

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Nemocnica s poliklinikou
Sídlo účtovnej jednotky	Považská Bystrica, Nemocničná 986
IČO	00610411
Dátum zriadenia	1. 1. 1958
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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)	Igor Steiner, MUDr.
Funkcia	poverený riadením
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	FO : 881,58 Prepočítaný počet zamestnancov : 866,63
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	899
- počet vedúcich zamestnancov	45
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	príspevková
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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	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	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.**

Používame lineárnu metódu odpisovania.

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

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	0
4	12	8,33
5	20	0
6	40	2

Drobný nehmotný majetok od1.... Eur do2400 Eur, ktorý podľa **vnútorného predpisu** účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od ..1. Eur do ..1700.... Eur, ktorý podľa **vnútorného predpisu** účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Odpisy budov zaraďujeme do účtovnej skupiny 6, ako zdravotnícke budovy. Odpisové skupiny 3 a 5 pre naše potreby nepoužívame.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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:

5 rokov	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.

V tomto účtovnom období sme nevykazovali majetok ani záväzky v cudzej mene.

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 je vykázaný úbytok, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy v hodnote 185 847,34 €, na základe Protokolu o odovzdaní majetku zo dňa 1. 3. 2016.

Na účte 022 je vykázaný úbytok, ktorý vznikol vyradovaním už nefunkčného prístrojového vybavenia v hodnote 868 670,30 € na základe Vyradovacích protokolov v priebehu účtovného obdobia.

Na účte 021 je zároveň vykázaný prírastok v hodnote 467 953,66 €, z čoho najväčšiu časť tvorí celková rekonštrukcia operačnej sály ORL.

Na účte 022 je evidovaný prírastok v sume 500 232 €, čo predstavuje nakúpené prístrojové vybavenie.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
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	544 993,11
Budovy, stavby	14 234 589,54
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	5 629 420,27
Dopravné prostriedky	389 880,70
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	20 841 432,02

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, podsúvahový účet 781.1	1 286 648,66
-	

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Stav zásob k 31. 12. 2016 : 388 945,98 €

Opravné položky k zásobám sme nevytvárali.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
VERITEL	081	489 512,56	Neuhradené záväzky roku 2003 patriace do Roku 2002 / oddĺženie nemocníc v roku 2003/ Je aj súčasťou opravnej položky.
MUDr. Dubnička	081	563 987,76	Neoprávnené vykazovanie výkonov na základe kontroly VŠZP

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
391	16,60	Zrušenie opravnej položky – neoprávnene vytvorená OP

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
211 pokladnica	7 911,91
221 bankové účty	536 255,11

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho: predplatné časopisov		70,-
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Nevyčerpané dovolenky zamestnancov – podnikateľská činnosť	2017

a) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Sociálna poisťovňa	14 293 131,-	12309903,18,-	Odvody zo mzdy za zamestnávateľa
Magellan Slovakia s.r.o.	1 395 786,79	1 408 382,77	Firma odkupujúca pohľadávky

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:		

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Peňažné dary – neurčený účel	18 244,73	20 986,06
Darovaný DHM pri odpisoch	52 247,44	57 001,85
Dotácia ŠR – pri odpisoch	147 876,53	173 285,97

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	16 613 436,01	14 093 136,50
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
604 – Tržby za predaný tovar	2 752 891,47	2 624 641,85
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) Aktivácia 621 – aktivácia materiálu - krv	315 200,12	249 172,67
Aktivácia 622 - aktivácia potravín	59 750,62	52 807,13
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
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		
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	461 485,69	464 175,55
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	25 409,44	6 472,03
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	26 789,71	8 089,46
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	10 694,41	10 819,64
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	492,77	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	795 245,04	732 474,26
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	3 956 063,87	3 456 800,24
502 - Spotreba energie	594 269,97	656 530,55
- elektrická energia	215 744,82	209 393,26
- voda	64 752,22	73 325,47
- plyn	313 772,93	373 811,82
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava zdravotníckej techniky	279 298,10 134 134,33	262 796,52 173 060,30
512 - Cestovné	7 774,54	5 135,44
513 - Náklady na reprezentáciu -	625,26	775,27
518 - Ostatné služby -	727 148,34	663 537,63
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	10 751 568,25	9 329 880,03
524 - Záonné sociálne náklady	3 625 297,60	3 184 328,16
527 - Záonné sociálne náklady	185 476,68	164 328,88
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	8 592,92	8 592,92
538 - Ostatné dane a poplatky -	32 730,95	14 858,94
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	629 823,96 132 234,42 497 589,54	607 435,85 125 968,63 481 467,22
553 - Tvorba ostatných rezerv -		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady -	3 929,69	3 552,01
g) mimoriadne náklady		

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

572 - Škody		199,69
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	186 519,66	4 423,05
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	7 108,90	5 400,00
546 - Odpis pohľadávky -		5 262,86
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	183 479,91	213 771,69
549 - Manká a škody -		
j) dane z príjmov	55 740,96	49 838,05
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	16 613 436,01	14 093 136,50
604	Tržby za tovar	03	2 752 891,47	2 624 641,85
504	Predaný tovar	04	2 354 938,82	2 237 417,33
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	17 011 388,66	14 480 361,02
501	Spotreba materiálu	06	3 956 063,87	3 456 800,24
502	Spotreba energie	07	594 269,97	656 530,55
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	279 298,10	262 796,52
512	Cestovné	10	7 774,54	5 135,44
513	Náklady na reprezentáciu	11	625,26	775,27
518	Ostatné služby	12	727 148,34	663 537,63
521	Mzdové náklady	13	10 751 568,25	9 329 880,03
524	Zákonné sociálne poistenie	14	3 625 297,60	3 184 328,16
525	Ostatné sociálne poistenie	15	20 887,88	31 299,19
527	Zákonné sociálne náklady	16	185 476,68	164 328,88
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	8 592,92	8 592,92
538	Ostatné dane a poplatky	20	32 730,95	14 858,94
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	629 823,96	607 435,85
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	20 819 558,32	18 386 299,62

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

áno nie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	1 286 648,66	781
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá	48,70	797
Materiál v skladoch civilnej ochrany	20 241,37	789
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	95 106,67	795

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 na rok 2016 bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK Č. 323/2015 dňa 23. 11. 2015

Schválený rozpočet dňa 1. 1. 2016

Rozpis rozpočtu č. 82/704/1/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29. 1. 2016 Rozpočtové opatrenie č. 131/704/2/2016
- druhá zmena schválená dňa 31. 5. 2016 Rozpočtové opatrenie č. 336/704/3/2016
- tretia zmena schválená dňa 30. 9. 2016 Rozpočtové opatrenie č. 533/704/4/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 31.10. 2016 Rozpočtové opatrenie č. 573/704/5/2016

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.