

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Nemocnica s poliklinikou
Sídlo účtovnej jednotky	Považská Bystrica
IČO	00610 411
Dátum zriadenia	1. 1. 1958
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so Zákonom o rozpočtových pravidlách
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	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	Zdravotná starostlivosť
----------------------------------	-------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MUDr. Igor Steiner, MPH, MBA
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	983,08	963,52
z toho:	vo fyz. osobách :1014	vo fyz. osobách: 1 012
- počet vedúcich zamestnancov	fyzické osoby : 49	fyzické osoby : 49
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: príspevková organizácia

ÚTVAROVÁ SCHÉMA

Úsek riaditeľa NsP :

Námestník riaditeľa pre LPS	Nám. riaditeľa pre ošetrovateľstvo	Námestník ekonom. – tech.
- Lôžkové oddelenia - Spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky - Ostatné útvary LPS - Urgentný príjem - Verejná lekáreň - Nemocničná lekáreň - RZP, RLP - APS	- Lôžkové oddelenia - Spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky - Ostatné útvary oš. starostl. - Urgentný príjem - RZP, RLP - APS	- Oddelenie ekonomiky - Oddelenie IT - Oddelenie tech. činností - Oddelenie styku so ZP - Oddelenie dopravy - Oddelenie prevádz. činností - Odd. odpadového hosp. a prevádzka kotolní - Referáty

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou

k) 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.
--------------------------------------	--

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 eurá nahor.

Naša účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Tento majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov – metódou rovnomerného odpisovania.

Pre stavby je stanovené s účinnosťou od 1. 4. 2008 rovnomerné odpisovanie po dobu 50 rokov.

Toto ustanovenie platí pre TSK a organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK. O dobe odpisovania ostatného dlhodobého majetku rozhoduje TSK a organizácie individuálne.

Na začiatku kalendárneho roka sa zostaví plán odpisov na príslušný rok, prostredníctvom výstupu z programového vybavenia SPIN – modul Majetok, na majetok zaradený v používaní.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,34
5	20	5
6	40	2

Drobný nehmotný majetok od 1 eura do 2 400 eur, ktorý podľa nášho vnútorného predpisu nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 1 eura do 1 700 eur, ktorý podľa nášho vnútorného predpisu nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Po vydaní zo skladu, sa majetok vedie v operatívnej evidencii na podsúvahovom účte 781.2.

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 |

Naša účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, aj podnikateľskej činnosti, podľa § 20 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hradenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu

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 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 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)

Na účte 021 – Stavby, je vykázaný celkový prírastok v hodnote 2 469 572,29 €.

Na účte 022 – Stroje, prístroje a zariadenia, je vykázaný celkový prírastok v hodnote 1 942 651,69 €.
V uvedenej čiastke, je aj majetok nadobudnutý zo zdrojov EUROFONDY v hodnote 433 233,60 €.

Na účte 023 – Dopravné prostriedky je vykázaný prírastok 51 715,00 €.

Z tejto čiastky sme zakúpili automobil KIA pre mobilný hospic z vlastných prostriedkov, kde očakávame, že bude naša úhrada refundovaná z PLÁNU OBNOVY v roku 2024.

Nemocnica s poliklinikou Považská Bystrica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Rekonštrukcia pôrodnej sály	2 218 073,43	
021	Zmena zdroja vyhrievania TUV	217 422,46	
022	- Zverenie majetku do správy – Telefónna ústredňa s príslušenstvom na základe Zmluvy o zverení majetku TSK do správy NsP zo dňa 22.11.2023	326 900,97	
	- Nákup prístrojového vybavenia pre zrekonštruovanú pôrodnú sálu	653 171,60	
	- Inventár pre zrekonštruovanú pôrodnú sálu	124 844,40	
	- Veža laparoskopická na chir. operačnej sále	173 000,00	
	- Fundus kamera pre oftalmologickú amb.	24 816,00	
	- Ventilátory na umelú pľúcnu ventiláciu pre OAIM	23 760,00	
023	Osobný automobil KIA pre mobilný hospic	44 880,00	
042	- Vypracovanie architektonickej štúdie diela pre ODCH a paliatívu	14 580,00	
	- Projektová dokumentácia /začlenenie do infraštruktúry nemocnice/ interná JIS a OAIM	76 200,00	
022	EUROFONDY : El. polohovateľné lôžka na gyn-pôr.	100 656,00	
	Monitory vitálnych funkcií na neurológii	17 892,00	
	El. odsávačky na neurológii	13 440,00	
	Prístroj RTG	106 188,00	
	El. polohovateľné lôžka na ortopedii	82 017,60	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie majetku našej organizácie zabezpečuje zriaďovateľ		

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	508 212,50
Budovy, stavby	25 730 255,69
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	12 811 318,89
Dopravné prostriedky	584 898,28
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 347,35
Softvér	734 049,61
Obstaranie majetku	90 780,00
Majetok v správe účtovnej jednotky	40 461 862,32

d) 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	
- prístroje na oddeleniach NsP /podsúvahový úč. 781.1/	1 958 046,78

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2
Opravnú položku k zásobám sme nevývárali.

Stav zásob materiálu na skladoch - účet 112 k 31. 12. 2023 : 858 882,79

Stav zásob tovaru /verejná lekáreň - účet 132 k 31. 12. 2023 : 248 995,67

2. Pohľadávky

- a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
MUDr. Dubnička	081	459 851,34		Kontrolou VŠZP sa zistilo neoprávnené vykazovanie výkonov lekára. Prípád nie je ukončený a je stále v štádiu vyšetrovania. Čiastka je zároveň súčasťou opravnej položky.

Na účte 311 – Odberatelia sme zaznamenali zvýšenie pohľadávok oproti roku 2022 o 1 612 tis. €. Zvýšenie je ovplyvnené najmä fakturáciou zvýšeného počtu zdravotných výkonov voči zdravotným poisťovniam a zároveň navýšením mesačných objemov za hospitalizačné prípady. Poisťovne nám faktúry priebežne uhrádzajú.

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

Opravná položka k pohľadávkam predstavuje celkom sumu : 474 003,35 €

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

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
Internát NsP k účtu 311 - podnikateľská činnosť	282,04		282,04		0,00	Pohľadávka vyrovnaná
MUDr. Dubnička k účtu 378 - hlavná činnosť	459 851,34				459 851,34	Stav OP je v priebehu roka 2023 bez pohybu /prípád je stále v štádiu vyšetrovania/
Tvorba OP k účtu 311 - hlavná činnosť		13 964,27			13 964,27	Ide o vystavené faktúry za zdravotnú starostlivosť, ktoré sú dlhodobo neuhradené
Tvorba OP k účtu 378 - podnikateľská činnosť		187,74			187,74	Neuhradené pohľadávky za nájomné

b) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Krátkodobé pohľadávky celkom :	5 430 864,34	7 517 327,73	583 139,45
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky za zdravotnú starostlivosť, HČ – úč. 311	4 915 210,62	6 480 212,42	38 328,05
- ostatní odberatelia, HČ - úč. 311	109 220,97	91 376,86	29 539,21
- pohľadávky za nájom - podnikateľská činnosť úč. 311	397 349,15	460 748,27	31 498,64
- ostatné pohľadávky, HČ	9 083,60	484 990,18	483 773,55

Poznámka :

Zostatok krátkodobých pohľadávok k 31. 12. 2022 bol uvádzaný v sume netto, **čo bolo nesprávne**, preto čiastku k 31. 12. 2023 krátkodobé pohľadávky uvádzame v sume brutto.

Pohľadávky po lehote splatnosti tvorí najmä čiastka, ktorá je záúčtovaná aj na opravnej položke a je to MUDr. Dubníčka, neukončený súdny spor, ktorý nie je doriešený už niekoľko rokov.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	11 797,43	9 610,71
Ceniny		
Bankové účty	3 459 818,46	2 713 998,10

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	5 220,00	12 750,00
- lieky – verejná lekáreň		

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
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 098 739,85			-5 785 079,24	-13 883 819,09	
Výsledok hospodárenia (431)	-5 785 079,24	7 469 736,27		5 785 079,24	7 469 736,27	Presuny 5 785 079,24 € : 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
Nevyčerpané dovolenky zamestnancov – PČ, vo výške : 168 569,61	2024
Súdny spor pre zanedbanie zdravotnej starostlivosti, vo výške : 100 000,00	2024
Zatiaľ stále prebieha súdny spor ohľadne zaplataenia uvedenej nemajetkovej ujmy. Aktuálne sa čaká na rozhodnutie Krajského súdu v Trenčíne.	

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Celkový stav krátkodobých záväzkov k 31. 12. 2023 : 18 209 108,55 €

Z toho krátkodobé záväzky po lehote splatnosti : 13 153 986,59 €

Celkovo sa znížili krátkodobé záväzky o 4 872 tis. eur.

Toto zníženie bolo ovplyvnené Dohodou o odpustení dlhu medzi spoločnosťou Debitum a.s

a NsP /postúpené záväzky zo Sociálnej poisťovne na spoločnosť Debitum/.

Na základe tejto dohody sme v septembri 2023 odúčtovali z účtovníctva /z účtu 379/ čiastku :

- 6 090 741,84 € istina

- 3 252 964,79 € penále

Zvýšili sa nám však záväzky voči Sociálnej poisťovni za neuhradené odvody za zamestnávateľa
v roku 2023 v čiastke : 5 730 tis. eur.

Závazky voči dodávateľom, zamestnancom, zdravotným poisťovniam a daňovému úradu sú priebežne uhrádzané.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	21 435,02	14 492,76
Krátkodobé záväzky z toho:	18 209 108,55	23 081 150,35
- záväzky voči dodávateľom	2 327 766,75	1 486 199,55
- záväzky voči zamestnancom	1 576 742,35	1 967 107,88
- záväzky voči zdravotným poisťovniam	275 843,35	206 129,51
- záväzky voči daňovému úradu, úč. 342	239 161,64	792 553,65
- záväzky voči Sociálnej poisťovni	13 532 777,45	9 056 302,39
- spoločnosť Debitum, a.s.	0,00	9 343 706,63
- ostatné záväzky	256 817,01	229 150,74

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Sociálna poisťovňa	13 532 777,45	9 056 302,39	Neuhradené odvody za zamestnávateľa Pravidelne mesačne uhrádzame čiastočne sumu 100 000,00 eur z najstaršieho dlhu voči SP. K 31.12.2023 je to júl 2021 a úhrady budú pokračovať aj v roku 2024.

3. 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:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období /úč. 384/ spolu :	731 167,06	769 983,22
z toho :		
- Peňažné dary, neurčený účel	23 595,65	16 668,18
- Darovaný DHM a DNM pri odpisoch	184 196,19	226 387,17
- Štátny rozpočet DHM a DNM pri odpisoch	88 708,51	98 518,99
- Štátny rozpočet DHM a DNM – EUROFONDY	395 069,54	22 679,42
- MZ SR – zostatok zásob C-19, lekáreň, sklad ZM	37 028,35	232,08
- ŠHR, lekáreň, sklad ZM	0,00	1 462,46
- Darovaný materiál – iní darcovia /lekáreň, sklad ZM/	0,00	381 856,69
- TSK – C-19 /lekáreň, sklad ZM/	0,00	19 745,91
- Nájomné platené vopred – internát NsP	2 568,82	2 432,32

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
- Z darovaných prostriedkov : EKG prístroj	3 216,00	
- Z darovaných prostriedkov : Ventilátor novorodenecký	9 984,00	
- Zdravotné prístroje z EUROFONDOV v hodnote :	411 571,92	

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	41 223 571,03	33 103 954,05
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - Zdravotná starostlivosť	37 909 944,32 37 482 922,92	30 205 684,67 29 848 845,43
604 - Tržby za tovar z toho: - Verejná lekáreň	3 313 626,71 3 313 626,71	2 898 269,38 2 898 269,38
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho: -		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	621 494,80	607 717,24
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho: - Aktivácia materiálu /aktivácia krvi/ - Aktivácia – potraviny /55%/	474 859,57 146 635,23	476 497,11 131 220,13
624 - Aktivácia DHM z toho:	0,00	0,00
d) 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 z toho: - bežný transfer – rekonštrukcia pôrodnej sály - bežný transfer – motivačný program	111 012,58 90 350,56 20 000,00	20 034,56
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa - pri odpisoch	1 600 700,62	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - dočerpávanie zásob materiálu C-19	503 543,59	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR - pri odpisoch	48 992,28	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - darované prostriedky pre NsP	101 756,74	27 389,76
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy – darované prostriedky pre NsP	55 390,98	54 770,07
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		

Nemocnica s poliklinikou Považská Bystrica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

e) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	10 380 635,77	
- Oddĺženie na základe Dohody o odpustení dlhu / spoločnosť		967 350,53
Debitum/	9 343 706,63	
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	195 000,00	
- Zrušenie nepoužitej rezervy – súdny spor – nemajetková ujma	75 000,00	106 500,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 54 999 460,22 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 41 006 474,76 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením výnosov voči zdravotným poisťovniam, navýšením mesačných objemov za hospitalizačné prípady vo výške cca 7 576 tis. eur. Hlavným dôvodom bolo odpustenie dlhu voči spoločnosti Debitum, a.s. na základe Dohody o odpustení dlhu č. 5/2023 zo dňa 29. 9. 2023 vo výške : 9 343 706,63 €.

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 503 543,59 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 48 992,28 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 111 012,58 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 1 600 700,62 € (účet 692)

2. Opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	11 414 147,66	10 935 785,14
501 - Spotreba materiálu z toho:	7 297 891,45	7 176 774,01
- Lieky a krv	4 139 688,55	4 456 336,77
- ŠZM	2 199 762,38	1 918 352,57
502 - Spotreba energie z toho:	1 238 428,43	1 243 822,34
- elektrická energia	411 476,59	409 581,17
- voda	79 829,07	71 788,26
- plyn	747 122,77	762 452,91
507 – Predaný tovar z toho:	2 877 827,78	2 515 188,79
- lieky / verejná lekáreň /	2 877 827,78	2 515 188,79
b) služby	1 756 939,61	1 506 923,48
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	370 329,94	379 896,50
- oprava a údržba zdravotníckej techniky	179 329,55	117 978,75
- oprava budov a stavieb	54 341,76	
512 – Cestovné	7 343,90	5 882,95
513 - Náklady na reprezentáciu :	740,94	612,91
518 - Ostatné služby z toho:	1 378 524,83	1 120 531,12
- služby lekárov, pohotovosť, konziliá	429 478,89	
- zneškodnenie odpadu	203 353,24	
- revízie zdravotníckej techniky	103 607,66	
c) osobné náklady	31 704 814,65	25 749 199,72
521 - Mzdové náklady	23 057 632,18	18 722 753,87

Nemocnica s poliklinikou Považská Bystrica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

524 - Zákonné sociálne náklady	7 960 135,86	6 460 880,69
525 - Ostatné sociálne náklady	66 406,32	51 397,18
527 - Zákonné sociálne náklady	620 640,29	514 167,98
d) dane a poplatky	68 130,81	65 585,93
532 - Daň z nehnuteľností	32 289,36	32 314,36
538 - Ostatné dane a poplatky : - komunálny odpad	35 841,45 28 743,75	33 271,57
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: - Motivačný program - Neodpočítateľná DPH do nákladov	514 466,51 20 000,00 348 278,83	3 270 353,15
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 017 580,71	1 915 926,60
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	1 734 576,58 29 492,70 1 705 083,88	1 575 690,60
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: - nemajetková ujma	100 000,00 100 000,00	195 000,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	13 964,27 13 964,27	
f) finančné náklady	12 428,37	8 139,01
562 - Úroky z toho: -		
568 - Ostatné finančné náklady z toho: - bankové poplatky	12 428,37	
g) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho: -		
542 - Predaný materiál z toho: - Predaná krv	11 287,33 11 287,33	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -		45 098,81
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	4 176,29	3 263 427,29
546 - Odpis pohľadávky z toho: -		
549 - Manká a škody z toho: -		
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	25 752,01	15 340,67

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 47 529 723,95 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 46 791 554,00 €.

Nárast nákladov bol spôsobený hlavne nárastom miezd zdravotníckych pracovníkov. Zároveň však, sme zaznamenali oproti roku 2022 zníženie nákladov napríklad na

účte **545**, kde nám v roku 2022 boli vyúčtované penále zo Sociálnej poisťovne v čiastke : 3 252 964,79 € a zníženie na účte **548**, keď bol v roku 2022 na tento účet zaúčtovaný stabilizačný príspevok v hodnote 2 818 000,00 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 7 297 891,45 €
- náklady za energie vo výške 1 238 428,43 €
- mzdové náklady vo výške 23 057 632,18 €
- sociálne náklady vo výške 8 647 182,47 €

Nemocnica s poliklinikou Považská Bystrica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- služby lekárov za pohotovosť a konziliá vo výške 429 478,89 €
- odpisy vo výške 1 734 576,58 €
- tvorba rezerv na súdny spor vo výške 100 000,00 €

Hospodársky výsledok k 31. 12. 2023 tvoril zisk vo výške : 7 469 736,27 €.

Tento výsledok hospodárenia je čiastočne ovplyvnený položkami, ktoré časovo mali byť účtované do roka 2023 a zároveň obsahuje položky, ktoré sa dostali do roku 2023, ale mali byť účtované ešte do roku 2022. Ide o zdravotné poisťovne, kde na základe zmluvných podmienok vzniká časový nesúlad medzi NsP a poisťovňami. Sú to položky, o ktorých nemocnica vopred nevie, ale účtujeme o nich ihneď, ako sú nám predložené k zaúčtovaniu. Uvedená skutočnosť vyplýva z toho, že do lehoty na podanie Výkazu ziskov a strát neboli definitívne obojstranne odsúhlasené výkony zdravotnej starostlivosti so zdravotnými poisťovňami.

Tento časový nesúlad je v tomto roku ovplyvnený čiastkou - 312 222,60 € v neprospech výnosov zo zdravotnej starostlivosti.

Uvedená čiastka neprekračuje hladinu významnosti, určenú v našej organizácii pre zaúčtovanie na účet 428 – VH minulých rokov. Z toho dôvodu neúčtujeme o účte 428.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	37 909 944,32	30 205 684,67
604	Tržby za tovar	03	3 313 626,71	2 898 269,38
504	Predaný tovar	04	2 877 827,78	2 515 188,79
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	38 345 743,25	30 588 765,26
501	Spotreba materiálu	06	7 297 891,45	7 176 774,01
502	Spotreba energie	07	1 238 428,43	1 243 822,34
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	370 329,94	379 896,50
512	Cestovné	10	7 343,90	5 882,95
513	Náklady na reprezentáciu	11	740,94	612,91
518	Ostatné služby	12	1 378 524,83	1 120 531,12
521	Mzdové náklady	13	23 057 632,18	18 722 753,87
524	Zákonné sociálne poistenie	14	7 960 135,86	6 460 880,69
525	Ostatné sociálne poistenie	15	66 406,32	51 397,18
527	Zákonné sociálne náklady	16	620 640,29	514 167,98
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	32 289,36	32 314,36
538	Ostatné dane a poplatky	20	35 841,45	33 271,57
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1 734 576,58	1 575 690,60
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	43 800 781,53	37 317 996,08

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. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Zmluvy o výpožičke majetku	1 958 046,78	781.1
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany	20 241,37	789
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný nehmotný majetok	12 221,82	795.13
Drobný hmotný majetok – majetok v operatívnej evid.	2 204 041,09	
Iné		

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Naša organizácia nevedie momentálne súdny spor, ktorý by mohol ovplyvniť v budúcom období stav aktív, alebo pasív účtovnej jednotky.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Textová časť k tabuľke č.10

Majetok NsP neúčtovaný v účtovníctve, ale iba na podsúvahových účtoch činí : 4 162 087,87 €.

z toho :

na podsúvahovom účte 781.1 – Najatý investičný majetok, vykazujeme zapožičaný majetok na základe zmlúv o výpožičke, v hodnote : 1 958 046,78 €

na podsúvahovom účte 781.2 – vykazujeme majetok v operatívnej evidencii, v hodnote : 2 204 041,09 €, ide o majetok do sumy 1 700,00 €, ktorý po vydaní zo skladu účtujeme do operatívnej evidencie

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:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený uznesením Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja zo dňa 16.12.2022 uznesením č. 14/2022 vo výške 1 696 910,- €. Posledná úprava rozpočtu pre rok 2023 sa uskutočnila 29.12.2023 a rozpočet pre rok 2023 bol vo výške 4 056 234,- €.

Schválený rozpočet dňa 1.1.2023	rozpis rozpočtu č. č. spisu	68/704/1/2023 TSK/2023/04241-1
Zmeny rozpočtu:		
- prvá zmena schválená dňa 28.2.2023	rozpočtovým opatrením č. číslo spisu	167/704/2/2023 TSK/2023/04241-2
- druhá zmena schválená dňa 31.5.2023	rozpočtovým opatrením č. číslo spisu	368/704/3/2023 TSK/2023/04241-3
- tretia zmena schválená dňa 31.7.2023	rozpočtovým opatrením č. číslo spisu	502/704/4/2023 TSK/2023/04241-4
- štvrtá zmena schválená dňa 31.8.2023	rozpočtovým opatrením č. číslo spisu	563/704/5/2023 TSK/2023/04241-5
- piata zmena schválená dňa 29.9.2023	rozpočtovým opatrením č. číslo spisu	627/704/6/2023 TSK/2023/04241-6
- šiesta zmena schválená dňa 30.11.2023	rozpočtovým opatrením č. číslo spisu	761/704/7/2023 TSK/2023/04241-7
- siedma zmena schválená dňa 29.12.2023	rozpočtovým opatrením č. číslo spisu	839/704/8/2023 TSK/2023/04241-8

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. Zúčtovanie nezrovnalostí so zdravotnými poisťovňami z hlavnej činnosti za posledné obdobie mesiaca december roku 2023, sa uskutočnilo až po dni povinného odovzdania Výkazu ziskov a strát a je popísané v časti Hospodársky výsledok k 31. 12. 2023.

Poznámky k ÚZ zostavil :

Jozefína Bardíková

Štatutár :

MUDr. Igor Steiner, MPH, MBA
Riaditeľ NsP