

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023



Mělnická zdravotní, a.s.

provozovatel Nemocnice Mělník

sídlo: Pražská 528/29, 276 01 Mělník

IČ: 279 58 639

Obsah

1. ÚVODNÍ SLOVO O ČINNOSTI SPOLEČNOSTI.....	3
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	5
3. PŘEHLED STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ	5
4. VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	5
5. AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚ-PRÁVNÍCH VZTAŽÍCH	5
6. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE	5
7. POBOČKA V ZAHRANIČÍ.....	6
8. NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ.....	6
9. ZPRÁVA O VZTAŽÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	7
ZPRÁVA AUDITORA	
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2023	

1. ÚVODNÍ SLOVO O ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

Mělnická zdravotní, a.s. (Nemocnice Mělník) je součástí skupiny VAMED MEDITERRA, a. s., která v České republice provozuje 8 zdravotnických zařízení a Soukromou střední zdravotnickou školu v Mělníku. Spadá též do skupiny VAMED, která je předním světovým hráčem v oblasti kompletního managementu zdravotnických a lázeňských zařízení a disponuje týmem nejlepších odborníků a rozsáhlými mezinárodními zkušenostmi.

Rok 2023 se nesl v duchu modernizace Nemocnice Mělník a realizace dotačních programů: 1. REACT – 98 - Program 11703 - Integrovaný regionální operační program. Název akce (projektu): Modernizace a posílení odolnosti Nemocnice Mělník v rámci urgentního příjmu se zaměřením na Gynekologicko-porodnické oddělení a radiodiagnostiku a 2. REACT - 100 - Program 11703 - Integrovaný regionální operační program. Název akce (projektu): Modernizace, posílení odolnosti a rozvoj infektologického pracoviště Nemocnice Mělník.

Mělnická zdravotní, a. s. v posledních letech významně investuje do modernizace stávajících prostor nemocnice i jejího vybavení. Rekonstruované pavilony spolu s vysoce kvalifikovaným personálem a nejnovějšími technologiemi navyšují standard v oblasti poskytování zdravotní péče, a to jak v regionu Středočeského kraje, tak i nadregionálně. Rekonstrukce probíhají souběžně s rozšiřováním jednotlivých oddělení i rozsáhlou stavbou zbrusu nového pavilonu. Komplexní modernizací se Nemocnice Mělník stává, nejen špičkovým poskytovatelem zdravotní péče, ale i vyhledávaným zaměstnavatelem v sektoru zdravotnictví.

Významnou změnou pro gynekologicko-porodnický pavilon je otevření nového, pátého patra, kde jsou vybudovány nadstandardní pokoje, které znamenají výrazné rozšíření kapacity gynekologicko-porodnického oddělení. Novým konceptem porodnice hotelového typu vychází Porodnice Mělník vstříc maminkám a jejich individuálním požadavkům. Možnost přivést na svět miminko v takřka domácím prostředí, bez slevení z nároků na bezpečí a komfort, se stává čím dál populárnějším řešením. Již nyní mohou rodičky využít celkem 19 nadstandardních pokojů, které doplňují zbrusu nové porodní boxy apartmánového typu. Navýšení kapacity mělnické porodnice bylo nutností kvůli stále se zvyšujícímu zájmu o její služby. Zkušený tým lékařů a zdravotních sester tak může pomoci na svět více dětem rodičů z blízkého i dalekého okolí.

V novém pavilonu, který v Nemocnici Mělník vzniká, bude umístěno oddělení dlouhodobé lůžkové péče a rehabilitace. Dokončení a otevření pavilonu je plánováno na druhé čtvrtletí příštího roku. Investice do této stavby, včetně vybavení a zdravotní techniky, dosáhne několika set milionů korun. Jedná se o jednu z nejzásadnějších investic v sektoru českého privátního zdravotnictví. Cílem péče na ODLP Nemocnice Mělník je dosáhnout u pacienta nejvyšší možné mobilizace tak, aby se mohl co nejdříve vrátit do domácího prostředí. Tomu pomáhá zaměření na ošetrovatelskou péči a rehabilitaci podporující aktivizaci a výrazně zlepšující kvalitu života klientů. Personál ODLP aktivně spolupracuje také s rodinnými příslušníky klientů, to jim pomáhá při rekonvalescenci jak v době pobytu v nemocnici, tak také při domácím léčení. Samozřejmostí je zdravotně-sociální poradenství. Pavilon bude disponovat celkem sto dvaceti lůžky. K navýšení komfortu přispěje také vybudování padesáti nových parkovacích míst.

Velký dík patří všem zaměstnancům nemocnice Mělník, kteří svou profesionalitou pečují o pacienty a klienty z regionu a k tomu se podílejí na budování moderní nemocnice.

Naše nemocnice tento rok obhájila svoji odbornou kvalitu a opětovně získala akreditaci pro vzdělávání ve všech lůžkových odbornostech.

Mělnická zdravotní a.s. – nemocnice Mělník se v tomto roce také stala vítězem kategorie finanční zdraví ve Středočeském kraji. Prošli jsme úspěšně šetřením HealthCare Institute o.p.s. a splnili kritéria pro 1. místo v umístění žebříčku českých nemocnic.



V roce 2023 Mělnická zdravotní investovala několik desítek milionů do zdravotnického vybavení. Součástí dotačního programu REACT bylo kompletně zmodernizované pracoviště radiologie včetně přístrojového vybavení. Další investice směřovaly na jednotky intenzivní péče, operační sály, endoskopické pracoviště atd.

Mělnická zdravotní, a.s. v roce 2024 bude pokračovat v modernizaci pracovišť. Jako další v řadě bude v roce 2024 otevřeno nově vybudované anesteziologicko-resuscitační oddělení, jehož cílem je poskytovat 24hodinovou nepřetržitou péči všem kriticky nemocným pacientům se selháváním základních životních funkcí, kterou zajistí 19 lékařů. Stavební práce na tomto oddělení byly zahájeny na podzim roku 2023.

Shrnutí provedené zdravotní péče v naší nemocnici ukazuje, že i přes komplikace se stavebním ruchem jsme službu pro region a všechny zdravotní pojišťovny zvládli na jedničku. Pro shrnutí:

1. 13 868	hospitalizací (akutní péče 13 783, dlouhodobá péče 620)
2. 148 607	ambulantních ošetření
3. 1 147	porodů
4. 3 893	operací

Ing. Květoslav Durana – člen představenstva

2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní název:	Mělnická zdravotní, a.s.
Sídlo:	Pražská 528/29, 276 01 Mělník
IČ:	279 58 639
Datum zápisu do OR:	13. září 2007
Statutární zástupci:	Ing. Tomáš Beran, předseda představenstva Ing. Květoslav Durana, člen představenstva MUDr. Radek Havlas, člen představenstva
Telefon:	315 639 111
E-mail:	reditelstvi@nemocnicemelnik.cz
Webové stránky:	www.nemocnice-melnik.cz

3. PŘEHLED STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ

Představenstvo:

Ing. Tomáš Beran, předseda představenstva
Ing. Květoslav Durana, člen představenstva
MUDr. Radek Havlas, člen představenstva

Dozorčí rada:

Dipl. Ing. Dr. Jochen Sagadin, MBA, předseda dozorčí rady
Ing. Branislav Šteffek, člen dozorčí rady
Jindra Ryndaková, člen dozorčí rady

Organizační struktura Společnosti je uvedena v Příloze k účetní závěrce.

4. VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Dne 18. ledna 2024 s účinností od 1. února 2024 byl novým předsedou představenstva jmenovaný pan Ing. Květoslav Durana a novou členkou představenstva paní Bc. Linda Zítová.

V roce 2024 nedošlo do data vydání této účetní závěrky k žádným významným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

5. AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚ-PRÁVNÍCH VZTAZÍCH

Pracovně-právní vztahy v rámci společnosti upravují kolektivní smlouva a mzdový řád. V oblasti ochrany životního prostředí společnost spolupracuje úzce s orgány státní správy při dodržování veškerých zákonných podmínek provozování zdravotnického zařízení.

6. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost nepodnikala žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

7. POBOČKA V ZAHRANIČÍ

Společnost nevlastnila žádnou pobočku v zahraničí.

8. NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ

V průběhu roku 2023 společnost nenabyla žádné nové akcie ani podíly.

V Mělníku dne 14. února 2024

Statutární orgán společnosti:

Ing. Květoslav Durana
předseda představenstva

Bc. Linda Zítová
členka představenstva

 **nemocnice
MĚLNÍK**
Mělnická zdravotní, a.s. Nemocnice Mělník
276 01 Mělník, Pražská 528/29
IČ: 27958639, DiČ: CZ699001224

9. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI za účetní období kalendářního roku 2023

Představenstvo společnosti Mělnická zdravotní, a.s., se sídlem Pražská 528/29, 276 01 Mělník, IČ 27958639, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 12344 (v této zprávě též jen „**Společnost**“) zpracovalo následující zprávu o vztazích ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o korporacích**“), za účetní období kalendářního roku 2023 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

Podle informací dostupných představenstvu Společnosti, jednajícímu s péčí řádného hospodáře, byla společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve kterém je ovládající osobou Fresenius SE & Co. KGaA (dále jen „**Skupina**“) se sídlem ve Spolkové republice Německo.

Fresenius SE & Co. KGaA ve zprávě též „**Ovládající osoba**“, nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím své dceřiné společnosti VAMED MEDITERRA a.s. se sídlem v ČR, která byla v Rozhodném období jediným akcionářem Společnosti.

Vlastnická struktura Skupiny:

Fresenius SE & Co. KGaA Else-Kröner-Str.1, Bad Homburg v.d.H., 61352, Německo <i>Podíl ve společnosti Fresenius ProServe GmbH: 100 %</i>	Fresenius ProServe GmbH Else-Kröner-Str.1, Bad Homburg v.d.H., 61352, Německo <i>Podíl ve společnosti Vamed AG: 77 %</i>	VAMED AG Sterngasse 5, 1232 Vídeň, Rakouská republika <i>Podíl ve společnosti VAMED Management und Service GmbH: 100 %</i>	VAMED Management und Service GmbH Sterngasse 5, 1232 Vídeň, Rakouská republika <i>Podíl ve společnosti VAMED MEDITERRA a.s.: 100 %</i>
---	---	---	---

Představenstvu Společnosti je rovněž známo, že níže uvedené společnosti jsou ovládány společností VAMED MEDITERRA, a.s., nebo jsou v postavení dalších propojených osob dle Zákona o korporacích:

Nemocnice Tanvald, s.r.o. Nemocniční 287 468 41 Tanvald IČ: 631 45 766	MEDNET s.r.o. Škrétova 490/12 120 00 Praha 2 Vinohrady IČ: 264 20 848	MEDITERRA s.r.o. U Malvazinky 177/7 150 00 Praha 5 IČ: 496 86 356
MEDITERRA - Sedlčany, s.r.o. Tyršova č. 161 26 480 Sedlčany IČ: 264 29 683	Centrum léčby pohybového aparátu, s.r.o. Sokolovská 810/304 190 00 Praha 9 Vysočany IČ: 264 32 471	VAMED CZ s.r.o. Škrétova 490/12 120 00 Praha 2 Vinohrady IČ: 257 45 174
ALMEDA, a.s. Alšova 462 277 11 Neratovice IČ: 250 79 174	Nemocnice sv. Zdislavy, a.s. Mostiště 93 594 01 Velké Meziříčí IČ: 255 42 681	

2. Úloha Společnosti ve Skupině

Úlohou ovládané osoby ve Skupině je poskytování kvalitní zdravotní péče pacientům ze širokého okolí.

3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládající osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím dceřiné společnosti VAMED MEDITERRA a.s., která byla v Rozhodném období jediným akcionářem. K ovládání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

V účetním období roku 2023 byly uzavřeny mezi Společností a Ovládající osobou nové smlouvy.

- Smlouva o zápůjčce s VAMED Management und Services GmbH na 12.000 tis. Kč s platností od 17. dubna 2023 do 31. března 2023, s dodatkem č.1 kde je platnost smlouva automaticky ukončena k 30. dubnu 2023.

Platné smlouvy mezi Společností a Ovládající osobou uzavřené v minulých obdobích:

- Smlouva ze dne 31. března 2014 – smlouva o využívání Inhouse cash pool bankovního účtu Fresenius se společností FRESENIUS SE & Co. KGaA.

4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

V účetním období roku 2023 byly uzavřeny tyto nové smlouvy mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou:

- Smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání se společností Almeda, a.s. od 1. prosince 2023 na dobu určitou do 31. prosince 2024.

Platné smlouvy mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou uzavřené v minulých obdobích:

- Smlouva o půjčce s MEDITERRA s.r.o. s platností do 31. prosince 2022, smlouva se prodlužuje vždy o jeden rok, pokud není smluvní vztah písemně vypovězen jednou ze smluvních stran 14 dní před skončením doby platnosti.
- Smlouva o zápůjčce s VAMED MEDITERRA a.s. s platností do 31. prosince 2022, smlouva se prodlužuje vždy o jeden rok, pokud není smluvní vztah písemně vypovězen jednou ze smluvních stran 14 dní před skončením doby platnosti.
- Smlouva o parkovacích poplatcích s VAMED CZ s.r.o. – upravení vzájemných práv a povinností týkající se předání parkovacích poplatků za rok 2022.
- Smlouva o poskytování pracovně-lékařských služeb s MEDITERRA s.r.o. s platností od 1. června 2020 na dobu neurčitou týkající se zajištění pracovně-lékařských prohlídek zaměstnanců.
- Smlouva o úvěru s Fresenius ProServe GmbH ze dne 20. března 2020 týkající se přijatého úvěru na financování přestavby a nové výstavby areálu nemocnice Mělník.
- Smlouva o úvěru s VAMED Management und Services GmbH ze dne 20. března 2020 týkající se poskytnutého úvěru.
- Smlouva o poskytování služeb s VAMED CZ s.r.o. s platností od 1. září 2019 na dobu určitou do 1. prosince 2033 – provádění služeb úklidu a dezinfekce.
- Smlouva o poskytování služeb s VAMED CZ s.r.o. s platností od 1. prosince 2019 na dobu určitou do 31. prosince 2033 – provádění služeb praní prádla.

- Smlouva o poskytování služeb s Nemocnice Tanvald, s.r.o. s platností od 1. ledna 2018 na dobu neurčitou – zajištění specializovaného dozoru nad pracovištěm mimo pracovní dobu.
- Rámcová smlouva o zpracování osobních údajů s platností od 14. května 2018 na dobu neurčitou uzavřená mezi ALMEDA, a.s., Centrum léčby pohybového aparátu, s.r.o., MEDITERRA s.r.o., MEDITERRA - Sedlčany, s.r.o., MEDNET s.r.o., Mělnická zdravotní, a.s., Nemocnice sv. Zdislavy, a.s., Nemocnice Tanvald, s.r.o. a VAMED MEDITERRA a.s.
- Smlouva o vedení mzdové agendy uzavřená s MEDNET s.r.o. dne 1. srpna 2018 na dobu neurčitou s dodatkem č.1 z 1. dubna 2023.
- Dohoda o službách podpory parkovacího systému uzavřená s VAMED CZ s.r.o. dne 1. července 2017 s platností do 30. prosince 2031.
- Smlouva o parkovacích poplatcích uzavřená s VAMED CZ s.r.o. dne 2. listopadu 2017 na dobu neurčitou.
- Smlouva o spolupráci zajišťující specializovaný výcvik v rámci vzdělávacího programu ortopedie a traumatologie pohybového ústrojí uzavřená s MEDITERRA s.r.o. dne 16. května 2016 na dobu neurčitou.
- Smlouva o správě parkovacích ploch uzavřená s VAMED CZ s.r.o. s platností do 31. prosince 2031, dodatek č.1 ze dne 1. května 2017, dodatek č.2 ze dne 26. července 2017.
- Smlouva o spolupráci s ALMEDA, a.s. s platností od 27. prosince 2014 na dobu neurčitou.
- Smlouva o spolupráci – zdravotní a související služby s ALMEDA, a.s. uzavřená dne 29. června 2018 platná od 1. července 2018 na dobu neurčitou.
- Smlouva o poskytování služeb s ALMEDA, a.s. uzavřená dne 29. června 2018, na dobu neurčitou s platností od 1. července 2018.
- Smlouva o spolupráci – zdravotní a související služby s MEDITERRA s.r.o. uzavřená dne 29. června 2018 platná od 1. července 2018 na dobu neurčitou
- Smlouva o poskytování pracovnělékařských služeb se společností MEDNET s.r.o. s platností od 1. července 2014 na dobu neurčitou, dodatek č. 8 ze dne 30. prosince 2015 s platností od 1. června 2016.
- Smlouva o spolupráci se společností Centrum léčby pohybového aparátu, s.r.o. s platností od 30.12.2015 na dobu neurčitou.
- Dohoda o dočasném přidělování zaměstnanců uzavřená s MEDNET s.r.o. s platností od 1. července 2014 do 31. prosince 2014 s automatickou prodloužením na další rok.
- Smlouva o spolupráci zajišťující specializovaný výcvik – rehabilitace, fyz.medicína, INT, Neurologie, Ortopedie s MEDITERRA s.r.o. s platností od 16. května 2016 na dobu neurčitou.
- Smlouva o dodávkách jídel pro nemocnici v Neratovicích s ALMEDA, a.s. s platností od 1. března 2015 na dobu neurčitou. Dodatek č.1 s platností od 1.5.2022., dodatek č. 2 s platností od 1. března 2023.
- Smlouva o spolupráci s Nemocnice Tanvald, s.r.o. s platností od 27. února 2015 na dobu neurčitou.
- Smlouva o spolupráci s Nemocnice sv. Zdislavy, a.s. s platností od 27. února 2015 na dobu neurčitou.
- Smlouva o spolupráci s MEDITERRA - Sedlčany, s.r.o. s platností od 27. února 2015 na dobu neurčitou.
- Smlouva o spolupráci s MEDITERRA s.r.o. s platností od 27. února 2015 na dobu neurčitou (poskytovatel).
- Smlouva o spolupráci s MEDITERRA s.r.o. s platností od 20. března 2015 na dobu neurčitou (objednatel).
- Smlouva o udělení podlicence k využívání systému NELS se společností VAMED MEDITERRA a.s. s platností od 2. května 2016 na dobu neurčitou.
- Licenční smlouva se společností VAMED MEDITERRA a.s. s platností od 20. ledna 2015 nadobu neurčitou včetně dodatku č.1 ze dne 2. ledna 2018 a dodatkem č.2 z 19. června 2023.
- Smlouva o provedení služeb se společností VAMED MEDITERRA a.s. s platností od 1. ledna 2015 na dobu neurčitou – zajišťování odborných činností a služeb společnosti, spolu s dodatkem č.1 z 2. ledna 2018, dodatkem č.2 z 2. ledna 2019, dodatkem č.3 z 2. června 2021 a dodatkem č.4 z 19. června 2023.
- Smlouva o zpracování osobních údajů se společností VAMED MEDITERRA a.s. s platností od 23. dubna 2015 na dobu neurčitou

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

V průběhu Rozhodného období učinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedená jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 31 756 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2022.

- Na základě úvěrové smlouvy ze dne 20. března 2020 byly poskytnuty Společnosti finanční prostředky od společnosti Fresenius ProServe GmbH na financování přestavby a nové výstavby areálu nemocnice Mělník, jejichž výše dosahovala k 31. prosinci 2023 598 304 tis. Kč (vč. naběhlých úroků).
- Na základě smlouvy o půjčce s MEDITERRA s.r.o. jejíž výše dosahovala k 31. prosinci 2023 57 642 tis. Kč (vč. naběhlých úroků).
- Na základě smlouvy o zápůjčce s VAMED MEDITERRA a.s. jejíž výše dosahovala k 31. prosinci 2023 30 000 tis. Kč a v roce 2023 došlo ke splátce ve výši 90 000 tis. Kč.
- Na základě Smlouvy o provedení služeb se společností VAMED MEDITERRA a.s. a Licenční smlouvy se společností VAMED MEDITERRA a.s. s celkovým plněním 67 342 tis. Kč.
- Dále společnost využívá cash-pooling skupiny FRESENIUS, vedený u Deutsche Bank, jehož zůstatek k 31. prosinci 2023 přesáhl 10 % vlastního kapitálu Společnosti.

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině zejména výhody. Výhodou pro Ovládanou osobu plynoucí ze vztahů mezi Propojenými osobami je možnost získat případnou obchodní zakázku v rámci svého předmětu podnikání od ostatních osob, ovládaných stejnou Ovládající osobou. Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

Tato zpráva je součástí výroční zprávy společnosti Mělnická zdravotní, a.s. za účetní období roku 2023.

Statutární orgán měl k dispozici veškeré potřebné informace pro vypracování této Zprávy o vztazích.

V Mělníku dne 14. února 2024

Statutární orgán společnosti:

Ing. Květoslav Durana
předseda představenstva

Bc. Linda Zítová
členka představenstva

 **nemocnice
MĚLNÍK**
Mělnická zdravotní, a.s. Nemocnice Mělník
276 01 Mělník, Pražská 528/29
IČ: 27958639, DIČ: CZ699011224

ZPRÁVA AUDITORA

Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti Mělnická zdravotní, a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Mělnická zdravotní, a.s., se sídlem Pražská 528/29, Mělník („Společnost“) k 31. prosinci 2023 a její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2023,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2023,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2023,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2023, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje významné informace o účetních metodách a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odpořevdnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení 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 účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

Odpořevdnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti 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 uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu 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.

14. února 2024

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem



Ing. Petr Burget
statutární auditor, evidenční č. 2019

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2023

Firma: Mělnická zdravotní, a.s.
 Identifikační číslo: 27958639
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb
 Rozvahový den: 31. prosince 2023
 Datum sestavení účetní závěrky: 14. února 2024

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2023			31.12.2022
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	1 253 765	-167 332	1 086 433	969 643
B.	Stálá aktiva	003	901 856	-167 332	734 524	491 554
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	10 415	-8 532	1 883	3 356
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	10 415	-8 532	1 883	3 356
B. I. 2. 1.	Software	007	10 415	-8 532	1 883	3 356
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	891 441	-158 800	732 641	488 198
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	210 397	-30 955	179 442	180 544
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	27 443	0	27 443	27 443
B. II. 1. 2.	Stavby	017	182 954	-30 955	151 999	153 101
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	184 265	-127 845	56 420	53 991
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	5	0	5	5
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	5	0	5	5
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	496 774	0	496 774	253 658
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	6 574	0	6 574	56 039
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	490 200	0	490 200	197 619
C.	Oběžná aktiva	037	351 909	0	351 909	478 089
C. I.	Zásoby	038	10 772	0	10 772	11 326
C. I. 1.	Materiál	039	10 772	0	10 772	11 326
C. II.	Pohledávky	046	332 952	0	332 952	454 374
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	33 000	0	33 000	36 666
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	33 000	0	33 000	36 666
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	33 000	0	33 000	36 666
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	298 412	0	298 412	416 617
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	4 533	0	4 533	2 433
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	181 656	0	181 656	370 179
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	112 223	0	112 223	44 005
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	97 621	0	97 621	3 031
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	536	0	536	455
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	10 575	0	10 575	36 983
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	3 491	0	3 491	3 536
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	1 540	0	1 540	1 091
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	1 540	0	1 540	1 091
C. IV.	Peněžní prostředky	075	8 185	0	8 185	12 389
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	408	0	408	425
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	7 777	0	7 777	11 964

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	1 086 433	969 643
A.	Vlastní kapitál	083	367 852	317 559
A. I.	Základní kapitál	084	132 000	132 000
A. I. 1.	Základní kapitál	085	132 000	132 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	-89	-1 936
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	-89	-1 936
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	-89	-1 936
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	173 496	170 630
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	173 496	170 630
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	62 445	16 865
B. + C.	Cizí zdroje	104	718 581	652 084
B.	Rezervy	105	14 860	8 024
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	5 342	0
B. 4.	Ostatní rezervy	109	9 518	8 024
C.	Závazky	110	703 721	644 060
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	595 361	541 214
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	590 000	535 919
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	5 361	5 295
C. II.	Krátkodobé závazky	126	108 328	102 832
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	4 067	3 871
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	16 979	13 806
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	87 282	85 155
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	27 604	22 587
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	15 210	11 981
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	4 349	8 427
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	39 649	41 598
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	470	562
C. III.	Časové rozlišení pasiv	144	32	14
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146	32	14

Firma: Mělnická zdravotní, a.s.
 Identifikační číslo: 27958639
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb
 Rozvahový den: 31. prosince 2023
 Datum sestavení účetní závěrky: 14. února 2024

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2023	2022
			1	2
a	b	c		
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	844 120	780 645
A.	Výkonová spotřeba	03	282 836	294 014
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	131 934	143 183
A. 3.	Služby	06	150 902	150 831
D.	Osobní náklady	09	478 128	438 268
D. 1.	Mzdové náklady	10	356 521	327 838
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	121 607	110 430
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	118 548	108 693
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	3 059	1 737
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	17 164	15 588
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	17 164	15 588
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	17 164	15 588
III.	Ostatní provozní výnosy	20	7 304	7 780
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	5	3
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	583	505
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	6 716	7 272
F.	Ostatní provozní náklady	24	7 960	33 034
F. 2.	Prodaný materiál	26	278	171
F. 3.	Daně a poplatky	27	275	314
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	1 494	4 348
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	5 913	28 201
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	65 336	7 521
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	20 429	22 130
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	20 429	22 130
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	10 470	9 276
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	10 470	9 276
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	61	82
K.	Ostatní finanční náklady	47	268	430
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	9 752	12 506
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	75 088	20 027
L.	Daň z příjmů	50	12 643	3 162
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	12 577	3 174
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	66	-12
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	62 445	16 865
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	62 445	16 865
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	871 914	810 637

Firma: Mělnická zdravotní, a.s.
 Identifikační číslo: 27958639
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb
 Rozvahový den: 31. prosince 2023
 Datum sestavení účetní závěrky: 14. února 2024

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2023	2022
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	75 088	20 027
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	10 485	18 765
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	17 164	18 870
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	1 494	4 348
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-5	-3
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	-9 959	-12 854
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	1 791	8 404
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	85 573	38 792
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	45 661	14 888
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	38 208	25 947
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	6 899	-12 324
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	554	1 265
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	131 234	53 680
A. 3.	Vyplacené úroky	-9 579	-2 917
A. 4.	Přijaté úroky	20 311	17 568
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-4 204	-12 007
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	137 762	56 324
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-369 853	-172 703
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	3
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	113 318	-70 172
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-256 535	-242 872
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	53 190	310 000
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-14 000	-90 000
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	-14 000	-90 000
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	39 190	220 000
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-79 583	33 452
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	180 505	131 202
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	100 922	164 654

Firma: Mělnická zdravotní, a.s.
Identifikační číslo: 27958639
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb
Rozvahový den: 31. prosince 2023
Datum sestavení účetní závěrky: 14. února 2024

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2022	132 000	-8 114	260 630	384 516
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu				
- finanční deriváty	0	6 178	0	6 178
Vyplacené podíly na zisku	0	0	-90 000	-90 000
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	16 865	16 865
Zůstatek k 31. prosinci 2022	132 000	-1 936	187 495	317 559
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu				
- finanční deriváty	0	1 847	0	1 847
Vyplacené podíly na zisku	0	0	-14 000	-14 000
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	62 445	62 445
Zaokrouhlení	0	0	1	1
Zůstatek k 31. prosinci 2023	132 000	-89	235 941	367 852

Mělnická zdravotní, a.s.

Účetní závěrka

31. prosince 2023

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Mělnická zdravotní, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 12344 dne 13. září 2007 a její sídlo je Pražská 528/29, Mělník, PSČ 276 01. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je:

- poskytování zdravotní péče v rozsahu rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb
- maserské, rekondiční a regenerační služby
- hostinská činnost
- zámečnictví, nástrojařství
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

V průběhu roku 2023 nastala změna z důvodu převolby členů statutárního orgánu a dozorčí rady.

1.2. Současná ekonomická situace

Současná ekonomická situace zůstává nadále citlivá na geopolitický vývoj ve světě. Vliv na finanční a komoditní trhy, dodavatelské řetězce a klíčové makroekonomické ukazatele s dopadem na podnikání, jako jsou míra inflace, výše úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a další, je stále významný.

Vedení Společnosti zhodnotilo vliv současné ekonomické situace na její podnikání s následujícím závěrem: Společnost posoudila a zaznamenala dopad ruské vojenské invaze na Ukrajinu, stejně tak její dopad i na související energetickou krizi, která dále podpořila inflaci a růst úrokových sazeb. Při ohodnocení a klasifikaci aktiv a pasiv ve statutárních výkazech společnosti k 31. prosinci 2023 bylo k těmto aspektům přihlédnuto. Neexistují žádné konkrétní dopady související s invazí na společnost, které by měly být zveřejněny. V souvislosti s energetickou krizí společnost přijala opatření v oblasti nákupu elektrické energie a využívá jednotnou politiku skupiny VAMED MEDITERRA. Aktivní nákupní politikou se Společnost snaží eliminovat rovněž i negativní dopad inflace v oblasti nákupu služeb i materiálů. Celkový dopad aktuální ekonomické situace na hospodaření Společnosti v roce 2023 a 2022 nebyl významný.

2. Organizační struktura



3. Účetní postupy

3.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké účetní jednotky a je sestavena v historických cenách, s výjimkou nederivátových finančních nástrojů, viz. pozn. 11.

3.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý majetek v pořizovací ceně do 30 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení. V případě zařazení většího rozsahu drobného majetku do užívání jsou náklady na jeho pořízení časově rozlišovány po dobu jeho předpokládané životnosti.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Mělnická zdravotní, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2023

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého dlouhodobého majetku v úhrnu za účetní období částku 80 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

3.3. Zásoby

Evidence zásob materiálu je prováděna způsobem A (průběžná evidence a účtování pohybu zásob). Evidence léků způsobem B.

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob včetně DPH. Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu „první do skladu – první ze skladu“.

3.4. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků.

Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

3.5. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

3.6. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

3.7. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

Společnost vytváří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

3.8. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Mělnická zdravotní, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2023

Tržby za zdravotní péči, která je hrazená zdravotními pojišťovnami, jsou účtovány měsíčně na základě paušálního nebo výkonového systému podle smluvního ujednání s jednotlivými zdravotními pojišťovnami. Pokud k datu účetní závěrky neprovede zdravotní pojišťovna vyúčtování poskytnuté zdravotní péče, jsou vytvářeny dohadné položky na základě vyhodnocení provedených výkonů Společností a smluvního ujednání s pojišťovnou.

3.9. Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou zveřejněny v příloze, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

3.10. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky ze spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 13.

3.11. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů. Dlouhodobé závazky nejsou diskontovány.

3.12. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

3.13. Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

3.14. Přehled o peněžních tocích

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash-pooling. Pohledávka resp. závazek, vzniklá(ý) z titulu cash-poolingu je vykazován(a) v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky Peníze a peněžní ekvivalenty. V případě, že závazek vzniklý z titulu cash-poolingu představuje formu financování Společnosti, není pro účely přehledu o peněžních tocích považován za Peníze a peněžní ekvivalenty.

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

3.15. Zajišťovací účetnictví

V souladu se strategií řízení měnového rizika, Společnost předem vymezuje vybrané nederivátové finanční nástroje k zajištění měnového rizika budoucích peněžních toků plynoucích z očekávaných transakcí (zajištění peněžních toků).

Účtování o takto vymezených nederivátových finančních nástrojích jako o zajišťovacích nástrojích je možné pouze při splnění určitých kritérií, zahrnujících definování zajišťovací strategie a zajišťovacího vztahu před zahájením zajišťovacího účetnictví a průběžnou dokumentaci skutečné a očekávané efektivity zajištění.

Kurzové rozdíly ze zajišťovacích nástrojů, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou vykázány ve vlastním kapitálu v položce Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (dále „zajišťovací fond“) a do nákladů a výnosů jsou zaúčtovány ve stejném období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje výkaz zisku a ztráty.

Pokud v důsledku zajištěné očekávané transakce dojde k zaúčtování nefinančního aktiva (například dlouhodobý hmotný majetek), Společnost zahrne související zisky nebo ztráty účtované na zajišťovacím fondu do pořizovací ceny nefinančního aktiva (například dlouhodobého hmotného majetku).

3.16. 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 představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2023
Pořizovací cena				
Software	10 349	66	0	10 415
Celkem	10 349	66	0	10 415
Oprávky				
Software	- 6 993	- 1 539	0	- 8 532
Celkem	- 6 993	- 1 539	0	- 8 532
Zůstatková hodnota	3 356			1 883

(tis. Kč)	1. ledna 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2022
Pořizovací cena				
Software	6 138	4 211	0	10 349
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 389	- 3 389	0	0
Celkem	9 527	822	0	10 349
Oprávky				
Software	- 5 944	- 1 049	0	- 6 993
Celkem	- 5 944	- 1 049	0	- 6 993
Zůstatková hodnota	3 583			3 356

Mělnická zdravotní, a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2023**5. Dlouhodobý hmotný majetek**

(tis. Kč)	1. ledna 2023	Přírůstky / přeúčtování	Dotace	Vyřazení	31. prosince 2023
Pořizovací cena					
Pozemky	27 443	0	0	0	27 443
Budovy, stavby	180 410	2 544	0	0	182 954
Hmotné movité věci a jejich soubory	197 656	25 009	- 10 601	- 27 799	184 265
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	5	0	0	0	5
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	56 039	- 49 465	0	0	6 574
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	197 619	400 917	- 108 336	0	490 200
Celkem	659 172	379 005	- 118 937	- 27 799	891 441
Oprávký					
Budovy, stavby	- 27 309	- 3 646	0	0	- 30 955
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 143 665	- 11 979	0	27 799	- 127 845
Celkem	- 170 974	- 15 625	0	27 799	- 158 800
Zůstatková hodnota	488 198				732 641

Nedokočený dlouhodobý majetek představuje k 31. prosinci 2023 především výstavbu pavilonu následné péče, který bude dostaven v roce 2024.

Nedokončený dlouhodobý majetek také zahrnuje projekty modernizace urgentního příjmu se zaměřením na gynekolicko-porodnické oddělení a modernizace infektologického oddělení. V průběhu roku 2021 Společnost uspěla ve výzvě EU React ministerstva pro místní rozvoj a zaregistrovala tyto projekty do dotačního programu. Celková výše schválené a vyúčtované dotace je 118 937 tis. Kč k 31. prosinci 2023.

(tis. Kč)	1. ledna 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení / přeúčtování	31. prosince 2022
Pořizovací cena				
Pozemky	27 443	0	0	27 443
Budovy, stavby	135 560	49 224	- 4 374	180 410
Hmotné movité věci a jejich soubory	183 937	18 034	- 4 315	197 656
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	5	0	0	5
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	3 636	52 403	- 19 851*	56 039
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	162 944	54 526	0	197 619
Celkem	513 525	174 187	- 28 540	659 172
Oprávký				
Budovy, stavby	- 25 324	- 3 077	1 092	- 27 309
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 136 518	- 11 462	4 315	- 143 665
Celkem	- 161 842	- 14 539	5 407	- 170 974
Zůstatková hodnota	351 683			488 198

*Jedná se především o zmařené investice z důvodu změny koncepce staveb.

Společnost neviduje k datu účetní závěrky majetek zatížený zástavním právem.

6. Zásoby

Společnost nevytvářela k 31. prosinci 2023 ani k 31. prosinci 2022 opravné položky k zásobám.

7. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2023 2 604 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 0 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k nebyla k 31. prosinci 2023 ani k 31. prosinci 2022 tvořena.

Dále Společnost eviduje jinou dlouhodobou pohledávku ve výši 33 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2022 : 36 666 tis. Kč) za prodej nemovitých věcí vůči společnosti White Stream a.s., která bude splácena po dobu dalších 10 let.

Krátkodobé jiné pohledávky představují krátkodobou část pohledávek uvedených výše.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

K 31. prosinci 2023 vykazovala Společnost dohadné položky aktivní ve výši 10 575 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 36 983 tis. Kč) především z titulu poskytnutých a nevyfakturovaných zdravotních služeb a z důvodu očekávaného finálního vyrovnání s pojišťovnami za rok 2023 (resp. za rok 2022, 2021, 2020), ke kterému dojde v roce 2024 (resp. došlo v r. 2023) a zároveň také z titulu vyúčtování služeb spojených s pronájmem nebytových prostor.

Pohledávky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 13.

8. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie:

	31. prosince 2023			31. prosince 2022		
	Počet (ks)	Jmenovitá hodnota akcie (Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Jmenovitá hodnota akcie (Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)
Kmenové akcie, plně splacené	1 320	100 000	132 000	1 320	100 000	132 000

Základní kapitál Společnosti je plně splacen.

Společnost je plně vlastněna společností VAMED MEDITERA a.s., zapsanou v České republice.

Společnost VAMED AG se sídlem Sterngasse 5, Vídeň, Rakousko sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost Fresenius SE & Co KGaA se sídlem Else-Kröner-Str. 1, Bad Homburg v.d.H., 61352, Německo sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejužší skupinu je možné získat v sídle společnosti VAMED AG a konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat v sídle společnosti Fresenius SE & Co KGaA.

Dne 20. června 2023 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2022 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2022 ve výši 16 865 tis. Kč, a to převodem na účet nerozdělených zisků minulých let a výplatu dividendy jedinému akcionáři ve výši 14 000 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2023.

Mělnická zdravotní, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2023

9. Rezervy

(tis. Kč)	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Jiné rezervy	Ostatní rezervy celkem
Zůstatky k 31. prosinci 2022	2 398	5 626	8 024
Čerpání rezerv	- 2 398	- 5 626	- 8 024
Tvorba rezerv	3 003	6 515	9 518
Zůstatky k 31. prosinci 2023	3 003	6 515	9 518

Rezerva na daň z příjmu je uvedena v poznámce 16.

10. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2023, činila 3 850 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 3 850 tis. Kč).

Společnost dále také vykazovala k 31. prosinci 2023 závazky nevykázané v rozvaze z titulu smluv a objednávek na dlouhodobý hmotný majetek v celkové výši 105 323 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 269 512 tis. Kč).

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2023.

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázané v rozvaze.

Dohadné účty pasivní činily k 31. prosinci 2023 39 649 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 41 598 tis. Kč). Dohadné účty pasivní tvoří zejména nákladové úroky z půjčky od Fresenius Proserve GmbH, náklady za materiál a služby za 12/2023 a také záporná vyúčtování od zdravotních pojišťoven.

Závazky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 13.

11. Zajišťovací účetnictví

Společnost předem vymezuje vybrané nederivátové finanční nástroje k zajištění měnového rizika budoucích peněžních toků plynoucích z očekávaných transakcí (zajištění peněžních toků).

(tis. Kč)	Oceňovací rozdíly	Nominální hodnota zajišťovacího nástroje	31.prosince 2023
Zajištění peněžních toků	89		1 158

(tis. Kč)	Oceňovací rozdíly	Nominální hodnota zajišťovacího nástroje	31.prosince 2022
Zajištění peněžních toků	1 936		22 475

Kurzové rozdíly ze zajišťovacích nástrojů, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou vykázané ve vlastním kapitálu v položce Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (dále „zajišťovací fond“) a do nákladů a výnosů jsou zaúčtovány ve stejném období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje výkaz zisku a ztráty.

Mělnická zdravotní, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2023

12. Tržby

(tis. Kč)	2023	2022
Poskytování zdravotní péče v rozsahu rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb		
- Česká republika	844 120	780 645
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem	844 120	780 645

13. Transakce se spřízněnými stranami

Společnost vykazovala tyto transakce se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	2023	2022
Výnosy		
Prodej služeb	11 832	12 549
Úrokové výnosy	20 429	22 130
Celkem	32 261	34 679
Náklady		
Nákup služeb	44 196	47 427
Licenční poplatky a poplatky za řízení Společnosti	66 594	64 733
Úrokové náklady	10 470	9 276
Celkem	121 260	121 436

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Pohledávky		
Pohledávky vč. dohadných položek	1 215	462
*Poskytnuté zápůjčky	88 919	202 063
**Pohledávky z titulu cash-poolingu	92 737	168 116
Celkem	182 871	370 641
Závazky		
Závazky vč. dohadných položek	1 471	1 916
***Přijaté zápůjčky - Fresenius Proserve GmbH (vč. naběhlých úroků)	598 304	535 919
Celkem	599 775	537 835

*Poskytnutá zápůjčka společnosti VAMED Management und Services GmbH v roce 2020 je vedená jako krátkodobá jelikož by zápůjčka měla být splacena v květnu 2024 a její výše k 31. prosinci 2023 je 1 158 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 22 501 tis. Kč). Zápůjčka je úročená sazbou 1,7593 %.

*V roce 2022 poskytla Společnost půjčku společnosti Mediterra s.r.o. ve výši 55 000 tis. Kč. Se splatností 31. prosince 2023, která se automaticky prodlužuje, pokud není smlouva vypovězena jednou ze smluvních stran. Půjčka je úročena sazbou PRIBOR + 1,5% p.a.. Naběhlý neuhrazený úrok činí 2 642 tis. Kč k 31. prosinci 2023 (k 31. prosinci 2022: 2 642 tis. Kč)

*V roce 2022 poskytla Společnost půjčku společnosti VAMED MEDITERRA, a.s. ve výši 120 000 tis. Kč splatnou v roce 2023. Doba platnosti se prodlužuje vždy o jeden rok, pokud není smluvní vztah písemně vypovězen jednou ze smluvních stran. Půjčka byla v roce 2023 úročena sazbou 8,00 %. Naběhlý neuhrazený úrok činí 118 tis. Kč k 31. prosinci 2023 (k 31. prosinci 2022: 1 920 tis. Kč). V průběhu roku 2023 došlo k částečnému splacení půjčky ve výši 90 000 tis. Kč. Zůstatek jistiny půjčky činí 30 000 tis. Kč k 31. prosinci 2023 (k 31. prosinci 2022: 120 000 tis. Kč).

** Společnost využívá cash-pooling skupiny FRESENIUS, vedený u Deutsche Bank, jehož zůstatek k 31. prosinci 2023 činí pohledávku 92 737 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 168 116 tis. Kč). Cashpooling je úročený úrokovou sazbou 6,6% p.a..

*** Přijatá zápůjčka od společnosti Fresenius ProServe GmbH v roce 2020 je splatná 20. března 2035 a je úročena sazbou 1,75933 % p.a.. Dle aktuálního splátkového kalendáře je celá výše půjčky vykázána jako dlouhodobá zápůjčka. Během roku 2023 došlo k navýšení zápůjčky o 61 494 tis. Kč.

Mělnická zdravotní, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2023

Členům dozorčí rady, členům představenstva ani managementu (ani bývalým členům) nebyly k 31. prosinci 2023 a 2022 poskytnuty žádné úvěry, záruky ani ostatní plnění kromě těch, uvedených níže.

V 2023 ani 2022 nebyly poskytnuty členům představenstva a dozorčí rady žádné odměny z titulu jejich funkce. V případě, že jsou někteří členové zároveň zaměstnanci Společnosti, jsou jejich mzdy uvedeny v bodě 15 níže.

Členům managementu Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

14. Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti Fresenius SE & Co KGaA.

15. Zaměstnanci

	2023		2022	
	*počet	tis. Kč	*počet	tis. Kč
Mzdové náklady vedoucích zaměstnanců	23	34 441	23	31 489
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	507	322 080	488	296 349
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		118 548		108 693
Ostatní sociální náklady		3 059		1 737
Osobní náklady celkem	530	478 128	511	438 268

*Počet zaměstnanců představuje průměrný přepočtený počet zaměstnanců.

16. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2023	2022
Splatnou daň (19 %)	12 422	3 382
Odloženou daň (21 %) v roce 2022 (19%)	66	- 12
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	155	- 208
Celkem daňový náklad	12 643	3 162

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 21 % (daňová sazba pro účetní období začínající po 1. lednu 2024 a následující) a s použitím sazby 19 % v roce 2022.

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Odložený daňový závazek z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 8 411	- 6 820
rezerv a opravných položek	3 050	1 525
Čistý odložený daňový závazek	- 5 361	- 5 295

Zálohy na daň z příjmu ve výši 7 080 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2023 (k 31. prosinci 2022: 6 413 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 12 422 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2023 (k 31. prosinci 2022: 3 382 tis. Kč).

Společnost neměla k 31. prosinci 2023 ani k 31. prosinci 2022 daňové ztráty, které mohou být použity v následujících letech.

17. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Peněžní prostředky v pokladně	408	425
Peněžní prostředky na účtech	7 777	11 964
Pohledávka z titulu cash-poolingu	92 737	168 116
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	100 922	180 505

18. Následné události

Dne 18. ledna 2024 s účinností od 1. února 2024 byl novým předsedou představenstva jmenovaný pan Květoslav Durana místo pana Tomáše Berana a novou členkou představenstva paní Linda Zitová.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

14. února 2024

Ing. Květoslav Durana
předseda představenstva

Bc. Linda Zitová
členka představenstva

 **nemocnice
MĚLNÍK**
Mělnická zdravotní, a.s. Nemocnice Mělník
276 01 Mělník, Pražská 528/29
IČO: 27956639, DIČ: CZ699001224