

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

Poznámky

k 31.12.2013
(v eurách)

Za bežné účtovné obdobie

mesiac rok
od

0	1
---	---

2	0	1	3
---	---	---	---

do

1	2
---	---

2	0	1	3
---	---	---	---

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

mesiac rok
od

0	1
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

do

1	2
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

Účtovná závierka:

x	riadna
	mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

3	6	0	7	7	7	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

Daňové identifikačné číslo

2	0	2	1	8	6	1	6	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov účtovnej jednotky

Š	P	E	C	I	A	L	I	Z	O	V	A	N	Á		N	E	M	O	C	N	I	C	A		P	R	E		
O	R	T.		P	R	O	T	E	T	I	K	U		B	R	A	T	I	S	L	A	V	A	,	n.	o.			

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

Z	Á	H	R	A	D	N	Í	C	K	A		4	2															

PSČ

8	2	1	0	8
---	---	---	---	---

Názov obce

B	R	A	T	I	S	L	A	V	A																			
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Číslo telefónu

		0	2
--	--	---	---

 /

5	0	1	1	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

Číslo faxu

		0	2
--	--	---	---

 /

5	5	4	2	1	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

e-mailová adresa

O	R	A	V	C	O	V	A	@	S	N	O	P	.	S	K													
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Zostavené dňa:

Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Čl. I.
Všeobecné údaje

1) Názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku

Špecializovaná nemocnica pre ortopedickú protetiku Bratislava, n. o.
Záhradnícka 42
821 08 Bratislava

2) Súčasní zriaďovatelia Špecializovanej nemocnice pre ortopedickú protetiku Bratislava, n. o.

- Ministerstvo zdravotníctva SR, Bratislava
- Neoprot spol. s r.o., Bratislava

• **Dátum zriadenia účtovnej jednotky:** 13.07.2004

• **IČO organizácie:** 36077739

3) Orgány nemocnice

- Štatutárny orgán : PhDr. Denisa Vlková, MPH, riaditeľ
- Správna rada

Správna rada	Funkcia
prof. MUDr. Ján Zvonár, CSc.	Predseda správnej rady
Mgr. Hana Slávičková	člen správnej rady
Ing. Jana Kováčová	člen správnej rady
Ing. Miroslav Bachratý	člen správnej rady
Mgr. Róbert Wágner, MBA	člen správnej rady

- Dozorná rada

Od 01. 01. 2012 - 30. 06. 2013

Dozorná rada	Funkcia
MUDr. Miloslav Smetana	predseda dozornej rady
Ing. Ľuboš Ivica	člen dozornej rady
Ing. Anna Heršicová	člen dozornej rady

Od 01. 07. 2013 - 31. 12. 2013

Dozorná rada	Funkcia
MUDr. Miloslav Smetana	predseda dozornej rady
Ing. Ľuboš Ivica	člen dozornej rady
Ing. Anna Heršicová	vzdala sa členstva zo zdravotných dôvodov

4) Účel, na ktorý bola účtovná jednotka zriadená

Poskytovanie všeobecne prospešných služieb v oblasti ortopedicko-protetickej ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti pre dospelých i deti a ďalšie služby v oblasti komplexnej liečebno-preventívnej starostlivosti o chorých a o osoby, ktorých zdravotný stav si vyžaduje aplikáciu jednoduchšej alebo zložitejšej ortopedicko-protetickej pomôcky.

Nezisková organizácia poskytuje najmä tieto všeobecne prospešné služby: - diagnostika, liečba, úprava a kompenzácia vrodených alebo získaných chýb, chorôb a deformít

pohybového aparátu, - úprava a kompenzácia stratených alebo obmedzených pohybových funkcií, - aplikácia náhrad stratených častí tela, - zabezpečovanie liečebno-preventívnej starostlivosti v ostatných súvisiacich odboroch.

Ďalšie všeobecne prospešné služby: poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odboroch ortopédia, plastická chirurgia, gynekológia a urológia.

5) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68	65
z toho počet vedúcich zamestnancov	11	12
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

6) Účtovná jednotka nemá v zriaďovateľskej pôsobnosti založené žiadne organizácie.

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že nemocnica bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Dôvod pre zostavenie účtovnej závierky: riadna

2) **Zmeny účtovných metód a účtovných zásad** s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad počas účtovného obdobia nenastali.

3) **Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:**

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, clo a pod.). Uvedený majetok organizácia v tomto účtovnom období nemala.
- dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Uvedený majetok organizácia v tomto účtovnom období nemala.
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž clo a pod.)

- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Uvedený majetok organizácia v tomto účtovnom období nemala.
- e) Dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Uvedený majetok organizácia v tomto účtovnom období nemala.
- f) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, pričom súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého finančného majetku sú náklady na obchody spojené s cennými papiermi (napr. poplatky a provízie maklérom, poradcom a burzám). Uvedený majetok organizácia v tomto účtovnom období nemala.
- g) Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, a pod.).
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Uvedené zásoby organizácia v tomto účtovnom období nemala.
- i) Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú podľa kvalifikovaného odhadu ich úžitkovej hodnoty. Uvedené zásoby organizácia v tomto účtovnom období nemala.
- j) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.
- k) Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje jeho menovitou hodnotou.
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- m) Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- n) Časové rozlíšenia na strane pasív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Deriváty organizácia nemá.
- p) Spôsob ocenenia majetku nadobudnutého privatizáciou alebo kúpou cez Fond národného majetku SR: uvedený majetok organizácia nemá.
- q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Uvedený majetok organizácia nemá.

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Dlhodobý majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Zostavenie odpisového plánu

Dlhodobý majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania (roky)	Metóda odpisovania
Stavby	4	20	Rovnomerné
Stroje, prístroje a zariadenia	1-3	4-12	Rovnomerné
Drobný dlhodobý Majetok	-	do 4 rokov	Rovnomerné

5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – organizácia tvorí opravné položky a rezervy.

6) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na eurá:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Čl. III.

Doplňujúce informácie k súvahe

Časť aktív

1) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy v eurách

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		6 970,73	13 961,69				20 932,42
prírastky							
úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		6 970,73	13 961,69				20 932,42
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		6 970,73	13 961,69				20 932,42
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		6 970,73	13 961,69				20 932,42
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0	0				0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0	0				0

Stav a pohyb dlhodobého hmotného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy v eurách

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	123 472,97		1 988 852,18	383 049,60					0		2 495 374,75
prírastky			9 419,16	85 806,39					85 806,39		181 031,94
úbytky				14 130,68					85 806,39		99 937,07
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	123 472,97		1 998 271,34	454 725,31					0		2 576 469,62
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			730 443,09	238 082,87							968 525,96
prírastky			99 585,75	42 547,19							142 132,94
úbytky				14 130,68							14 130,68
Stav na konci bežného účtovného obdobia			830 028,84	266 499,38							1 096 528,22
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	123 472,97		1 258 409,09	144 966,73					0		1 526 848,79
Stav na konci bežného účtovného obdobia	123 472,97		1 168 242,50	188 225,93					0		1 479 941,40

2) Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh poistenia	Číslo poistnej zmluvy	Poistený majetok
poistenie budovy + majetku Allianz 15/7/2012-14/7/2013	PZ č. 9873000727	Budova a majetok
poistenie budovy + majetku Allianz 06/08/2013 - 05/08/2014	PZ č. 511067031	Budova a majetok
Poistenie el. zariadení	PZ č. 1144461	Prístroje

3) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	5 505,65	10 516,01
Ceniny	1 536	3 381
Bežné bankové účty	900 915,47	922 994,48
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	907 957,12	936 891,49

4) Pohľadávky

Prehľad pohľadávok

Druh pohľadávok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia)
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	399 260,23	260 434,96
Pohľadávky z obchodného styku dlhodobé	119 292,27	178 938,43
Ostatné pohľadávky	-1 029,97	568,95
Pohľadávky voči účastníkom združení		
Daňové pohľadávky	-2 161,45	
Iné pohľadávky	7 274,17	8284,02
Pohľadávky spolu	522 635,25	448226,36

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	404 623,29	412 882,24
Pohľadávky po lehote splatnosti	118 011,96	35341,12
Pohľadávky spolu	522 635,25	448 226,36

Prehľad o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav opravnej položky na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	7 890,28	3 699,15		7 890,28	3 699,15
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	7 890,28	3 699,15		7 890,28	3 699,15

Nemocnica tvorí opravné položky k pohľadávkam z dôvodu účtovnej zásady opatrnosti a opodstatnene predpokladá, že ich dlžník nezaplatí.

5) Popis významných položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období
(v celých eurách)

Náklady budúcich období	4 436,92
poistenie Union	122,47
poistenie Allianz	3 052,15
poistenie Union - zodpovednosť za škodu	331,70
časopis TREND do čísla 27/2014	29,70
zdravotnícke noviny do čísla 27/2014	40,50
časopis Bezpečnosť práce v praxi, r. 2014	33,33
káblová tv satro, 1-9/2014	53,77
časopis právo a manažment v zdravotníctve 2014	54,00
orange mobility	159,15
telekom pevná linka	11,95
Príjmy budúcich období (v celých eurách)	7 451,41

faktúry na poisťovne za r 2013 a boli vyfakturované až v 01-03/2014	7 186,26
uroky z terminovaneho uctu za rok 2013 vyplatené až v roku 2014	265,15

Časť pasív

1) Popis a výška zmien vlastných zdrojov krytia podľa súvahových položiek za bežné účtovné obdobie

OPIS ZÁKLADNÉHO IMANIA

Výška vkladov zakladateľov:

MZ SR	3 367 589,46 eur
z toho prioritný majetok	1 275 202,38 eur
NEOPROT, spol. s r.o.	33 193,92 eur
Vydržané pozemky	159 319,13 eur

2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:

V roku 2012 organizácia vykázala účtovný zisk vo výške 53 843,61 EUR, ktorý bol schválený a rozdelený nasledovne : preúčtovanie na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 53 843,61 EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	53 843,61 EUR
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	53 843,61 EUR
Iné	

3) Popis a výška rezerv

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2013	Rok použitia rezervy
Zákonné rezervy:						

Rezerva na náklady– nevyfakturované dodávky	6 588,10	4 305,62	6 588,10		4 305,62	2013
Rezerva na mzdy na dovolenku,	28 069,63	28 591,41	24 275,25	3 794,38	21 147,49	2013
Rezerva na audit	99	99	99		99	2013
Rezerva na energie	-10 986,65	- 6 168,05	-10 986,65		-6 168,05	2013

4) Prehľad záväzkov podľa lehoty splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	5 698,33	25 075,37
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	184 607,50	221 743,12
Krátkodobé záväzky spolu	190 305,83	246 818,49
Dlhodobé záväzky spolu	2 552,35	2 121,65
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	192 858,18	248 940,14

5) Prehľad dlhodobých záväzkov

Druh záväzku	Stav záväzku k 1.1.2013	Prírastok záväzku	Úbytok záväzku	Stav záväzku k 31.12.2013
Záväzok z titulu odloženej dane	977,49		42,78	934,71
Záväzky zo sociálneho fondu	1 144,16	7 579,62	7 107,19	1 617,64

6) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 144,16	934,37
Tvorba na ťarchu nákladov	7 579,62	4 610,43
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	7 107,19	4 400,64
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 617,64	1 144,16

7) Významné položky časového rozlíšenia

Výnosy budúcich období	1 681,01
Rekondičné služby	1 135,42
Podiel prijatých 2 % použitých na nákup odpisovaného majetku	545,59
Výdavky budúcich období	50,38
Časovo rozlíšená daň z úrokov	50,38

Časť V.

Doplňujúce údaje k výkazu ziskov a strát – časť o výnosoch

1) Výnosy: významné položky v eurách

a) Tržby z predaja služieb	2 235 821,80 eur
b) Úroky	1 235,34 eur
c) Tržby z predaj materiálu	31 862,76 eur
d) Tržby z prenájmu	42 884,80 eur

2) Príspevky a dary

a) Príspevky z podielu zaplatenej dane	13 152,55 eur
b) Prijaté dary	750 eur

V roku 2013 sme prijali príspevky z podielu zaplatenej dane celkovo v hodnote 12 752,95 eur, prostriedky boli použité na nákup prístrojového vybavenia nemocnice, nákup pomôcok potrebných pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti pacientom a dovybavenie priestorov nemocnice. 399,60 Eur boli premietnuté do výnosov vo výške odpisov z nakúpeného majetku v roku 2011, na nákup ktorého boli použité príspevky z podielu zaplatenej dane.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Nákup prístrojového vybavenia, pomôcok pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti, dovybavenie priestorov		12 752,95
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

Časť VI.

Doplňujúce údaje k výkazu ziskov a strát – časť o nákladoch

1) Významné položky nákladov za prijaté služby:

a) Opravy a udržiavanie	72 956,98 eur
b) Upratovanie	46 410,25 eur
c) Pranie a žehlenie	8 202,67 eur
d) Strava pacientov	54 015,32 eur
e) Telefón	4 894,01 eur
f) Metrológia prístrojov	17 833,27 eur
g) Poplatky za servis programov	5 129,29 eur

h) Nájomné	20 897,15 eur
i) Správa siete	10 800 eur
j) Školenia	3 131,35 eur

2) Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	2 100
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	99
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	2 199

Časť VII. Iné aktíva a iné pasíva

1) Ďalšie záväzky:

- a) záväzky vyplývajúce z ručenia, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a s uvedením údajov o poskytnutom vecnom zabezpečení týchto záväzkov: organizácia nemala.
- b) záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov: organizácia nemala.
- c) záväzky vyplývajúce z poskytnutých záruk: organizácia nemala.
- d) záväzky vyplývajúce z predpisov a zmlúv o podriadenosti záväzku: organizácia nemala.
- e) iné záväzky: organizácia nemala.

2) Ostatné finančné povinnosti:

- a) povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov: organizácia nemala.
- b) povinnosti z opčných obchodov: organizácia nemala.
- c) zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty: organizácia nemala.
- d) povinnosti z leasing., nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných a pod. zmlúv: prostredníctvom leasingu financovala organizácia kúpu nového rtg prístroja.
- e) povinnosť preinvestovať prostriedky získané oslobodením od dane z príjmov: organizácia nemala.
- f) iné povinnosti: organizácia nemala.