

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2016

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

P O L I K L I N I K A S E N I C A n.o.

M A R E C 2017

Správa nezávislého audítora

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

POLIKLINIKA SENICA n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Poliklinika Senica n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Senica, 27.marca 2017

RVC Senica s.r.o.
M.Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T



Ing. Terézia Urbanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.658

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 0 1 1 5 4 ičo 3 6 0 8 4 2 1 2 SID SK NACE 8 6 . 2 2 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ zostavená ☐ mimoriadna ☒ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky
☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01) ☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)
☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)
(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky
P O L I K L I N I K A S E N I C A N . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
S O T I N S K Á
PSČ Obec
9 0 5 0 1 S E N I C A
Číslo telefónu
0 3 4 / 6 5 1 3 8 5 0
Číslo faxu
0 3 4 / 6 5 1 6 8 4 2
E-mailová adresa
u c t o v n i c k a @ p o l i k l i n i k a s e . s k

Zostavená dňa: 0 8 . 0 3 . 2 0 1 7	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: 2 4 . 0 3 . 2 0 1 7			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
			1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001		1780922.81	1068768.16	712154.65	838038.01
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002		34527.70	34527.70		45.12
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003					
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004		25103.61	25103.61		
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006		9424.09	9424.09		45.12
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		1746395.11	1034240.46	712154.65	837992.89
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012		324297.51	53901.27	270396.24	276171.24
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		1229260.18	820376.28	408883.90	536354.14
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014		120821.06	104531.72	16289.34	5833.58
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017		72016.36	55431.19	16585.17	19633.93
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025					
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026					
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028					

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
b			1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	690020.67		690020.67	694042.49
1.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	132385.51		132385.51	141363.91
	Materiál (112 + 119) - 191	031	2113.76		2113.76	3138.22
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)- (192+193)	032				
	Výrobky (123 - 194)	033				
	Zvieratá (124 - 195)	034				
	Tovar (132 + 139) - 196	035	130271.75		130271.75	138225.69
	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
2.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037	1312.04		1312.04	260.00
	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041	1312.04		1312.04	260.00
3.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	492179.58		492179.58	496010.35
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	29685.53		29685.53	28258.31
	Ostainé pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	462187.39		462187.39	464622.83
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		2151.29
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	306.66		306.66	977.92
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	64143.54		64143.54	56408.23
	Pokladnica (211 + 213)	052	11910.89	x	11910.89	10104.65
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	52232.65	x	52232.65	46303.58
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
	Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	622.94		622.94	726.28
1.	Náklady budúcich období (381)	058				
	Príjmy budúcich období (385)	059	622.94		622.94	726.28
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	2471566.42	1068768.16	1402798.26	1532806.78

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	-72754.19	-79919.73
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	331.93	331.93
Základné imanie (411)	063	331.93	331.93
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-80251.66	-84457.87
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	7165.54	4206.21
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	960956.96	985389.63
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078		
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	567.49	570.13
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	567.49	570.13
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	934844.53	947735.50
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	876648.31	880575.29
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	28504.62	29404.81
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	23523.81	29498.60
Daňové záväzky (341 až 345)	091	6139.93	8228.94
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	27.86	27.86
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	25544.94	37084.00
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098	25544.94	37084.00
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	514595.49	627336.88
1. Výdavky budúcich období (383)	102	3489.30	2935.76
Výnosy budúcich období (384)	103	511106.19	624401.12
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	1402798.26	1532806.78

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	183376.50	18619.72	201996.22	195453.23
502	Spotreba energie	02	14432.03	38307.31	52739.34	58631.28
504	Predaný tovar	03		2438675.06	2438675.06	2342752.95
511	Opravy a udržiavanie	04	10879.66	24543.93	35423.59	24004.49
512	Cestovné	05	677.24	60.30	737.54	795.61
513	Náklady na reprezentáciu	06	1000.72		1000.72	946.25
518	Ostatné služby	07	98732.65	34440.99	133173.64	147615.24
521	Mzdové náklady	08	266606.17	285417.75	552023.92	561139.97
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	90765.54	97925.90	188691.44	193925.93
525	Ostatné sociálne poistenie	10	3397.25	3879.15	7276.40	7894.68
527	Zákonné sociálne náklady	11	14497.52	12199.62	26697.14	30479.94
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13	305.26	305.00	610.26	671.20
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	645.79	4038.02	4683.81	4971.85
541	Zmluvné pokuty a penále	16		865.17	865.17	
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	546.25	3482.47	4028.72	4679.32
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23		2667.75	2667.75	
549	Iné ostatné náklady	24	4169.91	17031.32	21201.23	22469.93
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	129040.50	11092.86	140133.36	160925.65
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				743.11
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28		3094.10	3094.10	3524.14
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	819072.99	2996646.42	3815719.41	3761624.77

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	697771.14	112996.60	810767.74	807999.69
604	Tržby za predaný tovar	41		2779027.79	2779027.79	2709806.54
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	1.12		1.12	3.87
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	3019.79	19310.11	19310.11	17162.86
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59	1.00	2.50	3.50	8320.81
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62		2509.65	2509.65	3067.26
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66	2469.56	90135.66	92605.22	92950.04
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	2462.80	252.96	2715.76	3113.87
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	111361.79		111361.79	122802.53
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	817087.20	3009016.24	3826103.44	3768452.37
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-1985.79	12369.82	10384.03	6827.60
591	Daň z príjmov	76	0.09	3218.40	3218.49	2621.39
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-1985.88	9151.42	7165.54	4206.21

Čl. I. Všeobecné údaje

Tabuľka k čl. I ods. 1 o zakladateľovi účtovnej jednotky

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky Zakladateľom neziskovej organizácie POLIKLINIKA SENICA n. o. Senica je Mesto Senica, so sídlom Štefánikova č. 1408/56, 90501 Senica, zastúpená primátorom mesta Mgr. Branislavom Grimmom
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	dňa 03.12.2002

Tabuľka k čl. I ods. 2 o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: (Riadiťka neziskovej organizácie) (Zástupca štatutárneho orgánu)	Ing. Alena Kovačičová Mgr. Eva Volková
Dozorná rada	1. Ing. Emilia Wágnerová - predseda 2. Ing. Ľubica Vyletelová - člen 3. Ing. Ján Hurban - člen
Správna rada	1. MUDr. Jozef Gembeš - predseda 2. Mgr. Branislav Grimm - člen 3. Ing. Elena Valášková - člen 4. MUDr. Mária Richterová - člen 5. Ing. Roman Sova - člen 6. MUDr. Peter Valášek - člen 7. Bc. Jana Knošková - člen

Tabuľka k čl. I ods. 3 o činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis podnikateľskej činnosti

Hlavná činnosť:	Poskytovanie zdravotníckych služieb ambulantne a s tým súvisiacich činností
Podnikateľská činnosť:	Poskytovanie služieb na základe živnostenského listu vydaného OÚ v Senici pod č. 205-14849 a prevádzkovanie verejnej lekárne

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	52	50
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Nezisková organizácia Poliklinika Senica n. o. zostavila účtovnú závierku za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v budúcom roku 2017.

V priebehu účtovného obdobia 2016 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

Tabuľka k čl. II ods. 3 o spôsobe oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Darovaním alebo delimitáciou – reálnou hodnotou OC alebo cenou v darovacej zmluve Bezodplatným prevodom – v cene, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Darovaním alebo delimitáciou – reálnou OC alebo cenou v darovacej zmluve Bezodplatným prevodom – v cene, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve
g) dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou
h) zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
j) zásoby obstarané iným spôsobom	Darovaním alebo delimitáciou – reálnou OC alebo cenou v darovacej zmluve Bezodplatným prevodom – v cene, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve
k) pohľadávky	Menovitou hodnotou
l) krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitou hodnotou
o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
p) deriváty	Menovitou hodnotou
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Menovitou hodnotou
r) prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	Cenou, ktorá je uvedená v nájomnej zmluve

Tabuľka I čl. II ods. 4 o spôsobe zostavenia odpisového plánu

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
1	2 – 10	1/2 – 1/10	lineárna - rovnomerná
2	4 – 20	1/4 – 1/20	lineárna - rovnomerná
3	6 – 30	1/6 – 1/30	lineárna - rovnomerná
4	8 – 50	1/8 – 1/50	lineárna - rovnomerná
5	10 – 60	1/10 – 1/60	lineárna - rovnomerná
6	20 – 80	1/20 – 1/80	lineárna - rovnomerná

Tabuľka k čl. II ods. 5 o zásadách pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky	Rezervy
nie	nie

Čl. III
Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Tabuľky k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		25 103,61		9 424,09			34 527,70
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		25 103,61		9 424,09			34 527,70
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		25 103,61		9 378,97			34 482,58
prírastky				45,12			45,12
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		25 103,61		9 424,09			34 527,70
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0,00		45,12			45,12
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0,00		0,00			0,00

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obst. dlhodob. hmotného majetku	Poskyt. predd. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			324 297,51	1 229 260,18	106 571,06			72 992,09			1 733 120,84
prírastky					14 250,00						14 250,00
úbytky								975,73			975,73
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			324 297,51	1 229 260,18	120 821,06			72 016,36			1 746 395,11
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			48 126,27	692 906,04	100 737,48			53 358,16			895 127,95
prírastky			5 775,00	127 470,24	3 794,24			3 048,76			140 088,24
úbytky								975,73			975,73

Stav na konci bežného účtovného obdobia			53 901,27	820 376,28	104 531,72			55 431,19			1 034 240,46
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			276 171,24	536 354,14	5 833,58			19 633,93			837 992,89
Stav na konci bežného účtovného obdobia			270 396,24	408 883,90	16 289,34			16 585,17			712 154,65

Tabuľka k čl. III ods. 2 o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Prehľad dlhodobého majetku	Výška majetku
Biochemický analyzátor Olympus	106 652,06
Defibrilátor Lifepak	15 261,16
Analyzátor Sysmex	16 430,99
Lampa Celestial Star	2 370,61
EKG -- 300 G	2 506,12
Analyzátor moču	2 954,26
Centrifúga	3 053,84
Parný sterilizátor Unisteri	43 371,84
Biosen clinic	11 585,57
Monitor vitálnych funkcií	9 085,18
Automat. koagulom. Sysmex	13 177,99
Defibrilátor Powerheart	2 324,00
Niow Mino	3 748,50
Spolu	232 522,12

Tabuľka k čl. III ods. 3 o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova a chata	Živelné poistenie	3 400 000,00
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	Poistenie zodpovednosti za škodu	166 000,00
Hnuteľné veci	Odcudzenie, vandalizmus, krádež, poistenie rizík vrátane živlov	1 229 914,00
Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie - limit	5 000 000,00
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	22 180,00
Poistenie osôb v prepravovanom vozidle	Úrazové poistenie	33 193,00

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

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	8 310,89	6 147,05
Ceniny	3 600,00	3 957,60

Bežné bankové účty	52 232,65	46 303,58
Spolu	64 143,54	56 408,23

Tabuľka k čl. III ods. 8 o významných pohľadávkach

Významné pohľadávky krátkodobé	Opis	Suma
Odberatelia	Odberateľské faktúry, nájomníci	29 685,53
Pohľadávky voči zdrav. poisťovníam	Zdravotné výkony pre poisťovne	462 187,39
Pohľadávky voči zamestnancom	Za pohonné hmoty	306,66
Spolu		492 179,58
Pohľadávky dlhodobé		
Iné pohľadávky	Istina poštového úveru, škoda na liekoch v lekárni	1 312,04

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	426 573,92	480 648,92
Pohľadávky po lehote splatnosti	66 917,70	15 621,43
Pohľadávky spolu	493 491,62	496 270,35

Tabuľka k čl. III ods. 11 o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky časového rozlíšenia	Opis	Suma
• príjmy budúcich období	Vyúčtovanie nájmu - nedoplatky	622,94

Zakladateľ Mesto Senica pri založení neziskovej organizácie vložil sumu 331,93 € na bankový účet.

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	331,93				331,93
z toho:					
• vklady zakladateľov	331,93				331,93
Fondy zo zisku					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-84 457,87	0,00	0,00	4 206,21	-80 251,66
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 206,21	7 165,54		-4 206,21	7 165,54
Spolu	-79 919,73	7 165,54	0,00	0,00	-72 754,19

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 206,21
Vysporiadanie účtovného zisku	

Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	4 206,21
---	----------

Tabuľka k čl. III ods. 14 b) o významných položkách na účte 379 – Iné záväzky

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Obstávky – sporenia, poisťky	27,86	334,32	334,32	27,86

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) o výške záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	699 655,00	714 500,62
Záväzky po lehote splatnosti	235 757,02	233 805,01
Záväzky spolu	935 412,02	948 305,63

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	235 757,02	233 805,01
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	699 087,51	713 930,49
Krátkodobé záväzky spolu	934 844,53	947 735,50
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	567,49	570,13
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	567,49	570,13
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	935 412,02	948 305,63

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	570,13	426,09
Tvorba na ťarchu nákladov	5 298,76	5 385,64
Čerpanie	5 301,40	5 241,60
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	567,49	570,13

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Dlhodobý bankový úver	EUR	7,44	25.10.2018	Záložné právo - zmenka	25 544,94	37 084,00
Spolu					25 544,94	37 084,00

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. g) o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období	Opis	Suma
Výdavky budúcich období	Preplatky – nájom za služby a priestory vrátené v r. 2017	3 489,30

Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	4 747,10	0,00	1 101,00	3 646,10
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	0,00	0,00	0,00	0,00
Nájom zaplatený dopredu	0,00	321,64	0,00	321,64
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	615 564,43	0,00	111 361,79	504 202,64
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	4 089,59	0,00	1 153,78	2 935,81

Čl. IV

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

Tabuľka k čl. IV ods. 1 o prehľade tržieb za vlastné výkony a tovar

Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Tržby z predaja služieb	697 771,14	112 996,60
Tržby za predaný tovar - lekáreň	0,00	2 779 027,79

Tabuľka k čl. IV ods. 2 o významných položkách prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Suma
Zákonné poplatky – poplatky za recepty	19 310,11
Iné ost. výnosy - poštovné, kopírovanie, darovaný a bezpl. prij. majetok, kyslík fľaše, prij. náhrada škody	7 800,76
Tržby z predaja materiálu	2 509,65
Výnosy z prenájmu majetku – za priestory, parkovné, hnutelný majetok	92 605,22
Príspevky z podielu zaplatenej dane	2 715,76

Tabuľka k čl. IV ods. 3 o dotáciách a grantoch, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Dotácia z EÚ a ŠR od MZ SR	111 361,79

Tabuľka k čl. IV ods. 5 o významných položkách nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov	Suma
Spotreba materiálu	201 996,22
Spotreba energií	52 739,34
Predaný tovar z lekárne	2 438 675,06
Opravy a udržiavanie	35 423,59

Ostatné služby	133 173,64
Mzdové náklady	552 023,92
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	188 691,44
Ostatné sociálne poistenie	7 276,40
Zákonné sociálne náklady	26 697,14
Ostatné dane a poplatky	4 683,81
Úroky	4 028,72
Manká a škody	2 667,75
Iné ostatné náklady	21 201,23
Odpisy majetku	140 133,36
Predaný materiál	3 094,10

V roku 2016 nezisková organizácia Poliklinika Senica získala podiel zaplatenej dane vo výške 1 427,94 €, ktorý celý použila v roku 2016

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
2 ks Počítač Acer s kompletným príslušenstvom		1 427,94
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Tabuľka k čl. V ods. 14 písm. a) o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky

Významné položky	Hodnota majetku
Drobný hmotný majetok	187 594,86
Drobný nehmotný majetok	4 440,69
Telefónna ústredňa - prenájom	15 291,61
Prenajatý majetok mesta	3 619 277,96
SPOLU	3 826 605,12

Čl. VI

Ďalšie informácie

Nezisková organizácia Poliklinika Senica zaznamenala ďalšie skutočnosti, ktoré sú obsahom tohto článku.

Na základe § 21 ods. 4 zákona č.540/2001 Z.z. o štátnej štatistike v z.n.p. bola Poliklinika Senica n.o. v roku 2014 zaradená v štatistickom registri organizácií do sektora verejnej správy. Zaradenie do sektora verejnej správy bolo vykonané v súlade s pravidlami metodiky ESA 2010 platnými v Európskej únii.

Nadväzne na uvedené MF SR novelizovalo znenie Opatrenia č.MF/21513/2012-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy. Na základe uvedeného Opatrenia Poliklinika Senica n.o. bola zaradená do zoznamu ostatných subjektov verejnej správy - skupina A, ktorá je povinná odovzdávať tieto finančné výkazy :

FIN 1a-12 Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy odovzdáva sa mesačne do 26 kalendárnych dní po uplynutí príslušného kalendárneho mesiaca

FIN 2-04 Finančný výkaz o vybraných údajoch z aktív a pasív subjektu verejnej správy odovzdáva sa štvrťročne podľa stavu k 31.3., 30.6., 30.9. rozpočtového roka do 35 kalendárnych dní po uplynutí príslušného kalendárneho mesiaca a podľa stavu k 31.12. rozpočtového roka do 10.2. nasledujúceho rozpočtového roka

FIN 5-04 Finančný výkaz o úveroch, emitovaných dlhopisoch, zmenkách a finančnom prenájme subjektu verejnej správy odovzdáva sa štvrťročne podľa stavu k 31.3., 30.6., 30.9. rozpočtového roka do 35 kalendárnych dní po uplynutí príslušného kalendárneho mesiaca a podľa stavu k 31.12. rozpočtového roka do 10.2. nasledujúceho rozpočtového roka.

Od 01.01.2016 je organizácia povinná odovzdávať aj tieto finančné výkazy:

FIN 3-04 Finančný výkaz o finančných aktívach podľa sektorov odovzdáva sa štvrťročne podľa stavu k 31.3., 30.6., 30.9. rozpočtového roka do 35 kalendárnych dní po uplynutí príslušného kalendárneho mesiaca a podľa stavu k 31.12. rozpočtového roka do 10.2. nasledujúceho rozpočtového roka.

FIN 4-04 Finančný výkaz o finančných pasívach podľa sektorov odovzdáva sa štvrťročne podľa stavu k 31.3., 30.6., 30.9. rozpočtového roka do 35 kalendárnych dní po uplynutí príslušného kalendárneho mesiaca a podľa stavu k 31.12. rozpočtového roka do 10.2. nasledujúceho rozpočtového roka.

Zaradením do sektora verejnej správy vzniká Poliklinike Senica n.o. povinnosť postupovať v zmysle príslušných ustanovení zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., ktoré upravujú povinnosti subjektov verejnej správy.