

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. Adam Hochel. MPH, PhD.
PhDr. Milan Gacík
MUDr. Ján Hencel, MSc
Mgr. Eva Žáková

Členovia dozornej rady:

Ing. Miroslav Perignéth
MUDr. Alexander Hrivík
Ing. Karol Gurka

(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	273	274,20
z toho počet vedúcich zamestnancov	9	16
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 2014 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:

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		94 920	0	94 920
prírastky		6 533	6 000	12 533
úbytky			6 000	6 000
presuny				
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	101 452	0	101 452
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		84 053		84 053
prírastky		4 861		4 861
úbytky				
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	88 914	0	88 914
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				
prírastky				
úbytky				
Stav na konci bežného účtovného obdobia				
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		10 867		10 867
Stav na konci bežného účtovného obdobia		12 538		12 538

	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Dopravné prostriedky	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 729 342	310 422	138 772	3 178 536
prírastky	136 793	37 517	211 727	386 037
úbytky	30 754	9 089	211 727	251 571
presuny				
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 835 380	338 850	138 772	3 313 003
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 125 567	237 944		2 363 511
prírastky	143 062	23 407		166 470
úbytky	31 076	9 089		40 166
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 237 552	252 262		2 489 815
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				
prírastky				
úbytky				
Stav na konci bežného účtovného obdobia				
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	603 775	72 478	138 772	815 025
Stav na konci bežného účtovného obdobia	597 828	86 588	138 772	823 188

(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		833 233
v tom	Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s.	669 322
	UNION zdravotná poisťovňa, a. s.	62 443
	Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.	91 835
	ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 633
	ostatné pohľadávky	0
	iné pohľadávky	0
Pohľadávky za podnikateľskú činnosť spolu		
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu		833 233

(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	12 430	32 000	0	12 430	32 000
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	12 430	32 000	0	12 430	32 000

Účtovná jednotka zúčtovala opravnú položku k pohľadávkam voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a. s.

Účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k pohľadávkam za obdobie 2014 voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a. s. vo výške 40 %.

(10)

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	818 576	906 829
Pohľadávky po lehote splatnosti	104 614	10 582
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu	923 190	917 411
korekcia - opravné položky	32 000	30 343
Krátkodobé pohľadávky (netto) spolu	891 190	887 068

(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	24 841	12 476	24 841	12 476
Náklady budúcich období	10 654	17 486	23 380	4 759

(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	-350 609			117 144	-233 465
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	117 144	211 078		-117 144	211 078
Spolu	398 862	211 078	0	0	609 941

(13)

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	117 144
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	117 144
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 2013 vo výške 117 143,80 EUR bol preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov na základe rozhodnutia Správnej rady zo dňa 01.04.2014.

(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	116 929	129 873	116 929		129 873
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	116 929	129 873	116 929	0	129 873
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	116 014	9 503	116 014		9 503
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	116 014	9 503	116 014	0	9 503
Rezervy spolu	232 943	139 376	232 943	0	139 376

Predpokladaný rok použitia rezervy: 2014

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	1 207		1207	0
Iné záväzky	59152	144 697	117173,79	86 676

Iné záväzky zahŕňajú predovšetkým záväzky vyplývajúce z reštrukturalizačného procesu splatné v roku 2014 a záväzky vyplývajúce z poskytnutého úveru na základe Zmluvy o autokredite splatné v roku 2014.

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	807 520	804 754
Krátkodobé záväzky spolu	807 520	804 754
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	329 877	433 486
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	329 877	433 486
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 137 398	1 238 240

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	23 110	29 191
Tvorba na ťarchu nákladov	24 280	22 363
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	44 011	28 444
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3 379	23 110

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	43 496		24 135	19 361
poskytnuté služby platené vopred	4 702	5 189		9 891

(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	5 177 723
Ostatné výnosy nepodliehajúce dani z príjmov	147 007
Tržby z podnikateľskej činnosti - predmet dane z príjmov	94 478
Spolu tržby za vlastné výkony a tovar	5 419 208

(2)

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

Položka Výkazu ziskov a strát	Suma
Prijaté dary	
Iné ostatné výnosy	21561,19

(3)

Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke:

Účel	Poskytovateľ	Výška dotácie
Zlepšenie úrovne poskytovanej zdravotnej starostlivosti formou realizácie opráv majetku používaného pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti.	Mesto Kežmarok	10 000
SPOLU		10 000

(4)

Prehľad významných položiek finančných výnosov

Položka výnosov	Suma
Finančné výnosy	134
Kurzové zisky	0

(5)

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

Náklady	Suma
Mzdové náklady	2 580 047
Náklady na materiál	855 162
Zákonné sociálne poistenie	888 627
Služby	289 588
Náklady na energie	199 590
Odpisy	171 008
Zostatková cena predaného DNM a DHM	37 417
Iné ostatné náklady	73 769
Náklady na opravu	84 394
Zákonné sociálne náklady	84 848
Ostatné dane a poplatky	17 213
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	
Ostatné sociálne náklady	0
Ostatné nevýznamné položky nákladov	5 702
Cestovné	3 395
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	1 783
Spolu náklady	5 292 543

(6)

Účtovná jednotka neeviduje použitie podielu zaplatenej dane.

(7)

Prehľad položiek finančných nákladov a kurzových strát

Položka nákladov	Suma
Finančné náklady	641
Kurzové straty	6

(8)

Prehľad nákladov za overenie účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	5 610
Spolu	5 610

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
Daňový úrad - úroky z omeškania	30 911

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	281 519
Poskytnutie služby	405,95

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