

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.
 JUDr. Eva Žáková

Členovia dozornej rady:

Ing. Miroslav Perignáth
 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	271,82	273
z toho počet vedúcich zamestnancov	10	9
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 5 rokov.

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

Nehnuteľný 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 2015 neuplatňovala daňové odpisy.

Odpisová skupina	Účtovný odpis	
	Doba odpisovania	Mesačný odpis
1	4 roky	1/48
2	6 rokov	1/72
3	8 rokov	1/96
4	12 rokov	1/144
5	20 rokov	1/240
6	40 rokov	1/480

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	101 452	0	101 452
prírastky	9 804	9 804	19 608
úbytky		9 804	9 804
presuny			
Stav na konci bežného účtovného obdobia	111 256	0	111 256
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	88 914		88 914
prírastky	7 911		7 911
úbytky			
Stav na konci bežného účtovného obdobia	96 825	0	96 825
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			
prírastky			
úbytky			
Stav na konci bežného účtovného obdobia			
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	12 538		12 538
Stav na konci bežného účtovného obdobia	14 432		14 432

	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 835 380	338 850	138 772	0	3 313 002
prírastky	97 419	0	44 396	18 000	159 815
úbytky	9 053	0	118 961		128 014
presuny					
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 923 746	338 850	64 207	18 000	3 344 803
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 237 552	252 262			2 489 814
prírastky	159 728	25 240			184 968
úbytky	9 053				9 053
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 388 227	277 502			2 665 729
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia					
prírastky					
úbytky					
Stav na konci bežného účtovného obdobia					
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	597 828	86 588	138 772		823 188
Stav na konci bežného účtovného obdobia	535 519	61 348	64 207	18 000	679 074

(2)

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok, na ktoré je zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva zo dňa 28.01.2014.

Hodnota založeného dlhodobého majetku:

Obstarávacia cena k 31.12.2015: 879 946,46 €

Zostatková cena k 31.12.2015: 163 902,75 €

(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 v roku 2015: štvrťročné splátky vo výške 1632,20 €. Majetok je poistený na sumu: 10 310 000 €.

(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		1 026 323
v tom	Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s.	683 473
	UNION zdravotná poisťovňa, a. s.	96 305
	Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.	189 792
	ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 715
	ostatné pohľadávky	53 630
	iné pohľadávky	408
Pohľadávky za podnikateľskú činnosť spolu		8 971
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu		1 035 294

(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	32 000	57 395		89 395	0
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	32 000	57 395	0	89 395	0

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

(10)

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1 023 949	818 576
Pohľadávky po lehote splatnosti	11 345	104 614
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu	1 035 294	923 190
korekcia - opravné položky		32 000
Krátkodobé pohľadávky (netto) spolu	1 035 294	891 190

(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	12 476	31 695	12476	31 695
Náklady budúcich období	4759	19 403	17629	6 533

(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					
vkłady 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	-233 465			211 078	-22 387
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	211 078	105 463		-211 078	105 463
Spolu	609 941	105 463	0	0	715 404

(13)

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	211078
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	211078
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 2014 vo výške 211 078,43 EUR bol preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov na základe rozhodnutia Správnej rady zo dňa 13.04.2015.

(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	129 873	137 518	129 873		137 518
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	129 873	137 518	129 873	0	137 518
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	9 503	129 077	11 520		127 060
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	9 503	129 077	11 520	0	127 060
Rezervy spolu	139 376	266 595	141 393	0	264 578

Predpokladaný rok použitia rezervy: 2016

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			0
Iné záväzky	86676	98 522	101601	83 597

Iné záväzky zahŕňajú predovšetkým záväzky vyplývajúce z reštrukturalizačného procesu, záväzky z poskytnutého úveru na základe Zmluvy o autokredite a záväzky z úveru z Environmentálneho fondu splatné v roku 2016.

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	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	646 565	807 521
Krátkodobé záväzky spolu	646 565	807 521
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	105 178	168 372
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	141 525	161 505
Dlhodobé záväzky spolu	246 703	329 877
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	893 268	1 137 398

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3 379	23 110
Tvorba na ťarchu nákladov	23 632	24 280
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	24 867	44 011
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 144	3 379

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	29 252		20 598	8 654

(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	5 472 451
Ostatné výnosy nepodliehajúce dani z príjmov	149 863
Tržby z podnikateľskej činnosti - predmet dane z príjmov	81 715
Spolu tržby za vlastné výkony a tovar	5 704 029

(2)

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

Položka Výkazu ziskov a strát	Suma
Prijaté dary	1801
Iné ostatné výnosy	21981

(3)

Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke v roku 2015:

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	33
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	2 728 156
Zákonné sociálne poistenie	907 319
Náklady na materiál	888 265
Služby	447 394
Odpisy	192 879
Náklady na energie	187 875
Zákonné sociálne náklady	84 099
Náklady na opravu	83 253
Iné ostatné náklady	76 455
Zúčtovanie opravných položiek	57 395
Ostatné dane a poplatky	13 999
Cestovné	6 237
Úroky	4 798
Ostatné nevýznamné položky nákladov	3 473
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	1 350
Spolu náklady	5 682 947

(6)

Účtovná jednotka neeviduje použitie podielu zaplatenej dane.

(7)

Prehľad položiek finančných nákladov a kurzových strát

Položka nákladov	Suma
Finančné náklady	5 363
Kurzové straty	10

(8)

Prehľad nákladov za overenie účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	6 000
Spolu	6 000

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Podsúvahové účty	Suma
drobný dlhodobý majetok	473 023
materiál civilnej ochrany	4 570
nájom nehnuteľného majetku	2 354 375
úroky z omeškania - Finančná správa	38 607

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	117 813
Poskytnutie služby	60720

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