

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách zaokrúhlené na dve desatinné miesta (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o neziskovej organizácii**

Názov a sídlo neziskovej organizácie	Vranovská nemocnica, n.o. M. R. Štefánika 187/177 B, 093 27 Vranov nad Topľou
Zriaďovateľ	Združenie miest a obcí Vranovského regiónu Prešovský samosprávny kraj Vranovská investičná s.r.o.
Dátum založenia alebo zriadenia neziskovej organizácie	1. januára 2006
Dátum vzniku neziskovej organizácie (podľa registra neziskových organizácií)	12. decembra 2005
IČO	37 887 068

Na základe zmluvy o splynutí (ďalej len „Zmluva o splynutí“) zo dňa 26. júna 2012 uzatvorenej medzi spoločnosťou Spoločné zdravotníctvo, a.s., so sídlom Nemocničná 7, 066 01 Humenné, IČO: 36 612 847 a spoločnosťou Vranovská nemocnica, a.s., so sídlom M. R. Štefánika 187/177B, 093 27 Vranov nad Topľou, IČO: 44 343 566, ako zanikajúcimi spoločnosťami, sa právnym nástupcom zanikajúcich spoločností stala novovznikajúca akciová spoločnosť Prešovské zdravotníctvo, a.s. so sídlom Nemocničná 7, 066 01 Humenné.

Právne účinky zlúčenia nastali dňom zápisu tejto skutočnosti do obchodného registra, avšak spoločnosti sa dohodli, že rozhodný deň pre účely splynutia sa stanovuje na 1. januára 2012 a od tohto dátumu vrátane sa úkony zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti.

Spoločnosť Spoločné zdravotníctvo, a.s. zanikla dňom výmazu z obchodného registra 28. augusta 2012.

2. Členovia orgánov neziskovej organizácie

Orgán	Funkcia	Meno
Správna rada	Predseda	Ing. Ľuboš Lopatka (do 7.12.2017) Od 7.12.2017 nie je predseda zvolený
	Podpredseda	Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 7.12.2017)
	Člen	MUDr. Igor Pramuk, MPH
	Člen	Ing. Mária Holíková, PhD (do 19.12.2018)
	Člen	Ing. Dagmar Olekšáková (od 19.12.2018)
	Člen	Mgr. Ján Janovčík,
	Člen	Mgr. Jaroslav Makatúra
Štatutárny orgán	Člen	Ing. Ján Ragan
	Riaditeľ	MUDr. Eugen Lešo
Dozorná rada	Predseda	JUDr. Jana Čorbová (Havrillová)
	Člen	Andrej Kulík
	Člen	MUDr. Július Zbyňovský, MPH
	Člen	MUDr. Andrej Havrilla
	Člen	Mária Števaneková
Vedenie	Výkonný riaditeľ	MUDr. Eugen Lešo
	Zástupca riaditeľa pre Stropkov	Ing. Viliam Slaminka

3. Činnosť neziskovej organizácie

Organizácia bola založená za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb so zameraním na poskytovanie zdravotnej starostlivosti v rozsahu zdravotnej starostlivosti, ktorú v čase založenia neziskovej organizácie poskytovalo zdravotnícke zariadenie príspevková organizácia Nemocnica s poliklinikou vo Vranove nad Topľou.

Do 31. augusta 2014 Organizácia vykonávala nasledovnú podnikateľskú činnosť: prenájom nebytových priestorov, stravovacie služby, služby práčovne, upratovacie služby a pracovnú zdravotnú službu.

Od 1. septembra 2014 Organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti ochrany zdravia a materiálnej podpory zdravotnej starostlivosti. Je registrovaná pre účely príjmu 2% dane.

4. Zamestnanci

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,2	0,2
z toho počet vedúcich zamestnancov	-	-
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	-	-

5. Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Organizácia je zriaďovateľom neziskovej organizácie Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n. o., ktorá bola založená dňa 4. septembra 2013.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka Organizácie za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2018 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Celkové záväzky účtovnej jednotky sú vyššie ako jej majetok, v dôsledku čoho účtovná jednotka vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 167 tis. EUR k 31. decembru 2018 (31. december 2017: 163 tis. EUR). V roku 2018 účtovná jednotka dosiahla záporný výsledok hospodárenia vo výške 4 tis. EUR (2017: zisk vo výške 5 tis. EUR). Krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva o výšku 167 tis. EUR (31. december 2017: 163 tis. EUR). Organizácia eviduje k 31. decembru 2018 obchodné záväzky po splatnosti v celkovej výške 214 tis. EUR (31. december 2017: 214 tis. EUR).

Schopnosť neziskovej organizácie pokračovať vo svojej činnosti, realizovať svoje aktíva a splácať záväzky v sumách vykázaných v účtovnej závierke, závisí od pokračujúceho financovania zo strany jej ultimátnej materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. so sídlom Digital

Park II, Einsteinova 25, Bratislava a iných spoločností v skupine prostredníctvom obchodných záväzkov a pôžičiek a úspešnej implementácie ozdravného programu.

2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a uvedením do používania.

b) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 082 súvahy) a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch (r. 096 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

d) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný bezodplatne – reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa účtuje na ťarchu účtu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku, 01 – Dlhodobý nehmotný majetok alebo 02 – Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. Účet 384 – Výnosy budúcich období sa rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 649 – Iné ostatné výnosy v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov alebo zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný sa účtuje na ťarchu účtu účtovej skupiny 03 – Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 411 – Základné imanie.

- e) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Organizácia účtuje o materiáli spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Organizácia účtuje o tovare spôsobom A.
- f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.
- i) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- j) časové rozlíšenie na strane aktív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) záväzky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- l) rezervy – rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Organizácie, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.
- m) pôžičky a úvery – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) časové rozlíšenie na strane pasív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) prenájatý majetok – majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.
- p) daň z príjmov – predmetom dane z príjmov sú len príjmy z podnikateľskej činnosti neziskovej organizácie. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením za podnikateľskú činnosť, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a prípadného umorenia straty.
- Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré organizácia uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, organizácia vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.
- q) Moment zaúčtovania výnosov – výnosy neziskovej organizácie tvoria najmä tržby z poskytovania ústavnej a ambulantnej starostlivosti. Výnosy z poskytovania zdravotnej starostlivosti sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Moment zaúčtovania výnosov pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti pri hospitalizáciách je deň ukončenia hospitalizácie.

4. Odpisový plán - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 EUR a zároveň je vyššia ako 500 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 300 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.
5. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Organizácia vytvára opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivým pohľadávkam sa stanovuje individuálne.

6. Dotácie a granty poskytnuté účtovnej jednotke – na ťarchu súvahového účtu dotácií (346 – Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom, resp. 348 – Dotácie a zúčtovanie s rozpočtami územnej samosprávy) sa účtuje o priznaní dotácií so súvzťažným zápisom v prospech účtu 691 – Dotácie, okrem priznania dotácií na obstaranie dlhodobého majetku, ktoré sa účtuje v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. V prospech súvahového účtu dotácií sa účtuje príjem dotácií. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa účtuje o priznaní dotácie, a to v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím, na ktoré sa priznanie takýchto dotácií vzťahuje, ak už je uzatvorená zmluva o ich poskytnutí. Nevyužitá časť dotácie vzťahujúca sa k nasledovným účtovným obdobiam je časovo rozlíšená cez účet 384 – Výnosy budúcich období.
7. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 002 a 009 súvahy)**

Organizácia neeviduje žiadne zostatky ani pohyby na účtoch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty, keďže po transformácii 1. septembra 2014 predala všetok majetok za jeho zostatkovú hodnotu k dátumu transformácie Vranovskej nemocnici, a.s.

2. Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách.

	31.12.2018	31.12.2017
Krátkodobý finančný majetok		
Pokladnica	-	-
Ceniny	-	-
Bežné bankové účty	4 274,58	8 736,52
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	4 274,58	8 736,52

3. Pohľadávky**3.1 Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia**

	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Zníženie – použitie OP	Zúčtovanie - rozpustenie OP	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	430,35	-	430,35	-	-
Ostatné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	430,35	-	430,35	-	-

Organizácia v roku 2018 odpísala pohľadávky po lehote splatnosti a tým použila opravnú položku vo výške 430,35 EUR.

3.2 Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2 589,06	5 682,75
Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho	115 656,25	115 656,25
- do 90 dní po lehote splatnosti	-	-
- do 180 dní po lehote splatnosti	-	-
- do 365 dní po lehote splatnosti	-	-
- nad 365 dní po lehote splatnosti	115 656,25	115 656,25
Spolu	118 245,31	121 339,00

Pohľadávky po splatnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 zahŕňajú pohľadávky voči Špecializovanému centru sociálnych služieb Stropkov, n.o. vo výške 115 232,00 EUR.

3.3 Členenie pohľadávok

Krátkodobé pohľadávky	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku (r. 043)	117 945,31	119 983,13
Ostatné pohľadávky (r.044)	-	-
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (r. 045)	-	-
Daňové pohľadávky (r.046)	-	25,52
Pohľadávky z dôvodu fin. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom miestnej samosprávy (r.047)	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení (r.048)	-	-
Spojovací účet pri združení (r.049)	-	-
Iné pohľadávky (r.050)	300	900
Spolu	118 245,31	120 908,65

Pohľadávky uvedené v tabuľke sú v netto výške.

Iné pohľadávky zahŕňajú poplatok za atestácie lekárov vo výške 300 EUR.

3.4 Zabezpečenie pohľadávok

Organizácia nemala k 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 žiadne pohľadávky zabezpečené.

3.5 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

IV. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU

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

31. december 2018

	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Imanie a fondy					
Základné imanie	622 299,93	-	-	-	622 299,93
z toho:					
nadačné imanie v nadácii	-	-	-	-	-
vklady zakladateľov	469 714,93	-	-	-	469 714,93
dary	152 585,00	-	-	-	152 585,00
prioritný majetok	-	-	-	-	-
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	-	-	-	-	-
Fond reprodukcie	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku	99,58	-	-	-	99,58
Rezervný fond	-	-	-	-	-
Fondy tvorené zo zisku	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	99,58	-	-	-	99,58
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-790 558,96	-	-	5 038,22	-785 520,74
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 038,22	-4 149,17	-	-5 038,22	-4 149,17
Spolu	-163 121,23	-4 149,17	-	-	-167 270,40

31. december 2017

	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Imanie a fondy					
Základné imanie	622 299,93	-	-	-	622 299,93
z toho:					
nadačné imanie v nadácii	-	-	-	-	-
vklady zakladateľov	469 714,93	-	-	-	469 714,93
dary	152 585,00	-	-	-	152 585,00
prioritný majetok	-	-	-	-	-
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	-	-	-	-	-
Fond reprodukcie	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku	99,58	-	-	-	99,58
Rezervný fond	-	-	-	-	-
Fondy tvorené zo zisku	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	99,58	-	-	-	99,58
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-794 444,98	-	-	3 886,02	-790 558,96
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 886,02	5 038,22	-	-3 886,02	5 038,22
Spolu	-168 159,45	5 038,22	-	-	-163 121,23

1.2 Rozdelenie účtovného zisku za rok 2017

Názov položky	2017
Účtovný zisk	5 038,22
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	5 038,22
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	5 038,22

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2018 preúčtovať na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

V. CUDZIE ZDROJE**1. Rezervy**1.1 Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav 31.12.2018
Krátkodobé rezervy					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17,28	1,66	-	-	18,94
Rezerva na audit účtovnej závierky	-	-	-	-	-
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na súdne spory	63 250,00	-	-	250,00	63 000,00
Ostatné rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy spolu	63 267,28	1,66	-	250,00	63 018,94

Organizácia zrušila zvyšok nepoužitej rezervy vytvorenej na súdny spor vo výške 250,00 EUR.

Organizácia očakáva, že rezervy budú použité v priebehu roka 2019.

2. Záväzky2.1 Údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Ostatné záväzky (ú. 325)	-	-	-	-
Iné záväzky (ú. 379)	131 296,31	-	-	131 296,31
Iné a ostatné záväzky spolu	131 296,31	-	-	131 296,31

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

	31.12.2018	31.12.2017
Záväzky po lehote splatnosti	213 719,43	213 606,53
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 962,86	5 600,24
Krátkodobé záväzky spolu	219 682,29	219 206,77
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	37,90	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	37,90	0,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	219 720,19	219 206,77

3. Bankové výpomoci a pôžičky

Prehľad krátkodobých finančných výpomocí je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma záväzku v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma záväzku príslušnej mene k 31.12.2017
Pôžička - Svet zdravia, a.s.	EUR	2,75 % p.a.	31.12.2019	-	7 051,16	10 292,35
Spolu					7 051,16	10 292,35

Spoločnosť Svet zdravia, a.s. poskytla Organizácii krátkodobú pôžičku na základe Zmluvy o úvere zo dňa 9. decembra 2016. Suma záväzku k 31. decembru 2018 zahŕňa nezaplatené úroky vo výške 51,16 EUR.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2018	2017
Stav k 1. januáru	-	17,58
Tvorba na ťarchu nákladov	65,84	64,61
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie, z toho	-	82,19
- peňažné plnenie	-	-
- zdravotná starostlivosť	-	-
- jubileá	-	48,75
- príspevok na stravu	27,94	33,44
- doprava do zamestnania	-	-
- sociálna výpomoc	-	-
- účasť na kultúrnych a športových podujatiach	-	-
- ostatné	-	-
Stav k 31. decembru	37,90	-

VI. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a služby**

	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Tržby z predaja služieb						
Parkovanie	-	-	-	20,00	-	20,00
Tržby za vlastné výkony a tovar spolu	-	-	-	20,00	-	20,00

2. Ostatné a finančné výnosy

	riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
Zmluvné pokuty a penále	50	-	-	-	-	-	-
Ostatné pokuty a penále	51	-	-	-	-	-	-
Platby za odpísané pohľadávky	52	-	9 121,33	-	-	-	9 121,33
Úroky	53	-	-	-	-	-	-
Kurzové zisky, z toho	54	-	-	-	-	-	-
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-	-	-	-	-
Prijaté dary	55	-	-	-	-	-	-
Osobitné výnosy	56	-	-	-	-	-	-
Zákonné poplatky	57	-	-	-	-	-	-
Iné ostatné výnosy	58	312,00	5 654,16	-	-	312,00	5 654,16
<i>ostatné výnosy CO</i>		-	-	-	-	-	-
<i>atestácie, PŠŠ</i>		-	-	-	-	-	-
<i>náhrady škody</i>		-	125,21	-	-	-	125,21
<i>prenájom parkovacích plôch</i>		-	-	-	-	-	-
<i>postúpenie leasingu</i>		-	-	-	-	-	-
<i>odpustenie záväzku</i>		-	4 244,10	-	-	-	4 244,10
<i>ostatné</i>		312,00	1 284,85	-	-	312,00	1 284,85
Ostatné výnosy spolu		312,00	14 775,49	-	-	312,00	14 775,49

3. Tržby z predaja a prenájmu majetku

Organizácia v roku 2018 a 2017 zaznamenala nasledovné tržby z predaja a prenájmu majetku:

	riadok	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	59	-	-	-	-	-	-
Tržby z predaja materiálu	62	-	-	108,31	100,83	108,31	100,83
Výnosy z prenájmu majetku	66	-	-	-	-	-	-
Tržby z predaja a prenájmu majetku spolu		-	-	108,31	100,83	108,31	100,83

4. Príspevky z podielu zaplatenej dane

Organizácia je registrovaná ako prijímateľ podielu zaplatenej dane. Suma príspevkov z podielu dane zaplatenej v roku 2017, prijatých v roku 2018 predstavuje 6 477,73 EUR (2017: 7 671,51 EUR).

5. Dotácie

V roku 2018 a v roku 2017 Organizácia neúčtovala o výnosoch z dotácie.

VII. NÁKLADY**1. Náklady na ostatné služby (r. 07 výkazu ziskov a strát)****1.1 Prehľad nákladov na poskytnuté ostatné služby**

	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Nájomné	-	-	-	-	-	-
Varenie dodávateľsky	-	-	-	-	-	-
Výkony výpočtovej techniky	1 639,56	1 207,79	-	-	1 639,56	1 207,79
Výkony spojov	-	-	-	-	-	-
Audítorské, právne a poradenské služby	54,01	114,72	-	-	54,01	114,72
Revízie a servis zdrav. techniky	-	-	-	-	-	-
Upratovanie	-	-	-	-	-	-
Likvidácia odpadu	-	-	-	-	-	-
LSPP a iné zdravotné služby	-	-	-	-	-	-
Ostatné služby	-	-	-	-	-	-
Ostatné služby spolu	1 693,57	1 322,51	-	-	1 693,57	1 322,51

1.2 Náklady za služby poskytnuté audítorom / audítorskou spoločnosťou

V roku 2018 ani v roku 2017 Organizácia nemala náklady na služby poskytnuté audítorom / audítorskou spoločnosťou.

1.3 Prehľad ostatných významných nákladov

	riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	16	3,00	3,36	-	-	3,00	3,36
Ostatné pokuty a penále	17	-	-	-	-	-	-
Odpísané pohľadávky	18	-	9 121,33	-	-	-	9 121,33
Úroky	19	253,10	275,02	-	-	253,10	275,02
Kurzové straty, z toho	20	-	-	-	-	-	-
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-	-	-	-	-
Dary	21	-	-	-	-	-	-
Osobitné náklady	22	-	-	-	-	-	-
Manká a škody	23	-	-	-	-	-	-
Iné ostatné náklady	24	-250,00	-	-	-	-250,00	-
<i>poistné</i>		-	-	-	-	-	-
<i>rozpúšťanie rezervy na súdne spory</i>		-250,00	-	-	-	-250,00	-
<i>ostatné</i>		-	-	-	-	-	-
Ostatné náklady spolu		6,10	9 399,71	-	-	6,10	9 399,71

VIII. Podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva**1. Iné aktíva a pasíva**

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2018		Stav k 31.12.2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	6 128,80	-	6 128,80	-
Z poskytnutých záruk	-	-	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-	-	-
Z ručenia	-	-	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-	-	-

Organizácia je žalovanou stranou v súdnom spore o náhradu škody vo výške 6 128,80 EUR. Organizácia nepredpokladá, že bude zaviazaná na zaplatenie požadovaných súm a preto k 31. decembru 2018 neúčtovala o rezerve na tieto spory.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K 31. decembru 2018 Organizácia okrem vyššie uvedených neeviduje na podsúvahových účtoch žiadne iné položky.

IX. Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Organizácie.