

Správa nezávislého audítora

Správnej rade neziskovej organizácie Nemocnice na okraji mesta, n.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Nemocnica na okraji mesta, n.o. („Nezisková organizácia“), 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, „ISAs“). 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Neziskovej organizácie za rok končiaci k 31. decembru 2016 vykonali iní audítori, ktorí 24. mája 2017 vyjadrili k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor so zdôraznením skutočnosti.

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 Nezisková organizácia 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 ISAs vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti 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 nesprávosti 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 spochybníť 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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 vykonaných 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, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

27. júna 2018
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Dalimil Draganovský, štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 893

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2017

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 7 5 4 8 3 2

IČO

4 5 7 3 6 3 1 6

SID

SK NACE

8 6 . 1 0 . 0

Účtovná závierka

riadna

zostavená

Za obdobie

mimoriadna

schválená

Mesiac

Rok

od 0 1

2 0 1 7

do 1 2

2 0 1 7

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od 0 1

2 0 1 6

do 1 2

2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

N e m o c n i c a n a o k r a j i m e s t a , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N o v á n e m o c n i c a

Číslo

5 1 1

PSČ

9 5 8 0 1

Obec

P a r t i z á n s k e

Číslo telefónu


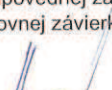
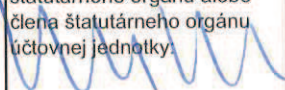
/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

f a k t u r a c i a . P E @ s v e t z d r a v i a . c o m

| | | | |
|-----------------------------|---|---|--|
| Zostavená dňa: 31.3.2018 | 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: |  |  |  |

| Strana aktív | č.r. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------------|-----------------------|-------------------|---------------------|--|
| | | Brutto | Korekcia | Netto | Netto |
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021 | 001 | 1 899 764,41 | 387 590,80 | 1 512 173,61 | 1 603 519,44 |
| 1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008 | 002 | - | - | - | - |
| Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ) | 003 | - | - | - | - |
| Softvér 013 - (073+091AÚ) | 004 | - | - | - | - |
| Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ) | 005 | - | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ) | 006 | - | - | - | - |
| 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 | 1 899 764,41 | 387 590,80 | 1 512 173,61 | 1 603 519,44 |
| Pozemky (031) | 010 | - | x | - | - |
| Umelecké diela a zbierky (032) | 011 | - | x | - | - |
| Stavby 021 - (081 - 092AÚ) | 012 | 1 823 699,84 | 319 972,00 | 1 503 727,84 | 1 599 713,84 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ) | 013 | 20 129,87 | 12 190,00 | 7 939,87 | 2 254,00 |
| Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ) | 014 | - | - | - | - |
| 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 | 55 934,70 | 55 428,80 | 505,90 | 1 551,60 |
| 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 |
|--|------------|-----------------------|-------------------|---------------------|--|
| | | Brutto 1 | Korekcia 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| a | b | | | | |
| B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051 | 029 | 48 173,84 | - | 48 173,84 | 86 458,26 |
| 1. Zásoby r. 031 až r. 036 | 030 | - | - | - | - |
| Materiál (112 + 119) - 191 | 031 | - | - | - | - |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)- (192+193) | 032 | - | - | - | - |
| Výrobky (123 - 194) | 033 | - | - | - | - |
| Zvieratá (124 - 195) | 034 | - | - | - | - |
| Tovar (132 + 139) - 196 | 035 | - | - | - | - |
| Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ) | 036 | - | - | - | - |
| 2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041 | 037 | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050 | 042 | 8 600,06 | - | 8 600,06 | 14 857,48 |
| Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ | 043 | 1 676,12 | - | 1 676,12 | 560,00 |
| Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ) | 044 | - | - | - | 7 795,20 |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 045 | - | - | - | - |
| Daňové pohľadávky (341 až 345) | 046 | - | - | - | - |
| Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 047 | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ) | 048 | - | - | - | - |
| Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ) | 049 | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ | 050 | 6 923,94 | - | 6 923,94 | 6 502,28 |
| 4. Finančné účty r. 052 až r. 056 | 051 | 39 573,78 | - | 39 573,78 | 71 600,78 |
| Pokladnica (211 + 213) | 052 | - | - | - | - |
| Bankové účty (221 AÚ + 261) | 053 | 39 573,78 | - | 39 573,78 | 71 600,78 |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ) | 054 | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 1. Náklady budúcich období (381) | 058 | - | - | - | - |
| Prijmy budúcich období (385) | 059 | - | - | - | - |
| MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057 | 060 | 1 947 938,25 | 387 590,80 | 1 560 347,45 | 1 689 977,70 |

| 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 | (163 178,95) | (85 244,98) |
| 1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067 | 062 | - | - |
| Základné imanie (411) | 063 | - | - |
| 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 účastín (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 | (85 244,98) | (53 296,82) |
| 4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101) | 073 | (77 933,97) | (31 948,16) |
| B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097 | 074 | 312 969,51 | 271 299,24 |
| 1. Rezervy r. 076 až r. 078 | 075 | 8 622,62 | 7 183,71 |
| Rezervy zákonné (451AÚ) | 076 | - | - |
| Ostatné rezervy (459AÚ) | 077 | - | - |
| Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ) | 078 | 8 622,62 | 7 183,71 |
| 2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086 | 079 | 1 217,20 | 650,59 |
| Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 080 | 1 217,20 | 650,59 |
| 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 | 214 729,06 | 197 113,26 |
| Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | 088 | 181 778,04 | 168 389,59 |
| Záväzky voči zamestnancom (331+ 333) | 089 | 20 401,29 | 17 913,99 |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 090 | 11 726,60 | 10 210,01 |
| Daňové záväzky (341 až 345) | 091 | 823,13 | 576,62 |
| 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 účastníkovi združení (368) | 094 | - | - |
| Spojovací účet pri združení (396) | 095 | - | - |
| Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ) | 096 | - | 23,05 |
| 4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100 | 097 | 88 400,63 | 66 351,68 |
| Dlhodobé bankové úvery (461AÚ) | 098 | - | - |
| Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ) | 099 | - | - |
| Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249) | 100 | 88 400,63 | 66 351,68 |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103 | 101 | 1 410 556,89 | 1 503 923,44 |
| 1. Výdavky budúcich období (383) | 102 | - | - |
| Výnosy budúcich období (384) | 103 | 1 410 556,89 | 1 503 923,44 |
| VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101 | 104 | 1 560 347,45 | 1 689 977,70 |

| Číslo účtu | Náklady | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------|---|----------------|--------------------|-------------------------|-------------------|--|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Podnikateľská zdaňovaná | Spolu | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 501 | Spotreba materiálu | 01 | 8 487,99 | - | 8 487,99 | 6 163,26 |
| 502 | Spotreba energie | 02 | 15 728,54 | - | 15 728,54 | 16 473,14 |
| 504 | Predaný tovar | 03 | - | - | - | - |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | 230,30 | - | 230,30 | - |
| 512 | Cestovné | 05 | 52,00 | - | 52,00 | - |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | - | - | - | 36,96 |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 133 271,82 | - | 133 271,82 | 113 524,82 |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | 279 050,73 | - | 279 050,73 | 230 456,33 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | 84 245,16 | - | 84 245,16 | 72 787,91 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | - | - | - | - |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | 11 667,55 | - | 11 667,55 | 8 095,82 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | - | - | - | - |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | - | - | - | - |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | - | - | - | - |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | 63,95 | - | 63,95 | 107,72 |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | - | - | - | - |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | - | - | - | - |
| 543 | Odpísanie pohľadávky | 18 | - | - | - | - |
| 544 | Úroky | 19 | 2 048,95 | - | 2 048,95 | 1 351,68 |
| 545 | Kurzové straty | 20 | - | - | - | - |
| 546 | Dary | 21 | - | - | - | - |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | - | - | - | - |
| 548 | Manká a škody | 23 | - | - | - | - |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | 464,51 | - | 464,51 | 411,85 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | 100 941,60 | - | 100 941,60 | 101 697,00 |
| 552 | Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 26 | - | - | - | - |
| 553 | Predané cenné papiere | 27 | - | - | - | - |
| 554 | Predaný materiál | 28 | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| Účtová trieda 5 spolu | | r. 01 až r. 37 | 636 253,10 | - | 636 253,10 | 551 106,49 |

| Číslo účtu | Výnosy | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|---|--------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Podnikateľská zdaňovaná | Spolu | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 39 | - | - | - | - |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 40 | 269 583,16 | - | 269 583,16 | 212 019,63 |
| 604 | Tržby za predaný tovar | 41 | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | 1,48 |
| 645 | Kurzové zisky | 54 | - | - | - | - |
| 646 | Prijaté dary | 55 | - | - | - | 57,96 |
| 647 | Osobitné výnosy | 56 | - | - | - | - |
| 648 | Zákonné poplatky | 57 | - | - | - | - |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 58 | 69 434,37 | - | 69 434,37 | 107 692,44 |
| 651 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 59 | - | - | - | - |
| 652 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 60 | - | - | - | - |
| 653 | Tržby z predaja cenných papierov a podielov | 61 | - | - | - | - |
| 654 | Tržby z predaja materiálu | 62 | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 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 | 970,41 | - | 970,41 | 1 043,56 |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | - | - | - | - |
| 691 | Dotácie | 73 | 218 331,19 | - | 218 331,19 | 198 343,51 |
| Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73 | | 74 | 558 319,13 | - | 558 319,13 | 519 158,58 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38 | | 75 | (77 933,97) | - | (77 933,97) | (31 947,91) |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | - | - | - | 0,25 |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-) | | 78 | (77 933,97) | - | (77 933,97) | (31 948,16) |

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o neziskovej organizácii**

| | |
|--|---|
| Názov a sídlo neziskovej organizácie | Nemocnica na okraji mesta, n.o. Nová nemocnica 511, 958 01 Partizánske |
| Zriaďovateľ | Svet zdravia, a.s. |
| Dátum založenia alebo zriadenia neziskovej organizácie | 9. júna 2011 |
| Dátum vzniku neziskovej organizácie (podľa registra neziskových organizácií) | 2. augusta 2011 |
| IČO | 45 736 316 |

S účinnosťou od 1. februára 2014 sa Nemocnica na okraji mesta, n.o. zlúčila s neziskovou organizáciou Nemocnica s poliklinikou Partizánske, n.o. so sídlom: Nová nemocnica 511, 958 01 Partizánske. Nemocnica na okraji mesta, n.o. sa stala právnym nástupcom organizácie Nemocnica s poliklinikou Partizánske, n.o. preberajúc všetky jej práva a záväzky.

2. Členovia orgánov neziskovej organizácie

| Orgán | Funkcia | Meno |
|------------------|--|---|
| Správna rada | predseda | Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (do 31.3.2017) |
| | predseda | Marek Duban (od 11.5.2017 do 1.3.2018) |
| | predseda | MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (od 1.3.2018) |
| | podpredseda | Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (do 10.5.2017) |
| | podpredseda | Ing. Lenka Smreková (od 11.5.2017) |
| | člen | Mgr. Ján Janovčík |
| Štatutárny orgán | riaditeľ | Ing. Michal Orihel, PhD |
| Dozorná rada | člen | doc. PaedDr. Jozef Božík, PhD. |
| | člen | MUDr. Helena Kúdelová |
| | člen | MUDr. Gabriel Krbúšik |
| | člen | Juraj Krasula |
| | člen | Tomáš Merašický |
| | člen | Ing. Ľubomír Fiksel |
| | člen | Ing. Dáša Jakubíková |
| | člen | Mgr. Mária Hazuchová |
| Vedenie | člen | Mgr. Oľga Púchovská |
| | riaditeľ | Ing. Michal Orihel, PhD. |
| | námestník riaditeľa pre liečebno-preventívnu starostlivosť | MUDr. Gabriel Krbúšik |
| | námestníčka riaditeľa pre ošetrovateľskú starostlivosť | Mgr. Oľga Púchovská |

3. Činnosť neziskovej organizácie

Mesto Partizánske a nezisková organizácia Nemocnica s poliklinikou Partizánske, n.o. (ďalej „nemocnica“) v roku 2011 spoločne usporiadali a úspešne ukončili obchodnú verejnú súťaž na výber strategického partnera organizácie, víťazom ktorej sa stala nezisková organizácia Nemocnica na okraji mesta, n.o., ktorej jediným zakladateľom je Svet zdravia, a.s.

Jednou z podmienok vyhlasovateľov obchodnej verejnej súťaže bolo zachovanie poskytovania zdravotnej starostlivosti minimálne v štruktúre, v akej bola poskytovaná nemocnicou ku dňu 13. mája 2011, pričom v tomto čase bola nemocnicou poskytovaná aj zdravotná starostlivosť v zariadení ambulancie záchranej zdravotnej služby.

Dňa 26. augusta 2011 boli zvolení noví členovia správnej rady Nemocnice s poliklinikou Partizánske, n.o., kde dvaja z troch členov boli zástupcovia spoločnosti Svet zdravia, a.s. Tým získala nezisková organizácia Nemocnica na okraji mesta, n.o. a jej jediný zakladateľ Svet zdravia, a.s. väčšinovú kontrolu nad neziskovou organizáciou Nemocnica s poliklinikou Partizánske, n.o.

S účinnosťou od 1. februára 2014 sa Nemocnica na okraji mesta, n.o. zlúčila s neziskovou organizáciou Nemocnica s poliklinikou Partizánske, n.o.

Nemocnica s poliklinikou Partizánske, n.o. bola založená za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb so zameraním na poskytovanie zdravotnej starostlivosti v rozsahu zdravotnej starostlivosti a sociálnych služieb.

Od 1. februára 2014 Nemocnica na okraji na mesta, n.o. (ďalej len “nemocnica” alebo “organizácia”) ako právny nástupca Nemocnice s poliklinikou Partizánske, n.o. pokračuje v poskytovaní zdravotnej starostlivosti.

Nemocnica na okraji mesta, n.o. vykonáva nasledovnú podnikateľskú činnosť:

- prenájom nebytových a bytových priestorov,
- pranie
- parkovanie.

4. Zamestnanci

| | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 263 | 259 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 19 | 19 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | - | - |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | - | - |

5. Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Organizácia nemá žiadne organizácie v svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka organizácie za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená dňa 27. novembra 2017.

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2017 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Celkové záväzky účtovnej jednotky sú vyššie ako jej majetok, v dôsledku čoho účtovná jednotka vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 1 721 tis. EUR k 31. decembru 2017 (31. december 2016: 1 194 tis. EUR) a záporný výsledok hospodárenia po zdanení za rok vtedy sa končiaci vo výške 527 396,36 EUR (2016: 374 876,12 EUR). Taktiež krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva o výšku 3 263 tis. EUR (31. december 2016: 2 629 tis. EUR). Krátkodobé záväzky zahŕňajú záväzky voči spoločnosti Svet zdravia, a.s. z prijatej pôžičky v sume 975 tis. EUR (2016: 952 tis. EUR) a záväzok z cash-poolingu v sume 2 217 tis. EUR (2016: 1 765 tis. EUR). Nemocnica eviduje k 31. decembru 2017 obchodné záväzky po splatnosti v celkovej výške 390 tis. EUR (k 31. decembru 2016: 313 tis. EUR) z čoho je po splatnosti viac ako 1 rok záväzok voči spoločnosti Svet zdravia, a.s. vo výške 307 tis. EUR.

Manažment neziskovej organizácie pokračoval aj v roku 2017 v zlepšovaní procesov s cieľom zlepšenia hospodárenia organizácie. Kroky sa koncentrovali na zvýšenie kontroly efektívneho vynakladania prostriedkov na výdavky organizácie, personálny audit a organizačné zmeny, výber, zmenu a hodnotenie dodávateľov a postupnú centralizáciu obslužných činností. Na základe pozitívneho vývoja ekonomických výsledkov organizácie k dátumu vydania tejto závierky manažment verí, že organizácia je objektívne schopná pokračovať v prevádzkovaní svojej činnosti a že bude schopná v budúcnosti dosahovať kladné hospodárske výsledky.

Schopnosť neziskovej organizácie pokračovať vo svojej činnosti, realizovať svoje aktíva a splácať záväzky v sumách vykázaných v účtovnej závierke, závisí od pokračujúceho financovania zo strany materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, Bratislava a iných spoločností v skupine prostredníctvom obchodných záväzkov a pôžičiek. Spoločnosť Svet zdravia, a.s. sa zaviazala poskytnúť organizácii finančnú podporu na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky.

2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
 - a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a uvedením do používania.
 - b) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
 - c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 082 súvahy) a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch (r. 096 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
 - d) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný bezodplatne – reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa účtuje na ľarchu účtu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku, 01 – Dlhodobý nehmotný majetok alebo 02 – Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. Účet 384 – Výnosy budúcich období sa rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 649 – Iné ostatné výnosy v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov alebo zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný sa účtuje na ľarchu účtu účtovej skupiny 03 – Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 411 – Základné imanie.

- e) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Organizácia účtuje o materiáli spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO. Organizácia účtuje o tovare spôsobom A.
- f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.
- i) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- j) časové rozlíšenie na strane aktív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) záväzky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- l) rezervy – rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť organizácie, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.
- m) pôžičky a úvery – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) časové rozlíšenie na strane pasív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) prenajatý majetok – majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.
- p) daň z príjmov – predmetom dane z príjmov sú len príjmy z podnikateľskej činnosti neziskovej organizácie. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením za podnikateľskú činnosť, ktorý bol upravený o prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a prípadného umorenia straty.
- Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré organizácia uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, organizácia vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.
- q) Moment zaúčtovania výnosov – výnosy neziskovej organizácie tvoria najmä tržby z poskytovania ústavnej a ambulantnej starostlivosti. Výnosy z poskytovania zdravotnej starostlivosti sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Moment zaúčtovania výnosov pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti pri hospitalizáciách je deň ukončenia hospitalizácie.
4. Odpisový plán - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 EUR a zároveň je vyššia ako 500 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 300 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|--|-------------|----------------------|
| Softvér | 4 roky | 25 % |
| Budovy a stavby | 12-20 rokov | 5-8,33 % |
| Zdravotnícke prístroje a zariadenia | 2-12 rokov | 8,33-50 % |
| Dopravné prostriedky | 4 roky | 25 % |
| Počítače, kancelárske a ostatné stroje | 4-20 rokov | 5-25 % |

5. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Organizácia vytvára opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne.

6. Dotácie a granty poskytnuté účtovnej jednotke – na ľarchu súvahového účtu dotácií (346 – Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom, resp. 348 – Dotácie a zúčtovanie s rozpočtami územnej samosprávy) sa účtuje o priznaní dotácií so súvzťažným zápisom v prospech účtu 691 – Dotácie, okrem priznania dotácií na obstaranie dlhodobého majetku, ktoré sa účtuje v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. V prospech súvahového účtu dotácií sa účtuje príjem dotácií. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa účtuje o priznaní dotácie, a to v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím, na ktoré sa priznanie takýchto dotácií vzťahuje, ak už je uzatvorená zmluva o ich poskytnutí. Nevyužitá časť dotácie vzťahujúca sa k nasledovným účtovným obdobiam je časovo rozlíšená cez účet účtu 384 – Výnosy budúcich období. Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke sa nachádza v časti VI.6.

7. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 002 a 009 súvahy)**

1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

| Riadok súvahy | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 2 |
|---------------------------|---|------------|------------------|--------------------------------------|---|---|------------|
| | Nehmotné výsledky z vyvojovej a obdobnej činnosti | Softvér | Oceniteľné práva | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | Celkom |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| K 1. januára 2017 | - | 100 409,16 | - | - | - | - | 100 409,16 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | 100 409,16 | - | - | - | - | 100 409,16 |
| Oprávky | | | | | | | |
| K 1. januára 2017 | - | 100 409,16 | - | - | - | - | 100 409,16 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | 100 409,16 | - | - | - | - | 100 409,16 |
| Opravná položka | | | | | | | |
| K 1. januára 2017 | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| K 1. januára 2017 | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | - | - | - | - | - | - |

31. december 2016

| Riadok súvahy | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 2 |
|---------------------------|---|------------|------------------|--------------------------------------|--|---|------------|
| | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti | Softvér | Oceniťelné práva | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Čiastkom |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| K 1. januára 2016 | - | 100 409,16 | - | - | - | - | 100 409,16 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2016 | - | 100 409,16 | - | - | - | - | 100 409,16 |
| Oprávky | | | | | | | |
| K 1. januára 2016 | - | 100 409,16 | - | - | - | - | 100 409,16 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2016 | - | 100 409,16 | - | - | - | - | 100 409,16 |
| Opravná položka | | | | | | | |
| K 1. januára 2016 | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2016 | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| K 1. januára 2016 | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2016 | - | - | - | - | - | - | - |

Nemocnica na okraji mesta, n.o.

8

1.2 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

| | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 9 |
|---------------------------|---------|--------------------------------|--------------|--|-------------------------|---|---------------------------------------|--|---|-------------------------|--------------|---|
| | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté predčavky | Spolu | |
| Riadok súvahy | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 017-018 | 19 | 20 | 9 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2017 | - | - | 1 503 073,86 | 1 226 917,23 | - | - | - | 114 186,08 | 38 105,55 | - | 2 882 282,72 | |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | 220 983,59 | - | 220 983,59 | |
| Úbytky | - | - | - | 24 646,64 | - | - | - | 266,41 | - | - | 24 913,05 | |
| Presuny | - | - | 131 007,45 | 37 311,13 | - | - | - | 13 768,66 | -182 087,24 | - | - | |
| K 31. decembru 2017 | - | - | 1 634 081,31 | 1 239 581,72 | - | - | - | 127 688,33 | 77 001,90 | - | 3 078 353,26 | |
| Oprávky | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2017 | - | - | 234 197,89 | 1 096 913,51 | - | - | - | 67 356,34 | - | - | 1 398 467,74 | |
| Prírastky | - | - | 80 760,00 | 22 739,85 | - | - | - | 16 266,72 | - | - | 119 766,57 | |
| Úbytky | - | - | - | 24 646,64 | - | - | - | 266,41 | - | - | 24 913,05 | |
| K 31. decembru 2017 | - | - | 314 957,89 | 1 095 006,72 | - | - | - | 83 356,65 | - | - | 1 493 321,26 | |
| Opravná položka | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2017 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| K 31. decembru 2017 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2017 | - | - | 1 268 875,97 | 130 003,72 | - | - | - | 46 829,74 | 38 105,55 | - | 1 483 814,98 | |
| K 31. decembru 2017 | - | - | 1 319 123,42 | 144 575,00 | - | - | - | 44 331,68 | 77 001,90 | - | 1 585 032,00 | |

V roku 2017 Organizácia zaradila do dlhodobého hmotného majetku investície v hodnote 182 087,24 EUR. Najvýznamnejšie investície boli uskutočnené na rekonštrukcii chodby v bodove C v monobloku v hodnote 48 452,24 EUR, rekonštrukcií onkologickej ambulancie a ARO v hodnote 3 219,95 EUR, výmene okien v budove B v hodnote 23 129,55 EUR, rekonštrukcii strechy Bloku A v hodnote 6 733,02 EUR a zavedení optickej počítačovej siete v hodnote 49 472,69 EUR Organizácia zároveň v roku 2017 pokračovala v modernizácii zdravotníckej techniky v hodnote 21 205,20 EUR (vrátane výhrevných lôžok, vyšetrovacej a fototerapeutickej lampy s príslušenstvom atď) a nezáhradníckej techniky v hodnote 16 105,93 EUR (vrátane chladiaceho boxu pre zomrelých, klimatizácie a vybavenia kuchyne). Medzi drobný dlhodobý majetok zaradila injekčné dávkovače v hodnote 1 656 EUR a odsávačku v hodnote 378 EUR.

31. december 2016

| | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17-018 | 19 | 20 | 9 |
|---------------------------|---------|-------------------------------|--------------|--|-------------------------|---|---------------------------------------|--|--|-------------------------|--------------|
| | Pozemky | Umelecké diela a zbiery | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarané dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté preddavky | Spolu |
| <i>Riadok súvahy</i> | | | | | | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2016 | - | - | 1 359 470,97 | 1 260 723,92 | - | - | - | 109 928,99 | 44 168,30 | - | 2 774 292,18 |
| Prírasky | - | - | - | - | - | - | - | - | 151 089,12 | - | 151 089,12 |
| Úbytky | - | - | - | 40 139,85 | - | - | - | 2 958,73 | - | - | 43 098,58 |
| Presuny | - | - | 143 602,89 | 6 333,16 | - | - | - | 7 215,82 | -157 151,87 | - | - |
| K 31. decembru 2016 | - | - | 1 503 073,86 | 1 226 917,23 | - | - | - | 114 186,08 | 38 105,55 | - | 2 882 282,72 |
| Opravy | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2016 | - | - | 160 319,89 | 1 103 713,70 | - | - | - | 56 415,79 | - | - | 1 320 449,38 |
| Prírasky | - | - | 73 878,00 | 33 339,66 | - | - | - | 13 899,28 | - | - | 121 116,94 |
| Úbytky | - | - | - | 40 139,85 | - | - | - | 2 958,73 | - | - | 43 098,58 |
| K 31. decembru 2016 | - | - | 234 197,89 | 1 096 913,51 | - | - | - | 67 366,34 | - | - | 1 398 467,74 |
| Opravná položka | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírasky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2016 | - | - | 1 199 151,08 | 157 010,22 | - | - | - | 53 513,20 | 44 168,30 | - | 1 453 842,80 |
| K 31. decembru 2016 | - | - | 1 268 875,97 | 130 003,72 | - | - | - | 46 829,74 | 38 105,55 | - | 1 483 814,98 |

V roku 2016 Organizácia zaradila do dlhodobého hmotného majetku investície v hodnote 157 151,87 EUR. Medzi najvýznamnejšie investície patrí rekonštrukcia chodby v budove C v monobloku v hodnote 94 338,86 EUR, výmena okien v budove B v hodnote 47 430,94 EUR a terénne úpravy okolia budovy v hodnote 1 833,09 EUR. Organizácia zaradila medzi samostatné hnutelné veci laparoskopickú optiku s instrumentárom v hodnote 6 333,16 EUR a medzi drobný majetok odkladacie vozíky, chladiace boxy, klimatizačné zariadenie a iné zariadenia v celkovej hodnote 7 215,82 EUR.

1.3 Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Organizácia nemala k 31. decembru 2017 zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

1.4 Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Organizácia má uzatvorené zákonné zmluvné poistenie pre automobily so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa. Poistenie ostatného majetku je zabezpečené na základe nájomnej zmluvy s mestom Partizánske a poisťovňou QBE Insurance (Europe) Limited. Celková výška poistného v roku 2017 bola 2 554,72 EUR (v roku 2016: 6 255,25 EUR). Organizácia má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živel, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja.

2. **Krátkodobý finančný majetok**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách.

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Krátkodobý finančný majetok | | |
| Pokladnica | 4 516,18 | 5 400,80 |
| Ceniny | - | - |
| Bežné bankové účty | 888,70 | 1 037,25 |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 5 404,88 | 6 438,05 |

2.1 Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Organizácia nemala k 31. decembru 2017 zriadené žiadne záložné právo či obmedzenie disponovania s krátkodobým finančným majetkom.

3. **Zásoby**3.1 Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Organizácia v roku 2017 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

3.2 Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Organizácia nemala k 31. decembru 2017 zriadené žiadne záložné právo či obmedzenie disponovania so zásobami.

4. **Pohľadávky**4.1 Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

| | Stav k 1. 1. 2017 | Tvorba | Zníženie – použitie OP | Zúčtovanie - rozpustenie OP | Stav k 31. 12. 2017 |
|-------------------------------------|----------------------|---------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 147,20 | 210,13 | 64,78 | - | 292,55 |
| Ostatné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Spolu | 147,20 | 210,13 | 64,78 | - | 292,55 |

4.2 Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|-------------------|---------------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 970 886,40 | 1 028 828,25 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho | 25 182,94 | 11 219,97 |
| - do 90 dní po lehote splatnosti | 23 428,90 | 10 537,69 |
| - do 180 dní po lehote splatnosti | 1 338,67 | 124,95 |
| - do 365 dní po lehote splatnosti | 122,82 | 210,13 |
| - nad 365 dní po lehote splatnosti | 292,55 | 347,20 |
| Spolu | 996 069,34 | 1 040 048,22 |

4.3 Členenie pohľadávok

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|-------------------|---------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | |
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 043) | 992 949,79 | 1 030 803,11 |
| Ostatné pohľadávky (r.044) | - | 4 244,52 |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (r. 045) | - | - |
| Daňové pohľadávky (r.046) | 2 385,23 | - |
| Pohľadávky z dôvodu fin. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom miestnej samosprávy (r.047) | - | 4 388,05 |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (r.048) | - | - |
| Spojovací účet pri združení (r.049) | - | - |
| Iné pohľadávky (r.050) | 441,77 | 465,34 |
| Spolu | 995 776,79 | 1 039 901,02 |

4.4 Zabezpečenie pohľadávok

Organizácia nemala k 31. decembru 2017 žiadne pohľadávky zabezpečené.

4.5 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

| Opis predmetu záložného práva | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|--|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | - | - |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | - | 994 113,98 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | - | - |

Záložné právo bolo zriadené na pohľadávky Spoločnosti voči zdravotným poisťovniam, a to v prospech spoločnosti Tatra banka, a.s., v súvislosti s kontokorentným úverom čerpaným spoločnosťou Svet zdravia, a.s., zriaďovateľom Organizácie.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-------------------------|------------------|-----------------|
| Náklady budúcich období | 613,07 | 1 288,73 |
| Prijmy budúcich období | 15 456,09 | 1 829,40 |
| Spolu | 16 069,16 | 3 118,13 |

Náklady budúcich období zahŕňajú najmä časovo rozlíšené poisťné a telefónne poplatky zaplatené dopredu.

IV. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU

1.1 Prehľad pohybu vlastných zdrojov krytia majetku v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

31. december 2017

| | Stav k 1.1.2017 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2017 |
|---|----------------------|--------------------|----------|-------------|----------------------|
| Imanie a fondy | | | | | |
| Základné imanie | 663,87 | - | - | - | 663,87 |
| z toho: | | | | | |
| <i>nadačné imanie v nadácii</i> | - | - | - | - | - |
| <i>vkłady zakladateľov</i> | 663,87 | - | - | - | 663,87 |
| <i>prioritný majetok</i> | - | - | - | - | - |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | - | - | - | - | - |
| Fond reprodukcie | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Fondy zo zisku | 17 624,31 | 9,75 | - | - | 17 634,06 |
| Rezervný fond | - | - | - | - | - |
| Fondy tvorené zo zisku | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy | 17 624,31 | - | - | - | 17 634,06 |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -836 962,97 | - | - | -374 876,12 | -1 211 839,10 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -374 876,12 | -527 396,36 | - | 374 876,12 | -527 396,36 |
| Spolu | -1 193 550,91 | -527 386,61 | - | - | -1 720 937,53 |

Prírastky v položke „Ostatné fondy“ predstavujú prijatie daru daru v roku 2017, ktorý nebol do 31. decembra 2017 použitý.

31. december 2016

| | Stav k 1.1.2016 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2016 |
|---|--------------------|--------------------|----------|-------------|----------------------|
| Imanie a fondy | | | | | |
| Základné imanie | 663,87 | - | - | - | 663,87 |
| z toho: | | | | | |
| <i>nadačné imanie v nadácii</i> | - | - | - | - | - |
| <i>vkłady zakladateľov</i> | 663,87 | - | - | - | 663,87 |
| <i>prioritný majetok</i> | - | - | - | - | - |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | - | - | - | - | - |
| Fond reprodukcie | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Fondy zo zisku | 17 624,31 | - | - | - | 17 624,31 |
| Rezervný fond | - | - | - | - | - |
| Fondy tvorené zo zisku | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy | 17 624,31 | - | - | - | 17 624,31 |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -513 386,20 | - | - | -323 576,77 | -836 962,97 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -323 576,77 | -374 876,12 | - | 323 576,77 | -374 876,12 |
| Spolu | -818 674,79 | -374 876,12 | - | - | -1 193 550,91 |

1.2 Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie organizácie je tvorené vkladom zakladateľa pôvodnej nemocnice s poliklinikou Partizánske, n.o. - mesta Partizánske v celkovej sume 663,87 EUR.

1.3 Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2016

| Názov položky | 2016 |
|---|--------------------|
| Účtovná strata | -374 876,12 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2017 |
| Prídel do rezervného fondu | - |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Prídel do sociálneho fondu | - |
| Prídel na zvýšenie základného imania | - |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | -374 876,12 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | - |
| Iné | - |
| Spolu | -374 876,12 |

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2017 jej prevodom na účet Nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

V. CUDZIE ZDROJE**1. Rezervy**

1.1 Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2017 | Tvorba | Použitie | Zrušenie alebo zniženie rezerv | Stav k 31.12.2017 |
|---|--------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 66 903,61 | 86 264,27 | 66 903,61 | - | 86 264,27 |
| Rezerva na odmeny | - | 24 156,40 | - | - | 24 156,40 |
| Krátkodobé rezervy spolu | 66 903,61 | 110 420,67 | 66 903,61 | - | 110 420,67 |

Organizácia očakáva, že rezervy budú použité v priebehu roka 2018.

2. Závazky

2.1 Údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2017 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2017 |
|------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Iné záväzky (ú. 379) | 310 005,56 | 44 327,32 | 33 335,21 | 320 997,67 |
| Iné a ostatné záväzky spolu | 310 005,56 | 44 327,32 | 33 335,21 | 320 997,67 |

Ostatné záväzky vo výške 307 tis. EUR predstavujú záväzok voči materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s., vyplývajúci z prevzatia záväzku voči mestu Partizánske vyplývajúceho z najomného plateného mestu Partizánske.

2.2 Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 390 357,63 | 313 359,44 |
| Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 718 549,76 | 692 799,85 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 108 907,39 | 1 006 159,29 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 3 274,30 | 7 266,92 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov | - | - |
| Dlhodobé záväzky spolu | 3 274,30 | 7 266,92 |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 1 112 181,69 | 1 013 426,21 |

3. Prijaté pôžičky od spriaznených strán

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma záväzku v príslušnej mene k 31.1.2017 | Suma záväzku príslušnej mene k 31.12.2016 |
|------------------------|------|-------------------------|------------|--------------------|--|---|
| Pôžička (cash-pooling) | EUR | 1M EURIBOR + 1,7 % p.a. | 31.12.2018 | - | 2 217 004,26 | 1 764 671,46 |
| Pôžička | EUR | 2,75 % p.a. | 31.12.2018 | - | 975 010,80 | 951 635,84 |
| Spolu | | | | | 3 192 015,06 | 2 716 307,30 |

V roku 2017 spoločnosť Svet zdravia, a.s. predĺžila Organizácii termín splatnosti poskytnutej krátkodobej finančnej výpomoci do 31. decembra 2018. Úroková miera bola znížená od 1. februára 2016 z 5,5% p.a. na 2,75% p.a.

Výška nezaplatených úrokov k 31. decembru 2017 bola 125 010,80 EUR (k 31. decembru 2016: 101 635,84 EUR).

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| | 2017 | 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Stav k 1. januáru | 7 266,92 | 4 266,40 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 27 074,83 | 26 955,97 |
| Tvorba zo zisku | - | - |
| Čerpanie, z toho | 31 067,45 | 23 955,45 |
| - peňažné plnenie | 950,00 | 1 000,00 |
| - jubileá | 1 500,00 | 1 500,00 |
| - príspevok na stravu | 3 271,95 | 3 259,80 |
| - sociálna výpomoc | 1 600,00 | 420,00 |
| - účasť na kultúrnych a športových podujatiach | 4 469,20 | 2 258,80 |
| - poukážky na zdravé stravovanie | 15 535,00 | 3 186,86 |
| - ostatné | 3 741,30 | 12 329,99 |
| Stav k 31. decembru | 3 274,30 | 7 266,92 |

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|------------------|------------------|
| Výdavky budúcich období: | 2 634,50 | 23 983,47 |
| - časovo rozlíšené úroky z cash-poolingu | - | - |
| - nevyplatené bonusy | - | 22 242,54 |
| - ostatné | 2 634,50 | 1 740,93 |
| Výnosy budúcich období: | 53 328,28 | 38 723,08 |
| - odpisy majetku prijatého z daru | 53 328,28 | 38 723,08 |
| - príspevky z podielu zaplatenej dane | - | - |
| - ostatné | - | - |
| Spolu | 55 962,78 | 62 706,55 |

| Položky výnosov budúcich období z dôvodu | Stav k 1.1.2017 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2017 |
|--|--------------------|------------------|------------------|----------------------|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku | 38 723,08 | 25 726,20 | 11 121,00 | 53 328,28 |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie | - | - | - | - |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru | - | - | - | - |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | - | - | - | - |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | - | - | - | - |
| nepoužitej časti podielu zaplatenej dane | - | - | - | - |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | - | - | - | - |
| ostatné | - | - | - | - |
| Spolu | 38 723,08 | 25 726,20 | 11 121,00 | 53 328,28 |

VI. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavujú:

| | Hlavná činnosť | | Podnikateľská činnosť | | Spolu | | % | |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Tržby za vlastné výroby | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Tržby z predaja služieb | | | | | | | | |
| Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní | 5 792 303,74 | 5 843 677,80 | - | - | 5 792 303,74 | 5 843 677,80 | 93,11% | 93,06% |
| Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť | 81 323,75 | 85 985,00 | - | - | 81 323,75 | 85 985,00 | 1,31% | 1,37% |
| Tržby za stravovanie | 16 541,52 | 16 480,11 | 2 305,14 | 2 268,09 | 18 846,66 | 18 748,20 | 0,30% | 0,30% |
| Tržby za pranie | - | - | 501,60 | 501,60 | 501,60 | 501,60 | 0,01% | 0,01% |
| Tržby z nájomného a zo služieb spojených s nájmom | - | - | 311 909,88 | 317 484,77 | 311 909,88 | 317 484,77 | 5,01% | 5,06% |
| Ostatné | 6 750,77 | 3 807,05 | 9 053,46 | 9 352,85 | 15 804,23 | 13 159,90 | 0,25% | 0,21% |
| Tržby z predaja služieb spolu | 5 896 919,87 | 5 949 949,96 | 323 770,08 | 329 607,31 | 6 220 689,86 | 6 279 557,27 | 100,00% | 100,00% |
| Tržby za predaný tovar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Tržby za vlastné výkony a tovar spolu | 5 896 919,87 | 5 949 949,96 | 323 770,08 | 329 607,31 | 6 220 689,86 | 6 279 557,27 | 100,00% | 100,00% |

2. Aktivácia

V roku 2017 a v roku 2016 organizácia neaktivovala žiaden materiál.

Aktivácia vnútropodnikových služieb v období od 1. januára do 31. decembra 2017 predstavuje aktiváciu poskytovanej stravy v celkovej hodnote 23 686,77 EUR (za rok 2016: 23 867,73 EUR).

3. Ostatné a finančné výnosy

Ostatné a finančné výnosy predstavujú:

| | riadok | Hlavná činnosť | | Podnikateľská činnosť | | Spolu | |
|---|--------|------------------|------------------|-----------------------|--------------|------------------|------------------|
| | | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Zmluvné pokuty a penále | 50 | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pokuty a penále | 51 | - | - | - | - | - | - |
| Platby za odpísané pohľadávky | 52 | - | - | - | - | - | - |
| Úroky | 53 | - | 0,03 | - | - | - | 0,03 |
| Kurzové zisky, z toho | 54 | - | - | - | - | - | - |
| <i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | | - | - | - | - | - | - |
| Prijaté dary | 55 | 346,50 | 9 500,00 | - | - | 346,50 | 9 500,00 |
| Osobitné výnosy | 56 | - | - | - | - | - | - |
| Zákonné poplatky | 57 | - | - | - | - | - | - |
| Iné ostatné výnosy | 58 | 12 219,63 | 12 479,62 | - | 86,83 | 12 219,63 | 12 566,45 |
| <i>refakturácia nákladov SZ Laboratories (spotreba materiálu)</i> | | - | - | - | - | - | - |
| <i>refakturácia nákladov MZ SR (útvár krízového riadenia)</i> | | 11 548,66 | 11 046,05 | - | - | 11 548,66 | 11 046,05 |
| <i>výnosy za zberné suroviny</i> | | 341,00 | 182,15 | - | - | 341,00 | 182,15 |
| <i>náhrady od poisťovní</i> | | 3,00 | 532,71 | - | - | 3,00 | 532,71 |
| <i>ostatné</i> | | 326,97 | 718,71 | - | 86,83 | 326,97 | 805,54 |
| Ostatné výnosy spolu | | 12 566,13 | 21 979,65 | - | 86,83 | 12 566,13 | 22 066,48 |

4. Tržby z predaja a prenájmu majetku a zásob

Organizácia v roku 2017 a 2016 nemala tržby z predaja majetku a zásob:

5. Príspevky z podielu zaplatenej dane

Organizácia je registrovaná ako prijímateľ podielu zaplatenej dane. Suma príspevkov z podielu dane zaplatenej v roku 2017, prijatých v roku 2016 predstavuje 2 116,91 EUR (2016: 8 213,59 EUR). Príspevky prijaté v roku 2017 boli v plnej výške použité v roku 2017 na obstaranie zdravotníckeho materiálu.

6. Dotácie

Výnosy vyplývajúce z dotácií a grantov účtované v priebehu roka 2017 sa týkali najmä zúčtovania dotácie z rezidentského programu Slovenskej zdravotníckej univerzity na podporu vzdelávania vo výške -1 151,49 EUR a zúčtovania dotácie na dlhodobý majtok vo výške 11 121,00 EUR.

VII. NÁKLADY**1. Náklady na ostatné služby (r. 07 výkazu ziskov a strát)****1.1 Prehľad nákladov na poskytnuté ostatné služby**

| | Hlavná činnosť | | Podnikateľská činnosť | | Spolu | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Nájomné | 174 581,75 | 132 548,39 | 1 200,43 | 1 388,97 | 175 782,18 | 133 937,36 |
| Pranie bielizne | 32 563,95 | 34 979,44 | 1 777,96 | 1 909,17 | 34 341,91 | 36 888,61 |
| Výkony výpočtovej techniky | 63 076,11 | 57 145,04 | 3 556,73 | 3 213,06 | 66 632,84 | 60 358,10 |
| Výkony spojov | 19 630,83 | 16 173,86 | 1 071,82 | 882,77 | 20 702,65 | 17 056,63 |
| Auditorské, právne a poradenské služby | 245 987,85 | 281 930,64 | 102 671,73 | 102 697,94 | 384 659,58 | 384 628,58 |
| Revízie a servis zdrav. techniky | 10 166,10 | 9 229,36 | 344,16 | 292,13 | 10 510,26 | 9 521,49 |
| Upratovanie | 23 649,22 | 23 649,65 | 1 291,22 | 1 290,79 | 24 940,44 | 24 940,44 |
| Likvidácia odpadu | 9 729,13 | 7 112,24 | 48,31 | 28,34 | 9 777,44 | 7 140,58 |
| LSPP a iné zdravotné služby | 76 442,42 | 102 831,53 | - | - | 76 442,42 | 102 831,53 |
| Ostatné služby | 60 412,18 | 54 183,25 | 3 234,43 | 3 366,28 | 63 646,61 | 57 549,53 |
| Ostatné služby spolu | 716 239,54 | 719 783,40 | 115 196,79 | 115 069,45 | 831 436,33 | 834 852,85 |

1.2 Náklady za služby poskytnuté auditorom/auditorskou spoločnosťou

| Položka | 2017 | 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Overenie účtovnej závierky | 7 209,19 | 8 108,52 |
| Uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky | - | - |
| Súvisiace auditorské služby | - | - |
| Daňové poradenstvo | - | - |
| Ostatné neauditorské služby | - | - |
| Spolu | 7 209,19 | 8 108,52 |

1.3 Prehľad ostatných významných nákladov

| | riadok | Hlavná činnosť | | Podnikateľská činnosť | | Spolu | |
|--|--------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Zmluvné pokuty a úroky z omeškania | 16 | 446,89 | 215,00 | - | - | 446,89 | 215,00 |
| Ostatné pokuty a penále | 17 | 3 000,00 | 766,80 | - | - | 3 000,00 | 766,80 |
| Odpísané pohľadávky | 18 | - | - | - | - | - | - |
| Úroky | 19 | 49 738,31 | 38 011,08 | 2 715,66 | 2 074,63 | 52 453,97 | 40 085,71 |
| Kurzové straty, z toho | 20 | - | - | - | - | - | - |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | | - | - | - | - | - | - |
| Dary | 21 | - | - | - | - | - | - |
| Osobitné náklady | 22 | 1 200,00 | 1 200,00 | - | - | 1 200,00 | 1 200,00 |
| Manká a škody | 23 | - | - | - | - | - | - |
| Iné ostatné náklady | 24 | 10 709,08 | 13 532,09 | 335,70 | 226,84 | 11 044,78 | 13 758,93 |
| <i>bankové poplatky</i> | | 1 657,36 | 1 601,79 | 90,49 | 87,42 | 1 747,85 | 1 689,21 |
| <i>(+) tvorba /(-) zrušenie rezervy na súdne spory</i> | | - | - | - | - | - | - |
| <i>poplatky leasing</i> | | - | - | - | - | - | - |
| <i>poistné</i> | | 6 095,12 | 6 109,84 | 132,26 | 139,42 | 6 227,38 | 6 249,26 |
| <i>ostatné</i> | | 2 956,60 | 5 820,46 | 112,95 | - | 3 069,55 | 5 820,46 |
| Ostatné náklady spolu | | 65 094,28 | 53 724,97 | 3 051,36 | 2 301,47 | 68 145,64 | 56 026,44 |

VIII. Podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva**1. Prenajatý majetok**

Organizácia, ako nástupnícka spoločnosť Nemocnice s poliklinikou Partizánske, n.o., si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnutelný a nehnuteľný majetok od mesta Partizánske. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. januára 2013 na dobu neurčitú, minimálne ročné nájomné predstavuje sumu 10 000 EUR. Okrem toho, dňa 14. decembra 2012 uzavrela Nemocnica s poliklinikou Partizánske, n.o. Rámcovú zmluvu o spolupráci so spoločnosťou Mobiliare, a.s., od ktorej si prenajíma zdravotnícke prístroje a ostatný hnutelný majetok a dňa 28. novembra 2013 uzavrela Nemocnica s poliklinikou Partizánske, n.o. Rámcovú zmluvu o spolupráci so spoločnosťou Miranda, s.r.o., od ktorej si prenajíma programové vybavenie. Obe zmluvy platia aj pre právneho nástupcu, Nemocnicu na okraji mesta, n.o. v plnom rozsahu. Výpovedná lehota nájomnej zmluvy je 30 dní. Výška nájmu je určená na základe hodnoty prenajatého majetku a jeho odpisov. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2017 predstavovalo v priemere 10 098,29 EUR bez DPH (2016: 7 467,42 EUR bez DPH) a mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2017 predstavovalo v priemere 4 161,33 EUR bez DPH (2016: 3 343,00 EUR bez DPH).

Prehľad prenajatého majetku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

| Položka | 2017 | 2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | 143 429,54 | 117 366,23 |
| Budovy a stavby | 2 000 343,40 | 2 000 343,40 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 1 400 565,52 | 1 180 951,02 |
| Spolu | 3 544 338,46 | 3 298 660,65 |

2. Iné aktíva a pasíva

| Druh podmieneného záväzku | Stav k 31.12.2017 | |
|---|-------------------|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | - | - |
| Z poskytnutých záruk | 41 850 438,61 | - |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | - | - |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | - | - |
| Z ručenia | - | - |
| Iné podmienené záväzky | - | - |

Organizácia je spoluručiteľom za spoločnosť Svet Zdravia, a.s. voči Tatra banka, a. s. z titulu čerpania kontokorentného úveru (9 572 tis. EUR), investičného úveru (7 951 tis. EUR) a splátkového úveru (24 318 tis. EUR).

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Organizácie si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

IX. Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po 31. decembri 2017 došlo k zmene v poste predsedu správnej rady Organizácie a zároveň generálneho riaditeľa materskej spoločnosti Svet zdravia, a. s. Do funkcie predsedu správnej rady bol zvolený s účinnosťou od 1.3.2018 generálny riaditeľ MUDr. Vladimír Dvorový, MPH a nahradil doterajšieho generálneho riaditeľa Mareka Dubana.

Okrem vyššie uvedeného nenastali do dňa zostavenia účtovnej závierky Organizácie žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Organizácie.