

Kúpele Bojnice, akciová spoločnosť, 97201 Bojnice

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2016**

Máj 2017

**Ing. Slavomír Eliáš
predseda predstavenstva**

Ú V O D

Akciová spoločnosť Kúpele Bojnice vznikla transformáciou zo štátneho podniku k 1.11.1995. Predmet činnosti je poskytovanie komplexnej kúpeľnej starostlivosti domácim a zahraničným pacientom, doplnkových zdravotníckych služieb /oxygenoterapia, akupunktúra, solárium, sauna, soľná jaskyňa, masáže, liečebné procedúry /, výroba minerálnych nápojov, plnenie prírodných a minerálnych vôd, a ostatných služieb /zmenárenská činnosť, verejné stravovanie, ubytovanie a iné /.

K 31. 12. 2016 bolo emitovaných 103 167 kmeňových zaknihovaných akcií na meno s menovitou hodnotou 16,60 EUR/1 akcia. Základné imanie spoločnosti je v sume 1 712 572,20 EUR.

Hlavní akcionári s podielom akcií nad 5%:

SALS, spol. s r.o. Zlaté Moravce	32 480 kusov akcií
SALS a. s. Kúpele Bojnice, s. r. o., Bojnice	35 713 kusov akcií
Ing. Slavomír Eliáš Zlaté Moravce	26 117 kusov akcií
Mesto Bojnice	8 857 kusov akcií

Zloženie predstavenstva akciovej spoločnosti bolo v roku 2016 nasledovné:

Ing. Slavomír Eliáš st. - predseda predstavenstva
Ing. Slavomír Eliáš ml. - člen predstavenstva

Riadne Valné zhromaždenie konané dňa 28.6.2016 schválilo ročnú účtovnú závierku a rozdelenie zisku v schvaľovacom konaní. Akciová spoločnosť uzatvorila hospodárenie roku 2015 so ziskom 2 207 925,00 EUR. Na základe uznesenia č. 2 VZ bol zúčtovaný prídel do fondu rozvoja spoločnosti v sume 2 147 925,00 EUR a 60 000,00 EUR do sociálneho fondu.

Zloženie dozornej rady v roku 2016:

JUDr. Ctibor Stacha - predseda dozornej rady
Mgr. Andrea Eliášová - členka dozornej rady
Katarína Dolinská - členka dozornej rady

Kúpele Bojnice a. s. sú akcionárom spoločnosti LAJKA BOJNICE a. s., so sídlom 97201 Bojnice, Kúpele Bojnice 971/3. Podiel kúpeľov v tejto spoločnosti sa v priebehu roku 2016 nezmenil. Menovitá hodnota 1 akcie spoločnosti Lajka je 16 597,00 EUR /celkom emitovaných 253 kmeňových zaknihovaných akcií/. Kúpele Bojnice a.s. vlastní 207 akcií v celkovej hodnote 3 435 579,00 EUR. Kúpele majú v rezervnom fonde LAJKY vklad 64 728,14 EUR. Spolu dlhodobý finančný majetok 3 500 307 EUR.

Hlavné výsledky za rok 2016

V akciovej spoločnosti pracovalo v roku 2016 celkom 246 zamestnancov /priemerný evidenčný počet/.

V roku 2016 sa liečilo v kúpeľoch 24 484 ústavných pacientov, z toho 20 697 domácich a 3 787 zahraničných pacientov. Medziročne sa zvýšil počet domácich pacientov o 1 158 /oproti roku 2014 o 2 431 pacientov/ a počet zahraničných pacientov sa medziročne znížil o 125 /oproti roku 2014 o 742 pacientov/. U domácich aj u zahraničných pacientov sa skrátila priemerná dĺžka ich liečebného pobytu.

Ukazovateľ	Ústavní pacienti spolu /osoby/	Domáci pacienti /osoby/	Zahraniční pacienti /osoby/
LD Baník	5 351	4 877	474
LD Mier	5 359	4 725	634
LYSEC	10 980	8 462	2 518
Lux, Slávia	1 732	1 637	95
Tribel	1 062	996	66
Kúpele Bojnice a.s.	24 484	20 697	3 787

Ukazovateľ	Rok 2015	Rok 2016	Rozdiel
Ošetr. dni dom. ústav. pacienti	169 134	177 509	8 375
z toho: zdravotné poisťovne	118 774	123 874	5 100
samoplatci	50 360	53 635	3 275
Ošetr. dni zahraniční ústav. pac.	22 612	20 950	- 1 662

Prehľad ošetrovacích dní podľa mesiacov za posledné tri roky je v prílohe I. 1.

Tržby ústavní pacienti zdravotné poisťovne /EUR/	2015	2016
Všeobecná zdrav. poisťovňa	2 723 249,72 EUR	3 191 208,04 EUR
Ostatné poisťovne	990 243,52 EUR	980 177,82 EUR
Doplatky pacientov poisťovní	1 045 386,10 EUR	1 098 385,24 EUR
Spolu:	4 758 879,34 EUR	5 269 771,10 EUR

Tržby za ošetrovacie dni ústavných pacientov hradené zdravotnými poisťovňami /vrátane doplatkov, ktoré si hradia poistenci/ v ľistke 5 269 771,10 EUR sú vyššie o 510 891,76 EUR ako v roku predchádzajúcom, ľo vyplynulo z nárastu ošetrovacích dní tejto klientely. V roku 2016 sme zaznamenali tržby od domácich samoplatcov 2 254 332,28 EUR, ktoré vzrástli oproti roku 2015 o 235 568,52 EUR. V tržbách za kúpeľnú lieľbu samoplatcov sa odrazila zvýšená aktivita, získaľpacientov rôznymi akciovými ponukami a doplnkovými službami.

V roku 2016 poklesli tržby od zahraničných klientov. Nastalo oľivenie dopytu zo strany klientely z Ľiech. Poklesol poľet ostatných klientov zo zahraničia ň Rakúska, Nemecka a Ruska.

Tržby od zahraničných pacientov, boli v ľistke 1 127 453,10 EUR, ľo je menej oproti roku predchádzajúcejmu o 77 574,03 EUR. V roku 2016 boli tržby od zahraničných pacientov v LD Mier v ľistke 154 483,74 EUR, v LD Baník 196 129,67 EUR, v LD LUX a Slávi 24 426,00 EUR, v Tribeli 14 541,50 EUR a v LYSCI 737 872,19 EUR. Najväľší medziľoľný pokles tržieb bol zaznamenaný v Lysci aľ o 87 372,89 EUR.

Tržby od ambulantných pacientov sa medziľoľne znížili o 11 099,62 EUR, pri celkovej tržbe 117 248,50 EUR.

Okrem základnej kúpeľnej starostlivosti boli poskytované i doplnkové služby z oblasti zdravotníctva. Výnos z vonkajšieho bazéna LD Mier a z vodného sveta bol v ľistke 396 826,20 EUR z vonkajšieho bazéna LD Baník 49 641,62 EUR. Z doplnkových služieb

poskytovaných v Jánovom bazéne sme mali tržby 51 817,17 EUR /kúpanie 40 137,47 EUR, soľná jaskyňa 11 679,70 EUR/. Tržby v saunovom svete boli v iastke 67 493,87 EUR, tržby za masáže 36 320,71 EUR, tržby za oxygenoterapiu 6 640,79 EUR. V hodnotenom roku sa rozšírila ponuka poskytovaných komerčných liečebných procedúr.

Celkové tržby zo zdravotníckych činností v iastke 9 396 355,15 EUR, vzrástli medziročne o 799 060,75 EUR, index 2016/2015 1,09.

V roku 2016 zaznamenali kúpele tržby z predaja tovaru v iastke 124 497,39 EUR, nárast indexom 1,06 /rok 2016/2015/.

Vykázaná pridaná hodnota v roku 2016 v iastke 7 380 001 EUR, bola vyššia oproti roku predchádzajúcemu o 936 407 EUR. Ovplyvnil ju nárast tržieb zo služieb a pokles nákladov za platené služby.

V roku 2016 uzatvorila akciová spoločnosť hospodárenie so ziskom po zdanení 2 683 752,87 EUR, pri indexe 1,216 /rok 2016/ rok 2015/.

Akciová spoločnosť dosiahla v roku 2016 výnosy 10 254 391,14 EUR, pri medziročnom náraste o 804 131,76 EUR. Celkové náklady vzrástli medziročne o 328 303,89 EUR a boli v sume 7 570 638,27 EUR. Keďže výnosy medziročne vzrástli o vyššiu iastku ako náklady, vzrástol vykázaný zisk. Najväčší podiel na zvýšení zisku z vecného hľadiska mal nárast tržieb od domácich klientov.

Celkový hospodársky vývoj v akciovej spoločnosti je možno dokumentovať nasledovnými vybranými ukazovateľmi:

Ukazovateľ		rok 2015	rok 2016
Ukazovatele využitia aktív:			
tržby spolu /úľ.602,604/			
a/ obrat úhrnných aktív	= $\frac{\text{tržby spolu}}{\text{spolu A v ZC}}$	0,334	0,331
Ukazovatele likvidity:			
spolu finančné úľty			
a/ pohotovostná likvidita	= $\frac{\text{spolu finančné úľty}}{\text{spolu krátk. záväzky}}$	12,255	14,805
spolu vlast. zdroje V.I.			
b/ zlaté bilančné pravidlo	= $\frac{\text{spolu vlast. zdroje V.I.}}{\text{sp. neob. majetok v ZC}}$	1,417	1,553

Doba obratu úhrnných aktív sa oproti roku 2015 spomalila. Pohotovostná likvidita a dosahovaná hodnota zlatého bilančného pravidla je veľmi dobrá.

Priemerný mesaľný zárobok bol v roku 2016 663,00 EUR, ľo je viac oproti roku 2015 o 54,50 EUR, index rastu 2016/2015 1,090. V roku 2016 pripadala na 1,00 EUR mzdových nákladov pridaná hodnota 3,646 EUR, ľo je menej oproti roku 2015 o 0,034 EUR.

V roku 2016 na základe rozhodnutia predstavenstva akciovej spoločnosti boli vyplatené zamestnancom odmeny /dovolenkové a vianoľné/ zo Sociálneho fondu v ľiastke 47 500,00 EUR, ľo pri prepoľítaní na priemerný evidenľný poľet zamestnancov predstavuje 16,12 EUR na mesiac.

V roku 2016 bolo preinvestované celkom 719 076 EUR.

Akciová spoločnosť bola k 31.12.2016 samofinancujúca. Obeľný majetok bol v hodnote 11 620 451 EUR, z toho 61 327 EUR predstavovali zásoby, 491 245 EUR krátkodobé pohľadávkyl, finanľné úľty boli v ľiastke 11 062 715 EUR a dlhodobé pohľadávkyl 5 164 EUR.

Hodnota cudzích zdrojov bola k 31.12.2016 1 285 820 EUR, z toho 747 248 EUR tvorili krátkodobé záväzky, 428 017 EUR dlhodobé záväzky a 110 555 EUR rezervyl.

Daľové záväzky boli v ľiastke 172 454 EUR, a tvoril ich odvod dane z príjmu zamestnancov, dane za ubytovanie, dane z príjmu právnických osôb a dane z pridanej hodnotyl. Odvodové daľové povinnosťi boli vysporiadané v platných termínoch.

Hospodárenie akciovej spoločnosti bolo v roku 2016 uzatvorené **so ziskom 2 683 752,87 EUR.**

Návrh na rozdelenie zisku

Disponibilný zisk ě ě ě ě ě ě ě ě ě ě ě 2 683 752,87 EUR

- prídel do fondu rozvoja spoločnosti ě ě ě 2 623 752,87 EUR

- prídel do sociálneho fondu 60 000,00 EUR

Auditorské overenie roľnej úľtovnej závierky za rok 2016 vykonal, na základe Uznesenia ľ. 3, riadneho valného zhromaľdenia akcionárov konaného dľa 28.6.2016, Ing. Milan Komňík, s miestom podnikania 958 42 Brodzany 161, licencia SKAU ľ. 788.

Úľtovná prax a úľtovné zásady

Úľtovníctvo akciovej spoločnosti je vedené v sústave podvojného úľtovníctva. K zabezpeľeniu jeho ľitateľnosťi je vydaná Smernica pre vedenie úľtovníctva v akciovej spoločnosti. Úľtovné doklady sú zatriedené do druhových skupín. Náklady a výnosyl sú zúľtovávané na nákladové strediská. Úľtovníctvo, MTZ, majetok a mzdová agenda sú spracovávané centráľne výpoľtovou technikou. Pouľhľvaný program pre úľtovníctvo je overený auditorom, a bol zakúpený od SOFTIP-u, a.s. Bratislava.

Zásoby boli úľtované predpísaným spôsobom A, priľom nakupované zásoby boli oceľované obstarávacou cenou.

Daľové odpisyl k dlhodobému majetku akciovej spoločnosti sú v zmysle Zákona o dani z príjmov. Úľtovné odpisyl sú zúľtovávané podľa odpisového plánu, ktorý zohľadá reálnu pouľhľteľnosť neobeľného majetku. K 31.12.2016 bola k rozdielu medzi úľtovnými a daľovými odpismi zúľtovaná odloľená daľ v sume ň 23 679,42 EUR /odloľená daľ bola prepoľítaná na sadzbu DzP 21%/. Koneľný zostatok odloľenej dane z odpisov je k 31.12.2016 389 981,46 EUR.

Hmotný majetok do nadobúdacej hodnoty 1 700 EUR a nehmotný majetok do 2 400 EUR sa odpisoval na základe vnútropodnikovej smernice jednorázovo pri výdaji do použitia, resp. pri zaradení.

Kontrola zúčtovávaných dokladov v rámci systému je dvojokruhovú. Prvý okruh prostredníctvom oprávnených pracovníkov k nariadeniu vzniku hospodárskej operácie. Druhý okruh je cez pracovníkov overujúcich účtovný doklad z hľadiska vecného a formálneho. Likvidácia dodávateľských faktúr sa uskutočňuje po vecnej kontrole. Pokladničné doklady výdavkové sa vyhotovujú po preukázaní podpisov pracovníkov oprávnených schváliť daný druh výdavku. Výkony hlavného predmetu činnosti sú kontrolované cez obeh dokladov a následne prostredníctvom tržieb stredísk.

Je dodržaná formálna väzba medzi analytickými a syntetickými účtami v zhode s využitím daného programu, ktorý spracováva samostatnú zostavu Daňového priznania k dani z pridanej hodnoty.

Inventarizácia majetku a záväzkov bola vykonaná v zmysle Príkazu riaditeľa akciovej spoločnosti č. 1/2016. Inventarizáciou majetku bolo zistené, že jeho hodnota s výnimkou pohľadávok zodpovedá cene uvedenej v účtovníctve. K pohľadávkam sú zúčtované opravné položky v sumárnej hodnote 492 428,33 EUR.

Komentár k výkazu ziskov a strát

Akciová spoločnosť je zameraná na poskytovanie kúpeľnej starostlivosti domácim a zahraničným pacientom. Celkové tržby zo zdravotníckych činností boli v roku 2016 9 396 355 EUR, z toho: boli tržby za ústavných pacientov vysielaných zdravotnými poisťovňami v čiastke 5 269 771 EUR t.j. 56,08 % (v roku 2015 55,35%), tržby od zahraničných pacientov 1 127 453 EUR t.j. 12,00 % (v roku 2015 14,02 %), tržby od domácich samoplatcov 2 254 332 EUR, t.j. 23,99 % (v roku 2015 23,48 %). Za ambulantne poskytovanú kúpeľnú liečbu mala a. s. tržbu 117 248 EUR, t. j. 1,25 % podiel na tržbách zo zdravotníckych činností. Tržby za ostatné zdravotnícke služby boli v čiastke 627 551 EUR (tržby za kúpanie v bazénoch, oxygenoterapiu, masáže, soľnú jaskyňu, sauny, akupunktúru, ostatné procedúry .../ predstavovali 6,68 % podiel z tržieb zo zdravotníckej činnosti. Vývoj tržieb zo zdravotníckej činnosti ako i jeho grafické znázornenie je v prílohe č. 2.

Z celkovej spotreby materiálu a energií v čiastke 1 895 056 EUR mala podiel 46,00 % /t. j. 871 696 EUR/ spotreba potravín a nápojov, ktoré boli použité na stravovanie pacientov, zamestnancov a ostatných strávníkov, pri medziročnom náraste o 61 653 EUR. Do spotreby drobného materiálu boli zúčtované drobné predmety /zariadenie, nábytok, predmety s nadobúdacou hodnotou do 1 700 EUR/ v čiastke 108 766 EUR.

Prevádzkovanie práčovne sa premietlo do zvýšenia spotreby čistiacich a hygienických potrieb o 9 742 EUR, nárastu spotreby plynu, elektrickej energie, vody, vodného a stolného.

V roku 2016 sme zaplatili za dodávky energií 468 020 EUR, pri medziročnom náraste o 31 649 EUR. Najväčšou položkou bola spotreba elektrickej energie 221 226 EUR, medziročný náraste o 11 637 EUR pri indexe rastu 2016/2015 1,06. Za dodávky plynu sme zaplatili v roku 2016 188 841 EUR /medziročný nárast o 14 802 EUR/ a za spotrebovanú vodu 57 953 EUR /medziročný nárast o 5 210 EUR/.

Služobný charakter činnosti kúpečov sa premieta do výšky osobných nákladov. Na prevádzkových nákladoch sa osobné náklady podieľali v roku 2016 41,32 % a boli v čiastke 2 815 465 EUR /medziročný nárast o 343 282 EUR/. Mzdové náklady a OON, v celkovej sume 2 023 878 EUR, vzrástli oproti roku predchádzajúcemu indexom 1,156 /nárast o 272 664 EUR/ v dôsledku zvýšenia počtu zamestnancov /pribudla prevádzka práčovne/ a priemernej mesačnej mzdy.

Sociálne náklady v čiastke 73 882 EUR zahŕňajú prídely do sociálneho fondu /21 580 EUR/, príspevok na zamestnanecké stravovanie /35 637 EUR/, vyplatené náhrady mzdy za dočasnú pracovnú neschopnosť /9 107 EUR/, odstupné a odchodné /7 558 EUR/.

Akciová spoločnosť zúčtovala v hodnotenom období na účtu daní a poplatkov čiastku 53 470 EUR. Najväčšími položkami bola: daň z nehnuteľnosti 44 312 EUR, poplatok SOZA 2 639 EUR, daň z motorových vozidiel 4 491 EUR, správny poplatok Ministerstvu zdravotníctva 1 000 EUR, poplatok za TV a rádioprijímače 958 EUR.

V roku 2016 bola zúčtovaná na účtu odpisov dlhodobého nehmotného a hmotného majetku čiastka 663 961 EUR.

V hodnotenom roku bola zúčtovaná tvorba rezerv v sume 110 555 EUR, z toho na nevyčerpané dovolenky a odvody do fondov suma 108 255 EUR, na audit roku 201 suma 2 300 EUR. Inventarizáciou vytvorených rezerv k 31.12.2016 bola zistená ich opodstatnenosť.

Najpodstatnejšiu časť ostatných nákladov na hospodársku činnosť 86,96 % /374 874 EUR/ predstavuje neuplatnená daň z pridanej hodnoty.

V roku 2016 sme odvodili za využívanie termálnych vôd sumu 49 431 EUR, čo je menej oproti roku predchádzajúcemu o 842 EUR.

Grafické znázornenie nákladov je v prílohe č. 4.

Vo finančných výnosoch sú zúčtované výnosové úroky v čiastke 89 EUR.

V roku 2016 boli zúčtované ostatné finančné náklady v sume 16 937 EUR.

Na účet mimoriadnych výnosov a nákladov nebola v roku 2016 zúčtovaná žiadna položka.

Výsledná daň z príjmu za rok 2016 bola v čiastke 741 122 EUR, z toho daň z príjmov splatná 761 045 EUR a daň z príjmu odložená - 19 923 EUR /odúčtovanie odloženej dane je z dôvodu prepočtu odloženej dane na sadzbu platnú od 1.1.2017 v zmysle platnej metodiky/.

Akciová spoločnosť dosiahla v roku 2016 výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení v čiastke + 2 683 753 EUR.