

**Nemocnica Alexandra Wintera n.o.
Winterova 66, Piešťany**

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Jún 2018

OBSAH

- 1. Úvod**
- 2. Rozbor činnosti Liečebno-preventívnej starostlivosti**
 - 2.1 Liečebno-preventívna starostlivosť lôžková**
 - 2.2 Liečebno-preventívna starostlivosť ambulantná**
 - 2.3 Liečebno-preventívna starostlivosť SVaLZ**
- 3. Personálna a mzdová oblast'**
 - 3.1 Vývoj stavu zamestnancov**
 - 3.2 Vývoj mzdových nákladov**
- 4. Zmluvné vzťahy so zdravotnými poistovňami**
- 5. Prehľad investičných aktivít v roku 2017**
- 6. Plnenie rozpočtu a súvahové položky v rokoch 2014-2017**
- 7. Prehľad peňažných tokov (cash flow statement)**
- 8. Ostatné povinné informácie**
- 9. Výrok auditora**
- 10. Plnenie úloh za rok 2016 a úlohy na rok 2017**
- 11. Prílohy**

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

1.ÚVOD

Nemocnica Alexandra Wintera n.o. vznikla dňa 01.01.2003 zo zákona č.13/2002 Z.z. a zákona č.213/97 Z.z., pričom jej zakladateľmi sú Slovenská republika, ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky a Nemocnica s poliklinikou Piešťany –štátna príspevková organizácia. Nemocnica Alexandra Wintera n.o. Piešťany je zapísaná v registri verejnoprospečných organizácií, vedenom na Krajský úrad Trnava, odbor všeobecnej vnútornej správy, číslo VVS/NO - 13/2003 zo dňa 31.12.2002.

Zloženie Správnej rady a Dozornej rady NAW n. o. – rok 2017

Správna rada

Od 01.01.2017 do 31.12.2017

Mgr. Eva Lakotová
PhDr. Milan Brdárský
Ing. Róbert Maguľa
MUDr. Alan Suchánek
Mgr. Magdaléna Kovačovičová

Dozorná rada

Od 01.01.2017 do 31.12.2017

MUDr. Ján Ranostaj
MUDr. Eva Jurgová
MUDr. Peter Ottinger

Riaditeľ

Od 01.01.2017 do 31.12.2017

MUDr. Štefan Kóna

2. ROZBOR ČINNOSTI LIEČEBNO-PREVENTÍVNEJ STAROSTLIVOST

Nemocnica Alexandra Wintera n.o. v roku 2017 poskytovala zdravotnú starostlivosť obyvateľom v spádovej oblasti prostredníctvom lôžkovej liečebno-preventívnej starostlivosti, ambulantnej starostlivosti, spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek, lekárskej služby prvej pomoci pre dospelých, detí a dorast a nemocničnej lekárenskej starostlivosti.

2.1 Liečebno-preventívna starostlivosť lôžková

K 31.12.2017 bolo poistovňami uznaných a uhradených 10 868 hospitalizácií. Počet lôžok v roku 2017 v porovnaní s rokom 2016 zostal zachovaný.

Hospitalizovaných	2014	2015	2016	2017
Interné odd.+JIS	2.107	2.024	2.099	2 407
FRO	476	507	680	707
OAIM	104	92	136	162
Pediatrické odd.	599	720	637	647
Novorodenecké odd.	759	681	695	675
Gynekologické a pôrodnícke odd.	1 397	1 149	1 194	1 140
Chirurgické odd.	2 052	2 020	2 297	2 318
Ortopedické odd.	1 041	1 937	2 487	2 812
SPOLU	8 535	9 130	10 225	10 868

Lôžková starostlivosť	2014	2015	2016	2017
Počet lôžok pre zdravotnú starostlivosť	267	267	267	267
Počet ošetrovacích dní	44 662	44 315	46 377	46 692
Obložnosť zdravotníckych lôžok (%)	57,41	56,89	58,62%	58,92%

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Interné oddelenie

Personálne obsadenie

Primár oddelenia: MUDr. Bujňáková Lívia

Vedúca sestra: Mgr. Papayová Erika

Na oddelení pracovalo celkom: 14 lekárov, z toho 4 atestovaní , jeden lekár na 0,5 úvázok

24 sestier

1 THP

6 zdravotnícky asistenti

11 sanitárov a pomocných sanitárov

5 upratovačiek

Okrem samotného oddelenia zabezpečuje personál prevádzku dvoch interných ambulancii, internú príjmovú a UPS ambulanciu, jednotku intenzívnej starostlivosti a kardiologickú ambulanciu.

Zdravotná starostlivosť

Oddelenie pozostáva z mužskej časti 20 lôžok, ženskej časti 25 lôžok a JIS 5 lôžok.

Na oddelení sú k dispozícii 3 nadštandardné izby.

Za rok 2017 bolo na internom oddelení + JIS hospitalizovaných 2 407 pacientov.

Priemerná dĺžka hospitalizácie na internom oddelení je 5,21 dňa a využitie postelí je 64,46 %.

Priemerná dĺžka hospitalizácie na JIS je 5,07 dňa a využitie postelí je 94,47 %.

Od roku 2017 sú zazmluvnené 3 expektačné lôžka na internej pohotovostnej ambulancii ÚPS.

Hospodárske výsledky

Interné oddelenie+JIS

Rok	Zisk/Strata
2016	- 18 275
2017	232 393

Plnenie cieľov na rok 2016 a ciele na rok 2017

Cieľom v roku 2017 bola stabilizovať dostatočný počet atestovaných lekárov a zvýšiť počet zdravotných sestier na oddelení. Tieto ciele boli splnené len čiastočne.

Ďalším cieľom bolo dosiahnutie ziskovosti. Tento cieľ bol splnený.

Cieľom pre rok 2018 je stabilizácia zdravotného personálu a udržanie ziskovosti oddelenia.

Fyziatricko-rehabilitačné oddelenie

Personálne obsadenie

Primár oddelenia: MUDr. Martin Riška.

Vedúca sestra: Mgr. Klaudia Treskoňová

Na oddelení boli: 4 lekári, z toho 1 atestovaný

3 fyzioterapeuti,

6 sestier,

4 sanitári

2 upratovačky.

Zdravotná starostlivosť

K 31.12.2017 malo oddelenie 20 lôžok.

Od 01.01.2015 do 31.12.2015 bolo na oddelení 707 hospitalizovaných pacientov. Priemerná dĺžka hospitalizácie bola 9,24 dňa a obložnosť 89,38 %.

Z toho:

- 418 pacientov preložených z ortopedického oddelenia NAW PN

- 19 pacientov z interného odd. NAW

- 4 pacientov z chirurgického odd. NAW

- 154 pacientov preložených z FN v Trnave

- 112 od iných ošetrovujúcich lekárov.

Hospodárske výsledky

Rok	Zisk/Strata
2016	65 149
2017	186 367

Plnenie cieľov na rok 2016 a ciele na rok 2017

V roku 2017 bolo cieľom dosiahnuť zisk oddelenia. Cieľ bol splnený.

V roku 2018 je cieľom udržať ziskovosť.

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Oddelenie anestéziologie a intenzívnej medicíny

Personálne obsadenie

Primár oddelenia MUDr. Bedřichová Daniela

Vedúca sestra: Bc. Karabová Anna.

Na oddelení boli: 11 lekári, z toho 4 lekári s atestáciou

14 sestier
1 THP
2 zdravotnícky asistent
1 sanitár
1 upratovačka

Zdravotná starostlivosť

Oddelenie má 4 lôžka. Na OAIM bolo odliečených celkom 162 pacientov. Obložnosť oddelenia bola za r. 2017: 65,34 % a priemerná doba hospitalizácie 5,87 dňa.

Úmrtnosť bola 17,68 % (29 pacientov).

Anestézie podávame na 7 operačných sáloch, príležitostne na pracovisku CT a ambulanciach chirurgických odborov, prípadne na OAIM.

Všetkých anestéziologických výkonov bolo 3 885 oproti r. 2016 + 3,68 %. Počet celkových anestézií bol 1 929 oproti r. 2016 -2,08 %.

V r. 2017 bolo podaných celkom 186 pôrodných epidurálnych analgézii.

Na anestéziologickej ambulancii bolo prevedených 4 554 predoperačných anestéziologických vyšetrení (+ 16,94 % oproti 2016).

Lekári okrem zabezpečovania anestéziologickej a resuscitačno- intenzivistickej činnosti zabezpečovali aj ÚPS na OAIM a prevádzku anestéziologickej ambulancie a podávanie epidurálnej pôrodnej analgézie.

Lekári sa kontinuálne vzdelávajú individuálnym štúdiom a účasťou na celoústavných seminároch, ktoré organizuje Spolok lekárov v Piešťanoch.

Na oddelení prebiehajú oddielenské semináre podľa plánu seminárov 2x/mesiac.

Všetci lekári splnili Hodnotenie 5-ročného cyklu sústavného vzdelávania zdravotníckych pracovníkov v zmysle § 42, ods.6 zákona 578/2004 Z.z.

Vzdelávanie SZP prebieha taktiež formou oddielenských a celoústavných seminárov.

Hospodárske výsledky

Rok	Zisk/Strata
2016	- 123 747
2017	- 310 362

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Plnenie cieľov na rok 2017 a ciele na rok 2018

V roku 2017 bolo čiastočné obnovené prístrojové vybavenie a čiastočná výmena okien.
Pre rok 2018 je potrebné doplniť prístrojové vybavenie.

Pediatricke a novorodenecké oddelenie

Personálne obsadenie

Primár oddelenia: MUDr. Marcela Malastová.

Vedúca sestra: Mgr. Renáta Potroková

Na oddelení bolo: 7 lekárov z toho 4 lekári s atestáciou

11 sestier,

2 sanitári,

2 upratovačky

Personál zabezpečuje okrem oddelení prevádzku detskej príjmovej ambulancie, alergologickej ambulancie, endokrinologickej ambulancie, detskej LSPP a novorodenecký skrining obličiek.

Zdravotná starostlivosť

Detské oddelenie

Na oddelení sa nachádza 20 lôžok. V roku 2016 bolo hospitalizovaných 647 pacientov.

Priemerný ošetrovací čas bol 2,99 dňa. Obložnosť oddelenia bola 28,50 %. Počet hospitalizácií bol nižší oproti r.2016 a znížil sa priemerný ošetrovací čas.

Novorodenecké oddelenie

Novorodenecké oddelenie má 12 lôžok. V roku 2017 bolo na oddelení 675 novorodencov. Priemerný ošetrovací čas bol 4,32 dňa. Obložnosť oddelenia bola 66,53 %. V porovnaní s rokom 2017 došlo k zníženiu počtu hospitalizácií.

Hospodárske výsledky

Detské oddelenie

Rok	Zisk/Strata
2016	- 88 390
2017	- 130 745

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Novorodenecké oddelenie

Rok	Zisk/Strata
2016	96 877
2017	75 980

Plnenie cieľov na rok 2016 a ciele na rok 2017

V roku 2017 sa nepodarilo znížiť vykazovanú stratu a stabilizovať počet lekárov.
V roku 2018 je potrebné zvýšiť obložnosť na detskom oddelení a stabilizovať personál.

Gynekologicko pôrodnické oddelenie

Personálne obsadenie

Primár oddelenia: MUDr. Ladislav Gleso.

Vedúca sestra: Anna Poláková

Na oddelení bolo: 8 lekárov z toho 6 lekári s atestáciou, 2 lekári na 0,5 úväzok
19 sestier a pôrodných asistentiek
3 sanitári
4 upratovačky

Zdravotná starostlivosť

Oddelenie sa skladá z troch úsekov – pôrodnice, šestonedelia a gynekológie.

Novorodenecký úsek spadá pod detské oddelenie. Oddelenie má 26 postelí – 16 pôrodníckych a 10 gynekologických. Obložnosť oddelenia bola 60,78 % a priemerný ošetrovací čas bol 4,84 dňa.

Počet hospitalizácií v roku 2016 : 1 194

Počet gynekologických operácií 920

Počet zákrokov- malých op. 536

Počet pôrodov 673

Počet sectio caesarea 238

Počet EDA 188

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Hospodárske výsledky

Rok	Zisk/Strata
2016	78 331
2017	64 551

Plnenie cieľov na rok 2017 a ciele na rok 2018

V roku 2017 poklesol počet pôrodov a z toho dôvodu aj pokles zisku.
Pre rok 2018 je úlohou udržať ziskovosť minimálne na úrovni roku 2017.

Chirurgické oddelenie

Personálne obsadenie

Primár oddelenia: MUDr. Ľudovít Šalgovič

Vedúca sestra: Mgr. Mária Bolješiková

Na oddelení (vrátane operačných sál) bolo: 8 lekárov z toho 5 lekári s atestáciou

29 sestier

7 zdravotnícky asistenti

11 sanitárov

9 upratovačiek

Zdravotná starostlivosť

Lôžkové oddelenie vykazuje 55 lôžok, z toho jedná detská izba a 4 nadštantartné izby. V roku 2017 bolo hospitalizovaných 2 318 pacientov. Obložnosť oddelenia bola 44,26 % a priemerný ošetrovací čas bol 3,58 dňa.

Na chirurgických pacientoch bolo vykonaných 836 operačných zákrokov.

Hospodárske výsledky

Rok	Zisk/Strata
2016	72 990
2017	122 742

Plnenie cieľov na rok 2016 a ciele na rok 2017

V roku 2017 bolo doplnené prístrojové vybavenie o laparoskop a oddelenie zvýšilo zisk.
V roku 2018 stabilizovať ziskovosť.

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Ortopedické oddelenie

Personálne obsadenie

Primár oddelenia: MUDr. Štefan Kóňa

Vedúca sestra: Mgr. Renáta Struková

Na oddelení (vrátane operačných sál) bolo: 14 lekárov z toho 7 lekári s atestáciou,

16 sestier,

2 THP

8 zdravotnícky asistenti

8 sanitárov

4 upratovačiek

Zdravotná starostlivosť

Na ortopedickom oddelení je 35 lôžok, z toho dve izby sú jednolôžkové nadštantartné. Okrem lôžkovej časti zabezpečujú lekári oddelenia aj dve ortopedické ambulancie. V roku 2017 bolo na oddelení hospitalizovaných 2 812 pacientov. Priemerná dĺžka hospitalizácie bola 3,19 dňa. Na oddelení bolo zrealizovaných 2 279 operačných výkonov.

Na oddelení došlo k výraznému navýšeniu operačných výkonov a zlepšeniu hospodárských výsledkov.

Hospodárske výsledky

Rok	Zisk/Strata
2016	991 779
2017	878 484

Plnenie cieľov na rok 2016 a ciele na rok 2017

V roku 2017 bolo úspešne implementované DRG.

Cieľom pre rok 2018 je udžať ziskovosť oddelenia.

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

2.2 Liečebno-preventívna starostlivosť ambulantná

K 31.12.2017 nemocnica mala zazmluvnených 31 ŠAS, LSPP pre dospelých , LSPP pre deti a dorast a 4 ambulancie UPS.V priebehu roka 2017 bolo na všetkých ambulanciach ošetrených 213 234 pacientov.

Ambulancia	Ambulancia
Ortopédia 201	Pediatria 201
Ortopédia 203	Dermatovenerológia 201
Chirurgia 201	Detská imunológia a alergológia 201
Vnútorné lekárstvo 201	Kardiológia 201
Vnútorné lekárstvo 202	Foniatria 201
Vnútorné lekárstvo 203	Detská endokrinológia 201
Urológia 201	Detská kardiológia 201
Gynekológia 201	Fyziatrická a rehabilitácia 201
Gynekológia 202	Anesteziológia 201
Otorinolaryngológia 201	Hematológia 201
Oftalmológia 201	Algeziológia 201
Neurológia 201	Angiológia 201
Neurológia 202	Gastroenterológia 201
Neurológia 203	Všeobecné lekárstvo 201
Pneumológia a ftizeológia 201	Plastická chirurgia 201
Psychiatria 201	

V roku 2017 nebola personálne obsadená urologická ambulancia, ambulancia plastickej chirurgie a ambulancia detskej kardiológie.

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

2.3 Liečebno-preventívna starostlivosť SVaLZ

K 31.12.2017 bolo v nemocnici zazmluvnených 6 SVaLZ.

RDG oddelenie a CT pracovisko
Hematologické a transfuziologické oddelenie
Klinická biochémia
Klinická mikrobiológia
Patologická anatómia
Fyziatricko-rehabilitačné oddelenie

Porovnanie počtu vykázaných bodov do zdravotných poist'ovní

	2014	2015	2016	2017
Počet vykázaných bodov	265 915 100	284 460 475	302 775 116	326 861 691

RDG oddelenie a CT pracovisko

Personálne obsadenie

Primár oddelenia:MUDr.Drahomíra Mičová

Vedúci RDG technik: Mgr. Jana Lackovičová

Na oddelení boli: 3 lekári, z toho 1 lekár s atestáciou II.stupňa a 1 lekár s atestáciou I.stupňa,

12 rádiologických technikov

5 sestry

1 THP

1 upratovačka

Činnosť oddelenia

V roku 2016 sme zrealizovali nasledovný počet vyšetrení:

Skiagrafia bez MMG	47 872
MMG	1 687
Skiaskopia	331
Urografie a pyelografie	165
Zubné vyšetrenie intraorálne	3 469
Zubné vyšetrenie panoramatické	765
Zubné vyšetrenie telerontgenografia	98
USG vyšetrenia celkove	11 344
CT vyšetrenia celkove	4 877

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Hospodárske výsledky

RDG oddelenie

Rok	Zisk/Strata
2016	45 189
2017	9 098

CT pracovisko

Rok	Zisk/Strata
2016	209 398
2017	162 706

Plnenie cieľov na rok 2017 a ciele na rok 2018

V roku 2017 bol splnený stanovený cieľ , zakúpenie CT prístroja.Na oddelení neboli stabilizovaný stav lekárov.

Cieľom v roku 2018 je stabilizácia lekárov na oddelení.

Hematologické a transfuziologické oddelenie

Personálne obsadenie

Primárka oddelenia:MUDr.Daniela Klepancová

Vedúca laborantka:Helena Straková

Na oddelení boli:1 lekár

6 laborantov

1 sestra

1 sanitár

Činnosť oddelenia

HTO patrí medzi SVaLZ, delí sa na: hematologické laboratórium , transfuziologický úsek a hematologická ambulancia, ktorá patrí do ŠAS, ale bezprostredne svojou činnosťou súvisí s laboratórnou časťou HTO.

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Hospodárske výsledky

Rok	Zisk/Strata
2016	- 32 518
2017	- 32 988

Plnenie cieľov na rok 2017 a ciele na rok 2018

V roku 2017 bol zabezpečený dostatok krvi pre potreby nemocnice .

Pre rok 2018 je cieľom zrealizovanie verejného obstarania na dodávku reagencii.

Oddelenie klinickej biochémie

Personálne obsadenie

Primárka oddelenia:MUDr.Daniela Klepancová

Vedúca laborantka:Mgr.Jana Svetlíková

Na oddelení bolo:8 laborantov

1 sanitár

Činnosť oddelenia

Všetky vyšetrenia sa vykonávajú na prístrojoch: biochemický analyzátor , imunochemický analyzátor, acidobázický analyzátor, glukózový analyzátor. Vyšetrenie močového sedimentu sa robí mikroskopicky manuálne.

Hospodárske výsledky

Rok	Zisk/Strata
2016	47 949
2017	52 533

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Plnenie cieľov na rok 2017 a ciele na rok 2018

V roku 2017 neboli splnené cieľ, zníženia nákladov na reagencie cestou verejného obstarania. Pre rok 2018 zostáva cieľom zrealizovať verejné obstaranie na reagencie.

Oddelenie klinickej mikrobiológie

Personálne obsadenie

Primár oddelenia: RNDr. Silvia Jágerová, MPH

Vrchná laborantka: Mgr. Lucia Starovičová

počet zdravotníckych laborantov: 4

sanitári:2

Činnosť oddelenia

OKM poskytovalo široké spektrum kultivačných, sérologických a parazitologických vyšetrení pre lôžkovú a ambulantnú časť nemocnice a pre ambulancie neštátnych lekárov a špecializovaných ambulancií v Piešťanoch a okolí.

Počet vyšetrení bol najvyšší za posledných 5 rokov. Aj napriek tomu tvorba zisku má klesajúcu tendenciu. Dôvodom sú nízke limity zdravotných poistovni.

Hospodárske výsledky

Rok	Zisk/Strata
2016	1 859
2017	2 285

Plnenie cieľov na rok 2017 a ciele na rok 2018

Pre rok 2018 je cieľom implementácia nového laboratórneho programu a rekonštrukcia okien.

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Fyziatricko - rehabilitačné oddelenie

Personálne obsadenie

Primár oddelenia:MUDr.Martin Riška
Vedúci fyzioterapeut:Bc.Jana Stanová
Na oddelení boli: 1 lekár s atestáciou,
16 fyzioterapeutov
1 sestra

Činnosť oddelenia

V roku 2017 bolo vyšetrených 3 673 pacientov. Pacientom bolo podaných 32 599 výkonov LTV, 76 247 výkonov elektroliečby a 1 637 iných výkonov.

Hospodárske výsledky

Rok	Zisk/Strata
2016	51 037
2017	51 423

Plnenie cieľov na rok 2017 a ciele na rok 2018

Cieľ za rok 2017, stabilizácia výsledkov oddelenia bol splnený. Cieľ pre rok 2018 zostáva nezmenený.

Lekárenské oddelenie

Personálne obsadenie

Primár oddelenia: Pharm.Dr.Peter Pecháč
Vedúci oddelenia „Výdaj verejnosti“:Mgr.Mário Bíno
Na oddelení boli: 5 farmaceuti,
4 sestry
2 farmaceutický laboranti
2 sanitári

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Činnosť oddelenia

Lekárenské oddelenie zabezpečuje dodávky liekov a ŠZM pre potreby nemocnice. V januári 2017 začalo svoju činnosť oddelenie „Výdaja verejnosti“.

Hospodárske výsledky

Ústavná lekáreň

Rok	Zisk/Strata
2016	-126 876
2017	-137 751

Hospodárske výsledky

Verejná lekáreň

Rok	Zisk/Strata
2016	0
2017	206 348

Ciele na rok 2018

Zabezpečiť kontinuálne dodávky liekov a ŠZM pre nemocnicu.

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

3. Personálna a mzdová oblast'

3.1 Vývoj stavu zamestnancov

Evidenčný stav pracovníkov

Kategória	k 31.12. 2013	k 31.12. 2014	k 31.12. 2015	k 31.12. 2016	k 31.12. 2017
Lekári	70	68	74	82	81
Farmaceuti	2	2	2	3	5
Sestry	143	141	141	148	142
Pôrodné asistentky	16	17	16	15	15
Zdravotnícky laboranti	18	18	17	19	19
Farmaceutický laboranti	0	0	0	2	2
Asistenti	61	61	63	68	81
- z toho s ÚSO, VOV a VŠ vzdelaním	28	32	40	42	52
- z toho s SO vzd. (sanitári, sanitári-vodiči)	33	29	23	26	29
Iní zdravotnícky zamestnanci	1	2	2	2	1
Zdravotnícki pracovníci spolu	311	309	315	339	346
THP	41	35	32	31	33
- z toho THP-VŠ	7	6	6	8	8
Robotnícke povol. a prevádz. zam.	111	96	101	99	87
- z toho a) pomocní zamestn. v zdravotníctve	22	17	19	20	18
b) vodiči sanitných vozidiel	9	0	0	0	0
c) stravovacia prevádzka	13	13	12	12	12
d) ostatní robotníci a prevádz.zam.	67	66	70	67	57
Nezdravotnícki pracovníci spolu	152	131	133	130	120
Nemocnica spolu	463	440	448	469	466

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

3.2 Vývoj mzdových nákladov

Kategórie zamestnancov	priemerná mzda v EUR bez náhrad za pracovnú pohotovosť				
	r. 2013	r. 2014	r. 2015	r. 2016	r. 2017
Lekári	1 556,80	1 735,56	1 939,26	2 196,14	2 270,92
Farmaceuti	1 192,49	1 287,57	1 439,60	1 947,73	1 610,90
Sestry	902,91	903,79	912,04	952,42	1 019,01
Pôrodné asistentky	891,31	929,85	920,17	942,89	1 000,87
Zdravotnícki laboranti	653,26	685,05	723,98	832,97	823,67
Farmaceutickí laboranti	0,00	0,00	0,00	805,05	848,64
Asistenti spolu	548,38	550,64	617,82	713,01	735,72
- z toho s ÚSO, VOV a VŠ vzdelaním	644,77	649,48	697,46	820,70	812,56
- z toho s SO vzd. (sanitári)	463,64	455,98	502,29	536,49	594,59
Iní zdravotnícki zamestnanci	1 425,70	1 447,02	1 234,62	1 526,72	1 769,55
Zdravotnícki pracovníci spolu	963,03	1 005,84	1 067,34	1 187,29	1 236,45
THP spolu	823,35	858,32	992,96	1 033,44	1 165,12
- z toho THP-VŠ	1 521,43	1 541,34	1 709,91	1 653,85	1 572,84
- z toho THP ostatní	690,98	694,52	821,71	871,80	1 024,04
Robotníci a prevádz.zam.	384,70	393,83	416,83	455,42	496,76
Nezdravotnícki pracovníci spolu	492,60	518,61	555,69	596,71	667,06
Nemocnica spolu	802,98	856,11	915,20	1 017,61	1 081,34

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Kategórie zamestnancov	priemerná mzda v EUR vrátane náhrad za pracovnú pohotovosť				
	r. 2013	r. 2014	r. 2015	r. 2016	r. 2017
Lekári	1 795,29	1 960,99	2 159,07	2 405,74	2 467,19
Farmaceuti	1 192,49	1 287,57	1 439,60	1 947,73	1 615,68
Sestry	935,39	934,33	942,28	983,29	1 050,70
Pôrodné asistentky	891,31	930,97	923,56	945,14	1 007,40
Zdravotníčki laboranti	796,55	828,69	873,78	974,47	962,67
Farmaceutickí laboranti	0,00	0,00	0,00	805,05	848,64
Asistenti spolu	594,35	597,17	660,87	753,12	769,59
- z toho s ÚSO, VOV a VŠ vzdelaním	692,16	691,10	734,92	857,12	838,99
- z toho s SO vzd. (sanitári)	508,37	507,21	553,45	582,64	642,16
Iní zdravotníčki zamestnanci	1 532,08	1 536,13	1 289,85	1 580,29	1 837,49
Zdravotníčki pracovníci spolu	1 046,80	1 086,36	1 145,79	1 265,32	1 310,50
THP spolu	823,35	858,32	992,96	1 033,44	1 165,56
- z toho THP-VŠ	1 521,43	1 541,34	1 709,91	1 653,85	1 574,55
- z toho THP ostatní	690,98	694,52	821,71	871,80	1 024,04
Robotníci a prevádz.zam.	390,02	397,22	420,42	459,68	501,31
Nezdravotníčki pracovníci spolu	496,60	521,09	558,42	599,93	670,56
Nemocnica spolu	859,61	912,65	971,14	1 074,15	1 136,17

V roku 2017 bola vykonaná 1-krát úprava miezd. V januári boli v zmysle platných zákonov upravené mzdy zdravotníckych pracovníkov a bola vykonaná úprava miezd z dôvodu zvyšovania minimálnej mzdy. Na základe uvedených úprav bol nárast miezd v NAW ako celku v r.2017 oproti r.2016 o 5,77%

K 31.12.2017 boli uzatvorené zmluvy so 4 doplnkovými dôchodkovými poistovňami. Zamestnávateľ prispieval na DDP 136 zamestnancom vo výške 3,32 EUR/zamestnanec/mesiac.

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

4. Zmluvné vzťahy so zdravotnými poistovňami

Nemocnica Alexandra Wintera n.o. mala v roku 2017 uzatvorené zmluvy o poskytovaní zdravotnej starostlivosti s troma zdravotnými poistovňami Všeobecnou zdravotnou poistovňou, zdravotnou poistovňou Dôvera a Union.

Podiel poistencov v roku 2015 až 2017

Zdravotná poistovňa	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2016
Zdravotná poistovňa	Podiel poistencov	Podiel poistencov	Podiel poistencov
VŠZP a.s.	82 %	80 %	79 %
Dôvera a.s.	13 %	15 %	15 %
Union a.s.	5 %	5 %	6 %

Výnosy od zdravotných poistovní porovnanie rok 2015 až 2017

v EUR

	Mesačne 2015	Mesačne 2016	Mesačne 2017	Ročne 2015	Ročne 2016	Ročne 2017
VŠZP a.s.	651 253	784 751	849 242	7 815 038	9 417 017	10 190 904
Dôvera a.s.	122 498	140 725	146 693	1 469 979	1 688 703	1 760 316
Union a.s.	34 062	40 051	44 503	408 741	480 613	534 036
Spolu	807 813	965 527	1 040 438	9 693 758	11 586 333	12 485 256

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

5. Prehľad investičných aktivít v roku 2016

V roku 2017 boli zrealizované investície vo výške 751 602,91 EUR.

Druh investície	Stredisko	Vstupná cena
Novorod. vyhrev. lôžko ATOM	Novorodenecké odd.	10 320,00
Kombin. holter EKG/TK Card(X)	Interná amb.	1 944,00
RTG prístroj zubný FONA XDC70	RDG odd.	3 552,00
Anestez. prístroj VENAR TS	Operačné sály	18 713,00
Spirometrický systém ZAN 100 H	Alergologická amb.	2 760,00
Kondez. sušička stlač. vzduchu	Správa budov	2 412,00
Defibrilátor Lifepak LP 1000	OAIM odd.	2 922,00
Nemoc. informač systém Promis	HTČ	8 054,40
Klimatizácia MDV Split MSZ	Ortopedické odd.	2 444,40
Injektor Optivantage DH V8401	CT odd.	19 739,64
CT prístroj TOSCHIBA TSX-303A	CT odd.	626 000,00
Sonda CA 631 k Mylab60	RDG odd.	3 512,40
Clipovač REU LAP kliešte	Operačné sály	1 773,91
Pohlcovač dymu Rapidvac smoke	Operačné sály	4 078,98
Záložný zdroj na svetlo	Detské odd.	6 820,46
Novorod. výhrevné lôžko ATOM	Novorodenecké odd.	3 997,20
Vapotherm Precision Flow-Hi-VN	Novorodenecké odd.	5 472,00
Fototerapeutická LED lampa	Novorodenecké odd.	1 821,00
Konvektomat ALPHATECH ICON	Kuchyňa	3 349,20
Licencia programu eZdravie	HTČ	17 521,92
Lôžko Eleganza3XC+ matrac	OAIM odd.	4 394,40
Navýšenie hodnoty budov		61 693,78
Celkom		813 387,56

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

6. Plnenie rozpočtu a súvahové položky v rokoch 2014 - 2017

v tis.EUR

Položka:	2014	2015	2016	2017
50 - Spotrebované nákupy:	2 436	2850	3 318	7 471
z toho: 501 - Spotreba materiálu:	2 035	2 463	2 950	3 094
= PHM	8	6	6	7
= Priamy materiál:	1 873	2 292	2 718	2 884
- Lieky	820	916	963	1 018
- Krv, krvné výrobky	113	122	143	168
- ŠZM	746	1 052	1 407	1 495
- Potraviny	194	202	205	200
- Bielizeň	0	0	0	3
= Režijný materiál:	154	164	226	203
502 - Spotreba energie:	401	388	368	352
= Elektrická energia	136	130	133	141
= Voda	78	67	82	59
= Plyn	187	190	153	152
504 – Predaný tovar	0	0	0	4 025
51 – Služby	500	528	504	582
z toho: 511 - Opravy a udržiavanie:	141	156	172	156
512 - Cestovné:	7	8	5	5
513 - Náklady na reprezentáciu:	2	2	1	2
518 - Ostatné služby:	350	362	326	419
= Leasing, nájomné	25	34	31	33
= Pranie bielizne dodávateľsky	46	35	45	67
= Výkony výpočtovej techniky	38	39	44	46
= Výkony spojov	24	24	24	20
= Zdravotné služby neštátnych lekárov	62	60	55	60
= Vývoz odpadu, smeti	23	25	20	17
= Audit, daňové poradenstvo	4	4	3	20
= Revízie	17	17	9	5
= Ostatné služby dodávateľov	111	124	95	151
52 - Osobné náklady	6 580	7 065	7 819	8 620
z toho: 521 - Mzdové náklady:	4 813	5 185	5 763	6 334
524 - Zákonné sociálne poistenie:	1 659	1 750	1 930	2 155
527 - Zákonné sociálne náklady:	108	130	126	131
53 - Dane a poplatky	57	51	51	53
z toho: 532 - Daň z nehnuteľnosti:	22	22	22	22
538 - Ostatné dane a poplatky:	35	29	29	31
54 - Ostatné náklady	44	178	43	49
542 – Ostatné pokuty a penále:	9	3	5	5
543 - Odpis nevymožiteľ.pohľ.	0	4	1	2
544 - Úroky:	3	1	1	2
545 - Kurzové straty:	0	0	1	0
546 - Dary:	0	0	0	0
547 - Osobitné náklady	1	1	1	1

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

548 - Manká a škody:	0	142	0	13
549 - Iné ostatné náklady:	31	27	34	26
= Poistné	25	22	22	20
= Bankové poplatky	2	3	3	4
= Ostatné	4	2	9	2
55 - Odpisy, predaj majetku, čas. rozl., OP	601	329	331	1 243
z toho: 551 – Odpisy dlhodobý NM a HM	595	326	315	355
552 - ZC predaného NM a HM	0	0	0	0
554 - Predaný materiál:	2	3	3	886
= Predaná krv a krvné deriváty	2	3	3	2
= Predané lieky a ŠZM	0	0	0	884
= Ostatný predaný materiál	0	0	0	0
556 - Tvorba zákonných rezerv	0	0	0	0
558 - Tvorba zákon. oprav.položiek	3	0	13	2
59 - Daň z príjmov	0	7	7	61
591 - Daň z príjmov	0	8	7	61
Náklady celkom:	10 218	11 008	12 073	18 079
Tržby celkom:	9 339	10 621	12 491	18 638
z toho: 602 - Tržby z predaja služieb:	8 785	10 072	11 927	12 836
= 602.10 Tržby z prevádzky	114	134	129	125
= 602.20 Tržby zdravotnícke	208	244	211	225
= 602.3-4 Tržby - zdrav. Poist'ovne	8 463	9 694	11 587	12 486
604 – Tržby za predaný tovar	0	0	0	4 326
621 - Aktivácia materiálu	129	121	146	147
644 – Úroky	0	1	1	0
645 - Kurzové zisky	0	0	0	0
649, 662 - Iné ostatné výnosy(náj. dot.)	412	417	407	433
651 - Tržby z predaja DNM a HM	5	0	0	0
654 - Tržby z predaja materiálu	8	10	10	896
Hospodársky výsledok:	-879	-387	+418	+ 559

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

v EUR

Aktiva	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Neobežný majetok súčet	3 838 125	3 606 767	3 352 400	3 810 383
Dlhodobý nehmotný majetok	0	4 421	3 269	26 320
Dlhodobý hmotný majetok	3 838 125	3 602 346	3 349 131	3 784 062
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
Obežný majetok súčet	2 117 053	2 363 466	3 073 212	3 939 722
Zásoby	534 377	579 874	612 649	683 015
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 301 400	1 660 640	1 144 422	1 441 963
Finančný účty	281 276	122 952	1 316 142	1 814 744
Časové rozlišenie spolu	52 417	107 363	72 270	108 112
Aktiva súčet	6 007 595	6 077 596	6 497 882	7 858 216
Pasíva	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Vlastné zdroje krytie stálych a obežných aktív	811 278	419 153	804 864	1 371 416
Imanie a peňažné fondy	4 082 334	4 082 334	4 082 334	4 082 334
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 2 392 389	-3 275 470	- 3 695 488	-3 270 401
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-878 667	-387711	+418 018	+559 483
Cudzie zdroje spolu	4 028 691	4 625 226	4 701 338	5 532 719
Rezervy	254 001	298 671	382 181	387 489
Dlhodobé záväzky	45 701	37 534	23 729	12 523
Krátkodobé záväzky	3 728 989	4 289 021	4 295 428	4 628 440
Bankové výpomoci a pôžičky				504 266
Časové rozlišenie spolu	1 167 626	1 033 218	991 680	954 081
Pasíva súčet	6 007 595	6 077 596	6 497 882	7 858 216

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Stav záväzkov po lehote splatnosti ku koncu obdobia				
Veriteľ	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Dodávateľia	1 877 187	1 734 118	1 869 928	1 246 232
Sociálna poisťovňa	782 671	1 094 258	1 205 476	1 698 488
Zdravotné poisťovne	0	0	0	0
Ostatní	6 039	0	0	116 729
Spolu	2 665 897	2 828 376	3 075 404	3 061 449
Stav pohľadávok po lehote splatnosti ku koncu obdobia				
Dlžník	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Zdravotné poisťovne	3 503	3 503	0	0
Iní dlžníci spolu	26 044	28 642	36 917	28 677
Spolu	29 547	32 145	36 917	28 677

Náklady

K 31.12.2017 boli vykázané celkové náklady vo výške 18 079 tis. EUR. V porovnaní s predchádzajúcim rokom bol nárast nákladov o takmer 50 %. Z dôvodu otvorenia verejnej lekárne a dodávok liekov pre NÚRCH Piešťany narástol objem nákladov za tovar a predané lieky a ŠZM. Najvýznamnejšou nákladovou položkou boli osobne náklady. V porovnaní s rokom 2016 vzrástol objem osobných nákladov o 10 %. Ďalšou významnou položkou je spotreba liekov a ŠZM. Zvýšenie tohto objemu je spôsobené nárastom hospitalizačných prípadov a operačných výkonov.

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Tržby

K 31.12.2017 boli dosiahnuté tržby vo výške 18 638 tis. EUR , čo medziročne znamená nárast o 50 %. Dôvodom sú už spomenuté udalosti, otvorenie verejnej lekárne a dodávka liekov do NÚRCH Piešťany. Tieto tržby boli v tomto roku výnimcoché a v ďalšom roku nedosiahnu takúto výšku. Nárast skoro o 8 % bol z tržieb za poskytnutú zdravotnú starostlivosť, ktorá tvorí hlavnú činnosť nemocnice. V roku 2017 bol dosiahnutý zisk vo výške 559 tis. EUR po zdanení.

Súvahové účty

K 31.12.2017 bol vykázaný stav majetku vo výške 7 858 216 EUR. Z toho vlastné zdroje vo výške 1 371 416 EUR.

Pomer vlastných zdrojov k celkovému majetku je 17,5 %, v porovnaní s minulými rokmi dochádza k zlepšeniu tohto pomeru, aj napriek tomu, že v roku 2017 narástli cudzie zdroje hlavne z titulu čerpania bankového úveru na nákup CT prístroja. Pozitívny vývoj je aj v záväzkoch voči dodávateľom a v záväzkoch celkom po lehote splatnosti.

7. Prehľad peňažných tokov (cash flow statement)

V tis.EUR

	2017	2016
Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (len peniaze a účty v bankách)	1 316 141	122 952
<i>I. Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</i>		
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zdanení	559 483	418 018
Účtovné odpisy hmotného a nehmotného majetku	355 314	315 096
Zmena stavu zásob	-70 366	-32 775
Zmena stavu pohľadávok	-297 541	516 218
Zmena stavu krátkod. finančného majetku	0	0
Zmena stavu krátkod. záväzkov a rezerv	338 320	89 919
Časové rozlíšenie nákl. a príjmov	-35 840	35 093
Časové rozl. výdavkov a výnosov	-37 598	-41 538

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	811 770	1 300 031
<i>II. Peňažný tok z investičnej činnosti</i>		
Výdaje spojené s nadobud. stálych aktiv	-806 228	-60 728
Zmena stavu finančných investícií	0	0
Príjmy z predaja stálych aktív	0	0
Čistý peňažný tok vztahujúci sa k investičnej činnosti	-806 228	-60 728
<i>III. Peňažný tok z finančnej činnosti</i>		
Dopady zmien vl. imania na peňaž. pr.	0	-32 307
Zmena stavu pohľadávok za upísané ZI	0	0
Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-11 206	-13 805
Zmena bank. úverov a výpomocí	504 266	0
Čistý peňažný tok vztahujúci sa k finančnej činnosti	493 060	-46 113
Čistý peňažný tok	498 602	1 193 189
Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	1 814 743	1 316 141

Výročná správa o činnosti a hospodárení za rok 2017

8.Ostatné povinné informácie

- a. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.**
Bez náplne.
- b. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.**
Bez náplne.
- c. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.**
Bez náplne.
- d. Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.**
Preúčtovanie zisku za rok 2017 na účet 428 – nerozdelený zisk, neuhradená strata minulých rokov.
- e. Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.**
Bez náplne.
- f. Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.**
Nemá.
- g. Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve).**
Bez náplne.
- h. Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).**
Bez náplne.

9. Výrok audítora

Účtovná závierka Nemocnice Alexandra Wintera n. o. k 31.12.2017 bola overená audítorskou spoločnosťou AUDIT ALLIANCE, s.r.o., zodpovedný audítör Ing. Eva Eliášová, číslo licencie SKAU č.700.

Správa nezávislého audítora bola vydaná dňa 14. marca 2017.

Podľa správy nezávislého audítora účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti neziskovej organizácie **Nemocnica Alexandra Wintera, n.o.** k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

3. Plnenie úloh za rok 2016 a úlohy na rok 2017

V roku 2017 bola splnená úloha, kúpa CT prístroja. Aj v roku 2017 bol dosiahnutý kladný hospodársky výsledok. Počas roka nadálej pretrvával nedostatok atestovaných lekárov a zdravotných sestier. V priebehu roka bol zvládnutý prechod vykazovania výkonov v rámci systému DRG na všetkých oddeleniach. S poist'ovňou Union ZP, a.s. bola podpísaná zmluva s platbami za výkony podľa DRG a paušálnej mesačnej platbou. S poist'ovňou VŠZP a.s. bol podpísaný dodatok s kombináciou cien podľa doterajšieho systému a systému DRG.S poist'ovňou Dôvera ZP a.s. zostala zmluva podľa pôvodných podmienok. Pri podpise zmlúv sa vychádzalo z výhodnosti platobných podmienok pre nemocnicu.

Úlohou pre rok 2018 je zabezpečiť kladnú hodnotu EBITDA, zrealizovať projekt urgentného príjmu a úspešne zavŕšiť proces oddíženia.

11 .Prílohy

Účtovná závierka Nemocnice Alexandra Wintera, n.o. k 31.12.2017

MUDr. Štefan Kóňa
riaditeľ Nemocnice
Alexandra Wintera n.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKAM ZÁKONOV A INÝCH
PRÁVNÝCH PREDPISOV, VÝROČNÁ SPRÁVA**

neziskovej organizácie

**Nemocnica Alexandra Wintera, n.o., Winterova ul. 66, 921 63
Piešťany
IČO: 36 084 221**

2017

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre správnu radu

Nemocnica Alexandra Wintera, n.o., Winterova ul. 66, 921 63 Piešťany
IČO: 36 084 221

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku neziskovej organizácie Nemocnica Alexandra Wintera, n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“) k 31. decembru 2017, priloženej výročnej správy neziskovej organizácie, ku ktorej sme dňa 14 marca 2018 vydali správu nezávislého auditora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Nemocnica Alexandra Wintera, n.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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 2017 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 auditorských 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 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 zostavanie 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 opisanie 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 vydáť správu auditora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonalý podľa medzinárodných auditorských 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 odôvodniť očakávať, že jednotivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomicke 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 nesprávnosti 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obýdenie 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 efektivnosť 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonalých počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktoré sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 21. júna 2018

AUDIT ALLIANCE, s. r. o.
Licencia UDVA č. 356

Sídlo/office Bratislava
AUDIT ALLIANCE, s. r. o.
Sartorisova 8
821 08 Bratislava




Ing. Eva Eliášová
štatutárny audítör
Licencia SKAU č. 700

office Banská Bystrica
AUDIT ALLIANCE, s. r. o.
J. Cikkera 11
974 01 Banská Bystrica