

Čl. I.

Všeobecné údaje

(1)

Zriaďovateľ: Mesto Kežmarok
Sídlo: Hlavné námestie 1
Kežmarok
Dátum založenia: 27.02.2004

(2)

Štatutárny zástupca:

MUDr. Martin Magera – riaditeľ nemocnice

Členovia správnej rady:

Ing. Tomáš Tvarůžek - predseda
MUDr. Jaroslav Novotný
PhDr. Igor Kredátus
MUDr. Kamil Száz
Mgr. Eva Popovičová

Členovia dozornej rady:

Ing. Ľudmila Gnojčáková
MUDr. Alexander Hrivík
Ing. Jozef Harabin

(3)

Účtovná jednotka je založená na poskytovaní ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti v rozsahu získanej licencie. Účtovná jednotka vykonáva podnikateľskú činnosť v minimálnom rozsahu: predaj tepla, poskytovanie stravovacích služieb, pranie bielizne a iné nevýznamné činnosti. Účtovná závierka sa zostavuje za predpokladu nepretržitosti činnosti.

(4)

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	274,20	264,60
z toho počet vedúcich zamestnancov	16	20
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5)

Účtovná jednotka nemá zriadené organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1)

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky.

(2)

V organizácii sa nevykonali zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

(3)

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – *obstarávacou cenou*
- b) organizácia neobstarala dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- c) organizácia neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – *obstarávacou cenou vrátane vedľajších nákladov obstarania*
- e) organizácia neobstarala dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný darovaním – *reprodukčnou obstarávacou cenou*
- g) organizácia nenadobudla dlhodobý finančný majetok
- h) zásoby obstarané kúpou – *obstarávacou cenou*
- i) organizácia neobstarala zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
- j) zásoby obstarané darovaním – *reprodukčnou obstarávacou cenou*
- k) pohľadávky – *menovitou hodnotou*
- l) krátkodobý finančný majetok – *menovitou hodnotou*
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – *menovitou hodnotou a vo vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím*
- n) záväzky vrátane pôžičiek a úverov – *menovitou hodnotou*
rezervy – v očakávanej výške záväzku
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – *menovitou hodnotou*
- p) organizácia nenadobudla deriváty
- r) organizácia neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

(4)

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov:

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa odpisuje v súlade s účtovnými odpismi. Účtovná jednotka má stanovený odpis na 48 mesiacov.

Dlhodobý hmotný majetok sa zaraďuje a odpisuje podľa skupín v súlade so zákonom o dani z príjmov 595/2003 Z. z.

Nehnutelný majetok a pozemky, v ktorom nezisková organizácia v súčasnosti hospodári, je vo vlastníctve Mesta Kežmarok a nezisková organizácia v ňom podniká na základe Zmluvy o nájme. Hnuteľný dlhodobý majetok účtovná jednotka eviduje v majetku na základe zmluvy o bezodplatnom prevode majetku s Mestom Kežmarok. Súčasne je tam evidovaný hnuteľný majetok, ktorý nezisková organizácia počas svojho podnikania obstarala z vlastných zdrojov.

V organizácii sa používa rovnomerné odpisovanie hmotného majetku. Účtovná jednotka v roku 2013 neuplatňovala daňové odpisy.

Odpisová skupina	Účtovný odpis	
	Doba odpisovania	Mesačný odpis
1	4 roky	1/48
2	6 rokov	1/72
3	12 rokov	1/144
4	20 rokov	1/240

Drobný majetok do 1700 € organizácia účtuje cez sklad do spotreby (účet 501) a súčasne na podsúvahové účty.

(5)

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

- zásada opatrnosti tvorbou opravných položiek

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1)

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

	Softvér	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	88 920	0	88 920
prírastky	6 000	6 000	12 000
úbytky		6 000	6 000
presuny			
Stav na konci bežného účtovného obdobia	94 920	0	94 920
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	80 111		80 111
prírastky	3 942		3 942
úbytky			
Stav na konci bežného účtovného obdobia	84 053	0	84 053
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			
prírastky			
úbytky			
Stav na konci bežného účtovného obdobia			
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	8 809		8 809
Stav na konci bežného účtovného obdobia	10 867		10 867

	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 446 125	281 240	56 539	2 783 904
prírastky	341 706	47 775	471 713	861 194
úbytky	58 489	18 593	389 480	466 562
presuny				
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 729 342	310 422	138 772	3 178 536
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 049 483	244 401		2 293 884
prírastky	134 573	12 136		146 709
úbytky	58 489	18 593		77 082
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 125 567	237 944		2 363 511
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				
prírastky				
úbytky				
Stav na konci bežného účtovného obdobia				
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	396 642	36 839	56 539	490 020
Stav na konci bežného účtovného obdobia	603 775	72 478	138 772	815 025

(2)

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, na ktoré je zriadené záložné právo.

(3)

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok má nezisková organizácia poistený v rámci komplexného poistenia podnikateľov v Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s. na dobu neurčitú. Výška poistného: polročné splátky vo výške 2283,60 €. Majetok je poistený na sumu: 10 071 700 €.

(4)

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

(5)

Účtovná jednotka neeviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

(6)

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok.

(7)

Účtovná jednotka neeviduje opravné položky k zásobám.

(8)

Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Druh pohľadávok		Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky za hlavnú činnosť		913 582
v tom	Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s.	618 059
	UNION zdravotná poisťovňa, a. s.	83 661
	Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.	166 351
	ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 027
	ostatné pohľadávky	37 467
	iné pohľadávky	2 017
Pohľadávky za podnikateľskú činnosť spolu		3 829
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu		917 411

(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	30 343	12 430	0	30 343	12 430
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	30 343	12 430	0	30 343	12 430

Účtovná jednotka zúčtovala opravnú položku k pohľadávkam voči Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s. a Union zdravotná poisťovňa, a. s.

Účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k pohľadávkam za obdobie 2011 a 2012 voči Union zdravotnej poisťovni, a. s. vo výške 100 %.

(10)

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	906 829	822 173
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 582	67 352
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu	917 411	889 525
korekcia - opravné položky	12 430	30 343
Krátkodobé pohľadávky (netto) spolu	904 980	859 182

(11)

Účtovná jednotka eviduje položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Položka súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Príjmy budúcich období	31 517	24 841	31 517	24 841
Náklady budúcich období	7838	23 524	20 708	10 654

(12)

Vlastné zdroje krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci bežného účtovného obdobia
		(+)	(-)	(+, -)	
Imanie a fondy					
Základné imanie	632 328				632 328
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	602 453				602 453
prioritný majetok	29 875				29 875
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 379 744	27 532		2 001 602	-350 609
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 001 602	117 144		-2 001 602	117 144
Spolu	254 186	144 676	0	0	398 862

Pozn.:

- čiastka 27 532 € vykázaná v nevysporiadanom výsledku hospodárenia minulých rokov predstavuje zaúčtovanú sumu opráv chýb minulých období.

(13)

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2001602
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	2001602
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Zisk z roku 2012 vo výške 2001 602,44 EUR bol preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov na základe rozhodnutia Správnej rady zo dňa 21.02.2013.

(14)

Opis a výška cudzích zdrojov

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv

Druh rezervy	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	99 450	116 929	99 450		116 929
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	99 450	116 929	99 450	0	116 929
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	7 000	116 014	7 000		116 014
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	7 000	116 014	7 000	0	116 014
Rezervy spolu	106 450	232 943	106 450	0	232 943

Predpokladaný rok použitia rezervy: 2013

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

Položka súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Ostatné záväzky	0	1 207	0	1 207
Iné záväzky	49882	112 839	103569	59 152

Iné záväzky zahŕňajú predovšetkým záväzky vyplývajúce z reštrukturalizačného procesu splatné v roku 2013 a záväzky vyplývajúce z poskytnutého úveru na základe Zmluvy o autokredite splatné v roku 2013.

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	804 755	981 284
Krátkodobé záväzky spolu	804 755	981 284
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	433 486	166 051
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	433 486	166 051
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 238 241	1 147 335

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	29 191	43 354
Tvorba na ťarchu nákladov	22 363	20 639
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	28 444	34 802
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	23 110	29 191

f) účtovná jednotka neeviduje bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

g) účtovná jednotka neeviduje položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

(15)

Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

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	62 822		19 326	43 496
poskytnuté služby platené vopred	0	4 702		4 702

(16)

Účtovná jednotka neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu

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.

Výnosy	Suma
Výnosy zo zdravotnej starostlivosti	5 183 509
Ostatné výnosy nepodliehajúce dani z príjmov	124 355
Tržby z podnikateľskej činnosti - predmet dane z príjmov	104 551
Spolu tržby za vlastné výkony a tovar	5 412 415

(2)

Prehľad významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Položka Výkazu ziskov a strát	Suma
Prijaté dary	229
Iné ostatné výnosy	23859

(3)

Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke:

Účel	Poskytovateľ	Výška dotácie
Zlepšenie úrovne poskytovanej zdravotnej starostlivosti formou nákupu dlhodobého majetku alebo formou realizácie opráv majetku používaného pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti.	Mesto Kežmarok	12 723
Zlepšenie úrovne poskytovanej zdravotnej starostlivosti formou realizácie opráv majetku používaného pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti.	Mesto Kežmarok	10 000
SPOLU		22 723

(4)

Prehľad významných položiek finančných výnosov

Položka výnosov	Suma
Finančné výnosy	69
Kurzové zisky	7

(5)

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

Náklady	Suma
Mzdové náklady	2 547 439
Náklady na materiál	878 663
Zákonné sociálne poistenie	872 744
Služby	354 872
Náklady na energie	232 007
Odpisy	150 650
Iné ostatné náklady	118 016
Náklady na opravu	91 908
Zákonné sociálne náklady	74 544
Ostatné dane a poplatky	16 346
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	12 430
Ostatné sociálne náklady	9 400
Ostatné nevýznamné položky nákladov	5 321
Cestovné	6 008
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	4 105
Spolu náklady	5 374 453

(6)

Účtovná jednotka neeviduje použitie podielu zaplatenej dane.

(7)

Prehľad položiek finančných nákladov a kurzových strát

Položka nákladov	Suma
Finančné náklady	1 649
Kurzové straty	10

(8)

Prehľad nákladov za overenie účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	5 580
Spolu	5 580

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Podsúvahové účty	Suma
drobný dlhodobý majetok	440 670
materiál civilnej ochrany	4 771
nájom nehnuteľného majetku	2 354 375

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1)

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva, ktoré vznikli v dôsledku minulých udalostí a ktorých existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti a ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

(2)

Účtovná jednotka neeviduje iné pasíva vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov a z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia.

(3)

Účtovná jednotka neeviduje významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

(4)

Účtovná jednotka neeviduje nehnuteľné kultúrne pamiatky, ktoré sú v jej správe alebo vo vlastníctve.

(5)

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

Druh obchodu	Hodnoty obchodu
Kúpa služby a tovaru	121 409
Poskytnutie služby	34

(6) Účtovná jednotka do zostavenia účtovnej závierky nezaznamenala významné udalosti, ktoré by mali byť predmetom zverejnenia.