

Nemocnica s poliklinikou Ilava, n.o., Štúrova 3, 019 01 Ilava

Výročná správa
o činnosti a hospodárení s finančnými prostriedkami

k 31.12.2018

V Ilave, dňa 08. marca 2019

OBSAH :

Úvodné slovo riaditeľa	3
Zloženie orgánov Nemocnice s poliklinikou Ilava, n. o., identifikačné údaje	4-5
Charakteristika a prehľad činností vykonávaných v roku 2018	6
Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou,	
Správa nezávislého audítora k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018	7-10
Účtovná závierka neziskovej účtovnej jednotky v sústave podvojného účtovníctva	
k 31.12.2018, súvaha, výkaz ziskov a strát	11-30
Návrh na usporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2018	31
Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných hospodárskych údajov	32-38
Liečebno preventívna starostlivosť k 31.12.2018	39

Úvodné slovo riaditeľa.

Vážené dámy, vážení páni,

dovoľujem si v stručnosti zhodnotiť uplynulý rok 2018, čo významné sa v nemocnici v tomto období udialo a ako sa to prejavilo v poskytovaní zdravotnej starostlivosti a samozrejme aj v jej hospodárení.

Snahou vedenia nemocnice je v rámci našich finančných možností čo najefektívnejšie investovať a modernizovať jej jednotlivé zložky, či sú to lôžkové oddelenia, pracoviská jednodňových zdravotných starostlivostí, spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek, ambulancie a taktiež ostatná infraštruktúra. V priebehu roku 2018 sme postupne obstarali nový automatický externý defibrilátor, špeciálne mobilné lôžko s hydraulickým zdvíhačom pre imobilných pacientov, toaletné a invalidné vozíky, väčší počet plne automatických patientskych lôžok, vŕivku na dolné končatiny. Investovali sme do modernizácie kuchyne, elektroinštalácie na operačných sálach, vymenili sme viacero okien na oddeleniach a ambulanciách, zrealizovali komplexné maliarske, natieračské a obkládacie práce na oddelení FBLR, celom trakte v jednodňovej zdravotnej starostlivosti v špecializačných odboroch chirurgia a ortopédia, ďalej gynekológia a hematologická ambulancia.

Snáď najhmataateľnejší pokrok nastal v rámci areálu našej nemocnice, kde sa nám v minulom roku v súčinnosti s investorom na projekte Idea Ilava podarilo zrealizovať viac ako 100 parkovacích miest pre pacientov, návštevníkov nemocnice, obchodných partnerov a našich zamestnancov. Vo finálnej fáze je projekt dopravného značenia areálu a v priebehu letných mesiacov tohto roka plánujeme systém dopravy vo vnútri nemocnice plne sfunkčniť.

V roku 2018 sme úspešne obhájili a splnili podmienky na účasť v procese oddĺženia nemocníc. Bola zrealizovaná významná časť prvej etapy oddĺženia. V našom prípade išlo o oddĺženie voči dodávateľovi Medfin-lízing, a.s. vo výške 216.316,50 EUR a voči spoločnosti Debitum, a.s., na ktorú boli postúpené pohľadávky Sociálnej poisťovne voči našej nemocnici, pričom v tomto prípade išlo o odpustenie penále vo výške 3.076.122,82 EUR. Zároveň sa kontinuálne prešlo do druhej etapy oddĺženia, ktorá je riadená Ministerstvom zdravotníctva SR. Má to pre našu nemocnicu strategický význam, nakoľko tento proces nám výrazne zmení naše ekonomické ukazovatele a nemocnica nebude mať z výraznej časti vo svojej bilancii záväzky voči svojim veriteľom, ktoré sú po lehote splatnosti. A nakoľko naša nemocnica od mesiaca december 2017 netvorí nové záväzky po lehote splatnosti, postupne sa nám otvorí možnosť uchádzať sa napríklad aj o financie z niektorých štrukturálnych fondov na jej ďalšiu modernizáciu.

Oddĺženie nemocnice sa prejavilo aj v dosiahnutom hospodárskom výsledku. Za rok 2018 dosiahla nemocnica zisk vo výške 544.705,75 EUR. Po zohľadnení položiek týkajúcich sa oddĺženia nemocnica hospodárila so stratou vo výške 63.155 EUR. Tento výsledok v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami má stále sa zlepšujúci vývoj, pozitívom je, že nemocnica dosiahla kladnú hodnotu ukazovateľa EBITDA.

Ďalšia kľúčová téma, ktorá v druhej polovici roka 2018 rezonovala v odbornej ale aj laickej verejnosti, je zahájenie procesu stratifikácie nemocníc. Sme v intenzívnom kontakte s autormi tejto reformy a verím, že v priebehu nasledujúcich mesiacov sa nám podarí naše spoločné ciele - ktoré máme dlhodobo definované, aj zrealizovať. V súčinnosti s okolitými nemocnicami ide o budovanie nemocnice, kde popri súčasnej jednodňovej zdravotnej starostlivosti, špecializovanej ambulantnej starostlivosti a spoločných vyšetrovacích a liečebných zložkách bude poskytovaná následná zdravotná starostlivosť pacientom stredného Považia tak, aby boli v najvyššej možnej miere doliečení a mohli sa zaradiť do bežného a aktívneho domáceho a pracovného života. V tejto oblasti máme záujem expandovať v rozšírení lôžkových kapacít, nakoľko proces stratifikácie nemocníc jasne definuje deficit práve lôžok následnej zdravotnej starostlivosti.

Na záver by som chcel celému personálu vrátane externých spolupracovníkov našej nemocnice a tiež našim obchodným partnerom vysloviť poďakovanie za ich angažovanie, prístup a ústretovú spoluprácu v uplynulom roku 2018.



Zloženie vedenia, správnej a dozornej rady k 31.12.2018

Vedenie : Ing. Juraj Beďatš, riaditeľ
MUDr. Miroslav Staník,
námetník pre diagnosticko terapeutickú starostlivosť
Mgr. Terézia Bečárová,
námetníčka pre ošetrovateľskú starostlivosť

Správna rada: RNDr. Etela Eglyová - predseda
Ing. Jana Kováčová, člen
JUDr. Eva Lakotová, člen
MUDr. Miroslav Staník - podpredseda
Ing. Ladislav Hrotko, člen

Dozorná rada: Ing. Jaroslava Remšíková - predseda
Mária Letková, člen
Ing. Martin Prostinák, člen

Identifikačné údaje

NÁZOV	Nemocnica s poliklinikou Ilava, n. o.
SÍDLO	Štúrova 3, Ilava, 019 01 Ilava
IČO	36 119 385
PRÁVNA FORMA	nezisková organizácia

Nemocnica s poliklinikou Ilava, n. o. je neziskovou organizáciou poskytujúcou všeobecne prospešné služby v zmysle zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov, ktorá je registrovaná Krajským úradom v Trenčíne, odborom všeobecnej vnútornej správy pod č. OVVS/NO-15/2002 na základe rozhodnutia č. A/2002/11613-2 zo dňa 31.12.2002, právoplatným dňa 01.01.2003.

Nemocnica s poliklinikou Ilava, n. o. vznikla premenou podľa zákona č. 13/2002 Z. z. o podmienkach premeny niektorých rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií na neziskové organizácie poskytujúce všeobecne prospešné služby (transformačný zákon) v znení neskorších predpisov zo štátnej príspevkovej organizácie zriadenej Ministerstvom zdravotníctva SR zriaďovacou listinou č. 1970/1991-AV-2 zo dňa 14.06.1991 Nemocnica s poliklinikou Ilava, ktorá bola zrušená bez likvidácie dňom 31.12.2002 na základe rozhodnutia Ministerstva zdravotníctva SR č. M/5543/2002, č. SOČ: 1918/2002/Lo zo dňa 12.12.2002.

Nemocnica s poliklinikou Ilava, n. o. je založená na poskytovanie všeobecnej a špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti, ústavnej zdravotnej starostlivosti a sociálnej pomoci.

Nemocnica s poliklinikou Ilava, n. o. poskytuje zdravotnú starostlivosť pre cca 90.000 obyvateľov okresu Ilava a časti okresov Púchov, Trenčín a Prievidza. NsP zabezpečuje poskytovanie zdravotníckej starostlivosti podľa všeobecne záväzných platných predpisov a uzavretých zmlúv a dohôd so zdravotnými poisťovňami.

V nadväznosti na poskytovanie zdravotníckej starostlivosti môže NsP Ilava vykonávať aj ďalšie činnosti v súlade s platnými predpismi o podnikaní v neziskových organizáciách.

Zmluvy o poskytovaní zdravotnej starostlivosti boli podpísané so všetkými zdravotnými poisťovňami, t.j. Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s., Dôvera zdravotná poisťovňa, a.s. a Union zdravotná poisťovňa, a.s.

Charakteristika a prehľad činností vykonávaných v roku 2018

Lôžkové oddelenia, JZS, SVLZ a odborné ambulancie.

Oddelenia :

1. Oddelenie dlhodobo chorých
2. HOSPIC

Jednodňová zdravotná starostlivosť :

1. JZS gynekológia a pôrodníctvo
2. JZS chirurgia
3. JZS úrazová chirurgia
4. JZS ortopédia

SVLZ :

1. Fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia
2. Funkčná diagnostika
3. Hematológia a transfúziológia
4. Patologická anatómia – cytologická diagnostika
5. Rádiológia
6. Centrálna sterilizácia

Odborné ambulancie :

1. Ambulancia anestezioló a intenzívnej medicíny
2. Ambulancia fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie
3. Gastroenterologická ambulancia
4. Gynekologická ambulancia
5. Hematologická a transfúziologická ambulancia
6. Chirurgická ambulancia
7. Kardiologická ambulancia
8. Ambulancia vnútorného lekárstva I.
9. Ambulancia vnútorného lekárstva II.
10. Ambulancia úrazovej chirurgie

Hospodárenie s finančnými prostriedkami

NsP Ilava, n.o. hospodári podľa rozpočtu schváleného správnou radou, ktorý predkladá riaditeľ a obsahuje všetky rozpočtové príjmy a výdavky na príslušný kalendárny rok. Náklady boli rozpočtované na sumu 4.389.241,00 EUR a výnosy boli rozpočtované na 4.419.134,00 EUR.

NsP Ilava, n.o. prechádzala do roku 2018 s dlhodobými a krátkodobými záväzkami v hodnote 6.153.990,89 €, ktoré tvorili mesačné záväzky voči zamestnancom – mzdy, odvody z miezd za mesiac december 2017, záväzky voči Sociálnej a zdravotnej poisťovni, daň zo mzdy za december 2017, daň z príjmov a záväzky z obchodného styku - faktúry za energie, lieky, ŠZM, potraviny, servis, za služby súkromných lekárov, odvoz biologického odpadu, pranie bielizne a pod.

Dlhodobé záväzky boli v celkovej hodnote 220.437,42 €.

Spoluprácu s jednotlivými dodávateľmi udržiavame dohodnutým spôsobom s 30 až 90 dňovou lehotou splatnosti faktúr. S niektorými dodávateľmi sú podpísané dohody o splátkach s konkrétnymi splátkovými kalendármi. Ceny a limity za hospitalizácie a ostatné zdravotné výkony v prevažnej väčšine nepokrývajú skutočné náklady na prevádzku nemocnice.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie Nemocnica s poliklinikou Ilava, n. o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku neziskovej organizácie Nemocnica s poliklinikou Ilava, n. o. (ďalej len „Organizácia“) k 31. decembru 2018, uvedenú v priloženej výročnej správe Organizácie, ku ktorej sme dňa 20. februára 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Nemocnica s poliklinikou Ilava, n. o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 Organizácie k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš 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 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 Organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť 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 auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

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

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

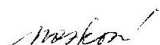
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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 nesprávosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

12. marca 2019

Ing. Zora Nosková, CA
Licencia: 982

Podpis:



Adresa audítora: Olivová 1150/18, 905 01 Senica

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie Nemocnica s poliklinikou Ilava, n. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Nemocnica s poliklinikou Ilava, n. o. („Organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2018, 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 Organizácie k 31.12.2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti 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.

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 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 Organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol 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 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 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.

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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

20. februára 2019

Ing. Zora Nosková,CA
Licencia: 982

Podpis audítora:



Adresa audítora: Olivová 1150/18, 905 01 Senica

UZNUJ_1

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 3 7 8 2 8 IČO 3 6 1 1 9 3 8 5 SID SK NACE 8 6 . 0 0 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7
--	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Nemocnica s poliklinikou Ilava, n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Š t ú r o v a Číslo 3
PSČ Obec
0 1 9 0 1 I l a v a
Číslo telefónu Číslo faxu
0 0 4 2 / 4 4 6 5 2 8 4 0 0 4 2 / 4 4 6 5 2 8 4
E-mailová adresa

Zostavená dňa: 1 2 . 0 2 . 2 0 1 9	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: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 3 6 1 1 9 3 8 5 SID

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	4094528,84	3298678,67	795850,17	889032,67
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	146640,57	121738,99	24901,58	23395,98
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	146640,57	121738,99	24901,58	23395,98
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	3947888,27	3176939,68	770948,59	865636,69
Pozemky (031)	010	109855,28	x	109855,28	109855,28
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	1241063,46	1211906,84	29156,62	21955,38
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	2400213,37	1937183,96	463029,41	560907,35
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	9796,99	7585,00	2211,99	4671,99
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	20263,88	20263,88	0,00	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	166695,29		166695,29	166793,64
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				1453,05
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 2

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 3 6 1 1 9 3 8 5 SID

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	608311,89	5233,47	603078,42	643412,78
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	9288,36		9288,36	6863,18
Materiál (112 + 119) - 191	031	9288,36		9288,36	6863,18
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	315104,42	5233,47	309870,95	576239,26
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	33288,93	5233,47	28055,46	23075,99
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	276815,49		276815,49	553163,27
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	5000,00		5000,00	
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	283919,11		283919,11	60310,34
Pokladnica (211 + 213)	052	7033,43	x	7033,43	7367,95
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	276885,68	x	276885,68	52942,39
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
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	157180,24		157180,24	187996,14
1. Náklady budúcich období (381)	058	157180,24		157180,24	187996,14
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	4860020,97	3303912,14	1556108,83	1720441,59

Súvaha (Úč. NUJ 1-01)

IČO 3 6 1 1 9 3 8 5 SID

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU	061		
r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073		-3942172,26	-4486878,01
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	-2554216,23	-2554216,23
Základné imanie (411)	063	2807969,86	2807969,86
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066	-5362186,09	-5362186,09
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	-1932661,78	-1695873,94
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	544705,75	-236787,84
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	5405050,61	6153990,89
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	31114,48	47624,04
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	31114,48	47624,04
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	5684,70	220437,42
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	5684,70	4837,46
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		215599,96
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevymaturované 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	5368251,43	5885929,43
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	489767,78	623139,26
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	143338,84	137165,87
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	551467,98	4755406,14
Daňové záväzky (341 až 345)	091	27250,06	48173,28
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 účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	4156426,77	322044,88
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	93230,48	53328,71
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	93230,48	53328,71
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	1556108,83	1720441,59

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 3 6 1 1 9 3 8 5 / SID

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	518843,84	9761,15	528604,99	533273,11
502	Spotreba energie	02	126333,84	16918,05	143251,89	139003,65
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	70994,21	9019,28	80013,49	85326,67
512	Cestovné	05	569,64		569,64	393,29
513	Náklady na reprezentáciu	06	82,33		82,33	152,03
518	Ostatné služby	07	303916,34	14672,76	318589,10	324387,29
521	Mzdové náklady	08	2109250,91	121108,52	2230359,43	2121552,06
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	690523,58	39648,34	730171,92	696050,54
525	Ostatné sociálne poistenie	10	12832,86	736,83	13569,69	12940,85
527	Zákonné sociálne náklady	11	40960,08	2351,84	43311,92	37632,66
528	Ostatné sociálne náklady	12				100,00
531	Daň z motorových vozidiel	13	92,12	5,29	97,41	86,25
532	Daň z nehnuteľností	14	3210,59	184,35	3394,94	3394,94
538	Ostatné dane a poplatky	15	3108,82	178,50	3287,32	3773,00
541	Zmluvné pokuty a penále	16	2867852,90		2867852,90	
542	Ostatné pokuty a penále	17	1998,90		1998,90	1260,00
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	52804,18		52804,18	0,95
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				151,04
549	Iné ostatné náklady	24	90299,66	5916,98	96216,64	106318,28
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	136599,06	1638,90	138237,96	104872,53
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	556,90	45,60	602,50	420,00
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	719,00		719,00	522,60
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	7031549,76	222186,39	7253736,15	4171611,74

Výkaz ziskov a strát (Úč. NUJ 2-01)

IČO 3 6 1 1 9 3 8 5 /SID

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	4023868,88	162697,48	4186566,36	3828079,69
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	34180,90		34180,90	27662,00
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50		86,12	86,12	
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				0,01
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	315,28		315,28	3483,87
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	3509472,17		3509472,17	9822,88
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	53,33		53,33	33,25
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		58559,99	58559,99	57760,23
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	8552,00		8552,00	6261,97
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	1050,00		1050,00	1720,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73				
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	7577492,56	221343,59	7798836,15	3934823,90
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	545942,80	-842,80	545100,00	-236787,84
591	Daň z príjmov	76	394,25		394,25	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	545548,55	-842,80	544705,75	-236787,84

Poznámky (Úč. NUJ 3 – 01)

IČO 3 6 1 1 9 3 8 5 /SID

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Názov účtovnej jednotky: **Nemocnica s poliklinikou Ilava, n. o.**
Sídlo: Štúrova 3
019 01 Ilava
IČO: 36 119 385
DIČ: 2021737828
Právna forma účtovnej jednotky: nezisková organizácia
Dátum založenia: 23. 12. 2002
Dátum vzniku: 01. 01. 2003

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Zloženie správnej rady: RNDr. Etela Eglyová – predseda
Ing. Jana Kováčová – člen
JUDr. Eva Lakotová
MUDr. Miroslav Staník – podpredseda
Ing. Ladislav Hrotko – člen

Dozorná rada: Ing. Jaroslava Remšíková – predseda
Ing. Martin Prostinák – člen
Mária Letková - člen

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Hlavná činnosť – poskytovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti a ústavnej zdravotnej starostlivosti a sociálnej pomoci (Zriaďovateľská listina- Krajského úradu v Trenčíne A/2002/11613-2 zo dňa 31. 12. 2002). V rámci zariadení ústavnej starostlivosti poskytovanie zdravotnej starostlivosti v hospici.

Podnikateľská činnosť - prenájom priestorov a služby s ním súvisiace.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	156,3	163,3
z toho počet vedúcich zamestnancov	19	19
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

- účtovná závierka organizácie k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie 1.január 2018 až 31. december 2018 v súlade:

- s platnými ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení platných zmien a doplnkov, s opatrením Ministerstva financií SR č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení opatrenia z 27. Novembra 2008 č. MF/24485/2008-74, opatrenia z 12. Marca 2009 č. MF/10294/2009-74, opatrenia z 3. Decembra 2009 a opatrenia MF/25000/2010-74, opatrenia z 26. Novembra 2010 č. MF/25000/2010-74, opatrenia z 13. Decembra 2011 č. MF/26582/2011-74, opatrenia z 20. Novembra 2013 č. MF/17613/2013-74, opatrenia z 3. Decembra 2014 č. MF/22612/2014 a opatrenia z 29. Decembra 2015 č. MF/19760/2015-74.

- účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania organizácie

- účtovná závierka organizácie k 31. decembru 2017 bola schválená správnou radou dňa 20. 3. 2018

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. -

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

a) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou – organizácia oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

b) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – organizácia oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

c) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - organizácia nemá

d) dlhodobý finančný majetok – organizácia nemá

e) zásoby obstarané kúpou – organizácia oceňuje v obstarávacej cene

f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

g) zásoby obstarané iným spôsobom

- organizácia nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou ani iným spôsobom;

h) pohľadávky

ch) krátkodobý finančný majetok

- pohľadávky a krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou

i) časové rozlíšenie

- náklady budúcich období a príjmy budúcich období – sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásad vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- výnosy budúcich období a výdavky budúcich období – sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásad vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Vstupnou cenou hmotného a nehmotného majetku sa rozumie obstarávací cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. V prípade dlhodobého hmotného majetku organizácia používa formou rovnomerného odpisovania a to sadzbami stanovenými zákonom. Účtovné odpisy boli účtované mesačne.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Či. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Ocenené práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0,00	137.042,97	0,00	0,00	0,00	0,00	137.042,97
prírastky	0,00	9.597,60	0,00	0,00	0,00	0,00	9.597,60
úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00	146.640,57	0,00	0,00	0,00	0,00	146.640,57
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0,00	113.646,99	0,00	0,00	0,00	0,00	113.646,99

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 6 1 1 9 3 8 5 /SID

prírastky	0,00	8.092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.092,00
úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00	121.738,99	0,00	0,00	0,00	0,00	121.738,99
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0,00	23.395,98	0,00	0,00	0,00	0,00	23.395,98
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00	24.901,58	0,00	0,00	0,00	0,00	24.901,58

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 6 1 1 9 3 8 5 /SID

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	109.855,28	0,00	1.232.915,22	2.377.621,54	9.796,99	0,00	0,00	20.263,88	166.793,64	1.453,05	3.918.699,60
prírastky	0,00	0,00	8.148,24	28.861,02	0,00	0,00	0,00	0,00	36.910,91	0,00	73.920,17
úbytky	0,00	0,00	0,00	6.269,19	0,00	0,00	0,00	0,00	37.005,26	1.453,05	44.731,60
presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	109.855,28	0,00	1.241.063,46	2.400.213,37	9.796,99	0,00	0,00	20.263,88	166.695,29	0,00	3.947.886,27
Opravy - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	1.210.959,84	1.816.714,19	5.125,00	0,00	0,00	20.263,88	0,00	0,00	3.053.062,91
prírastky	0,00	0,00	947,00	126.738,96	2.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.145,96
úbytky	0,00	0,00	0,00	6.269,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.269,19
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	1.211.906,84	1.937.183,96	7.585,00	0,00	0,00	20.263,88	0,00	0,00	3.176.939,68
Opravné položky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	109.855,28	0,00	21.955,38	560.907,35	4.671,99	0,00	0,00	0,00	166.793,64	1.453,05	865.636,69
Stav na konci bežného účtovného obdobia	109.855,28	0,00	29.156,62	463.029,41	2.211,99	0,00	0,00	0,00	166.695,29	0,00	770.943,59

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Záložné právo v prospech:

Sociálna poisťovňa, Ul.29. augusta č.8 a 10, Bratislava - pozemky p. č 722, 723, 724/, 724/6

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

- Organizácia má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu v hodnote 5.228,40€ročne, poistenie hnutelného a nehnuteľného majetku nie je z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov.
- Zákonné poistenie motorového vozidla na rok 2018 v hodnote 97,75 € a havarijné poistenie motorového vozidla v celkovej hodnote 319,54 €.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku. -

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. -

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	7.033,43	7.367,95
Ceniny	0,00	0,00
Bežné bankové účty	276.885,68	52.942,39
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	283.919,11	60.310,34

- Finančnú čiastku 276.885,68 € tvoril k 31. 12. 2018 zostatok bežného účtu organizácie vo výške 268.249,67 € , zostatok na účte termínovanom účte 0,06 € a zostatok na účte sociálneho fondu 8.635,95 €.

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám. -

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

- organizácia k 31.12. 2018 evidovala pohľadávky v celkovej hodnote 315.104,42 €. Z toho v lehote splatnosti voči zdravotným poisťovniam vo výške 276.815,49 € a voči ostatným odberateľom vo výške 29.108,76 €. Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 9.180,17 € sú vykazované voči ostatným odberateľom.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	4.630,97	602,50	0,00	0,00	5.233,47
Ostatné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči účastníkom združení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	4.630,97	602,50	0,00	0,00	5.233,47

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	305.924,25	567.814,73
Pohľadávky po lehote splatnosti	9.180,17	13.055,50
Pohľadávky spolu	315.104,42	580.870,23

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

- náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich nominálnou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Položku náklady budúcich období v hodnote 157.180,24 € tvoria náklady na poistenie zodpovednosti za škodu, náklady na zákonné a havarijné poistenie motorového vozidla, náklady na nemajetkovú ujmu a služby IT.

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

a) Opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetokv neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

- vklad zakladateľov bol vo výške 1.457,21€ - organizácia

- vklad MZ SR – prioritný majetok vo výške 373.498,00€

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 6 1 1 9 3 8 5 /SID

- vklad MZ SR – ostatný majetok vo výške 2.433.014,65€

- oceňovacie rozdiely z precenenia majetku -5.362.186,09€

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

- v roku 2018 na účte 411 – Základné imanie – nebola zúčtovaná žiadna zmena

	Stav na začiatku bežného UO	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	2,807.969,86	0,00	0,00	0,00	2,807.969,86
z toho: nadačné imanie v nadácii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vklady zakladateľov	2.434.471,86	0,00	0,00	0,00	2.434.471,86
prioritný majetok	373.498,00	0,00	0,00	0,00	373.498,00
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fond reprodukcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-5.362.186,09	0,00	0,00	0,00	-5.362.186,09
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy tvorené zo zisku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-1.695.873,94	0,00	0,00	-236.787,84	-1.932.661,78
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-236.787,84	544.705,75	0,00	0,00	544.707,75
Spolu	-1.932.661,78	544.705,75	0,00	0,00	-1.387.956,03

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach.

- organizácia v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vytvárala stratu z hospodárenia -236.787,84 €, ktorá bola zúčtovaná na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy.

Strana 8

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	47.624,04	31.114,48	47.624,04	0,00	31.114,48
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonné rezervy spolu	47.624,04	31.114,48	47.624,04	0,00	31.114,48
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné rezervy spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy spolu	47.624,04	31.114,48	47.624,04	0,00	31.114,48

- k 1.1.2018 tvorili rezervy finančnú čiastku 47.624,04€. V priebehu roka 2018 bola použitá rezerva vo výške 47.624,04 € na zúčtovanie nevyčerpanej dovolenky v roku 2017.
- k 31. 12. 2018 rezervu tvoria vo výške 31.114,48 € náklady na nevyčerpanú dovolenku za rok 2018.

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

- k 1.1.2018 na účte 379 zostatok 322.044,88 € zodpovedal zúčtovanému zostatku za nemajetkovú ujmu a úroky z omeškania MZ SR a od NTS SR.
- k 31. 12. 2018 zostatok na účte 4.156.426,77 € zodpovedá: – 31.493,95 € MZ SR Bratislava- úrok z omeškania; 100,00 € súdny exekútor Topolčany; 160.754,82 € NTS SR Bratislava - úrok z omeškania ; 152.500,00 € - nemajetková ujma; 3.811.578,00 € postúpená pohľadávka sociálnej poisťovne na spoločnosť Debitum, a.s.

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

d)

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	4.758.944,94	5.114.768,23
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	609.306,49	771.161,20
Krátkodobé záväzky spolu	5.368.251,43	5.885.929,43
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	5.684,70	220.437,42
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	5.684,70	220.437,42
Krátkodobé rezervy	31.114,48	47.624,04
Krátkodobé a dlhodobé záväzky vč. rezerv spolu	5.405.050,61	6.153.990,89

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 6 1 1 9 3 8 5 /SID

Závazky k 31. 12. 2017

Názov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Zamestnanci	137.165,87	0,00	137.165,87
Sociálna poisťovňa	60.340,27	4.671.365,71	4.731.705,98
Odvody ZP,DDP	23.700,16	0,00	23.700,16
Daň zo mzdy	21.806,41	0,00	21.806,41
Daň z pridanej hodnoty	5.250,42	0,00	5.250,42
Ost. daň. záväzky	-1.573,45	22.689,90	21.116,45
Ost. záväzky	182.500,00	139.544,88	322.044,88
Dodávatelia	341.971,52	281.167,74	623.139,26
Lízing		215.599,96	215.599,96
Soc. fond	4.837,46	0,00	4.837,46
Rezervy	47.624,04	0,00	47.624,04
Spolu	823.622,70	5.330.368,19	6.153.990,89

Závazky k 31. 12. 2018

Názov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Zamestnanci	143.338,84	0,00	143.338,84
Sociálna poisťovňa	63.275,62	463.058,07	526.333,69
Odvody ZP,DDP	25.134,29	0,00	25.134,29
Daň zo mzdy	23.406,91	0,00	23.406,91
Daň z pridanej hodnoty	4.316,54	0,00	4.316,54
Ost. daň. záväzky	-1.562,29	1.088,90	-473,39
Ost. záväzky	142.500,00	4.013.926,77	4.156.426,77
Dodávatelia	208.896,58	280.871,20	489.767,78
Lízing	0,00	0,00	0,00
Soc. fond	5.684,70	0,00	5.684,70
Rezervy	31.114,48	0,00	31.114,48
Spolu	646.105,67	4.758.944,94	5.405.050,61

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	4.837,46	1.610,49
Tvorba na ťarchu nákladov	10.241,21	9.722,50
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	9.393,97	6.495,53
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	5.684,70	4.837,46

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia, -

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období, -

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku, -

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie, -

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu, -

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane, -

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane, -

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	0,00	0,00	0,00	0,00
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	0,00	0,00	0,00	0,00
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	44.770,34	12.030,00	10.331,28	46.469,06
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	0,00	0,00	0,00	0,00
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	0,00	0,00	0,00	0,00
grantu	0,00	0,00	0,00	0,00
podielu zaplatenej dane	0,00	0,00	0,00	0,00
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	0,00	0,00	0,00	0,00

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	215.599,96	0,00	0,00	0,00
do jedného roka vrátane	0,00	0,00	0,00	0,00
od jedného roka do piatich rokov vrátane	133.622,82	0,00	0,00	0,00
viac ako päť rokov	81.977,14	0,00	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Organizácia dosiahla v účtovnom období celkové výnosy v hodnote 7.798.836,15 €, z toho v hlavnej činnosti 7.577.492,56 €, v podnikateľskej činnosti 221.343,59 €. Z toho čiastka 3.498.403,38 € (čo predstavuje 98 % z položky "iné ostatné výnosy"), tvorí odpustenie sankčného úroku, zánik záväzkov v súvislosti s realizáciou oddlžovania zdravotníckych zariadení v rámci EAS, uznanie námietky premičania penále a odpustenie dlhu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z HČ:		
príjem zo ZP	3.806.519,30	3.514.358,97
poplatky od pacientov	197.820,94	145.544,39
ost. zdrav. služby	8.699,47	13.419,44
prijaté dary	315,28	3.483,87
prijaté príspevky od organ.	8.552,00	6.261,97
prijaté príspevky od fyz. osôb	1.050,00	1.720,00
iné ostatné výnosy	3.554.535,57	49.044,97
tržby z predaja majetku		
Spolu HČ	7.577.492,56	3.733.833,61
Výnosy z PČ		
Služby súvisiace s nájmom vč. zmluv. penále	162.783,60	143.230,06
nájom majetku	58.559,99	57.760,23
Spolu PČ	221.343,59	200.990,29

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.-

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

V roku 2018 organizácia neprijala žiadne dotácie.

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.-

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Celkové náklady organizácie za vykazované obdobie sú 7.253.736,16 €, z toho náklady na hlavnú činnosť 7.031.549,76 €, na podnikateľskú činnosť 222.186,39 €. Najvýznamnejšou položkou nákladov sú mzdové náklady a náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie. V nákladoch na ostatné služby sú náklady spojené s bežnou prevádzkou organizácie – napr. prepravné, nájomné, zneškodnenie odpadu, služby privátnych lekárov, výkony výpočtovej techniky, telefónne poplatky, právne služby, protipožiarne služby a pranie bielizne. Penále vo výške 2.867.852,90 € boli predpísané Rozhodnutím Sociálnej poisťovne, pobočka Považská Bystrica, ide o obdobie rokov 2007 až 2011.

Významné položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady HČ	7.031.549,76	3.969.073,97
z toho:		
Mzdové náklady	2.109.250,91	2.007.412,56
Odvody	690.523,58	658.603,02
Ostatné služby	303.916,34	321.031,56
Zmluvné pokuty a penále	2.867.852,90	0
Náklady PČ	222.186,39	202.537,77
z toho:		
Mzdové náklady	121.108,52	114.139,50
Odvody	39.648,34	37.447,52
Ostatné služby	14.672,76	3.355,73

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Nakoľko organizácia k 31. 12. 2018 evidovala voči Sociálnej poisťovni záväzok po lehote splatnosti, nebola zaevidovaná do zoznamu príjemcov 2% z podielu zaplatenej dane.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
	0,00	0,00

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 6 1 1 9 3 8 5 /SID

Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0,00
--	------

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov;-

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítormi, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie:

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1.150,00
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	0,00
súvisiace auditorské služby	0,00
daňové poradenstvo	0,00
ostatné neauditorské služby	0,00
Spolu	1.150,00

Počet strán poznámok k účtovej závierke za rok 2018: 14 strán

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Organizácia na podsúvahových účtoch sleduje nasledovný majetok:

Hospodárska mobilizácia:	2.225,64 EUR
CO materiál:	7.178,46 EUR
Evidovaný majetok organizácie:	144.914,63 EUR
Ochrana zdravia - darovaný majetok:	13.914,79 EUR

Čl. VI

Prílohy

Súvaha k 31. 12. 2018

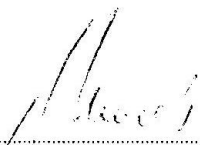
Výkaz ziskov a strát k 31.12.2018

Návrh na usporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2018

určený pre správnu radu neziskovej organizácie:

Výsledok hospodárenia spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Ilava, n.o. za účtovné obdobie – rok 2018 je zisk vo výške 544.705,75 €.

Vedenie Nemocnice s poliklinikou Ilava, n.o. predkladá správnej rade návrh, aby výsledok hospodárenia za rok 2018 – zisk vo výške 544.705,75 € bol zúčtovaný za účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.


.....
Ing. Juraj Beďatš
riaditeľ Nemocnice s poliklinikou Ilava, n.o.

Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov

Analýza nákladov

Náklady boli v celkovej výške 7.253.736,15 EUR bez dane z príjmov (394,25 EUR), z toho:

- náklady na hlavnú činnosť predstavujú 7.031.549,76 EUR, čo je 96,94 % z celkových nákladov,
- náklady na podnikateľskú činnosť 222.186,39 EUR, čo je 3,06 % z celkových nákladov.

Najvýznamnejšou položkou nákladov organizácie sú náklady na mzdy a náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie. V roku 2018 v porovnaní s minulým rokom sú navyše nákladovou položkou na hlavnú činnosť penále predpísané Rozhodnutím Sociálnej poisťovne, pobočka Považská Bystrica za obdobie rokov 2007 až 2011.

Prehľad jednotlivých nákladových položiek, ako aj porovnanie s minulým rokom je uvedený v tabuľke:

Podiel jednotlivých druhov nákladov:

Druh nákladu	Stav k 31.12.2017	% z celkových nákladov	Stav k 31.12.2018	% z celkových nákladov
Spotreba materiálu /501/	533.273,11	12,78	528.604,99	7,29
z toho:				
PHM	1.619,69		1.725,14	
lieky	147.845,49		152.116,91	
krv	9.372,43		28.725,09	
ŠZM	200.804,39		203.384,15	
potraviny	65.150,92		68.170,77	
všeobecný materiál	29.084,08		30.115,64	
ost. mat. /ND,VT,HM/	79.396,11		44.367,29	
Spotreba energie /502/	139.003,65	3,33	143.251,89	1,97
z toho: el. energia	61.772,78		68.126,60	
voda	18.895,58		20.032,35	
plyn	58.335,29		55.092,94	
Opravy a údržba /511/	85.326,67	2,05	80.013,49	1,10
Ostatné služby /512-518/	324.932,61	7,79	319.241,07	4,40
z toho:				
služby privát. lekárov	188.354,43		175.671,62	
pranie	47.276,59		48.419,23	
ostatné služby	89.301,59		95.150,22	
Mzdové náklady /521/	2.121.552,06	50,86	2.230.359,43	30,75
z toho: mzdy	1.958.128,45		2.045.041,16	
OON	163.423,61		185.318,27	
Zákonné SP a ZP /524/	696.050,54	16,69	730.171,92	10,07
z toho: sociálne	520.259,12		538.151,63	
zdravotné	175.791,42		192.020,29	
Ostat.soc. náklady /525-528/	50.673,51	1,22	56.881,61	0,78
z toho: odstupné	0,00		0,00	
odchodné	1.764,04		1.984,96	
Dane a poplatky /531-538/	7.254,19	0,17	6.779,67	0,09

Pokuty,penále,škody/541-548/	1.411,99	0,03	2.922.655,98	40,29
Iné ostatné náklady /549/	106.318,28	2,55	96.216,64	1,33
z toho: zúčtovanie DPH	46.624,55		49.978,32	
Odpisy, zost.cena /551-552/	104.872,53	2,51	138.237,96	1,91
Ostatné náklady /554-562/	942,60	0,02	1.321,50	0,02
Náklady celkom	4.171.611,74	100,00	7.253.736,15	100,00
Daň z príjmov			394,25	

Analýza výnosov

Výnosy boli v celkovej výške 7.798.836,15 EUR, z toho:

- výnosy na hlavnú činnosť predstavujú 7.577.492,56 EUR, čo je 97,16 % z celkových výnosov,
- výnosy na podnikateľskú činnosť 221.343,59 EUR, čo je 2,84 % z celkových nákladov.

Najvýznamnejšou položkou výnosov sú tržby od zdravotných poisťovní. V porovnaní s rokom 2017 boli výnosy od zdravotných poisťovní vyššie v roku 2018 o 245.460,33 EUR.

V roku 2018 v porovnaní s minulým rokom sú navyše položkou výnosov na hlavnú činnosť penále, kde bola uznaná námietka premlčania penále, za roky 2007 a 2008, a penále podľa Dohody o odpustení dlhu č. 350/2018 od spoločnosti Debitum, a.s.

Výnosy za ostatné služby vo výške 380.047,06 EUR sú za služby spojené s nájmom, za stravovanie, za služby hospodárskej mobilizácie a platby za služby od samoplatcov.

Prehľad výnosov, ako aj porovnanie s minulým rokom, je uvedený v tabuľke:

Prehľad výnosov

Druh výnosu	Stav k 31.12.2017	% z celkových výnosov	Stav k 31.12.2018	% z celkových výnosov
za zdrav. služby	3.561.058,97	90,50	3.806.519,30	48,81
ostatné služby	267.020,72	6,79	380.047,06	4,87
tržby z prenájmu	57.760,23	1,47	58.559,99	0,75
tržby z predaja DHM	33,25	0,00	53,33	0,00
prijaté dary	3.483,87	0,09	315,28	0,01
Príspevky od organizácií	6.261,97	0,16	8.552,00	0,11
príspevky od fyzických osôb	1.720,00	0,04	1.050,00	0,01
iné ostatné výnosy, úroky	9.822,89	0,25	3.509.558,29	45,00
aktivácia služieb	27.662,00	0,70	34.180,90	0,44
Výnosy spolu	3.934.823,90	100,00	7.798.836,15	100,00

Porovnanie nákladov a výnosov

	k 31.12.2017	k 31. 12.2018
Náklady spolu	4.171.611,74	7.254.130,40
Výnosy spolu	3.934.823,90	7.798.836,15
Hospodársky výsledok	-236.787,84	544.705,75

Porovnanie priemerného mesačného hospodárenia:

	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2018
Priemerné mesačné náklady	347.634,31	604.510,87
Priemerné mesačné výnosy	327.901,99	649.903,01
Priemerný mesačný hospodársky výsledok	-19.732,32	45.392,14

Hospodársky výsledok je ovplyvnený dohodnutým zmluvným objemom zo zdravotných poisťovní, rastom cien, zúčtovaním rezerv na mzdy za nevyčerpané dovolenky, sociálne a zdravotné odvody a zúčtovaním penále.

Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch
Bankové účty

	PS k 1.1.2018	Príjmy	% podiel	Výdaje	% podiel	KS k 31.12.2018
spolu	52.942,39	4.644.305,96	100,00	4.420.362,67	100,00	276.885,68
Poist'ovne		4.082.818,20	87,91			
Ostatné výnosy		358.042,44	7,71			
Pokladňa		203.445,32	4,38			
Mzdy, odvody				2.740.484,64	62,00	
Energie				166.149,85	3,76	
Lieky				141.713,82	3,20	
ŠZM				208.445,16	4,72	
Krv				22.801,79	0,52	
Potraviny				76.383,92	1,73	
DPH				47.433,50	1,07	
Daň z príjmov				262.780,84	5,94	
Ostatné				754.169,15	17,06	

Pokladňa

	PS k 1.01.2018	Príjmy	Výdaje	KS k 31.12.2018
	7.367,95	208.668,42	209.002,94	7.033,43
Z toho:				
Popl. od obyv. pacientov		108.849,54		
Ostatné platby		73.668,14		
Strav. lístky, FO, zam.		26.150,74		
Drobný nákup			5.557,62	
Prevod na BU			203.445,32	

Údaje o záväzkoch

Záväzok	Riadok súvahy	Stav na začiatku účtov. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtov. obdobia
Dodávatelia /321/	88	623.262,64	1.161.383,66	1.293.998,77	490.647,53
Nevyfakt. dodávky /326/	88	-123,38	-879,75	-123,38	-879,75
Záväzky voči zamestnancom	89	137.165,87	2.276.506,60	2.270.333,63	143.338,84
Zúčtovanie so Sociálnou poisť.	90	4.731.705,98	3.611.389,01	7.816.761,30	526.333,69
Zúčtovanie so ZP, DDP	90	23.700,16	295.274,36	293.840,23	25.134,29
Daňové záväzky	91	48.173,28	316.281,62	337.204,84	27.250,06
Záväzky – voči ŠR	92				
Ostatné záväzky	96	322.044,88	3.874.381,89	40.000,00	4.156.426,77
Krátkodobé záväzky	87	5.885.929,43	11.534.337,39	12.052.015,39	5.368.251,43
Záväzky zo sociálneho fondu	80	4.837,46	10.241,21	9.393,97	5.684,70
Záväzky z nájmu – lízing	82	215.599,96	0,00	215.599,96	0,00
Ostatné dlhodobé záväzky	86				
Dlhodobé záväzky	79	220.437,42	10.241,21	224.993,93	5.684,70

Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Zamestnanci	143.338,84	0,00	143.338,84
Sociálna poisťovňa	63.275,62	463.058,07	526.333,69
Odvody ZP,DDP	25.134,29	0,00	25.134,29
Daň zo mzdy	23.406,91	0,00	23.406,91
Ostatné daňové záväzky	2.754,25	1.088,90	3.843,15
Ostatné záväzky	142.500,00	4.013.926,77	4.156.426,77
Dodávatelia	209.776,33	280.871,20	490.647,53
Lízing	0,00	0,00	0,00
Sociálny fond	5.684,70	0,00	5.684,70
Rezervy	31.114,48	0,00	31.114,48
Nevyfaktúrov. dodávky	-879,75	0,00	-879,75
Spolu	646.105,67	4.758.944,94	5.405.050,61

Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Záväzok	Mesačná splátka	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Fibroskop	222,37	5.759,23	4.349,03	1.410,20	0,00
Chirurgické nástroje	1.586,28	68.883,64	50.144,74	18.738,90	0,00
USG SonoScape	277,15	8.417,31	5.701,3	2.716,01	0,00
SONO	1.231,69	30.771,73	21.970,46	8.801,27	0,00
Inkubátor	260,18	1.535,61	1.040,91	494,70	0,00

Elektr.prístr. EXCELL	155,00	934,63	636,09	298,54	0,00
Plynový vyvíjač pary	1. 091,80	41.488,35	30.072,07	11.416,28	0,00
Gastroskop.kolon.veža	1. 679,69	57.809,46	43.724,91	14.084,55	0,00
Spolu	6 .517,91	215. 599,96	157.639,51	57.960,45	0,00

Ku koncu roku 2018 bol stav záväzkov z obchodného styku vrátane nevyfaktúrovaných dodávok (účet 321 a 326) 489.767,78 EUR. Medziročne klesla ich výška o 133.371,48 EUR. Záväzky voči zamestnancom, zdravotným poisťovniam, a DDP sú v lehote splatnosti a sú za mesiac december 2018. Stav záväzkov na konci účtovného obdobia voči sociálnej poisťovni je nedoplatok na poisťnom za obdobie november a december 2016, január až november 2017 a december 2018. Zostatok ostatných záväzkov uvedených na r. 96 súvahy, zodpovedá : - 31.493,95 € MZ SR Bratislava-úrok z omeškania; 100,00 € - súdny exekútor Topolčany; 160.754,82 € - NTS SR Bratislava – úrok z omeškania; 152.500,00 € -nemajetková ujma; 3.811.578,00 € postúpená pohľadávka sociálnej poisťovne na spoločnosť Debitum, a.s.

Pohľadávky

Pohľadávky za hlavnú činnosť (voči ZP) - 276.815,49 €
Pohľadávky za podnikateľskú činnosť - 38.288,93 €

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Riadok súvahy	Názov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
43	Odberatelia /311,314/	24.108,76	9.180,17	33.288,93
44	ZP spolu /315/	276.815,49	0,00	276.815,49
	z toho:			
	VŠZP	161.058,12		161.058,12
	Union	11.708,14		11.708,14
	ZP Dôvera	104.049,23		104.049,23
44	Ostatné pohľ./315/	0,00		0,00
50	Iné pohľadávky	5.000,00		5.000,00
	Pohľadávky spolu:	305.924,25	9.180,17	315.104,42

- pohľadávky voči zdravotným poisťovniam VŠZP, Union, Dôvera - za december 2018

- pohľadávky voči odberateľom – nájomné, služby spojené s nájomom, stravovanie a pod. za 12/2018 - pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti – z rokov 2004, 2008, 2015 sú v riešení, ide o súdne spory a exekúcie.

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam:

Tvorba OP k pohľadávkam – predpoklad neuhradenia pohľadávky

Zníženie OP k pohľadávkam – odpis nevymožiteľnej pohľadávky

Opis položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Opravné položky k pohľadávkam	4.630,97	602,5		5.233,47

Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a výnosov budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich nominálnou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výnosy budúcich období – zachytávajú obstaranie dlhodobého majetku z darovaných prostriedkov – mesačné odpisy sa postupne účtujú do výnosov a vyfakturované nájomné za rok 2018 vo výške 52.473,66 €.

Opis položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období	187.996,14	23.612,77	54.428,67	157.180,24
Výnosy budúcich období	53.328,71	64.503,66	24.601,89	93.230,48

Stav majetku k 31.12.2018

Účet	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
013 - Softwér	137.042,97	9.597,60	0,00	146.640,57
021 - Stavby	1.232.915,22	8.148,24	0,00	1.241.063,46
022 - Stroje a zariadenia	2.377.621,54	28.861,02	6.269,19	2.400.213,37
023 – Dopravné prostriedky	9.796,99	0,00	0,00	9.796,99
028 - Drobný hmotný majetok	20.263,88	0,00	0,00	20.263,88
031- Pozemky	109.855,28	0,00	0,00	109.855,28
Spolu	3.887.495,88	46.606,86	6.269,19	3.927.833,55
Prírastky:				
Stapro inštaliz. programu		9.597,60		
Elektroinštalácia chirurgickej sály		5.962,58		
Rekonštrukcia ČOV		5.808,62		
Chladiarenská technológia, vč. stav. prác		2.185,66		
Slim Colonoscope		5.360,40		
Sprchovacie lehátko		3.300,00		
Defibrilátor Lipefak 1000		2.502,00		
Mikroskop Kit		2.860,00		
Laparoskopická pumpa s prísl.		3.000,00		
Vírivá kúpeľ na dolné končatiny		3.870,00		
Optika 30 SN, xenonova lampa		2.160,00		
Úbytky – vyradenie, predaj				
3 ks volumetrická puma VP 1000P			4.680,33	
Klimat. Zariadenia YAMA			1.588,86	

Personálna a mzdová oblasť:

Stav zamestnancov	k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2018
Lekári	21			21
Sestry a pôrodné asistentky	53	+3	-1	55
Laboranti	4			4
Asistenti	18		-2	16
THP	12		-1	11
R, PZP, sanitári	57			57
Spolu zamestnancov:	165	+2	-3	164

Zúčtované mzdy	k 31. 12.2018	Priemerná mzda za rok 2017	Priemerná mzda za r. 2018
Lekári	549.393,00	2.154,00	2.180,00
Sestry a pôr. asist.	675.788,00	933,00	1.023,00
Laboranti	40.328,00	684,00	840,00
Asistenti	172.519,00	872,00	899,00
THP	182.698,00	1.214,00	1.384,00
Rob., pom. zdrav. pers.	436.309,68	585,00	638,00
Spolu:	2.057.035,68	977,00	1.045,00

Za rok 2018 boli vyplatené nasledovné zákonné sociálne náklady:

Odchodné:	1.984,96 eur
Náhrada PN:	6.298,82 eur
Zákonný prídelenie do soc. fondu:	10.241,21 eur
Príspevok na stravovanie:	24.786,93 eur

Oddelenie	Počet lekárskych miest	Počet ošetrovacích dní	Počet ukončených hospitalizácií	Priemerná oš. doba
ODCH	4,80	15 233	942	16,12
HOSPIC	1,00	4 217	80	54,41
SPOLU:	5,80	19 450	1 022	19,02

Počet lekárskeho miest v SValZ: 1,30

49 306,00 €

hospic

16 600,00 €