

## Čl. I

## Všeobecné údaje

1. Názov účtovnej jednotky: Nemocnica s poliklinikou n. o. Kráľovský Chlmec  
Sídlo: Nemocničná 8, 077 01 Kráľovský Chlmec

Štruktúra zakladateľov: Ing. Klára Hencelová  
MUDr. Andrea Mokošová  
Ing. Katarína Grošková

Dátum založenia účtovnej jednotky: 21.02.2012  
Dátum zápisu do registra ObÚ Košice: 23.02.2012

K 1.3.2012 na základe Zmluvy o zlúčení podpísanej dňa 28.02.2012 došlo k zlúčeniu neziskových organizácií a to neziskovej organizácie s názvom Nemocnica s poliklinikou Kráľovský Chlmec, n. o. , so sídlom Nemocničná 8, 077 26 Kráľovský Chlmec, IČO: 31256520 (zanikajúca organizácia) a neziskovej organizácie s názvom Nemocnica s poliklinikou n. o. Kráľovský Chlmec, so sídlom Nemocničná 8, 077 01 Kráľovský Chlmec, IČO: 45737967 (nástupnícka organizácia). Zanikajúca organizácia bola zrušená bez likvidácie a na nástupnícku organizáciu prešli formou univerzálnej sukcesie všetky práva a povinnosti, ako aj záväzky, pohľadávky, majetok a majetkové práva vrátane prioritného majetku spolu s vecným bremenom, práva a povinnosti vyplývajúce z pracovnoprávných vzťahov voči zamestnancom, ako aj činnosti zanikajúcej neziskovej organizácie. Následne v katastri nehnuteľností bolo zapísané právo vecného bremena na prioritný majetok v prospech štátu v zmysle § 31a zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby.

2. Členovia orgánov neziskovej organizácie k 31.12.2013:

Správna rada: Ing. Ľudmila Kiššová  
Ing. Mária Balková  
JUDr. Daniel Adamčík  
MUDr. Andrea Mokošová  
Ing. Katarína Grošková

Riaditeľ: Ing. Klára Hencelová

Dozorná rada: MUDr. Vojtech Czókoly  
Július Kočka  
Ing. Jana Hoborová

3. Nezisková organizácia bola založená na poskytovanie všeobecne prospešných služieb. Hlavné činnosti účtovnej jednotky:

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti
- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť
- tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt
- ochrana ľudských práv a základných slobôd
- vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry
- výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby
- tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva
- služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti
- zabezpečovanie bývania, správy, údržby a obnovy bytového fondu

Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky:

- pohostinská činnosť - závodné stravovanie
- pranie a žehlenie prádla

#### 4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	223,3	221,9
z toho počet vedúcich zamestnancov	7,6	8,8
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka zostavila k 31.12.2013 riadnu účtovnú závierku za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. V priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a) Organizácia nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok.
- b) Organizácia nevytvárala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.
- c) Organizácia neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom.
- d) Organizácia oceňovala nakúpený dlhodobý hmotný majetok obstarávacou cenou.
- e) Organizácia nevytvárala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
- f) Organizácia neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom.
- g) Organizácia neobstarala v účtovnom období dlhodobý finančný majetok.
- h) Organizácia obstarala v účtovnom období zásoby, ktoré oceňovala obstarávacou cenou.
- i) Organizácia nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou.
- j) Organizácia neobstarala zásoby iným spôsobom.
- k) Pohľadávky organizácia oceňovala menovitou hodnotou.
- l) Krátkodobý finančný majetok organizácia ocenila menovitou hodnotou.
- m) Časové rozlíšenie na strane aktív organizácia ocenila menovitou hodnotou.
- n) Záväzky, rezervy a úvery organizácia ocenila menovitou hodnotou.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív organizácia ocenila menovitou hodnotou.
- p) Organizácia v bežnom účtovnom období neúčtovala o derivátoch.
- r) Organizácia v bežnom účtovnom období neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Organizácia v zmysle § 23 Opatrenia MF SR č. 24342/2007-74 v znení neskorších predpisov si určila sadzby účtovných odpisov majetku podľa doby, počas ktorej je majetok použiteľný pre súčasnú činnosť. Organizácia odpisuje svoj dlhodobý hmotný a nehmotný majetok rovnomerne.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania
Nehmotný majetok	4	25	rovnomé odpisovanie
Hmotný majetok – odpisová skupina 1	4	25	rovnomé odpisovanie
Hmotný majetok – odpisová skupina 2	6	16,67	rovnomé odpisovanie
Hmotný majetok – odpisová skupina 3	12	8,34	rovnomé odpisovanie
Budovy a stavby	40	2,5	rovnomé odpisovanie

### Čl. III

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

##### 1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Organizácia v bežnom účtovnom období účtovala o dlhodobom majetku v členení podľa položiek súvahy. Stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku a na konci bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, stav oprávok a prehľad o zostatkových cenách majetku obsahuje tab. č. 1 a tab. č. 2.

V sledovanom období organizácia nakúpila EKG prístroj s príslušenstvom, prefinancovala technické zhodnotenie na budove vrátnice a dokončila modernizáciu tepelného zdroja.

Tabuľka č. 1 – Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku

	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
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		137 131					137 131
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		137 131					137 131
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		137 131					137 131
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		137 131					137 131
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účt. obdobia							
prírastky							

úbytky							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku bežného účetného obdobia		0					0
Stav na konci bežného účetného obdobia		0					0

Tabuľka č. 2 – Stav a pohyb dlhodobého hmotného majetku

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<b>Prvotné ocenenie - stav</b> na začiatku bežného účetného obdobia	109 003	3 451 450	1 883 703	281 935		11 702	5 737 793
prírastky		407 114	5 200		412 314	70 211	894 839
úbytky	299		178 370	3 295	412 314	81 913	676 191
presuny							
Stav na konci bežného účetného obdobia	108 704	3 858 564	1 710 533	278 640			5 956 441
<b>Oprávky – stav</b> na začiatku bežného účetného obdobia		1 843 565	1 727 624	281 935			3 853 124
prírastky		91 093	51 166				142 259
úbytky			178 370	3 295			181 665
Stav na konci bežného účetného obdobia		1 934 658	1 600 420	278 640			3 813 718
<b>Opravné položky – stav</b> na začiatku bežného účetného obdobia	299						299
prírastky							

úbytky	299						299
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0						0
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	108 704	1 607 885	156 079	0			1 872 668
Stav na konci bežného účtovného obdobia	108 704	1 923 906	110 113	0			2 142 723

- Organizácia má zriadené záložné právo na dlhodobý majetok – digitálny CR systém v prospech spoločnosti UniCredit Leasing Slovakia, a.s., ktorá na základe Zmluvy o úvere poskytla úver na jeho financovanie. V katastri nehnuteľností má organizácia zapísané vecné bremeno v prospech Slovenskej republiky na prioritný majetok.
- Organizácia má svoj dlhodobý majetok poistený na dobu neurčitú v poisťovni Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. a Kooperatíva poisťovňa, a.s.
- Organizácia v bežnom účtovnom období v rámci krátkodobého finančného majetku účtovala o pokladnici, ceninách a bežných účtoch v banke

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	12 192	18 791
Ceniny	53	100
Bežné bankové účty	36 704	29 639
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>48 949</b>	<b>48 530</b>

- Prehľad významných pohľadávok k 31.12.2013 v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť

Druh pohľadávok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Pohľadávky za hlavnú činnosť	Pohľadávky za podnikateľskú činnosť
Pohľadávky voči ZP spolu	615 920	615 920	
z toho voči VŠZP	424 658	424 658	
VZP Dôvera	35 499	35 499	
Union ZP	155 763	155 763	
Pohľadávky za prenájom	4 802		4 802

## 6. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam

Organizácia k 1.1.2013 mala vytvorené opravné položky v celkovej výške 26 198 Eur, a to k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 746 Eur a k iným pohľadávkam vo výške 25 452 Eur. V priebehu bežného účtovného obdobia organizácia zúčtovala opravné položky k pohľadávkam v celkovej výške 20 698 Eur a tvorila opravné položky k rizikovým pohľadávkam vo výške 5 602 Eur.

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	746			746	0
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky	25 452	5 602		19 952	11 102
<b>Opravné položky spolu</b>	<b>26 198</b>	<b>5 602</b>		<b>20 698</b>	<b>11 102</b>

## 7. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	619 170	611 413
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 532	14 692
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>626 702</b>	<b>626 105</b>

## 8. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia organizácia účtovala náklady budúcich období vo výške 8 849 €, z čoho poistné je vo výške 8 137 €, nájomné kyslíkových fliaš vo výške 219 €, predplatné vo výške 451 € a poplatky za internet a doménu vo výške 42 Eur. Na účte príjmy budúcich období organizácia vykazuje doúčtovanie uznaných výkonov za poskytnutú zdravotnú starostlivosť vo výške 50 371 Eur.

## 9. Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

V priebehu bežného účtovného obdobia vo vlastných zdrojoch krytia majetku došlo k preúčtovaniu výsledku hospodárenia v schvaľovaní na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	1 921 265				1 921 265
z toho: vklady zakladateľov	10 500				10 500
vklad po zlúčení	1 910 765				1 910 765
z toho prioritný majetok	1 789 172				1 789 172

Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond	472				472
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-206 970	22 036	2 377		-187 311
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	22 036	-3 654	22 036		-3 654
<b>Spolu</b>	<b>1 736 803</b>	<b>18 382</b>	<b>24 413</b>		<b>1 730 772</b>

#### 10. Informácia o rozdelení účtovného zisku

Organizácia účtovný zisk vykázaný v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2012 vo výške 22 036 € preúčtovala na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	22 036
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	22 036
Iné	

#### 11. Opis a výška cudzích zdrojov

##### a) Údaje o rezervách

Tvorba, použitie, zrušenie alebo zníženie jednotlivých druhov krátkodobých rezerv v priebehu účtovného obdobia je uvedené v nasledujúcej tabuľke, pričom organizácia vytvorené rezervy plánuje použiť v r. 2013:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Na nevyčerpané dovolenky	83 511	92 469	83 511		92 469
Na zdrav.poistenie k nevyčerp.dovolenkám	8 351	9 247	8 351		9 247

Na soc.poistenie k nevyčerp.dovolenkám	21 045	23 302	21 045		23 302
Na energetické média	50	900	50		900
Na audit riadnej účtovnej závierky	1 000	1 000	1 000		1 000
Na služby na LSPP	6 151		5 119		1 032
Na ekonomické poradenstvo	1 500	1 500	1 500		1500
Na likvidáciu nebezpečného odpadu	110		110		
Na poplatok za znečistenie ovzdušia	99		99		
<b>Rezervy spolu</b>	<b>121 817</b>	<b>128 418</b>	<b>120 785</b>		<b>129 450</b>

b) Údaje o ostatných záväzkoch

V ostatných záväzkoch organizácia eviduje záväzok voči poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa a.s. z titulu poistenia profesijnej zodpovednosti a záväzok voči neštátnym lekárom slúžiacim na LSPP.

Ostatné záväzky voči	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	4 695	17 520	19 201	3 014
Neštátnym lekárom	1 517	35 978	30 997	6 498
<b>Záväzky spolu</b>	<b>6 212</b>	<b>53 498</b>	<b>50 198</b>	<b>9 512</b>

c) 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	103 400	125 922
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	464 542	395 297
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>567 942</b>	<b>521 219</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	258 864	50 658
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>258 864</b>	<b>50 658</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>826 806</b>	<b>571 877</b>



d) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>8</b>	
Tvorba na ťarchu nákladov	16 098	14 761
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	15 909	14 753
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>197</b>	<b>8</b>

e) Prehľad o bankových úveroch

Pre organizáciu v roku 2013 bol obnovený kontokorentný úver vo výške 233 000 Eur poskytnutý UniCredit Bankou Slovakia a.s. na obdobie polroka s konečnou splatnosťou 15.04.2014.

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	EUR	5,5	15.04.2014	- blankozmenka - záložné právo na pohľadávky	178 384	152 368

f) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Na účte časového rozlíšenia výdavkov budúcich období organizácia účtovala korekcie výkonov za poskytnutú zdravotnú starostlivosť vo výške 27 192 Eur.

12. 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
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	331		331	0

#### ČI. IV

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

1. Prehľad tržieb z predaja služieb

Organizácia za bežné účtovné obdobie vykázala tržby z predaja služieb v celkovej výške 4 045 788 Eur. Ich prehľad podľa jednotlivých druhov obsahuje nasledovná tabuľka:

Jednotlivé druhy tržieb z predaja služieb	Suma
Tržby od ZP	3 904 339

Tržby z PČ	71 494
Tržby od obyvateľstva	41 615
Tržby od klientov ZOS	26 020
Tržby od ÚDZS	2 320

## 2. Údaje o významných položkách prijatých darov a iných ostatných výnosov

Na účte iné ostatné výnosy organizácia vykazuje výnosy z obstarania dlhodobého majetku vo výške odpisov, čo predstavujú čiastku 331 Eur, zaplatené nájomné za prenajatý byt od zamestnancov vo výške 3 768 Eur a odpísané záväzky vo výške 7 639 Eur.

## 3. Prehľad dotácií a grantov

Na účte dotácie organizácii v bežnom účtovnom období účtovala dotáciu na chránené pracovisko vo výške 6 102 Eur, dotáciu na vytvorenie pracovného miesta vo výške 1 370 Eur a dotáciu na prevádzku ZOS vo výške 37 453 Eur..

## 4. Údaje o významných položkách nákladov, nákladov na ostatné služby a iných ostatných nákladov

V priebehu bežného účtovného obdobia organizácia zúčtovala náklady na spotrebované nákupy vo výške 844 521 Eur, náklady na služby vo výške 356 501 Eur, osobné náklady vo výške 2 667 881 Eur, dane a poplatky vo výške 18 014 Eur, ostatné náklady vo výške 129 009 Eur, odpisy vo výške 142 259 Eur a zúčtovala tvorbu opravnej položky k rizikovým pohľadávkam vo výške 5 602 Eur.

<b>Významné položky nákladov na ostatné služby</b>	<b>Suma</b>
Poplatky za telefón a internet	8 125
Služby výpočtovej techniky	18 949
Poradenstvo ekonomické, daňové, právne	19 120
Pranie	31 311
Služby podporujúce poskytovanie zdrav.starostlivosti	116 425
Revízie a odborné prehliadky	12 636
Nájomné	39 295

<b>Významné položky iných ostatných nákladov</b>	<b>Suma</b>
Poistné	17 325
Bankové poplatky	3 055
Ostatné výplaty FO a PO	36 095
Rozdiel z pomerného odpočítania DPH	59 715

## 5. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

<b>Významné položky finančných nákladov</b>	<b>Suma</b>
Pokuty a penále	3 032
Úroky	9 783

6. Organizácia v bežnom účtovnom období tvorila rezervu na náklady na overenie účtovnej závierky audítorom vo výške 1 000 Eur.

<b>Jednotlivé druhy nákladov za</b>	<b>Suma</b>
overenie účtovnej závierky	1 000
uistovacie audítorske služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorske služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorske služby	
<b>Spolu</b>	<b>1 000</b>

#### **Čl. V**

##### **Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Organizácia na podsúvahových účtoch sleduje drobný hmotný majetok v operatívnej evidencii.

#### **Čl. VI**

##### **Ďalšie informácie**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2013 má organizácia súdny spor s bývalým zamestnancom Miroslavom Citriakom, ktorý je t.č. v riešení na Krajskom súde v Košiciach na základe odvolania proti rozsudku Okresného súdu v Trebišove.