

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2013
společnosti Chrudimská nemocnice, a. s.

Příjemce zprávy: Chrudimská nemocnice, a. s.
Václavská 570
537 27 Chrudim
IČ: 2752 0561

Auditorská společnost: AV - AUDITING, spol. s r. o.
Tolarova 317
533 51 Pardubice
IČ 492 85 220
Oprávnění Komory auditorů ČR č. 003

Předmět ověření: **Účetní závěrka a výroční zpráva za rok 2013**

Počet stran: 4

Počet výtisků: 4 3 x příjemce zprávy
1 x auditorská společnost

Přílohy: Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Přehled o peněžních tocích
Přehled o změnách vlastního kapitálu
Příloha k účetní závěrce

Pardubice dne 17. 3. 2014

AV-AUDITING spol. s r. o., Tolarova 317, Pardubice 533 51

Oprávnění Komory auditorů ČR č. 003, IČ 492 85 220

Osvědčení Komory daňových poradců o evidenci v seznamu právnických osob
Obchodní rejstřík vedený Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 4404

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2013

1. Ověření účetní závěrky

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Chrudimská nemocnice, a. s., IČ 2752 0561**, která se skládá z rozvahy k 31.12.2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2013, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2013 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Chrudimská nemocnice, a. s. jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Chrudimská nemocnice, a. s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobených podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku:

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Chrudimská nemocnice, a. s. k 31. 12. 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2013 v souladu s českými účetními předpisy.

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na čl. II. 2. 2 a čl. IV. přílohy k účetní závěrce, které se týkají připravované fúze nemocnic Pardubického kraje, na základě které se předpokládá zánik Chrudimské nemocnice, a. s.

2. Zpráva o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti **Chrudimská nemocnice, a. s., IČ 2752 0561** za rok 2013 s účetní závěrkou za rok 2013, která je součástí výroční zprávy. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti **Chrudimská nemocnice, a. s.** Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora:

Výrok auditora

Podle našeho názoru jsou informace obsažené ve výroční zprávě společnosti Chrudimská nemocnice, a. s. k 31. 12. 2013 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s ověřenou účetní závěrkou.

3. Zpráva o ověření zprávy o vztazích mezi propojenými osobami


Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti **Chrudimská nemocnice, a. s., IČ 2752 0561** za rok končící 31. 12. 2013. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti **Chrudimská nemocnice, a. s.** Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti


údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Chrudimská nemocnice, a. s. za rok končící 31. 12. 2013 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Pardubice dne 17. 3. 2014


Ing. Jiří Komárek
statutární auditor,
auditorské oprávnění č. 1281




Ing. Lenka Prokúpková
jednatelka společnosti,
auditorské oprávnění č. 003

Tato zpráva byla projednána v představenstvu společnosti dne:

24. 3. 2014

Jméno, funkce a podpis:

MUDr. Vladimír Ninger, Ph.D.
ředitel a člen představenstva

Ing. Petr Rudzan
člen představenstva

AV
auditing®