



VÝROČNÁ SPRÁVA

Polikliniky Senica n.o.

k 31.12.2016

Predkladá: Ing. Alena Kovačičová
riaditeľka


.....

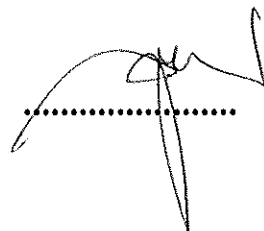
Správu prerokovala Správna rada na svojom zasadnutí dňa

24.3. 2017
.....

Uznesenie číslo

1/2017
.....

Predseda správnej rady: MUDr. Jozef Gembeš


.....

Obsah

I. Základné údaje	2
II. Predmet činnosti	4
III. Ľudské zdroje – personalistika	10
IV. Mzdy a zákonné sociálne náklady	14
V. Ekonomická analýza	17
- Výkaz ziskov a strát (výsledovka)	19
- Plnenie rozpočtu nákladov a výnosov a účt. závierka	20
VI. Záver	25

I. Základné údaje

Organizácia bola založená za účelom poskytovania zdravotnej starostlivosti ambulantne formou primárnej, sekundárnej a následnej zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení pre všetkých záujemcov, čo predstavuje jej hlavnú činnosť.

Vedľajšiu činnosť vykonáva na základe Živnostenského listu a Rozhodnutia o vydaní povolenia na poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni.

Názov organizácie:	Poliklinika Senica n.o.
Sídlo organizácie:	Sotinská 1588, Senica, 905 01
Identifikačné číslo organizácie:	36084212
Daňové identifikačné číslo:	2021701154
Zakladateľ organizácie:	Mesto Senica, so sídlom Štefánikova č.1408/56 905 01 Senica, IČO: 00309974
Založenie organizácie:	Notárskou zápisnicou zo dňa 31.10.2002
Registrácia organizácie:	Krajským úradom v Trnave dňa 3.12.2002 pod č. VVS/NO-12/2002
Peňažný vklad zakladateľa:	331,93 € t.j. 10.000,- Sk
Orgány organizácie:	
mestským zastupiteľstvom bola v zmysle Štatútu neziskovej organizácie schválená správna rada v zložení:	
Správna rada (SR):	Gembeš Jozef, MUDr., poslanec, predseda SR Branislav Grimm, Mgr., primátor Elena Valášková, Ing., poslankyňa Mária Richterová, MUDr., lekárka Peter Valášek, MUDr., lekár Roman Sova, Ing., poslanec Jana Knošková, Bc., zdravotná sestra
Dozorná rada (DR):	Emília Wágnerová, Ing., predseda DR Ľubica Vyletelová, Ing., poslankyňa Ján Hurban, Ing., zástupca primátora
Riaditeľ:	Alena Kovačičová, Ing., štatutárny orgán
Zástupca riaditeľa:	Eva Volková, Mgr.
Odborný zástupca:	Adrián Nečas, MUDr.
Odborný zástupca v odbore rádiológia:	Juraj Grebáč, MUDr.
Odborný zástupca v odb.klin.bioch:	František Štefanec, RNDr.
Odborný zástupca klin.imun.a alerg.:	Darina Kozáková, RNDr.
Odborný zástupca pre lekárenské sl.:	Lucia Blažeková, PharmDr.
Začiatok poskytovania zdrav. služieb:	1. marec 2003
Začiatok poskytovania lekárenských služieb:	1. jún 2005

V zmysle štatútu zasadá Správna rada 4 x ročne. Na zasadnutia sú vždy prizvaní členovia dozornej rady a riaditeľka Polikliniky.

Právne skutočnosti, ktoré nastali v roku 2016

Trnavský samosprávny kraj:

- Rozhodnutie číslo TA/01432/2016/OZaHF-45 zo 22.1.2016, ktorým sa mení:
zrušenie ambulancie neurológie a jej identifikátora

Notársky úrad:

Notárska zápisnica Osvedčenie vyhlásenia o splnení podmienok pre zápis do registra určených právnických osôb na prijímanie 2 % podielu zaplatenej dane z príjmu za zdaňovacie obdobie roku 2016 zo dňa 18.11.2016.

Zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok na internetovej stránke www.poliklinikase.sk sa uskutočňovalo v zmysle právnych noriem 546/2010 Z.z. a 382/2011 Z.z. a následných úprav.

II. Predmet činnosti

A. HLAVNÁ ČINNOSŤ ORGANIZÁCIE

Hlavná činnosť organizácie je poskytovanie zdravotníckych služieb ambulantne a s tým súvisiacich činností.

AA. Poskytovanie zdravotníckych služieb ambulantne pre poistencov

zdravotných poisťovní

Zdravotná starostlivosť bola poskytovaná pacientom na základe zmlúv so zdravotnými poisťovňami: Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s., Dôvera, a.s. a Union, a.s.

Objemu výkonov (v euro):

- Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s. (73,07 %) objem výkonov, nárast o 0,04 %)
- Dôvera, a.s. (23,15 % objem výkonov, nárast o 0,21 %)
- Union, a.s. (3,78 % objem výkonov, pokles o 0,25 %)

1. v primárnej zdravotnej starostlivosti (LSPP pre deti a dorast a LSPP pre dospelých)

2. v sekundárnej zdravotnej starostlivosti (odborné ambulancie)

3. v spoločných liečebných a vyšetrovacích zložkách (SVLZ – biochemické laboratórium a rádiologické pracovisko)

Počet ošetrovaných pacientov a vyšetrení za rok 2016:

Pracovisko	Počet ošetrovaných pacientov	Lekár, ost. VŠ zdrav. prac., odb.zást.	Výkony v bodoch	Poznámka
LSPP pre dospelých, deti a dorast	7 340	MUDr. Nečas	3 49 547	
Chirurgia	6 725	MUDr. Krajčovič	3 941 835	
Klinická onkológia	2 824	MUDr. Nečas	1 420 719	
Ambulancie spolu	16 889		8 812 101	
Rádiológia	17 338	MUDr. Grebáč	9 466 884	
Klinická biochémia	53 154	RNDr. Štefanec	72 937 383	
Spolu SVLZ	70 492		82 404 267	
POLIKLINIKA SPOLU	87 381		91 216 368	

1. Zabezpečovanie liečebno-preventívnej a následnej ambulantnej zdravotnej starostlivosti

Zmena

Nenastala zmena v počte a zameraní ambulancií a pracovísk prevádzkovaných našou organizáciou.

Počas dlhodobej PN chirurga zastupovali dva mesiace na našej ambulancii dvaja chirurgovia - MUDr. Kapusta a MUDr. Bujala.

Na LSPP nepokračoval MUDr. Vogl, ktorý ukončil činnosť k 31.12.2015.

MUDr. Illia Baranov prevzal ambulanciu od MUDr. Marčišovej - Medisen Plus, s.r.o. a na LSPP začal slúžiť od 1.1.2016.

MUDr. Jarmila Bunčáková slúži na LSPP na základe Dohody o pracovnej činnosti. Nepatrí do skupiny lekárov, ktorým povinnosť slúžiť na LSPP prikazuje zákon.

Objem výkonov a počet ošetrovaných pacientov v porovnaní s rokom 2015:

Počet vyšetrených pacientov a výkony vyjadrené v bodoch sú vyššie ako v predchádzajúcom roku (počet o 2229, body o 3327 tis.).

Podnájomníci Polikliniky Senica n.o. - neštátne zdravotnícke zariadenia – prevádzkovali tieto ambulancie:

8 ambulancií všeobecného lekárstva (MUDr. Častven-KAHEPA, s.r.o., MUDr. Marta Krajčovičová, s.r.o., MUDr. Kovačič-LEKO SK, s.r.o., MUDr. Mizerák-MIDOC, s.r.o., MUDr. Potúček, MUDr. Švárna-SLOVMEDIC, s.r.o., MUDr. Timeková-T-Medical, s.r.o., MUDr. Rybníkárová-PROVIMED, s.r.o.)

7 ambulancií detského lekárstva (MUDr. Blažeková-PEDIATER KB, s.r.o., MUDr. Markovičová – Medmarko, s.r.o. od 1.7.2016 (prevzala pediatrickú ambulanciu od MUDr. Jankecha), MUDr. Lidajová-PEDIATER, s.r.o., MUDr. Plánková-DA JMM, s.r.o., MUDr. Richterová, zároveň alergologická amb. pre deti-PEDOALERGO, s.r.o., MUDr. Šimeková, MUDr. Šulek, (zároveň detská kardiológia)

3 stomatologické ambulancie (MUDr. Gašparová—od 16.11.2016, MUDr. Čulen a MUDr. Guzyová)

2 interné ambulancie (MUDr. Kaletová- MUDr. Kaletová, s.r.o. a MUDr. Guzy)

1 chirurgickú ambulanciu (MUDr. Hyža-CHIRSEN, s.r.o.)

1 endokrinologickú ambulanciu (MUDr. Wolfová-WENDOS, s.r.o.)

2 urologické ambulancie (MUDr. Šulcová-Šulcová, s.r.o., MUDr. Gembeš-UROSEN, s.r.o.)

- 1 ambulancia pneumológie a fúzeológie (MUDr. Míhálóvá – PLUCA s.r.o.)
- 1 dermatovenerologickú ambulancia (DERMAMIX, s.r.o. MUDr.Ráčková)
- 1 ortopedickú ambulanciu (MUDr.Pružinec-MUDr.PRUŽ, s.r.o.)
- 2 gynekologické ambulancie (MUDr.Kurinská- MUDr.Kurinská, s.r.o. (od 4.2.2016 zmena, nový konateľ a prevádzkovateľ ambulancie Dana Gašparíková a MUDr.Živica-SEGYN,s.r.o.
- 1 reumatologickú ambulanciu (MUDr.Krpčiar)
- 1 ultrasonografickú ambulanciu (MUDr.Roháriková-HOSSON, s.r.o.)
- 1 ambulanciu klinickej imunológie a alergológie Alergológia Senica, s.r.o. (MUDr.Nebusová)
- 1 ambulanciu klinického psychológa (Mgr. Kyselíková-EQUILIBRIUM, s.r.o.)
- 1 ambulanciu klinickej logopédie (PaedDr.Kožíšková)
- 1 denzitometrickú ambulanciu (MEDIEKOS LABOR, s.r.o.)
- 1 ambulanciu v špecializačnom odbore fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia (MUDr. Valášek)
- 1 ambulanciu anesteziológie a intenzívnej medicíny (MUDr.Pražienková --MUDr.Danka Pražienková, s.r.o.)
- 1 stomatologické rádiologické pracovisko (PHARMACY-HC, spol. s r.o., Prešov)
- 1 amb.zubnej hygieny (Koláriková)
- 1 agentúru domácej ošetrovateľskej starostlivosti (ADOS-4LIFE, s.r.o. Mgr.Flamík)
- 3 stomatologické laborantky - zubná technika (Surová, Búzková, Jurigová)
- 1 záchranná zdravotná služba (LSE -- Life Star Emergency, s.r.o.)

Ďalšie prevádzky podnájomníkov: Protetika, dopravná zdravotná služba EMOTRANS, J+V, spol. s.r.o. zabezpečujúca bufet a stravovanie v jedálni, MIMA PLUS, s.r.o. -- predaj čajov a doplnkov výživy.

Dostupnosť zdravotníckeho zariadenia zabezpečovala MHD, dopravná zdravotná služba EMOTRANS, s.r.o. a asistenčná a dopravná služba SČK.

Na základe Dohody o vzájomnej spolupráci so Slovenským červeným krížom pokračovala činnosť asistenčnej a prepravnej služby SČK. Asistentky vykonávali činnosti zamerané na pomoc pacientom a návštevníkom pri orientácii v budove, zabezpečovali sprevádzanie pacientov do ambulancií, poskytovali pomocné zdravotné služby v súlade s odbornou spôsobilosťou. Táto služba bola pacientami a návštevníkmi polikliniky hodnotená veľmi pozitívne.

2. Materiálne, technické a softwérové zabezpečenie pracovísk

Diagnostická, liečebná a ostatná technika obstaraná v roku 2016:

Diagnostická a liečebná technika nebola zakúpená.

Ostatné:

Osobný automobil GOLF 1.2 (elektronickou aukciou)	14 250,-- €
Germicídny žiarič na chirurgickú ambulanciu	427,-- €
PC na OKB	605,90 €
Zdroj k PC na RTG	196,-- €
2 PC na onkologickú ambulanciu a na OKB (obstarané z prostriedkov získaných z 2 % dane)	738,-- €
Tlačiareň do lekárne	240,83 €
Monitor na sekretariát	124,-- €
Tlačiareň LEXMARK pre ekonomický odbor	207,50 €
Benzínová píla na údržbu	207,50 €
Skrinky s policami do lekárne	1 150,-- €
Ostatné drobné predmety	669,82 €

Opravy a udržiavanie budovy a zariadení:

Pravidelné revízie, kontroly a opravy boli v celkovej sume 42 718,69 €. Z toho zdravotnícka technika 9 407,23 € a ostatné 33 311,46 € (vozový park, výťahy, požiarne uzávery, osvetlenie v budove, núdzové zdroje, vzduchotechnika, automatické dvere, elektroinštalácia, sťahovacie mreže, kanalizácia a pod.).

Opravy na chate boli v celkovej sume 3 196,-- € (oprava múrika a umiestnenie izolačného materiálu pod strop chaty).

Uskutočnila sa I. etapa opravy strechy v celkovej sume 11 724,67 € (bez DPH). II. etapa bude v roku 2017.

Náklady na opravu dlažby pri vchode do jedálne boli v sume 980,74 €.

AB. Poskytovanie zdravotníckych služieb požadovaných právnickými a fyzickými osobami

- na žiadosť pacientov
- na žiadosť pracovných zdravotných služieb pre zamestnávateľov
- pre políciu
- iné

Tieto zdravotnícke výkony boli spoplatňované.

B. VEDĽAJŠIA ČINNOSŤ ORGANIZÁCIE - PODNIKATEĽSKÁ

Vedľajšia činnosť organizácie sú činnosti vykonávané na základe živnostenského listu a Rozhodnutia Trnavského samosprávneho kraja pre verejnú lekáreň:

BA. Poskytovanie služieb v zmysle živnostenského listu

V roku 2016 boli vykonávané činnosti: podnájom nebytových priestorov a s tým spojené služby pre podnájomníkov, administratívne práce, zabezpečovanie sprostredkovania poštových služieb, vytváranie súborov údajov stomatológov pre automatizované spracovanie dát pre zdravotné poisťovne, podnájom hnutel'ného majetku, sprostredkovanie výkonov spojov, internet, zabezpečovanie prania odevov a bielizne, zabezpečovanie likvidácie tuhého komunálneho odpadu, zabezpečovanie likvidácie nebezpečného odpadu vrátane prevádzkovania zariadenia na zber odpadov, upratovacie služby, agendy jednoduchého účtovníctva, vedenie agendy podvojného účtovníctva iných neziskových organizácií, vedenie agendy podvojného účtovníctva spoločností s ručením obmedzeným a mzdovej agendy.

BB. Verejná lekáreň

Poskytovala služby pacientom na vysokej úrovni, širokým sortimentom liekov vydávaných na lekárske predpis aj na voľný predaj, farmaceutických prípravkov, pomôcok a doplnkového tovaru na voľný predaj. V lekárni bol inštalovaný ďalší, výkonnejší POS terminál Slovenskej sporiteľne na platby debetnými a kreditnými kartami a bezdotykovými platobnými kartami.

Pri nákupe doplnkového tovaru sa prostredníctvom vernostných kariet evidujú 3% z nákupu do konta konkrétneho klienta. Naakumulovanú sumu použije klient na nákup doplnkového tovaru.

Pokračovala spolupráca so spoločnosťou PHARMOS, a.s. Nitra, ktorá založila združenie lekární „mojalekaren“ za účelom zvýšenia konkurencieschopnosti a ziskovosti. Jedná sa o marketingový odbytový systém, v ktorom poskytovateľ franchisingu PHARMOS, a.s. dodáva produkty pod značkou „mojalekaren“ (napr. vitamíny a iné voľnopredajné tovary) za priaznivé ceny pre klientov.

V lekárni pokračovalo pečenie bezlepkového chleba pre celiatikov - táto služba pacientom sa stretla s veľmi pozitívnym ohlasom. Zároveň sa zvýšil záujem o ostatné dietetické potraviny. Bola rozšírená ponuka pre celiatikov o chladené výrobky. Lekáreň sa sústredila na ponuku bio potravín a racionálnu výživu a špeciálne výživové doplnky pre onkologických pacientov. Snahou lekárne je nielen poskytovať široký sortiment liekov, ale aj kvalitných doplnkových tovarov.

V spolupráci s farmaceutickými a inými firmami podporujeme edukačné a edukačno-preventívne projekty:

- pre včasné zachytenie chronického žilového ochorenia
- predvádzanie a používanie rôznych typov tlakomerov
- ochorenia dýchacieho ústrojenstva meraním metódou spirometria, pod dohľadom odborného lekára
- objasňovanie princípov generík
- predvádzacia akcia na praktické použitie niektorých typov zdravotníckych pomôcok

- poradenstvo pacientom personálom lekárne

Zdravotná poisťovňa Dôvera a VŠZP uskutočnili v Sotinskej lekární vo februári a marci 2016 rozsiahlu kusovú a finančnú kontrolu vybraných liekov za obdobie dvoch rokov od 1.1.2014 do 31.12.2015. Zdravotné poisťovne zvyčajne robia takúto kontrolu pre počet 7 prípravkov, v našej lekární kontrolovala VŠZP 40 prípravkov a Dôvera 20 prípravkov.

Vyžiadali si kópie dokladov (faktúry, dodacie listy, príjemky, prevodky, a iné doklady) v listinnej forme ku každému prípravku, takže sa tie isté faktúry a iné doklady kopírovali niekoľkonásobne, komplet ku každému prípravku zvlášť. Predstavovalo to cca 15 tis. listov kópií. Naše náklady spojené s prípravou kópií boli 10 376 €. Výsledok kontroly bol pre nás veľmi priaznivý o čom sa uznanlivo vyjadrili aj kontrolné skupiny zo zdravotných poisťovní. Sankcie za neoprávnené faktúrovanie pre VŠZP boli 1 615,71 € (vznikli časovým nesúladam medzi príjmom tovaru na sklad a jeho výdajom) a v Dôvere 28,66 €.

III. Ľudské zdroje – personalistika

Evidenčný počet zamestnancov Polikliniky Senica n. o. vo fyzických osobách a prepočítaný evidenčný počet k 31.12.2016:

Poliklinika Senica n. o.	Evidenčný počet	Prepočítaný počet
Lekári + ost. VŠ zdrav.	4	2,6
Sestry	5	5
Laboranti OKB	6	6
Technik RTG	3	3
Laboranti farmac.	4	4
Farmaceuti	3	3
Sanitári lekárne	2	2
Odbor zdrav. spolu	27	25,6
• z toho ženy	23	23
THP	8	8
Vodiči	1	1
Prevádzka	6	5,4
Upratovačky	10	7,825
Zamestnanci spolu	52	47,825
z toho ženy	42	39,825

Organizácia zamestnávala 4 pracovníkov so zdravotným postihnutím. Z toho:

- so ZŤP I -- Bačovská, Jánošíková, Šefčíková A.
- so ZŤP II (nad 70%) -- Ravasová V.

Iné zmluvné vzťahy v priebehu roka 2016:

Dohody o vykonaní práce	16
- zdravotníci (poskytovanie zdravotnej starostlivosti)	7
- iné (zastupovanie upratov., kuriči, zastupovanie ost. prevádzkoví pracovníci, registratúra, revízia zariadení)	9
Dohody o pracovnej činnosti	7
- zdravotníci (poskytovanie zdravotnej starostlivosti)	4
- iné (upratovačky, kuriči, verejné obstarávanie)	3
Dohody o brigádnickej práci študentov:	3
- na poskytovanie zdravotnej starostlivosti	3
Zmluvy uzatvorené v zmysle Obč. zákonníka	1
Zmluvy uzatvorené v zmysle Obch. zákonníka	27
Zmluvy uzatvorené v zmysle Obč. zákonníka -- audítorka	1

Zmluvy uzatvorené v zmysle Obch. zákonníka – lekári LSPP, RTG, neurológia, výpočtový technik, technik BOZP a PO, pracovná zdravotná služba.

Personálne zmeny:

Počas roka 2016 neprišlo k výrazným zmenám v počte zamestnancov Polikliniky Senica n. o. Jednotlivé pracovné miesta sú stabilizované a nebolo evidované v priebehu roka ani voľné pracovné miesto. Zmeny na jednotlivých postoch boli len z dôvodu ukončenia pracovného pomeru na dobu určitú, odchod do starobného dôchodku a prijatie kuričov na vykurovacie obdobie na dobu určitú. Na materskú ani rodičovskú dovolenku nenastúpila ani jedna zamestnankyňa.

V roku 2016 bol priznaný starobný dôchodok 2 zamestnancom.

Január 2016

1. **Andrea Moravčíková** – ukončený PP k 1. 1. 2016 – upratovačka v úv. 0,75
2. **Drahomíra Bačovská** – začiatok PP k 1. 1. 2016 – upratovačka v úv. 0,75

Február 2016

1. **Milan Petrovič** – znížený úväzok od 1. 2. 2016 – operátor ústredne z 0,60 na úv. 0,40

Apríl 2016

1. **Marián Kubinec** – ukončený PP k 30. 4. 2016 – údržbár a kurič ÚK v úv. 1,00

Jún 2016

1. **Viera Jánošíková** – začiatok PP od 1. 6. 2016 – upratovačka v úväzku 0,75

November 2016

1. **Marian Dermek** – začiatok PP od 1. 11. 2016 – údržbár a kurič ÚK v úv. 1,00
2. **Marián Kubinec** – začiatok PP od 1. 11. 2016 – údržbár a kurič ÚK v úv. 1,00

December 2016

1. **Elena Krátka** – ukončený PP k 31. 12. 2016 – upratovačka v úväzku 0,775

Ďalšie vzdelávanie pracovníkov

Vedenie Polikliniky Senica n. o. kladie veľký dôraz na zabezpečenie celoživotného vzdelávania svojich pracovníkov a to z pochopiteľného dôvodu prevencie potenciálneho poškodenia pacienta. Svoj záväzok sleduje najmä formou vypracovávania každoročných „Plánov vzdelávania“, ich napĺňanie sleduje pravidelne formou „Zhodnotenia vzdelávacej aktivity“, na ktorých sa jednotliví pracovníci zúčastňujú.

V roku 2016 si nezvyšoval kvalifikáciu štúdiom popri zamestnaní v I. a II. stupni vysokoškolského štúdia ani jeden pracovník.

RNDr. František Štefanec získal dňa 31. 3. 2016 na SZU v Bratislave diplom o špecializácii na výkon špecializovaných pracovných činností v špecializačnom odbore Zdravotnícky manažment a financovanie.

Hodnotenie sústavného vzdelávania zdravotníckych pracovníkov vykonáva u sestier Slovenská komora sestier a pôrodných asistentiek u ostatných zdravotníckych pracovníkov Slovenská komora medicínsko-technických pracovníkov v 5-ročných cykloch. V prípade zistenia nedostatkov pri hodnotení sústavného vzdelávania pracovníkov si kladie Poliklinika Senica n. o. za úlohu vytvoriť podmienky na ďalšie vzdelávanie zdravotníckych pracovníkov a to formou spolupráce s komorami a so Slovenskou zdravotníckou univerzitou v Bratislave, čím sa snaží prispievať ku skvalitneniu poskytovanej zdravotnej starostlivosti.

Dňa 2. 6. 2016 prebehlo vyhodnotenie sústavného vzdelávania sestier a pôrodných asistentiek na Slovenskej komore sestier a pôrodných asistentiek v Bratislave – 4 sestry splnili podmienky sústavného vzdelávania v požadovanom rozsahu. Jedna sestra splnila podmienku už v roku 2015. Hodnotenie sústavného vzdelávania prebehlo aj na Slovenskej komore medicínsko-technických pracovníkov v Trenčíne dňa 19. 2. 2016 – podmienky splnili 4 laborantky OKB a 3 techničky RTG. Jedna laborantka OKB splnila podmienky ešte v roku 2015 a jedna laborantka OKB ešte nesplnila 5-ročný cyklus vzdelávania.

Dňa 11. 3. 2016 a 13. 4. 2016 sa uskutočnilo opakované pravidelné školenie vodičov a vodičov referentov. Školenie vykonal Ján Haba, Dojč a školenia sa zúčastnili 8 pracovníci.

Pred nástupom do zamestnania bolo vykonané zaškolenie pracovníkov v oblasti BOZP a PO zmluvným partnerom p. Ľubomírom Buchtom – technikom BOZP a Gabrielou Buchtovou – technikom PO. Dňa 25. 10. 2016 a 17. 11. 2016 sa uskutočnilo v zasadačke polikliniky pravidelné školenie z oblasti BOZP a PO osôb bez elektrotechnickej kvalifikácie a osôb zabezpečujúcich ochranu pred požiarom v mimopracovnom čase. Na školení sa uskutočnilo overenie vedomostí z predpisov o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci. Na zníženie zdravotného rizika boli pravidelne pridelené pracovníkom ochranné pracovné pomôcky a kontrola ich používania.

Administratívni a prevádzkovi pracovníci (kuriči ÚK) sa zúčastňovali školení a seminárov priebežne a to v súlade s novelizáciou zákonných predpisov a noriem.

Oznamovanie protispoločenskej činnosti

Zákomom NR SR č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti bola upravená ochrana zamestnancov pred prípadnými postihmi za oznámenie kriminality alebo inej protispoločenskej činnosti a povinnosti zamestnávateľov pri prijímaní takýchto podaní.

Zodpovednou osobou pre oznamovanie protispoločenskej činnosti v Poliklinike Senica n. o. je Mgr. Eva Volková, ktorá vypracovala Internú smernicu o prijímaní a vybavovaní podnetov protispoločenskej činnosti, ktorá je platná a účinná od 2. 1. 2015. Všetci zamestnanci boli s touto smernicou oboznámení, je uverejnená aj na webovej stránke polikliniky.

V roku 2016 nebol podaný zamestnancami žiadny oznam o protispoločenskej činnosti.

Sťažnosti

- a) podané do Polikliniky Senica n.o. : na úraz, ktorý sa stal pri vchodových dverách, bola vyhodnotená ako neopodstatnená.

b) podané na ÚDZS v Trnave: na chirurga MUDr.Krajčoviča, bola vyhodnotená ÚDZS ako neopodstatnená

Pod'akovanie:

MUDr. Krajčovičovi za spokojnosť pacientky s odborným výkonom a postupom liečby na chirurgickej ambulancii

Starostlivosť o zamestnancov

Chata na Kunovskej priehrade nebola v týždňových cykloch cez prázdniny obsadená. Dôvodom pravdepodobne bolo vypustenie vody z priehrady. Pred a po letných prázdninách bola využívaná na víkendové pobyty v menšej miere, než v minulosti. Nie je vhodná na zimný pobyt.

Pre pracovníkov Polikliniky a podnájomníkov bolo v máji na chate usporiadané spoločenské podujatie.

Manažovanie preventívnych prehliadok zamestnancov zabezpečovala zmluvná pracovná zdravotná služba Ensara, s.r.o. Piešťany.

Na stravovanie zamestnancov organizácia vynaložila sumu 20 774 €. Sociálny fond bol vytvorený vo výške 5 299 €.

Zamestnávateľ prispieva zamestnancom na doplnkové dôchodkové sporenie. Za rok 2016 to bolo v celkovej sume 7 276 €.

IV. Mzdy a zákonné sociálne náklady

Mzdové náklady k 31.12.2016 boli skutočne čerpané vo výške 552 024 €, z toho 341 865 € boli mzdy zdravotníckych pracovníkov (61,92 %), ostatní pracovníci 195 001 € (35,33 %) a 15 158 € (2,75 %) bolo vyplatené pracovníkom zamestnaným na dohodu.

Celkový priemerný hrubý príjem v organizácii za rok 2016, vrátane odmien, náhrad a príplatkov bol 968 €.

Priemerný hrubý príjem (prepočítané na úväzok 1,00) vrátane príplatkov, náhrad a odmien v Poliklinike Senica n.o.:

v €

Kategória pracovníkov	k 31.12.2015	k 31.12.2016	Rozdiel rokov 2016- 2015
Lekári (vrátane náhrad) a ost. VŠ v zdrav.	1603,90	1640,55	+36,65
Zdravotné sestry ambulantné	1024,32	1020,91	-3,41
Farmaceuti	1813,67	1886,00	+72,33
Laboranti KB a laboranti lekárne	960,67	979,33	+18,66
Technici Rtg	958,41	936,03	-22,38
Administratíva (ÚSV)	923,22	881,55	-41,67
Administratíva VŠ	1286,58	1293,40	+6,82
Prevádzka (manipulač.prac., oper.tel.ústr.,sanitárka, upratovačky, údržbári, skladníčka, vodič hosp. dopr.,)	624,55	616,94	-7,61
Priemer za organizáciu	904,45	968,01	+63,56

Vývoj miezd:

Nárast priemerného hrubého príjmu oproti predchádzajúcemu roku bol o 63,56 €. Rozdiely priemerných miezd oproti roku 2015 neboli dramatické. Najväčšie navýšenie priemerných miezd bolo v lekární. Spôsobili to nadčasy počas ktorých boli kopírované tisíce strán dokladov pre zdravotné poisťovne VŠZP a Dôvera pre účely kontroly.

Mzdy pracovníkov boli stanovené buď internou mzdovou tabuľkou alebo ako zmluvné platy. Mzdy stanovené v internej mzdovej tabuľke majú časť základnú a časť príplatok. Príplatok je nenárokovateľná zložka mzdy.

VÝVOJ PRIEMERNÝCH MESAČNÝCH MIEZD V ORGANIZÁCIÍ:

ROK	Priemerná mesačná mzda v €	Medziročný prírastok/úbytok v €	Medziročný prírastok/úbytok v %	Prírastok b.r. oproti r.2003 v €	Prírastok b.r. oproti r.2003 o %
2003	406	—	—	—	—
2004	454	48	11,82	48	11,82
2005	534	80	17,62	128	31,53
2006	650	116	21,72	244	60,10
2007	802	152	23,38	396	97,54
2008	854	52	6,48	448	110,34
2009	920	66	7,73	514	126,60
2010	817	-103	-11,20	411	101,23
2011	830	13	1,59	424	104,43
2012	904	74	8,19	498	122,66
2013	911	7	0,77	505	124,38
2014	912	1	0,12	506	124,63
2015	931	19	2,08	525	129,31
2016	968	37	3,97	562	138,42

VÝVOJ MZDOVÝCH NÁKLADOV V ORGANIZÁCIÍ:

ROK	Skutočne čerpané v €	Medziročný prírastok(+)/úbytok (-) v €	Medziročný prírastok(+)/úbytok (-) v %	Počet pracovníkov vo fyzických osobách	Počet pracovníkov prepočítané na úväzok 1,0
2003	443 272	—	—	93	87,15
2004	459 337	16 065	3,64	86	77,34
2005	533 659	74 322	16,18	90	83,06
2006	675 563	141 904	26,59	93	84,10
2007	816 604	141 041	20,88	94	83,18
2008	892 850	75 146	9,20	96	84,28
2009	901 101	8 251	0,92	90	79,43
2010	674 612	-226 489	-25,13	67	61,85
2011	651 225	-23 387	-3,47	66	60,19
2012	602 767	-48 458	-7,44	59	53,27
2013	547 194	-55 573	-9,22	55	49,62
2014	538 737	-8 457	-1,54	53	48,01
2015	561 139	22 402	4,16	50	47,30
2016	552 024	-9 115	-1,62	52	47,83

Výška príjmu závisela od:

- pracovného zaradenia
- dosiahnutého vzdelania primeraného k pracovnému zaradeniu
- dĺžky praxe
- odmien
- náhrad a príplatkov

Sociálne náklady:

- sociálny fond bol vytvorený vo výške 5 298,76 €. Podstatná časť bola použitá na príspevok na stravovanie zamestnancov. Z ceny stravného lístka hradil zamestnávateľ 2,-- €, zo sociálneho fondu 0,20 € a zamestnanec 1,20 €.
- na dôchodkové doplnkové sporenie zamestnancov bola výška príspevku v celkovej sume 7 306,-- €.
- súčasťou sociálnych nákladov sú náklady spojené s prevádzkou chaty na Kunovskej priehrade.

V. Ekonomická analýza

Poliklinika Senica n.o. bola založená za účelom poskytovania zdravotnej starostlivosti ambulantne formou primárnej, sekundárnej a následnej zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení pre všetkých záujemcov. Svoju činnosť zahájila dňom 1.marca 2003.

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 štvrťročne 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 štvrťročne 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

Od 01.01.2016 je organizácia povinná odovzdávať aj tieto finančné výkazy:

FIN 3-04 Finančný výkaz o finančných aktívach podľa sektorov k 31.3., 30.6., 30.9. a 31.12.

FIN 4-04 Finančný výkaz o finančných pasívach podľa sektorov k 31.3., 30.6., 30.9. a 31.12.

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.

Počet zamestnancov k 31.12.2016 bol 52, z toho: zdravotnícki zamestnanci 27 , ne-zdravotnícki zamestnanci 25 . Počiatočný stav k 1.1.2016 bol 50 zamestnancov.

Mzdové náklady spolu k 31.12.2016 boli 552 023,92 €, z toho zdravotnícki zamestnanci 341 865,15 €, nezdravotnícki zamestnanci 195 000,91 € a zamestnanci na dohodu 15 157,86 €.

Majetok Polikliniky n.o. bol skontrolovaný riadnou inventarizáciou na základe príkazu riaditeľky. Predmetom inventarizácie k 31.12.2016 bol: neobežný a obežný majetok, vlastné zdroje krytia majetku, účty časového rozlíšenia, operatívna evidencia - podsúvahové účty a platová inventúra zamestnancov.

Výsledky dielčich inventarizačných komisií zhodnotila Ústredná inventarizačná komisia nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok: v obstarávacej cene

stav k 1.1.2016	34 527,70 €
prírastky :	0 €
úbytky:	0 €
stav k 31.12.2016	34 527,70 €

Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný: v obstarávacej cene

stav k 1.1.2016	1 733 120,84 €
Prírastky	
Osobný automobil GOLF	14 250,00 €
Úbytky	
Prenosný počítač ACER	975,73 €
stav k 31.12.2016	1 746 395,11 €

Obežný majetok:**a/ Zásoby: 132 385,51 €**

materiál na sklade zdravotnom a všeobecnom k 31.12.2016	2 113,76 €
tovar na sklade lekárne k 31.12.2016	128 569,85 €
tovar na ceste k 31.12.2016	1 701,90 €

b/ Krátkodobé pohľadávky 492 179,58 €

z toho:	
Pohľadávky z obchodného styku	29 685,53 €
Ostatné pohľadávky / ZP /	462 187,39 €

Daňové pohľadávky	0 €
Iné pohľadávky	306,66 €

c/ Dlhodobé pohľadávky 1 312,04 €

Iné pohľadávky - istina na poštový úver	260,00 €
Škoda na liekoch v lekárni	1 052,04 €

d/ Finančné účty: 64 143,54 €

z toho:	
Pokladnica	8 310,89 €
Ceniny	3 600,00 €
Bežný účet v OTP banke	4 488,02 €
Účet sociálneho fondu v SLSP	567,49 €
Bežný účet v SLSP	12 588,83 €
Účet v Prima banke	33 788,31 €
Osobitný účet na krytie zodp.za enviromentálne škody	800,00 €

Vlastné zdroje krytia majetku:

a/ Fondy

Účet 411 - Základné imanie	stav k 31.12. 2016	331,93 €
tvorí peňažný vklad pri založení organizácie		331,93 €

b/ Dlhodobé záväzky

Účet 472 - Záväzky zo sociálneho fondu	stav k 1.1.2016	570,13 €
tvorba fondu - povinný prídel r.2016		5 298,76 €
čerpanie fondu spolu za rok 2016		5 301,40 €
	stav k 31.12.2016	567,49 €

c/ Krátkodobé záväzky	stav k 31.12.2016	934 844,53 €
z toho:		
záväzky z obchodného styku		876 648,31 €
záväzky voči zamestnancom – platy za 12/2016		28 504,62 €
zúčtovanie s inštitúciami soc. zabezpečenia za 12/2016		23 523,81 €
daňové záväzky		6 139,93 €
iné záväzky		27,86 €

d/ Bankové úvery

Zmluva č. 44/002/13 dodatok č.3 – o kontokorentnom úvere vo výške 100 000 € bola uzatvorená dňa 08.01.2016, základná sadzba je hodnota 12 mesačného EURIBOR + úrokové rozpätie je 7,38 % p. a., splatnosť do 05.01.2017.

Kontokorentný úver v OTP Banka Slovensko a.s. bol otvorený dodatkom č. 4 ku dňu 05.11.2010 a limit povoleného debetného zostatku je 14 500,00 €. Pre rok 2016 zostáva nezmenený v platnosti.

Zmluva o termínovanom úvere č. 44/043/10 - dodatok č. 4 bol uzatvorený dňa 24.9.2012, výška úveru je do 70 268,00 €, účel úveru: spolufinancovanie oprávnených nákladov a financovanie neoprávnených nákladov projektu „Rekonštrukcia a modernizácia Polikliniky Senica“. Základná sadzba je hodnota 12 mes. EURIBORU + úrokové rozpätie 7,44 % p. a. Frekvencia úveru : v mesačných splátkach vo výške 976,00 € s výnimkou poslednej splátky, ktorá bude vo výške zostatku úveru. Amortizácia úveru: 25.10.2018.

Stav na účte 461 – dlhodobý bankový úver	k 31.12.2016	25 544,94 €
--	--------------	-------------

Časové rozlíšenie

Účet 383 – výdavky budúcich období	stav k 31.12.2016	3 489,30 €
------------------------------------	-------------------	------------

Účtovný stav predstavuje preplatky nájomníkov a vyúčtovanie elektrickej energie v bankomate, ktoré budú vrátené v roku 2017.

Účet 384 - výnosy budúcich období	stav k 31.12.2016	511 106,19 €
-----------------------------------	-------------------	--------------

účtovný stav predstavuje rozdiel medzi prijatými dotáciami a cudzími zdrojmi na dlhodobý majetok a rozpustenie dotácií a cudzích zdrojov vo výške odpisov do výnosov.

Výnosy budúcich období :

Nájom prijatý dopredu	zostatok k 31.12.2016	321,64 €
-----------------------	-----------------------	----------

Obstaranie z cudzích zdrojov z 2%:

Defibrilátor AED G 3			
rozpustené náklady v roku 2016	194,04 €	zostatok k 31.12.2016	998,06 €

RM Diagnostic – meranie vydých. CO			
rozpustené náklady v roku 2016	118,92 €	zostatok k 31.12.2016	494,22 €

Vozidlo KIA Sportage			
rozpustené náklady v roku 2016	738,90 €	zostatok k 31.12.2016	1 443,53 €

Bezodplatne nadobudnutý HM:

NIOX MINO prístroj na meranie vydých. CO			
rozpustené náklady v roku 2016	134,04 €	zostatok k 31.12.2016	791,09 €

Darovaný a bezplatne prijatý majetok (tlačiarne a vodáreň)			
časové rozlíšenie: ročné odpisy	966,96 €	zostatok k 31.12.2016	2 855,01 €

Prístroje zakúpené z dotácie EÚ a ŠR			
časové rozlíšenie: ročné odpisy	108 271,47 €	zostatok k 31.12.2016	355 966,87 €

Zateplenie budovy z dotácie EÚ a ŠR			
časové rozlíšenie: ročné odpisy	2 181,16 €	zostatok k 31.12.2016	113 239,43 €

Rekonštrukcia parkoviska z dotácie EÚ a ŠR			
Časové rozlíšenie: ročný odpis	909,15 €	zostatok k 31.12.2016	34 996,34 €

účet 385 - príjmy budúcich období	stav k 31.12.2016	622,94 €
-----------------------------------	-------------------	----------

účtovný stav predstavuje nedoplatky na nájomnom za priestory a služby vyfakturované v 1/2017.

Podsúvahové účty

Na podsúvahových účtoch je zachytený :

účet 771001 - drobný hmotný majetok	187 594,86 €
účet 771002 - drobný nehmotný majetok	4 440,69 €
účet 773001 - prenájom telefónnej ústredne	15 291,61 €
účet 773002 - prenajatý majetok mesta	3 619 277,96 €

SPOLU k 31.12.2016	3 826 605,12 €
---------------------------	-----------------------

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Náklady k 31.12. 2016 pred zdanením	3 815 719,41 €
Výnosy k 31.12. 2016	3 826 103,44 €

Výsledok hospodárenia pred zdanením + 10 384,03 €

Náklady k 31.12.2016 po zdanení	3 818 937,90 €
Výnosy k 31.12.2016	3 826 103,44 €

Výsledok hospodárenia po zdanení + 7 165,54 €

Daň z príjmov: z podnikateľskej činnosti	2 721,36 €	3 218,49 €
zrážková daň z úrokov	0,09 €	
zrážková daň v zmysle § 43 ods.3 pís.o)		
zák. č.595/2003 o dani z príjmov	497,04 €	

Výsledok hospodárenia v súvahe:

Účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov - 80 251,66 €
(+, -)

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie + 7 165,54 €

Inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2016 sa uskutočnili v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a neboli zistené k tomuto dátumu žiadne rozdiely.

Stav záväzkov a pohľadávok k 31.12.2016

Krátkodobé záväzky spolu: 934 844,53 €

z toho: v lehote splatnosti 699 087,51 €
po lehote splatnosti / Med-Art, Pharmos- za lieky/ 235 757,02 €

Najväčšie záväzky v lehote splatnosti boli voči :

Dodávateľom liekov do lekárne – Med-Artu, Pharmosu a Phoenixu	608 621,57 €
Slov. plynárenský priemysel	2 725,26 €
Slovak Telecom	1 371,41 €
Nemocnica Myjava – likvidácia nebezp. odpadu	8 425,20 €
Roche Slovensko ŠZM	3 884,36 €
Zamestnancom výplaty za 12/16	28 504,62 €
Inštitúciám sociálneho zabezpečenia za 12/16	23 523,81 €
Dane / DPH, daň zo mzdy,... / za 12/16	6 139,93 €

Krátkodobé pohľadávky spolu: 492 179,58 €

z toho: v lehote splatnosti 425 261,88 €
po lehote splatnosti (Euro- Building, FK Senica,
LP Holding, VŠZP, ZP Union) 66 917,70 €

Najväčšie pohľadávky v lehote splatnosti boli voči:

Všeobecnej zdravotnej poisťovni	336 757,15 €
ZP Dôvera	67 702,88 €
ZP UNION	8 633,81 €
Ostatní odberatelia	7 691,23 €
Nájomníci	3 559,15 €

PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Na základe živnostenského listu vydaného OÚ v Senici odborom živnostenského podnikania pod č. živnostenského registra 205-14849 boli v roku 2016 vykonávané činnosti:

automatizované spracovanie dát pre zdravotné poisťovne za zubných lekárov, vedenie mzdovej agendy, vedenie účtovníctva s.r.o., prenájom nebytových priestorov, prenájom hnuiteľného majetku, sprostredkovanie výkonov spojov, kancelárske a sekretárske služby, maliarske a údržbárske práce, zabezpečovanie pranie bielizne, upratovacie služby, zabezpečovanie likvidácie odpadov, prevádzkovanie lekárne od 1.6.2005, vedenie podvojného účtovníctva a miezd pre Zariadenie sociálnych služieb Senica, n. o. od 1.10.2005, Futbalový klub Senica n. o. od 1.9. 2006 a Súkromná základná škola Skalica n. o. od 1.1. 2006, Obč. združenie Rada rodičov pri súkr. ZŠ Skalica od 1.1.2015, Oblastná organizácia cestovného ruchu Záhorie.

Náklady podnikateľskej činnosti v roku 2016	2 996 646,42 €
Výnosy z tejto činnosti	3 009 016,24 €
Výsledok hospodárenia	+ 12 369,82 €
Daň z príjmu z podnikateľskej činnosti	2 721,36 €
Zrážková daň z odb. faktúr	497,04 €
Výsledok hospodárenia po zdanení podnikateľskej činnosti	+ 9 151,42 €

HLAVNÁ NEZDAŇOVANÁ ČINNOSŤ

Náklady hlavnej činnosti v roku 2016	819 072,99 €
Výnosy z hlavnej činnosti	817 087,20 €
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 1 985,79 €
Zrážková daň z úrokov bankových výpisov	0,09 €
Výsledok hospodárenia hlavnej činnosti (nezdaňuje sa)	- 1 985,88 €

PLNENIE ROZPOČTU NÁKLADOV A VÝNOSOV

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na rok 2016 bolo vychádzané zo skutočne dosiahnutých nákladov a výnosov Polikliniky Senica n.o. za rok 2015.

NÁKLADY

A. Skutočné náklady k 31.12.2016 boli pred zdanením 3 815 719 €, čo predstavuje vyjadrené v percentách čerpanie na 101,74 %, rozpočet nákladov vo výške 3 750 502 € bol prekročený o sumu 65 217 €. Náklady po zdanení boli 3 818 937 € a plnenie s daňou je na 101,82 %. Daň z príjmov a zrážková daň je spolu 3 218 €.

Náklady na **spotrebu materiálu** boli vo výške 201 996 € a rozpočet 205 064 €, čo je plnenie na 98,50 %. Prekročenie rozpočtu bolo v položkách: lieky a drobný materiál a PHM a neplnenie rozpočtu v položkách: materiál pre OKB a RTG, ostatný materiál a spotreba DHM.

V **spotrebe energií** boli skutočné náklady vo výške 52 739 € a rozpočet 52 000 €, čo je prekročenie o sumu 739 € a v percentách 101,42 %. Prekročenie bolo u elektrickej energie.

V položke **tovar v lekárni** bol stanovený rozpočet vo výške 2 366 700 € a nákup tovaru bol realizovaný vo výške 2 438 675 €, rozpočet sa prekročil o 71 975 €, t.j. plnenie na 103,04 %.

V položke **opravy a údržba** sú skutočné náklady 35 424 €, rozpočet 37 840 € sa neplnil o sumu 2 416 € a plnenie je na 93,62 %.

Položka **cestovné** sa prekročila o čiastku 38 € t.j. plnenie je na 105,43 %.

V položke **ostatné služby** sa celkový rozpočet 134 660 € neplnil celkom o 1 486 €, čo vyjadruje plnenie na 98,90 %. Neplnenie je v položke ostatné služby o 1 019 €, telef.poplatky a poštovné a mierne prekročenie je v položke služby lekárov v LSPP.

Rozpočet **mzdových prostriedkov** 552 800 € bol plnený na 99,86 %, skutočnosť bola 552 024 € a **záonné zdrav. a sociálne poistenie** bolo plnené na 99,31 %.

Rozpočet **dôchodkového doplnkového pripoistenia** vo výške 7 300 € bol plnený na 99,67 %.

Rozpočet **záonných sociálnych nákladov** sa neplnil o 803 €, čo predstavuje plnenie na 97,08% .

V položke **ostatné náklady** (manká a škody, poplatky banke, DPH vyrovnanie a ostatné) je rozpočet 12 200 € prekročený o 1 359 €, čo je plnenie na 111,14%.

Plnenie rozpočtu v ostatných nákladových položkách bolo vyvážené.

VÝNOSY

A. Skutočne dosiahnuté výnosy k 31.12.2016 boli v sume 3 826 103 € t.j. 101,95 % plnenia

z plánovaných výnosov 3 752 940 €, vyjadrené v sume sa rozpočet prekročil o 73 163 €.

Skutočné **tržby z predaja služieb** boli vo výške 813 182 €, čo je plnenie oproti rozpočtu 802 260 € na 101,36 % a prekročenie je o 10 922 €.

Rozpočet bol prekročený v položke pacientmi platené služby o 5 713 €. V tržbách za zdravotné výkony od zdravotných poisťovní bol naplnený rozpočet u Všeobecnej ZP o 5 184 €, u ZP Dôvera o 1 231 € a ZP Union o 518 €.

Rozpočet **tržieb za predaný tovar v lekárni** sa prekročil o 59 028 €, čo predstavuje plnenie na 102,17 %.

V položke **ostatné výnosy** sa rozpočet 6 203 € plnil celkom na 127,33 %, skutočnosť bola 7 898 €.

Výnosy z prenájmu majetku boli plnené na 100,07 %, rozpočet 92 543 € a skutočnosť 92 606 €.

Celkové plnenie rozpočtu v nákladových i výnosových položkách bolo vyvážené.

Plánovaný hospodársky výsledok pred zdanením + 2 438 €

Hospodársky výsledok vo výkaze ziskov a strát k 31.12.2016 pred zdanením je + 10 384 €

Hospodársky výsledok vo výkaze ziskov a strát a v súvahe k 31.12.2016 po zdanení je + 7 166 €

Daň z príjmu a zrážková daň bola vo výške 3 218 €

Ročná uzávierka bola overená audítorom a neboli zistené závažné nedostatky.

Poliklinika Senica, n.o. má vypracované vnútorné smernice platné od 1.marca 2003 pre oblasť účtovnej evidencie:

smernica pre vedenie účtovníctva

smernica pre obeh účtovných dokladov

smernica pre inventarizáciu majetku

smernica pre evidenciu, odpisovanie a účtovanie majetku

smernica o cestovných náhradách

smernica o zásadách pre tvorbu a účtovanie opravných položiek platná od 1.1.2008

smernicu o tvorbe a používaní rezerv platnú od 1.1.2008

smernica o protispoločenskej činnosti

Smernice pre vnútorné predpisy:

štatút

pracovný poriadok

organizačný poriadok

prevádzkový poriadok ambulancií a SVLZ

smernica o poskytovaní OOPP

smernica pre zabezpečenie činnosti škodovej komisie

požiarny štatút

bezpečnostný projekt o ochrane osobných údajov

kolektívna zmluva

Smernice systému manažérstva kvality podľa EN ISO 9001:2000

Dodržiavaním uvedených vnútorných smerníc Poliklinika n.o. zabezpečuje dôslednú kontrolu všetkých výdavkov.

VI. Záver

Poskytovanie zdravotníckych služieb na vysokej odbornej báze či už na vlastných pracoviskách alebo pre zdravotníkov - podnájomníkov bol prvoradý cieľ našej organizácie. Vytvorenie podmienok na prácu všetkých pracovísk a prostredia pre pacientov a zdravotníkov k ich spokojnosti a komfortu bolo snahou vedenia organizácie a Správnej rady.

Kladný celkový hospodársky výsledok svedčí o hospodárnom využívaní zdrojov, pričom sa neznížila kvalita poskytovaných zdravotníckych služieb. Predpokladom je, že tento trend sa zachová aj v budúcich obdobiach.

V Senici, 16.marca 2017

Prílohy:

- 1) Vyhodnotenie plnenia rozpočtu za rok 2016 – tabuľka
- 2) Vývoj spotreby a nákladov na energie za obdobie 2005 – 2016

P R Í L O H Y

k správe Polikliniky Senica n.o. za rok 2016

NÁKLADY

2016	P O L O Ž K A	PLÁN	Plán za 1-12/2016	Skutočn. k 31.12.2016	Plnenie plán-skut.	% z roč. plánu
	SPOTREBA MATERIÁLU	205 064	205 064	201 996	3 068	98,50
	v tom: pohonné hmoty, oleje, mazadlá	3 600	3 600	3 635	-35	100,97
	lieky	6 500	6 500	9 584	-3 084	147,45
	OKB a Rtg materiál	161 500	161 500	157 612	3 888	97,59
	obvázový a šicí materiál, ostatný SZM	4 000	4 000	3 890	110	97,25
	ostatný materiál	21 000	21 000	19 031	1 969	90,62
	údržbársky materiál	750	750	682	68	90,93
	OOPP zamestnanci a bielizeň	1 230	1 230	1 205	25	107,76
	drobný materiál	1 650	1 650	1 917	-267	116,18
	spotreba DHM /do 1700 €/	4 834	4 834	4 440	394	91,85
	SPOTREBA ENERGIE	52 000	52 000	52 739	-739	101,42
	v tom: elektrická energia	31 000	31 000	32 198	-1 198	103,86
	voda	4 000	4 000	3 755	245	93,88
	plyn	17 000	17 000	16 786	214	98,74
	TOVAR V LEKÁRNI	2 366 700	2 366 700	2 438 675	-71 975	103,04
	OPRAVY A UDRŽIAVANIE	37 840	37 840	35 424	2 416	93,62
	v tom: zdravotnícka technika	6 540	6 540	5 907	633	90,32
	ostatné	31 300	31 300	29 517	1 783	94,30
	CESTOVNÉ	700	700	738	-38	105,43
	NÁKLADY NA REPREZENTÁCIU	1 000	1 000	1 001	-1	100,10
	OSTATNÉ SLUŽBY	134 660	134 660	133 174	1 486	98,90
	v tom: nájomné za priestory	4 000	4 000	4 000	0	100,00
	telefónne poplatky (vrát.internetu)	14 300	14 300	14 148	152	98,94
	poštovné a ost. výkony spojov	2 160	2 160	1 852	308	85,74
	služby lekárov v LSPP	42 000	42 000	42 172	-172	100,41
	nebezpečný odpad	7 200	7 200	7 021	179	97,51
	ostatné služby	65 000	65 000	63 981	1 019	98,43
	MZDOVÉ NÁKLADY	552 800	552 800	552 024	776	99,86
	v tom: zdrav.zam.	344 500	344 500	341 865	2 635	99,24
	ostatní zam.	193 000	193 000	195 001	-2 001	101,04
	OOV zdrav.zam.	8 300	8 300	8 561	-261	103,14
	OOV ost.zam.	7 000	7 000	6 597	403	94,24
	v tom: nevyčerpané dovolenky za predch. rok		0	0	0	0,00
	ZÁKONNÉ POISTENIE ZDRAV. A SOCIÁLNE	190 000	190 000	188 691	1 309	99,31
	DĎCHODKOVÉ DOPLNKOVÉ PRIPOISTENIE	7 300	7 300	7 276	24	99,67
	ZÁKONNÉ SOCIÁLNE NÁKLADY	27 500	27 500	26 697	803	97,08
	v tom: odstupné a odchodné	0	0	0	0	
	tvorba sociálneho fondu	5 500	5 500	5 299	201	96,35
	stravovanie zamestn.	20 800	20 800	20 774	26	99,88
	náhrada za nemoc	1 200	1 200	624	576	52,00
	DANE A POPLATKY	5 100	5 100	5 294	-194	103,80
	v tom dane a poplatky	300	300	610	-310	203,33
	TKO	4 800	4 800	4 684	116	97,58
	UROKY	4 000	4 000	4 029	-29	100,73
	DARÝ	0	0	0	0	0,00
	POISTNÉ	9 505	9 505	10 273	-768	108,08
	DPH	4 000	4 000	3 996	4	99,90
	ODPISY	140 133	140 133	140 133	0	100,00
	- z toho odpisy projektu EU (551231+301)	94 658	94 658	94 658	0	100,00
	- z toho odpisy projektu SR (551232+302)	16 704	16 704	16 704	0	100,00
	- z toho odpisy projektu z vlast. zdrojov (551233 a 303)	7 465	7 465	7 465	0	100,00
	ZOSTATKOVÁ CENA MAJETKU	0	0	0	0	0,00
	OSTATNÉ NÁKLADY	12 200	12 200	13 559	-1 359	111,14
	S p o l u	3 750 502	3 750 502	3 815 719	-65 217	101,74

VÝNOSY

2016	P O L O Ž K A	PLÁN	Plán za 1-12/2016	Skutočn. k 31.12.2016	Plnenie plán-skut.	% z roč. plánu
	TRŽBY Z PREDAJA SLUŽIEB	802 260	802 260	813 182	-10 922	101,36
	v tom: za služby poskytované nájomníkom	115 800	115 800	113 757	2 043	98,24
	pacientami platené služby	16 000	16 000	21 713	-5 713	135,71
	VšZP	487 800	487 800	492 984	-5 184	101,06
	Dôvera	155 000	155 000	156 231	-1 231	100,79
	Union	25 000	25 000	25 518	-518	102,07
	ost.poist'./komerčné, Soc.poist'.,zahrn. ZP/		0	0	0	0,00
	ost.výkony /obhl.mŕtvych, oper.stred.,nezam./	2 660	2 660	2 979	-319	111,99
	TRŽBY ZA PREDANÝ TOVAR V LEKÁRNI	2 720 000	2 720 000	2 779 028	-59 028	102,17
	ÚROKY	1	1	1	0	100,00
	POPLATKY ZA SPRAC. RECEPTU V LEK.	18 500	18 500	19 310	-810	104,38
	OSTATNÉ VÝNOSY	6 203	6 203	7 898	-1 695	127,33
	v tom finančný rabat lekárne	0	0	0	0	
	tržby z predaja DHM a DNM	3	3	4	-1	
	ostatné príjmy	6 200	6 200	7 894	-1 694	127,32
	VÝNOSY Z PRENÁJMU MAJETKU	92 543	92 543	92 606	-63	100,07
	v tom: priestory v Poliklinike	87 000	87 000	87 033	-33	100,04
	parkoviská	1 380	1 380	1 394	-14	101,01
	hnut.majetok (prenájom sanitky,zariad.amb.)	4 100	4 100	4 116	-16	100,39
	prenájom za chatu Kunov	63	63	63	0	100,00
	PRÍSPEVKY, DARY, DOTÁCIE, OST. PRÍJMY	113 433	113 433	114 078	-645	100,57
	v tom: prijaté príspevky od iných organ.	0	0	0	0	
	príspevok 2 % zaplat. dane	2 071	2 071	2 716	-645	
	dotácia zriaďovateľa		0		0	
	dotácie projektu EÚ a ŠR	111 362	111 362	111 362	0	100,00
	ostatné príjmy	0	0	0	0	
	S p o l u	3 752 940	3 752 940	3 826 103	-73 163	101,95

	PLÁN	Plán za 12 mesiacov	SKUTOČNOSŤ
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PRED ZDANENÍM	2 438	2 438	10 384

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PO ZDANENÍ	7 165,54
---------------------------------	----------

VÝVOJ SPOTREBY ENERGIÍ

ROK	VODA (m ³)	VODA (€)	ELEKTR. (kWh)	ELEKTR. (€)	PLYN (m ³)	PLYN (€)	ENERGIE SPOLU v €	VODA (€/m ³)	ELEKTR. (€/kWh)	PLYN (€/m ³)	POZNÁMKA
2005	3 281	5 676	229 188	30 340	99 011	30 107	66 123	1,73	0,13	0,30	
2006	2 802	4 614	214 626	30 406	92 552	33 625	68 645	1,65	0,14	0,36	7/2006 oprava strechy, výmena komínov
2007	2 642	2 921	215 808	34 389	79 838	26 423	63 733	1,11	0,16	0,33	výmena okien na 2.a 3.NP
2008	2 467	2 755	232 098	41 260	80 440	34 787	78 802	1,12	0,18	0,43	výmena okien na 1.NP a 1.PP
2009	2 651	6 131	224 850	42 423	79 346	32 015	80 569	2,31	0,19	0,40	
2010	2 075	3 530	222 723	34 292	83 894	32 010	69 832	1,70	0,15	0,38	
2011	2 371	4 164	215 328	29 295	82 632	37 912	71 371	1,76	0,14	0,46	
2012	2 308	4 570	210 828	35 814	76 414	34 559	74 943	1,98	0,17	0,45	začatie zatepl.budovy, výmena dverí na boč.vchode
2013	2 287	3 828	218 499	34 196	66 492	30 801	68 825	1,67	0,16	0,46	dokončenie zatepl.budovy-april
2014	2 036	4 508	210 063	31 148	66 492	26 061	61 717	2,21	0,15	0,39	
2015	2 139	4 092	212 811	30 872	60 933	23 668	58 632	1,91	0,15	0,39	
2016	1 973	3 691	214 659	31 896	62 159	16 786	52 373	1,87	0,15	0,27	renovácia strechy - 1. etapa
Ročný priemer	2 419	4 207	218 457	33 861	77 517	29 896	67 964	1,75	0,15	0,39	

Dodatok správy nezávislého audítora štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie Poliklinika Senica n.o. k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č.423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

I. Overili sme účtovnú závierku neziskovej organizácie Poliklinika Senica n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 17-22 priloženej výročnej správy neziskovej organizácie Poliklinika Senica n.o., ku ktorej sme dňa 27.3.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Poliklinika Senica n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe - dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa neziskovej organizácie Poliklinika Senica n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o neziskových organizáciách.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o neziskových organizáciách.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Senica, 18.apríla 2017

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



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Urbanová /".

Ing. Terézia Urbanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.658

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2016

štatutárnemu orgánu a 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 2017

Správa nezávislého audítora

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

POLIKLINIKA SENICA n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Poliklinika Senica n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Senica, 27.marca 2017

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