

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Nemocnica s poliklinikou Myjava
Sídlo účtovnej jednotky	Staromyjavská 59, Myjava
IČO	00610721
Dátum zriadenia	1.6.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie zdravotnej starostlivosti
----------------------------------	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Elena Štefíková MPH riaditeľka NsP Myjava
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	328,604	322,663
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	27	27
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Nemocnica sa člení na tri hlavné úseky –

- Úsek ekonomický a prevádzkovo – technický,
- Úsek liečebno – preventívnej starostlivosti a
- Úsek ošetrovateľskej starostlivosti.

Úseky sú ďalej tvorené odbormi a oddeleniami, ktoré vykonávajú svoju činnosť podľa svojho odborného zamerania.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé centy. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,335
5	50	2
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a súčasne je evidovaný na podsúvahovom účte 772.1 / 799.1.

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný hmotný majetok v jednotkovej obstarávacej cene :

- ktorého doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok sa výdajom zo skladu účtuje do spotreby
účtovanie: 501 / 112
- od 0,- eur do 499,- eur vrátane a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa výdajom zo skladu účtuje do spotreby a zároveň sa eviduje v operatívnej evidencii (OTE)
účtovanie: 501 / 112
- od 500,- eur do 1 700,- eur vrátane a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa výdajom zo skladu účtuje do spotreby a súčasne je evidovaný na podsúvahovom účte
účtovanie: 501 / 112 a súčasne 770.10-770.50 / 799.10

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

6 mesiacov	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 – Ako vyplýva z tabuľky č.1 v roku 2023 bol obstaraný majetok v úhrnnej sume **301 996,57 €**. Významné položky prírastkov sú uvedené v tabuľke. Ostatné prístroje a zariadenia boli v obstarávacej cene do 10 tis. €.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Výmena vchodových dverí na transfúzne stanici – 2 132,10 € a rozvody kyslíka na FRO oddelení – 9 982,02 €	12 114,12 €	
022	Operačný stôl	53 640,00 €	
022	Prístroj na meranie transfer faktora pľúc a spirometrie	26 568,00 €	
022	Pacientske lôžka 9 ks	21 960,00 €	
022	Hardvér na archivačný systém PACS	35 628,00 €	
022	Parný sterilizátor – autokláv	11 864,40 €	
022	Koagulačný analyzátor	28 151,35 €	
022	Analyzátor na vyšetrenie močových sedimentov	31 200,00 €	
022	Hemokultivačný systém	17 400,00 €	

Názov organizácie: Nemocnica s poliklinikou Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

022	Vyradenie centrálnej sterilizácie z roku 2010 – 68 289,34 € a 4 ks prístrojov v hodnote 4 666,23 € z rokov 1990 -2001		72 955,57 €
028	Vyradenie 29 ks drobného prístrojového vybavenia z rokov nadobudnutia 1993 až 2000		9 687,65 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistná zmluva č 4419016117 v Komunálnej poisťovni, a.s.	Budovy 20 316 764,78 €
Poistné riziká:	Hnuteľný majetok 2 672 907,70 €
1.Komplexné živelné riziko.	Elektronika 2 345 265,55 €
2.Poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu	
3.Poistenie strojov a elektroniky	
4.Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla	
5.Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	
Zákonné poistenie motorových vozidiel 3249001230 v Komunálnej poisťovni, a.s.	
Havarijné poistenie motorových a prípojných vozidiel 5519001909 v KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s.	

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – organizácia nemá zriadené záložné právo

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	316 780,76
Budovy a stavby	9 444 862,79
Samostatné hnuteľné veci	6 388 586,62
Dopravné prostriedky	427 083,51
Nehmotný majetok	384 703,97

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - napr. analyzátory, inkubátor	76 810,06 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme - injektomat	188,89 € mesačný nájom od 09/2023

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku - nemáme

2. Dlhodobý finančný majetok - účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – účtovná jednotka nemá podiely v iných spoločnostiach

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – účtovná jednotka nemá cenné papiere, dlhodobé pôžičky ani dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2 - netvoríme opravné položky k zásobám

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nemáme

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	Poistná zmluva 4419016117 v Komunálnej poisťovni, a.s.	Podľa zmluvy

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
VšZP	061	1 580 820,86	1 580 820,86	Za zdravotnú starostlivosť
Dôvera	061	373 714,17	373 714,17	Za zdravotnú starostlivosť
Union	061	103 386,35	103 386,35	Za zdravotnú starostlivosť

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam -

Prírastok opravnej položky k pohľadávkam bol v sume **2 142,76 €** z titulu neuhradenia faktúr viac ako 1 rok bol nasledovný:

Dlžník	suma v €
Michal Šebesta	2 114,36
Kadúchová Ružena	22,40
Mihálik Vladimír – tattoo studio	6,00

Zrušené opravné položky v pohľadávkach z titulu úhrady v sume **2 219,58 €**

Eva Harasníková	100,00
Očná ambulancia - odpady	6,00
Očná ambulancia – energie	618,09
MUDr. Markovičová	29,81
Špila, corp. Export-import s.r.o.	1 432,08
p. Stančíková – strava	33,60

V roku 2023 boli vytvorené opravné položky k pohľadávke voči MZ SR v sume **171 702,12 €**. Táto pohľadávka vznikla v roku 2003 a súvisela s procesom delimitácie nemocnice z pôsobnosti MZ SR pod Trenčiansky samosprávny kraj. Opravné položky k nej tvorené nikdy neboli. Na základe Uznesenia zastupiteľstva TSK číslo 146/2023, bod VI. zo dňa 25.9.2023 bola pohľadávka v roku 2023 zrušená a zúčtovaná s nevysporiadaným hospodárskym výsledkom minulých rokov.

Názov organizácie: Nemocnica s poliklinikou Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávka voči MZ SR	26 244,22	171702,12	171702,12			Odpísanie a zúčtovanie s nevysporiadaným HV minulých rokov
Prírastok OP k pohládkam		2 114,36				
Zrušenie OP k pohládkam				2219,58	26 167,40	

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Celkové pohľadávky NsP Myjava sa mierne znížili. Je to následkom odpísania vyššie uvedenej pohľadávky voči MZ SR. Voči zdravotným poisťovniám sa pohľadávky v lehote splatnosti mierne zvýšili (oproti roku 2022 je to nárast o 138 628,60 €) a to z dôvodu rastu výkonnosti.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	2 168 594,66	2 148 191,71	
- pohľadávky voči zdravotným poisťovniám	1 919 292,78	2 057 921,38	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 -

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	2 148 191,71	2 168 594,66
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** - nemáme

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - nemáme

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	9 784,23	7 920,36
Ceniny		
Bankové účty	1 275 829,62	1 594 632,99

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** - nemáme

4. Poskytnuté **návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy): nemáme

5. Časové rozlíšenie **nákladov budúcich období** a **příjmov budúcich období** - nemáme

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	1354301,84	587,02	171702,12	-27200,35	1155986,39	587,02 € oprava účtovania opisov z dôvodu zlého nastavenia odpisovania 171702,12 € zúčtovanie opravnej položky k odpísanej pohľadávke MZSR
Výsledok hospodárenia (431)	-27 200,35	1377417,11		27 200,35	1377417,11	Presuny 27200,35 € : preúčtovanie HV za rok 2022 HV za rok 2023

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Nsp Myjava tvorí len zákonné rezervy na dovolenky v podnikateľskej činnosti v sume 10 466,83 €	2024

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 - Záväzky sa v medziročnom porovnaní výrazne znížili. Toto zníženie súvisí s procesom oddĺženia, ktorý začal v roku 2022 postúpením istiny a penálov vyčíslených Sociálnou poisťovňou na spoločnosť Debitum a.s. Samotný proces oddĺženia prebehol k 30.9.2023 a na jeho základe sa znížili iné záväzky v celkovej sume 1 101 981,47 €. Na základe vyhláseného Generálneho pardonu Sociálnou poisťovňou sme do 30.8.2023 uhradili zostatkovú istinu po lehote splatnosti vo výške 110 513,23 €. Na základe pardonu nám penále vyčíslené neboli. K 31.12.2023 bolo poistné do poisťovni uhrádzané v lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	17 010,60	16 797,55
	17 010,60	16 797,55
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	1 455 711,57	2 812 024,78
- záväzky voči zamestnancom	434 571,66	514 285,28
- záväzky voči poisťovniam	504 357,87	601 909,59
- záväzky voči daňovému úradu	315 292,56	352 200,58
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky – z oddĺženia		1 101 981,47

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 - neevidujeme významné položky záväzkov po lehote splatnosti.

Názov organizácie: Nemocnica s poliklinikou Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	1 455 711,57	2 812 024,78
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	17 010,60	16 797,55
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) **popis významných položiek záväzkov** – NsP neeviduje významné položky záväzkov po lehote splatnosti.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci - nemáme

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	345 810,69	522 280,65
Zostatok OOPP Covid 19 ŠHR	31 550,95	44 598,55
Dary občania bezúčelové	2 667,10	1 112,10
COVID-19 monoklonálne protilátky (Lagevrio, Paxlovit)	11 398,00	200 755,50
Očkovacie látky	0,00	0,00

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Odpisovaný majetok z darov Nadácií	69 251,85	13 228,62
Odpisovaný majetok zo ŠR -Pristrojové vybavenie gynekologického oddelenia a technologické zariadenie v spaľovni	14 593,29	14 948,61
Dary prístroje (odpisované) – dýchacie prístroje, výhrevné lôžko	13 226,77	19 951,33
EUROFONDY EÚ, ŠR	186 182,76	207 107,81
ŠR – kapitálový transfer (diagnostika)	14 326,99	17 965,15

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023 v €	Suma k 31.12.2022 v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	13 254 394,73	10 845 918,95
- Z toho: Tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	13 043 999,75	10 636 927,50
604 Tržby z predaja tovaru/predaj liekov a zdrav. pomôcok v lekární	1 655 662,62	1 427 104,81
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) Aktivácia		
621 - Aktivácia krvi a krvných výrobkov	28 004,20	27 074,60
621 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb – stravné	49 499,55	39 758,46
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
633 - Výnosy z poplatkov		

Názov organizácie: Nemocnica s poliklinikou Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

e) finančné výnosy		
662 – Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	10 000,00	10 704,10
- bežný transfer z rozpočtu VÚC	10 000,00	10 000,00
- bežný transfer z rozpočtu VÚC - EUROFONDY		704,10
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	673 513,86	669 518,38
- zúčtovanie kapitálového transferu VÚC	671 139,73	668 086,21
- zúčtovanie kapitálového transferu VÚC - EUROFONDY	2 374,13	1 432,17
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a sub. Vs	78 367,95	1 258 330,96
- bežný transfer od subjektov VS	19 639,35	17 980,96
- bežný transfer od subjektov VS – COVID ŠR	20 197,60	272 205,92
- bežný transfer od subjektov VS – COVID TSK		19 364,50
- bežný transfer EUROFONDY – EÚ		11 992,14
- bežný transfer EUROFONDY – ŠR		1 410,84
- bežný transfer zo ŠR-COVID (očkovacie látky)	2 788,50	93 282,10
- bežný transfer zo ŠR-COVID (Lagevrio)	17 455,00	38 247,00
- bežný transfer zo ŠR-COVID (Paxlovit)	18 287,50	10 972,50
- bežný transfer zo ŠR – stabilizačný príspevok		792 875,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	49 600,47	32 051,44
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	3 993,48	3 821,96
- zúčtovanie kapitálového transferov z verejnej správy/mesto/		
- zúčtovanie kapitálového transferu EUROFONDY- EÚ	40 964,34	25 297,52
- zúčtovanie kapitálového transferu EUROFONDY- ŠR	4 642,65	2 931,96
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	35 543,65	31 972,48
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	13 315,73	12 334,16
h) ostatné výnosy		
642 – Tržby z predaja materiálu	51 325,32	49 095,86
- Krv a krvné výrobky	51 325,32	48 512,06
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	3 753,00	1 218,00
648 - Ostatné výnosy	1 187 929,87	64 620,62
- Nájom	60 103,66	56 021,15
- Tržby spojené s nájomom		
- Oprava výnosov minulých období		
- Oddĺženie z MZ SR	1 101 981,47	
- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	25 828,30	8 598,15
- Centové vyrovnanie	16,44	1,32
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
- Zníženie opravnej položky za pohľadávky	173 921,70	7 922,10

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 17 274 656,02 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 14 491 832,23 €. Nárast výnosov bol spôsobený rastom výnosov od zdravotných poisťovní o 23%, čo predstavuje sumu nárastu o 2 407 072,25 € v medziročnom porovnaní, ako aj výnosmi z oddĺženia.

Najvyšší podiel na výnosoch tvorili výnosy od zdravotných poisťovní vo výške 13 043 999,75 €.

Názov organizácie: Nemocnica s poliklinikou Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023 v €	Suma k 31.12.2022 v €
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	1 971 301,74	1 844 999,51
Z toho potraviny	173 863,90	133 493,20
Lieky krv a špeciálny zdravotnícky materiál	1 607 377,76	1 540 394,51
502 - Spotreba energie	334 845,43	347 934,39
- elektrická energia	109 691,30	115 031,18
- voda	13 771,89	14 030,55
- plyn	211 382,24	218 872,66
504 - Predaj materiálu/predaj liekov a zdrav. pomôcok v lekárni	1 425 068,95	1 231 839,18
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	150 712,63	217 521,96
- oprava a údržba zdravotníckej techniky	117 758,03	191 946,04
- opravy a údržba budov	6 180,11	7 782,75
- oprava a údržba vozového parku	3 550,43	3 628,60
- oprava a údržba ostatná	23 224,06	14 164,57
512 - Cestovné	10 228,19	8 036,52
- Cestovné zdravotníckych pracovníkov	565,34	618,74
- Cestovné darcov krvi	9 347,55	7 339,48
- Cestovné a stravné ostatných pracovníkov	315,30	78,30
513 - Náklady na reprezentáciu	671,90	498,14
518 - Ostatné služby	363 114,52	322 282,55
- Poštovné	4 689,40	4 037,91
- Telefóny	6 298,67	6 218,81
- Stočné, zrážková voda	28 466,95	28 037,73
- Nájom	40 479,49	28 259,14
- Likvidácia odpadu	31 616,65	26 052,23
- Služby informačných technológií	115 132,47	101 348,26
- Laboratórne vyšetrenia	246,80	7 055,69
- Služby lekárov - pohotovosť konzília ap.	74 959,82	59 767,97
- Pranie	0,00	0,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	7 708 972,48	6 223 970,80
- Z tohto mzdové náklady zdravotnícky pracovníci	6 236 494,65	4 872 913,78
mzdové náklady nezdravotnícky pracovníci	1 333 332,14	1 242 277,65
dohody mimo prac. pomeru zdravotnícky pracovníci	103 549,72	78 305,98
dohody mimo prac. pomeru nezdravotnícky pracovníci	35 595,97	30 473,39
524 - Zákonné sociálne náklady- odvody do SP a do zdrav. poisťovni	2 621 613,06	2 121 497,06
527 - Zákonné sociálne náklady	210 862,89	162 921,20
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	35 547,98	27 460,22
538 - Ostatné dane a poplatky	5 747,15	4 648,17
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	780 902,18	727 204,85
- odpisy ŠR	3 993,48	3 821,96
- odpisy EUROFONDY - ŠR	4 642,65	2 931,16
- odpisy EUROFONDY - EÚ	40 964,34	25 297,52
- odpisy TSK	671 139,73	668 086,21
- odpisy EUROFONDY - TSK	2 374,13	1 432,17
- odpisy zo zdrav.tech. z darovaných prostriedkov	13 315,73	12 334,16
- odpisy vlastné	44 472,12	13 300,87
553 - Tvorba ostatných rezerv	10 466,83	9 823,37
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	2 142,76	5 193,61
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	3 440,31	2 894,98

Názov organizácie: Nemocnica s poliklinikou Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

g) mimoriadne náklady		
572 – Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
i) ostatné náklady		
542 – Predaný materiál	51 432,22	48 749,96
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		344 765,55
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania/za oneskorené platby dodávateľom z titulu nepriaznivej finančnej situácie/	9 717,26	44 476,17
546 - Odpis pohľadávky	171 702,12	7 055,82
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1,42	799 869,50
549 - Manká a škody	4 932,52	0,00
j) dane z príjmov	22 050,67	13 957,90
591 - Splatná daň z príjmov	22 050,67	13 957,90

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 15 897 238,90 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 14 519 032,58 €.

Nárast nákladov bol spôsobený vysokou infláciou a vysokými cenami energií, čo malo za následok rast cien tovarov a služieb na trhu. Tento nárast sa prejavil napr. pri potravinách, kde medziročne vzrástli náklady o 30% - 40 370,70 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 1 971 301,74 €
- náklady za energie vo výške 334 845,43 €,
- mzdové náklady vo výške 7 708 972,48 €
- zákonné zdravotné a sociálne poistenie vo výške 2 621 613,06 €.

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - nemáme

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo Riadku	Suma k 31.12.2023 v €	Suma k 31.12.2022 v €
A	B	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	13 254 394,73	10 845 918,95
604	Tržby za tovar	03	1 655 662,62	1 427 104,81
504	Predaný tovar	04	1 425 068,95	1 231 839,18
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	13 484 988,40	11 041 184,58
501	Spotreba materiálu	06	1 971 301,74	1 844 999,51
502	Spotreba energie	07	334 845,43	347 934,39
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	150 712,63	217 521,96
512	Cestovné	10	10 228,19	8 036,52
513	Náklady na reprezentáciu	11	671,90	498,14
518	Ostatné služby	12	363 114,52	322 282,55
521	Mzdové náklady	13	7 708 972,48	6 223 970,80
524	Zákonné sociálne poistenie	14	2 621 613,06	2 121 497,06
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1 751,85	1 420,67
527	Zákonné sociálne náklady	16	210 862,89	162 921,20
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	35 547,98	27 460,20
538	Ostatné dane a poplatky	20	5 747,15	4 648,17
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	780 902,18	727 204,85
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	14 196 272,00	12 010 396,02

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nemáme

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie - informácia k tabuľke č.10 - riadok 6

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný nehmotný majetok		
Drobný hmotný majetok		
Majetok vo výpožičke – Analyzátor ASTUP ABL 800	60 000,00	770-90
Iné		

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť
- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11 - nemáme
- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

e) budúce nadobudnutie majetku na základe vyvolanej investície

f) stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy

g) očakávané pokuty a penále

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10 - nemáme

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky
a spriaznených osôb** - nemáme

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpis rozpočtu NsP Myjava v oblasti kapitálových výdavkov na rok 2023 č. 67/702/1/2023 bol realizovaný TSK na základe schváleného rozpočtu TSK zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2023 – 2025 uznesením z TSK č. 14/2022 zo dňa 16.12.2022.

Zmeny rozpočtu na základe:

- -rozpočtového opatrenia TSK č. 367/702/2/2023 z 31.5.2023
- -rozpočtového opatrenia TSK č. 848/702/3/2023 z 29.12.2023.

A boli realizované v rámci rozpočtu NsP nasledovne:

Druh rozpočtu	Dátum dokladu	Číslo
Schválený rozpočet TSK na rok 2023 - rozpis KV a BV 41 a 11GE	1.1.2023	1
Rozpočet NsP Myjava rok 2023 – 42	1.1.2023	2
Rozpočet NsP Myjava rok 2023 – 46	1.1.2023	3
Rozpočet NsP Myjava rok 2023 – 48	1.1.2023	4
Úprava 453 a 131	1.1.2023	5
Úprava 131M k 01/2023	31.1.2023	6
Úprava 71 k 01/2023	31.1.2023	7
Úprava 48 k 01/2023	31.1.2023	8
Úprava 46 k 01/2023	31.1.2023	9
Úprava 46 k 02/2023	28.2.2023	10
Úprava 71 k 02/2023	28.2.2023	11
Úprava 42 k 03/2023	31.3.2023	12
Úprava 48 k 03/2023	31.3.2023	13
Úprava 71 k 03/2023	31.3.2023	14
Úprava 46 k 03/2023	31.3.2023	15
Úprava 71 a 111 k 04/2023	30.4.2023	16
Úprava 48 k 04/2023	30.4.2023	17
Úprava 46 k 04/2023	30.4.2023	18
Úprava KV 41 k 05/2023	31.5.2023	19
Úprava NFP EÚ a ŠR k 05/2023	31.5.2023	20

Úprava 42, 48 k 05/2023	31.5.2023	21
Úprava 71 k 05/2023	31.5.2023	22
Úprava 46 k 05/2023	31.5.2023	23
Úprava 42, 48 a 71 k 06/2023	30.6.2023	24
Úprava 46 k 06/2023	30.6.2023	25
Úprava 111 k 07/2023 – vratka stabilizačný príspevok	31.7.2023	26
Úprava 71 k 07/2023	31.7.2023	27
Úprava 46 k 07/2023	31.7.2023	28
Úprava 111 k 08/2023	31.8.2023	29
Úprava 71 k 08/2023	31.8.2023	30
Úprava 48 a 46 k 08/2023	31.8.2023	31
Úprava 111, 71 a 42 k 09/2023	30.9.2023	32
Úprava 48 a 46 k 09/2023	30.9.2023	33
Úprava 111 a 42 k 10/2023	31.10.2023	34
Úprava 71 k 10/2023	31.10.2023	35
Úprava 48 a 46 k 10/2023	31.10.2023	36
Úprava 71, 111 a 42 k 11/2023	30.11.2023	37
Úprava 48 k 11/2023	30.11.2023	38
Úprava 46 k 11/2023	30.11.2023	39
Úprava 41 k 12/2023	31.12.2023	40
Úprava 111 k 12/2023	31.12.2023	41
Úprava 71 k 12/2023	31.12.2023	42
Úprava 42 k 12/2023	31.12.2023	43
Úprava 48 k 12/2023	31.12.2023	44
Úprava 46 k 12/2023	31.12.2023	45

Výška dlhu NsP Myjava podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - nemáme

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

Na základe zmlúv so Zdravotnými poisťovňami vzniká časový nesúlad medzi NsP a poisťovňami. Jedná sa o účtovné položky, o ktorých nemocnica vopred nevie, ale účtuje o nich ihneď, ako sú predložené k zaúčtovaniu.