

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Nemocnica s poliklinikou Prievidza so sídlom v Bojniciach |
| Sídlo účtovnej jednotky | Nemocničná 2, 972 01 Bojnice |
| IČO | 17335795 |
| Dátum zriadenia | 2.1. 2003 |
| Spôsob zriadenia | ZL T/2003/01314-3 z 2.1. 2003, príspevková organizácia |
| Názov zriaďovateľa | Trenčiansky samosprávny kraj |
| Sídlo zriaďovateľa | K dolnej stanici 7282/20 A, 911 50 Trenčín |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|--|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytovanie ambulantnej a ústavnej liečebno-preventívnej starostlivosti |
|----------------------------------|--|

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

| | |
|--|--|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | Mgr. Ivan Gašparovič, riaditeľ do 3.4.2018 PhDr. Mgr. Martin Hudec riaditeľ od 4.4.2018 od 13:00 hod. |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | MUDr. Jozef Kubík, námestník LPS do 30.4.2018 MUDr. Milan Henčel, námestník LPS od 1.5.2018 |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 898,25 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov | 938 - 84 |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet) | Trenčiansky samosprávny kraj, K dolnej stanici 7282/20 A, 911 50 Trenčín |

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

| Položky | Spôsob oceňovania |
|--|--|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou |
| b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou |
| c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reprodukčnou obstarávacou cenou, na základe darovacích zmlúv |
| d) zásoby nakupované | obstarávacou cenou |
| e) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | vlastnými nákladmi |
| f) zásoby získané bezodplatne | reprodukčnou obstarávacou cenou |
| g) pohľadávky | menovitou hodnotou |
| h) krátkodobý finančný majetok | menovitou hodnotou |
| i) časové rozlíšenie na strane aktív | náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov | menovitou hodnotou |
| k) rezervy | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku |
| l) časové rozlíšenie na strane pasív | výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené Smernicou o vedení účtovníctva SM-27:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1 | 4 | 25,00 |
| 2 | 6 | 16,67 |
| 3 | 12 | 8,30 |
| 4 | 50 | 2,00 |
| | | |
| | | |

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2 399 Eur, ktorý podľa Smernice o vedení účtovníctva SM-27 účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 999 Eur, ktorý podľa Smernice o vedení účtovníctva SM-27 účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a po vydaní zo skladu do spotreby na účet 501 – spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

| | |
|-------------|---|
| 180–360 dní | najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| Nad 360 dní | najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Na účte 013 bol vykázaný prírastok vo výške 89 250,- €, kde najvýznamnejšou položkou bol systém pre správu, archiváciu a prenos obrazových dát vo výške 71 944,- €.

Na účte 013 bol v tabuľke č.1 vykázaný úbytok vo výške 28 724,90 €, kde najvýznamnejšou položkou bolo vyradenie manažérskeho informačného systému QlikView server vo výške 12 713,48 € a vyradenie bolo schválené predsedom TSK.

Na účte 021 bol vykázaný prírastok vo výške 177 027,95 €, kde najvýznamnejšou položkou bolo dobudovanie energocentra vo výške 118 558,43 €.

Na účte 022 bol vykázaný prírastok vo výške 465 532,59 €, ktorý vznikol nákupom zdravotníckych prístrojov vo výške 163 038,65 €, z nezdravotníckeho zariadenia je to hlavne nákup nerezového nábytku pre OS vo výške 136 575,10 € a z technického zhodnotenia – rekonštrukcia komunikačnej infraštruktúry v celkovej výške 149 698,20 €.

Na účte 022 bol v tabuľke č.1 vykázaný úbytok vo výške 70 778,37 €, ktorý tvorila najmä zdravotná technika a vyradenie bolo schválené predsedom TSK.

Na účte 023 bol v tabuľke č.1 vykázaný úbytok vo výške 1 832,30 €, ktorý tvoril dopravný prostriedok – osobný automobil a vyradenie bolo schválené predsedom TSK.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

| Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|-------------------|-----------------|
| Poistenie majetku | |
| | |
| | |
| | |

Poistenie majetku zabezpečuje zriaďovateľ

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|--|-----------------|
| Pozemky | |
| Budovy, stavby | |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | |
| Dopravné prostriedky | |
| | |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ neobežný | 28 092 781,82 € |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ obežný | 4 783 779,26 € |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ časové rozlíšenie | 3 176,64 € |

Nemocnica s poliklinikou Prievidza so sídlom v Bojniciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

| Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|----------------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke | |
| - zdravotná technika | 1 059 705,25 € |
| - ostatný majetok | 77 055,13 € |
| - prádlo v prenájme | 22 089,16 € |
| - cirkevný majetok | 9 711,82 € |
| | |

e) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

| Druh DM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|-----------------------------------|--------------|---|
| 042 – Odovzdávajúca stanica tepla | 340 881,46 € | Uvedená opravná položka bola vytvorená v roku 2009, ktorú v roku 2018 UJ nezvyšovala, neznižovala ani nerušila. |

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis |
|------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|--|
| Odberatelia | 061 | 3 805 282,04 € | 3 763 367,05 € | Najvýznamnejšie pohľadávky od ZP sú hradené v rámci doby splatnosti – celková čiastka od ZP 3 701 054,34 €. Po splatnosti je najvýznamnejšia pohľadávka od Univerzitnej nemocnice Martin Klinika hematológie a transfuziológie vo výške 26 760,98 €. |
| Pohľadávky voči zamestnancom | 070 | 13 227,20 € | 13 227,20 € | Zrážky zo mzdy, záloha na drobný nákup a poštovné, strava |
| Iné pohľadávky | 081 | 11 496,20 € | 11 496,20 € | Refundácia energie, pohľadávky – bývalí zamestnanci za spôsobenú škodu |
| Spolu | 060 | 3 839 092,54 € | 3 797 177,55 € | Krátkodobé pohľadávky |

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka | Zostatok OP k 31.12.2017 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2018 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|--|
| Odberatelia | 45 762,25 € | 2 683,01 € | 6 530,27 € | - | 41 914,99 € | OP sa v roku 2018 tvorili na základe smernice o vedení účtovníctva SM-27 vo výške 50% a 100% menovitej hodnoty a to v hlavnej činnosti. Významnou bola OP u samoplatcu Jána Jančího vo výške 1 426,20 €. Zníženie bolo z dôvodu úhrady pohľadávok. |

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Dlhodobé pohľadávky – organizácia neeviduje

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2018 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| Krátkodobé pohľadávky z toho: | | | |
| - pohľadávky voči VŠZP | 3 005 540,74 € | 3 074 545,65 € | - |
| - pohľadávky voči ZP Dôvera | 430 620,07 € | 499 947,00 € | - |
| - pohľadávky voči ZP Union | 237 227,69 € | 126 561,69 € | - |
| - pohľadávky voči odberateľom | 66 070,44 € | 104 227,70 € | 86 657,70 € z toho je v OP zúčtovaných 41 914,99 € |
| - pohľadávky ostatné | 184 959,59 € | 33 810,50 € | 2 034,54 € - ide o refundáciu energie odberateľom, ostatné pohľadávky sú v lehote splatnosti |

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ceniny | 1 193,90 € | 624,69 € |
| Bankové účty | 563 842,04 € | 371 365,51 € |

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | | |
| Náklady budúcich období /aktualizácia program. vybavenia, predĺženie licencie, internet, predplatné, servisný paušál/ | 3 176,64 € | 3 320,48 € |
| - služby za rok 2019 – EHK od firmy SEKK | 1 567,02 € | |
| - predĺženie licencie NIS | | 1 187,23 € |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | | |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma v € | Predpokladaný rok použitia |
|--|----------------------------|
| Rezervy zákonné krátkodobé – mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia /766,42 € | 2019 |
| | |

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

Dlhodobé záväzky vo výške 38 733,23 € sú v dobe splatnosti – sú v nich záväzky zo sociálneho fondu vo výške 38 321,05 € a v ostatných dlhodobých záväzkoch je zaúčtované zádržné pri stavebných prácach vykonaných dodávateľskou firmou vo výške 412,18 €.

Krátkodobé záväzky

- Dodávatelia – celková výška 7 767 434,51 €, z toho po lehote splatnosti je 6 742 648,70 € v týchto záväzkoch po lehote splatnosti je započítaná aj spoločnosť BFF Central Europe, ktorej boli postúpené pohľadávky dodávateľov v celkovej sume 2 002 559,22 €
- Iné záväzky – celková výška 13 529 180,11 €, z toho po lehote splatnosti 13 528 893,36 € čo je istina zo SP postúpená spoločnosti Debitum v rámci oddĺžovania nemocníc
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia – celková výška 6 855 648,08 €, z toho po lehote splatnosti 6 264 986,49 € - istina SP – odvody za zamestnávateľa
- Záväzky voči zamestnancom – 937 038,91 € a sú v lehote splatnosti
- Dane – celková výška r. súvahy 166, 167 a 168 je 179 135,80 € a sú v lehote splatnosti

| Záväzky | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Dlhodobé záväzky z toho: | | |
| - záväzky zo sociálneho fondu | 38 321,05 € | 30 942,38 € |
| - ostatné dlhodobé záväzky - zábezpeka | 412,18 € | 412,18 € |
| - záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB | | |
| - záväzky z investičného dodávateľského úveru | | |
| - záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru | | |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB | | |
| | | |
| Krátkodobé záväzky z toho: | | |
| - záväzky voči dodávateľom | 7 767 434,51 € | 6 090 351,02 € |
| - záväzky voči zamestnancom | 937 038,91 € | 911 027,72 € |
| - záväzky voči poisťovniam | 6 855 648,08 € | 19 203 003,64 € |
| - záväzky voči daňovému úradu | 179 135,80 € | 161 979,21 € |
| - záväzky voči štátnemu rozpočtu | | |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie | 0,00 € | 140 000,00 € |
| - ostatné záväzky | 13 533 470,41 € | 952 862,64 € |
| | | |

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Nemocnica s poliklinikou Prievidza so sídlom v Bojniciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

c) popis významných položiek záväzkov

| Zväzok | Hodnota záväzku k 31.12.2018 € | Hodnota záväzku k 31.12.2017 v € | Opis |
|---|--------------------------------|----------------------------------|--|
| Dodávatelia – spoločnosť BFF Central Europe | 2 002 559,22 € | 1 906 073,56 € | V tom sú postúpené pohľadávky od dodávateľa PULI medical – digitalizácia RTG v celkovej výške 1 207 466,45 € a ostatné sú postúpené pohľadávky dodávateľov liekov a ŠZM |
| Iné záväzky | 0,00 € | 2 049 787,55 € | Penále ktoré vyrúbila Sociálna poisťovňa a v roku 2018 nám boli v rámci oddĺžovania cez spoločnosť Debitum odpustené |
| Iné záväzky | 0,00 € | 140 000,00 € | Zábezpeky, ktoré nám poskytli firmy na základe VO – dovybavenie operačných sál zdravotníckou v rámci investičnej akcie „Rekonštrukcia monobloku a rozvodov IS – prvotné vybavenie“, na ktoré nám poskytne prostriedky TSK a v roku 2018 boli zábezpeky vrátené |
| Iné záväzky | 0,00 € | 25 000,00 € | Pokuta od ZP Dôvera vo výške 30 000,- €, na ktorú bola vypracovaná Dohoda o splácaní dlhu, v roku 2018 bola pokuta splatená |
| Iné záväzky | 0,00 € | 16 834,92 € | Pokuta, ktorú nám vyrúbil Úrad pre verejné obstarávanie vo výške 60 605,40 €, ktorá sa spláca na základe splátkového kalendára do októbra 2018. |
| Iné záväzky | 13 528 893,36 € | 0,00 € | Neodvedené poisťné za zamestnávateľa do SP, ktoré bolo v rámci procesu oddĺžovania prevedené na spoločnosť Debitum |
| Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia | 6 264 986,49 € | 16 578 879,85 € | Neodvedené poisťné za zamestnávateľa do SP po lehote splatnosti. |

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 2 023 117,05 € | 2 118 504,50 € |
| Z faktúr – nájom slobodárne | 5 487,01 € | 5 542,43 € |
| Získané darom zo sponzorských prostriedkov nad 1 700 € | 90 257,29 € | 93 983,34 € |
| Finančné prostriedky získané zo Štátneho rozpočtu | 1 922 329,67 € | 2 014 981,67 € |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2017 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Získané darom /sponzorské/ | 27 862,61 € | 31 193,92 € |
| | | |

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2018 | Suma k 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | | |
| 602 - Tržby z predaja služieb | | |
| - za zdravotné poisťovne | 22 930 391,88 € | 22 304 616,32 € |
| - za platené služby | 266 126,41 € | 212 924,14 € |
| - tržby z prevádzky HČ | 17 540,20 € | 18 956,37 € |
| - tržby z prevádzky PČ | 263 078,56 € | 257 861,31 € |
| b) aktivácia | | |
| 621 – aktivácia krv | 429 832,29 € | 385 574,54 € |
| c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | | |
| 691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | | |
| - zúčtovanie bežného transferu zriaďovateľa | 52 784,90 € | 501 408,31 € |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | 428 390,88 € | 238 849,01 € |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | 92 652,00 € | 100 580,03 € |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | | |
| - bežné transfery, dary | 48 525,02 € | 57 550,86 € |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 31 588,86 € | 33 053,48 € |
| d) ostatné výnosy | | |
| 642 – tržby z predaja zdravotného materiálu | 71 034,45 € | 16 555,16 € |
| 648 - Ostatné výnosy | | |
| - z hlavnej prevádzkovej činnosti | 11 828,41 € | 12 404,24 € |
| - PČ – prenájom za ubytovanie slobodáreň | 63 292,30 € | 66 771,84 € |
| - PČ – prenájom priestorov neštátni lekári a cudzí | 58 831,00 € | 59 929,53 € |

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 36 401 999,08 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2017 o 12 119 864,65 €, keď bola celková výška výnosov za rok 2017 vo výške 24 282 134,43 €.

Nárast výnosov bol spôsobený tým, že prebiehala I. a II. etapa oddlžovania nemocníc a penále zo SP prevzala spoločnosť Debitum a.s, ktorá následne zaslala Dohodu o odpustení dlhu č. 352/2018 vo výške 11 392 047,43 €. Uvedené penále boli na základe usmernenia MZ SR zúčtované do výnosov na účet 648. Zároveň boli MZ SR oddlžení veritelia v celkovej výške 219 583,20 €, taktiež na základe usmernenia zúčtované na účet 648.

Najväčší podiel tvorili výnosy:

- výnosy zo zdravotných poisťovní vo výške 22 930 391,88 €
- výnosy z oddlženia vo výške 11 611 630,63 €

Nemocnica s poliklinikou Prievidza so sídlom v Bojniciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2018 | Suma k 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) spotrebované nákupy | | |
| 501 - Spotreba materiálu | 6 065 123,03 | 6 205 858,55 € |
| 502 - Spotreba energie | | |
| - elektrická energia | 274 960,72 € | 239 263,31 € |
| - voda | 69 144,87 € | 60 769,11 € |
| - plyn | 281 837,65 € | 299 018,85 € |
| - teplo | 52,40 € | 12 423,61 € |
| b) služby | | |
| 511 - Opravy a udržiavanie | | |
| - oprava budov | 47 424,01 € | 73 047,29 € |
| - oprava zdravotnej techniky | 266 524,64 € | 247 848,00 € |
| - ostatná údržba a opravy, opravy výpočtovej techniky | 79 925,83 € | 72 309,54 € |
| 512 - Cestovné | 9 611,55 € | 8 756,50 € |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | | |
| - reprezentačné | 1 666,08 € | 901,34 € |
| 518 - Ostatné služby | | |
| - telefóny a ostatné výkony spojov | 26 146,06 € | 26 917,00 € |
| - stočné | 69 271,78 € | 59 077,29 € |
| - nájomné | 43 387,86 € | 20 878,83 € |
| - vývoz smetí, zneškodnenie odpadu | 15 664,88 € | 38 082,44 € |
| - dezinfek. práce, prepravné, ostatné, servis výtahov, rozúčt. DPH | 171 278,01 € | 107 286,30 € |
| - pranie | 204 725,48 € | 178 281,86 € |
| - výkony výpočtovej techniky | 75 170,18 € | 98 163,40 € |
| - upratovanie | 972 734,98 € | 715 407,09 € |
| - právna pomoc | 51 348,09 € | 44 575,80 € |
| c) osobné náklady | | |
| 521 - Mzdové náklady | 14 667 310,13 € | 13 899 778,98 € |
| 524 - Zákonné sociálne náklady | 5 056 970,40 € | 4 783 210,78 € |
| 527 - Zákonné sociálne náklady | 375 088,45 € | 327 117,83 € |
| d) dane a poplatky | | |
| 532 - Daň z nehnuteľností | 28 867,26 € | 28 914,36 € |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 33 367,78 € | 18 864,96 € |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | | |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 350 122,88 € | 420 397,68 € |
| - odpisy z cudzích zdrojov | 552 631,54 € | 372 482,52 € |
| f) finančné náklady | | |
| 568 - Ostatné finančné náklady | | |
| - bankové poplatky | 1 475,86 € | 1 364,80 € |
| g) ostatné náklady | | |
| 544 - Zmluvné pokuty a penále | 9 343 089,65 | 30 000,00 € |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 2 052,60 € | 36 302,03 € |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | | |
| - ÚPS | 30 093,30 € | 34 618,26 € |
| h) dane z príjmov | | |
| 591 - Splatná daň z príjmov | 23 555,51 € | 20 681,14 € |

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 39 281 596,21 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2017 o 10 739 743,04 €, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 28 541 853,17 €.

Nárast nákladov bol spôsobený hlavne vyrúbením penál zo SP v celkovej výške 9 342 259,88 € a zároveň nárastom osobných nákladov oproti predchádzajúcemu obdobiu o 1 088 990,70 €.

Najväčší podiel nákladov tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 14 667 310,13 €
- sociálne náklady vo výške 5 442 139,08 €

Nemocnica s poliklinikou Prievidza so sídlom v Bojniciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- služby za upratovanie vo výške 972 734,98 €
- odpisy vo výške 902 754,42 €, pričom hospodársky výsledok ovplyvňujú len vlastné odpisy

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Suma k 31.12.2018 | Suma k 31.12.2017 |
|------------|--|--------------|------------------------|------------------------|
| a | b | c | 1 | 2 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 01 | 0,00 € | 0,00 € |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 02 | 23 477 137,05 € | 22 796 458,14 € |
| 604 | Tržby za tovar | 03 | 0,00 € | 0,00 € |
| 504 | Predaný tovar | 04 | 0,00 € | 0,00 € |
| | Tržby celkom /01+02+03-04/ | 05 | 23 477 137,05 € | 22 796 458,14 € |
| 501 | Spotreba materiálu | 06 | 6 065 123,03 € | 6 205 858,55 € |
| 502 | Spotreba energie | 07 | 625 995,64 € | 611 474,88 € |
| 503 | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | 08 | 0,00 € | 0,00 € |
| 511 | Oprava a udržiavanie | 09 | 396 320,60 € | 397 881,98 € |
| 512 | Cestovné | 10 | 9 611,55 € | 8 756,50 € |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 11 | 1 666,08 € | 901,34 € |
| 518 | Ostatné služby | 12 | 1 653 674,75 € | 1 306 599,67 € |
| 521 | Mzdové náklady | 13 | 14 667 310,13 € | 13 899 778,98 € |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 14 | 5 056 970,40 € | 4 783 210,78 € |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 15 | 10 080,23 € | 10 350,92 € |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 16 | 375 088,45 € | 327 117,83 € |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 17 | 0,00 € | 0,00 € |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 18 | 0,00 € | 0,00 € |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 19 | 28 867,26 € | 28 914,36 € |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 20 | 10 627,02 € | 19 786,43 € |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21 | 9002 754,42 € | 792 880,20 € |
| | Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/ | 22 | 29 804 089,56 € | 28 393 512,42 € |

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

áno nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|---|----------------|---------|
| Prenajatý majetok, majetok vo výpožičke | 1 269 944,36 € | 752 |
| Majetok prijatý do úschovy | 435,78 | 761 |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá | 8 535,00 € | 762,764 |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany | 17 729,53 € | 755 |
| Iné – majetok ÚKR | 4 951,93 | 756 |
| Iné – evidované knihy v knižnici | 35 992,28 € | 759 |

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takými to inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť
- Súdny spor, kde žalobca požaduje náhradu škody vo výške 13 226,40 €.
 - Súdny spor, kde žalobca požaduje náhradu škody vo výške 2 435,96 €.
 - Súdny spor, kde žalobca požaduje náhradu škody vo výške 45 251,59 €, ďalej mesačnú rentu vo výške 249,68 € a náhradu nemajetkovej ujmy vo výške 10 000,- €.
 - Súdny spor, kde žalobca požaduje náhradu škody vo výške 1 006,62 €.
 - Súdny spor, kde žalobca požaduje náhradu škody vo výške 1 207 466,45 €.

Zároveň tu však nie sú vyčíslené úroky z omeškania, trovy právneho zastúpenia, trovy súdneho konania, súdne poplatky, ktoré nie je možné presne vyčíslieť až do právoplatného rozhodnutia súdu.

Čo sa týka sporov sú tu spory, pri ktorých pravdepodobnosť, že nastane úbytok zdrojov nie je väčšia ako pravdepodobnosť, že úbytok zdrojov nenastane. Zároveň sú tu spory, ktoré sa týkajú zdravotnej starostlivosti a nemocnica má uzatvorenú zmluvu na „Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti“, takže 90% škody hradí poisťovňa a spoluúčasť nemocnice je vo výške 10% zo spôsobenej škody pre jednu a každú poistnú udalosť.

Spor s náhradou škody vo výške istiny 1 207 466,45 € je od roku 2016, takže jeho ukončenie nie je vopred odhadnuteľné a výsledok ako súd rozhodne ešte nie je známy.

Vzhľadom k uvedeným skutočnostiam sa rezervy na súdne spory nevytvorili.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom TSK dňa 11.12.2017 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 10/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.12.2017, rozpis rozpočtu č. 58/701/1/2018 uznesením č. 10/2017
- druhá zmena schválená dňa 27.03.2018, rozpočtové opatrenie č.231/701/2/2018 uznesením č. 10/2017 v súlade s rozpočtovým opatrením 5/TSK/2018
- tretia zmena schválená dňa 14.05.2018, rozpočtové opatrenie č.338/7013/2018 uznesením č. 89/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 18.07.2018, rozpočtové opatrenie č.446/701/4/2018 v súlade s rozpočtovým opatrením 12/TSK/2018
- piata zmena schválená dňa 8.9.2018, rozpočtové opatrenie 534/701/5/2018 v súlade s rozpočtovým opatrením 20/TSK/2018

Čl. X

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.