

Krajská zdravotní, a.s. – účetní závěrka

- verze před ukončením ověření auditorem

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

ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31.12.2023
(v celých tisících Kč)

IČ

25488627

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

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Sociální péče 3316/12A
Ústí nad Labem
PSČ 401 13

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (součet A. až D.) (ř. 2 + 3 + 37 + 74)	001	13 806 291	2 809 535	10 996 756	8 439 904
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (součet B 1. až B. III.) (ř. 4 + 14 + 27)	003	8 131 171	2 746 339	5 384 832	5 009 502
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet I. 1. až I. 5.) (ř. 5 až 13)	004	294 862	239 706	55 156	66 713
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
	2. Ocenitelná práva (ř. 7 až 8)	006	290 991	238 986	52 005	63 344
	2.1. Software	007	238 280	190 965	47 315	56 216
	2.2. Ostatní ocenitelná práva	008	52 710	48 022	4 688	7 127
	3. Goodwill	009	0	0	0	0
	4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	1 315	719	595	811
	5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 až 13)	011	2 556	0	2 556	2 556
	5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
	5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	2 556	0	2 556	2 556
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet II. 1. až II. 5.) (ř. 15 až 26)	014	7 836 109	2 506 633	5 329 476	4 942 589
B. II. 1.	Pozemky a stavby (ř. 16 až 17)	015	5 139 134	947 197	4 191 937	4 203 792
	1.1. Pozemky	016	164 293	0	164 293	154 135
	1.2. Stavby	017	4 974 841	947 197	4 027 644	4 049 657
	2. Hmotné věci a jejich soubory	018	2 348 019	1 572 382	775 637	603 255
	3. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (ř. 21 až 23)	019	-89 694	-12 945	-76 749	-82 728
	4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 až 23)	020	347	0	347	325
	4.1. Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
	4.2. Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
	4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	347	0	347	325
	5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25+26)	024	438 304	0	438 304	217 947
	5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
	5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	438 304	0	438 304	217 947
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet III. 1. až III. 7.) (ř. 28 až 36)	027	200	0	200	200
B. III. 1.	Podíly - ovládaná osoba nebo ovládající osoba	028	200	0	200	200
	2. Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
	3. Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
	4. Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
	5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
	6. Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
	7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 až 36)	034	0	0	0	0
	7.1. Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
	7.2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (součet C.I. AŽ C.IV.) (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	5 606 402	63 196	5 543 206	3 366 511
C. I.	Zásoby (součet I.1. až I.5.) (ř. 39 až 45)	038	438 782	477	438 305	401 787
C. I. 1.	Materiál	039	385 228	411	384 817	352 117
	2. Nedokončená výroba a polotovary	040	234	0	234	321
	3. Výrobky a zboží (ř. 42+43)	041	53 199	67	53 132	49 225
	3.1. Výrobky	042	11 567	5	11 562	13 637
	3.2. Zboží	043	41 632	62	41 570	35 588
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
	5. Poskytnuté zálohy na zásoby	045	121	0	121	123
C. II.	Pohledávky (součet II.1. až II.2.) (ř. 47 až 67)	046	2 306 787	62 719	2 244 068	1 849 607
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0	0
	1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
	1.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
	1.3. Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
	1.4. Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
	1.5. Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	0	0	0	0
	1.5.1. Pohledávky za společnosti	053	0	0	0	0
	1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
	1.5.3. Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
	1.5.4. Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
	2. Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 67)	057	2 306 787	62 719	2 244 068	1 849 607
	2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 302 911	61 469	1 241 442	1 089 932
	2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
	2.3. Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
	2.4. Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	1 003 876	1 251	1 002 625	759 675
	2.4.1. Pohledávky za společnosti	062	0	0	0	0
	2.4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
	2.4.3. Stát - daňové pohledávky	064	3	0	3	3
	2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	37 070	0	37 070	27 413
	2.4.5. Dohadné účty aktivní	066	227 370	0	227 370	335 230
	2.4.6. jiné pohledávky	067	739 433	1 251	738 182	397 030
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (součet III.1 až III.2.) (ř. 69 a 70)	068	0	0	0	0
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
	2. Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (součet IV.1. až IV.2.) (ř. 72 a 73)	071	2 860 833	0	2 860 833	1 115 117
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	1 552	0	1 552	1 439
	2. Peněžní prostředky na účtech	073	2 859 281	0	2 859 281	1 113 678
D.	Časové rozlišení aktiv (součet D.1. až D.3.) (ř. 75 až 77)	074	68 718	0	68 718	63 892
D. 1.	Náklady příštích období	075	42 880	0	42 880	44 796
	2. Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
	3. Příjmy příštích období	077	25 838	0	25 838	19 096

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (součet A.až D.) (ř. 79+100+140)	078	10 996 756	8 439 904
A.	Vlastní kapitál součet A.1.ažA.IV.) (ř.80+84+92+95+98)	079	5 737 880	5 584 549
A. I.	Základní kapitál (součet I.1.až I.3.) (ř. 81 až 83)	080	5 507 485	5 480 439
A. I. 1.	Základní kapitál	081	5 507 485	5 480 439
	2. Vlastní podíly (-)	082	0	0
	3. Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a Kapitálové fondy (součet II.1.ažII.2.) (ř. 85+ 86)	084	28 478	28 478
A. II. 1.	Ážio	085	0	0
	2. Kapitálové fondy ř. (87+88+89+90+91)	086	28 478	28 478
	2.1. Ostatní kapitálové fondy	087	28 478	28 478
	2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	0	0
	2.3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089	0	0
	2.4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
	2.5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (součet III.1.až III.2.) (ř. 93+94)	092	75 632	7 585
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	093	12 772	7 585
	2. Statutární a ostatní fondy	094	62 860	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (součet IV.1.ažIV.2.) (ř96+97)	095	0	-35 694
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta min. let (+/-)	096	0	-35 694
	2. Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	097	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř.1-(80+84+92+95+99+100+140)	098	126 285	103 741
A. VI	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	099	0	0
B. + C.	Cizí zdroje součet B.+C.) (ř. 101+106)	100	5 255 781	2 836 926
B.	Rezervy (součet B.1.ažB.4.) (ř. 102+103+104+105)	101	937 028	607 592
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	102	0	0
	2. Rezerva na daň z příjmů	103	0	0
	3. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104	509 485	301 615
	4. Ostatní rezervy	105	427 544	305 978
C.	Závazky (součet C.1.až C.II.) (ř. 107+122)	106	4 318 753	2 229 333
C. I.	Dlouhodobé závazky (součet I.1 až 9.) (ř.108+111 až 118)	107	2 006 351	172 481
	1. Vydané dluhopisy (ř. 109+110)	108	0	0
	1.1. Vyměnitelné dluhopisy	109	0	0
	1.2. Ostatní dluhopisy	110	0	0
	2. Závazky k úvěrovým institucím	111	1 833 333	39
	3. Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
	4. Závazky z obchodních vztahů	113	32 650	65 300
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě	114	0	0
	6. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	0	0
	7. Závazky - podstatný vliv	116	0	0
	8. Odložený daňový závazek	117	140 368	107 142
	9. Závazky - ostatní (ř. 119+121)	118	0	0
	9.1. Závazky ke společníkům	119	0	0
	9.2. Dohadné účty pasivní	120	0	0
	9.3. Jiné závazky	121	0	0

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulém účetní období
a	b	c	5	6
C. II.	Krátkodobé závazky (součet II.1 až II.8) (ř. 123+126 až 131+132)	122	2 312 402	2 056 852
C. II. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 124+125)	123	0	0
C. II. 1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	124	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	125	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	275 039	152
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127	225	134
4.	Závazky z obchodních vztahů	128	1 079 308	860 771
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
8.	Závazky ostatní (ř. 133 až 139)	132	957 829	1 195 795
8.1.	Závazky ke společníkům	133	0	0
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	437 517	397 658
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	226 491	202 826
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	99 287	524 101
8.6.	Dohadné účty pasivní	138	182 893	59 766
8.7.	Jiné závazky	139	11 641	11 444
D.	Časové rozlišení pasiv (součet D.1 až D.2) (ř. 141 + 142)	140	3 095	18 429
D. 1.	Výdaje příštích období	141	2 667	18 024
2.	Výnosy příštích období	142	428	405

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování zdravotní péče
Výkaz sestavil: Ing. Pavel Pazdera vedoucí odboru účetnictví	Podpisový záznam:  MUDr. Leoš Vysoudil místopředseda představenstva
Výkaz sestaven dne: 19.4.2024	 MUDr. Ondřej Štěrbá předseda představenstva

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ke dni 31.12.2023
(v celých tisících Kč)

IČ

25488627

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

Krajská zdravotní, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotkySociální péče 3316/12A
Ústí nad Labem
PSČ 401 13

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	01	12 314 025	11 514 431
II.	Tržby za prodej zboží	02	572 613	466 092
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.) (ř. 4 + 5 + 6)	03	4 958 975	4 531 033
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	489 772	391 193
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	3 746 870	3 580 588
A. 3.	Služby	06	722 333	559 252
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	2 262	291
C.	Aktivace (-)	08	-94 821	-95 338
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.) (ř. 10 + 11)	09	7 718 033	7 174 893
D. 1.	Mzdové náklady	10	5 789 659	5 382 001
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	11	1 928 374	1 792 892
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 883 384	1 756 588
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	44 990	36 304
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.) (ř. 15 +18 +19)	14	134 639	276 103
E. 1.	Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	15	202 239	196 588
E. 1.1.	- Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	200 770	196 475
E. 1.2.	- Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasně	17	1 469	114
E. 2.	Úprava hodnot zásob	18	-76 398	73 737
E. 3.	Úprava hodnot pohledávek	19	8 798	5 778
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1. až III.3.) (ř. 21 +22 +23)	20	424 824	270 301
III.	Tržby prodaného dlouhodobého majetku	21	2 523	490
III.	Tržby z prodaného materiálu	22	24	57
III.	Jiné provozní výnosy	23	422 277	269 753
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.) (ř. 25+26+27+28+29)	24	539 454	251 128
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	586	336
F. 2	Prodaný materiál	26	0	0
F. 3	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	2 115	665
F. 4	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	329 436	136 979
F. 5	Jiné provozní náklady	29	207 317	113 148
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (I.+II.-A.-B.-C.-D.-E.+III.-F.) (ř. 1 + 2 - 3 - 8 + 9 -14 + 20 -24)	30	52 920	112 713

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (součet IV.1 až IV.2.) (ř. 32+33)	31	0	0
IV.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
IV.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (součet V.1 až V.2.) (ř. 36+37)	35	0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI.1 až VI.2.) (ř. 40+41)	39	108 580	29 562
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	108 580	29 562
I.	Úprava hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 až J.2.) (ř. 44+45)	43	286	117
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná a ovládající osoba	44	0	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	286	117
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	167	177
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 870	1 479
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (součet IV.-G.+V.-H.+VI.-I.-J.+VII.-K.) (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	106 591	28 143
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	159 511	140 857
L.	Daň z příjmu (součet L.1 až L.2.) (ř. 51+52)	50	33 226	37 115
L. 1.	Daň z příjmu splatná	51	0	0
L. 2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	52	33 226	37 115
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49) - L	53	126 285	103 742
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společným (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53) - M	55	126 285	103 742
*	Čistý obrát za účetní období (součet I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.) (ř. 1+2+20+31+35+46)	56	13 420 208	12 280 563

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování zdravotní péče
Výkaz sestavil: Ing. Pavel Pazdera vedoucí odboru účetnictví	Podpisový záznam: MUDr. Leoš Vysoudil místopředseda představenstva
Výkaz sestaven dne: 19.4.2024	MUDr. Ondřej Štěrba předseda představenstva

Příloha k účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2023

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Účetní jednotka

Název: Krajská zdravotní, a.s.

Identifikační číslo: 254 88 627

Sídlo: Ústí nad Labem, Sociální péče 3316/12A, 401 13

Právní forma: akciová společnost

Jediný akcionář: Ústecký kraj, Ústí nad Labem, Velká hradební 3118/48, 400 02

Hlavní předmět podnikání

Hlavním předmětem podnikání společnosti je poskytování zdravotní péče, jejíž rozsah je vymezen v rozhodnutí vydávaném podle obecně závazných právních předpisů.

Založení, vznik a vývoj společnosti k rozvahovému dni

Akciová společnost Krajská zdravotní, a.s. (původní název IDS Ústeckého kraje, a.s., dále v příloze také KZ, a.s.) byla založena jediným zakladatelem bez veřejné nabídky k upisování akcií zakladatelskou listinou ze dne 9. 10. 2003. Společnost vznikla dnem zápisu do obchodního rejstříku dne 5. 5. 2004. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1550. V průběhu roku 2006 byla společnost rozhodnutími jediného akcionáře přizpůsobena pro jím zamýšlenou transformaci poskytování zdravotnické péče v Ústeckém kraji.

Údaje o účetních jednotkách, ve kterých Krajská zdravotní a.s. vykonávala v průběhu roku 2023 rozhodující nebo podstatný vliv

Společnost KZ, a.s. vykonávala k 31. 12. 2023 rozhodující nebo podstatný vliv ve společnosti Nadační fond Krajské zdravotní, a.s. a ve společnosti KZ jednodenní chirurgie a ambulance s.r.o.

Nadační fond Krajské zdravotní, a.s.

Sídlo	Sociální péče 3316/12A, Ústí nad Labem 401 13	
Podíl na ZK	100%	100%

	2023	2022
Aktiva (tis. Kč)	45 148	21 831
Vlastní kapitál (tis. Kč)	45 030	21 702
VH (tis. Kč)	0	0

KZ jednodenní chirurgie a ambulance s.r.o.

Sídlo	Duchcovská 962/53, Teplice 415 01	
Podíl na ZK	100%	100%

	2023	2022
Aktiva (tis. Kč)	63	84
Vlastní kapitál (tis. Kč)	100	100
VH (tis. Kč)	-21	-16
VH ve schvalovacím řízení (tis. Kč)	-16	0

Účetní jednotka nesestavila konsolidovanou účetní závěrku v souladu s ustanovením §22a odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění.

Účetní jednotka spadá do konsolidace účetnictví státu a má informační povinnost vyplnit a předat tzv. Pomocný konsolidační přehled v souladu prováděcím právním předpis, kterým je konsolidační vyhláška státu č. 312/2014 Sb. - Vyhláška o podmínkách sestavení účetních výkazů za Českou republiku (konsolidační vyhláška státu).

Přehled o stavu zaměstnanců, mzdových nákladech a odměnách členům statutárních orgánů a dozorčí rady

Výše osobních nákladů v roce 2023 činila 7 718 033 017,17 tis. Kč (7 174 892,61 tis. Kč v roce 2022) Kč z toho na členy vrcholového vedení společnosti KZ, a. s. 65 122,90 tis. Kč (61 536,04 tis. Kč v roce 2022). Členům statutárních a dozorčích orgánů byly v roce 2023 vyplaceny odměny ve výši 5 676,97 tis. Kč (5 613,94 tis. Kč v roce 2022).

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců za rok 2023 a členů vrcholového vedení společnosti, je uveden v následující tabulce.

Za členy vrcholového vedení společnosti KZ, a.s. jsou považováni generální ředitelka akciové společnosti, náměstci generální ředitelky, ředitelé o.z. a ředitel zdravotní péče o.z,

Přehled o stavu zaměstnanců KZ, a.s. podle organizačních jednotek	Přepočtené stavy 2023			Přepočtené stavy 2022		
	Zaměstnanců	Vedoucí zaměstnanci	CELKEM	Zaměstnanců	Vedoucí zaměstnanci	CELKEM
Generální ředitel a jemu přímo podřízené útvary	218,22	1,00	219,22	202,3	1	203,3
Úsek ředitele o.z./Odbor zdravotní péče o.z.– Ředitel o.z./Ředitel zdravotní péče. o.z.	6807,20	6,80	6814,00	6621,3	6,5	6627,8
Úsek řízení lidských zdrojů	65,09	1,00	66,09	64,6	1	65,6
Úsek řízení informačních systémů	68,73	1,00	69,73	66,2	1	67,2
Úsek řízení zdravotní péče	17,57	0,60	18,17	15,3	0,6	15,9
Úsek řízení ošetrovatelské péče	108,04	0,62	108,66	104,53	0,87	105,4
Úsek řízení lékařské péče	190,89	1,00	191,89	191,9	1	192,9
Úsek ekonomického řízení a controllingu	111,41	1,00	112,41	113,7	1	114,7
Úsek řízení obchodu	113,81	1,00	114,81	102,3	1	103,3
Úsek řízení investic, správy a údržby majetku	898,79	1,00	899,79	896,2	1	897,2
KZ, a.s. CELKEM	8599,76	15,02	8614,78	8378,33	14,97	8393,3

Přehled o půjčkách, zárukách a jiných plnění členům statutárních orgánů

K 31. 12. 2023 nebyly evidovány žádné půjčky a úvěry k osobám, které jsou současnými a bývalými členy statutárních, řídicích a dozorčích orgánů společnosti Krajská zdravotní, a.s. V roce 2023 nebyla taktéž poskytnuta žádná ostatní plnění v peněžní nebo nepeněžní formě výše uvedeným osobám.

Akciová společnost Krajská zdravotní poskytovala v roce 2023 čtyřem členům řídicích orgánů společnosti služební vozidla i pro soukromé účely. Jednalo se o náměstky generálního ředitele.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Příložená individuální účetní závěrka (neconsolidovaná) 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, v aktuálně platném znění (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Ocenění

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 80 000 Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí nehmotný majetek, jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší než 80 000 Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Za dlouhodobý majetek se považuje dotovaný majetek, jehož ocenění po snížení o poskytnutou dotaci je nižší než spodní hranice pro vykazání dlouhodobého majetku a doba použitelnosti delší než jeden rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s jeho vytvořením.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý hmotný majetek nabytý bezúplatně na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek), majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek). Reprodukční pořizovací cena je cena zjištěná podle zákona č. 151/97Sb., o oceňování majetku.

Pozemky a umělecká díla ve vlastnictví společnosti jsou oceněny pořizovací cenou.

Dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a oceněný při pořízení cenou do 80 000 Kč není považován za dlouhodobý majetek. O takto definovaném majetku se účtuje při pořízení na samostatný analytický účet služeb.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého hmotného majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 80 000 Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 80 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného majetku.

S ohledem na realizaci významných strategických investičních projektů v letech 2020-2023, které budou kofinancovány investičním úvěrem, se organizace rozhodla počínaje účetním obdobím 2022 do doby naplnění zákonných podmínek, že součástí ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve smyslu § 47 odst. 1 písm. b) PVZÚ č. 500/2002 Sb. v aktuálním znění, jsou úroky připadající na dobu do uvedení do stavu způsobilého k užívání z poskytnutého investičního úvěru, který byl účelově poskytnut výhradně na pořízení dlouhodobého hmotného (nehmotného) majetku, a to jen v tom případě, že se úroky týkají doby delší než 1 kalendářní měsíc.

Účetní odpisy - jsou stanoveny:

- a) U movitého majetku a staveb na základě odhadu reálné doby životnosti,
- b) U vybraných budov na základě znaleckého posudku vypracovaného v souvislosti se stanovením životnosti budov.
- c) U nehmotného majetku na základě odhadu reálné doby životnosti.

Způsob tvorby opravných položek k dlouhodobému majetku

Opravné položky k majetku se tvoří, dojde-li k významnému přechodnému/dočasnému poklesu hodnoty ocenění majetku vykázaného v účetnictví zpravidla na podkladě jeho inventarizace.

V roce 2023 byly tvořeny opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku. K ostatnímu dlouhodobému majetku opravné položky tvořeny nebyly.

Zásoby

Ocenění

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení materiálu, celní poplatky, poštovné, avízo, balení a paletování, skladovací poplatky při dopravě a dopravné na místo dodání, dodatečné speciální úpravy materiálů.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které obsahují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo jiné činnosti.

Spotřeba zásob se oceňuje:

- metodou průměrných cen, kde se průměrná cena přepočítává po každém přírůstku ve skladové evidenci.

- metodou FIFO se zohledněním šarže a expirace a FMD (Směrnice o padělaných léčivech - 2011/62/EU), která se používá v lékárnách společnosti
- metodou FIFO - pohyb krevních přípravků.

Způsob tvorby opravných položek k zásobám

Opravné položky se tvoří zpravidla na základě výsledků inventarizace. Společnost vytváří opravné položky takto:

- ve výši 100 %, v případě nevyužitelných a bezpohybových zásob.
- ve výši 100 % v případě proexpirovaných speciálních zdravotnických zásob.

Pohledávky

Ocenění

Pohledávky se oceňují nominální hodnotou. Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Způsob tvorby opravných položek k pohledávkám

Opravné položky se tvoří na základě analýzy doby splatnosti pohledávek a inkasního rizika. Společnost vytváří opravné položky takto:

- ve výši 100% hodnoty pohledávky v případě, že od konce sjednané lhůty splatnosti pohledávky uplynulo více než 12 měsíců,
- ve výši 50% hodnoty pohledávky jsou vytvářeny k pohledávkám, kde od sjednané doby splatnosti uplynulo více než 6 měsíců,
- ve výši 100 % hodnoty pohledávky u pohledávek v konkurzním řízení,
- ve výši 100 % u rizikových a neinkasních pohledávek.

Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků, u nichž je znám účel a je pravděpodobné, že nastanou a lze odhadnout jejich výši. Společnost tvoří účetní rezervu na nevyčerpanou dovolenou, rezervu na rizika spojená s očekávanými závazky ze soudních a jiných sporů, rezervu na odměny, rezervu ostatní na rizika spojená s očekávanými závazky z titulu porušení rozpočtové kázně a zákonnou rezervu na opravu a údržbu hmotného majetku.

Rezervu na sankce plynoucí ze závazků po lhůtě splatnosti společnost nevytváří, neboť vedení společnosti průběžně vede obchodní jednání s partnery. Na základě těchto jednání dospělo vedení společnosti k závěru, že (tvorba rezervy na sankce plynoucí ze závazků po lhůtě splatnosti se jeví jako neopodstatněná) dodavatelé žádné sankce významného charakteru vůči Krajské zdravotní, a.s. neuplatní.

Odhady

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, které mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady jsou promítnuty správně do účetní závěrky, a že se tyto odhady nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot. – Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary hmotného majetku apod.

Podle stanov společnosti společnost vytváří rezervní fond ročně přídělem ve výši 5 % z čisté zisku společnosti až do výše odpovídající 20 % základního kapitálu.

Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Daň z příjmů

Náklad na splatnou daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje, podpora odborného vzdělávání) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. O odložené daňové pohledávce se účtuje za předpokladu, že bude realizována, jinak je evidována na podrozvahovém účtu. Pokud přechodný rozdíl vzniká z přecenění vykazovaného vůči vlastnímu kapitálu účetní jednotky, je odložená daň zúčtována vůči příslušné složce vlastního kapitálu.

Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do ostatních provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou vykázány v účetních výkazech.

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace prováděné během roku v cizích měnách se přepočítávají na českou měnu kurzem ČNB k datu uskutečnění účetní operace.

Majetek a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁTY

Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek

Požizovací cena

Požizovací cena (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Software	236 211,20	2 069,21	0,00	238 280,41
Ocenitelná práva	52 555,38	1 734,00	1 579,08	52 710,30
Goodwill	-661 346,85	1 018 014,97	356 668,12	0,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 565,32	0,00	1 250,65	1 314,67
C E L K E M	-370 014,95	1 021 818,18	359 497,85	292 305,38

Oprávky

Oprávky (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022	Úbytky	Přírůstky	Stav k 31.12.2023
Oprávky - software	179 994,83	0,00	10 969,87	190 964,70
Oprávky - ocenitelná pr	45 427,83	1 579,08	4 172,88	48 021,63
Oprávky ke goodwillu	-661 346,85	0,00	661 346,85	0,00
Oprávky - ostatní DNM	1 753,51	1 250,65	216,59	719,45
C E L K E M	-434 170,68	2 829,73	676 706,19	239 705,78

Zůstatková hodnota

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Software	56 216,37	47 315,71
Ocenitelná práva	7 127,55	4 688,67
Goodwill	0,00	0,00
Ostatní DNM	811,81	595,22
C E L K E M	64 155,73	52 599,60

Zásadní objem přírůstku dlouhodobého nehmotného majetku tvoří technické zhodnocení stávajícího informačního systému Intersystems healthshare.

Dlouhodobý hmotný majetek

Požizovací cena

Požizovací cena (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Budovy a stavby	4 929 490,63	46 018,95	668,91	4 974 840,67
Zdravotnická a labor. technika	1 630 035,27	118 088,70	37 144,80	1 710 979,17
Stroje a přístroje provozní	235 094,68	6 649,09	6 849,84	234 893,93

Dopravní prostředky	96 362,36	89,43	133,00	96 318,79
Výpočetní technika	145 563,10	12 130,39	26 820,63	130 872,86
Inventář	11 545,30	85,38	0,00	11 630,68
Ostatní samostatné movité věci	9 655,23	0,00	102,61	9 552,62
Pozemky	154 134,98	10 744,59	586,33	164 293,24
Umělecká díla a předměty	325,10	25,00	2,80	347,30
Oceňovací rozdíl	-89 693,99	0,00	0,00	-89 693,99
C E L K E M	7 122 512,66	193 831,53	72 308,92	7 244 035,27

Oprávký

Oprávký (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022	Úbytký	Přírůstký	Stav k 31.12.2023
Oprávký - budovy a stavby	879 834,13	668,91	68 031,59	947 196,81
Oprávký - zdrav. a lab. technika	1 167 756,25	37 144,80	86 630,52	1 217 241,97
Oprávký - stroje a přístroje provozní	170 437,13	6 849,84	11 272,04	174 859,33
Oprávký - dopravní prostředky	61 267,64	133,00	6 540,45	67 675,09
Oprávký - výpočetní technika	110 484,00	26 820,63	11 446,40	95 109,77
Oprávký - inventář	6 852,12	0,00	648,06	7 500,18
Oprávký - ostatní sam. mov. věci	7 721,04	102,61	425,22	8 043,65
Opravná položka k budovám a stavbám	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravná položka k hmotným věcem a jejich souborům	483,19	113,60	1 582,20	1 951,79
Oprávký k oceňovacímu roz.	-6 965,70	6 916,47	936,87	-12 945,30
C E L K E M	2 397 869,80	78 749,86	187 513,35	2 506 633,29

Zůstatková hodnota

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Budovy a stavby	4 049 656,50	4 027 643,86
Zdravotnická a laboratorní technika	461 795,83	491 785,41
Stroje a přístroje provozní	64 657,55	60 034,60
Dopravní prostředky	35 094,72	28 643,70
Výpočetní technika	35 079,10	35 763,09
Inventář	4 693,18	4 130,50
Ostatní samostatné movité věci	1 934,19	1 508,97
Pozemky	154 134,98	164 293,24
Umělecká díla a předměty	325,10	347,30
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-82 728,29	-76 748,69
C E L K E M	4 724 642,86	4 737 401,98

V roce 2023 koupila společnost nemovitý majetek za účelem poskytování zdravotních služeb v Chomutově, Ryjicích a Rumburku v celkové výši 27 046,45 tis. Kč. Dále společnost technicky zhodnotila budovy a stavby ve výši 27 722,59 tis. Kč. Jedná se především o technické zhodnocení pavilonu P a T v OZ Ústí nad Labem a budovy C v OZ Teplice a dále o výstavbu nové trafostanice TS4 v OZ Ústí nad Labem. Významná část stavebních prací byla pořízena z investiční dotace poskytnuté Ústeckým krajem.

Zásadní objem přírůstku dlouhodobého movitého hmotného majetku tvoří zdravotnická a laboratorní technika – např. navigace GPS kraniální, efektor koncový kraniální, centrální monitorovací systémy, UZV, infuzní technika, automaty mycí a dezinfekční, genetický analyzátor, multidetektorový CT přístroj, plicní ventilátory, RTG přístroje.

Významná část zdravotnické techniky byla pořízena z dotačních programů Ústeckého kraje a Integrovaných regionálních operačních programů.

Další významný přírůstek dlouhodobého movitého hmotného majetku tvoří výpočetní technika – servery, datová uložení, a stroje a přístroje provozní a to především klimatizační zařízení.

Podle zákona č. 586/1992 Sb., o dani z příjmu § 29 odst. (1) se vstupní cena pořizovaného hmotného majetku snižuje o poskytnuté dotace. Celková pořizovací hodnota dlouhodobého majetku neponížená o hodnotu dotace činí 11 422 951,61 tis. Kč.

V celkové hodnotě pořízeného dlouhodobého hmotného majetku uvedeného v příloze k ÚZ není zohledněna korekce očekávaného snížení nároku na dotace ve výši 153 770,53 tis. Kč (bližší informace v části ostatní informace k dotacím), která je v účetnictví zachycena prostřednictvím pomocného majetkového účtu. Celková účetní pořizovací hodnota a účetní zůstatková hodnota, pak tedy činí 7 397 805,81 tis. Kč, respektive 4 891 172,51 tis. Kč.

K 31. 12. 2023 činil zůstatek pořízeného hmotného a nehmotného majetku nezařazeného do užívání celkem 440 860,06 tis. Kč, z toho:

- nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 2 556,46 tis. Kč,
- nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 438 303,60 tis. Kč.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek tvoří především nová výstavba objektů v OZ Ústí nad Labem, OZ Chomutov a OZ Děčín.

Součástí nedokončeného dlouhodobého majetku jsou úroky z úvěru, které k 31. 12. 2023 činí 66 734,64 tis. Kč.

V celkové výši nezařazeného majetku do užívání je zohledněno 10% očekávané snížení nároku na dotace ve výši 80 010,00 tis. Kč, které je v účetnictví zachyceno prostřednictvím pomocného majetkového účtu.

Drobný majetek vedený na podrozvahových účtech s vlastnickým právem

Na podrozvahových účtech je evidován drobný hmotný a drobný nehmotný majetek v celkové hodnotě 1 187 020,08 tis. Kč.

Opravné položky k dlouhodobému majetku

V roce 2023 byly tvořeny opravné položky k dlouhodobému majetku ve výši 1 582,20 tis. Kč. Celková hodnota opravných položek k 31. 12. 2023 činí 1 951,79 tis. Kč.

Investiční dotace

V roce 2023 získala společnost investiční dotace ve výši 1 880 520,87 tis. Kč. Celkové čerpání dotací, včetně dotací z minulých let, činilo v průběhu roku 2023 celkem 2 923 053,08 tis. Kč.

K 31. 12. 2023 je hodnota čerpané, dosud neobdržené dotace 967 848,76 tis. Kč. Jedná se o dotace:

- Investiční dotace v souladu se Smlouvou o poskytování veřejné služby a podmínkách poskytnutí vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby
- Dotace z integrovaných regionálních operačních programů

Provozní dotace

V roce 2023 společnost získala provozní dotace ve výši 167 990,86 tis. Kč. Nejvýznamnější položku tvořily dotace MZČR na rezidenční místa zdravotníků 18 913,86 tis. Kč. Celkové čerpání včetně dotací z minulých let činilo v průběhu roku 2023 celkem 142 048,25 tis. Kč.

Dlouhodobý majetek zatížen zástavním právem nebo omezením převodu

Na základě rozhodnutí správního orgánu bylo v roce 2017 zřízeno zástavní právo k nemovitému majetku evidovaného v katastrálním území Ryjice – pořizovací cena majetku s omezením vlastnického práva činí 22 201,04 tis. Kč.

K majetku, který je zatížen zástavním právem nebo je omezen jeho převod, patří majetek zatížený podmínkami ISPROFIN*.

(*ISPROFIN je informační systém zavedený Ministerstvem financí ČR pro sledování vybraných údajů přípravy a realizace projektů v rámci programového financování ze státního rozpočtu.)

Přehled dotačních titulů, které obsahují majetek zatížený podmínkami ISPROFIN

Závod	Evidenční číslo	Název	Organizace
KZ	235D212001311	KZ – pořízení zdravotnických přístrojů 2016	MZ
KZ	135D073001812	Masarykova nemocnice Ústí n. L. – pořízení funkčního elektrického neurostimulátoru pro Rehabilitační oddělení	MZ

Dále se jedná o majetek pořízený v rámci projektu Interní grantové agentury NT 14448-3/2013:

- Změny frakční anizotropie, průměrné difuzivity a volumetrických hodnot u pacientů s normotenzním hydrocefalem,

kde nesmí příjemce dotace převést vlastnické právo k majetku pořízeného byť jen částečně z finančních prostředků získaných dle Smlouvy na třetí osobu, případně zřídit k tomuto majetku zástavní právo.

Dále se jedná o majetek pořízený z dotačních programů Ústeckého kraje:

- Podpora zvýšení komfortu pacientů při poskytování akutní lůžkové péče na území Ústeckého kraje - 2019

- Podpora zvýšení komfortu pacientů při poskytování akutní lůžkové péče na území Ústeckého kraje – 2020
- Podpora kvality pracovních podmínek a prostředí zdravotnického personálu u poskytovatelů akutní lůžkové péče na území Ústeckého kraje – 2019
- Podpora kvality pracovních podmínek a prostředí zdravotnického personálu u poskytovatelů akutní lůžkové péče na území Ústeckého kraje – 2020
- Investiční dotace v souladu se Smlouvou o poskytování veřejné služby a podmínkách poskytnutí vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby – 2019
- Investiční dotace v souladu se Smlouvou o poskytování veřejné služby a podmínkách poskytnutí vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby – 2020
- Investiční dotace v souladu se Smlouvou o poskytování veřejné služby a podmínkách poskytnutí vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby – 2021
- Investiční dotace v souladu se Smlouvou o poskytování veřejné služby a podmínkách poskytnutí vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby – 2022
- Investiční dotace v souladu se Smlouvou o poskytování veřejné služby a podmínkách poskytnutí vyrovnávací platby za plnění závazku veřejné služby – 2023

kde je nutné uchovat pořízený majetek po dobu minimálně 3 let ode dne ukončení realizace projektu.

Jedná se i o projekty financované z Integrovaného regionálního operačního programu (IROP), u kterých je udržitelnost 5 let od provedení poslední platby dotace:

- Zvýšení kvality návazné péče - Masarykova nemocnice Ústí nad Labem, o.z. (INUL)
- Zvýšení kvality vysoce specializované péče v onkogynekologii Masarykova nemocnice v Ústí nad Labem, o.z. (IOUL)
- Sdílení zdravotnické obrazové dokumentace a zavedení služeb eHealth (IDOK)
- Zvýšení kvality vysoce specializované péče v perinatologii - Masarykova nemocnice v Ústí nad Labem, o.z. (IPUL)
- Zvýšení kvality vysoce specializované péče v perinatologii - Nemocnice Most, o.z. (IPMO)
- Zvýšení kvality návazné péče – Nemocnice Děčín, o.z. (INDC)
- Zvýšení kvality návazné péče – Nemocnice Teplice, o.z. (INTP)
- Zvýšení kvality návazné péče – Nemocnice Most, o.z. (INMO)
- Zvýšení kvality návazné péče – Nemocnice Chomutov, o.z. (INCV)
- Zvýšení kvality návazné péče v Městské nemocnici v Litoměřicích
- Kybernetická bezpečnost v Nemocnici Litoměřice, a.s.
- Zvýšení kvality psychiatrické péče - Masarykova nemocnice v Ústí nad Labem, o.z. (IPSU)
- Zvýšení kvality psychiatrické péče - Rekonstrukce pavilonu P, Masarykova nemocnice v Ústí nad Labem, o.z.
- Modernizace provozního informačního systému Nemocnice Litoměřice, a.s.
- Nemocniční informační systém pro Nemocnici Litoměřice, a.s.

- Nový pavilon Emergency, COS včetně JIP v Nemocnici Chomutov (REACT98CV)
- Přístrojové vybavení nemocnice Most (REACT98MO)
- Nový pavilon s operačními sály, odděleními JIP a kardiochirurgie včetně vybavení v Masarykově nemocnici v Ústí nad Labem (REACT98UL)
- Rekonstrukce Porodnice a přístrojové vybavení nemocnice Teplice (REACT98TP)
- Přístrojové vybavení nemocnice Litoměřice (REACT98LT)
- Nový pavilon Emergency včetně operačních sálů, centrální sterilizace a JIP v Nemocnici Děčín (REACT98DC)
- Obnova a doplnění vybavení Komplexního onkologického centra v Masarykově nemocnici v Ústí nad Labem (REACT99UL)
- Obnova a doplnění přístrojového vybavení laboratoří KZ v MN Ústí nad Labem (REACT100UL)
- Pořízení přístrojového vybavení pro urgentní pracoviště 2. typu Rumburk (REACT98RB)
- Pořízení laboratorního zařízení pro Nemocnici Teplice, o.z. (REACT102TP)
- Pořízení laboratorního zařízení pro Nemocnici Most, o.z. (REACT102MO)
- Pořízení laboratorního zařízení pro Nemocnici Litoměřice, o.z. (REACT102LT)

Dále se jedná o majetek pořízený z investičních příspěvků Města Litoměřice z let 2016 a 2017 a majetek pořízený z individuálních dotací z rozpočtu Města Litoměřice 2020 a 2021.

Jedná se také o majetek pořízený z účelové investiční dotace dle veřejnoprávní smlouvy se Statutárním městem Teplice po dobu 5 let od poskytnutí dotace.

Ostatní informace k dotacím

V roce 2015 byly nepravomocně vyměřeny odvody za porušení rozpočtové kázně nedodržením povinností při zadávání veřejných zakázek financovaných z dotace „Modernizace a obnova přístrojového vybavení traumatologického centra KZ – MN v Ústí nad Labem, o. z.“ ve výši 18 942,25 tis. Kč a z dotace „Modernizace a obnova přístrojového vybavení centra komplexní onkologické péče KZ – MN v Ústí nad Labem, o. z.“ ve výši 20 004,25 tis. Kč. Proti platebním výměrům na odvody byla podána odvolání, která byla Odvolacím finančním ředitelstvím zamítnuta. Platební výměry na odvody nabyly právní moci dne 30. 6. 2017. Proti rozhodnutím o zamítnutí odvolání proti platebním výměrům na odvody byla dne 29. 8. 2017 podána žaloba ke správnímu soudu, tj. Krajskému soudu v Ústí nad Labem, sp. zn. 15 Af 100/2017. Dne 1. 8. 2017 obdržela Krajská zdravotní, a.s., platební výměry na penále ve výši uložených odvodů. Proti platebním výměrům na penále byla podána odvolání, která byla zamítnuta. Proti rozhodnutím o zamítnutí odvolání proti platebním výměrům na penále byla dne 21. 4. 2018 podána žaloba ke správnímu soudu, tj. Krajskému soudu v Ústí nad Labem, sp. zn. 15 Af 28/2018. Krajská zdravotní, a.s., zároveň podala žádost o prominutí jak vyměřených odvodů, tak penále za porušení rozpočtové kázně. O prominutí nebylo Generálním finančním ředitelstvím doposud rozhodnuto a dle informací od Generálního finančního ředitelství nebude rozhodováno do skončení řízení o správních žalobách. Jelikož podaným správním žalobám proti rozhodnutím Odvolacího finančního ředitelství nebyl správním soudem přiznán

odkladný účinek na právní moc správních rozhodnutí, požádala Krajská zdravotní, a.s. o posečkání s úhradou. Specializovaný finanční úřad povolil posečkání s úhradou odvodů a penále opakovaně do 1. 7. 2022 nebo do právní moci rozhodnutí o prominutí, a to do toho dne, který nastane dříve. Dne 15. 9. 2021 vydal Krajský soud v Ústí nad Labem rozsudek, č.j. 15 Af 100/2017-215, kterým pro vadu řízení a nezákonnost zrušil rozhodnutí Odvolacího finančního ředitelství, týkající se odvodů za porušení rozpočtové kázně, a dále rozhodl o povinnosti Odvolacího finančního ředitelství zaplatit Krajské zdravotní, a.s. náhradu nákladů řízení ve výši 22 800 Kč. Odvolací finanční ředitelství po vrácení věci vedlo odvolací řízení a dne 30. 9. 2022 vydalo rozhodnutí č.j. 34982/22/5000-10612-703694, kterým byla částečně změněna rozhodnutí SFÚ (platební výměry), a to tak, že celková částka odvodů za porušení rozpočtové kázně v původně vyměřené výši 38 946 501 Kč se mění na částku 15 578 600 Kč. Proti rozhodnutí OFŘ byla dne 2. 12. 2022 podána správní žaloba a dne 16. 12. 2022 návrh na přiznání odkladného účinku žalobě. Krajský soud v Ústí nad Labem vydal dne 10. 1. 2023 usnesení č.j. 15 Af 13/2022-47, kterým žalobě přiznal odkladný účinek. Krajská zdravotní, a.s. byla úspěšná i se svou druhou žalobou proti rozhodnutí Odvolacího finančního ředitelství, týkající se penále za prodlení s jednotlivými odvody. Dne 29. 9. 2021 vydal Krajský soud v Ústí nad Labem rozsudek, č.j. 15 Af 28/2018-72, kterým zrušil rozhodnutí Odvolacího finančního ředitelství, věc mu vrátil k dalšímu řízení a uložil mu zaplatit Krajské zdravotní, a.s. na náhradu nákladů řízení 3 600 Kč. Odvolací finanční ředitelství však podalo proti tomuto rozsudku správního soudu kasační stížnost. Nejvyšší správní soud vydal dne 13. 4. 2022 usnesení č.j. 10 Afs 431/2021-66, kterým řízení o kasační stížnosti zastavil. Věc se tak vrátila Odvolacímu finančnímu ředitelství, které dne 9. 12. 2022 vydalo rozhodnutí č.j. 43399/22/5000-10612-703694, kterým byla částečně změněna rozhodnutí SFÚ (platební výměry), a to tak, že celková částka penále za prodlení s jednotlivými odvody za porušení rozpočtové kázně v původně vyměřené výši 38 946 501 Kč se mění na částku 15 578 600 Kč. Krajská zdravotní, a.s. podala dne 14. 2. 2023 proti tomuto rozhodnutí OFŘ žalobu s návrhem na přiznání odkladného účinku.

Do konce roku 2023 a do dne sestavení účetní závěrky nebylo znovu otevřené odvolací řízení před Odvolacím finančním ředitelstvím týkající se odvodu za porušení rozpočtové kázně ukončeno a nebylo ukončeno ani řízení o kasační stížnosti Odvolacího finančního ředitelství proti rozsudku správního soudu, kterým bylo zrušeno rozhodnutí Odvolacího finančního ředitelství ve vztahu k penále za prodlení s jednotlivými odvody.

Z důvodu opatrnosti nebyla k 31. 12. 2023 rezerva rozpuštěna. Celková výše rezervy činí 38 946,50 tis. Kč.

V únoru 2023 KZ obdržela stanoviska Centra pro regionální rozvoj České republiky (dále jen „Centrum“ a „Stanovisko CRR“), jejichž předmětem byla kontrola zákonnosti postupu KZ v zadávacích řízeních v rámci Veřejné zakázky „Nový pavilon s operačními sály, odděleními JIP a standardními lůžkovými odděleními vč. umístění kardiochirurgie, Krajská zdravotní, a.s. Masarykova nemocnice v Ústí nad Labem, o.z. stavební práce“, Veřejné zakázky „Nový pavilon Emergency včetně operačních sálů, centrální sterilizace a jednotek intenzivní péče, Krajská zdravotní, a.s. – Nemocnice Děčín, o.z. – stavební práce II.“ a Veřejné zakázky „Nový pavilon Emergency, COS, vč. JIP a nadzemní spojovací koridor se stávajícím pavilonem D, Krajská zdravotní, a.s. – Nemocnice Chomutov, o.z. – stavební práce II.“, podle kterých se KZ měla dopustit porušení zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZZVZ). KZ považovala zjištění Centra za nesprávná, neodůvodněná a nepřezkoumatelná a podala proti nim odůvodněné námítky (dále jen „Námítky

1“), kterými se domáhala opravy předmětných zjištění obsažených ve Stanoviscích CRR, a to tak, že na základě provedené administrativní kontroly předložené dokumentace Veřejné zakázky MNUL nebylo identifikováno žádné zjištění vysoké závažnosti. Řídící orgán Integrovaného regionálního operačního programu (dále jen „ŘO IROP“), jehož roli vykonává Ministerstvo pro místní rozvoj, následně vydal oznámení o výsledcích administrativního ověření žádostí o platbu, jejichž výsledkem bylo stanovení částek nevyplacené dotace ve výši 10% nárokovaných dotací dle jednotlivých ŽoP. Ve shodě se Stanoviskem CRR identifikoval ŘO IROP údajný rozpor postupu KZ se ZZVZ. Stejně jako v případě Stanoviska CRR, KZ považovala i zjištění ŘO IROP za nesprávná, nedůvodná a zčásti neodůvodněná a tedy nepřezkoumatelná a podala proti nim odůvodněné námitky (dále jen „Námitky 2“), kterými se domáhala zrušení, případně opravy zjištění obsažených v Informacích o nevyplacení části dotace. O Námitkách 2 rozhodl ministr pro místní rozvoj tak, že opatření poskytovatele dotace bylo oprávněné a uvedená částka nebude žalobkyni vyplacena s konečnou platností. Proti předmětným rozhodnutím ministra pro místní rozvoj podala KZ v lednu 2024 správní žaloby k Městskému soudu v Praze. Uvedený postup je předpokládán u všech podaných ŽoP v rámci shora uvedených veřejných zakázek, přičemž celková výše krácených dotací dosahuje 80 mil. Kč. Vzhledem ke skutečnosti, že konečné rozhodnutí bude známo až po rozhodnutí správního soudu, jsou uvedené skutečnosti v účetnictví KZ promítnuty prostřednictvím aktivních rozvahových účtů snížením nezpochybnitelného nároku na dotaci.

V průběhu měsíce února r. 2024 byly ze strany Policie ČR (NCOZ) zahájeno vyšetřování podezření z trestné činnosti u dvou členů managementu společnosti, přičemž podezření se má týkat zejména pořízení zdravotnické techniky z dotačních projektů v rámci 98. výzvy IROP. V této souvislosti bylo ze strany CRR preventivně pozastaveno proplácení podaných žádostí o platbu, přičemž dle následného vymezení podezřelých veřejných zakázek by se mělo jednat o objem investičních nákupů ve výši cca 154 mil. Kč. Přestože vyšetřování je v počáteční fázi, Krajská zdravotní, a.s. posoudila potenciální dopady a dle aktuálně dostupných informací do účetnictví obdobně promítla zohlednění nároku na dotaci. Vedle shora uvedeného byla přijata řada opatření pro ověření nastavených procesů a zvýšení interních kontrolních mechanismů s cílem minimalizace rizik. V návaznosti na průběh vyšetřování budou ze strany KZ činěny další právní kroky pro minimalizaci negativních dopadů.

Zásoby

Materiál

Materiál (v tis. Kč netto)	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2023
Léky a speciální zdrav. materiál	324 524,94	350 577,84
Ostatní materiál	20 243,54	28 470,08
Materiál na cestě	5 538,54	5 769,41
C E L K E M	350 307,02	384 817,33

Nedokončená výroba a polotovary

Nedokončená výroba a polotovary (v tis. Kč netto)	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2023
Krev	320,52	233,84
C E L K E M	320,52	233,84

Výrobky

Výrobky (v tis. Kč netto)	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2023
Krevní přípravky	13 255,28	11 119,59
Výrobky – lékárna	379,61	443,03
Výrobky ostatní	2,16	0
C E L K E M	13 637,05	11 562,62

Zboží

Zboží (v tis. Kč netto)	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2023
Léky a speciální zdravotnický materiál na skladě	36 373,95	41 486,15
Potraviny a ostatní zboží	13,02	26,91
Zboží na cestě	156,36	56,55
C E L K E M	36 543,33	41 569,61

Opravné položky k zásobám

V roce 2023 byly tvořeny opravné položky k zásobám ve výši 214,57 tis. Kč, z toho:

- ⇒ Opravné položky k materiálu ve výši 154,77 tis. Kč. Jednalo se zejména o tvorbu opravné položky k lékům 50,65 tis. a k ostatnímu materiálu 104,11 tis. Kč.;
- ⇒ Opravné položky ke zboží ve výši 54,73 tis. Kč (léky);
- ⇒ Opravné položky k výrobkům ve výši 5,07 tis. Kč (léky);

Důvodem pro tvorbu opravných položek je v případě zásob léků expirace a nepoužitelnost, v ostatních případech se jedná o neupotřebitelnost a zastaralost zásob.

V návaznosti na získanou dotaci z programu MZČR na kompenzaci nákladů na nespotebované léčivé přípravky obsahující monoklonální protilátky v souvislosti s onemocněním COVID-19 byla v průběhu roku 2023 ve výši 72 934,43 tis. Kč zrušena opravná položka k expirovaným zásobám z důvodů jejich vyřazení.

Krátkodobé pohledávky

Pohledávky z obchodního styku

Druh pohledávek z obchodního styku (v tis. Kč, brutto)	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2023
Pohledávky za zdravotními pojišťovnami	982 877,44	1 128 159,91
Odběratelé – tuzemsko	53 600,24	75 148,12

Druh pohledávek z obchodního styku (v tis. Kč, brutto)	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2023
Odběratelé – zahraničí	25 255,81	30 581,42
Pohledávky – ostatní	81 123,19	69 021,55
C E L K E M	1 142 856,68	1 302 911,00

Věková struktura pohledávek z obchodního styku

Doba splatnosti	Částka (v tis. Kč)
Pohledávky po splatnosti celkem	134 532,37
Z toho:	
0 – 30 dní	47 495,31
31 – 60 dní	6 313,49
61 – 90 dní	831,91
91 – 120 dní	3 887,38
121 – 150 dní	2 779,06
151 – 180 dní	1 076,89
181 – 360 dní	17 975,34
nad 360 dní	54 172,99
Pohledávky ve splatnosti celkem	1 168 378,63
POHLEDÁVKY C E L K E M	1 302 911,00

Jiné pohledávky (brutto)

Jiné pohledávky k rozvahovému dni činily 739 432,88 tis. Kč z toho:

- ⇒ Pohledávky za zaměstnanci ve výši 2 239,97 tis. Kč,
- ⇒ Nárok na dotaci ve výši 734 068,24 tis. Kč.

Opravné položky k pohledávkám

Opravné položky k pohledávkám z obchodního styku k rozvahovému dni činily 61 468,56 tis. Kč a k jiným pohledávkám 1 250,83 tis. Kč.

Pohledávky zatížené zástavním právem

Odstěpný závod	Zastavené pohledávky (v tis. Kč)	Důvod zástavy
Ústí n. L.	257 792,43	Kontokorentní úvěr
Most	98 251,19	Kontokorentní úvěr
Děčín	44 962,60	Kontokorentní úvěr
Celkem	401 006,22	

Pohledávky jsou zastavené na základě uzavřené zástavní smlouvy v souvislosti s uzavřením úvěrové smlouvy. Jedná se o zástavu pohledávek za Všeobecnou zdravotní pojišťovnou.

Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2023
Dohadné účty aktivní	335 229,79	227 370,09

Dohadné účty aktivní tvoří odhady výnosů za zdravotní výkony roku 2023, které budou vyúčtovány ze stran zdravotních pojišťoven až v roce 2024. Tyto položky tvoří k 31. 12. 2023 částku 214 089,10 tis. Kč. Ostatní dohadné položky tvoří převážně odhady premií z obchodní spolupráce, klinických studií, nároky na pojistná plnění a nároky na dotaci. K 31. 12. 2023 činí ostatní dohadné účty aktivní částku 13 280,99 tis. Kč.

Krátkodobý finanční majetek

Peněžní prostředky v pokladně

K 31. 12. 2023 činila výše finančních prostředků v pokladnách společnosti 1 382,84 tis. Kč a cenin 72,82 tis. Kč. Dále byl evidován zůstatek peněz na cestě ve výši 95,90 tis. Kč. Celková výše položky rozvahy C. IV. 1 Peněžní prostředky v pokladně k rozvahovému dni tak dosahovala částku 1 551,56 tis. Kč.

Účty v bankách

Stav peněžních prostředků na účtech v bankách činil k 31. 12. 2023 celkem 2 859 281,36 tis. Kč.

Časové rozlišení v aktivech

K 31. 12. 2023 činí časové rozlišení částku ve výši 68 718,11 tis. Kč, z toho

a) Náklady příštích období ve výši 42 879,87 tis.

⇒ 38 983,93 tis. Kč předplatné časopisů, rekreace, podpora licencí, údržba softwaru pro další období.

⇒ 3 895,54 tis. Kč časové rozlišení nákupu DDHM

b) Příjmy příštích období ve výši 25 838,24 tis. Kč

199,47 tis. Kč tvoří především tržby vybrané v hotovosti v závěru roku za poskytnutou zdravotní péči a za stravné.

⇒ 25 638,77 tis. Kč tvoří premie z obchodní spolupráce v oblasti lékárenské péče.

Vlastní kapitál

Základní kapitál

K 1. 1. 2023 činil počáteční stav základního kapitálu 5 480 439 tis. Kč. V roce 2023 došlo k navýšení základního kapitálu peněžitým vkladem o 27 046,00 tis. Kč. Základní kapitál společnosti činí k 31. 12. 2023 5 507 485 tis. Kč.

5 507 485 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč je registrováno ve smyslu zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník a zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích.

Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy společnosti tvoří přijaté finanční a věcné dary. K 1. 1. 2023 činil počáteční stav ostatních kapitálových fondů částku ve výši 28 477,89 tis. Kč. Hodnota ostatních kapitálových fondů zůstává k 31. 12. 2023 ve stejné výši 28 477,89 tis. Kč.

Od roku 2016 jsou finanční a věcné dary účtovány výsledkově a jsou součástí tržeb. Společnost obdržela v roce 2023 věcné dary ve výši 3 396,39 tis. Kč a finanční dary ve výši 7 636,38 tis. Kč.

Přijaté dary nad 100 tis. Kč k 31. 12. 2023

Poskytovatel daru	Odšt. Závod	Druh daru	Účel daru – primariát	Hodnota daru (v tis. Kč)
B.Braun Medical s.r.o.	Ústí n.L.	finanční dar	Vzdělávání pracovníků KAPIM	135,00
IMMOMEDICAL CZ s.r.o.	Ústí n.L.	finanční dar	Vzdělávání pracovníků kardiochirurgie	150,00
CSL BEHRING s.r.o.	Ústí n. L.	věcný dar	Aplikační sety	149,00
Nadační fond KZ a.s.-Nadace ČEZ	Teplice	N finanční dar	Na nákup videolaryngoskopu	150,00
Římalová Božena	Děčín	finanční dar	Zdravotní účely – neurologie JIP	100,00
Nadační fond pomoci	Ústí n. L.	finanční dar	Nákup rehabilitačních pomůcek	110,57
Nadace rodiny Vlčkových	Litoměřice.	finanční dar	Projekt:Krajské centrum dětské podpůrné a paliativní péče-podp. týmu	566,08
SITTECH CZ, s.r.o.	Ústí n. L.	finanční dar	Vybavení kanceláře+pronájem brýlí Kaleido -dobrovolníci	330,00
Hýblová Veronika Bc.	Chomutov	finanční dar	Zdravotnické účely - gynekologie	200,00
Kocmanová Taussigová Lenka Ing.	Teplice	finanční dar	Na nákup videolaringoskopu	100,00
PRAGOMEDICA PRAHA GROUP	Ústí n.L.	věcný dar	Čítač částic - lékárna	143,63
PRAGOMEDICE PRAHA GROUP	Ústí n. L.	věcný dar	Aeroskop MAS - lékárna	227,75
PROSAM	Teplice	věcný dar	Dětské pleny	125,90
Nadační fond Kapka naděje	Ústí n. L.	věcný dar	Nocospray, difusér – dětská klinika	158,63
HSC Industry	Chomutov	věcný dar	ConMed Linvatec	125,00
Nadace Arch Chantal	Most	věcný dar	Rekonstrukce herny pro děti	222,59
Befit Louny	Chomutov	věcný dar	Vybavení jídelny onkologie	260,72
Nadační fond Kapka naděje	Litoměřice	věcný dar	Kojenecké váhy SECA	123,51
PHARMOS a.s.	Ústí n.L.	věcný dar	UZV přenosný - hematologie	407,17
Hodnota darů nad 100 tis. Kč celkem				3 785,55

Ostatní rezervní fond

Ostatní rezervní fond k 1. 1. 2023 vykazoval zůstatek 7 585,36 tis. Kč. V průběhu roku 2023 došlo ke zvýšení o 5 187,06 tis. Kč v souladu s rozhodnutím valné hromady.

Statutární a ostatní fondy

Společnost v roce 2023 v souladu s rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti ze dne 5. 4. 2023 použila nerozdělený zisk z roku 2022 ve výši 62 859,7 tis. Kč ke krytí investičních potřeb společnosti. Ostatní Investiční fond k 31. 12. 2023 vykazoval zůstatek 62 859,7 tis. Kč.

Výsledek hospodaření minulých let

Výsledek hospodaření minulých let činil k 31. 12. 2022 35 694,40 tis. Kč a byl tvořen neuhrazenou ztrátou minulých let. Společnost v roce 2023 v souladu s rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti ze dne 5. 4. 2023 použila nerozdělený zisk z roku 2022 ve výši 35 694,40 tis. Kč k úhradě ztráty minulých let.

Rozdělení výsledku hospodaření běžného účetního období bude předmětem jednání představenstva v roce 2024. Management společnosti navrhuje statutárním a dozorčím orgánům vypořádat výsledek hospodaření (zisk) doplnění rezervního fondu a použití části zisku na krytí investičních potřeb společnosti.

Hospodářský výsledek běžného období

Výsledek hospodaření za rok 2023 činí zisk ve výši 126 285,01 tis. Kč.

Cizí zdroje

Rezervy

Stav ke dni (v tis. Kč)		Zákonná rezerva	Rezerva na soudní a jiné spory	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou za rok	Rezervy na odměny	CELKEM
31. 12. 2022	Zůstatek	301 614,70	71 536,50	126 960,00	107 481,00	607 592,20
31. 12. 2023	Tvorba	230 000,00	4 800,00	147 824,94	220 000,00	602 624,94
	Rozpuštění	22 130,11	16 617,56	126 960,00	107 481,00	273 188,67
	Zůstatek	509 484,59	59 718,94	147 824,94	220 000,00	937 028,47

Ostatní nedaňové provozní rezervy byly vytvořeny s ohledem na opatrnost a očekávané budoucí závazky. V roce 2023 byla stejně jako v roce 2022 tvořena rezerva na nevyčerpanou dovolenou. Rezerva na soudní spory je tvořena s ohledem na probíhající soudní spory a možné budoucí soudní spory. Dále byla v roce 2023 tvořena rezerva na odměny a zákonná rezerva na opravu a údržbu majetku.

Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2023 činí 2 006 351,11 tis. Kč. Dlouhodobé závazky tvoří odložená daň ve výši 140 368,15 tis. Kč, závazky k úvěrovým institucím ve výši 1 833 332,80 tis. Kč a závazky z obchodních vztahů ve výši 32 650,16 tis. Kč. Ve výši 16 325,08 tis. Kč se jedná o závazky z obchodního styku, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let.

Odložená daň je vypočtena s použitím závazkové metody uplatněné na všechny významné dočasné rozdíly vzniklé mezi daňovou hodnotou majetku a závazků a jejich účetní zůstatkovou hodnotou vykazovanou ve finančních výkazech.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmu platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. Odložená daňová pohledávka nebo závazek se zjistí jako součin výsledného rozdílu a sazby daně z příjmu stanovené zákonem o dani z příjmu.

O odložených daňových pohledávkách z titulu účetních opravných položek a účetních rezerv společnost účtuje se zohledněním principu opatrnosti a do celkového vyčíslení odložené daně zahrnuje pouze aktivní položky zcela jisté.

Případné odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a ve výkazech vykázané v celkové hodnotě.

Rozpis odloženého daňového závazku je uveden v následující tabulce:

ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK (v tis. Kč)	
Rozdíl účetních a daňových odpisů dlouhodobého majetku	217 611,39
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou a rezerva na odměny	-77 243,24
CELKEM odložený daňový závazek k 31. 12. 2023	140 368,15

Krátkodobé závazky

Závazky z obchodního styku

Závazky z obchodního styku (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2023
Dodavatelé investiční	165 645,27	243 570,04
Dodavatelé – tuzemsko	681 846,10	801 099,34
Dodavatelé – zahraniční	883,84	1 213,34
Ostatní závazky	12 396,15	33 425,25
C E L K E M	860 771,36	1 079 307,97

Věková struktura závazků z obchodního styku

Doba splatnosti	Částka (v tis. Kč)
Závazky po splatnosti celkem	146 421,97
Z toho:	
0 – 30 dní	128 413,54
31 – 60 dní	1 847,27
61 – 90 dní	318,50
91 – 120 dní	137,09
121 – 150 dní	405,92
151 – 180 dní	284,69
181 – 360 dní	585,62
nad 360 dní	14 429,34
Závazky ve splatnosti celkem	932 886,00
ZÁVAZKY C E L K E M	1 079 307,97

Téměř veškeré závazky po splatnosti jsou ke dni sestavení účetní závěrky uhrazeny.

Vedení společnosti průběžně vede obchodní jednání s partnery a na základě těchto jednání dospělo vedení společnosti k závěru, že dodavatelé žádné sankce významného charakteru vůči Krajské zdravotní, a.s. neuplatní.

Ostatní krátkodobé závazky

Ostatní krátkodobé závazky (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2023
Závazky k zaměstnancům	397 657,54	437 517,10
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	202 826,07	226 491,47
Stát – daňové závazky a dotace	524 101,48	99 286,70
Krátkodobé přijaté zálohy	134,29	225,00
Jiné závazky	11 443,51	11 640,86
C E L K E M	1 136 162,89	775 161,13

Závazky z titulu sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění byly k 31. 12. 2023 ve splatnosti. Úhrada závazku byla provedena v lednu 2024.

Závazek vůči státu obsahuje zejména:

- Daň z příjmů fyzických osob, která byla zaplacena v lednu 2024 ve výši 59 401,16 tis. Kč.
- Nevyčerpaná provozní dotace z mimořádného dotačního programu pro poskytovatele lůžkové péče s cílem prevence negativních dopadů psychické a fyzické zátěže a obnovy psychických a fyzických sil pro pracovníky ve zdravotnictví v souvislosti s epidemií COVID-19 pro rok 2023 ve výši 28 822,27 tis. Kč. Nevyčerpané finanční prostředky byly vráceny v únoru 2024.

Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2023
Doh. účty pasivní - zdravotní pojišťovny	54 339,60	147 257,77
Doh. účty pasivní – ostatní provozní činnost	5 426,41	35 635,47
Celkem	59 766,01	182 893,24

Dohadné účty pasivní – zdravotní pojišťovny představují předpokládané vyúčtování (snížení výnosů) od zdravotních pojišťoven za poskytnutou zdravotní péči v roce 2023.

Dohadné účty pasivní - ostatní provozní činnost tvoří předpokládané vyúčtování za spotřebovanou energii a služby v roce 2023, které nebyly vyúčtovány k rozvahovému dni.

Bankovní úvěry a výpomoci

K 31. 12. 2023 byla společnost úvěrována následovně:

- Kontokorentní úvěr od Československé obchodní banky, a. s. ve výši 400 000,00 tis. Kč (úročení je 1 M PRIBOR plus marže v pevné výši 0,14 % p. a.). K 31. 12. 2023 nebyl úvěr čerpán.

- Dlouhodobý investiční úvěr od Komerční banky, a. s. ve výši 2 200 000 tis. Kč (úročení je 1 M PRIBOR plus marže v pevné výši -0,052 % p. a.). Zůstatek k 31. 12. 2023 činí 2 108 333,20 tis. Kč.
- Úvěr od MONETA Leasing, s.r.o. na lékařský přístroj ve výši 190,41 tis. Kč (úročení úrokovou sazbou 3,40 p. a.) Zůstatek k 31. 12. 2023 činí 38,74 tis. Kč.

Časové rozlišení v pasivech

Zůstatky časového rozlišení k rozvahovému dni činí 3 094,61 tis. Kč a tvoří je:

- a) výdaje příštích období ve výši 2 666,85 tis. Kč,
- b) výnosy příštích období ve výši 427,76 tis. Kč, a to především za předem inkasované nájemné, kurzy, stáže na rok 2024

Výnosy z vlastní činnosti

Výnosy z vlastní činnosti v roce 2023 dosáhly výše 12 886 638,13 tis. Kč, z toho:

tržby za prodej zboží, především léků a zdravotnického materiálu ve výši 572 613,49 tis. Kč,

tržby za prodej vlastních výrobků, především krve a krevních výrobků ve výši 79 088,44 tis. Kč,

tržby za zdravotní služby ve výši 12 082 678,25 tis. Kč,

tržby za regulační poplatky ve výši 14 564,65 tis. Kč,

tržby za ostatní služby ve výši 137 693,30 tis. Kč

Nárůst výnosů z vlastní činnosti koresponduje zejména s nárůstem výnosů za tržby od ZP, který je dán valorizací úhradových mechanismů dle úhradové vyhlášky platné pro r. 2023. Oproti r. 2022 byly v důsledku uvedeného navýšeny výnosy od ZP o cca 756 mil. Kč. V roce 2022 byly úhrady ze systému veřejného zdravotního pojištění v návaznosti na úpravy platových tarifů a odpovídajícím způsobem rovněž promítnuté do výše mzdových nákladů významně valorizovány. Dle úhradové vyhlášky platné pro rok 2023 a v návaznosti na kontraktační jednání se zdravotními pojišťovnami došlo oproti r. 2022 k navýšení úhrad, a to ve všech segmentech poskytovaných zdravotních služeb. V nárůstu úhrad byl promítnut i nárůst objemu poskytované biologické léčby, který plně kryl nárůst spotřeby tzv. centrových léků, a to i přes skutečnost, že došlo k rozšíření léčebných diagnostických skupin i zavedení nových léčivých přípravků. Obdobně jako v předchozím roce docházelo zpravidla v návaznosti na zavedení konkurenčních centrových léčivých přípravků (CLP) i v r. 2023 k úpravám (snížení) úhrady některých CLP, což se promítlo i do výše pořizovacích cen. V průběhu roku 2023 se podařilo významným způsobem rozšířit rozsah poskytované elektivní péče, a to zejména v oblasti endoprotetické operativy, přičemž uvedené generovalo pro společnost dodatečné příjmy. Pozitivně se na hospodaření společnosti promítlo vyúčtování r. 2022, kdy zejména v důsledku neexistence referenčních dat a argumentace v rámci odvolacích řízení proti vyúčtování poskytnutých zdravotních služeb byly úhrady významně vyšší než předpokládané. Oproti tomu se však negativně projevil omezení operativy v děčínské nemocnici, kdy v důsledku probíhající výstavby a zásahu do stávajících provozů operačních sálů byla převážná část operačních výkonů přesouvána do litoměřické a rumburské

nemocnice. Přesun operativy a dalších souvisejících zdravotních služeb byl řádně kontraktován se všemi zdravotními pojišťovnami.

I přes navýšené předběžné úhrady (zálohy) od zdravotních pojišťoven byly kvantifikovány dohadné položky na výnosy za tržby od ZP (dále jen DP ZP) dle skutečně dosažené produkce a očekávané úhrady ve výši necelých 67 mil. Kč. V případě kvantifikace DP ZP byl s ohledem na absentující referenční data pro litoměřickou a rumburskou nemocnici, s ohledem na skutečnost, že pro r. 2023 byly zavedeny nové DRG markery, které neexistovaly v referenčním období a s dalšími okolnostmi (očekávané revize ze strany ZP, zejména pak zaměstnaneckých) zahrnut opatrnostní koeficient rizika kvantifikace.

Na výsledcích hospodaření společnosti se rovněž pozitivně projevil nárůst obrátu a celkové marže ve veřejných lékárnách, kdy zejména v důsledku omezené dostupnosti některých léků v běžných lékárnách byly více využívány lékárny Krajské zdravotní, a.s.

Náklady na odměny auditorské společnosti týkající se účetního období 2023

Povinný audit účetní závěrky ve výši 995,00 tis. Kč (cena plnění bez DPH). Ověření podmínek poskytnutí provozní dotace pro soukromou mateřskou školu KZ, a.s. ve výši 17,00 tis. Kč (cena plnění bez DPH).

Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost měla k 31. 12. 2023 závazky z titulu leasingu.

Finanční leasing

Škoda Octavia smlouva č. 120108957 - 35,24 tis. Kč
Škoda Octavia smlouva č. 120109616 - 53,59 tis. Kč
Škoda Superb smlouva č. 120112930 - 158,39 tis. Kč
KIA Ceed smlouva č. 120134696 - 634,03 tis. Kč
KIA Ceed smlouva č. 120134697 - 634,03 tis. Kč
KIA Ceed smlouva č. 120134698 - 634,03 tis. Kč
KIA Ceed smlouva č. 120134699 - 634,03 tis. Kč
Fiat Doblo smlouva č. 1112000048 - 571,83 tis. Kč
Fiat Doblo smlouva č. 1112000049 - 571,83 tis. Kč
Fiat Doblo smlouva č. 1112000050 - 571,83 tis. Kč
Fiat Doblo smlouva č. 1112000051 - 1 094,27 tis. Kč
Fiat Doblo smlouva č. 1112000052 - 571,83 tis. Kč
Fiat Doblo smlouva č. 1112000054 - 571,83 tis. Kč
Škoda Fabia smlouva č. 3068000132 - 327,90 tis. Kč
Škoda Fabia smlouva č. 3068000133 - 354,72 tis. Kč
Škoda Fabia smlouva č. 3068000134 - 337,72 tis. Kč
Škoda Fabia smlouva č. 3068000135 - 327,90 tis. Kč
Škoda Fabia smlouva č. 3068000136 - 354,72 tis. Kč

4. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY


Jak je uvedeno v sekci majetku, v roce 2024 bylo ze strany Policie ČR (NCOZ) zahájeno vyšetřování podezření z trestné činnosti u dvou členů managementu společnosti týkající se některých výběrových řízení realizovaných KZ. Společnost zohlednila všechna jí známá rizika k datu sestavení plynoucí z této skutečnosti v účetní závěrce.

Společnost posoudila dopad této události na schopnost nepřetržitě dále úspěšně trvat a došla k názoru, že princip nepřetržitého trvání podniku nebyl touto skutečností ohrožen.

5. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

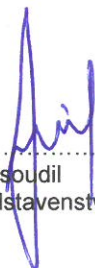
Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou a je uveden v příloze.

Sestavil: Ing. Pavel Pazdera
vedoucí odboru účetnictví

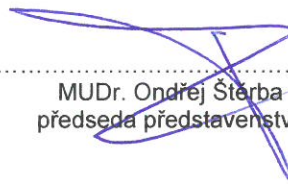


V Ústí nad Labem dne 19. 4. 2024

.....
MUDr. Leoš Vysoudil
místopředseda představenstva



.....
MUDr. Ondřej Štěrba
předseda představenstva



VÝKAZ CASH FLOW - PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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

ke dni **31. 12. 2023**

(v celých tisících Kč)

IČ: **25488627**

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

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky
Sociální péče 3316/12A;
Ústí nad Labem; PSČ 401 13

Provozní činnost		skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 115 117	830 089
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	159 511	140 856
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	344 975	398 460
A.1.1.	Odpisy SA s výjimkou ZC prodaných SA, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu	194 033	213 888
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	263 305	216 607
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-1 937	-154
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky	-108 294	-29 445
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-2 132	-2 437
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu	504 486	539 316
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	327 949	-188 064
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-67 324	-101 328
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z prov. činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	355 376	-98 083
A.2.3.	Změna stavu zásob	39 897	11 347
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	832 435	351 253
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-286	-117
A.4.	Přijaté úroky	108 580	29 562
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	940 729	380 697
Investiční činnost		skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 332 764	-96 350
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 523	490
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 330 241	-95 860

Finanční činnost		skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř.krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžná prostředky a peněžní ekvivalenty	2 108 182	190
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	27 046	0
C.2.1.	Zvýšení peněž.prostř.a peněž.ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia popřípadě fondu ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení	27 046	0
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	2 135 228	190
F	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	1 745 716	285 028
R	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	2 860 833	1 115 117

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování zdravotní péče
Výkaz sestavil Ing. Pavel Pazdera vedoucí odboru účetnictví	Podpisový záznam MUDr. Leoš Vysoudil místopředseda představenstva
Výkaz sestaven dne: 19.4.2024	MUDr. Ondřej Štěrba předseda představenstva




PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Zpracováno v souladu s vyhláškou

č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ke dni 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

IČ 25488627

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Krajská zdravotní, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Sociální péče 3316/12A; Ústí nad Labem; PSČ 401 13

	Základní kapitál	Ážio a Kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Vlastní kapitál celkem
Stav k 31. 12. 2022	5 480 439	28 478	7 586	-35 694	103 741	5 584 549
HV běžného období	0	0	0	0	126 285	126 285
Výsledek hospodaření za rok 2022	0	0	68 047	35 694	-103 741	
Zvýšení základního kapitálu	27 046	0	0	0	0	27 046
Stav k 31. 12. 2023	5 507 485	28 478	75 632	0	126 285	5 737 880

Forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování zdravotní péče
Výkaz sestavil: Ing. Pavel Pazdera vedoucí odboru účetnictví	Podpisový záznam: MUDr. Leoš Vysoudil místopředseda představenstva
Výkaz sestaven dne: 19.4.2024	MUDr. Ondřej Štěrba předseda představenstva