

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Nemocnica s poliklinikou Prievidza so sídlom v Bojniciach
Sídlo účtovnej jednotky	Nemocničná 2, Bojnice 972 01
IČO	17335795
Dátum zriadenia	2.1.2003
Spôsob zriadenia	ZL T/2003/01314-3 z 2.1.2003, príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20 A, 911 50 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Vladimír Vido, riaditeľ, do 31.8.2021 Mgr. Peter Glatz, riaditeľ od 1.9.2021
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	MUDr. Milan Henčel, PhD., námestník LPS, do 20.6.2021 MUDr. Jozef Kubík, námestník LPS, od 21.6.2021 do 8.11.2021 MUDr. Elena Strapková – Boydová MPH, námestníčka LPS, od 9.11.2021
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	978,98
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	1 010 67
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	NsP nie je zriaďovateľom, ani zakladateľom žiadnych organizácií

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Nemocnica s poliklinikou Prievidza so sídlom v Bojniciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	8	8,33
4	50	2,00

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2.399 Eur, ktorý podľa Smernice o vedení účtovníctva SM-27 nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Nemocnica s poliklinikou Prievidza so sídlom v Bojniciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

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

180-360 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
nad 360 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

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

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

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

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

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

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

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

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

V roku 2021 sa pre potreby organizácie nenakupovala ani nepredávala cudzia mena, nebol vedený žiaden majetok, resp. záväzky v cudzej mene, ani neboli prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Na účte 021 bol vykázaný prírastok vo výške 56.576,33 EUR, čo predstavuje technické zhodnotenie Monobloku A a Mikrobiológie.

K úbytkom na účte 021 došlo v celkovej výške 402.999,59 EUR prevodom objektu Polikliniky Prievidza /budova polikliniky A Prievidza, budova polikliniky B Prievidza, pracovisko RTG Prievidza, prípojka UK poliklinika Prievidza, spevnené plochy poliklinika Prievidza/ zo správy NsP Prievidza späť do majetku zriaďovateľa TSK.

Na účte 022 bol vykázaný prírastok vo výške 493.270,71 EUR, kde sú najvýznamnejšie položky: mamograf s priamou digitalizáciou za 116.200,- EUR, mikroskop operačný oftalmologický za 29.880,- EUR, laser holmiový pulzný za 57.576,- EUR, generátor elektrochirurgický za 46.200,- EUR, EMG elektromyograf za 32.016,- EUR, USG Echokardiologické Affiniti 30 za 36.720,- EUR, inkubátor novorodenecký za 9.828,- EUR, monitory plodové fetálne 2 ks po 8.854,80 EUR a iné prístroje a zariadenia pre viaceré oddelenia nemocnice a aj zabezpečenie prevádzky nemocnice.

K úbytkom na účte 022 došlo v celkovej výške 7.047,29 EUR, a to presunom vodomeru WPD polikliniky Prievidza za 999,01 EUR do majetku TSK a vyradením prístrojov a zariadení vo výške 6.048,28 EUR, a to počítača Intel, notebooku Toshiba, Retinofotu BL-40, stola trakčného ETS a intubačného torza.

Na účte 025 došlo k úbytku v sume 41,42 EUR z dôvodu prevodu trávnatých porastov polikliniky Prievidza do majetku nášho zriaďovateľa TSK.

Na účte 028 bol vykázaný prírastok v celkovej výške 22.168,87 EUR, ktorý pozostáva z obstarania drobného majetku v obstarávacej cene do 1.700,- EUR, a to: zdravotníckych prístrojov, klimatizácie, a kamerového systému.

Úbytok na účte 028 v celkovej výške 24.246,54 EUR predstavuje vyradenie drobného hmotného majetku, a to: zdravotníckych prístrojov a inventáru, počítačov, tlačiarň, monitorov v jednotkovej cene do 1.700,- EUR.

Na účte 031 došlo k úbytku v sume 89.751,75 EUR z dôvodu prevodu pozemku p.č.22, k.ú.Prievidza o výmere 1419 m² do majetku nášho zriaďovateľa TSK.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia

Poistenie majetku zabezpečuje zriaďovateľ.

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

Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	Suma
Softvér	1.520.650,21 EUR
Budovy, stavby	21.813.482,99 EUR
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	12.599.353,05 EUR
Dopravné prostriedky	268.186,88 EUR
Pestovateľské celky trvalých porastov	6.582,10 EUR
Drobný dlhodobý hmotný majetok	560.727,61 EUR
Pozemky	451.116,78 EUR
Sumarizácia majetku v správe účt.jednotky podľa druhov:	
Majetok v správe účt. jednotky /RO, PO/ neobežný	47.413.671,65 EUR
Majetok v správe účt. jednotky /RO, PO/ obežný	8.267.726,46 EUR
Majetok v správe účt. jednotky /RO,PO/ časové rozlíšenie	10.731,91 EUR

d) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo a nie je v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke alebo nájomnej zmluvy	
- zdravotná technika	870.992,86 EUR
- ostatný majetok	66.024,56 EUR
- cirkevný majetok	9.711,82 EUR

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

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
042 – Odovzdávajúca stanica tepla	340.881,46 EUR				340.881,46 EUR	Uvedená opravná položka bola vytvorená v roku 2009, pričom v roku 2021 ju účtovná jednotka nezvyšovala, neznižovala ani nerušila.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Voči odberateľom	R.61	4.590.677,98 EUR	4.539.226,49 EUR	Najvýznamnejšie sú pohľadávky voči zdravotným poisťovniam v celkovej sume 4.326.129,42 EUR.
Voči zamestnancom	R.70	11.514,20 EUR	11.514,20 EUR	Zrážky zo mzdy, zálohy na drobné nákupy a pod.
Iné pohľadávky	R.81	9.132,37 EUR	9.132,37 EUR	Refundácie energií, pohľadávky voči bývalým zamestnancom, zábezpeka

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Voči odberateľom	54.616,28 EUR	535,89 EUR		3.700,68 EUR	51.451,49 EUR	OP sa v roku 2021 tvorili na základe Smernice o vedení účtovníctva SM-27 vo výške 100 % menovitej hodnoty, a to v hlavnej aj vo vedľajšej hospodárskej činnosti. K úbytku došlo z dôvodu úhrady opravných položiek podľa evidencie pohľadávok k 31.12.2021.

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

Dlhodobé pohľadávky organizácia neviduje.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	4.277.518,88 EUR	4.611.401,44 EUR	
- pohľadávky voči VŠZP	3.359.033,73 EUR	3.578.857,91 EUR	Po splatnosti je 5.689,76 EUR.
- pohľadávky voči ZP Dôvera	412.834,54 EUR	488.271,13 EUR	Po splatnosti je 0 EUR.
- pohľadávky voči ZP UNION	338.064,84 EUR	358.572,55 EUR	Po splatnosti je 15,08 EUR.
- pohľadávky voči ostatným odberateľom	125.693,72 EUR	164.976,39 EUR	Po splatnosti 90.536,27 EUR, z toho je v OP zúčtovaných 51.451,49 EUR.
- pohľadávky ostatné	41.892,05 EUR	20.723,46 EUR	Po splatnosti 502,06 EUR – refundácie energie odberateľom.

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

Všetky pohľadávky majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka vrátane.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	4.277.518,88 EUR	4.611.401,44 EUR
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4.277.518,88 EUR	4.611.401,44 EUR
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pokladničná hotovosť	3.199,24 EUR	6.064,- EUR
Ceniny	593,65 EUR	0,- EUR
Finančné prostriedky na bankových účtoch	815.767,52 EUR	2.243.945,17 EUR

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu, z toho:	7.712,07 EUR	10.731,91 EUR
Prenájom licencií k softvérom, aktualizácie programov – služby zaplatené vopred	5.643,22 EUR	8.525,14 EUR
Laboratórne analýzy – služby zaplatené vopred	1.833,84 EUR	1.883,52 EUR
Nájomné strojov, prístrojov, zariadení	0,- EUR	233,29 EUR
Telekomunikačné poplatky, internet, iné	235,01 EUR	89,96 EUR

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevyspor. výsledok hosp. min. období	-14.632.498,93 EUR	50.975,98 EUR	109.626,24 EUR	4.341.877,46 EUR	-10.349.271,73 EUR	Zvýšenie a Zníženie sú významné položky minulých období, ktoré majú charakter výnosov, resp. zníženia výnosov. Presun je preúčtovanie nevysporiadaného výsledku hospodárenia za rok 2020.
Výsledok hospodárenia	4.341.877,46 EUR		5.432.386,08 EUR	-4.341.877,46 EUR	-5.432.386,08 EUR	V položke Presun je VH za rok 2020, v položkách Zníženie a Zostatok je HV za rok 2021.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva zákonná krátkodobá na mzdy a zák. soc. poistenie na nevyčerpané dovolenky 4.306,82 EUR	2022
Rezerva ostatná dlhodobá na súdny spor – BFF /pôvodní veritelia ISS Facility, Lima, Intravena, Pulimedical/ 398.763,75 EUR	2022

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé záväzky vo výške 85.445,08 EUR sú v lehote splatnosti. Tvoria ich záväzky zo sociálneho fondu vo výške 85.032,90 EUR a ostatné dlhodobé záväzky vo výške 412,18 EUR, ktoré predstavujú zádržné pri stavebných prácach vykonaných dodávateľskou firmou (DF 6694/15).

Krátkodobé záväzky:

- Dodávatelia – celková výška záväzkov je 8.278.602,80 EUR, z toho po lehote splatnosti je 6.979.505,- EUR. Zo záväzkov po lehote splatnosti je najvýznamnejšou položkou záväzok voči spoločnosti BFF Central Europe, ktorej boli postúpené pohľadávky dodávateľov /Lima, Intravena, ISS Facility, Pulimedical/ a ich suma ku dňu závierky predstavuje 1.956.271,13 EUR.
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 13.676.818,68 EUR, z toho po lehote splatnosti 12.598.069,94 EUR.
- Záväzky voči zamestnancom vo výške 1.686.706,74 EUR sú v lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	62.317,- EUR	85.445,08 EUR
- záväzky zo sociálneho fondu	61.904,82 EUR	85.032,90 EUR
- ostatné dlhodobé záväzky - zábezpeka	412,18 EUR	412,18 EUR

Nemocnica s poliklinikou Prievidza so sídlom v Bojniciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Krátkodobé záväzky z toho:	16.797.154,68 EUR	24.138.812,43 EUR
- záväzky voči dodávateľom	6.967.078,09 EUR	8.278.602,80 EUR
- záväzky voči zamestnancom	1.169.194,39 EUR	1.686.706,74 EUR
- záväzky voči poisťovni	8.442.959,84 EUR	13.676.818,68 EUR
- záväzky voči daňovému úradu	214.630,03 EUR	417.480,72 EUR
- ostatné záväzky	3.292,33 EUR	79.203,49 EUR

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:	16.859.471,68 EUR	24.224.257,51 EUR
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	16.797.154,68 EUR	24.138.812,43 EUR
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	62.317,- EUR	85.445,08 EUR
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Voči dodávateľom - spoločnosť BFF Central Europe	1.990.592,62 EUR	1.956.271,13 EUR	Postúpené pohľadávky od viacerých dodávateľov zdravotnej techniky, liekov, SZM
Voči orgánom sociálneho poistenia – Sociálnej poisťovni	7.723.377,46 EUR	12.598.069,94 EUR	Neodvedené poistné za zamestnávateľa do SP po lehote splatnosti
Voči zamestnancom	1.169.194,39 EUR	1.686.706,74 EUR	Mzdy zamestnancom za 12/2021, iné záväzky voči zamestnancom

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu, z toho:	1.744,74 EUR	2.528,28 EUR
- cestovné účty zamestnancov	45,90 EUR	129,40 EUR
- poplatok za komunálny odpad 10-12/2021	1.698,84 EUR	2.398,88 EUR
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	1.941.771,77 EUR	2.014.294,65 EUR
- fakturácia – nájom slobodárne	4.785,- EUR	5.137,50 EUR
- z majetku získaného darom zo sponzorských prostriedkov nad 1.700 EUR	130.823,33 EUR	109.613,14 EUR
- z finančných prostriedkov získaných zo ŠR a ŠHR	1.778.522,37 EUR	1.885.388,37 EUR
- ostatné (sponzorské prostriedky + darované lieky)	27.641,07 EUR	14.155,64 EUR

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
- 602 - Tržby z predaja služieb	28.995.105,41 EUR	26.570.540,47 EUR
- za zdravotné poisťovne	28.107.535,56 EUR	26.253.243,72 EUR
- za platené služby pre FO aj PO	731.250,53 EUR	188.242,19 EUR
- tržby z prevádzky HČ (vykurovanie, sterilizácia, odvoz odpadu)	24.025,12 EUR	25.118,04 EUR
- tržby z prevádzky PČ (stravovanie, parkovné, poplatky za recepty)	132.294,20 EUR	103.936,52 EUR
- 604 – Tržby z predaja tovaru – v lekárni	1.506.671,58 EUR	1.004.048,30 EUR

Nemocnica s poliklinikou Prievidza so sídlom v Bojniciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		
- 642 – Tržby z predaja materiálu – krv a krvné výrobky	92.499,32 EUR	111.782,30 EUR
- 648 – Ostatné výnosy	182.962,20 EUR	7.734.721,34 EUR
- z hlavnej prevádzkovej činnosti	10.857,21 EUR	19.770,69 EUR
- z oddĺžovania nemocnice	-	7.553.132,50 EUR
- PČ – prenájom za ubytovanie slobodáreň	68.152,50 EUR	65.554,61 EUR
- PČ – prenájom priestorov nešťátni lekári a cudzi	102.353,16 EUR	95.570,67 EUR
c) aktívacia		
- 621 – aktivácia krv	508.015,04 EUR	510.125,55 EUR
- 622 – aktivácia stravy PČ	165.549,03 EUR	145.302,12 EUR
d) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z PČ a FČ		
- 653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	-	1.195.846,71 EUR
e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
- 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie bežného transferu zriaďovateľa	2.699,- EUR	-
- 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1.114.672,55 EUR	1.076.792,61 EUR
- 693 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov VS		
- zúčtovanie bežného transferu zo ŠR	6.160.671,68 EUR	1.041.148,38 EUR
- 694 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov VS		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	83.666,- EUR	82.778,50 EUR
- 697 – Výnosy z bežných transferov od ost. subjektov mimo VS		
- bežné transfery, dary	25.117,90 EUR	4.819,08 EUR
- 698 – Výnosy z kapitálových transferov od ost. subjektov mimo VS		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo VS	35.366,20 EUR	28.886,- EUR

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná v sume 38.880.124,19 EUR, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020 o 627.778,63 EUR, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 39.507.902,82 EUR.

V roku 2021 podstatne vzrástli tržby za služby, a to o 2.424.564,94 EUR, tržby za tovar o 502.623,28 EUR, výnosy z transferov o 5.187.768,76 EUR. Výnosy z transferov pozostávali najmä z transferov od Ministerstva zdravotníctva SR poskytnutých na úhradu bežných výdavkov spojených s pandémiou COVID vo výške 3.863.598,30 EUR a vakcín pre účely očkovania proti ochoreniu COVID v hodnote 1.793.648,27 EUR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili tieto výnosy:

- tržby za služby od zdravotných poisťovní vo výške 28.107.535,56 EUR (72,3% z celkových výnosov)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy vo výške 6.160.671,68 EUR (15,85 % z celkových výnosov).

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
- 501 - Spotreba materiálu	9.320.703,28 EUR	6.098.358,29 EUR
- 502 - Spotreba energie	799.094,59 EUR	751.476,54 EUR
- elektrická energia	348.526,41 EUR	319.675,15 EUR
- voda	62.508,59 EUR	61.447,53 EUR
- plyn	388.059,59 EUR	370.184,44 EUR
- teplo	-	169,42 EUR
- 504 – Predaný tovar	1.303.886,87 EUR	867.379,59 EUR
b) služby		
- 511 - Opravy a udržiavanie	247.300,41 EUR	207.213,32 EUR
- opravy budov	70.045,55 EUR	25.185,11 EUR
- opravy zdravotníckej techniky	147.287,72 EUR	145.447,28 EUR
- ostatná údržba a opravy, opravy výpočtovej techniky	29.967,14 EUR	36.580,93 EUR
- 512 - Cestovné	8.840,88 EUR	6.548,37 EUR
- 513 - Náklady na reprezentáciu - reprezentačné	11.708,76 EUR	1.338,12 EUR

Nemocnica s poliklinikou Prievidza so sídlom v Bojniciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- 518 - Ostatné služby	754.753,38 EUR	787.902,90 EUR
- telefónne služby a ostatné výkony spojov	34.999,38 EUR	28.729,85 EUR
- stočné	61.055,86 EUR	57.094,72 EUR
- nájomné platené	88.237,10 EUR	114.097,24 EUR
- vývoz a zneškodnenie odpadu	108.523,40 EUR	123.500,79 EUR
- pranie	170.368,31 EUR	168.591,87 EUR
- služby informačných technológií	136.044,68 EUR	108.111,98 EUR
- upratovanie	-	11.128,68 EUR
- právne a poradenské služby	17.090,73 EUR	16.238,60 EUR
- doprava, prepravné	38.552,42 EUR	37.870,43 EUR
- revízie, kalibrácia, merania	34.760,69 EUR	35.939,47 EUR
- ostatné služby	65.120,81 EUR	86.599,27 EUR
c) osobné náklady		
- 521 - Mzdové náklady	21.927.419,74 EUR	17.999.727,12 EUR
- 524 - Záonné sociálne poistenie	7.525.885,32 EUR	6.161.064,65 EUR
- 527 - Záonné sociálne náklady	633.069,52 EUR	595.901,45 EUR
d) dane a poplatky		
- 532 - Daň z nehnuteľností	35.240,23 EUR	34.287,07 EUR
- 538 - Ostatné dane a poplatky	11.148,- EUR	14.803,03 EUR
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
- 551 - Odpisy dlhodobého majetku	1.463.008,75 EUR	1.433.272,28 EUR
- odpisy majetku z vlastných zdrojov	229.304,- EUR	244.815,17 EUR
- odpisy majetku z cudzích zdrojov	1.233.704,75 EUR	1.188.457,11 EUR
f) finančné náklady		
- 568 - Ostatné finančné náklady	3.725,62 EUR	2.548,74 EUR
- bankové poplatky	3.725,62 EUR	2.548,74 EUR
g) ostatné náklady		
- 542 - Predaný materiál	92.499,32 EUR	111.586,30 EUR
- 544 - Zmluvné pokuty a penále	9.063,80 EUR	4.052,85 EUR
- 545 - Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	3.735,81 EUR	6.499,09 EUR
- 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	40.358,87 EUR	31.232,85 EUR
- ÚPS	17.826,28 EUR	27.216,09 EUR
h) dane z príjmov		
- 591 - Splatná daň z príjmov	26.807,56 EUR	22.334,04 EUR

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná v sume 44.312.510,27 EUR, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020 o 9.146.484,91 EUR, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 35.166.025,36 EUR.

Na zvýšenie nákladov v roku 2021 v porovnaní s rokom 2020 malo vplyv najmä zvýšenie mzdových nákladov o 3.927.692,62 EUR a súvisiacich osobných nákladov (záonné sociálne poistenie a ostatné sociálne náklady) o 1.470.839,19 EUR, rast nákladov na spotrebu materiálu o 3.222.344,99 EUR a tiež zvýšenie nákladov na predaný tovar vo vlastnej lekárni o 436.507,28 EUR.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili tieto náklady:

- mzdové náklady vo výške 21.927.419,74 EUR (49,48 % z celkových nákladov)
- záonné sociálne náklady vo výške 7.525.885,32 EUR (17% z celkových nákladov)
- spotreba materiálu vo výške 9.320.703,28 EUR (21,03 % z celkových nákladov).

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výroby	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	28.995.105,41 EUR	26.570.540,47 EUR
604	Tržby za tovar	03	1.506.671,58 EUR	1.004.048,30 EUR
504	Predaný tovar	04	1.303.886,87 EUR	867.379,59 EUR
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	29.197.890,12 EUR	26.707.209,18 EUR
501	Spotreba materiálu	06	9.320.703,28 EUR	6.098.358,29 EUR
502	Spotreba energie	07	799.094,59 EUR	751.476,54 EUR
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	247.300,41 EUR	207.213,32 EUR
512	Cestovné	10	8.840,88 EUR	6.548,37 EUR
513	Náklady na reprezentáciu	11	11.708,76 EUR	1.338,12 EUR
518	Ostatné služby	12	754.753,38 EUR	787.902,90 EUR
521	Mzdové náklady	13	21.927.419,74 EUR	17.999.727,12 EUR
524	Zákonné sociálne poistenie	14	7.525.885,32 EUR	6.161.064,65 EUR
525	Ostatné sociálne poistenie	15	79.587,87 EUR	12.270,92 EUR
527	Zákonné sociálne náklady	16	633.069,52 EUR	595.901,45 EUR
528	Ostatné sociálne náklady	17	6.281,50 EUR	4.748,- EUR
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	35.240,23 EUR	34.287,07 EUR
538	Ostatné dane a poplatky	20	11.148,- EUR	14.803,03 EUR
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1.463.008,75 EUR	1.433.272,28 EUR
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	42.824.042,23 EUR	34.108.912,06 EUR

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

☐ áno ☒ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok, majetok vo výpožičke	946.729,24 EUR	752
Majetok prijatý do úschovy	335,42 EUR	761
Prísne zúčtovateľné tlačivá	7.993,- EUR	762, 764
Materiál v skladoch civilnej ochrany	17.400,91 EUR	755
Iné – majetok ÚKR	4.831,93 EUR	756
Iné – evidované knihy v knižnici	36.346,75 EUR	759

Čl. VII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Príspevková organizácia nemala v roku 2021 významné ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom TSK dňa 23.11.2020 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 582/2020. Rozpis rozpočtu č. 66/701/1/2021.

Zmeny rozpočtu boli realizované takto:

- Prvá zmena – Rozpočtové opatrenie č. 185/701/2/2021 v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.1.2018 a na základe Rozpočtového opatrenia č. 4/TSK/2021 zo dňa 22.2.2021
- Druhá zmena – Rozpočtové opatrenie č. 295/701/3/2021 v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.1.2018, na základe Rozpočtového opatrenia č. 8/TSK/2021 zo dňa 26.4.2021
- Tretia zmena – Rozpočtové opatrenie č. 356/701/4/2021 v súlade s 1.Zmenou rozpočtu TSK na roky 2021 – 2023, schválenou uznesením Zastupiteľstva TSK č. 670/2021 zo dňa 10.5.2021
- Štvrtá zmena – Rozpočtové opatrenie č. 502/701/5/2021 v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.1.2018, na základe Rozpočtového opatrenia č. 13/TSK/2021 zo dňa 21.7.2021
- Piata zmena – Rozpočtové opatrenie č. 565/701/6/2021 na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č. 54/2021 zo dňa 30.8.2021
- Šiesta zmena – Rozpočtové opatrenie č. 626/701/7/2021 v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.1.2018, na základe Rozpočtového opatrenia č. 17/TSK/2021 zo dňa 13.9.2021
- Siedma zmena – Rozpočtové opatrenie č. 678/701/8/2021 v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.1.2018, na základe Rozpočtového opatrenia č. 20/TSK/2021 zo dňa 26.10.2021
- Ôsma zmena – Rozpočtové opatrenie č. 765/701/9/2021 v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.1.2018, na základe Rozpočtového opatrenia č. 22/TSK/2021 zo dňa 8.11.2021

Čl. X

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

Na základe finálneho prepočtu dane z príjmov právnických osôb za rok 2021 môže dôjsť k dodatočnej úprave výšky daňovej povinnosti dane z príjmov právnických osôb za rok 2021.

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.