



**Všeobecná nemocnica s poliklinikou
Lučenec n. o.**
Námestie republiky 15, 984 39 L u č e n e c

Výročná správa

neziskovej organizácie

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n.o.

za rok 2016

Lučenec, máj 2017



OBSAH

1)	Prehľad činnosti	3
	1.1 Hlavná činnosť	3
	1.2 Podnikateľská činnosť	7
2)	Ročná účtovná závierka	8
3)	Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke	31
4)	Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch	33
5)	Prehľad rozsahu príjmov v členení podľa zdrojov	34
6)	Stav a pohyb majetku a záväzkov	35
7)	Doplňujúce informácie	37
8)	Zasadnutia správnej rady a zloženie orgánov n. o.	38
9)	Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou	39



1. PREHLAD ČINNOSTI

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec, nezisková organizácia, je založená Zakladacou listinou o založení neziskovej organizácie poskytujúcej všeobecne prospešné služby zo dňa 11.12.2004 podľa zákona 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov.

Nezisková organizácia je založená na poskytovaní

- zdravotnej starostlivosti / zákon č.576/2004 Z. z. o zdravotnej starostlivosti, službách súvisiacich s poskytovaním zdravotnej starostlivosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 577/2004 Z. z. o rozsahu zdravotnej starostlivosti uhrádzanej na základe verejného zdravotného poistenia a o úhradách za služby súvisiace s poskytovaním zdravotnej starostlivosti, v znení neskorších predpisov /
- sociálnej a humanitárnej starostlivosti v zmysle zákona č.195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov.

Činnosť neziskovej organizácie je v súlade so zákonom č.213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné rozdelená do nasledovných oblastí :

1) Hlavná činnosť

2) Podnikateľská činnosť

1.1 Hlavná činnosť

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n.o. poskytovala v roku 2016 zdravotnú starostlivosť v zmysle rozhodnutia Banskobystrického samosprávneho kraja na prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia v nasledovných odborných zameraniach :

- a) **všeobecná ambulantná zdravotná starostlivosť** v špecializačných odboroch všeobecné lekárstvo
- b) **špecializovaná ambulantná zdravotná starostlivosť v špecializačných odboroch** – vnútorné lekárstvo; reumatológia; gastroenterológia; kardiológia; nefrológia; infektológia; pneumológia a ftizeológia; neurológia; psychiatria; urológia; gynekológia a pôrodníctvo; otorinolaryngológia; oftalmológia; radiačná onkológia; klinická onkológia; dermatovenerológia; chirurgia; cievna chirurgia; anesteziológia a intenzívna medicína; ortopédia; úrazová chirurgia; hematológia a transfuziológia; fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia; pediatrická neurológia; pediatrická nefrológia; materno-fetálna medicína; ultrazvuk v gynekológii a pôrodníctve; foniatria; pediatrická oftalmológia; algeziológia; geriatria; diabetológia, porúch látkovej premeny a výživy; klinická psychológia; *v certifikovanej pracovnej činnosti* mikrochirurgia oka; hepatológia; endokrinológia, detská psychiatria, angiológia.
- c) **Agentúra domácej ošetrovateľskej starostlivosti** v odbore intenzívna ošetrovateľská starostlivosť.
- d) **Zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odboroch** klinická biochémia; rádiológia; fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia; hematológia a transfuziológia; patologická anatómia; funkčná diagnostika; gastroenterológia (ultrasonografia, endoskopické vyšetrovacie metódy); radiačná onkológia; ultrazvuk v gynekológii a pôrodníctve; ortopédia (ultrasonografia).
- e) **Ústavná zdravotná starostlivosť v odboroch** vnútorné lekárstvo; pediatria; infektológia; pneumológia a ftizeológia; neurológia; urológia; gynekológia a pôrodníctvo; otorinolaryngológia; radiačná onkológia; chirurgia; anesteziológia a intenzívna medicína; ortopédia; úrazová chirurgia; cievna chirurgia; neonatológia, pediatrická intenzívna medicína, dlhodobá chorých, jednotka intenzívnej starostlivosti v odboroch – vnútorné lekárstvo, infektológia, pediatria, chirurgia, ortopédia, úrazová chirurgia, cievna chirurgia.
- f) **Ústavná pohotovostná služba v odboroch** vnútorné lekárstvo; pediatria; infektológia; pneumológia a ftizeológia; neurológia; urológia; gynekológia a pôrodníctvo; otorinolaryngológia; chirurgia; úrazová chirurgia.
- g) **Zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v špecializačnom odbore** oftalmológia, gynekológia a pôrodníctvo, chirurgia, ortopédia, urológia, otorinolaryngológia.
- h) **Oddelenie centrálnej sterilizácie**



i) Centrálné operačné sály

Dopravná zdravotná starostlivosť bola vykonávaná na základe vydaného živnostenského listu č. Žo-2005/01121/2 zo dňa 7.4.2005.

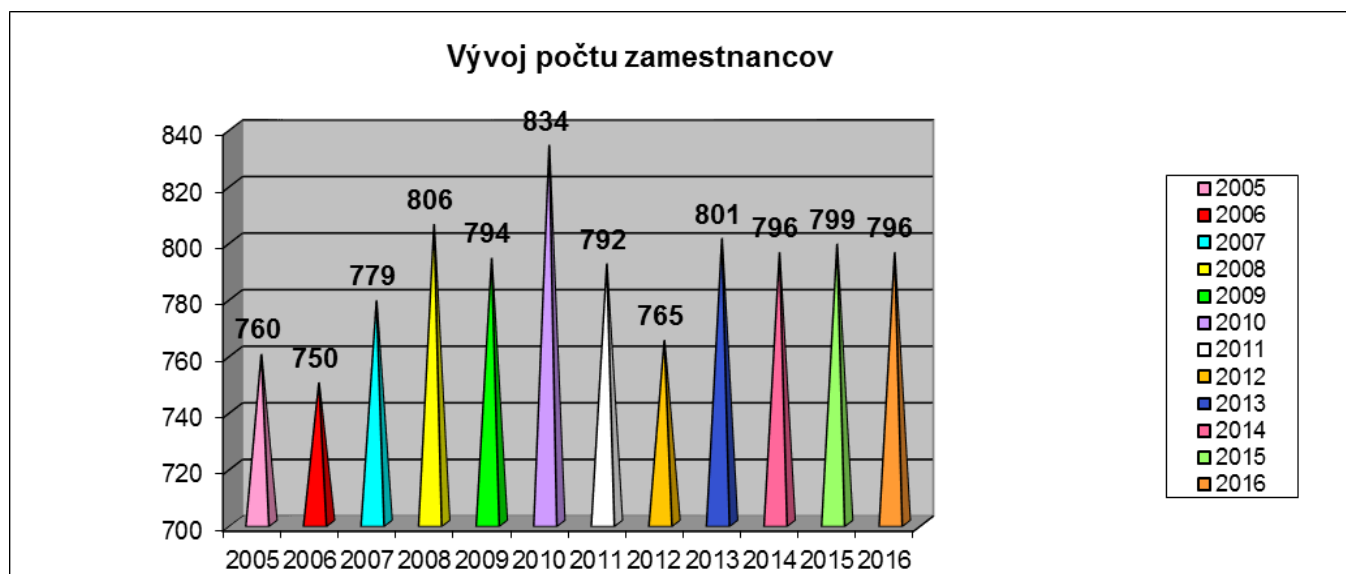
Nezisková organizácia mala v roku 2016 uzatvorené zmluvy o poskytovaní a úhrade zdravotnej starostlivosti so Všeobecnou zdravotnou poisťovňou a.s., so ZP Dôvera a.s. a s UNION ZP a.s..

VŠNsP Lučenec n.o. k 31.12.2016 zamestnávala **796 zamestnancov** (v pracovnom pomere a na dohody o pracovnej činnosti), v členení na jednotlivé kategórie 140 lekárov, 302 sestier, 23 pôrodných asistentiek, 25 laborantov, 137 asistentov, 4 iných zdravotníckych pracovníkov a 165 nezdravotníckych pracovníkov.

Tabuľka 1 Vývoj evidenčného počtu zamestnancov podľa jednotlivých kategórií

Kategória	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Lekári	127	119	127	120	119	142	124	127	141	141	146	140
Zubní lekári	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0
Farmaceuti	2	0	0	1	1	1	1	0	0	0	0	0
Sestry	306	305	311	319	317	322	316	294	300	304	299	302
Pôrodné asistentky	19	21	21	21	22	24	24	21	23	23	23	23
Laboranti	31	30	28	28	28	29	29	28	27	27	26	25
Asistenti	111	104	105	127	123	132	130	134	141	139	138	137
Iní zdravotnícki pracovníci	3	7	6	2	2	2	2	2	2	2	4	4
Tech.-hospodár.zamestnanci	42	39	40	38	30	42	33	32	36	32	34	37
Robotníci a prevádzkoví zamestnanci	118	124	140	149	151	140	133	127	131	128	129	128
Zamestnanci spolu :	760	750	779	806	794	834	792	765	801	796	799	796

Graf 1 Vývoj počtu zamestnancov vo VŠNsP Lučenec n.o.



V roku 2016 VŠNsP Lučenec n.o. poskytovala všeobecnú a špecializovanú ambulantnú starostlivosť v 47 ambulanciách. Zabezpečovala rôzne vyšetrenia a zdravotnú starostlivosť na piatich oddeleniach spoločných vyšetrovacích a liečebných zložkách, poskytuje intenzívnu ošetrovateľskú starostlivosť v rámci Agentúry domácej ošetrovateľskej starostlivosti a prevádzkuje dopravnú zdravotnú službu. Má zriadené pracovisko funkčnej diagnostiky, centrálné operačné sály a centrálnu sterilizáciu. K 31.12.2016 bola poskytovaná ústavná zdravotná starostlivosť na 16 lôžkových oddeleniach s počtom 452 lôžok. Oproti minulému roku nedošlo k redukcii počtu lôžok. V rámci ústavnej zdravotnej starostlivosti bolo ukončených 18 649 hospitalizácií, čo oproti roku 2015 predstavuje nárast o 39 hospitalizácií.



Využitie lôžok ústavnej zdravotnej starostlivosti podľa jednotlivých oddelení zobrazuje tabuľka 2.

Tabuľka 2 Využitie lôžok ústavnej zdravotnej starostlivosti podľa jednotlivých oddelení

Oddelenie	Počet lôžok				Počet ošetrovacích dní								Priemerná ošetrovacia doba							
	2007 - 2010	2011	2012 - 2013	2014 - 2016	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Vnútorného lekárstva	55	59	59	59	15 608	15 588	15 218	14 475	14 576	14 841	14 812	14 118	7,1	7,1	7,0	7,0	5,7	5,7	5,6	5,5
Infektológie	42	42	42	42	8 214	8 835	8 246	8 019	8 664	8 096	6 688	7 258	6,9	7,0	6,7	6,8	6,9	7,3	6,6	7,0
Pneumológie a ftizeológie	20	20	20	20	2 354	1 957	1 136	1 249	3 091	3 311	3 022	2 511	11	13	13,1	10,9	10,3	10,1	10,2	10,6
Neurológie	30	30	30	30	7 733	7 477	7 616	7 466	6 927	7 249	6 789	7 019	7,8	7,5	7,1	6,4	6,0	6,3	5,7	5,7
Pediatricke	33	33	33	33	3 938	3 790	3 577	3 894	3 984	3 722	3 137	3 538	3,7	3,7	3,5	3,7	4,5	4,2	4,1	4,1
Gynekológie a pôrodnictva	50	50	50	50	10 758	9 198	8 855	8 720	8 304	8 570	8 086	8 303	5,7	5,4	5,2	5,3	5,0	4,9	4,9	4,9
Chirurgie	60	60	52	52	10 212	10 177	9 054	8 962	9 420	9 028	8 708	8 849	6,1	5,7	5,3	5,0	4,0	3,9	3,6	3,6
Anestéziológie a intenzívnej medicíny	6	6	6	6	977	886	874	1 056	998	1 058	1 015	1 287	3,3	3,5	3,3	4,0	3,3	3,4	3,4	4,5
Ortopédie a úrazovej chirurgie	40	40	40	40	7 638	8 547	8 176	7 316	8 106	7 667	7 342	7 372	6,3	5,1	4,9	4,5	3,2	2,8	2,7	2,6
Urológie	24	24	19	14	3 914	3 362	3 068	3 243	3 404	3 160	2 816	2 504	5,8	5,4	4,9	4,7	4,7	4,5	4,4	4,4
Otorinolaryngológie	18	20	15	20	3 493	3 374	3 364	3 265	3 583	3 730	3 738	3 587	3,7	3,5	3,1	3,2	4,7	3,2	3,1	3,1
Oftalmológie	21	0	0	0	1 981	1 837	834	0	0	0	0	0	4	3,8	3,9	0	0	0		0
Radiačnej onkológie	20	20	20	20	5 102	4 826	4 915	4 104	4 940	5 281	5 051	5 250	18,6	16,4	15,1	15,1	15,3	15,9	14,6	12,6
Neonatológie	15	15	15	15	4 483	4 232	4 161	3 919	3 896	4 026	3 591	3 868	3,7	3,7	3,8	3,7	3,8	3,9	4,0	4,0
Pediatrickej IM	6	6	6	6	1 890	2 365	1 790	1 288	1 572	1 229	1 225	1 131	6,9	9	8,6	9,4	11,6	9,5	10,4	9,3
Cievnej chirurgie	15	15	15	15	3 339	3 603	3 214	3 163	3 415	3 328	2 977	3 684	6	5,9	5,6	5,1	3,9	3,6	3,3	3,8
Liečebňa pre dlhodobých chorých	30	30	30	30	6 585	5 474	5 690	5 093	7 697	9 441	8 941	8 659	18,9	17,3	18,4	17,4	16,7	17,7	17,7	18,4
Celkom	485	470	452	452	98 219	95 528	89 788	85 232	92 577	93 737	87 938	88 938	6,3	6,1	6,3	6,1	6,4	6,4	6,2	6,2



Prehľad počtu výkonov jednotlivých ambulancií a SVLZ pracovísk zobrazuje nasledovná tabuľka.

Tabuľka 3

Vybrané ukazovatele	Počet								
	pacientov na dohodu			vyšetrení - výkonov			bodov		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Ambulancia vnútorného lekárstva				6 296	6 112	7 862	3 391 105	3 310 170	4 130 910
ÚPS - vnútorné lekárstvo				5 615	5 656	5 319	5 172 695	4 924 565	4 648 665
Infektologická ambulancia				7 328	7 384	8 103	2 040 960	1 901 320	2 190 700
ÚPS - infektologická				819	710	581	557 800	408 680	331 470
Ambulancie pneumológie a ftizeológie				5 578	5 788	5 814	1 713 590	1 725 225	1 776 185
Neurologické ambulancie				7 496	7 587	7 785	2 155 054	2 172 780	2 352 460
ÚPS - neurologická				2 344	2 354	2 464	1 456 785	1 340 390	1 502 200
Psychiatrická ambulancia				4 122	1 751	2 769	2 001 120	724 920	1 301 610
ÚPS - pediatriká				1 879	1 392	1 344	1 195 250	750 650	819 250
Gynekologicko-pôrod. ambulancia	359	320		703	575	391	184 870	148 110	99 870
ÚPS - gynekologická				1 135	945	1 140	236 860	204 440	264 880
Chirurgické ambulancie				13 567	14 688	15 634	4 140 425	4 566 035	5 049 345
ÚPS - chirurgická				1 377	1 442	1 543	803 600	789 190	955 270
Ortopedické ambulancie				6 925	7 030	7 137	2 643 600	2 576 710	2 634 340
Urologické ambulancie				8 283	6 177	6 103	2 229 355	1 694 830	1 744 635
ÚPS urologická				397	401	303	149 870	153 985	122 370
Ambulancia úrazovej chirurgie				17 573	18 330	18 852	6 566 131	6 848 340	7 618 780
ÚPS - úrazová chirurgia				7 495	7 014	7 294	4 119 125	4 026 265	4 605 350
Otorinolaryngologická ambulancia				9 454	10 244	9 674	4 945 915	5 268 240	4 939 470
ÚPS - otorinolaryngologická				283	219	197	152 415	108 635	87 405
Oftalmologické ambulancie				7 986	7 411	7 512	3 509 630	2 984 465	3 019 185
Dermatovenerologická ambulancia				10 092	9 955	9 884	4 813 440	4 181 900	4 056 799
Ambulancia klinickej onkológie				164	212	264	96 030	111 960	148 190
Amb. všeob. lekárstva pre dospelých	4 163	4 088		17 344	17 749	17 620	4 222 140	4 365 080	4 649 955
Amb.anesteziol. a intenzív. medicíny				577	2 714	3 328	289 446	768 669	901 694
Amb.fyziatrie a liečeb.rehabilitácie				9 303	9 551	10 537	4 183 610	4 153 180	4 396 190
Amb.hematológie a transfuziológie				4 927	4 820	4 857	1 642 290	1 447 930	1 544 680
Amb.klinickej imunol. a alergológie				0	0	0	0	0	0
Ambulancia radiačnej onkológie				3 985	4 127	4 468	1 628 570	1 640 450	1 608 980
Foniatriká ambulancia				1 851	1 885	1 893	1 338 360	1 364 800	1 363 630
Reumatologická ambulancia				2 835	2 865	2 552	1 066 175	909 590	862 830
Algeziologická ambulancia				441	768	1 022	99 880	223 764	264 156
Gastroenterologické ambulancie				10 053	9 414	10 184	10 289 758	9 490 040	11 124 632
Kardiologická ambulancia				3 584	2 765	2 011	1 673 090	1 227 720	746 120
Amb.diabetológie,poruchy lát.prem.				3 451	3 981	4 545	866 860	819 220	975 210
Angiologická ambulancia				1 856	2 560	3 057	635 990	4 459 880	6 686 320
Geriatrická ambulancia				0	5	23	0	1 380	1 840
Nefrologická ambulancia				1 095	954	932	330 270	269 810	250 460
Endokrinologická ambulancia				1 785	1 987	2 375	868 300	972 430	1 230 790
Ambulancia cievnej chirurgie				4 838	4 860	4 849	1 664 580	2 276 654	3 425 850
Ambulancia pediatickej neurológie				4 183	3 700	3 854	1 427 490	1 288 198	1 310 970
Ambulancia psychiatrická detská				1 255	982	1 153	1 616 371	1 078 150	1 285 460
Ambul.materno-fetálnej medicíny				3 181	2 604	2 785	1 240 970	1 014 550	1 149 210



Vybrané ukazovatele	Počet								
	pacientov na dohodu			vyšetrení - výkonov			bodov		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Ambulancia klinickej psychológie				926	1 001	931	969 890	1 094 990	1 019 430
Ambulancia pediatickej nefrológie				703	578	616	151 670	125 450	135 330
Ambulancia mikrochirurgie oka				649	1 158	1 167	260 190	565 465	617 365
Ambul. pediatickej oftalmológie				5 039	3 856	4 100	2 523 760	1 971 925	2 090 200
Oddelenie rádiológie				61 864	62 462	59 318	203 215 319	213 005 854	195 776 473
Oddelenie klinickej biochémie				65 192	62 397	63 765	137 477 950	143 969 250	136 390 780
Odd. fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie				42 700	39 949	42 380	25 172 840	23 388 640	24 928 540
Odd. patologickej anatómie				6 592	6 571	6 481	24 059 710	26 704 060	27 752 490
Odd. hematológie a transfuziológ.				51 416	49 885	50 970	26 467 740	22 709 815	25 571 710
Pracovisko funkčnej diagnostiky				5 606	5 074	4 944	14 451 655	13 488 290	12 962 030
Pracovisko radiačnej onkológie				6 185	6 266	6 727	20 678 060	19 592 610	20 692 590
Jednodňová ZS - oftalmológia				851	833	840			
Jednodňová ZS - gynekológia				291	306	323			
Jednodňová ZS - chirurgia				56	89	102			
Jednodňová ZS – úrazová chirur.				56	87	104			
Jednodňová ZS - urológia				99	94	55			
Spolu	4 550	4 522	4 408	451 680	442 274	453 490	544 788 559	555 306 649	549 629 464

Kvalitu liečebno - preventívneho procesu sa vedenie nemocnice neustále snaží udržať na vysokej úrovni, pričom o jej dodržiavanie a zvýšenie sa starajú riadiaci pracovníci na všetkých úrovniach. Silnou stránkou nemocnice je vysoko erudovaný personál nemocnice a spektrum diagnostických a liečebných výkonov, ktoré sa nevykonávajú v iných nemocniciach v danej spádovej oblasti.

Na zabezpečení riadneho chodu organizácie, súvisiaceho s predmetom činnosti sa podieľajú ďalšie oddelenia a pracoviská hlavne technicko-hospodárskeho úseku, úseku pre obchod a marketing, úsek pre zásobovanie a oddelenia administratívneho charakteru.

1.2. Podnikateľská činnosť

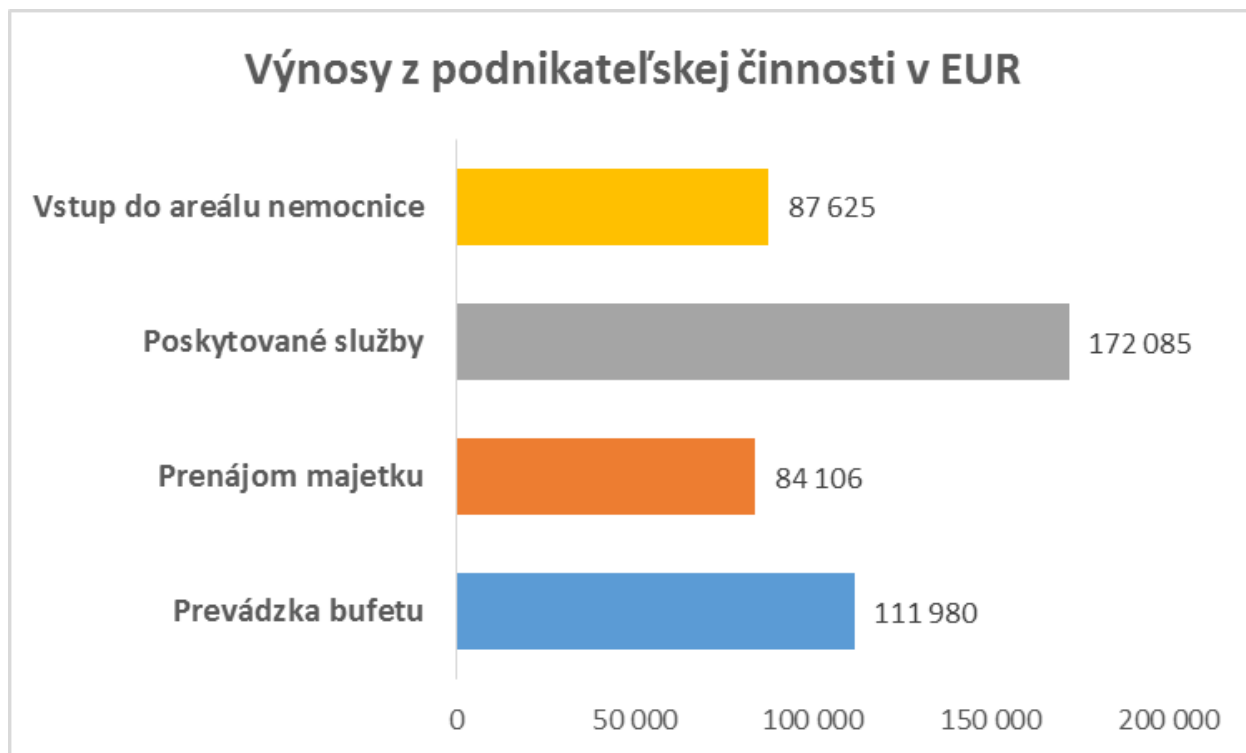
Zákon o neziskových organizáciách umožňuje, aby nezisková organizácia vykonávala aj podnikateľskú činnosť. Podnikateľská činnosť prispieva ku kladnému hospodáreniu organizácie a aj vďaka nej môže VŠNsP Lučenec n.o. zvyšovať kvalitu poskytovaných všeobecne prospešných služieb. Prevažujúcou formou podnikateľskej činnosti je prevádzkovanie bufetu v areáli nemocnice, prenájom prebytočných nebytových priestorov a zabezpečenie vstupu do areálu nemocnice.

Náklady na podnikateľskú – zdaňovanú činnosť bez dane z príjmov, boli vo výške 451 361,31 EUR, čo predstavuje 2,49 % z celkových nákladov organizácie. Oproti roku 2015, boli náklady vyššie o 23 234,89 €. Tento nárast ovplyvnili zvýšené mzdové náklady a odvody na sociálne a zdravotné poistenie.

Výnosy z podnikateľskej- zdaňovanej činnosti predstavovali objem 494 203,07 EUR, ktorý tvoril 2,62 % z celkových výnosov organizácie. Oproti roku 2015, boli výnosy vyššie o 36 808,16 €.

V rámci podnikateľskej - zdaňovanej činnosti organizácia dosiahla zisk po zdanení vo výške 33 368,93 EUR.

Graf 2 Prehľad výnosov z podnikateľskej činnosti



2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec, nezisková organizácia vedie účtovníctvo v zmysle „Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania, v znení zmien a doplnkov.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec, n. o., vypracovala účtovnú závierku k 31. 12. 2016 v zmysle Opatrenia Ministerstva financií č. MF/17616/2013-74 v znení zmien a doplnkov. Účtovná závierka bola v rámci daňového priznania uložená na e-portáli Finančnej správy.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Č 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	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 1 9 5 6 3 9 8	☒ riadna ☒ zostavená	od 0 1 2 0 1 6
IČO	☐ mimoriadna ☐ schválená	do 1 2 2 0 1 6
3 7 9 5 4 5 7 1	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SID		od 0 1 2 0 1 5
SK NACE		do 1 2 2 0 1 5
8 6 . 1 0 . 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

V š e o b e c n á N s P L u č e n e c , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
N á m e s t i e r e p u b l i k y	1 5
PSČ	Obec
9 8 4 3 9	L u č e n e c
Číslo telefónu	Číslo faxu
0 9 1 8 / 5 9 9 5 3 3	0 4 7 / 4 3 2 3 2 5 4
E-mailová adresa	
m i c h a l k a @ l c n s p . s k	

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
2 1 . 0 3 . 2 0 1 7			
Schválená dňa:			
. . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok 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		8681682,09	4877937,81	3803744,28	4022692,08
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002		71352,51	66255,91	5096,60	7907,48
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003					
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004		55336,48	50239,88	5096,60	7907,48
Oceneniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006		16016,03	16016,03	0,00	
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		8610329,58	4811681,90	3798647,68	4014784,60
Pozemky (031)	010		5800,00	x	5800,00	5800,00
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012		2941870,78	438543,28	2503327,50	2448185,00
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		5321849,00	4229248,31	1092600,69	1491605,24
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014		198669,19	143890,31	54778,88	69194,36
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					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019		142140,61		142140,61	
Poskytnuté preddavky 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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028					

Strana aktív		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		4932739,30	7011,54	4925727,76	4490315,43
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		412595,70		412595,70	167857,43
Materiál (112 + 119) - 191	031		411224,79		411224,79	166687,96
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032					
Výrobky (123 - 194)	033					
Zvieratá (124 - 195)	034					
Tovar (132 + 139) - 196	035		1370,91		1370,91	1169,47
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037					
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					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		2632078,74	7011,54	2625067,20	2907039,82
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043		68466,65	7011,54	61455,11	31276,78
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044		2562553,09		2562553,09	2432117,87
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046			x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047			x		442571,89
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050		1059,00		1059,00	1073,28
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		1888064,86		1888064,86	1415418,18
Pokladnica (211 + 213)	052		7381,13	x	7381,13	8505,83
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		1880683,73	x	1880683,73	1406912,35
Bankové účty s dobou viazanosti 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		5714,60		5714,60	5505,39
1. Náklady budúcich období (381)	058		4817,31		4817,31	4994,84
Prijmy budúcich období (385)	059		897,29		897,29	510,55
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		13620135,99	4884949,35	8735186,64	8518512,90

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNE ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	5160800,53	4453805,83
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	3065,46	3065,46
Základné imanie (411)	063	3065,46	3065,46
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 účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	62595,73	62595,73
Rezervný fond (421)	069	62595,73	62595,73
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	4388144,64	3531630,96
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	706994,70	856513,68
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	2065887,73	2240640,75
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	463454,99	407435,19
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	463454,99	407435,19
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	23529,69	37408,25
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	7967,84	6393,76
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	15561,85	31014,49
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	1576078,95	1793553,49
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	513685,13	616042,64
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	554628,83	521725,15
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	334768,77	312900,17
Daňové záväzky (341 až 345)	091	172966,22	65047,04
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	30,00	277838,49
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	2824,10	2243,82
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	2824,10	2243,82
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	1508498,38	1824066,32
1. Výdavky budúcich období (383)	102	1,04	1,70
Výnosy budúcich období (384)	103	1508497,34	1824064,62
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	8735186,64	8518512,90

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	4229381,09	7327,34	4236708,43	4047189,79
502	Spotreba energie	02	391729,16	47437,34	439166,50	543054,00
504	Predaný tovar	03		68507,19	68507,19	68898,81
511	Opravy a udržiavanie	04	490188,09	8637,90	498825,99	214132,84
512	Cestovné	05	60793,36	41,35	60834,71	57834,91
513	Náklady na reprezentáciu	06	7189,95	193,75	7383,70	4473,73
518	Ostatné služby	07	373418,29	4085,95	377504,24	396818,03
521	Mzdové náklady	08	8311677,90	223974,66	8535652,56	7812452,49
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	2767252,25	74569,11	2841821,36	2639159,23
525	Ostatné sociálne poistenie	10	2643,47		2643,47	2555,64
527	Zákonné sociálne náklady	11	116024,18	1853,41	117877,59	114509,28
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13	4712,87	65,45	4778,32	4817,12
532	Daň z nehnuteľností	14	13864,45	373,60	14238,05	14238,05
538	Ostatné dane a poplatky	15	2103,51	56,68	2160,19	4517,55
541	Zmluvné pokuty a penále	16	30,00		30,00	734,55
542	Ostatné pokuty a penále	17	204,99		204,99	31,34
543	Odpísanie pohľadávky	18	0,00		0,00	17130,27
544	Úroky	19	0,00		0,00	805,42
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23	2697,05		2697,05	4256,67
549	Iné ostatné náklady	24	226153,76	5999,82	232153,58	260301,63
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	628988,95	8237,76	637226,71	593776,58
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28	28726,68		28726,68	21092,59
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	1236,76		1236,76	7964,80
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	17659016,76	451361,31	18110378,07	16830745,32

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	17603723,75	172084,60	1775808,35	16707666,95
604	Tržby za predaný tovar	41		111979,87	111979,87	111550,74
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	177292,96	78,89	177371,85	154948,53
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	53812,35		53812,35	51783,18
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	6,00		6,00	
644	Úroky	53	938,98	29,62	968,60	1213,96
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	16470,86		16470,86	2617,30
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	95382,87	122124,00	217506,87	143912,90
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59		3799,99	3799,99	1167,00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62	35715,80		35715,80	21092,59
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		84106,10	84106,10	83071,13
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	1727,42		1727,42	295,94
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				2575,00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	354756,95		354756,95	411836,71
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	18339827,94	494203,07	18834031,01	17693731,93
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	680811,18	42841,76	723652,94	862986,61
591	Daň z príjmov	76	7185,41	9472,83	16658,24	6472,93
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	673625,77	33368,93	706994,70	856513,68

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3 7 9 5 4 5 7 1

/SID

Čl. I.

Všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky	Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie republiky 15, 984 39 Lučenec
Dátum založenia/zriadenia	12.1.2005
Sídlo zriaďovateľa	Námestie republiky 15, 984 39 Lučenec
IČO	37954571
DIČ	2021956398
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	poskytovanie zdravotnej starostlivosti
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	MUDr. Július Höffer
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	790,20
Počet riadiacich zamestnancov	2

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- zdravotnej starostlivosti /zákon č. 576/2004 Z.z. o zdravotnej starostlivosti, službách súvisiacich s poskytovaním zdravotnej starostlivosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon 577/2004 Z.z. o rozsahu zdravotnej starostlivosti uhrádzanej na základe verejného zdravotného poistenia a o úhradách za služby súvisiace s poskytovaním zdravotnej starostlivosti, /
- sociálnej a humanitárnej starostlivosti v zmysle zákona č. 195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ áno☐ nie

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:

Súpis majetku vo výkone správy k 31. 12. 2016

Názov	Obstarávacía cena v EUR
Dlhodobý nehmotný majetok	4 493,22
Dlhodobý hmotný majetok	5 996 512,18
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5 893,18
Dopravné prostriedky	318 483,80
Budovy	10 446 550,81
Pozemky	378 991,72
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00
Celkom Všeobecná NsP Lučenec n. o.	17 150 924,91

Stav vlastného majetku k 31.12.2016:

Účet	Účtovný stav HK			Stav DHM v evidencii		
	Nadobúdacia hodnota	Oprávky k 31.12.16	Zostatková hodnota	Nadobúdacia hodnota	Oprávky k 31.12.16	Zostatková hodnota
Účet 013	55 336,48	50 239,88	5 096,60	55 336,48	50 239,88	5 096,60
Účet 018	16 016,03	16 016,03	-	16 016,03	16 016,03	-
Účet 021	2 941 870,78	438 543,28	2 503 327,50	2 941 870,78	438 543,28	2 503 327,50
Účet 022	5 321 849,00	4 229 248,31	1 092 600,69	5 321 849,00	4 229 248,31	1 092 600,69
Účet 023	198 669,19	143 890,31	54 778,88	198 669,19	143 890,31	54 778,88
Účet 031	5 800,00	-	5 800,00	5 800,00	-	5 800,00
CELKOM	8 539 541,48	4 877 937,81	3 661 603,67	8 539 541,48	4 877 937,81	3 661 603,67



(2) Pohyby dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Všeobecná NsP Lučenec, n.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31. 12. 2016

Názov	Obstarávacía cena				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny 31.12.2016	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny 31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
Znížovacie náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	55 336,48	0,00	0	55 336,48	47 429,00	2 810,88	0	0	7 907,48	5 096,60
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	15 200,03	816,00	0	16 016,03	15 200,03	816,00	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	70 536,51	816,00	0	71 352,51	62 629,03	3 626,88	0	0	7 907,48	5 096,60
Pozemky	5 800,00	0,00	0	5 800,00	0	0	0	0	5 800	5 800,00
Stavby	2 816 037,78	125 833,00	0	2 941 870,78	367 852,78	70 690,50	0	0	2 448 185,00	2 503 327,50
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 179 009,70	142 839,30	0	5 321 849,00	3 687 404,46	541 843,85	0	0	1 491 605,24	1 092 600,69
Dopravné prostriedky	192 019,19	6 650,00	0	198 669,19	122 824,83	21 065,48	0	0	69 194,36	54 778,88
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	142 140,61	0	142 140,61	0	0	0	0	0	142 140,61
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	8 192 866,67	417 462,91	0,00	8 610 329,58	4 178 082,07	633 599,83	0,00	0	4 014 784,60	3 798 647,68
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	8 263 403,18	418 278,91	0,00	8 681 682,09	4 240 711,10	637 226,71	0,00	0	4 022 692,08	3 803 744,28

Čl. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar:

Číslo účtu	Výnosy	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
601	Tržby za vlastné výrobky				
602	Tržby z predaja služieb	17 603 723,75	172 084,60	17 775 808,35	16 707 666,95
604	Tržby za predaný tovar		111 979,87	111 979,87	111 550,74

(2) Prehľad dotácií a príspevkov, ktoré účtovná jednotka prijala:

Číslo účtu	Výnosy	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	1 727,42		1 727,42	295,94
663	Prijaté príspevky od fyz. osôb				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane				2 575,00
691	Dotácie	354 756,95		354 756,95	411 836,71

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

771	DDHM v operatívnej evidencii	690 249,93	50 761,75	0,00	741 011,68
772	Prísne zúčtovateľné tlačivá	14 061,00	40 000,00	42 077,00	11 984,00
773	Majetok vo výkone správy spolu	17 150 924,91	0,00	0,00	17 150 924,91
773.100000000	Dlhodobý nehmotný majetok	4 493,22	0,00	0,00	4 493,22
773.200000000	Dlhodobý hmotný majetok	5 996 512,18	0,00	0,00	5 996 512,18
773.300000000	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5 893,18	0,00	0,00	5 893,18
773.400000000	Dopravné prostriedky	318 483,80	0,00	0,00	318 483,80
773.500000000	Budovy	10 446 550,81	0,00	0,00	10 446 550,81
773.600000000	Pozemky	378 991,72	0,00	0,00	378 991,72
774	Združené prostriedky spolu	61 868,37	20 425,50	15 526,50	66 767,37
774.110100000	Sponzorský príspevok-Odd.vnútrošného lek.	6 227,38	526,50	526,50	6 227,38
774.110200000	Sponzorský príspevok-Odd.infekčné	300,48	0,00	0,00	300,48
774.110300000	Sponzorský príspevok-Odd.pediatrické	46,77	0,00	0,00	46,77
774.110400000	Sponzorský príspevok-Odd.gynekologické	2 839,10	0,00	0,00	2 839,10
774.110500000	Sponzorský príspevok-Odd.chirurgické	199,16	0,00	0,00	199,16
774.110600000	Sponzorský príspevok-Odd.ortopedické	419,11	0,00	0,00	419,11
774.110700000	Sponzorský príspevok-Odd.ORL	275,74	0,00	0,00	275,74
774.110800000	Sponzorský príspevok-Odd.oftalmologické	0,00	0,00	0,00	
774.110900000	Sponzorský príspevok-Odd.dermatovenerol.	0,00	0,00	0,00	0,00
774.111100000	Sponzorský príspevok	0,00	0,00	0,00	0,00
774.111200000	Sponzorský príspevok-Odd.neurologické	2 283,34	0,00	0,00	2 283,34
774.111300000	Sponzorský príspevok-Odd.rádiacnej onko.	663,88	0,00	0,00	663,88
774.111400000	Sponzorský príspevok-Odd.PaF	3 157,88	0,00	0,00	3 157,88
774.111500000	Sponzorský príspevok-Amb.alergologická	66,38	0,00	0,00	66,38
774.111600000	Sponzorský príspevok-Amb.gastroenterolog	532,03	0,00	0,00	532,03
774.111700000	Sponzorský príspevok-LDCH	24 674,99	0,00	0,00	24 674,99



774.111800000	Sponzorský príspevok-OCOS	100,00	0,00	0,00	100,00
774.111900000	Sponzorský príspevok-VšNsP	2 052,18	0,00	0,00	2 052,18
774.112100000	Sponzorský príspevok-Liga proti rakov.	0,00	0,00	0,00	0,00
774.112200000	Sponzorský príspevok-OAIM	1 052,25	0,00	0,00	1 052,25
774.112300000	Sponzorský príspevok-Mesto Lučenec	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00
774.112400000	Sponzorský príspevok-Odd.rádiadiagnost.	0,00	0,00	0,00	0,00
774.112500000	Sponzorský príspevok	0,00	0,00	0,00	0,00
774.112600000	Sponzorský príspevok-Odd.fyziatrie, rehab	101,70	0,00	0,00	101,70
774.112700000	Sponzorský príspevok-etická komisia	16 876,00	4 899,00	0,00	21 775,00
775	Zásoby mobilizačných rezerv	39 564,00	0,00	0,00	39 564,00
775.100000000	Zásoby mobilizačných rezerv - pandémia	39 564,00	0,00	0,00	39 564,00
Spolu za skupinu 77		17 956 668,21	0,00	0,00	18 010 251,96
799	Vyrovnávací účet k podsúvahovým účtom	17 956 668,21	57 603,50	111 187,25	18 010 251,96
Spolu za skupinu 79		17 956 668,21	0,00	0,00	18 010 251,96

Čl. VI Ďalšie informácie

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	755,30	749,49
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	-	-

Ostatné informácie:

Naša organizácia vytvorila k 31.12.2016 rezervu na nevyčerpané dovolenky spolu s odvodmi vo výške 461.601,49 EUR.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec, n. o. splatila v priebehu roku 2015 všetky úvery, t.j. už nie je úverovo zaťažená.

Organizácia už od roku 2014 nevyužíva ani kontokorentný úverový rámec k bežnému účtu.

V sledovanom období naša organizácia prijala peňažné a nepeňažné plnenia ako poskytovateľ zdravotnej starostlivosti v celkovej výške 9 296,86 EUR. Povinnosť odvodu zrážkovej dane z nepeňažných plnení vo výške 19 % bola splnená v zákonnej lehote a predstavovala sumu 1 642,90 EUR.

Súdne spory:

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n.o. vedie súdne spory s nasledovnými účastníkmi konania :

- I. aktívne spisy (Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n.o. je žalobca)

Odporca: Renáta HORVÁTHOVÁ
 predmet sporu: zaplatenie pohľadávky (za zdravotnú starostlivosť)
 hodnota sporu: o 116,18 € s prísl.



číslo konania súd: Okresný súd Rimavská Sobota č.k. 1Ro/636/2009

číslo exekúcie: JUDr. Marian Jurina č. EX 473/2010

Odporca: Tomáš HAVRAN

predmet sporu: zaplataenie pohľadávky (za ubytovanie)

hodnota sporu: o 454,47 € s prísl.

číslo konania súd: Okresný súd Rimavská Sobota č.k. 12C/177/2010

číslo exekúcie: JUDr. Marian Jurina, č. EX 127/2011

Odporca: Ivan KORONCZI

predmet sporu: zaplataenie pohľadávky (nájomné z nájomnej zmluvy)

hodnota sporu: o 199,14 € s prísl.

číslo konania súd: Okresný súd Lučenec, č.k. 5C/170/2011

Odporca: Mirko LINDOR

predmet sporu: zaplataenie pohľadávky (za ubytovanie)

hodnota sporu: o 591,90 € s prísl.

číslo konania súd: Okresný súd Lučenec, č.k. 2Ro/572/2010,

číslo exekúcie: JUDr. Marian Jurina, č. EX 1550/11

Odporca: Všeobecná nemocnica s poliklinikou Šahy, n.o. v likvidácii

predmet sporu: zaplataenie pohľadávky (za odber krvi a krvných výrobkov)

hodnota sporu: o 540,12 € s prísl.

Odporca: Nemocnica s poliklinikou – VAŠE ZDRAVIE, n.o. v reštrukturalizácii

predmet sporu: zaplataenie pohľadávky (za nájom hnuteľných vecí)

hodnota sporu: o 6.473,10 € s prísl.

Odporca: Eva SZÉPLAKYOVÁ

predmet sporu: zaplataenie pohľadávky (za poskytnutú zdravotnú starostlivosť)

hodnota sporu: o 622,04 € s prísl.

číslo konania súd: Okresný súd Lučenec, č.k. 6Ro/510/2012

číslo exekúcie: JUDr. Marian Jurina, č. EX 199/2013

Odporca: Andrej HUDEC

predmet sporu: zaplataenie pohľadávky (za ubytovanie)

hodnota sporu: o 527,16 € s prísl.

číslo konania súd: Okresný súd Lučenec, č.k. 17Ro/494/2012



Odporca: Žaneta PAPCÚNOVÁ + mal. Alexander PAPCÚN
predmet sporu: zaplata pohľadávky (za poskytnutú zdravotnú starostlivosť)
hodnota sporu: o 505,92 € s prísl.
číslo konania súd: Okresný súd Veľký Krtíš
číslo exekúcie: JUDr. Marian Jurina, č. EX 586/13

II. (pasívne spisy Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec, n.o. je žalovaný, resp. brániaci sa)

Navrhovateľ : mal. Adrián Kristián HINDULÁK + rodičia
predmet sporu : náhrada škody (za nesprávne poskytovanú zdravotnú starostlivosť)
hodnota sporu: 53.322,85 €
číslo konania súd: Okresný súd Lučenec č.k. 5C/211/2010

Navrhovateľ (úrad): Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou - pobočka BB
predmet sporu : uloženie pokuty (za nesprávne poskytovanú zdravotnú starostlivosť)
hodnota sporu: 4.000,00 €

Navrhovateľ : Roland Teboul, Olivier Teboul
predmet sporu : o náhradu škody a nemajetkovej ujmy (za nesprávne poskytovanú zdravotnú starostlivosť)
hodnota sporu: 630.099,57 €
číslo konania súd: Okresný súd Lučenec č.k. 12C/95/2014

Navrhovateľ : Eva Nekvasilová, mal. Bohumír Nekvasil
predmet sporu : o náhradu nemateriálnej ujmy pozostalým (za nesprávne poskytovanú zdravotnú starostlivosť)
hodnota sporu: 340.000,00 €
číslo konania súd: Okresný súd Lučenec č.k. 14C/173/2014

Navrhovateľ (úrad): Banskobystrický samosprávny kraj
predmet sporu : uloženie pokuty (za porušenie niektorých povinností poskytovateľa zdravotnej starostlivosti)
hodnota sporu (pokuty): 5.000,00 €
Stav sporu : Banskobystrický samosprávny kraj začal konanie o uložení pokuty

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n.o. má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú v súvislosti s výkonom jej činností. V prípade negatívnych výsledkov súdnych konaní bude plnenie voči tretím osobám hradené z tohto poistenia.



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

Krátkodobý finanční majetek	Stav na konci běžného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	7 141,13	8 269,83
Ceniny	240,00	236,00
Bežné bankové účty	1 880 683,73	1 406 912,35
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 888 064,86	1 415 418,18

Tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravných položiek (zvýšenie)	Zníženie opravných položiek	Zúčtovanie opravných položiek	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Zásoby spolu	0,00				0,00

Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravných položiek (zvýšenie)	Zníženie opravných položiek	Zúčtovanie opravných položiek	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	5 774,78	1 236,76			7 011,54
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	5 774,78	1 236,76			7 011,54

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2 583 405,10	2 893 504,68
Pohľadávky po lehote splatnosti	48 673,64	19 309,92
Pohľadávky spolu	2 632 078,74	2 912 814,60

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	3 065,46				3 065,46
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z premenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	62 595,73				62 595,73
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	3 531 630,96	856 513,68			4 388 144,64
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	856 513,68	706 994,70	856 513,68		706 994,70
Spolu	4 453 805,83	1 563 508,38	856 513,68		5 160 800,53

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	856 513,68
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	856 513,68
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Tvorba rezerv na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	407 431,69	461 601,49		407 431,69	461 601,49
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	407 431,69				
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	3,50	3,50		3,50	3,50
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv		1 850,00			
Ostatné rezervy spolu	3,50				
Rezervy spolu	407 435,19	463 454,99		407 435,19	463 454,99

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	16 987,30	6 685,23
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 559 091,55	1 786 868,26
Krátkodobé záväzky spolu	1 576 078,95	1 793 553,49
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	23 529,69	31 014,49
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu / t. 79 súvahy /	23 529,69	37 408,25
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 599 608,64	1 830 961,74

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	6 393,76	26 700,13
Tvorba na ťarchu nákladov	41 827,15	37 972,35
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	40 253,07	58 278,72
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	7 967,84	6 393,76

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	EUR		2 824,10	2 243,82
Pôžička				
Návratná finančná výpomoc				
Dlhodobý bankový úver	EUR		0	0,00
Spolu			2 824,10	2 243,82

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
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		8 199,38

Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	4 620,00
uist'ovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	4 620,00

Za rok 2016 bola celková hodnota majetku organizácie (aktíva) vo výške 8 735 186,64 €. Aktíva sa zvýšili o 216 673,74 EUR.

Oproti minulému roku je nárast u dlhodobého majetku, ktorého obstarávací cena sa zvýšila o 418 278,91 EUR. Tento nárast bol ovplyvnený najmä technickým zhodnotením budov – rekonštrukcia tepelného hospodárstva, vybudovanie spevnených plôch, rekonštrukcia častí budov a pracovísk, obstaraním dlhodobého hmotného majetku, konkrétne zdravotníckych strojov, prístrojov a zariadení a dopravných prostriedkov - sanitného vozidla.

V záujme zvýšenia kvality poskytovanej zdravotnej starostlivosti boli v roku 2016 zrealizované aktivity za účelom rekonštrukcie a modernizácie spravovaného majetku a obstarania nového majetku nasledovne :

- v budove starého chirurgického pavilónu – rekonštrukcia vnútorných priestorov oddelenia radiačnej onkológie,
- rekonštrukcia častí budovy nového chirurgického pavilónu, v rámci ktorej boli vykonané stavebné práce na oddelení centrálnych operačných sál,
- na budove pre dispečing bol zateplený obvodový plášť,
- v rámci zefektívnenia energetického hospodárstva boli vybudované samostatné plynové kotolne v budove polikliniky a detského oddelenia,
- zrekonštruované boli časti vnútorných priestorov centrálnej kotolne, bývalej budovy HTO a objektu MTZ – kazetový strop,
- v objekte polikliniky boli zrekonštruované ambulancie cievnej chirurgie a angiológie a na terase bola uložená nová krytina,
- úprava nemocničného parku - rekonštrukcia spevnených plôch chodníkov, dodávka a montáž altánu,

V rámci investícií boli obstarané nasledovné prístroje a zariadenia :

- na oddelenie centrálnych operačných sál
 - a) anestéziologický prístroj,
 - b) operačné svietidlo,
 - c) prístroj Aerosept na automatickú dezinfekciu povrchov,
 - d) klimatizácia
- zmrazovač plazmy pre oddelenie hematológie a transfuziológie,
- videogastroskop a preplachová pumpa pre gastroenterologické ambulancie,
- laserový prístroj a lymfodrenáž pre odd. fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie,
- zmiešavač plynov a zvlhčovací komora s príslušenstvom pre pediatrické oddelenie,
- defibrilátor na oddelenie vnútorného lekárstva,
- monitorovací systém vitálnych funkcií, zvlhčovač, elektrické odsávačky, klimatizácia na OAIM,
- pre potreby odd. radiačnej onkológie bola zakúpená laminárny box na prípravu cytostatík, kamerový a dorozumievací systém pacient – sestra,
- klimatizácia do priestorov ÚPS interná a úrazová chirurgia,
- mycí a dezinfekčný automat na oddelenie centrálnych operačných sál,
- podlahové čistiace stroje.

Pri obežnom majetku došlo oproti minulému roku k nárastu. Obežný majetok sa oproti roku 2015 celkovo zvýšil o 435 412,33 EUR. Tento nárast bol ovplyvnený najmä vyšším zostatkom peňažných prostriedkov na bankových účtoch, stavom zásob liekov a špeciálneho zdravotného materiálu na jednotlivých oddeleniach a ambulanciách.

Kladný hospodársky výsledok ovplyvnil hodnotu vlastných zdrojov. Tie sa zvýšili z úrovne 4.453.805,83 € na 5.160.800,53 € t.j. o 706.994,70 €.

Oproti roku 2015 boli celkové cudzie zdroje krytia majetku nižšie o 174.753,02 €, napriek tomu že krátkodobé záväzky voči zamestnancom, sociálnej a zdravotnej poisťovni boli v roku 2016 vyššie. Toto zníženie bolo ovplyvnené najmä znížením záväzkov z obchodného styku.



Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vytvorená k 31.12.2016 vo výške 461.601,49 €. Závázky z obchodného styku boli oproti minulému roku nižšie o 102 357,51 EUR.

VŠNsP Lučenec n.o. k 31.12.2016 nie je úverovo zaťažená.

Hospodárenie organizácie za rok 2016 sa skončilo celkovým ziskom pred zdanením 723 652,94 EUR. Zisk z hlavnej činnosti bol vo výške 680.811,18 EUR a z podnikateľskej činnosti vo výške 42.841,76 EUR.

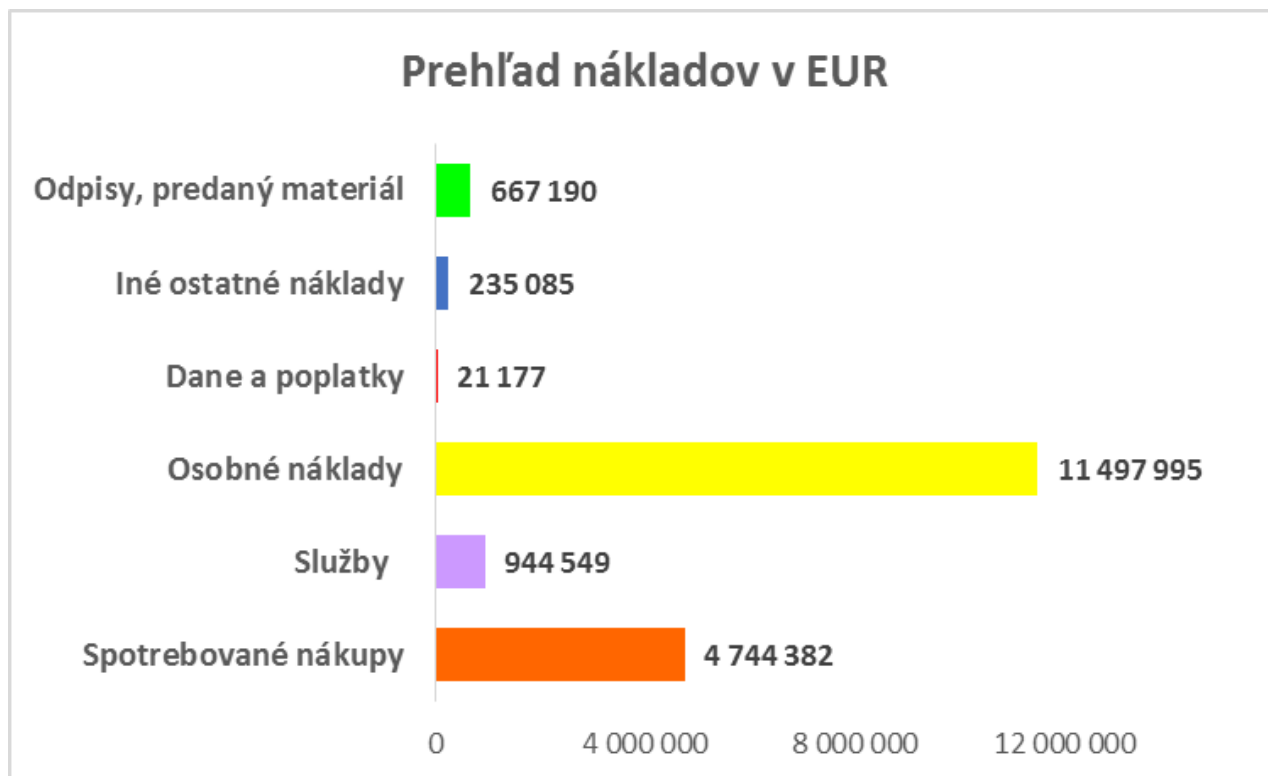
Daň z príjmov bola spolu vo výške 16 658,24 EUR.

Výsledok hospodárenia po zdanení - zisk vo výške 706.994,70 EUR, bude po schválení v orgánoch neziskovej organizácie prevedený na účet nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

Celoročné náklady bez dane z príjmov, boli vo výške 18 110 378,07 EUR, z čoho náklady na podnikateľskú činnosť tvorili 451 361,31 EUR, t.j. 2,49 % z celkového objemu ročných nákladov. Najvýznamnejší podiel nákladov tvorili osobné náklady vo výške 11 497 995 EUR, ktorých podiel predstavoval 63,49 % z celkového objemu ročných nákladov. V týchto nákladoch sú zahrnuté mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie a ostatné sociálne náklady. Index rastu osobných nákladov oproti predchádzajúcemu roku predstavuje nárast o 8,79 %.

Medzi náklady, ktoré výrazne ovplyvňujú hospodárenie patrí aj spotreba materiálu, z ktorej takmer 20 % z celkových nákladov tvoria náklady na lieky, krv a ŠZM. V položke spotreba energie sú účtované náklady za elektrickú energiu, plyn, vodné a stočné. Tieto náklady tvoria 2,42 % z celkových nákladov. Je potrebné poznamenať, že náklady na energie sa oproti roku 2015 znížili o 103 887,00 €, čo predstavuje zníženie o 19,13 %.

Graf 3 Prehľad nákladov v roku 2016

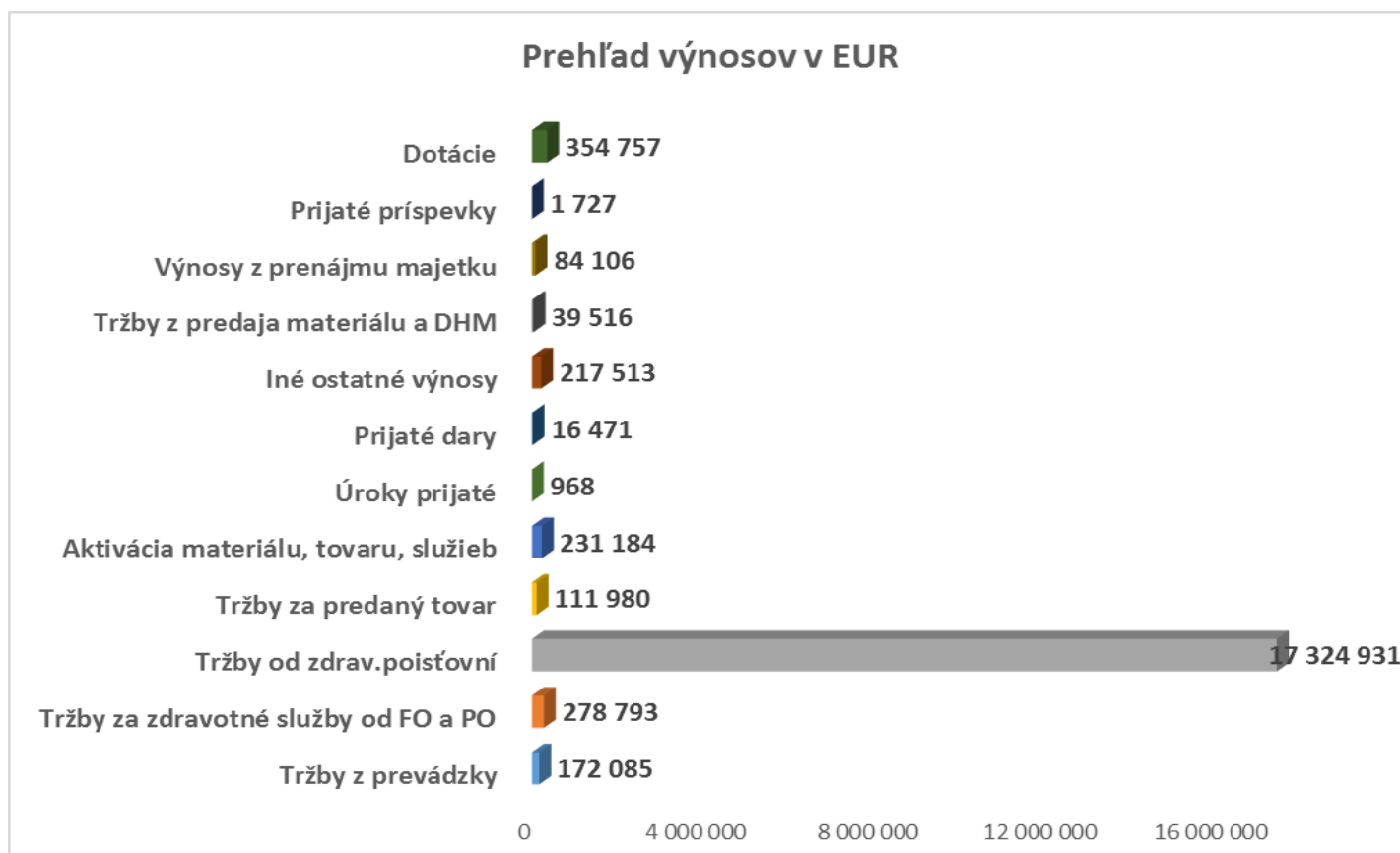


Celkové výnosy dosiahli výšku 18 834 031,01 EUR.

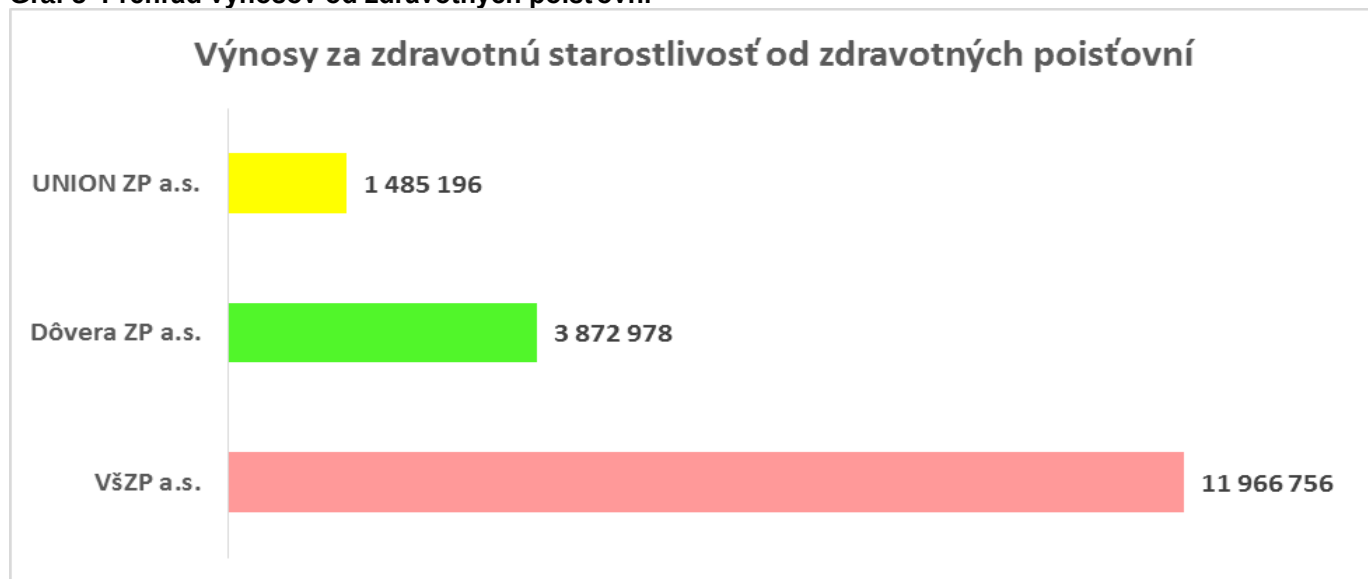
Výnosy z podnikateľskej činnosti boli vo výške 494 203,07 EUR, čo tvorí 2,62 % z celkových výnosov. Vo výnosoch z podnikateľskej činnosti došlo k medziročnému nárastu cca o 8 %.

Celkové výnosy boli oproti roku 2015 vyššie o 1.140 299,08 EUR. Výnosy za poskytnutú zdravotnú starostlivosť hradenú z verejného zdravotného poistenia boli vo výške 17 324 930,51 EUR. Z celkovej výšky výnosov tvorili tržby od zdravotných poisťovní 91,99 % . Prehľad tržieb od zdravotných poisťovní uvádza graf č.3. Ďalšie 1,48 % tvoria tržby za zdravotné služby od fyzických a právnických osôb, t.j. tržby za priame platby.

Graf 4 Prehľad výnosov



Graf 5 Prehľad výnosov od zdravotných poisťovní



3) VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre zakladateľov a orgány neziskovej organizácie Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n. o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n. o. („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 a 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 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“) 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 a 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie a 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 auditorských 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

27. marca 2017

INTERAUDIT Zvolen, spol. s r.o.
J. Kozačka 5, 960 01 Zvolen
Licencia SKAU č. 25



Ing. Lenka Naňová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 376

4) PREHLAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH

Príjmy	Rok 2015 v EUR	Rok 2016 v EUR
Z prenájmu majetku	85 773,60	84 890,18
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	745 314,31	755 910,91
Za stravné	56 832,08	55 549,93
Za prebytočný hnutelný majetok	0,00	4 300,00
Z 2% podielu dane z príjmu	4 975,74	8 199,38
Z úrokov z účtov	1 213,87	893,55
Z grantov	22 153,80	15 526,50
Z transferov zo zdravotných poisťovní	16 035 489,58	17 200 778,50
Z dotácií na projekty	576 536,76	465 707,38
Príjmy celkom :	17 528 289,74	18 591 756,33

Výdavky		
Na mzdy	-7 773 283,10	-8 484 225,65
Na odvody	-2 629 299,29	-2 812 746,12
Na tuzemské cestovné výdavky	-53 605,36	-60 273,09
Na energie, vodné stočné	-655 521,42	-537 583,33
Na poštové a telekomunikačné služby	-22 885,02	-26 651,99
Na interiérové vybavenie	-9 493,71	-14 189,54
Na výpočtovú a telekomunikačnú techniku	-8 303,41	-10 482,43
Na prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	-4 567,24	-5 660,33
Na všeobecný materiál	-3 848 117,65	-4 177 988,42
Na krv a krvné výrobky	-3 607,31	-9 214,41
Na knihy, časopisy, noviny, učebnice, pomôcky	-1 452,44	-1 595,95
Na pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	-3 945,86	-869,30
Na potraviny	-232 741,46	-223 461,45
Na nehmotný majetok	-0,00	-816,00
Na reprezentačné	-3 520,08	-8 559,87
Na dopravu - PHM, údržba a opravy	-87 828,80	-80 460,97
Na poistenie	-22 463,89	-23 821,81
Na dopravu - karty, známky, poplatky	-1 469,40	-3 136,88
Na údržbu	-208 981,58	-406 449,87
Na nájomné	-37 740,96	-19 314,64
Na školenia, kurzy, semináre	-753,00	-1 686,00
Na propagáciu, reklamu, inzerciu	-0,00	-0,00
Na služby	-386 480,15	-347 848,53
Na cestovné náhrady	-2 479,08	-2 606,80
Na štúdie, expertízy, posudky	-0,00	-0,00
Na poplatky, odvody, dane a clá	-81 408,02	-99 134,20
Na pokuty a penále	-704,55	-230,00
Na mylné platby	-1 139,95	-1 139,95
Na stravovanie	-14 236,11	-13 089,43
Na prídely do sociálneho fondu	-37 791,22	-41 633,96
Na nákup výpočtovej techniky	-25 932,40	-0,00
Na nákup strojov, prístrojov a zariadení	-174 612,17	-133 282,16
Na nákup stroj.,prístř. a zariad. Projekt /1.4.1/0053	-286 509,41	-286 509,41
Na rekonštrukciu a modernizáciu	-468 924,41	-301 514,97
Na rekonštr.a moderniz. Projekt /2.1.1/0022	-395 406,34	-275 067,99
Na nákup dopravných prostriedkov	-0,00	-6 650,00
Na nákup osobných automobilov projekt /1.4.1/0053	-58 800,00	-0,00
Na služby–projekt Zdravá spoločn. a budúcnosť EÚ	0,00	-24 000,00
Na splácanie bankových úverov	-32 085,18	-0,00



Na splácanie úrokov z úveru	-1 476,33	-0,00
Mylné platby	-1 858,91	-0,00
Výdavky celkom :	-17 576 887,21	-18 154 246,09
Zostatok k 31.12.	-48 597,47	437 510,24

Celkové príjmy boli vo výške 18 591 756,33 €. Najviac sa na týchto príjmoch podieľali príjmy za poskytnutú zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní, ktoré tvorili 92,52 % všetkých príjmov. Ďalšiu podstatnú časť príjmov tvorili príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb a ako aj prijaté dotácie z ERDF a ŠR, z toho doplatky za projekty realizované v roku 2015 – HUSK/1101/1.4.1/0053 a HUSK/1301/2.1.1/0022 spolu vo výške 441 707,38 € a dotácia na realizáciu projektu Zdravá spoločnosť a budúcnosť EU vo výške 24 000,00 €.

Z rozpočtu Mesta Lučenec sme dostali sponzorský príspevok vo výške 15 000,00 €, ktorý bol použitý na nákup videogastroskopu.

Príjem z 2% podielu dane z príjmu bol vo výške 8 199,38 €, ktorý bude použitý v roku 2017.

Celkové výdavky boli vo výške 18 154 246,09 €, čo znamená, že výdavky boli od celkových príjmov nižšie o 437 510,24 €. Najväčší podiel na výdavkoch mali výdavky na mzdy, odvody (na osobné náklady), spolu vo výške 11 296 971,77 €. Tieto výdavky tvorili 62,23 % z celkových výdavkov organizácie. Významnou mierou sa na výdavkoch podieľali aj výdavky na materiál (lieky, ŠZM) a energie.

5) PREHĽAD ROZSAHU PRÍJMOV (výnosov) V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV

Výnosy	v EUR	Zdroj
Tržby z predaja služieb (602)	17 775 808,35	Vlastný
Tržby za predaný tovar (604)	119 979,87	Vlastný
Aktivácia materiálu a tovaru (621)	177 371,85	Vlastný
Aktivácia vnútroorganizačných služieb (622)	53 812,35	Vlastný
Platby za odpísané pohľadávky (643)	6,00	Vlastný
Úroky (644)	968,60	Vlastný
Kurzové zisky (645)	0,00	Vlastný
Prijaté dary (646)	16 470,86	Vlastný
Iné ostatné výnosy (649)	217 506,87	Vlastný
Tržby z predaja DNM a DHM (651)	3 799,99	Vlastný
Tržby z predaja materiálu (654)	35 715,80	Vlastný
Výnosy z nájmu majetku (658)	84 106,10	Vlastný
Prijaté príspevky od iných organizácií (662)	1 727,42	Vlastné
Dotácie (691)	354 756,95	Cudzí
Výnosy spolu :	18 834 031,01	

6) STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV

Na základe zmluvy o výkone správy majetku s Úradom BBSK Banská Bystrica má Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n. o. vo výkone správy nasledovný majetok, ktorý eviduje na podsúvahových účtoch v obstarávacej cene :

6.1 Súpis majetku vo výkone správy VŠNsP Lučenec n. o. k 31.12.2016

Názov	Obstarávacia cena v EUR
Dlhodobý nehmotný majetok	4 493,22
Dlhodobý hmotný majetok	5 996 512,18
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5 893,18
Dopravné prostriedky	318 483,80
Budovy a stavby	10 446 550,81
Pozemky	378 991,72
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00
Celkom :	17 150 924,91

6.2 Stav a pohyb vlastného majetku k 31.12.2016 v EUR

Brutto hodnota dlhodobého majetku organizácie sa oproti minulému roku zvýšila z hodnoty 8 263 403,18 € na hodnotu 8 681 682,09 €, čo predstavuje zvýšenie hodnoty majetku o 418 278,91 €.

Prírastky boli ovplyvnené najmä čiastočnými rekonštrukciami budov a v nich prilahlých priestorov ako aj čiastočnou rekonštrukciou tepelného hospodárstva, v rámci ktorej boli vybudované nové teplovodné kotolne. Technické zhodnotenie stavieb bolo spolu vo výške 125 833,61 €.

Zdravotnícke a ne zdravotnícke prístroje boli obstarané vo výške 142 839,30 €. V rámci investícií do zdravotníckych prístrojov je potrebné spomenúť modernizáciu prístrojovej techniky a vybavenia oddelenia anestéziológie a intenzívnej medicíny, operačných sál. Dopravné prostriedky – sanitné motorové vozidlo bolo obstarané v hodnote 6 650,00 €.

Stav vlastného majetku je k 31.12.2016 nasledovný:

Účet	Účtovný stav			Stav DHM v evidencii		
	Nadobúdacia hodnota	Oprávky k 31.12.2016	Zostatková hodnota	Nadobúdacia hodnota	Oprávky k 31.12.2016	Zostatková hodnota
Účet 013	55 336,48	50 239,88	5 096,60	55 336,48	50 239,88	5 096,60
Účet 018	16 016,03	16 016,03	-	16 016,03	16 016,03	-
Účet 021	2 941 870,78	438 543,28	2 503 327,50	2 941 870,78	438 543,28	2 503 327,50
Účet 022	5 321 849,00	4 229 248,31	1 092 600,69	5 321 849,00	4 229 248,31	1 092 600,69
Účet 023	198 669,19	143 890,31	54 778,88	198 669,19	143 890,31	54 778,88
Účet 031	5 800,00	-	5 800,00	5 800,00	-	5 800,00
Účet 042	142 140,61	-	142 140,61	142 140,61	-	142 140,61
Spolu :	8 681 682,09	4 877 937,81	3 803 744,28	8 681 682,09	4 877 937,81	3 803 744,28



6.3 Závazky účtovnej jednotky

Stav a štruktúra záväzkov podľa lehoty splatnosti :

Krátkodobé záväzky

a/ Záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2016 :	16 987,30 €
b/ Záväzky do lehoty splatnosti k 31.12.2016 :	1 559 091,65 €
c/ Krátkodobé záväzky k 31.12.2016 spolu :	1 576 078,95 €

Dlhodobé záväzky

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 – 5 rokov	23 529,69 €
--	-------------

Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu :	1 599 608,64 €
--	-----------------------

V roku 2016 sa celkové záväzky organizácie, v porovnaní s rokom 2015, znížili o 231 353,10 €.

Na znížení záväzkov sa podieľajú najmä krátkodobé záväzky z obchodného styku, ktoré boli oproti predchádzajúcemu roku nižšie o 102 357,51 € a zníženie ostatných záväzkov. Dlhodobé záväzky sú nižšie 13 878,56 €.

6.4 Pohľadávky účtovnej jednotky:

Stav a štruktúra pohľadávok podľa lehoty splatnosti :

a/ Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2016 :	48 673,64 €
b/ Pohľadávky do lehoty splatnosti k 31.12.2016 :	2 583 405,10 €
c/ Pohľadávky k 31.12.2016 spolu :	2 632 078,74 €

Oproti roku 2015 sa celkové pohľadávky organizácie k 31.12.2016 znížili o 280 735,86 €. Pohľadávky **do lehoty** splatnosti sú nižšie o 310 099,58 €. Medzi tieto pohľadávky sú zúčtované pohľadávky voči zdravotným poisťovniam. Pohľadávky **po lehote** splatnosti sa oproti roku 2015 zvýšili o 29 363,72 €. Tieto sú vymáhané v spolupráci s právnikom formou súdnych rozhodnutí.



7) Doplňujúce informácie

- 7.1. Informácie o vývoji neziskovej organizácie, o stave v akom sa nachádza, o významných rizikách a neistotách, o vplyve činnosti na životné prostredie a zamestnanosť

Nezisková organizácia dosiahla v roku 2016 zisk vo výške 706 994,70 EUR. Finančná situácia organizácie je stabilizovaná. Prijaté a uskutočňované opatrenia v priebehu roka zabezpečili finančnú bezpečnosť organizácie. Organizácia patrí k stabilným zariadeniam v oblasti poskytovania širokého spektra zdravotnej starostlivosti. Rozsah a počet výkonov je porovnateľný s predchádzajúcim rokom.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n.o. svojou činnosťou nevplyva negatívne na životné prostredie.

Nezisková organizácia svojou činnosťou pozitívne vplyva na zamestnanosť v regióne a patrí k stabilným organizáciám zabezpečujúcim stále zamestnanie pre značný počet zamestnancov.

- 7.2 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia - Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nezisková organizácia nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu.

- 7.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti neziskovej organizácie

V roku 2017 očakávame stabilizáciu výkonov, skvalitnenie činnosti pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti, vzdelávanie zamestnancov, udržiavanie a obnovu nadobudnutého majetku s cieľom plného využitia kapacít v oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti.

Vo finančnej oblasti plánujeme zachovať finančnú stabilitu výnosov a zvyšovanie ziskovosti. U nákladov budeme naďalej sledovať ich znižovanie, resp. efektívne nakladanie.

- 7.4 V roku 2016 neboli neziskovou organizáciou vynaložené náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

- 7.5. Informácia o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky sa činnosti neziskovej organizácie netýka. Naša organizácia nevlastní žiadne akcie, obchodného podielu alebo dočasné listy iných účtovných jednotiek.

- 7.6 Výsledok hospodárenia po zdanení - zisk vo výške 706.994,70 EUR, bude po schválení v orgánoch neziskovej organizácie prevedený na účet nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

- 7.7 Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n.o. nemá organizačnú zložku v zahraničí.



8) ZASADNUTIA SPRÁVNEJ RADY A ZLOŽENIE ORGÁNOV VšNsP Lučenec n.o.

8.1. Zasadnutia správnej rady

Správna rada mala v priebehu roka 2016 dve zasadnutia, na ktorom plnila svoje zákonné povinnosti.

Správna rada na svojom zasadnutí dňa 28.01.2016 prerokovala a schválila rozpočet neziskovej organizácie na rok 2016.

Na zasadnutí správnej rady uskutočnenom dňa 22.06.2016, správna rada prerokovala a schválila účtovnú závierku za rok 2015. Bola prerokovaná a schválená výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2015 a schválené použitie výsledku hospodárenia – zisk po zdanení za rok 2015. Boli prednesené zámery vedenia na ďalšie obdobie.

Správna rada Všeobecnej nemocnice s poliklinikou Lučenec n.o. sa neuzniesla na žiadnych zmenách v štatúte ani v zložení orgánov neziskovej organizácie.

8.2. Zloženie orgánov neziskovej organizácie k 31.12.2016

Správna rada :

Predseda správnej rady:

Bc. Ján Miadok

Členovia správnej rady :

Ing. Katarína Alexová

Pharm. Dr. Ľubomír Schmidtmayer

Ing. Vladimír Laššák

Ing. Milan Spodniak

Riaditeľ :

MUDr. Július Höffer

Dozorná rada :

Mgr. Peter Csúsz

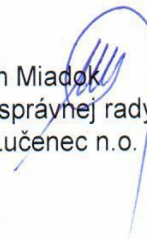
Ing. Ľuboš Michalka

Ing. Jana Jurašíková

MUDr. Július Höffer
riaditeľ
VšNsP Lučenec n.o.



Bc. Ján Miadok
predseda správnej rady
VšNsP Lučenec n.o.



9) DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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“)

pre zakladateľov a orgány neziskovej organizácie
Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n. o.

I. Overili sme účtovnú závierku neziskovej organizácie Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n. o. k 31. decembru 2016, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy neziskovej organizácie, 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 Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n. o. („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 a 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 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“) 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 a 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:



- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky 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 auditorské 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie a 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 auditorských 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 obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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 účtovníctve.

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 nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

16. júna 2017

INTERAUDIT Zvolen, spol. s r.o.
J. Kozáčka 5, 960 01 Zvolen
Licencia SKAU č. 25




Ing. Lenka Naňová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 376