

Správa nezávislého audítora

o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2015

správnej rade neziskovej organizácie

P O L I K L I N I K A S E N I C A n.o.

M A R E C 2016

Správa nezávislého audítora

správnej rade neziskovej organizácie

POLIKLINIKA SENICA n.o.

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky organizácie Poliklinika Senica, n.o., IČO: 36084212, ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Riaditeľka organizácie je zodpovedná za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke.

Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom účtovnej jednotky, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie organizácie k 31.decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Senica, 16. marca 2016

RVC Senica s.r.o.
M.Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T



Ing.Terézia Urbanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.658

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2015

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 0 1 1 5 4	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4
IČO 3 6 0 8 4 2 1 2		
SID SK NACE 8 6 2 2 0		

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

POLIKLINIKA SENICA N.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SOTINSKÁ

Číslo

1 5 8 8

PSČ

Obec

9 0 5 0 1

SENICA

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 3 4 / 6 5 1 3 8 5 0

0 3 4 / 6 5 1 6 8 4 2

E-mailová adresa

ved-ucto@poliklinikase.sk

Zostavená dňa: 2 9 . 0 2 . 2 0 1 6	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:
Schválená dňa: , 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odliatok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001		1767648.54	929610.53	838038.01	999706.77
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002		34527.70	34482.58	45.12	2338.78
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003					
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004		25103.61	25103.61		2096.62
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006		9424.09	9378.97	45.12	242.16
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007					
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		1733120.84	895127.95	837992.89	997367.99
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012		324297.51	48126.27	276171.24	281946.24
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		1229260.18	692906.04	536354.14	681653.12
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014		106571.06	100737.48	5833.58	10549.58
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017		72992.09	53358.16	19633.93	23219.05
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019					
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025					
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026					
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027					
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028					

Strana aktiv		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029		694042.49		694042.49	588431.51
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		141363.91		141363.91	93116.54
Materiál (112 + 119) - 191	031		3138.22		3138.22	2317.56
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032					
Výrobky (123 - 194)	033					
Zvieratá (124 - 195)	034					
Tovar (132 + 139) - 196	035		138225.69		138225.69	90798.98
Poskytnuté prevádzkové preddávky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037		260.00		260.00	260.00
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041		260.00		260.00	260.00
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		496010.35		496010.35	459706.58
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043		28258.31		28258.31	26094.59
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044		464622.83		464622.83	433328.07
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		2151.29	x	2151.29	
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047			x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050		977.92		977.92	283.92
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		56408.23		56408.23	35348.39
Pokladnica (211 + 213)	052		10104.65	x	10104.65	8388.90
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		46303.58	x	46303.58	26959.49
Bankové účty s dobou vyznanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056					
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057		726.28		726.28	4846.18
1. Náklady budúcich období (381)	058					3684.86
Príjmy budúcich období (385)	059		726.28		726.28	1161.32
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		2462417.31	929610.53	1532806.78	1592984.46

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	-79919,73	-84125,94
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	331,93	331,93
Základné imanie (411)	063	331,93	331,93
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-84457,87	-114192,99
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	4206,21	29735,12
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	985389,63	921372,98
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078		
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	570,13	426,09
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	570,13	426,09
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	947735,50	872150,89
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	880575,29	803757,60
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	29404,81	35575,42
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	29498,60	23162,68
Daňové záväzky (341 až 345)	091	8228,94	9623,35
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	27,86	31,84
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	37084,00	48796,00
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098	37084,00	48796,00
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	627336,88	755737,42
1. Výdavky budúcich období (383)	102	2935,76	4187,32
Výnosy budúcich období (384)	103	624401,12	751550,10
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	1532806,78	1592984,46

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	175525.64	19927.59	195453.23	184849.52
502	Spotreba energie	02	16142.73	42488.55	58631.28	61717.35
504	Predaný tovar	03		2342752.95	2342752.95	2083249.76
511	Opravy a udržiavanie	04	8969.97	15034.52	24004.49	13708.86
512	Cestovné	05	604.83	190.78	795.61	462.18
513	Náklady na reprezentáciu	06	946.25		946.25	1878.86
518	Ostatné služby	07	102285.11	45330.13	147615.24	161544.79
521	Mzdové náklady	08	262928.51	298211.46	561139.97	538737.68
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	92483.45	101442.48	193925.93	188162.89
525	Ostatné sociálne poistenie	10	3832.09	4062.59	7894.68	7300.40
527	Zákonné sociálne náklady	11	17110.24	13369.70	30479.94	27793.09
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13	91.02	580.18	671.20	721.85
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	551.80	4420.05	4971.85	5080.08
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				1000.00
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	634.52	4044.80	4679.32	6501.47
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	3238.62	19231.31	22469.93	19985.46
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	145514.11	15411.54	160925.65	162556.70
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26	743.11		743.11	59.10
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28		3524.14	3524.14	1784.07
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
566	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	831602.00	2930022.77	3761624.77	3467094.11

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	695328.81	112670.88	807999.69	816350.47
604	Tržby za predaný tovar	41		2709806.54	2709806.54	2441668.31
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	3.87		3.87	1.75
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57		17162.86	17162.86	16378.27
649	Iné ostatné výnosy	58	3384.81	4936.00	8320.81	8351.93
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59		3224.90	3224.90	78.00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62		3067.26	3067.26	2397.45
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66	4274.67	88675.37	92950.04	90567.35
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	3113.87		3113.87	3428.60
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	122802.53		122802.53	122802.56
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	828908.56	2939543.81	3768452.37	3501024.69
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-2693.44	9521.04	6827.60	33930.58
691	Daň z príjmov	76	0.46	2620.93	2621.39	4195.46
695	Dodatkové odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-2693.90	6900.11	4206.21	29735.12

Čl. I. Všeobecné údaje

Tabuľka k čl. I ods. 1 o zakladateľovi účtovnej jednotky

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky Zakladateľom neziskovej organizácie POLIKLINIKA SENICA n. o. Senica je Mesto Senica, so sídlom Štefánikova č. 1408/56, 90501 Senica, zastúpená primátorom mesta Mgr. Branislavom Grimmom
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	Notárskou zápisnicou zo dňa 31.10.2002

Tabuľka k čl. I ods. 2 o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: (Riaditeľka neziskovej organizácie) (Zástupca štatutárneho orgánu)	Ing. Alena Kovačičová Mgr. Eva Volková
Dozorná rada	1. Ing. Emilia Wágnerová - predseda 2. Ing. Ľubica Vyletelová - člen 3. Ing. Ján Hurban - člen
Správna rada	1. MUDr. Jozef Gembeš - predseda 2. Mgr. Branislav Grimm - člen 3. Ing. Elena Valášková - člen 4. MUDr. Mária Richterová - člen 5. Ing. Roman Sova - člen 6. MUDr. Peter Valášek - člen 7. Bc. Jana Knošková - člen

Tabuľka k čl. I ods. 3 o činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis podnikateľskej činnosti

Hlavná činnosť:	Poskytovanie zdravotníckych služieb ambulantne a s tým súvisiacich činností
Podnikateľská činnosť:	Poskytovanie služieb na základe živnostenského listu vydaného OÚ v Senici pod č. 205-14849 a prevádzkovanie verejnej lekárne

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	53
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Nezisková organizácia Poliklinika Senica n. o. zostavila účtovnú závierku za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v budúcom roku 2016.

V priebehu účtovného obdobia 2015 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

Tabuľka k čl. II ods.3 o spôsobe oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Darovaním alebo delimitáciou – reprodukčnou OC alebo cenou v darovacej zmluve Bezodplatným prevodom – v cene, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Darovaním alebo delimitáciou – reprodukčnou OC alebo cenou v darovacej zmluve Bezodplatným prevodom – v cene, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve
g) dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou
h) zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
j) zásoby obstarané iným spôsobom	Darovaním alebo delimitáciou – reprodukčnou OC alebo cenou v darovacej zmluve Bezodplatným prevodom – v cene, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve
k) pohľadávky	Menovitou hodnotou
l) krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitou hodnotou
o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
p) deriváty	Menovitou hodnotou
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Menovitou hodnotou
r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	Cenou, ktorá je uvedená v nájomnej zmluve

Tabuľka I čl. II ods. 4 o spôsobe zostavenia odpisového plánu

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
1	4 – 10	1/4 – 1/10	lineárna - rovnomerná
2	6 – 20	1/6 – 1/20	lineárna - rovnomerná
3	12 – 30	1/12 – 1/30	lineárna - rovnomerná
4	20 – 80	1/20 – 1/80	lineárna - rovnomerná
5	2 – 15	1/2 – 1/15	lineárna - rovnomerná

Tabuľka k čl. II ods. 5 o zásadách pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky	Rezervy
nie	nie

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Tabuľky k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		25 103,61		9 744,09			34 847,70
prírastky							
úbytky				320,00			320,00
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		25 103,61		9 424,09			34 527,70
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		23 006,99		9 501,93			32 508,92
prírastky		2 096,62		197,04			2 293,66
úbytky				320,00			320,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia		25 103,61		9 378,97			34 482,58
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		2096,62		242,16			2 338,78
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0		45,12			45,12

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obst. dlhodob. hmotného majetku	Poskyt. predd. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			324 297,51	1 230 268,04	111 051,81			75 702,35			1 741 319,71
prírastky											
úbytky				1 007,86	4 480,75			2 710,26			8 198,87
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			324 297,51	1 229 260,18	108 571,06			72 992,09			1 733 120,84
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			42 351,27	548 614,92	100 602,23			52 483,30			743 951,72
prírastky			5 775,00	145 298,98	4 716,00			3 585,12			159 375,10
úbytky				1 007,86	4 480,75			2 710,26			8 198,87
Stav na konci bežného účtovného obdobia			48 126,27	692 906,04	100 737,48			53 358,16			895 127,95
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											

úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			281 946,24	681 653,12	10 549,58			23 219,05			997 367,99
Stav na konci bežného účtovného obdobia			276 171,24	536 354,14	5 833,58			19633,93			837 992,89

Tabuľka k čl. III ods. 2 o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Prehľad dlhodobého majetku	Výška majetku
Biochemický analyzátor Olympus	106 652,06
Defibrilátor Lifepak	15 261,16
Analyzátor Sysmex	16 430,99
Lampa Celestial Star	2 370,61
EKG – 300 G	2 506,12
Analyzátor moču	2 954,26
Centrifúga	3 053,84
Pamý sterilizátor Unisteri	43 371,84
Biosen clinic	11 585,57
Monitor vitálnych funkcií	9 085,18
Automat. koagulom. Sysmex	13 177,99
Defibrilátor Powerheart	2 324,00
Niow Mino	3 748,50
Spolu	232 522,12

Tabuľka k čl. III ods. 3 o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova a chata	Živelné poistenie	409 669,00
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	Poistenie zodpovednosti za škodu	682 000,00
Hnuteľné veci	Odcudzenie, vandalizmus, krádež, poistenie nízik vrátane živlov	1 229 914,00
Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie - limit	21 796 655,00
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	22 180,00
Poistenie osôb v prepravovanom vozidle	Úrazové poistenie	66 388,00

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	6 147,05	4 812,10
Ceniny	3 957,60	3 576,80
Bežné bankové účty	46 303,58	26 959,49
Spolu	56 408,23	35 348,39

Tabuľka k čl. III ods. 8 o významných pohrádkach

Významné pohrádky krátkodobé	Opis	Suma
Odberatelja	Odberateľské faktúry, nájomníci	28 258,31
Pohrádky voči zdrav. poisťovňam	Zdravotné výkony pre poisťovne	464 622,83
Pohrádky voči zamestnancom	Za pohonné hmoty, záloha lekárom	977,92
Daňové pohrádky	Daň z príjmov a daň z motorových vozidiel	2 151,29
Spolu		496 010,35
Pohrádky dlhodobé		
Iné pohrádky	Istina poštového úveru	260,00

Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohrádkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohrádky do lehoty splatnosti	480 648,92	440 817,02
Pohrádky po lehote splatnosti	15 621,43	19 149,56
Pohrádky spolu	496 270,35	459 966,58

Tabuľka k čl. III ods. 11 o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky časového rozlíšenia	Opis	Suma
• príjmy budúcich období	Vyúčtovanie nájmu - nedoplatky	726,28

Zakladateľ Mesto Senica pri založení neziskovej organizácie vložil sumu 331,93 € na bankový účet.

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	331,93				331,93
z toho:					
• vklady zakladateľov	331,93				331,93
Fondy zo zisku					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-114 192,99	0	0	29 735,12	-84 457,87
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	29 735,12	4 206,21		-29 735,12	4 206,21
Spolu	-84 125,94	4 206,21	0	0	-79 919,73

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	29 735,12
Vysporiadanie účtovného zisku	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	29 735,12

Tabuľka k čl. III ods. 14 b) o významných položkách na účte 379 – Iné záväzky

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Obstávky – sporenia, poisťky	31,84	592,29	596,27	27,86

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) o výške záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	714 500,62	647 816,25
Záväzky po lehote splatnosti	233 805,01	224 760,73
Záväzky spolu	948 305,63	872 576,98

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	233 805,01	224 760,73
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	713 930,49	647 390,16
Krátkodobé záväzky spolu	947 735,50	872 150,89
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	570,13	426,09
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	570,13	426,09
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	948 305,63	872 576,98

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	426,09	39,98
Tvorba na ťarchu nákladov	5 385,64	5 509,11
Čerpanie	5 241,60	5 123,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	570,13	426,09

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Dlhodobý bankový úver	EUR	7,44	25.10.2018	Záložné právo - zmenka	37 084,00	48 796,00
Spolu					37 084,00	48 796,00

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. g) o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období	Opis	Suma
Výdavky budúcich období	Preplatky – nájom za služby a priestory vrátené v r. 2016	2 935,76

Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	7 121,07	0	2 373,97	4 747,10
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	0	0	0	0
Nájom zaplatený dopredu	446,75	0	446,75	0
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	738 366,96	0,50	122 803,03	615 564,43
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	5 615,32	0	1 525,73	4 089,59

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Tabuľka k čl. IV ods. 1 o prehľade tržieb za vlastné výkony a tovar

Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Tržby z predaja služieb	695 328,81	112 670,88
Tržby za predaný tovar - lekáreň	0	2 709 806,54

Tabuľka k čl. IV ods. 2 o významných položkách prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Suma
Zákonné poplatky – poplatky za recepty	17 162,86
Iné ost. výnosy - poštovné, kopírovanie, darovaný a bezpl. príj. majetok, zberné suroviny, kyslík fľaše,	8 320,81
Výnosy z prenájmu majetku – za priestory, parkovné, hnutelný majetok	92 950,04
Príspevky z podielu zaplatenej dane	3 113,87

Tabuľka k čl. IV. ods. 3 o dotáciách a grantoch, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Dotácia z EÚ a ŠR od MZ SR	122 802,53

Tabuľka k čl. IV ods. 5 o významných položkách nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	Suma
Spotreba materiálu	195 453,23
Spotreba energií	58 631,28
Predaný tovar z lekárne	2 342 752,95
Opravy a udržiavanie	24 004,49
Ostatné služby	147 615,24
Mzdové náklady	561 139,97

Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	193 925,93
Ostatné sociálne poistenie	7 894,68
Zákonné sociálne náklady	30 479,94
Ostatné dane a poplatky	4 971,85
Úroky	4 679,32
Iné ostatné náklady	22 469,93
Odpisy majetku	160 925,65

V roku 2015 nezisková organizácia Poliklinika Senica získala podiel zaplatenej dane vo výške 1 454,10 €, ktorý celý použila v roku 2015

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Kancelárske kreslá 4 ks		347,53
Prebaľovací pult do kojačej miestnosti		294,00
Kovové kreslá do kojačej miestnosti		116,17
Kopírka a tlačiareň pre administratívnych pracovníkov		696,40
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Tabuľka k čl. V ods. 14 písm. a) o významných položkách prenajatého majetku, majetku prirátaného do úschovy, odpísané pohľadávky

Významné položky	Hodnota majetku
Drobný hmotný majetok	183 496,31
Drobný nehmotný majetok	4 440,69
Telefónna ústredňa - prenájom	14 411,61
Prenajatý majetok mesta	3 619 277,96
SPOLU	3 821 626,57

Čl. VI

Ďalšie informácie

Nezisková organizácia Poliklinika Senica zaznamenala ďalšie skutočnosti, ktoré sú obsahom tohto článku.

Na základe § 21 ods. 4 zákona č.540/2001 Z.z. o štátnej štatistike v z.n.p. bola Poliklinika Senica n.o. v roku 2014 zaradená v štatistickom registri organizácií do sektora verejnej správy. Zaradenie do sektora verejnej správy bolo vykonané v súlade s pravidlami metodiky ESA 2010 platnými v Európskej únii.

Nadväzne na uvedené MF SR novelizovalo znenie Opatrenia č.MF/21513/2012-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy. Na základe uvedeného Opatrenia Poliklinika Senica n.o. bola zaradená do zoznamu ostatných subjektov verejnej správy - skupina A, ktorá je povinná odovzdávať tieto finančné výkazy :

FIN 1a-12 Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy odovzdáva sa mesačne do 26 kalendárnych dní po uplynutí príslušného kalendárneho mesiaca

FIN 2-04 Finančný výkaz o vybraných údajoch z aktív a pasív subjektu verejnej správy odovzdáva sa štvrtročne podľa stavu k 31.3., 30.6., 30.9. rozpočtového roka do 35 kalendárnych dní po uplynutí príslušného kalendárneho mesiaca a podľa stavu k 31.12. rozpočtového roka do 10.2. nasledujúceho rozpočtového roka

FIN 5-04 Finančný výkaz o úveroch, emitovaných dlhopisoch, zmenkách a finančnom prenájme subjektu verejnej správy odovzdáva sa štvrtročne podľa stavu k 31.3., 30.6., 30.9. rozpočtového roka do 35 kalendárnych dní po uplynutí príslušného kalendárneho mesiaca a podľa stavu k 31.12. rozpočtového roka do 10.2. nasledujúceho rozpočtového roka

Zaradením do sektora verejnej správy vzniká Poliklinike Senica n.o. povinnosť postupovať v zmysle príslušných ustanovení zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., ktoré upravujú povinnosti subjektov verejnej správy.