

Poznámky

k 31.12.2018
(v eurách)

Za bežné účtovné
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 8

mesiac Rok
do 1 2 2 0 1 8

Za bezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 7

mesiac Rok
do 1 2 2 0 1 7

Účtovná závierka:

x	riadna
	mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

3 6 0 7 7 7 3 9

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 8 6 1 6 5 5

Názov účtovnej jednotky

Š P E C I A L I Z O V A N Á N E M O C N I C A P R E
O R T. P R O T E T I K U B R A T I S L A V A , n. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

Z Á H R A D N Í C K A 4 8 8 0 / 4 2

PSČ

8 2 1 0 8

Názov obce

B R A T I S L A V A - R U Ž I N O V

Číslo telefónu

0 2 / 5 0 1 1 6 2 7 9

Číslo faxu

/

e-mailová adresa

b a r t o s o v a @ s n o p . s k

Zostavené dňa:
04.03.2019

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:

Čl. I. Všeobecné údaje

1) Názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku

Špecializovaná nemocnica pre ortopedickú protetiku Bratislava, n. o.
Záhradnícka 4880/42,
821 08 Bratislava - Ružinov

2) Súčasní zriaďovatelia Špecializovanej nemocnice pre ortopedickú protetiku Bratislava, n. o.

- Ministerstvo zdravotníctva SR, Bratislava
- Neoprot spol. s r.o., Bratislava
- **Dátum zriadenia účtovnej jednotky:** 13.07.2004
- **IČO organizácie:** 36077739

3) Orgány nemocnice

- Štatutárny orgán : PhDr. Denisa Vlková, MPH, riaditeľ
- Správna rada

Správna rada	Funkcia	Zmeny	Meno a priezvisko
Ing. Jana Kováčová	Predseda správnej rady		
Ing. Eva Lakotová	člen správnej rady	15.8.2019	Ing. Michal Salay
MUDr. Martin Valent	člen správnej rady		
Ing. Miroslav Bachratý	člen správnej rady		
Mgr. Róbert Wágner, MBA	člen správnej rady		

- Dozorná rada

Dozorná rada	Funkcia	Zmeny	Meno a priezvisko
MUDr. Miloslav Smetana	predseda dozornej rady		
JUDr. Zoltán Sťahula	člen dozornej rady		
MUDr. Ján Šimo, MBA	člen dozornej rady		

4) Účel, na ktorý bola účtovná jednotka zriadená

Poskytovanie všeobecne prospešných služieb v oblasti ortopedicko-protetickej ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti pre dospelých i deti a ďalšie služby v oblasti komplexnej liečebno-preventívnej starostlivosti o chorých a o osoby, ktorých zdravotný stav si vyžaduje aplikáciu jednoduchšej alebo zložitejšej ortopedicko-protetickej pomôcky.

Nezisková organizácia poskytuje najmä tieto všeobecne prospešné služby: - diagnostika, liečba, úprava a kompenzácia vrodených alebo získaných chýb, chorôb a deformít pohybového aparátu, - úprava a kompenzácia stratených alebo obmedzených pohybových funkcií, - aplikácia náhrad stratených častí tela, - zabezpečovanie liečebno-preventívnej starostlivosti v ostatných súvisiacich odboroch.

Ďalšie všeobecne prospešné služby: poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odboroch ortopédia, plastická chirurgia a gynekológia.

5) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83,55	81
z toho počet vedúcich zamestnancov	12	12
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

6) Účtovná jednotka nemá v zriaďovateľskej pôsobnosti založené žiadne organizácie.

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že nemocnica bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Dôvod pre zostavenie účtovnej závierky: riadna

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

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad počas účtovného obdobia nenastali.

3) **Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:**

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, clo a pod.).
- dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Uvedený majetok organizácia v tomto účtovnom období nemala.
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, clo a pod.).
- dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Uvedený majetok organizácia v tomto účtovnom období nemala.

- e) Dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou. Uvedený majetok organizácia v tomto účtovnom období nemala.
- f) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje reálnou hodnotou. Uvedený majetok organizácia v tomto účtovnom období nemala.
- g) Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, a pod.).
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Uvedené zásoby organizácia v tomto účtovnom období nemala.
- i) Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou. Uvedené zásoby organizácia v tomto účtovnom období nemala.
- j) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.
- k) Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje jeho menovitou hodnotou.
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- m) Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- n) Časové rozlíšenia na strane pasív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Deriváty organizácia nemá.
- p) Spôsob ocenenia majetku nadobudnutého privatizáciou alebo kúpou cez Fond národného majetku SR: uvedený majetok organizácia nemá.
- q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Uvedený majetok organizácia nemá.

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

Dlhodobý majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Zostavenie odpisového plánu

Dlhodobý majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania (roky)	Metóda odpisovania
Stavby	5-6	20-40	Rovnomerné
Stroje, prístroje a zariadenia	1-4	4-12	Rovnomerné
Drobný dlhodobý Majetok	-	do 4 rokov	Rovnomerné

5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – organizácia tvorí opravné položky a rezervy.

6) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na eurá:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Čl. III.

Doplňujúce informácie k súvahe

Časť aktív

1) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy v eurách

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		6 970,73	18 049,07				25 019,80
prírastky			2 860,00				2 860,00
úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		6 970,73	20 909,07				27 879,80
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		6 970,73	17 028,89				23 999,62
prírastky			1 079,78				1 079,78
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		6 970,73	18 108,67				25 079,40
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0,00	1 020,18				1 020,18
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0,00	2 800,40				2 800,40

Stav a pohyb dlhodobého hmotného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy v eurách

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	123 472,97		2 018 345,20	507 915,77							2 649 733,94
prírastky			2 730,00	21 832,02							24 562,02
úbytky				13 127,31							13 127,31
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	123 472,97		2 021 075,20	516 620,48							2 661 168,65
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			1 231 619,64	397 592,14							1 629 211,78
prírastky			100 956,00	36 855,10							137 811,10
úbytky				13 127,31							13 127,31
Stav na konci bežného účtovného obdobia			1 332 575,64	421 319,93							1 753 895,57
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	123 472,97		786 725,56	110 323,63							1 020 522,16
Stav na konci bežného účtovného obdobia	123 472,97		688 499,56	95 300,55							907 273,08

2) Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh poistenia	Číslo poistnej zmluvy	Poistený majetok
poistenie budovy + majetku Allianz	PZ č. 511088336	Budova a majetok

3) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	8 344,87	20 359,49
Ceniny	7 196,40	4 168,50
Bežné bankové účty	1 983 495,82	1 637 338,13
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 999 037,09	1 661 866,12

4) Pohľadávky

Prehľad pohľadávok

Druh pohľadávok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia)
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	150 854,86	347 552,52
Pohľadávky z obchodného styku dlhodobé		
Ostatné pohľadávky	2 178,48	1 896,56
Pohľadávky voči účastníkom združení		
Daňové pohľadávky		
Iné pohľadávky	16 797,50	2 490,00
Pohľadávky spolu	169 830,84	351 939,08

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	163 958,41	344 045,70
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 872,43	7 893,38
Pohľadávky spolu	169 830,84	351 939,08

Prehľad o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav opravnej položky na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Nemocnica tvorí opravné položky k pohľadávkam z dôvodu účtovnej zásady opatrnosti a opodstatnene predpokladá, že ich dlžník nezaplatí.

5) Popis významných položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Náklady budúcich období	12 166,76
Fujifilm, servisný poplatok na r. 2019	1 647,00
Slovak Telekom, telefóny r. 2019	11,67
Allianz, komplexné poistenie podnikateľov, podiel r. 2019	7 468,83
SJPP, poisťné za povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu, r. 2019	537,74
Slovenská pošta, predplatné Nový čas podiel r. 2019	176,50
Euro Office, certifikát Thavte r. 2019	153,60
Orange, telefóny r. 2019	153,47
News and Media Holding, predplatné TREND r. 2019	27,92
Wolters Kluwer, predplatné Právo a manažment r. 2019	66,17
Stormware, Pohoda na r. 2019	986,00
Poradca, predplatné poradca r. 2019	49,30

Zľava dňa, predplatné Slovenka r. 2019	21,28
Zľava dňa, predplatné Slovenka zdravie rodiny r. 2019	8,10
Profesia, balík inzercie r. 2019	440,23
MediaCall, predplatné Ortopedie r. 2019	10,08
Mafra Slovakia, predplatné Zdravotnícke noviny r. 2019	44,77
Euro Office, licencia Eset r. 2019	69,35
Allio, eKredit na r. 2019	3,65
Euro Office, licencia Altaro Backup r. 2019	281,66
Skylink, servisný poplatok na r. 2019	9,44
Príjmy budúcich období	65 894,10
faktúry na poisťovne za r 2018 a boli vyfakturované až v 01-03/2019	64 579,40
Úrok pripísaný na účet v 01/2019	84,70
Zľavové kupóny predané 2018, vyúčtované v r. 2019	1 230,00

Časť pasív

1) Popis a výška zmien vlastných zdrojov krytia podľa súvahových položiek za bežné účtovné obdobie

OPIS ZÁKLADNÉHO IMANIA

Výška vkladov zakladateľov:

MZ SR	3 367 589,46 eur
z toho prioritný majetok	1 275 202,38 eur
NEOPROT, spol. s r.o.	33 193,92 eur
Vydržané pozemky	159 319,13 eur

2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:

V roku 2017 organizácia vykázala účtovný zisk vo výške 19 114,91 EUR, ktorý bol schválený a rozdelený nasledovne : preúčtovanie na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 19 114,91 EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	19 114,91 EUR
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	

Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	19 114,91 EUR
Iné	

3) Popis a výška rezerv

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2018	Rok použitia rezervy
Rezervy:						
Rezerva na náklady--nevyfakturované dodávky	-19,78	101,01	-19,78		101,01	2019
Rezerva na mzdy na dovolenku, odvody	41 282,92	46 080,65	41 026,60	256,32	46 080,65	2019
Rezerva na vyúčtovanie vody	0,00	2 666,72			2 666,72	2019

4) Prehľad záväzkov podľa lehoty splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	14 403,30	232,39
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	281 396,46	262 749,94
Krátkodobé záväzky spolu	295 799,76	262 982,33
Dlhodobé záväzky spolu	231,89	1 195,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	296 031,65	264 177,33

5) Prehľad dlhodobých záväzkov

Druh záväzku	Stav záväzku k 1.1.2018	Prírastok záväzku	Úbytok záväzku	Stav záväzku k 31.12.2018
Záväzok z titulu odloženej dane				
Záväzky zo sociálneho fondu	1 195,00	13 560,25	14 523,36	231,89

6) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 195,00	1 908,22
Tvorba na ťarchu nákladov	13 560,25	11 856,22
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	14 523,36	12 569,44
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	231,89	1 195,00

7) Významné položky časového rozlíšenia

Výnosy budúcich období	2 412,82
Rekondičné služby	1 417,00
Nájom reklamnej plochy na rok 2019 – Otto Bock Slovakia	995,82
Výdavky budúcich období	2 598,00
Audit účtovnej závierky	2 598,00

Časť V.

Doplňujúce údaje k výkazu ziskov a strát – časť o výnosoch

1) Výnosy: významné položky v eurách

a) Tržby z predaja služieb	3 164 291,14 eur
b) Úroky	835,64 eur
c) Iné ostatné výnosy	65 919,88 eur
d) Tržby z prenájmu	61 554,99 eur
e) Dary	250,00 eur

2) Príspevky a dary

a) Príspevky z podielu zaplatenej dane	11 656,27 eur
--	---------------

V roku 2018 sme prijali príspevky z podielu zaplatenej dane celkovo v hodnote 11 656,27 EUR. Prostriedky boli použité na dovybavenie a úpravu priestorov a prístrojov nemocnice.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
dovybavenie a úprava priestorov a prístrojov nemocnice		11 656,27
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0,00

Časť VI.
Doplňujúce údaje k výkazu ziskov a strát – časť o nákladoch

1) Významné položky nákladov za prijaté služby:

a) Opravy a udržiavanie	57 584,94 eur
b) Upratovanie	24 819,62 eur
c) Pranie a žehlenie	7 907,61 eur
d) Strava pacientov	84 443,69 eur
e) Telefón	4 581,87 eur
f) Metrológia prístrojov	27 561,57 eur
g) Poplatky za servis programov	11 628,25 eur
h) Nájomné	33 349,42 eur
i) Správa siete	16 870,00 eur
j) Školenia	2 958,22 eur
k) Poradenstvo a právne služby	84 002,02 eur

2) Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	2 499,00
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	99,00
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	2 598,00

Časť VII.
Iné aktíva a iné pasíva

1) Ďalšie záväzky:

- a) záväzky vyplývajúce z ručenia, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a s uvedením údajov o poskytnutom vecnom zabezpečení týchto záväzkov: organizácia nemala.
- b) záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov: organizácia nemala.
- c) záväzky vyplývajúce z poskytnutých záruk: organizácia nemala.
- d) záväzky vyplývajúce z predpisov a zmlúv o podriadenosti záväzku: organizácia nemala.
- e) iné záväzky: organizácia nemala.

2) Ostatné finančné povinnosti:

- a) povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov: organizácia nemala.
- b) povinnosti z opčných obchodov: organizácia nemala.

- c) zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty:
organizácia nemala.
- d) povinnosti z leasing., nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných a pod. zmlúv: prostredníctvom leasingu financovala organizácia kúpu nového rtg prístroja.
- e) povinnosť preinvestovať prostriedky získané oslobodením od dane z príjmov:
organizácia nemala.
- f) iné povinnosti:
organizácia nemala.