

Správa nezávislého audítora

Správnej rade neziskovej organizácie Nemocnice s poliklinikou Trebišov, n.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Trebišov, 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 audítorských 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 audítorské 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 iný auditor, ktorý 12. apríla 2017 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle 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 nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, 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 obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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 4 0 7 4 7 0 1

Účtovná závierka

riadna zostavená Za obdobie
 mimoriadna schválená

Mesiac Rok

od 0 1 2 0 1 7

IČO

4 5 7 4 0 0 2 0

do 1 2 2 0 1 7

SID

SK NACE

8 7 . 2 0 . 0

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od 0 1 2 0 1 6

do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasťou 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 í c a s p o l i k l i n i k o u T r e b i š o v .
n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

U l i . S N P

Číslo

1 0 7 9 / 7 9

PSČ

0 7 5 0 1

Obec

T r e b i š o v

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

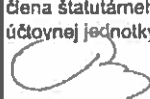
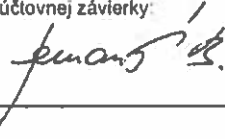

Zostavená dňa:
31.3.2018

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 1	Korekcia 2	Netto 3	Netto 4
a	b				
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Oceňovacie 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	-	-	-	-
Pozemky (031)	010	-	x	-	-
Umelecké diela a zbierky (032)	011	-	x	-	-
Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012	-	-	-	-
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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 (081- 096 AÚ)	022	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (082 - 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	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	195 512,94	83 658,10	111 854,84	98 872,51
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	83 658,10	83 658,10	-	300,00
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	043	83 658,10	83 658,10	-	-
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	-	-	-	300,00
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (338)	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 (398 - 391AÚ)	049	-	-	-	-
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	-	-	-	-
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	111 854,84	-	111 854,84	98 572,51
Pokladnica (211 + 213)	052	818,87	-	818,87	611,57
Bankové účty (221 AÚ + 281)	053	111 035,97	-	111 035,97	97 960,94
Bankové účty s dobou viazaností 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	-	-	-	-
Príjmy budúcich období (385)	059	-	-	-	-
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	195 512,94	83 658,10	111 854,84	98 872,51

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	(45 051,47)	(62 927,53)
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	100,00	100,00
Základné imanie (411)	063	100,00	100,00
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	(63 027,53)	(44 692,43)
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 082 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	17 876,06	(18 335,10)
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	156 906,31	161 500,04
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	406,00	1 835,00
Rezervy zákonné (451AÚ)	076	-	-
Ostatné rezervy (459AÚ)	077	-	-
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	406,00	1 835,00
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 088	079	188,62	214,98
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	188,62	214,98
Vydané dlhopisy (473)	081	-	-
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082	-	-
Dlhodobé prijaté preddávky (475)	083	-	-
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	088	-	-
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	106 266,48	98 202,36
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	8 582,67	20 858,72
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	-	-
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (338)	090	-	-
Daňové záväzky (341 až 345)	091	-	-
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	386,82	1 198,94
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (387)	093	-	-
Záväzky voči účastníkom združení (388)	094	-	-
Spojovací účet pri združení (396)	095	-	-
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	97 296,99	76 144,70
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	50 045,21	61 247,70
Dlhodobé bankové úvery (481AÚ)	098	-	-
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 481AÚ)	099	-	-
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	50 045,21	61 247,70
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	-	300,00
1. Výdavky budúcich období (383)	102	-	-
Výnosy budúcich období (384)	103	-	300,00
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	111 854,84	98 872,51

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	3 417,27	-	3 417,27	2 164,84
502	Spotreba energie	02	16 103,76	-	16 103,76	16 103,76
504	Predaný tovar	03	-	-	-	-
511	Opravy a udržiavanie	04	-	-	-	-
512	Cestovné	05	-	-	-	-
513	Náklady na reprezentáciu	06	-	-	-	-
518	Ostatné služby	07	93 640,69	-	93 640,69	84 005,34
521	Mzdové náklady	08	90 753,88	-	90 753,88	88 121,60
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	28 020,61	-	28 020,61	26 683,33
525	Ostatné sociálne poistenie	10	-	-	-	-
527	Zákonné sociálne náklady	11	1 397,67	-	1 397,67	3 165,20
528	Ostatné sociálne náklady	12	-	-	-	-
531	Daň z motorových vozidiel	13	-	-	-	-
532	Daň z nehnuteľností	14	-	-	-	-
538	Ostatné dane a poplatky	15	30,50	-	30,50	53,50
541	Zmluvné pokuty a penále	16	-	-	-	-
542	Ostatné pokuty a penále	17	-	-	-	-
543	Odpísanie pohľadávky	18	-	-	-	-
544	Úroky	19	1 641,00	-	1 641,00	1 247,70
545	Kurzové straty	20	-	-	-	-
546	Dary	21	-	-	-	-
547	Osobitné náklady	22	236,20	-	236,20	-
548	Manká a škody	23	-	-	-	-
549	Iné ostatné náklady	24	506,70	-	506,70	438,42
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	-	-	-	-
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	37 655,18	-	37 655,18	28 964,29
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	-	-	-	10 275,54
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37	-	-	-	-
Účtová trieda 5 spolu	r. 01 až r. 37	38	273 403,46	-	273 403,46	261 223,52

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná 1	Podnikateľská zdaňovaná 2	Spolu 3	
a	b	c				4
601	Tržby za vlastné výrobky	39	-	-	-	-
602	Tržby z predaja služieb	40	111 324,81	-	111 324,81	89 093,08
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	-	-	-	3,21
645	Kurzové zisky	54	-	-	-	-
646	Prijaté dary	55	-	-	-	10 000,00
647	Osobitné výnosy	56	-	-	-	-
648	Zákonné poplatky	57	-	-	-	-
649	Iné ostatné výnosy	58	-	-	-	-
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	300,00	-	300,00	-
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	500,00	-	500,00	-
664	Prijaté členské príspevky	70	-	-	-	-
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	-	-	-	10 275,54
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	-	-	-	-
691	Dotácie	73	179 154,71	-	179 154,71	135 426,27
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	291 279,52	-	291 279,52	244 798,10
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	17 876,06	-	17 876,06	(16 425,42)
591	Daň z príjmov	76	-	-	-	1 909,68
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	17 876,06	-	17 876,06	(18 335,10)

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 4 0 0 2 0 /SID

Nemocnica s poliklinikou Trebišov, n.o.

1

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách zaokrúhlené 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 s poliklinikou Trebišov, n.o. Ul. SNP 1079/79, 075 01 Trebišov
Zriaďovateľ	Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s.
Dátum založenia alebo zriadenia neziskovej organizácie	14. decembra 2012
Dátum vzniku neziskovej organizácie (podľa registra neziskových organizácií)	19. decembra 2012
IČO	45 740 020

2. Členovia orgánov neziskovej organizácie

Orgán	Funkcia	Meno
Správna rada	Predseda správnej rady	PhDr. Katarína Šufáková
	Člen	Ing. Vladimír Bajus
	Člen	MUDr. Martin Buban (do 19.12.2017) MUDr. Martin Murcko (od 19.12.2017)
Štatutárny orgán	Riaditeľ	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (do 20.12.2017) MUDr. Juraj Bazár (od 20.12.2017)
	Člen	Mgr. Ján Janovčík
Dozorná rada	Člen	JUDr. Jana Čorbová
	Člen	Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (do 31.1.2018)
	Člen	Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 31.1.2018)

3. Činnosť neziskovej organizácie

Nezisková organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti ochrany zdravia, materiálnej podpory zdravotnej starostlivosti, poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti.

4. Zamestnanci

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	14
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
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 vo 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 20. decembra 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.

2. Organizácia sa rozhodla od 1. 1. 2014 viesť účtovníctvo v sústave podvojného účtovníctva. V predchádzajúcich obdobiach (roky 2013 a 2012) bolo v organizácii vedené jednoduché účtovníctvo. Pri prechode zo sústavy jednoduchého účtovníctva na podvojnú účtovníctvo organizácia postupovala v súlade s opatrením MF SR zo 14. augusta 2008 č. MF/18900/2008-74.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávací 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, poistné, 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 váženého aritmetického priemeru. 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. Obstarávací 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 častí 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 pripočítateľné 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 sociálnej pomoci, humanitárnej starostlivosti, metirálnej podpory zdravotnej starostlivosti. Výnosy sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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.
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 častiach VI.2 a VI.3.
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. 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	818,87	611,57
Ceniny	-	-
Bežné bankové účty	111 035,97	97 960,94
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	111 854,84	98 572,51

1.1 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.

Súčasťou bežných bankových účtov je aj klientsky účet. Prostriedky na tomto účte sú viazané výhradne pre financovanie potrieb klientov (pozn. V, bod 2.).

2. Pohľadávky**2.1 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	46 002,92	38 207,83	-	552,65	83 658,10
Ostatné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	46 002,92	38 207,83	-	552,65	83 658,10

Opravná položka bola tvorená k pohľadávkam z obchodného styku po splatnosti a k pohľadávkam kde je riziko nevykázateľnosti vysoké.

2.2 Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky do lehoty splatnosti	179,40	300,00
Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho	83 478,70	46 002,92
- do 90 dní po lehote splatnosti	10 909,09	9 118,29
- do 180 dní po lehote splatnosti	10 436,22	7 927,82
- do 365 dní po lehote splatnosti	16 683,12	13 582,38
- nad 365 dní po lehote splatnosti	45 450,27	15 374,43
Spolu	83 658,10	46 302,92

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 4 0 0 2 0 /SID

Nemocnica s poliklinikou Trebišov, n.o.

6

2.3 Členenie pohľadávok

Krátkodobé pohľadávky	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku (r. 043)	-	-
Ostatné pohľadávky (r.044)	-	300,00
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (r. 045)	-	-
Daňové pohľadávky (r.046)	-	-
Pohľadávky z dôvodu fin. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom miestnej samosprávy (r.047)	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení (r. 048)	-	-
Spojovací účet pri združení (r.049)	-	-
Iné pohľadávky (r.050)	-	-
Spolu	-	300,00

2.4 Zabezpečenie pohľadávok

Organizácia nemala k 31. decembru 2017 žiadne pohľadávky zabezpečené.

2.5 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Organizácia nemala vytvorené záložné právo a ani obmedzenie nakladať s pohľadávkami.

IV. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU

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

	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Imanie a fondy					
Základné imanie	100,00	-	-	-	100,00
z toho:					
<i>nadačné imanie v nadácii</i>	-	-	-	-	-
<i>vklady zakladateľov</i>	100,00	-	-	-	100,00
<i>prioritný majetok</i>	-	-	-	-	-
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	-	-	-	-	-
Fond reprodukcie	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Rezervný fond	-	-	-	-	-
Fondy tvorené zo zisku	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-44 692,43	-	-	-18 335,10	-63 027,53
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-18 335,10	17 876,06	-	18 335,10	17 876,06
Spolu	-62 927,53	17 876,06	-	-	-45 051,47

Základné imanie Organizácie je tvorené vkladom zriaďovateľa - spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s. v celkovej sume 100,00 EUR.

Prehľad pohybu vlastných zdrojov krytia majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Imanie a fondy					
Základné imanie	100,00	-	-	-	100,00
z toho:					
<i>nadačné imanie v nadácii</i>	-	-	-	-	-
<i>vklady zakladateľov</i>	100,00	-	-	-	100,00
<i>prioritný majetok</i>	-	-	-	-	-
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	-	-	-	-	-
Fond reprodukcie	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Rezervný fond	-	-	-	-	-
Fondy tvorené zo zisku	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-239,76	-	-	-44 452,67	-44 692,43
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-44 452,67	-18 335,10	-	44 452,67	-18 335,10
Spolu	-44 592,43	-18 335,10	-	-	-62 927,53

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 4 0 0 2 0 /SID

Nemocnica s poliklinikou Trebišov, n.o.

8

1.2 Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2016

Názov položky	2016
Účtovná strata	-18 335,10
Vysporiadanie účtovnej straty	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	-18 335,10
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	-18 335,10

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 nasledovne: preúčtovať na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok 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 zníženie rezerv	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	635,00	406,00	635,00	-	406,00
Rezerva na audit účtovnej závierky	1 200,00	-	1 200,00	-	-
Krátkodobé rezervy spolu	1 835,00	406,00	1 835,00	-	406,00

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)	76 144,70	108 710,43	87 558,14	97 296,99
Iné a ostatné záväzky spolu	76 144,70	108 710,43	87 558,14	97 296,99

Organizácia má uzavretý samostatný bankový účet, na ktorom vedie peňažné prostriedky svojich klientov. Peňažné prostriedky je organizácia oprávnená použiť iba na financovanie potrieb klientov. Záväzok vznikajúci z tohto titulu je zaúčtovaný na účte 379. Zostatok účtu 379 v sume 97 296,99 EUR predstavuje nepoužité prostriedky na bankovom klientskom účte k 31. decembru 2017.

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

	31.12.2017	31.12.2016
Záväzky po lehote splatnosti	-	9 023,79
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	106 266,48	89 178,57
Krátkodobé záväzky spolu	106 266,48	98 202,36
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	188,62	214,98
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	188,62	214,98
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	106 455,10	98 417,34

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 4 0 0 2 0 /SID

Nemocnica s poliklinikou Trebišov, n.o.

10

3. Prijaté pôžičky od spriaznených strán

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Splatnosť	Forma zabezpeč enia	Suma záväzku v príslušnej mene k 31.1.2017	Suma záväzku príslušnej mene k 31.12.2016
Pôžička od zriaďovateľa - Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s.	EUR	2,75 % p.a.	31.12.2018	-	50 045,21	61 247,70
Spolu					50 045,21	61 247,70

V roku 2017 bola Organizácii poskytnutá pôžička od zriaďovateľa – spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s. Výška nezaplatených úrokov k 31. decembru 2017 bola 45,21 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	214,98	117,49
Tvorba na ťarchu nákladov	805,01	783,31
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie, z toho	831,37	685,82
- príspevok na stravu	279,06	530,43
- ostatné	552,31	155,39
Stav k 31. decembru	188,62	214,98

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2017	31.12.2016
Výdavky budúcich období	-	-
Výnosy budúcich období:		300,00
- Dotácie z rozpočtu vyššieho územného celku	-	-
- Ostatné výnosy budúcich období - dary	-	300,00
Spolu	-	300,00

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	-	-	-	-
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	300,00	-	300,00	-
Spolu	300,00	-	300,00	-

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 výrobky	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby z predaja služieb								
Tržby od klientov	111 324,81	89 093,08	-	-	111 324,81	89 093,08	100,00	100,00
Tržby z predaja služieb spolu	111 324,81	89 093,08	-	-	111 324,81	89 093,08	100,00	100,00
Tržby za predaný tovar	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby za vlastné výkony a tovar spolu	111 324,81	89 093,08	-	-	111 324,81	89 093,08	100,00	100,00

2. 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	-	3,21	-	-	-	3,21
Kurzové zisky, z toho	54	-	-	-	-	-	-
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-	-	-	-	-
Prijaté dary	55	-	10 000,00	-	-	-	10 000,00
Osobitné výnosy	56	-	-	-	-	-	-
Zákonné poplatky	57	-	-	-	-	-	-
Iné ostatné výnosy	58	-	-	-	-	-	-
Ostatné výnosy spolu		-	10 003,21	-	-	-	10 003,21

3. Dotácie

Prehľad dotácií a grantov v roku 2017, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu účtovného obdobia:

Popis dotácie, grantu	dátum poskytnutia	ročná suma
Príspevok VUC na prevádzku	mesačne	179 154,71
Príspevky od iných organizácií a fyzických osôb		800,00
Spolu		179 954,71

Do výnosov roka 2017 na účet 691 Organizácia zúčtovala prijatú dotáciu – finančný príspevok pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby a finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby v špecializovanom zariadení, ktorej poskytovateľom bol Košický samosprávny kraj, a to vo výške 179 154,71 EUR (2016: 135 426,27 EUR). Organizácia zároveň v roku 2017 prijala príspevky od iných organizácií a fyzických osôb v celkovej hodnote 800,00 EUR.

4. Príspevky z podielu zaplatenej dane

Dňa 15. decembra 2017 bola Organizácia zaregistrovaná pre príjem podielu zaplatenej dane pod evidenčným číslom 15006, s cieľom využiť získané prostriedky pre poskytovanie všeobecne prospešných služieb v oblasti ochrany zdravia, materiálnej podpory zdravotnej starostlivosti, poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti. V roku 2017 ani 2016 Organizácia neprijala príspevky z podielu dane zaplatenej v roku 2016 a 2015. Príspevky z podielu dane zaplatenej v roku 2014, prijaté Spoločnosťou v roku 2015 vo výške 10 275,54 EUR boli v roku 2016 poskytnuté Nemocnici s poliklinikou Trebišov, a s. na ochranu a podporu zdravia.

VII. NÁKLADY

1. Náklady na ostatné služby (r. 07 výkazu ziskov a strát)

1.1 Prehľad nákladov na poskytnuté ostatné služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Nájomné majetku	20 997,00	20 997,00	-	-	20 997,00	20 997,00
Varenie dodávateľsky	45 974,69	35 864,46	-	-	45 974,69	35 864,46
Upratovanie, pranie bielizne	10 290,72	10 770,60	-	-	10 290,72	10 770,60
Výkony výpočtovej techniky	12 646,80	11 935,20	-	-	12 646,80	11 935,20
Auditorské, právne a poradenské služby	2 584,80	2 640,00	-	-	2 584,80	2 640,00
Ostatné služby	1 146,68	1 798,08	-	-	1 146,68	1 798,08
Ostatné služby spolu	93 640,69	84 005,34	-	-	93 640,69	84 005,34

2. Ostatné náklady

2.1 Prehľad ostatných nákladov v nasledujúcej tabuľke:

riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	16	-	-	-	-	-
Ostatné pokuty a penále	17	-	-	-	-	-
Odpísané pohľadávky	18	-	-	-	-	-
Úroky	19	1 641,00	1 247,70	-	1 641,00	1 247,70
Kurzové straly, z toho	20	-	-	-	-	-
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-	-	-	-
Dary	21	-	-	-	-	-
Osobitné náklady	22	236,20	-	-	236,20	-
Manká a škody	23	-	-	-	-	-
Iné ostatné náklady	24	506,70	438,42	-	506,70	438,42
<i>bankové poplatky</i>		506,70	438,42	-	506,70	438,42
Ostatné náklady spolu		2 383,90	1 686,12	-	2 383,90	1 686,12

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 4 0 0 2 0 /SID

Nemocnica s poliklinikou Trebišov, n.o.

13

VIII. Podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva

Organizácia má v úschove vkladné knižky klientov v hodnote 4 903,62 EUR. Okrem vkladných knižiek klientov Organizácia neeviduje žiadne iné podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva.

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 člena dozornej rady, pri ktorej Ing. Lenka Smreková, FCCA nahradila doterajšieho člena Ing. Martina Hreža, FCCA, MBA (pozn. I, bod 2).

Okrem vyššie uvedeného nenastali po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Organizácie.