

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky za období
od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015
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, 460 01 Liberec
Identifikační číslo: 27283933
Právní forma: akciová společnost

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Krajská nemocnice Liberec, a.s. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2015, 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

Naší 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 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Liberci, dne 29. dubna 2016

Auditorská společnost:

Auditor, který pro auditorskou společnost
vyhotovil zprávu auditora:



VGD - AUDIT, s.r.o.
evidenční č. 271
Bělehradská 18, 140 00 Praha 4



Ing. Monika Händelová
evidenční č. 1565



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

ROZVAHA
(BILANCE)
ke dni **31.12.2015**
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Husova 357/10

460 63 Liberec

Česká republika

IČ
27283933

označ. a	AKTIVA b	č.řád. c	Běžné období			Stav k 1.1.2014
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	3 323 882	-1 060 659	2 263 223	2 162 473
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	2 621 343	-1 051 864	1 569 479	1 499 834
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	76 191	-67 331	8 860	13 029
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3	Software	007	74 365	-67 203	7 162	12 426
4	Ocenitelná práva	008	128	-128	0	118
5	Goodwill	009	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	1 698	0	1 698	485
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	2 527 634	-984 533	1 543 101	1 467 701
B. II. 1	Pozemky	014	120 688	0	120 688	116 775
2	Stavby	015	1 417 701	-303 724	1 113 977	1 036 019
3	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	977 322	-679 968	297 354	272 819
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	163	0	163	149
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	8 396	0	8 396	38 743
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	0
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	3 364	-841	2 523	3 196
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	17 518	0	17 518	19 104
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba	024	16 718	0	16 718	19 104
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	800	0	800	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 5.271

označ. a	AKTIVA b	č.řád. 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	688 872	-8 795	680 077	649 928
C. I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	50 033	0	50 033	45 261
C. I. 1	Materiál	033	34 843	0	34 843	30 627
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	15 190	0	15 190	14 634
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	416 612	-8 795	407 817	336 916
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	276 666	-8 795	267 871	282 338
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	92 470	0	92 470	19
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	2 537	0	2 537	3 874
8	Dohadné účty aktivní	056	33 282	0	33 282	39 925
9	Jiné pohledávky	057	11 657	0	11 657	10 760
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	222 227	0	222 227	267 751
C. IV. 1	Peníze	059	2 978	0	2 978	2 531
2	Účty v bankách	060	219 249	0	219 249	265 220
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	13 667	0	13 667	12 711
D. I. 1	Náklady příštích období	064	9 120	0	9 120	5 552
2	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	066	4 547	0	4 547	7 159

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

označ.	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Stav k 1.1.2014
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 89 + 122)	067	2 263 223	2 162 473
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 80 + 83 +87+88)	068	1 690 905	1 664 466
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	830 878	830 914
A. II. 1	Ažio	074	588 739	588 739
2	Ostatní kapitálové fondy	075	37 765	35 315
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	-826	1 660
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	0	4 165
A. III. 1	Rezervní fond	081	0	4 165
3	Statutární a ostatní fondy	082	0	0
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (ř. 84 až 86)	083	-151 116	-194 380
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084	86 503	86 503
2	Neuhrazená ztráta minulých let	085	-237 619	-280 883
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	21 278	33 902
A. V. 2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (+/-)	088	0	0
B.	Cizí zdroje (ř. 90 + 95 + 106 + 118)	089	565 441	489 808
B. I.	Rezervy (ř. 91 až 94)	090	3 931	15 348
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	0	2 971
4	Ostatní rezervy	094	3 931	12 377
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 96 až 105)	095	104 329	102 688
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	Dlouhodobé 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	104 329	102 688

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE 2.271

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	376 704	371 772
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	107	211 640	206 241
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	66 381	83 672
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	37 139	48 362
7	Stát - daňové závazky a dotace	113	11 322	18 212
8	Krátkodobé přijaté zálohy	114	2 080	1 573
9	Vydané dluhopisy	115	0	0
10	Dohadné účty pasivní	116	46 012	11 831
11	Jiné závazky	117	2 130	1 881
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 119 až 121)	118	80 477	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	119	0	0
2	Krátkodobé bankovní úvěry	120	80 477	0
3	Krátkodobé finanční výpomoci	121	0	0
C. I.	Časové rozlišení (ř. 123 + 124)	122	6 877	8 199
C. I. 1	Výdaje příštích období	123	6 238	7 573
2	Výnosy příštích období	124	639	626

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, Krajská nemocnice Liberec, a.s. Husova 35 / 110, Liberec, Střední Město 460 01 Liberec IČ: 27283933 (4) MUDr. Luděk Nečešný BA - předseda předseda

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni **31.12.15**

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ

27283933

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání

Husova 357/10

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	230 229	208 940
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	168 387	152 148
+	Obchodní marže (ř. 01-02)	03	61 842	56 792
II.	Výkony (ř. 05+06+07)	04	2 811 324	2 685 465
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	2 771 589	2 646 131
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3	Aktivace	07	39 735	39 334
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09+10)	08	1 294 923	1 280 642
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	1 151 219	1 130 389
B. 2	Služby	10	143 704	150 253
+	Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)	11	1 578 243	1 461 615
C.	Osobní náklady (ř. 13 - 16)	12	1 417 708	1 289 910
C. 1	Mzdové náklady	13	1 038 357	949 370
C. 2	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	13 788	6 311
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	347 894	316 952
C. 4	Sociální náklady	16	17 669	17 277
D.	Daně a poplatky	17	32 980	18 342
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	127 600	128 938
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21)	19	26 520	26 293
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	120	158
2	Tržby z prodeje materiálu	21	26 400	26 135
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24)	22	16 622	17 494
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	90	567
F. 2	Prodaný materiál	24	16 532	16 927
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	-6 824	8 897
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	21 507	23 023
H.	Ostatní provozní náklady	27	17 951	25 219
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	20 233	22 131

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

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	4 676	2 332
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	4 676	2 332
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	21	91
N.	Nákladové úroky	43	215	0
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	41	62
O.	Ostatní finanční náklady	45	1 431	1 105
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	3 092	1 380
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	2 047	-10 391
Q. 1	-splatná	50	973	6 687
Q. 2	-odložená	51	1 074	-17 078
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	21 278	33 902
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	21 278	33 902
	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	23 325	23 511

Okamžik sestavení

29.4.2016

Podpisový záznam statutárního orgánu společnosti, která je účetní jednotkou (s 357/10), Liberec, ul. ... 460 01 L ... Město ... IČ: 27283933 (4) MUDr. Luděk Neče ... - předseda předst...

AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31. 12. 2015

1. Charakteristika společnosti a hlavní aktivity

Založení a charakteristika společnosti

Krajská nemocnice Liberec, a.s., byla založena na základě rozhodnutí jediného akcionáře, jímž byl 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 lékárn 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 Statutárnímú městu Liberec. Upsování akcií bylo schváleno nepeněžitým vkladem nemovitého majetku ve vlastnictví Statutárního města Liberec. Výše ocenění soudním znalcem bylo ve výši 154 663 tis. Kč. Za nepeněžitý vklad byly vydány:

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31. 12. 2015

- 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 peněžité 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.

K datu 1. 1. 2014 na společnost přešlo v důsledku fúze sloučením veškeré jmění včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů společnosti Panochova nemocnice Turnov s.r.o., se sídlem Turnov 1, 28. října 1000, PSČ 51101, IČ: 27488748, která byla zrušena bez likvidace. Z důvodu fúze sloučením nejsou údaje ve výkazu zisku a ztráty za minulé účetní období uváděny. V rozvaze ve sloupci za minulé účetní období jsou údaje ze zahajovací rozvahy k 1. 1. 2014.

V důsledku fúze byly evidované akcie vymazány a následně zapsány takto:

- 90 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 000,- Kč
- 1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 11 729 812,- Kč
- 3 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč
- 1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 54 632 100,- Kč
- 1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 11 516 312,- Kč
- 1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 634 141,- Kč
- 1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 7 352 328,- Kč

Akcie jsou bez zvláštních práv a povinností. Akcie jsou převoditelné pouze se souhlasem valné hromady.

Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

Dne 1. 10. 2014 byla uzavřena smlouva o prodeji části závodu mezi společnostmi ČESKÁ SANITA, s.r.o., IČ: 254 16 901, se sídlem Chrastava - Dolní Chrastava, Polní 182, PSČ 463 31, která je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, Spisová značka: C 16858 jako prodávajícím a společností Krajská nemocnice Liberec a.s., IČ: 272 83 933, se sídlem Husova 357/10, Liberec I - Staré Město, 460 01 Liberec, Doručovací číslo 460 63, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, Spisová značka B 1651 jako kupujícím.

Na základě rozhodnutí Krajské nemocnice Liberec, a. s., byla založena nová obchodní společnost KNL Catering s. r. o., a to zápisem do obchodního rejstříku dne 7. 9. 2015, spisová značka: C 36200, vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem. Jediným společníkem je Krajská nemocnice Liberec, a. s.

Dne 18. 12. 2015 byla uzavřena smlouva o převodu podílů mezi společnostmi Krajská nemocnice Liberec, a. s., IČ: 272 83 933, se sídlem Husova 357/10, Liberec I - Staré Město, 460 01 Liberec, Doručovací číslo 460 63, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, Spisová značka B 1651 jako nabyvatelem a MUDr. Leošem Chládkem jako převodcem. Tato smlouva nabyla platnosti ke dni 1. 1. 2016.

VGD - AUDIT s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31. 12. 2015

Sídlo společnosti

Husova 357/10, Liberec I – Staré Město, PSČ 460 01, doručovací číslo 460 63

Právní forma společnosti

Akciová společnost

Vlastníci společnosti k 31. 12. 2015

Akcionáři	Výše vkladu v %
Statutární město Liberec, Liberec, nám. dr. E. Beneše 1, 460 59	15,77 %
Liberecký kraj, Liberec II, Nové Město, U Jezu 642/2a, PSČ 461 80	74,23 %
Město Turnov, Turnov, Antonína Dvořáka 335, 511 01	10,00 %

Členové představenstva a dozorčí rady k rozvahovému dni 31. 12. 2015

Členové představenstva	Členové dozorčích orgánů
MUDr. Luděk Nečesaný, MBA – předseda představenstva	Lena Mlejnková – předsedkyně dozorčí rady
MUDr. Richard Lukáš, Ph.D. – místopředseda představenstva	Bc. Zuzana Kocumová – členka dozorčí rady
Prof. MUDr. Petr Suchomel, Ph.D. – člen představenstva	Tibor Batthyány – člen dozorčí rady
MUDr. Jiří Bartoš, MBA – člen představenstva	Ing. Tomáš Hocke – člen dozorčí rady
Ing. Mgr. Milan Trpišovský, MBA – člen představenstva	Ing. Jaroslav Knižek – člen dozorčí rady
MUDr. Martin Hrubý – člen představenstva	Ing. František Pešek – člen dozorčí rady
Mgr. Marie Fryaufová – člen představenstva	Ing. Vladimír Opatrný – člen dozorčí rady
Ing. Miloslava Tanečková – člen představenstva	Mgr. Petra Plašková - členka dozorčí rady
MUDr. Tomáš Klimovič – člen představenstva	MUDr. Pavel Buchvald – člen dozorčí rady
	MUDr. Mgr. Jaroslav Porš – člen dozorčí rady
	MUDr. Vladimír Šámal, Ph.D. – člen dozorčí rady

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31. 12. 2015

Členové představenstva a dozorčí rady k rozvahovému dni 1. 1. 2015

Členové představenstva	Členové dozorčích orgánů
MUDr. Luděk Nečesaný, MBA – předseda představenstva	Lena Mlejnková – člen dozorčí rady
MUDr. Richard Lukáš, Ph.D. – člen představenstva	Prof. Ing. Josef Šedlbauer, Ph.D. – předseda dozorčí rady
Prof. MUDr. Petr Suchomel, Ph.D. – člen představenstva	Mgr. Jan Marek – člen dozorčí rady
MUDr. Jiří Bartoš, MBA – člen představenstva	Ing. Tomáš Hocke – člen dozorčí rady
Ing. Mgr. Milan Trpišovský, MBA – člen představenstva	Ing. Jan Korytář – člen dozorčí rady
MUDr. Martin Hrubý – člen představenstva	Ing. Tomáš Sláma – člen dozorčí rady
MUDr. Rostislav Polášek – člen představenstva	Ing. František Hruša – člen dozorčí rady
Ing. Miloslava Tanečková – místopředseda představenstva	Mgr. Petra Plašková - členka dozorčí rady
	MUDr. Pavel Buchvald – člen dozorčí rady
	MUDr. Mgr. Jaroslav Porš – člen dozorčí rady
	MUDr. Vladimír Šámal, Ph.D. – 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.

Společnost vlastní 100 % podílu na základním kapitálu společnosti KNL Catering s. r. o., Husova 357/10, Liberec I-Staré Město, 460 01 Liberec, IČO 043 76 951.

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.

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31. 12. 2015

Společnost	Pohledávky k 31. 12. 2015 (tis. Kč)	Závazky k 31. 12. 2015 (tis. Kč)
NELI servis, s.r.o.	38	3 135
Statutární město Liberec	0	5
Krajský úřad Libereckého kraje	632	52
Město Turnov	3	0
Nempra, s.r.o.	1 149	0
Celkem	1 822	3 192

(b) Uzavřené ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku

Pro rok 2015 nebyly uzavřeny žádné ovládací smlouvy ani smlouvy o převodu zisku.

Zaměstnanci a členové řídicích orgánů

a) Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a z toho členové řídicích orgánů a osobní náklady za rok 2015

2015	Počet zaměstnanců	Osobní náklady
Zaměstnanci	2 657,53	1 402 252
Členové řídicích orgánů	9	15 456
Celkem	2 666,53	1 417 708

b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů (včetně uvedení úrokové sazby a hlavních podmínek; včetně odvodů sociálního a zdravotního pojištění hrazeného zaměstnavatelem)

	Představenstvo 2015	Dozorčí rada 2015
Počet členů	9	11
Odměny za výkon funkce	15 456	1 465

c) Informace o odměnách členů dozorčí rady (v souladu se zákonem č. 90 / 2012 Sb., o obchodních korporacích, § 61 odst. 1 zákona)

	Dozorčí rada 2015	Dozorčí rada 2015 – jen zaměstnanci společnosti
Počet členů k 31. 12. 2015	11	4
Odměny za výkon funkce (v tis. Kč)	1 104	480

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31. 12. 2015

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.

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. Na skladech stravovacího oddělení jsou používány průměrné ceny.

(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.

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31. 12. 2015

(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 spolupracuje na aplikovaném výzkumu a experimentálním vývoji s Technickou univerzitou Liberec v rámci programu Technologické agentury ČR. Jedná se o výzkum a vývoj Zlomeniny pánve a Pokročilé robotické rehabilitační přístroje. Vynaložené náklady v roce 2015 činily 2 581 tis. Kč.

(f) Daň z příjmů

Společnost vykázala daňový zisk. V roce 2015 byly zaplacený zálohy na daň z příjmu na rok 2015 ve výši 4 347 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

(b) Finanční pronájmy

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

(b) Operativní pronájmy

Společnost má zejména uzavřeny smlouvy o nájmu zařízení s firmami:

- na nájem zdravotnických přístrojů (např. Bank.Sys.s.r.o. – 703 tis. Kč za rok).
- s Libereckým krajem – pronájem prostor a zařízení – stravovací povoz. Roční výše nájmu je 269 tis. Kč.
- Dále např. smlouvu o nájmu nemovitosti (ubytování pro zaměstnance nemocnice) s Městem Turnov. Roční výše pronájmu 233 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 2014 byl vyplacen Krajské nemocnici Liberec ve výši 4 676 tis. Kč.

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31. 12. 2015

Hodnota 100% podílu NELI servis, s.r.o. ve výši 12 444 tis. Kč byla přeceněna na částku 16 347 tis. Kč, hodnota 100% podílu NEMPRA, spol. s.r.o. ve výši 5 000 tis. Kč byla přeceněna na částku 284 tis. Kč a hodnota 100% podílu KNL Catering, s.r.o. ve výši 100 tis. Kč byla přeceněna na částku 87 tis. Kč dle hodnoty vlastního kapitálu. Přecenění bylo provedeno metodou ekvivalence.

Název společnosti	historická hodnota	podíl na zákl. kap.	vlastní kapitál 2015	přecenění ekvivalencí
NELI servis s.r.o.	12 444	100%	16 347	3 903
NEMPRA spol. s.r.o.	5 000	100%	284	-4 716
KNL Catering s. r. o.	100	100%	87	-13
Celkem	17 544		16 718	-826

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
KNL Catering s. r. o.	Husova 357/10, Liberec I-Staré Město, 460 01 Liberec

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

	Zůstatek k 31. 12. 2015
Peníze a ceniny	2 978
Účty v bankách	219 249
Celkem	222 227

(d) Krátkodobé bankovní úvěry

Společnost má k 31. 12. 2015 krátkodobý úvěr na předfinancování přístrojového vybavení hrazené z programů ROP a IOP. Částka úvěru nepřesahuje částku dotací, které budou připsány na účet společnosti do 31. 3. 2016.

Celková výše úvěru k 31. 12. 2015 je 80 477 tis. Kč

5. Pohledávky a závazky z obchodního styku

(a) Krátkodobé pohledávky (brutto) z obchodního styku činí 276 666 tis. Kč, z toho po splatnosti delší než 180 dní 9 558 tis. Kč. Jedná se převážně o pohledávky za cizími státními příslušníky, pohledávky za toxikologické vyšetření a pohledávky za klienty umístěné na záchytné stanici.

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

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31. 12. 2015

(b) Krátkodobé obchodní závazky činí 211 640 tis. Kč, z toho po splatnosti delší než 180 dní 3 255 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.

6. Opravné položky

	Opravné položky k DHM a DNM	Opravné položky k zásobám	Opravné položky k pohledávkám z obchodního styku a ostatním pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2015	0	0	7 175	7 175
Tvorba	0	0	2 245	2 245
Zúčtování	0	0	625	625
Zůstatek 31. 12. 2015	0	0	8 795	8 795

7. Základní kapitál

Základní kapitál	(v tis. Kč)
Zůstatek k 1. 1. 2015	989 865
3 ks akcií v nominální hodnotě 1.000 tis. Kč	3 000
90 ks akcií v nominální hodnotě 10.000 tis. Kč	900 000
1 ks akcií v nominální hodnotě 54.632 tis. Kč	54 632
1 ks akcií v nominální hodnotě 11.730 tis. Kč	11 730
1 ks akcií v nominální hodnotě 11.516 tis. Kč	11 516
1 ks akcií v nominální hodnotě 1 634 tis. Kč	1 634
1 ks akcií v nominální hodnotě 7.353 tis. Kč	7 353
Zůstatek k 31. 12. 2015	989 865

8. Vlastní kapitál

Přehled pohybů vlastního kapitálu je uveden v příloze č. 2

V roce 2015 společnost obdržela dary ve výši 2 450 tis. Kč.

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31. 12. 2015

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. 2015	7 000	5 377	2 971	0	15 348
Tvorba rezerv	2 640	300	2 578		5 518
Čerpání rezerv	7 000	4 385	5 549		16 934
Zůstatek k 31. 12. 2015	2 640	1 292	0	0	3 932

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 37 139 tis. Kč a jsou splatné v lednu 2016.

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.
Ostatní nepřímé daně a poplatky	19	2013	Rok 2016	
Záloha na DPPO 2015 a DPPO 2016	2 709	2014 - 2015	Rok 2016	
Dotace IOP a ROP (na pořízení DDHNM na odd. onkologie, traumatologie a ostatní)	89 743	2015	Rok 2016	
Celkem	92 471			

VCD AUDIT

AUDITORSKÁ LICENCE 7,271

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31. 12. 2015

b) závazky

Titul závazku	Závazek tis. Kč	Datum vzniku	Vypořádání	pozn.
DPH	461	prosinec 15	leden 16	
Silniční daň – doplatek 2015	7	prosinec 15	leden 16	
Daň z příjmu ze závislé činnosti za 12/2015	10 854	prosinec 15	leden 16	
Celkem závazky	11 322			

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	3 335	0	3 335
Ministerstvo pro místní ROZVOJ - IOP	0	52 456	52 456
Regionální rada regionu soudržnosti Severovýchod - ROP	0	27 882	27 885
Liberecký kraj	5 954	0	5 954
Ostatní (NOR, I-COP, TAČR)	2 069	0	2 069

Pozn. V roce 2016 byly přijaty dotace IOP a ROP ve výši 89 743 tis. Kč, které jsou vedeny jako pohledávky za státem.

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	2015	2 511 939		2 511 939
Tržby za prodej léků a zdravotnického materiálu, potravin	2015	230 229		230 229
Tržby z prodeje služeb – nájem	2015	5 279		5 279
Ostatní tržby	2015	280 891		280 891
Celkem	2015	3 028 338		3 028 338

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31. 12. 2015

15. Daň z příjmů

(a) Splatná

Společnost vykázala za rok 2015 daňový zisk. Na daň z příjmu právnických osob (DPPO) za rok 2015 byla vytvořena rezerva ve výši 2 578 tis. Kč a tato částka byla proúčtována z účtu zaplacených záloh DPPO. Účet daně z příjmu právnických osob neobsahuje žádné nedoplatky daně.

(b) Odložená

Společnost v roce 2015 zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 1 641 tis. Kč, který vznikl na základě vysokého rozdílu mezi zůstatkovou daňovou a účetní hodnotou.

K 1. 1. 2015 byla výše odložené daně 102 688 tis. Kč. Zvýšení odložené daně bylo proúčtováno k 31. 12. 2015 výsledkově.

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	Daňová sazba %	Odložená daňová pohledávka (závazek)
Počáteční stav účtu 481 k 1. 1. (pohledávka +, závazek -)					-102 688
Zůstatková hodnota dlouhodobého majetku	1 531 293	973 666	-557 627	19%	-105 949
Stav opravných položek k zásobám				19%	
Stav opravných položek k pohledávkám	- 8 796	- 4 200	4 596	19%	873
Rezervy	- 3 931	0	3 931	19%	747
Celkem	1 518 566	969 466	-549 100		-104 329

16. Závazky a majetek nevykázaný v rozvaze

a) Společnost má vykázané závazky z případných soudních sporů. Na budoucí soudní spory vytvořila v roce 2015 rezervu.

b) Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.

V souladu s účetními postupy popsanými 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. 2015
Drobný hmotný majetek od 3-10 tis. Kč	31 407
Drobný nehmotný majetek (software)	1 168
Celkem	32 575

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha - Ostatní zveřejňované údaje k 31. 12. 2015

17. Majetek s tržní hodnotou výrazně převyšující účetní hodnotu

Společnost eviduje dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 636 537 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 2015 vykázala zisk po zdanění ve výši 21 278 tis. Kč. Přepokládá se, že zisk bude převeden na účet neuhrazená ztráta minulých let.

20. Významná následná událost

Společnost založila v roce 2015 (7. 9. 2015) dceřinou společnost KNL Catering, s. r. o. Na základě připravovaného projektu se v průběhu roku 2016 uskuteční majetková operace odštěpení sloučením – konkrétně dojde k odštěpení části činnosti KNL - poskytování stravovacích služeb (hostinské činnosti) do samostatně založené společnosti KNL Catering s. r. o. Tato společnost KNL Catering s. r. o. bude existovat jako dceřiná společnost KNL a bude zajišťovat stravovací služby pro Krajskou nemocnici Liberec a ostatní zájemce.

Společnosti KNL Catering s. r. o., a společnost Krajská nemocnice Liberec, a. s., se s platností od 1. 1. 2016 staly skupinovým plátcem DPH.

Ke dni 1. 1. 2016 koupila společnost 100 % podíl ve společnosti Ortopedická ambulance Liberec s.r.o., která poskytuje zdravotnické služby ambulantního typu, v odbornosti ortopedické a protetické.

Na základě projektu KNL, a.s. se společností Ortopedická ambulance Liberec s.r.o. sfúzuje a to k 1. 1. 2016 na základě zpětné fúze.

Ke dni 1. 5. 2016 je záměrem společnosti Krajská nemocnice Liberec, a. s., odkoupit 100 % podíl ve společnosti MUDr. Horel s.r.o. Tato společnost poskytuje zdravotnické služby v odbornosti ortopedie.

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

Povinný audit účetní závěrky 385 tis. Kč bez DPH.

Datum: 29. dubna 2016

Podpis statutárního orgánu společnosti:

Krajská nemocnice Liberec, a.s.
Husova 357/11, Liberec - Staré Město
460 01 Liberec
IČ: 27283933 (4)
.....
předseda představenstva
MUDr. Luděksaný, MBA

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

Pořizovací hodnota	Software	DNM	Ocenitelná práva	Nedokončený	Zálohy	Nehmotný celkem
Počáteční stav	69 646	2 778	128	486		73 038
Přeučtování						0
Přírůstky	1 735	205		1213		3 153
Úbytky						0
Konečný stav	71 381	2 983	128	1 699	0	76 191

Oprávký	Software	DNM	Ocenitelná práva	Nedokončený	Zálohy	Nehmotný celkem
Počáteční stav	57 303	2 696	10			60 009
Odpisy	7 100	104	118			7 322
Oprávký k úbytkům						0
Konečný stav	64 403	2 800	128	0	0	67 331
a) nehmotný						
Počáteční stav netto	12 343	82	118	486	0	13 029
Konečný stav netto	6 978	183	0	1 699	0	8 860

Pořizovací hodnota	Pozemky a umění	Budovy a stavby	Majetek do 40 tis.	Stroje a přístroje	Dopr. prostřed. a inventář	Nedokončený	Zálohy	Oceňovací rozdíl	Hmotný celkem
Počáteční stav	116 923	1 296 780	135 711	779 467	31 264	38 744		3 364	2 402 253
Přeučtování		28 168	145	8 312		-36 625			0
Přírůstky	3 929	92 753	10 203	79 392	3 124	6 277			195 678
Úbytky			-3 145	-67 085	-67				-70 297
Konečný stav	120 852	1 417 701	142 914	800 086	34 321	8 396	0	3 364	2 527 634

Oprávký	Pozemky a umění	Budovy a stavby	Majetek do 40 tis.	Stroje a přístroje	Dopr. prostřed. a inventář	Nedokončený	Zálohy	Oceňovací rozdíl	Hmotný celkem
Počáteční stav	0	260 761	128 044	525 665	19 915			168	934 553
Odpisy		42 963	7 624	66 473	2 544			673	120 277
Oprávký k úbytkům			-3 145	-67 085	-67				-70 297
Konečný stav	0	303 724	132 523	525 053	22 392	0	0	841	984 533
b) hmotný									
Počáteční stav netto	116 923	1 036 019	7 667	253 802	11 349	38 744	0	3 196	1 467 700
Konečný stav netto	120 852	1 113 977	10 391	275 033	11 929	8 396	0	2 523	1 543 101

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

Pohyb vlastního kapitálu v tis. Kč k 31.12.2015

Příloha č. 2

Složky vlastního kapitálu	Stav k 1.1.2015	Přírůstky	Úbytky	Převod	Stav k 31.12.2015
Základní kapitál zapsaný v OR	989 865				989 865
Základní kapitál nezapsaný v OR					
Vlastní akcie					
Emisní ážio					
Ostatní kapitálové fondy	588 739				588 739
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	35 315	2 450			37 765
Oceňovací rozdíly z kapitálových účastí	1 660				
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací			-2 486		-826
Oceňovací rozdíly z přeměn	205 200				205 200
Zákonný rezervní fond	4 165				
Nedělitelný fond			-4 165		
Statutární a ostatní fondy					
Nerozdělený zisk minulých let	86 503				86 503
Neuhrazená ztráta minulých let	-216 348			33 902	-178 281
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-64 535		38 067		-59 338
Hospodářský výsledek běžného úč. období			5 197		
Celkem	33 902	21 278	2 711	-33 902	21 278
	1 664 466	23 728	2 711		1 690 905

Valná hromada ze dne 26.6.2015 schválila:

- 1) rozpuštění rezervního fondu tvořeného do roku 2012 a použití fondu na úhradu ztrát minulých let ve výši 4 165 tis. Kč
- 2) použití zisku za rok 2014 na úhradu ztrát minulých let ve výši 33 902 tis. Kč

VGD - 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 - analyzátoři
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, holтеры 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, šterbinové 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 8.271

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