265 220	0	265 220	195 684
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	12 711	0	12 711	37 111
D. I. 1	Náklady příštích období	064	5 552	0	5 552	7 996
2	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	066	7 159	0	7 159	29 115

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE E.271

označ.	PASIVA	řád	Běžné úč.	Stav
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 89 + 122)	067	2 162 473	2 090 371
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 80 + 83 +87+88)	068	1 664 466	1 625 592
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	830 914	825 942
A. II. 1	Ažlo	074	588 739	588 739
2	Ostatní kapitálové fondy	075	35 315	32 786
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	1 660	-783
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	077	0	0
5	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	078	0	0
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	079	205 200	205 200
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 81 + 82)	080	4 165	4 165
A. III. 1	Rezervní fond	081	4 165	4 165
3	Statutární a ostatní fondy	082	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 84 až 86)	083	-194 380	-192 758
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084	86 503	61 190
2	Neuhrazená ztráta minulých let	085	-280 883	-253 948
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let	086	0	0
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 80 + 83 -88 + 89 + 122)/	087	33 902	-1 622
A. V. 2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (+/-)	088	0	0
B.	Cizí zdroje (ř. 90 + 95 + 106 + 118)	089	489 808	461 011
B. I.	Rezervy (ř. 91 až 94)	090	15 348	6 914
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091	0	0
2	Rezerva na důchody a podobné závazky	092	0	0
3	Rezerva na daň z příjmů	093	2 971	158
4	Ostatní rezervy	094	12 377	6 756
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 96 až 105)	095	102 688	119 768
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	096	0	0
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	097	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	098	0	0
4	Závazky ke společníkům	099	0	0
5	Dlouhodobě přijaté zálohy	100	0	0
6	Vydané dluhopisy	101	0	0
7	Dlouhodobé směnky k úhradě	102	0	0
8	Dohadné účty pasivní	103	0	0
9	Jiné závazky	104	0	0
10	Odložený daňový závazek	105	102 688	119 768

označ.	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Stav k 1.1.2014
a	b	c	5	6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 107 až 117)	106	371 772	334 329
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	107	206 241	198 095
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	109	0	0
4	Závazky ke společníkům	110	0	0
5	Závazky k zaměstnancům	111	83 672	58 065
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	48 362	32 716
7	Stát - daňové závazky a dotace	113	18 212	17 160
8	Krátkodobé přijaté zálohy	114	1 573	1 424
9	Vydané dluhopisy	115	0	0
10	Dohadné účty pasivní	116	11 831	25 272
11	Jiné závazky	117	1 881	1 597
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 119 až 121)	118	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	119	0	0
2	Krátkodobé bankovní úvěry	120	0	0
3	Krátkodobé finanční výpomoci	121	0	0
C. I.	Časové rozlišení (ř. 123 + 124)	122	8 199	3 768
C. I. 1	Výdaje příštích období	123	7 573	2 503
2	Výnosy příštích období	124	626	1 265
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. duben 2015		Krajská nemocnice Liberec, a.s. Husova 460 63 Liberec 1 MUDr. Luděk Neumanný, MBA - předseda představenstva		

VCD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE 5.271

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni **31.12.14**
(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	208 940	0
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	152 148	0
+	Obchodní marže (ř. 01-02)	03	56 792	0
II.	Výkony (ř. 05+06+07)	04	2 685 465	0
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	2 646 131	0
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3	Aktivace	07	39 334	0
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09+10)	08	1 280 642	0
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	1 130 389	0
B. 2	Služby	10	150 253	0
+	Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)	11	1 461 615	0
C.	Osobní náklady (ř. 13 - 16)	12	1 289 910	0
C. 1	Mzdové náklady	13	949 370	0
C. 2	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	6 311	0
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	316 952	0
C. 4	Sociální náklady	16	17 277	0
D.	Daně a poplatky	17	18 342	0
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	128 938	0
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21)	19	26 293	0
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	158	0
2	Tržby z prodeje materiálu	21	26 135	0
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24)	22	17 494	0
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	567	0
F. 2	Prodaný materiál	24	16 927	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	8 897	0
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	23 023	0
H.	Ostatní provozní náklady	27	25 219	0
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	22 131	0

Označ.	TEXT	č.ř.	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	2 332	0
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	2 332	0
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	91	0
N.	Nákladové úroky	43	0	0
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	62	0
O.	Ostatní finanční náklady	45	1 105	0
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	1 380	0
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	-10 391	0
Q. 1	-splatná	50	6 687	0
Q. 2	-odložená	51	-17 078	0
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	33 902	0
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	33 902	0
	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	23 511	0

Okamžik sestavení

30.4.2015

Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Krajská správa Liberec, a.s.
Husov 63 Liberec 1
MUDr. Luděk Nešpor - předseda
předseda

VÝSLEDKOVÝ AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE 2271