

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře společnosti

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti **Krajská nemocnice Liberec, a.s. a jejích dceřiných společností** (dále „Skupina“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2023, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2023 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasív Skupiny k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Skupině nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Jiné skutečnosti

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. 12. 2022 nebyla ověřena auditorem, neboť jí Skupina nesestavila z důvodu nevýznamnosti dceřiných společností.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti Krajská nemocnice Liberec, a.s.

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

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

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

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

Odповідnost představenstva a dozorčí rady společnosti Krajská nemocnice Liberec, a.s. za konsolidovanou účetní závěrku

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

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti Krajská nemocnice Liberec, a.s. povinno posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí rada společnosti Krajská nemocnice Liberec, a.s.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

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

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

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

- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

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

V Praze, dne 6. 5. 2024

HZConsult s.r.o.
HZConsult s.r.o.
Evidenční č. oprávnění KA ČR 312
Kodaňská 1441/46, Vršovice
101 00 Praha 10



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "M. Havránek".

Ing. Miloš Havránek
Evidenční č. oprávnění KA ČR 1211

**Konsolidovaná
rozvaha
ke dni 31.12.2023**
(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 1430/34

Liberec

Česká republika

označ. a	AKTIVA b	Běžné období			1.1.2023
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	9 240 923	-1 829 554	7 411 369	6 669 588
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	1 757 168	0	1 757 168	1 831 536
B.	Stálá aktiva	3 802 657	-1 814 925	1 987 732	1 731 643
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	110 724	-100 737	9 987	8 038
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	0	0	0	0
B. I. 2	Ocenitelná práva	110 649	-100 662	9 987	8 038
B. I. 2 1	Software	110 649	-100 662	9 987	8 038
B. I. 2 2	Ostatní ocenitelná práva			0	0
B. I. 3	Goodwill			0	0
B. I. 4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	75	-75	0	0
B. I. 5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5 1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			0	0
B. I. 5 2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 693 298	-1 715 553	1 977 745	1 723 605
B. II. 1	Pozemky a stavby	2 054 046	-731 264	1 322 782	1 205 143
B. II. 1 1	Pozemky	124 286		124 286	124 286
B. II. 1 2	Stavby	1 929 760	-731 264	1 198 496	1 080 857
B. II. 2	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 350 316	-980 925	369 391	288 427
B. II. 3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	3 364	-3 364	0	0
B. II. 4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	235	0	235	205
B. II. 4 1	Pěstitelské celky trvalých porostů			0	0
B. II. 4 2	Dospělá zvířata a jejich skupiny			0	0
B. II. 4 3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	235		235	205
B. II. 5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	285 337	0	285 337	229 830
B. II. 5 1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	3 918		3 918	4 124
B. II. 5 2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	281 419		281 419	225 706
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
B. III. 2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
B. III. 3	Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0
B. III. 4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0
B. III. 5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0
B. III. 6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0
B. III. 7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 7 1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 7 2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
D I.	Konsolidační rozdíl	-1 365	1 365	0	0




označ. a	AKTIVA b	č.řád. c	Běžné účetní období			1.1.2023
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	037	3 681 098	-14 629	3 666 469	3 106 409
C. I.	Zásoby	038	120 737	0	120 737	115 538
C. I. 1	Materiál	039	93 623		93 623	93 081
C. I. 2	Nedokončená výroba a polotovary	040			0	0
C. I. 3	Výrobky a zboží	041	27 114	0	27 114	22 457
C. I. 3 1	Výrobky	042			0	0
C. I. 3 2	Zboží	043	27 114		27 114	22 457
C. I. 4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044			0	0
C. I. 5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045			0	0
C. II.	Pohledávky	046	1 372 610	-14 629	1 357 981	1 012 988
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky	047	400	0	400	400
C. II. 1 1	Pohledávky z obchodních vztahů	048			0	0
C. II. 1 2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049			0	0
C. II. 1 3	Pohledávky - podstatný vliv	050			0	0
C. II. 1 4	Odložená daňová pohledávka	051			0	0
C. II. 1 5	Pohledávky - ostatní	052	400	0	400	400
C. II. 1 5 1	Pohledávky za společníky	053			0	0
C. II. 1 5 2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	400		400	400
C. II. 1 5 3	Dohadné účty aktivní	055			0	0
C. II. 1 5 4	Jiné pohledávky	056			0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky	057	1 340 646	-14 629	1 326 017	983 020
C. II. 2 1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	959 602	-14 629	944 973	789 484
C. II. 2 2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059			0	0
C. II. 2 3	Pohledávky - podstatný vliv	060			0	0
C. II. 2 4	Pohledávky - ostatní	061	381 044	0	381 044	193 536
C. II. 2 4 1	Pohledávky za společníky	062			0	0
C. II. 2 4 2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063			0	0
C. II. 2 4 3	Stát - daňové pohledávky	064	7 791		7 791	441
C. II. 2 4 4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 302		1 302	1 567
C. II. 2 4 5	Dohadné účty aktivní	066	61 957		61 957	79 753
C. II. 2 4 6	Jiné pohledávky	067	309 994		309 994	111 775
C. II. 3	Časové rozlišení aktiv	068	31 564	0	31 564	29 588
C. II. 3 1	Náklady příštích období	069	19 544		19 544	15 828
C. II. 3 2	Komplexní náklady příštích období	070			0	0
C. II. 3 3	Příjmy příštích období	071	12 020		12 020	13 740
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	072	495 726	0	495 726	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073			0	0
C. III. 2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	495 726		495 726	0
C. IV.	Peněžní prostředky	075	1 692 025	0	1 692 025	1 977 883
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	4 585		4 585	3 906
C. IV. 2	Peněžní prostředky na účtech	077	1 687 440		1 687 440	1 973 977



označ. a	PASIVA b	řád c	Běžné úč. období 1	1.1.2023 2
	PASIVA CELKEM	078	7 411 369	6 669 588
A.	Vlastní kapitál	079	4 557 260	4 394 630
A. I.	Základní kapitál	080	1 051 704	1 051 704
A. I. 1	Základní kapitál	081	1 051 704	1 051 704
A. I. 2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
A. I. 3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	084	3 157 005	3 157 005
A. II. 1	Ážio	085	588 739	588 739
A. II. 2	Kapitálové fondy	086	2 568 266	2 568 266
A. II. 2 1	Ostatní kapitálové fondy	087	2 372 318	2 372 318
A. II. 2 2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	0	0
A. II. 2 3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089	0	0
A. II. 2 4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	195 948	195 948
A. II. 2 5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	092	0	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	0	0
A. III. 2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	185 922	185 921
A. IV. 1	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	096	185 922	185 921
A. IV. 2	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	097	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	098	162 629	0
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	99		
B+C	CIZÍ ZDROJE	100	2 854 109	2 274 958
B.	Rezervy	101	957 830	546 099
B. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	102	0	0
B. 2	Rezerva na daň z příjmů	103	14 446	4 805
B. 3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104	686 570	439 725
B. 4	Ostatní rezervy	105	256 814	101 569
C.	Závazky	106	1 896 279	1 728 859
C. I.	Dlouhodobé závazky	107	53 647	55 393
C. I. 1	Vydané dluhopisy	108	0	0
C. I. 1 1	Vyměnitelné dluhopisy	109	0	0
C. I. 1 2	Ostatní dluhopisy	110	0	0
C. I. 2	Závazky k úvěrovým institucím	111	0	0
C. I. 3	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
C. I. 4	Závazky z obchodních vztahů	113	14 897	16 861
C. I. 5	Dlouhodobé směnky k úhradě	114	0	0
C. I. 6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	0	0
C. I. 7	Závazky - podstatný vliv	116	0	0
C. I. 8	Odložený daňový závazek	117	38 750	38 532
C. I. 9	Závazky - ostatní	118	0	0
C. I. 9 1	Závazky ke společníkům	119	0	0
C. I. 9 2	Dohadné účty pasivní	120	0	0
C. I. 9 3	Jiné závazky	121	0	0



označ.	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Minulé období
a	b	c	1	2
C. II.	Krátkodobé závazky	122	1 834 751	1 669 628
C. II. 1	Vydané dluhopisy	123	0	0
C. II. 1 1	Vyměnitelné dluhopisy	124	0	0
C. II. 1 2	Ostatní dluhopisy	125	0	0
C. II. 2	Závazky k úvěrovým institucím	126	0	0
C. II. 3	Krátkodobé přijaté zálohy	127	27 743	26 989
C. II. 4	Závazky z obchodních vztahů	128	495 787	426 366
C. II. 5	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
C. II. 6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	0
C. II. 7	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
C. II. 8	Závazky ostatní	132	1 311 221	1 216 273
C. II. 8 1	Závazky ke společníkům	133	0	0
C. II. 8 2	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
C. II. 8 3	Závazky k zaměstnancům	135	148 197	137 429
C. II. 8 4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	78 688	73 232
C. II. 8 5	Stát - daňové závazky a dotace	137	21 616	68 918
C. II. 8 6	Dohadné účty pasivní	138	1 060 343	933 607
C. II. 8 7	Jiné závazky	139	2 377	3 087
C. III.	Časové rozlišení pasiv	140	7 881	3 838
C. III. 1	Výdaje příštích období	141	6 996	3 103
C. III. 2	Výnosy příštích období	142	885	735
Okamžik sestavení		Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou		
6.5.2024		 MUDr. Richard Lukáš, RPhD. předseda představenstva		



**Konsolidovaný
Výkaz zisků a ztrát** k 31.12.2023
v celých tisících Kč

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
Krajská nemocnice Liberec, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání


IČ
27283933

Husova 1430/34

Liberec
Česká republika

Označení	TEXT	č.ř.	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	1.1.2023
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	5 851 213	
II.	Tržby za prodej zboží	02	310 762	
A	Výkonová spotřeba	03	2 535 493	
A 1	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	231 288	
A 2	Spotřeba materiálu a energie	05	2 040 452	
A 3	Služby	06	263 753	
B	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	
C	Aktivace (-)	08	-54 677	
D	Osobní náklady	09	3 042 414	0
D 1	Mzdové náklady	10	2 387 896	
D 2	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	654 518	
D 2 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	619 972	
D 2 2	Ostatní náklady	13	34 546	
E	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	147 143	0
E 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	148 194	
E 1 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	148 194	
E 1 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	
E 2	Úpravy hodnot zásob	18	0	
E 3	Úpravy hodnot pohledávek	19	-1 051	
III.	Ostatní provozní výnosy	20	88 117	0
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	179	
III. 2	Tržby z prodaného materiálu	22	36 971	
III. 3	Jiné provozní výnosy	23	50 967	
F	Ostatní provozní náklady	24	526 669	0
F 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	24	
F 2	Prodaný materiál	26	21 503	
F 3	Daně a poplatky	27	75 644	
F 4	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	402 091	
F 5	Jiné provozní náklady	29	27 407	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	53 050	0



Označ.	TEXT	č.ř.	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	1.1.2023
a	b	c	1	2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	0	0
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	
IV. 2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	
G	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovláda	36	0	
V. 2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	
H	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	132 832	0
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	
VI. 2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	132 832	
I	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	
J	Nákladové úroky a podobné náklady	43	0	0
J 1	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	
J 2	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	8 351	
K	Ostatní finanční náklady	47	5 143	
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	136 040	0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	189 090	0
L	Daň z příjmů	50	26 461	
L 1	Daň z příjmů splatná	51	26 242	
L 2	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	219	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	162 629	0
M	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	162 629	0
*	Čistý obrat za účetní období (+/-)	56	6 450 356	0
Okamžik sestavení		Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou		
6.5.2024		 MUDr. Richard Lukáš, Ph.D. předseda představenstva		



Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2023

1. Popis společností konsolidovaného celku /dále jen „skupina“/

Mateřská společnost:

Krajská nemocnice Liberec a.s., Husova 1430/34, Liberec, IČ: 27283933, vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem, B 1615 (hlavní předmět podnikání: poskytování vysoce specializované, standardní a následné lůžkové a ambulantní péče a další zdravotnické i nezdravotnické služby)

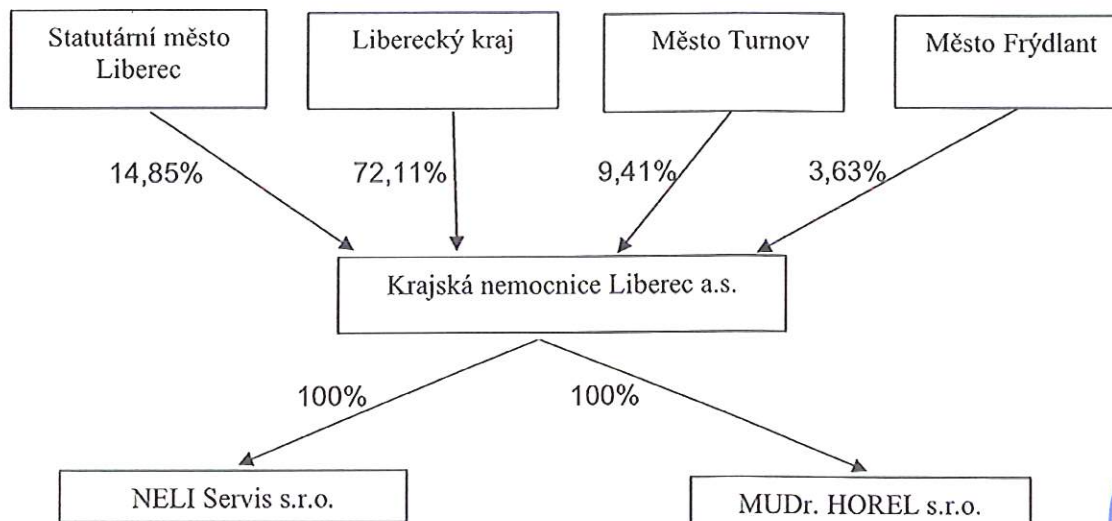
Dceřiné společnosti zahrnuté do konsolidačního celku:

- A) NELI Servis s.r.o., IČ: 25028138, Husova 1430/34, Liberec, IČ: 27283933, vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem, C 13087. Společnost je součástí konsolidačního celku od 30.05.2008. (hlavní předmět podnikání: výroba tepla a elektřiny, pronájem nemovitého majetku)
- B) MUDr. HOREL s.r.o., IČ: 3788369, Husova 1430/34, Liberec, IČ: 27283933, vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem, C 37641. Společnost je součástí konsolidačního celku od 20.05.2016. (hlavní předmět podnikání: poskytování ambulantní péče v oboru ortopedie).

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavena k datu 31.12.2023, do které byly zahrnuty individuální účetní závěrky společností konsolidačního celku za období od 1.1.2023 do 31.12.2023. Podrobnější informace o jednotlivých společnostech jsou obsaženy v těchto účetních závěrkách. Účetní závěrky jsou auditované kromě společnosti MUDr. HOREL s.r.o., která je nemateriální (aktiva i obrát do 1. mil. Kč).

Předchozí období je k 1. 1. 2023 – rozhodný den projektu přeměny (rozdělení odštěpením sloučením). Z tohoto důvodu není sestaven konsolidovaný Výkaz zisků a ztrát za rok 2022.

Do 31.12.2022 nebyla sestavována konsolidovaná účetní závěrka z důvodu nevýznamnosti obou dceřiných společností.



2. Způsob a metoda konsolidace

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena způsobem přímé konsolidace a společnosti ve skupině byly konsolidovány plnou metodou.

Položky účetních závěrek společností konsolidačního celku byly upraveny pomocí těchto pravidel:

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2023

- společnosti předložily pro konsolidaci výkazy za období 1.1.2023 – 31.12.2023, včetně zahajovacích rozvah k 1.1.2023
- údaje z účetních závěrek jsou sumarizovány
- byly vyloučeny vzájemné operace mezi mateřskou společností a dceřinými společnostmi (pohledávka a závazky, náklady a výnosy, výnosy z dividend)
- byl spočítán konsolidační rozdíl a jeho odpis (k 1. 1. 2023 již plně odepsán)
- byly vyloučeny podíly (finanční investice) mateřské společnosti proti vlastnímu kapitálu (kapitálovým fondům a nerozdělenému zisku minulých let)

Příložená konsolidovaná účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2023 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

(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 20 tis. Kč (dříve do 10 tis. Kč) a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 7 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce pořízení.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 20 tis. Kč do 80 tis. Kč (dříve 10 tis. – 40 tis. Kč) a dlouhodobý nehmotný majetek od 7 tis. Kč do 60 tis. Kč je vykazován v rozvaze jako drobný hmotný a nehmotný a je odepisován dle odpisového plánu od 6 – 24 měsíců dle kategorie.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 80 tis. Kč (dříve 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 dle odpisového plánu.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek pořízený do roku 2021 je odepisován dle odpisového plánu, který je uveden v příloze č. 1b. Majetek pořízený do data 30. 6. 2007 je odepisován dle odpisového plánu uvedeného v příloze č. 1c. Majetek pořízený v roce 2022 je odepisován dle odpisového plánu v příloze č. 1a.

Jiný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek společnost nevlastní.

Vypůjčený majetek je evidován na podrozvahovém účtu.

Společnost o majetku pořízeném z dotace účtuje tak, že ocenění majetku se sníží o poskytnutou investiční dotaci. Hodnota majetku ve výši dotace se eviduje na podrozvahových účtech.

Konsolidační rozdíl

Konsolidační rozdíl je stanoven jako rozdíl mezi pořizovacími cenami obchodních podílů a hodnotou vlastního kapitálu dceřiných společností k datu akvizice. Kladný konsolidační rozdíl je odepisován rovnoměrně po dobu 120, 60 měsíců (10, 5 let) na vrub výnosů/nákladů z běžné činnosti.



Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2023

(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 účetní opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých klientů. Společnost tvoří daňové opravné položky podle §8a a 8c zákona č. 593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně z příjmu.

- Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota příslušných zásob. Opravná položka k zastaralým zásobám je tvořena na základě individuálního posouzení zásob. Opravné položky k zásobám nebyly v roce 2023 tvořeny.

- Ostatní rezervy

Společnost tvoří ostatní rezervy na nevybranou dovolenou, nezaplacené pojistné z ročních odměn, na daň z příjmu, na soudní spory a opravy majetku. Dále je tvořena rezerva na DPH. DPH je uplatněna při pořizování dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností ve výši 100%. Při zařazení tohoto majetku je společnost povinna uplatnit DPH pouze ve výši platného koeficientu. Na tento rozdíl tvoří společnost rezervu.

(d) Přepočty cizích měn

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

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle oficiálního kurzu ČNB, který je platný k 31.12. Kurzové rozdíly z ocenění k datu účetní závěrky se účtují na vrub účtů nákladů nebo ve prospěch účtů výnosů.

(e) Daň z příjmů právnických osob

Účetní závěrka společnosti předchází konečnému výpočtu daně z příjmu. Společnost v roce 2023 vytvořila rezervu na daňovou povinnost a zároveň zohlednila zaplacené zálohy.

(f) Odložená daň

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv, rezerv a opravných položek a zohledňuje daňový dopad z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu.

(g) Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.



Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2023

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

Výnosy od pojišťoven se účtují v okamžiku vystavení zálohové faktury v případě výkonů nestanovených paušálem a v okamžiku vystavení faktury v případě výkonů nasmlouvaných v paušální platbě. K výnosům za zdravotní péči se vytváří dohadné položky s očekávaným doplatkem nebo vratkou dle aktuální úhradové vyhlášky nebo smlouvy s příslušnou zdravotní pojišťovnou.

(h) Odhady

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

(i) Změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahového vymezení oproti předcházejícímu účetnímu období

Společnost při sestavení této účetní závěrky postupovala v souladu s Českým účetním standardem č. 024 – srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016.

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (v tis. Kč).

Hodnota přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku již zohledňuje hodnotu přijatých investičních dotací, které snižují jeho pořizovací cenu.

Nehmotný majetek

Pořizovací hodnota	Software	DNM	Ocenitelná práva	Nedokončený DNM	Zřizovací výdaje	Nehmotný celkem
Počáteční stav	100 229	3 211			75	103 515
Přeúčtování						0
Přírůstky	6 940	269				7 209
Úbytky						0
Konečný stav	107 169	3 480			75	110 724
Oprávky	Software	DNM	Ocenitelná práva	Nedokončený DNM	Zřizovací výdaje	Nehmotný celkem
Počáteční stav	92 245	3 157			75	95 477
Přeúčtování						0
Odpisy	5 179	81				5 260
Oprávky k úbytkům						0
Konečný stav	97 424	3 238			75	100 737
Počáteční stav netto	7 984	54			0	8 038
Konečný stav netto	9 745	242			0	9 987



Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2023

Hmotný majetek

Požizovací hodnota	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	SMV	Nedokončený DHM a zálohy	Oceňovací rozdíl	Hmotný celkem
Počáteční stav	124 491	1 753 902	1 245 803	229 830	3 364	3 357 390
Přeúčtování		62 063	2 934	-64 997		0
Přírůstky	30	114 520	162 069	844 283		1 120 902
Úbytky		-725	-60 490	-723 779		-784 994
Konečný stav	235	1 929 760	1 350 316	285 337	3 364	3 693 298
Oprávky	Pozemky a umělecká díla	Budovy a stavby	SMV	Nedokončený DHM a zálohy	Oceňovací rozdíl	Hmotný celkem
Počáteční stav		673 045	957 376		-3 364	1 633 785
Odpisy		58 944	84 040			142 984
Oprávky k úbytkům		-725	-60 336			-61 216
Konečný stav		731 264	980 925		-3 364	1 715 553
Počáteční stav netto	124 491	1 080 857	187 074	229 830	0	1 723 605
Konečný stav netto	124 521	1 198 496	369 391	285 337	0	1 977 745

(b) Finanční pronájmy

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

(c) Operativní pronájmy

Společnost má uzavřeny smlouvy o pronájmu zdravotnických přístrojů, tlakových lahví, výdejních automatů, technického a programového vybavení.

5. Konsolidační rozdíl

	% podílu	datum akvizice	ocenění ke dni akvizice	VK k datu akvizice	rozdíl PC-VK ke dni akvizice	Odepsáno do r. 2021	ZC KR 1.1.2023
Neli servis, s.r.o.	100	30.05.2008	12 444	14 762	-2 318	2 318	0
MUDr. HOREL s.r.o.	100	20.05.2016	1 010	57	953	-953	0
Celkem KR					-1 365	1 365	0

KR k 31. 12. 2023 (1. 1. 2023) je již plně odepsán. (Doba odepisování stanovena na 10 let pro společnost Neli servis s.r.o. a 5 let pro společnost MUDr. HOREL s.r.o.)

6. Krátkodobý finanční majetek (v tis. Kč)

	Zůstatek k 31. 12. 2023
Peníze a ceniny	4 585
Účty v bankách	1 687 440
Krátkodobé cenné papíry	495 726
Celkem	2 187 751



Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2023

Účty v bankách zahrnují i hodnotu transparentního účtu ve výši 435 472 tis. Kč, který byl založen za účelem vkladů na projekt výstavby CUM. Mateřská společnost přes zprostředkovatele krátkodobě obchoduje s cennými papíry a státními pokladničními poukázkami.

(a) Krátkodobé bankovní úvěry

Skupina nečerpala v roce 2023 žádné krátkodobé úvěry.

7. Pohledávky a závazky z obchodního styku

(a) Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky (brutto) z obchodního styku činí 959 602 tis. Kč. K pohledávkám po splatnosti je vytvořena opravná položka ve výši 14 629 tis. Kč. Jedná se převážně o pohledávky mateřské společnosti za cizími státními příslušníky vzniklé z důvodu poskytnutí zdravotní péče a pohledávky za klienty umístěné na zachytné stanici.

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

(b) Krátkodobé obchodní závazky

Krátkodobé obchodní závazky činí 495 787 tis. Kč. Všeobecně přijatým postupem společnosti je platit závazky v době splatnosti.

Mateřská společnost eviduje k rozvahovému dni smluvní závazek, který má splatnost delší než 5 let. Smluvní závazek z tohoto vztahu je splatný na základě splátkového kalendáře, kdy poslední splátka je v dubnu 2032. Hodnota závazku s dobou splatnosti delší než jeden rok činí 14 897 tis. Kč

8. Opravné položky

(v tis. Kč)	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. 2023	0	0	15 680	15 680
Tvorba	0	0	9 019	9 019
Zúčtování	0	0	- 10 070	- 10 070
Zůstatek 31. 12. 2023	0	0	14 629	14 629

9. Časové rozlišení aktivní

Mateřská společnost tvoří dohady na platby za klinické studie a obrátové bonusy na nákup materiálů a zboží. Dále společnost časově rozlišuje faktury a opravné daňové doklady přijaté na konci roku ve věcné a časové souvislosti – náklady příštích období a příjmy příštích období.

V roce 2023 byly vytvořeny dohadné položky aktivní jako očekávaný doplatek od zdravotních pojišťoven (dále jen ZP) za poskytnutou péči neuhrazenou v předběžných úhradách od zdravotních pojišťoven. V roce 2023 byly dále zúčtovány či aktualizovány dohady tvořené dohady z minulých let.



Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2023

10. Základní kapitál

Jedná se o akcie na jméno v listinné podobě.

Základní kapitál	(v tis. Kč)
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
1 ks akcie v nominální hodnotě 23 639 tis. Kč	23 639
1 ks akcie v nominální hodnotě 38 200 tis. Kč	38 200
Celkem k 31. 12. 2023 mateřské společnost	1 051 704

11. Vlastní kapitál

	01.01.2023	Přírůstky	Úbytky	Přeúčt.	31.12.2023
Vlastní kapitál	4 394 630	162 629	0	1	4 557 260
Základní kapitál (mateřská společnost)	1 051 704				1 051 704
Ážio a kapitálové fondy	3 157 005				3 157 005
Fondy ze zisku	0				0
Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	185 921			1	185 922
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	0	162 629			162 629

Vlastní kapitál skupiny se v období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 zvýšil o konsolidovaný hospodářský výsledek r. 2023 (+162 677 tis. Kč)

12. Rezervy

(v tis. Kč)	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na soudní spory	Rezerva na DPH	Rezerva na daň z příjmu	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2023	78 396	275	19 761	4 805	442 862	546 099
Tvorba rezerv	85 369	50	881	27 279	815 128	928 707
Čerpání rezerv	-78 313	-100	-19 397	-17 638	-401 528	-516 976
Zůstatek k 31.12. 2023	85 452	225	1 245	14 446	856 462	957 830

Mateřská společnost má vytvořenou rezervu na budoucí odvod DPH z majetku tvořeného vlastní činností, u kterého je v době zařazení nárok na krácený odpočet DPH, ve výši 1 245 tis. Kč. Společnost má vykázané závazky ze soudních sporů. Na budoucí soudní spory má vytvořenou rezervu ve výši 225 tis. Kč. Pro rezervu na daň z příjmu byly zohledněny zaplacené zálohy ve výši 12 832 tis. Kč.

Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2023

13. Dlouhodobé bankovní úvěry

Skupina nemá žádný dlouhodobý bankovní úvěr.

14. Závazky z pojištění

Výše závazků z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění činí 78 688 tis. Kč a v lednu 2023 byly zaplacený.

15. Stát – daňové pohledávky a závazky

Skupina v rozvaze vykazuje pohledávky a závazky vůči státu. Pohledávky týkající se dotací zohledňují očekávané dotační příjmy od státních institucí. Dále pohledávky zohledňují nadměrné odpočty DPH.

Závazky vůči státu se týkají povinných vratek a částečně nevyúčtovaných dotací vztahujících se k roku 2023. Část dotací je schválena poskytovatelem k čerpání v roce 2024. Dále závazky zohledňují daň z příjmu právnických osob.

16. Dotace

Mateřská společnost v roce 2023 čerpala tyto dotace.

Poskytovatel – hlavní řešitel	Provozní činnost	Investiční dotace	Celkem
Liberecký kraj	13 638	0	13 638
Ministerstvo zdravotnictví	14 984		14 984
Ministerstvo zdravotnictví - Fakultní nemocnice KV	14		14
Ostatní - NOR, Centrum Kašpar	1 262		1 262
Ministerstvo pro místní rozvoj	105	375 658	375 763
Interreg Central Europe – Health Labs4Value	638		638
Celkem	30 641	375 658	406 299

17. Časové rozlišení pasivní

Skupina tvoří dohad na vyúčtování energií, odměny a snížení úhrad zdravotních pojišťoven při překročení limitů. Dále skupina časově rozlišila faktury a opravné daňové doklady vydané na konci roku ve věcné a časové souvislosti – výdaje příštích období a výnosy příštích období. V roce 2023 byly tvořeny dohadné položky pasivní jako očekávané zúčtování a vyúčtování se zdravotními pojišťovnami za služby v roce 2023.



Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2023

18. Informace o tržbách

Společnost realizovala tržby zejména z prodeje následujících druhů poskytovaných služeb a zboží v tis. Kč. Společnost nerealizuje tržby v zahraničí.

Přehled tržeb	Tržby (v tuzemsku)
Tržby za zdravotní výkony	5 555 344
Tržby z prodeje služeb – nájem	4 777
Ostatní tržby za služby	287 506
Tržby za prodej léků a zdravotnického materiálu	239 000
Tržby z prodeje ostatního zboží	72 094
Ostatní – prodej tepla, likvidace odpadu, aj.	3 253
Celkem	6 161 975

19. Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní náklady zahrnují např. náklady na pojištění majetku, technické zhodnocení drobného majetku, manka a škody, exspiraci krve a odpisy pohledávek a změnu rezerv, viz bod 12.

Ostatní provozní výnosy zahrnují např. dary, provozní dotace a bezplatně získanou krev. Mateřská společnost obdržela v roce 2023 peněžité dary ve 2 401 tis. Kč a dále získala věcné dary ve výši 1 690 tis. Kč.

20. Finanční výnosy a náklady

Skupina vykazuje výnosové úroky a výnosy z bankovních a nebankovních derivátů ve výši 132 832 tis. Kč. Finanční náklady společnosti tvoří smluvní úroky, provize a kurzové ztráty z dodavatelsko - odběratelských vztahů.

21. Daň z příjmů

(a) Splatná

Skupina vykazuje za rok 2023 kladný základ daně. Daň činí 162 629 tis. Kč.

(b) Odložená

K 31. 1. 2023 byla výše odloženého daňového závazku 38 750 tis. Kč. Odložená daň vznikla převážně na základě rozdílu mezi zůstatkovou daňovou a účetní hodnotou dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, rezerv a opravných položek k pohledávkám.

22. Závazky a majetek nevykázaný v rozvaze

a) Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.

V tis. Kč	Zůstatek k 31. 12. 2023
Drobný hmotný majetek do 20 tis. Kč	118 582
Drobný nehmotný majetek do 7 tis. (software)	2 149
Celkem	120 731



Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2023

b) Zapůjčený majetek

Mateřská společnost má na základě smluv o výpůjčce majetek ve výši 193 976 tis. Kč. Jedná se hlavně o zdravotní techniku, v cenách uvedených ve smlouvách o výpůjčce k datu uzavření smlouvy.

c) Konsignační sklady

Odsouhlasená hodnota konsignačních skladů k 31. 12. 2023 je 97 019 tis. Kč.

d) Odepsané pohledávky

Mateřská společnost eviduje na podrozvahových účtech odepsané pohledávky předané k vymáhání ve výši 4 715 tis. Kč.

e) Závazkové vztahy

Mateřská společnost eviduje na podrozvahových účtech obdržené faktury, u nichž ze strany dodavatele neproběhlo plnění v roce 2023 a společností nebylo uhrazeno. Závazky jsou v hodnotě 1 214 tis. Kč.

f) Pohledávkové vztahy

Mateřská společnost eviduje na podrozvahových účtech vystavené faktury, u nichž ze strany odběratele neproběhla platba v roce 2023 za fakturované zasloužené výkony. Pohledávky jsou v hodnotě 2 tis. Kč.

23. Majetek s tržní hodnotou výrazně převyšující účetní hodnotu

Mateřská společnost eviduje dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 1 336 921 tis. Kč. Jedná se o majetek pořízený z poskytnutých investičních dotací. Společnost vede celkovou pořizovací hodnotu v podrozvahové evidenci. Hodnota tohoto podrozvahově evidovaného majetku je stanovena ke dni jejich zařazení do užívání (jedná se o pořizovací cenu). Hodnota majetku po odečtení dotace je pak základem pro daňové a účetní odpisy.

24. Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem

Společnost nemá vlastní majetek, který je zatížený zástavním právem, pouze jsou zatíženy některé pozemky věcnými břemeny.

25. Významná následná událost

Skupina v březnu 2024 změní sídlo. Nové sídlo je Husova 1430/34, Liberec I, 460 01. Jiné významné skutečnosti nenastaly.

26. Závazky akcionářů spojené s Modernizací KNL – Etapa č. 1

Akcionáři mateřské společnosti rozhodli, na základě Dodatku č. 1 ke Smlouvě o způsobu vykonávání akcionářských práv vůči společnosti a třetím stranám, že budou ve střednědobém horizontu spolufinancovat Modernizaci KNL- Etapa č. 1. K 31. 12. 2023 jsou vykázány pohledávky za akcionáři ve výši 1 757 168 tis. Kč (v aktivech - Pohledávky za upsaný základní kapitál).



Krajská nemocnice Liberec, a.s.

IČ 27283933

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2023

27. Ekologické závazky

Vedení skupiny provádí v rámci své činnosti opatření k zamezení škod způsobenými minulou činností a související s prevencí možných škod budoucích. V rámci ochrany životního prostředí Společnost dodržuje veškerá opatření uložená zákony ČR.

Skupina se aktivně zapojila do vyčíslení a sledování vlastní uhlíkové stopy. Od roku 2022 skupina spolupracuje s externí společností na reportingu ESG a jeho auditu.

28. Ostatní

Skupina použila účetní metody způsobem vycházejícím z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti.

V souladu s platnou účetní legislativou skupina není povinna sestavovat konsolidovaný přehled o peněžních tocích a vlastním kapitálu, proto tyto výkazy nesestavuje.

V Liberci dne 6. 5. 2024

Podpis statutárního orgánu společnosti:



předseda představenstva
MUDr. Richard Lukáš, PhD.



Výroční zpráva

o hospodaření konsolidované skupiny Krajská
nemocnice Liberec, a.s., za rok 2023

Informace o společnostech skupiny Krajská nemocnice Liberec a.s. /dále jen „skupina“/

Mateřská společnost:

Krajská nemocnice Liberec a.s., Husova 1430/34, Liberec, IČ: 27283933, vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem, B 1615.

Mateřská společnost je v dceřiných společnostech jediným 100% vlastníkem.

Dceřiné společnosti zahrnuté do konsolidačního celku:

- A) **NELI servis, s.r.o.**, IČ: 25028138, Husova 1430/34, Liberec, vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem, C 13087. Společnost je součástí konsolidačního celku od 30.05.2008.
- B) **MUDr. HOREL s.r.o.**, IČ: 03788369, Husova 1430/34, Liberec, vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem, C 37641. Společnost je součástí konsolidačního celku od 20.05. 2016.

Statutární orgán mateřské společnosti - představenstvo společnosti Krajská nemocnice Liberec, a.s. je zároveň valnou hromadou v dceřiných společnostech.

Skupina zaměstnávala v roce 2023 v průměru 3 244 zaměstnanců.

Skupina nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Hospodářské výsledky konsolidačního celku dle individuálních účetních závěrek

Název	Hospodářský výsledek 2023 v tis. Kč
Krajská nemocnice Liberec, a.s	162 350
Neli servis, s.r.o.	3 543
MUDr. HOREL s.r.o.	101
Celkem	165 994

V konsolidovaném hospodářském výsledku 162 629 tis. Kč jsou zohledněny přijaté dividendy od dceřiných společností v roce 2023 ve výši 3 365 tis. Kč.

Zpráva o předpokládaném vývoji

Skupina nadále bude vykonávat své činnosti, pro které byla zřízena, bez významných změn.



Společnost NELI servis, s.r.o. bude pokračovat ve výstavbě projektu Modernizace KNL – etapa č. 1 s předpokládaným termínem zprovoznění koncem roku 2026.

Zpráva o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Mateřská společnost je aktivní v oblasti výzkumu a vývoje, je řešitelem či spoluřešitelem několika výzkumných projektů, spolupracuje s Technickou univerzitou a má zřízen poradní orgán generálního ředitele - Vědeckou radu. Zapojuje se do grantů vypsaných českými i zahraničními institucemi. Více je popsáno v samotné výroční zprávě Vědecké rady.

Zpráva o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

V rámci ochrany životního prostředí jsou sledována a vyhodnocována rizika a v rámci prevence minimalizovány dopady skupiny na životní prostředí. Součástí organizační struktury mateřské společnosti jsou středisko bezpečnosti a krizového řízení a středisko provozu. Tato střediska vypracovávají směrnice týkající se ochrany životního prostředí, nakládání s odpady, dodržování hygienických norem apod. V souladu se zákony ČR. Skupina se aktivně zapojila do vyčíslení a sledování vlastní uhlíkové stopy. Od roku 2022 skupina spolupracuje s externí společností na reportingu ESG a jeho auditu.

Skupina postupuje v oblasti pracovněprávních vztazích v souladu s právními předpisy. Mateřská společnost má založené odborové organizace, se kterými aktivně spolupracuje při návrzích kolektivní smlouvy, pracovního prostředí a vztahů se zaměstnanci. V dceřiných společnostech, kde odbory nejsou založeny, je aplikován model prostředí z mateřské společnosti.

Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni

Společnosti v březnu změnilo sídlo. Nové sídlo je Husova 1430/34, Liberec I, 460 01, původní bylo Husova 357/10, Liberec I, 460 01.

Další informace jsou obsaženy v konsolidované účetní závěrce včetně přílohy.

V Liberci 6. května 2024

MUDr. Richard Lukáš, PhD.
předseda představenstva

