

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách zaokrúhlene 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 splnutia 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.

Vranovská nemocnica, n.o. (ďalej len “nemocnica” alebo “organizácia”) bola k 31. augustu 2014 transformovaná na akciovú spoločnosť – Vranovská nemocnica, a.s. Od 1. septembra 2014 Organizácia už zdravotnú starostlivosť neposkytovala, túto činnosť prevzala v plnej miere akciová spoločnosť. Táto spoločnosť prevzala na základe dohody o prechode práv a povinností z pracovno-právnych vzťahov aj zamestnancov Organizácie a vstúpila aj do všetkých zmluvných vzťahov s dodávateľmi Organizácie. Od 1. Septembra 2014 sa odčlenilo aj špecializované centrum a to do novo založenej spoločnosti Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o. Organizácia 1. septembra 2014 predala akciovej spoločnosti všetok hmotný, nehmotný majetok a zásoby za ich zostatkovú cenu k 31. augustu 2014. Na neziskovú organizáciu prešiel dlhodobý majetok bezodplatne, odplatne bola len zostatková časť majetku financovaná z vlastných zdrojov nemocnice. Pohľadávky a záväzky Organizácie k dátumu transformácie neboli na akciovú spoločnosť prevedené, ale ostali v Organizácii.

2. Členovia orgánov neziskovej organizácie

Orgán	Funkcia	Meno
Správna rada	Predseda	Ing. Ľuboš Lopatka
	Podpredseda	Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA
	Člen	MUDr. Igor Pramuk, MPH
	Člen	Ing. Mária Holíková, PhD
	Člen	Mgr. Ján Janovčík,
	Člen	Mgr. Jaroslav Makatúra
Štatutárny orgán	Člen	Ing. Ján Ragan
	Riaditeľ	MUDr. Eugen Lešo
Dozorná rada	Predseda	JUDr. Jana Čorbová (Havrilová)
	člen	Andrej Kulík
	Člen	MUDr. Július Zbyňovský, MPH
	člen	MUDr. Andrej Havrilla
Vedenie	člen	Mária Števaneková
	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

	2015	2014 po transformácii	2014 pred transformáciou
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	2	461
z toho počet vedúcich zamestnancov	-	-	26
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 nemá žiadne organizácie v svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

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 2015 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

1. 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 2015 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 172 tis. EUR k 31. decembru 2015 (31. december 2014: 141 tis EUR) a záporný výsledok hospodárenia za rok vtedy sa končiaci vo výške 32 tis. EUR (2014: kladný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 507 tis. EUR). Taktiež krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva o výšku 172 tis. EUR (31. december 2014: 71 tis. EUR). Nemocnica eviduje k 31. decembru 2015 obchodné záväzky po splatnosti v celkovej výške 230 tis. EUR (31. december 2014: 160 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 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. Spoločnosť Svet zdravia, a.s. sa zaviazala poskytnúť organizácii finančnú podporu na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky.

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. Obstarávacia 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 ľarchu 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 ľarchu účtu účtovej skupiny 03 – Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 411 – Základné imanie.

- e) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 nevykonalnosti pohľadávok.
- i) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia 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 nepotrebných rezerv 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 obstarávacia 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 200 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 jednotlivých 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 účtu 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)****1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**31. december 2015

K 31. decembru 2015 a počas roka 2015 Organizácia neevidovala žiadne zostatky ani pohyby na účtoch dlhodobého 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.

31. december 2014

Riadok súvahy	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
	3	4	5	6	7	8	2
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2014	-	143 064,52	-	-	-	-	143 064,52
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	26 894,37	-	-	-	-	26 894,37
Vplyv transformácie (úbytok)	-	- 116 170,15	-	-	-	-	- 116 170,15
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-
Oprávky							
K 1. januáru 2014	-	140 525,24	-	-	-	-	140 525,24
Prírastky	-	2 539,28	-	-	-	-	2 539,28
Úbytky	-	26 894,37	-	-	-	-	26 894,37
Vplyv transformácie (úbytok)	-	- 116 170,15	-	-	-	-	- 116 170,15
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka							
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2014	-	2 539,28	-	-	-	-	2 539,28
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-

Organizácia po transformácii 1. septembra 2014 predala všetok nehmotný majetok za jeho zostatkovú hodnotu k dátumu transformácie Vranovskej nemocnici, a.s.

1.2 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty31. december 2015

K 31. decembru 2015 a počas roka 2015 Organizácia neevidovala žiadne zostatky ani pohyby na účtoch dlhodobého hmotného 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.

V roku 2014 Organizácia obstarala a zaradila zdravotnícku techniku v hodnote 5 108,40 EUR a drobný dlhodobý majetok v hodnote 11 970,78 EUR. Úbytky vplyvom transformácie na akciovú spoločnosť sú z dôvodu predaja dlhodobého majetku spoločnosti Vranovská nemocnica, a.s. 1. septembra 2014 za jeho zostatkovú hodnotu k dátumu transformácie a z dôvodu darovania majetku Špecializovanému centru sociálnych služieb Stropkov, n.o. V roku 2014 Organizácia na základe zmluvy o prevode majetku zo dňa 1.9.2014 previedla na spoločnosť Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o. stavebné práce v rámci projektu rekonštrukcie špecializovaného centra sociálnych služieb Stropkov (1 823 699,84 EUR), ktoré boli predmetom prevodu majetku. Ďalej v rámci tejto zmluvy bol prevedený dlhodobý hmotný majetok (počítače, kuchynské zariadenie, hrnčiarska pec a drobný dlhodobý hmotný majetok (lôžka, matrace, skrine, stoly, kreslá, televízory, chladničky atď.).

2. Krátkodobý finančný majetok

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

	31.12.2015	31.12.2014
Krátkodobý finančný majetok		
Pokladnica	-	-
Ceniny	59,85	-
Bežné bankové účty	21 981,87	-
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	22 041,72	-

3. Pohľadávky

3.1 Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Zníženie – použitie OP	Zúčtovanie - rozpustenie OP	Stav k 31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	6 171,15	277,65	1 318,53	-	5 130,27
Ostatné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	6 171,15	277,65	1 318,53	-	5 130,27

Použitie opravnej položky vo výške 1 318,53 EUR bolo z dôvodu odpisu premlčaných pohľadávok, na ktoré bola v minulosti vytvorená opravná položka.

3.2 Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2015	31.12.2014
Pohľadávky do lehoty splatnosti	19 925,02	366 480,50
Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho	127 732,17	1 061 153,47
- do 90 dní po lehote splatnosti	-	116 853,35
- do 180 dní po lehote splatnosti	-	931 891,91
- do 365 dní po lehote splatnosti	-	6 589,01
- nad 365 dní po lehote splatnosti	127 732,17	5 819,20
Spolu	147 657,19	1 427 633,97

Pohľadávky po splatnosti k 31.12.2015 zahŕňajú pohľadávky voči Špecializovanému centru sociálnych služieb Stropkov, n.o. 115 232 EUR.

Pohľadávky po splatnosti k 31.12.2014 zahŕňajú pohľadávky voči Vranovskej nemocnici, a.s. vo výške 924 376,45 EUR.

3.3 Členenie pohľadávok

Krátkodobé pohľadávky	31.12.2015	31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku (r. 043)	125 148,24	1 106 224,26
Ostatné pohľadávky (r.044)	15 055,50	-
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (r. 045)	-	-
Daňové pohľadávky (r.046)	183,00	927,18
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)	2 140,18	314 311,38
Spolu	142 526,92	1 421 462,82

Pohľadávky uvedené v tabuľke sú v netto výške.

Iné pohľadávky k 31.12.2014 zahŕňajú pohľadávku z cash-poolingu voči spoločnosti Svet zdravia, a.s. vo výške 306 346,38 EUR. Pohľadávka bola splatná 31.5.2015, úrok bol stanovený 1M EURIBOR + 1,7% p.a.

3.4 Zabezpečenie pohľadávok

Organizácia nemala k 31. decembru 2015 žiadne pohľadávky zabezpečené.

3.5 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Informácie o záložnom práve príj. 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	x	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	-

IV. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU

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

31. december 2015

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Imanie a fondy					
Základné imanie	622 299,93	-	-	-	622 299,93
z toho:					
<i>nadačné imanie v nadácii</i>	-	-	-	-	-
<i>vkłady zakladateľov</i>	469 714,93	-	-	-	469 714,93
<i>dary</i>	152 585,00	-	-	-	152 585,00
<i>prioritný majetok</i>	-	-	-	-	-
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	99,58	-	-	-	99,58
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 269 577,52	-	-	506 665,80	-762 911,72
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	506 665,80	-31 533,26	-	-506 665,80	-31 533,26
Spolu	-140 512,21	-31 533,26	-	-	-172 045,47

1.2 Vysporiadanie účtovného zisku za rok 2014

Názov položky	2014
Účtovný zisk	506 665,80
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Pridel do rezervného fondu	-
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Pridel do sociálneho fondu	-
Pridel na zvýšenie základného imania	-
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	506 665,80
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	506 665,80

Štatutárny orgán navrhuje stratu za rok 2015 preúčtovať na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

V. CUDZIE ZDROJE**1. Rezervy**

1.1 Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé rezervy					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	211,14	1 027,02	211,14	-	1 027,02
Rezerva na audit účtovnej závierky	-	-	-	-	-
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na súdne spory	108 340,00	-	-	27 000,00	81 340,00
Ostatné rezervy	4 499,50	-	4 499,50	-	-
Krátkodobé rezervy spolu	113 050,64	1 027,02	4 710,64	27 000,00	82 367,02

V roku 2015 Organizácia rozpustila časť rezervy na súdne spory z dôvodu postúpenia pracovnoprávneho sporu na spoločnosť Vranovská nemocnica, a.s.

Organizácia očakáva, že rezervy budú použité v priebehu roka 2016.

2. Závazky

2.1 Údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Ostatné záväzky (ú. 325)	4 475,68	-	4 475,68	-
Iné záväzky (ú. 379)	326 672,14	-	195 375,83	131 296,31
Iné a ostatné záväzky spolu	331 147,82	-	199 851,51	131 296,31

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

	31.12.2015	31.12.2014
Závazky po lehote splatnosti	230 203,01	159 643,50
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	24 044,08	700 993,38
Krátkodobé záväzky spolu	254 247,09	860 636,88
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	-	69 406,83
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	69 406,83
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	254 247,09	930 043,71

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 31.1.2015	Suma záväzku príslušnej mene k 31.12.2014
Svet zdravia, a.s.	EUR	5,5% p.a.	31.12.2015	-	-	518 880,68
Spolu					-	518 880,68

Pôžička bola splatená dňa 7.4.2015.

Suma záväzku k 31. decembru 2014 zahŕňa nezaplatené úroky vo výške 92 480,68 EUR.

4. Sociálny fond

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

	2015	2014
Stav k 1. januáru	69 406,83	80 310,88
Tvorba na ťarchu nákladov	195,81	29 403,54
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie, z toho	69 602,64	40 307,59
- peňažné plnenie	0,00	0,00
- zdravotná starostlivosť	0,00	0,00
- jubileá	0,00	1 100,00
- príspevok na stravu	0,00	4 921,50
- doprava do zamestnania	0,00	9 739,09
- sociálna výpomoc	0,00	0,00
- účasť na kultúrnych a športových podujatiach	0,00	1 300,00
- ostatné	69 602,64	23 247,00
Stav k 31. decembru	0,00	69 406,83

V položke - ostatné čerpanie – je zahrnutá suma 69 297,23 EUR prefakturovaná na spoločnosť Vranovská nemocnica, a.s.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavujú:

	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu		%	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby z predaja služieb								
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	-	6 969 168,29	-	-	-	6 969 168,29	-	89,70%
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	-	170 627,28	-	76 734,08	-	247 361,36	-	3,18%
Tržby za stravovanie	-	21 906,59	-	6 124,14	-	28 030,73	-	0,36%
Tržby za pranie	-	-	-	44 755,58	-	44 755,58	-	0,58%
Tržby z nájomného a zo služieb spojených s nájmom	-	-	-	429 648,33	-	429 648,33	-	5,53%
Ostatné	-	15 638,36	-	34 398,86	-	50 037,22	-	0,64%
Tržby z predaja služieb spolu	-	7 177 340,52	-	591 660,99	-	7 769 001,51	-	100,00%
Tržby za predaný tovar	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby za vlastné výkony a tovar spolu	-	7 177 340,52	-	591 660,99	-	7 769 001,51	-	100,00%

2. Ostatné a finančné výnosy

Ostatné a finančné výnosy predstavujú:

riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu		
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	
Zmluvné pokuty a penále	50	-	-	-	-	-	
Ostatné pokuty a penále	51	-	-	-	-	-	
Platby za odpísané pohľadávky	52	-	-	-	-	-	
Úroky	53	2,55	-	-	2,55	-	
Kurzové zisky, z toho kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54	-	-	-	-	-	
Prijaté dary	55	-	21 540,00	-	-	21 540,00	
Osobitné výnosy	56	-	-	-	-	-	
Zákonné poplatky	57	-	-	-	-	-	
Iné ostatné výnosy	58	17 280,65	107 999,01	1 232,73	18 513,38	107 999,01	
ostatné výnosy CO		-	6 633,95	-	-	6 633,95	
atestácie, PŠŠ		-	12 920,12	-	-	12 920,12	
náhrady škody		18,30	500,85	-	18,30	500,85	
prenájom parkovacích plôch		-	-	-	-	-	
postúpenie leasingu		-	68 978,85	-	-	68 978,85	
ostatné		17 262,35	18 965,24	1 232,73	18 495,08	18 965,24	
Ostatné výnosy spolu		17 283,20	129 539,01	1 232,73	-	18 515,93	129 539,01

3. Tržby z predaja a prenájmu majetku

Organizácia v roku 2015 zaznamenala nasledovné tržby z predaja a prenájmu majetku:

	riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	59	-	-	-	890 749,48	-	890 749,48
Tržby z predaja materiálu	62	-	-	1 806,41	173 324,33	1 806,41	173 324,33
Výnosy z prenájmu majetku	66	-	-	-	-	-	-
Tržby z predaja a prenájmu majetku spolu		-	-	1 806,41	1 064 073,81	1 806,41	1 064 073,81

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku z podnikateľskej činnosti a z predaja materiálu z podnikateľskej činnosti v roku 2014 súviseli s transformáciou neziskovej organizácie na akciovú spoločnosť, predstavovali odpredaj zásob a majetku spoločnosti Vranovská nemocnica, a.s. za jeho zostatkovú hodnotu.

4. Príspevky z podielu zaplatenej dane

Organizácia je registrovaná ako prijímateľ podielu zaplatenej dane. Suma príspevkov z podielu dane zaplatenej v roku 2014, prijatých v roku 2015 predstavuje 6 728,71 EUR (2014: 10 379,76 EUR). Príspevky z podielu dane prijaté v roku 2015 a časť príspevkov z podielu dane prijatých v roku 2014 v celkovej výške 12 633,39 EUR boli v roku 2015 poskytnuté spoločnosti Vranovská nemocnica, a.s.

5. Dotácie

V roku 2015 Organizácia neúčtovala o výnosoch z dotácie.

Do výnosov roka 2014 na účet 691 organizácia zúčtovala refundáciu nákladov na aktivačné práce od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny vo výške 25 509 EUR a prijatý príspevok na bežnú prevádzku v rámci EÚ projektu - Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov v sume 29 680 EUR od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR. Z výnosov budúcich období rozpustila dotáciu prislúchajúcu odpisom a zostatkovej cene vyradeného dlhodobého majetku, ktorý bol zaradený v roku 2013 v rámci projektov rekonštrukcie a modernizácie NsP Stropkov a rekonštrukcie špecializovaného centra sociálnych služieb Stropkov, a to v celkovej výške 3 188 782,26 EUR.

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	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Nájomné	-	160 487,09	-	210 399,86	-	370 886,95
Varenie dodávateľsky	-	43 528,38	-	1 648,38	-	45 176,76
Výkony výpočtovej techniky	1 205,76	36 054,23	-	1 470,57	1 205,76	37 524,80
Výkony spojov	-	21 602,88	-	4 961,34	-	26 564,22
Audítorské, právne a poradenské služby	61,62	219 174,77	-	89 873,39	61,62	309 048,16
Revízie a servis zdrav. techniky	-	25 434,43	-	646,77	-	26 081,20
Upratovanie	-	139 858,41	-	20 926,78	-	160 785,19
Likvidácia odpadu	-	27 408,97	-	497,42	-	27 906,39
LSPP a iné zdravotné služby	-	22 136,78	-	11 505,77	-	33 642,55
Ostatné služby	18,94	42 885,17	-	1 545,04	18,94	44 430,21
Ostatné služby spolu	1 286,32	738 571,11	-	343 475,32	1 286,32	1 082 046,43

1.2 Náklady za služby poskytnuté audítorom/audítorskou spoločnosťou

Položka	2015	2014
Overenie účtovnej závierky	-	10 742,03
Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
Spolu	-	10 742,03

1.3 Prehľad ostatných významných nákladov

riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu		
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	16	426,95	4 148,01	-	156,39	4 269,95	4 304,40
Ostatné pokuty a penále	17	-	6,94	-	-	-	6,94
Odpísané pohľadávky	18	-	-	-	1 526,79	-	1 526,79
Úroky	19	3 169,42	25 399,71	-	889,91	3 169,42	26 289,62
Kurzové straty, z toho	20	-	-	-	-	-	-
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-	-	-	-	-
Dary	21	-	2 949 821,65	-	-	-	2 949 821,65
Osobitné náklady	22	-	-	-	-	-	-
Manká a škody	23	-	6 541,49	-	251,22	-	6 792,71
Iné ostatné náklady	24	12 328,99	112 707,33	-	597,44	12 328,99	113 304,77
<i>poistné</i>		-	17 250,00	-	597,44	-	17 847,44
<i>tvorba a rozpustenie rezervy na súdne spory</i>		-27 000,00	47 000,00	-	-	-27 000,00	47 000,00
<i>ostatné</i>		39 328,99	48 457,33	-	-	39 328,99	48 457,33
Ostatné náklady spolu		15 925,36	3 098 625,13	-	3 421,75	15 925,36	3 102 046,88

V roku 2015 organizácia v položke Ostatné zaúčtovala prijaté dobropisy od zdravotných poisťovní za predchádzajúce účtovné obdobie.

VIII. Podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva**1. Prenajatý majetok**

Organizácia si formou operatívneho prenájmu prenajímala hnuiteľný a nehnuteľný majetok od svojho zriaďovateľa spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. do 31. augusta 2014. Nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. decembra 2008 na dobu určitú, a to do 31. decembra 2031 s mesačnou výpovednou lehotou. V súvislosti s transformáciou Organizácie na akciovú spoločnosť bola nájomná zmluva s Organizáciou ukončená k 31. augustu 2014 a v nájme pokračovala nová spoločnosť Vranovská nemocnica, a.s.

2. Iné aktíva a pasíva

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	69 600	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

Organizácia je žalovanou stranou v jednom súdnom spore o náhradu nemajetkovej ujmy. V spore protistrany požadujú sumu 69 600 EUR. Organizácia nepredpokladá, že bude zaviazaná na zaplatenie požadovaných súm a preto k 31. decembru 2015 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 31.12.2015 Organizácia okrem vyššie uvedených neeviduje na podsúvahových účtoch žiadne iné položky.

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

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva organizácie.