

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Nemocnica s poliklinikou Prievidza so sídlom v Bojniciach
Sídlo účtovnej jednotky	Nemocničná 2, 972 01 Bojnice
IČO	17335795
Dátum zriadenia	2.1. 2003
Spôsob zriadenia	ZL T/2003/01314-3 z 2.1. 2003, príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20 A, 911 50 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 ambulantnej a ústavnej liečebno-preventívnej starostlivosti
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ivan Gašparovič, riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	MUDr. Dušan Magdín, námestník LPS
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	864,99
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	885 - 89
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Trenčiansky samosprávny kraj, K dolnej stanici 7282/20 A, 911 50 Trenčín

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

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	reprodukčnou obstarávacou cenou, na základe darovacích zmlúv
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
f) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	12	8,30
4	50	2,00

Drobný nehmotný majetok od **0,01 €** do **599,99 €**, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje po vydaní zo skladu do spotreby na účet 501.

Drobný hmotný majetok od **0,01 €** do **999,99 €**, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje po vydaní zo skladu do spotreby na účet 501.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka 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:

180–360 dní	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Nad 360 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 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 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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku	

Poistenie majetku 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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	25 380 267,69 €

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	858 284,92 €

e) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Odovzdávajúca stanica tepla	340 881,46 €	Uvedená opravná položka bola vytvorená v roku 2009, ktorú v roku 2015 UJ nezvyšovala, neznižovala ani nerušila.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	3 419 631,94 €	Pohľadávky od odberateľov aj s OP – brutto hodnota
Ostatné pohľadávky	065	5 463,99 €	Mylné platby k bežnému účtu
Pohľadávky voči zamestnancom	070	2 367,72 €	Zrážky zo mzdy, záloha na drobný nákup a poštovné, strava
Iné pohľadávky	081	12 638,78 €	Refundácia energie, pohľadávky – bývalí zamestnanci za spôsobenú škodu
Spolu	060	3 440 102,43	Krátkodobé pohľadávky

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

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	178,34 €	OP sa v roku 2014 tvorili na základe smernice o účt. vo výške 50% a 100% menovitej hodnoty a to iba v podnikateľskej činnosti.
Odberatelia	- 4 522,42 €	Znižuje sa na základe úhrad a na základe odpísania v zmysle zásad nakladania s majetkom TSK.

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

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

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Ceniny	575,66 €
Bankové účty	568 754,16 €

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	
Náklady budúcich období /aktualizácia program. vybavenia, predĺženie licencie, internet, predplatné, servisný paušál	5 590,36 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy zákonné krátkodobé – mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2016

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

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

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo sociálneho fondu	17 697,16 €	Závazky SF voči zamestnancom
Dodávateľia	4 067 184,21 €	Závazky voči poskytovateľom tovarov, služieb, prác a.i.
Iné záväzky	2 107 025,99 €	Tvorí penále do SP a pokuta z Úradu VO
Zamestnanci	741 600,54 €	Mzdy
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	12 064 251,15 €	Odvody
Ostatné priame dane	110 879,43 €	Daňový úrad – zrážka zo mzdy

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 245 122,92 €
Z faktúr	6 112,36 €
Získané darom zo sponzorských prostriedkov nad 1 700 €	122 063,46 €
Finančné prostriedky získané zo Štátneho rozpočtu	2 114 022,53 €

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Získané darom /sponzorské/	43 865,60 €
Prostriedky získané zo ŠR	0,00 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	
- za zdravotné poisťovne	19 785 010,85 €
- za platené služby	223 593,35 €
- tržby z prevádzky HČ	41 886,65 €
- tržby z prevádzky PČ	207 412,11 €
b) aktivácia	
621 – aktivácia krv	345 276,36 €
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	234 107,23 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	78 618,36 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
-	84 894,09 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	46 968,28 €
d) ostatné výnosy	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4 012,02 €
648 - Ostatné výnosy	
- z hlavnej prevádzkovej činnosti	23 492,40 €
- PČ – prenájom za ubytovanie slobodáreň	68 595,27 €
- PČ – prenájom priestorov neštátni lekári a cudzí	44 419,21 €
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
- zúčtovanie ostatných opravných položiek	3 348,17 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	5 013 224,96 €
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	233 567,70 €
- voda	121 945,10 €
- plyn	381 329,18 €
- teplo	15 422,86 €
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	
- oprava budov	16 632,79 €
- oprava zdravotnej techniky	230 836,31 €
- ostatná údržba a opravy, opravy výpočtovej techniky	64 137,32 €
512 - Cestovné	11 913,26 €
513 - Náklady na reprezentáciu	
- reprezentačné	1 274,41 €
518 - Ostatné služby	
- telefóny a ostatné výkony spojov	30 335,60 €
- nájomné	28 851,16 €
- vývoz smetí, zneškodnenie odpadu	20 686,73 €
- dezinfekčné práce, prepravné, ostatné	70 223,53 €
- pranie	166 082,73 €

Nemocnica s poliklinikou Prievidza so sídlom v Bojniciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- upratovanie	606 318,32 €
- právna pomoc	12 595,38 €
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	11 252 665,27 €
524 - Záonné sociálne náklady	3 870 780,81 €
527 - Záonné sociálne náklady	274 102,06 €
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	27 369,64 €
538 - Ostatné dane a poplatky	2 335,23 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	244 256,04 €
- odpisy z cudzích zdrojov	359 693,87 €
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	
- bankové poplatky	1 281,24 €
g) ostatné náklady	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	65 985,20 €
546 - Odpis pohľadávky	
- odpisy nevymožiteľnej pohľadávky	4 219,81 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
- ÚPS	28 346,41 €
549 - Manká a škody	
- manká a škody (ľudský faktor)	55 698,01 €
h) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	18 302,22 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00 €	0,00 €
602	Tržby z predaja služieb	02	20 257 902,96 €	18 847 142,24 €
604	Tržby za tovar	03	0,00 €	0,00 €
504	Predaný tovar	04	0,00 €	0,00 €
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	20 257 902,96 €	18 847 142,24 €
501	Spotreba materiálu	06	5 013 224,96 €	4 295 874,18 €
502	Spotreba energie	07	752 264,84 €	731 623,26 €
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00 €	0,00 €
511	Oprava a udržiavanie	09	314 993,81 €	313 303,57 €
512	Cestovné	10	11 913,26 €	11 417,46 €
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 247,41 €	2 027,87 €
518	Ostatné služby	12	1 008 883,78 €	1 035 619,01 €
521	Mzdové náklady	13	11 252 665,27 €	10 523 170,28 €
524	Záonné sociálne poistenie	14	3 870 780,81 €	3 656 044,35 €
525	Ostatné sociálne poistenie	15	6 459,86 €	6 436,66 €
527	Záonné sociálne náklady	16	274 102,06 €	327 119,31 €
528	Ostané sociálne náklady	17	0,00 €	0,00 €
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00 €	0,00 €
532	Daň z nehnuteľností	19	27 369,64 €	27 215,07 €
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 371,21 €	4 000,38 €
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	603 949,91 €	589 720,61 €
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	23 140 226,82	21 523 572,01 €

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods.2 a ods.15 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok, majetok vo výpožičke	892 574,45 €	752
Majetok prijatý do úschovy	326,11 €	761
Prísne zúčtovateľné tlačivá	10 196,00 €	762,764
Materiál v skladoch civilnej ochrany	17 729,53 €	755
Iné – majetok ÚKR	5 277,57 €	756
Iné – evidované knihy v knižnici	34 499,75 €	759

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 Zastupiteľstvom TSK dňa 24.11.2014 uznesením č. 212/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.01.2015 rozpis rozpočtu č. 35/701/1/2015 uznesením č. 212/2014
- druhá zmena schválená dňa 30.04.2015 rozpis rozpočtu č. 284/701/2/2015 uznesením č. 16/2014
- tretia zmena schválená dňa 29.05.2015 rozpis rozpočtu č. 347/701/3/2015 uznesením č. 272/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 31.07.2015 rozpis rozpočtu č. 442/701/4/2015 uznesením č. 16/2014
- piata zmena schválená dňa 30.09.2015 rozpis rozpočtu č. 540/701/5/2015 uznesením č. 16/2014
- šiesta zmena schválená dňa 30.10.2015 rozpis rozpočtu č. 604/701/6/2015 uznesením č. 16/2014

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.