

Poznámky

k 31.12.2015
(v eurách)

Za bežné účtovné
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 5

mesiac Rok
do 1 2 2 0 1 5

Za bezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 4

mesiac Rok
do 1 2 2 0 1 4

Účtovná závierka:

☒ 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 9 0 7 / 7 7 4 1 9 5

Číslo faxu

/

e-mailová adresa

S I L V I A . H U L I N O V A @ S T E N G L . S K

Zostavené dňa:
11.03.2016

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
Ing. Jana Kováčová	Predseda správnej rady
Mgr. Eva Lakotová	člen správnej rady
MUDr. Martin Valent	člen správnej rady
Ing. Miroslav Bachratý	člen správnej rady
Mgr. Róbert Wágner, MBA	člen správnej rady

- Dozorná rada

Dozorná rada	Funkcia	Zmeny	Meno a priezvisko
MUDr. Miloslav Smetana	predseda dozornej rady		
JUDr. Zoltán Sťahula	člen dozornej rady		
MUDr. Ján Šimo, MBA	člen dozornej rady		

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 jednoduchej alebo zložitej 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 a gynekológia.

5) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	74	74
z toho počet vedúcich zamestnancov	12	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:**

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, clo a pod.). Uvedený majetok organizácia v tomto účtovnom období nemala.
- b) 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.
- c) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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, poistné, 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	5-6	20-40	Rovnomerné
Stroje, prístroje a zariadenia	1-4	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	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		6 970,73	13 961,69				20 932,42
prírastky			4 087,38				4 087,38
úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		6 970,73	18 049,07				25 019,80
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		6 970,73	13 961,69				20 932,42
prírastky			1 022,40				1 022,40
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		6 970,73	14 984,09				21 954,82
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného		0	0				0

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Ocenené práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
obdobia							
Stav na konci bežného účetného obdobia		0	0				0

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

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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		2 008 146,20	467 073,68							2 598 692,85
prírastky				15 708,86							15 708,86
úbytky				1 589,91							1 589,91
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	123 472,97		2 008 146,20	481 192,63							2 612 811,80
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			930 061,84	304 396,07							1 234 457,91
prírastky			100 434,60	42 196,72							142 631,32
úbytky				1 589,41							1 589,41
Stav na konci bežného účtovného obdobia			1 030 496,44	345 003,38							1 375 499,82
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		1 078 084,36	162 677,61							1 364 234,94
Stav na konci bežného účtovného obdobia	123 472,97		977 649,76	136 189,25							1 237 311,98

2) Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh poistenia	Číslo poisťovej zmluvy	Poistený majetok
poistenie budovy + majetku Allianz	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	24 288,08	11 568,27
Ceniny	4 152,00	5 022,55
Bežné bankové účty	1 376 844,19	1 256 863,57
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 405 284,27	1 273 454,39

4) Pohľadávky

Prehľad pohľadávok

Druh pohľadávok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia)
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	261 670,78	293 303,22
Pohľadávky z obchodného styku dlhodobé		59 646,11
Ostatné pohľadávky	250,00	738,79
Pohľadávky voči účastníkom združení		
Daňové pohľadávky		
Iné pohľadávky	14 626,14	3 790,08
Pohľadávky spolu	276 546,92	357 478,20

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	276 386,65	337 480,16
Pohľadávky po lehote splatnosti	160,27	19 998,04
Pohľadávky spolu	276 546,92	357 478,20

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	3 699,15			3 699,15	
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	3 699,15			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	7 468,81
poistenie ionizujúce žiarenie	497,91
poistenie Allianz	5 473,27
Stormware-zákaznícka podpora POHODA 2016	523,00
časopis TREND do čísla 27/2016	29,70
Časopis Ortopedie 2016	10,78
časopis Právo a manažment 2016	58,00
káblová tv satro	28,40
e-kredit online	3,65
Euro Office, eset licencia 2016	78,25
Emark glickview – licenčná podpora 2016	762,65
Servisný poplatok skylink 2016	3,20
Príjmy budúcich období (v celých eurách)	18 819,34
faktúry na poisťovne za r 2015 a boli vyfakturované až v 01-02/2016	18 819,34

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 2014 organizácia vykázala účtovný zisk vo výške 3 664,11 EUR, ktorý bol schválený a rozdelený nasledovne : preúčtovanie na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 3 664,11 EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 664,11 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	3 664,11 EUR
Iné	

3) Popis a výška rezerv

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2015	Rok použitia rezervy
Rezervy:						
Rezerva na náklady--nevyfakturované dodávky	3 060,10	800,00	3 060,10		800,00	2015
Rezerva na mzdy na dovolenku, odvody	35 065,65	43 619,13	35 065,65		43 619,13	2015
Rezerva na audit	99,00	2 100,00	99		2100,00	2015
Rezerva na energie	-2 950,00	1 464,42	-2 950		1 464,42	2015

4) Prehľad záväzkov podľa lehoty splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	1 172,89	16 383,87
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	158 631,28	224 293,56
Krátkodobé záväzky spolu	159 804,17	240 677,43
Dlhodobé záväzky spolu	3 073,65	3 494,85
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	162 877,82	244 172,28

5) Prehľad dlhodobých záväzkov

Druh záväzku	Stav záväzku k 1.1.2015	Prírastok záväzku	Úbytok záväzku	Stav záväzku k 31.12.2015
Záväzok z titulu odloženej dane	917,91		917,91	0
Záväzky zo sociálneho fondu	2 576,94	10 727,16	10 230,45	3 073,65

6) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2 576,94	1 617,64
Tvorba na ťarchu nákladov	10 727,16	9 985,11
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	10 230,45	9 025,81
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3 073,65	2 576,94

7) Významné položky časového rozlíšenia

Výnosy budúcich období	0
Rekondičné služby	
Podiel prijatých 2 % použitých na nákup odpisovaného majetku	
Výdavky budúcich období	0
Časovo rozlíšená daň z úrokov	

Časť V.
Doplňujúce údaje k výkazu ziskov a strát – časť o výnosoch

1) Výnosy: významné položky v eurách

a) Tržby z predaja služieb	2 612 066,75 eur
b) Úroky	563,51 eur
c) Iné ostatné výnosy	46 667,60 eur
d) Tržby z prenájmu	60 317,08 eur

2) Príspevky a dary

a) Príspevky z podielu zaplatenej dane	8 050,93 eur
b) Prijaté dary	200,00 eur

V roku 2015 sme prijali príspevky z podielu zaplatenej dane celkovo v hodnote 7 904,94 eur, prostriedky boli použité na nákup prístrojového vybavenia nemocnice, nákup pomôcok potrebných pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti pacientom a dovybavenie priestorov nemocnice. Čiastka vo výške 145,99 eur bola premietnutá 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		8 050,93
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	65 136,18 eur
b) Upratovanie	47 727,84 eur
c) Pranie a žehlenie	13 182,06 eur
d) Strava pacientov	59 878,06 eur
e) Telefón	5 377,72 eur
f) Metrológia prístrojov	17 788,18 eur
g) Poplatky za servis programov	7 622,34 eur
h) Nájomné	17 263,82 eur
i) Správa siete	15 334,75 eur
j) Školenia	8 833,69 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	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	2 100

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.