

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                                            | Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o.<br>Nemocničná 7, 066 01 Humenné    |
| Zriaďovateľ                                                                     | Prešovské zdravotníctvo, a.s. (100%), Nemocničná 7, 066 01 Humenné |
| Dátum založenia alebo zriadenia neziskovej organizácie                          | 1. augusta 2006                                                    |
| Dátum vzniku neziskovej organizácie<br>(podľa registra neziskových organizácií) | 11. augusta 2006                                                   |
| IČO                                                                             | 37 887 335                                                         |

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.

Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o. bola k 30. júnu 2014 transformovaná na akciovú spoločnosť – Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s. Od 1. júla 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. Organizácia 1. júla 2014 predala akciovej spoločnosti všetok hmotný, nehmotný majetok a zásoby za ich zostatkovú cenu k 30. júnu 2014. Pohľadávky a záväzky Organizácie k dátumu transformácie neboli na akciovú spoločnosť prevedené, ale ostali v Organizácii.

**1. Členovia orgánov neziskovej organizácie**

| Orgán            | Funkcia  | Meno                         |
|------------------|----------|------------------------------|
| Správna rada     | predseda | Ing. Ľuboš Lopatka, PhD.     |
|                  | člen     | Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA |
|                  | člen     | MUDr. Tibor Focko            |
| Štatutárny orgán | Riaditeľ | Mgr. Marián Béreš            |
| Dozorná rada     | člen     | Mgr. Nadežda Sirková         |
|                  | člen     | MUDr. Eugen Lešo             |
|                  | člen     | Ing. Michal Druga            |
| Vedenie          | riaditeľ | Mgr. Marián Béreš            |

## 2. Činnosť neziskovej organizácie

Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o. (ďalej len "nemocnica" alebo "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 A. Leňa Humenné, na adrese Nemocničná 7, 066 01 Humenné.

Do 30. júna 2014 Organizácia vykonávala nasledovnú podnikateľskú činnosť: prenájom nebytových priestorov a stravovacie služby.

Od 1. júla 2014 Organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti ochrany zdravia a materiálnej podpory zdravotnej starostlivosti. Je registrovaná pre účely príjmu 2% dane.

## 3. Zamestnanci

|                                                                                                          | 2015 | 2014 po transformácii | 2014 pred transformáciou |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|--------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                                                 | 2    | 1                     | 415                      |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                                                       | -    | -                     | 25                       |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou                                                         | -    | -                     | -                        |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | -    | -                     | -                        |

## 4. Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Organizácia nemá žiadne organizácie v svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

## 5. 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.

## 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená dňa 9. decembra 2015.

## II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 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. Činnosť Organizácie od 1. júla 2014 je bližšie popísaná v odseku 3.

Celkové záväzky účtovnej jednotky sú vyššie ako jej majetok, v dôsledku čoho účtovná jednotka vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 2 972 tis. EUR k 31. decembru 2015 (31. december 2014: 2 922 tis. EUR) a záporný výsledok hospodárenia za rok vtedy sa končiaci vo výške 49 tis. EUR (2014: kladný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 88 tis. EUR). Taktiež krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva o výšku 2 970 tis. EUR (31. december 2014: 2 922 tis. EUR). Nemocnica eviduje k 31. decembru 2015 obchodné záväzky po splatnosti v celkovej výške 2 935 tis. EUR z čoho je 1 084 tis. EUR záväzok voči spoločnosti Svet zdravia, a.s. a 1 834 tis. EUR záväzok voči zriaďovateľovi Prešovské zdravotníctvo, a.s.

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. Obstarávacía 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 ťarchu 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 ťarchu 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, poistné, 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.
- i) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía 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) prenajatý 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 obstarávací 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 obstarávací 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 pohládkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivým pohládkam sa stanovuje individuálne.

6. Dotácie a granty poskytnuté účtovnej jednotke – na ľarchu 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. júla 2014 predala všetok majetok za jeho zostatkovú hodnotu k dátumu transformácie Nemocnici A. Leňa Humenné, a.s.

31. december 2014

| <i>Riadok súvahy</i>         | <i>Nehmotné výsledky z<br/>vývojovej a obdobnej<br/>činnosti</i> | <i>Softvér</i> | <i>Oceniteľné práva</i> | <i>Ostatný dlhodobý<br/>nehmotný majetok</i> | <i>Obstaranie<br/>dlhodobého<br/>nehmotného majetku</i> | <i>Poskytnuté preddavky na<br/>dlhodobý nehmotný<br/>majetok</i> | <i>Celkom</i> |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------|
|                              | 3                                                                | 4              | 5                       | 6                                            | 7                                                       | 8                                                                | 2             |
| <b>Prvotné ocenenie</b>      |                                                                  |                |                         |                                              |                                                         |                                                                  |               |
| K 1. januáru 2014            | -                                                                | 47 136,47      | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | 47 136,47     |
| Prírastky                    | -                                                                | -              | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | -             |
| Úbytky                       | -                                                                | -              | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | -             |
| Vplyv transformácie (úbytok) | -                                                                | - 47 136,47    | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | - 47 136,47   |
| Presuny                      | -                                                                | -              | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | -             |
| K 31. decembru 2014          | -                                                                | -              | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | -             |
| <b>Oprávky</b>               |                                                                  |                |                         |                                              |                                                         |                                                                  |               |
| K 1. januáru 2014            | -                                                                | 43 011,47      | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | 43 011,47     |
| Prírastky                    | -                                                                | 4 125,00       | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | 4 125,00      |
| Úbytky                       | -                                                                | -              | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | -             |
| Vplyv transformácie (úbytok) | -                                                                | - 47 136,47    | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | - 47 136,47   |
| K 31. decembru 2014          | -                                                                | -              | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | -             |
| <b>Opravná položka</b>       |                                                                  |                |                         |                                              |                                                         |                                                                  |               |
| K 1. januáru 2014            | -                                                                | -              | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | -             |
| Prírastky                    | -                                                                | -              | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | -             |
| Úbytky                       | -                                                                | -              | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | -             |
| K 31. decembru 2014          | -                                                                | -              | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | -             |
| <b>Zostatková hodnota</b>    |                                                                  |                |                         |                                              |                                                         |                                                                  |               |
| K 1. januáru 2014            | -                                                                | -              | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | -             |
| K 31. decembru 2014          | -                                                                | -              | -                       | -                                            | -                                                       | -                                                                | -             |

Organizácia po transformácii 1. júla 2014 predala všetok majetok za jeho zostatkovú hodnotu k dátumu transformácie Nemocnici A. Leňa Humenné, a.s

Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o.

1.2 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného 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 hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty keďže po transformácii 1. júla 2014 predala všetok majetok za jeho zostatkovú hodnotu k dátumu transformácie Nemocnici A. Leňa Humenné, a.s.

31. december 2014

|                              | Pozemky | Umelecké<br>diela a<br>zbierky | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných vecí | Dopravné<br>prostriedky | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Drobný a ostatný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok | Obstaranie<br>dlhodobého<br>hmotného<br>majetku | Poskytnuté<br>preddavky | Spolu        |
|------------------------------|---------|--------------------------------|--------|------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| Riadok súvahy                | 10      | 11                             | 12     | 13                                                         | 14                      | 15                                          | 16                                    | 17-18                                          | 19                                              | 20                      | 9            |
| <b>Prvotné ocenenie</b>      |         |                                |        |                                                            |                         |                                             |                                       |                                                |                                                 |                         |              |
| K 1. januáru 2014            | -       | -                              | -      | 65 536,49                                                  | 2 850,00                | -                                           | -                                     | -                                              | -                                               | -                       | 68 386,49    |
| Prírastky                    | -       | -                              | -      | -                                                          | -                       | -                                           | -                                     | -                                              | -                                               | -                       | -            |
| Úbytky                       | -       | -                              | -      | -                                                          | -                       | -                                           | -                                     | -                                              | -                                               | -                       | -            |
| Vplyv transformácie (úbytok) | -       | -                              | -      | - 79 543,01                                                | - 2 850,00              | -                                           | -                                     | - 19 626,33                                    | -                                               | -                       | - 102 019,34 |
| Presuny                      | -       | -                              | -      | 14 006,52                                                  | -                       | -                                           | -                                     | 19 626,33                                      | -                                               | -                       | 33 632,85    |
| K 31. decembru 2014          | -       | -                              | -      | -                                                          | -                       | -                                           | -                                     | -                                              | -                                               | -                       | -            |
| <b>Oprávky</b>               |         |                                |        |                                                            |                         |                                             |                                       |                                                |                                                 |                         |              |
| K 1. januáru 2014            | -       | -                              | -      | 49 942,17                                                  | 514,58                  | -                                           | -                                     | -                                              | -                                               | -                       | 50 456,75    |
| Prírastky                    | -       | -                              | -      | 29 600,84                                                  | 2 335,42                | -                                           | -                                     | 19 626,33                                      | -                                               | -                       | 51 562,59    |
| Úbytky                       | -       | -                              | -      | -                                                          | -                       | -                                           | -                                     | -                                              | -                                               | -                       | -            |
| Vplyv transformácie (úbytok) | -       | -                              | -      | - 79 543,01                                                | - 2 850,00              | -                                           | -                                     | - 19 626,33                                    | -                                               | -                       | - 102 019,34 |
| K 31. decembru 2014          | -       | -                              | -      | -                                                          | -                       | -                                           | -                                     | -                                              | -                                               | -                       | -            |
| <b>Opravná položka</b>       |         |                                |        |                                                            |                         |                                             |                                       |                                                |                                                 |                         |              |
| K 1. januáru 2014            | -       | -                              | -      | -                                                          | -                       | -                                           | -                                     | -                                              | -                                               | -                       | -            |
| Prírastky                    | -       | -                              | -      | -                                                          | -                       | -                                           | -                                     | -                                              | -                                               | -                       | -            |
| Úbytky                       | -       | -                              | -      | -                                                          | -                       | -                                           | -                                     | -                                              | -                                               | -                       | -            |
| K 31. decembru 2014          | -       | -                              | -      | -                                                          | -                       | -                                           | -                                     | -                                              | -                                               | -                       | -            |
| <b>Zostatková hodnota</b>    |         |                                |        |                                                            |                         |                                             |                                       |                                                |                                                 |                         |              |
| K 1. januáru 2014            | -       | -                              | -      | 15 594,32                                                  | 2 335,42                | -                                           | -                                     | -                                              | -                                               | -                       | 17 929,74    |
| K 31. decembru 2014          | -       | -                              | -      | -                                                          | -                       | -                                           | -                                     | -                                              | -                                               | -                       | -            |

V roku 2014 Organizácia obstarala a zaradila zdravotnícku techniku v hodnote 14 006,52 EUR a drobný dlhodobý majetok v hodnote 19 626,33 EUR. Úbytky vplyvom transformácie na akciovú spoločnosť boli z dôvodu predaja dlhodobého majetku spoločnosti Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s. 1. júla 2014 za jeho zostatkovú hodnotu k dátumu transformácie.

**2. Krátkodobý finančný majetok**

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

|                                                      | 31.12.2015      | 31.12.2014 |
|------------------------------------------------------|-----------------|------------|
| <b>Krátkodobý finančný majetok</b>                   |                 |            |
| Pokladnica                                           | -               | -          |
| Ceniny                                               | -               | -          |
| Bežné bankové účty                                   | 5 863,03        | -          |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | -               | -          |
| Peniaze na ceste                                     | -               | -          |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>5 863,03</b> | <b>-</b>   |

**3. Pohľadávky****3.1 Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia**

|                                     | Stav<br>k 1. 1. 2015 | Tvorba       | Zníženie –<br>použitie OP | Zúčtovanie -<br>rozpustenie OP | Stav<br>k 31. 12. 2015 |
|-------------------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku       | 5 935,04             | 45,18        | -                         | -                              | 5 980,22               |
| Ostatné pohľadávky                  | -                    | -            | -                         | -                              | -                      |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | -                    | -            | -                         | -                              | -                      |
| Iné pohľadávky                      | -                    | -            | -                         | -                              | -                      |
| <b>Spolu</b>                        | <b>5 935,04</b>      | <b>45,18</b> | <b>-</b>                  | <b>-</b>                       | <b>5 980,22</b>        |

**3.2 Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:**

|                                         | 31.12.2015      | 31.12.2014        |
|-----------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti         | -               | 163 775,30        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho | 6 999,97        | 22 830,30         |
| - do 90 dní po lehote splatnosti        | -               | -                 |
| - do 180 dní po lehote splatnosti       | -               | 7 651,98          |
| - do 365 dní po lehote splatnosti       | -               | 9 243,28          |
| - nad 365 dní po lehote splatnosti      | 6 999,97        | 5 935,04          |
| <b>Spolu</b>                            | <b>6 999,97</b> | <b>186 605,60</b> |

## 3.3 Členenie pohľadávok

| Krátkodobé pohľadávky                                                                        | 31.12.2015      | 31.12.2014        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 043)                                                       | 1 019,75        | 18 144,40         |
| Ostatné pohľadávky (r.044)                                                                   | -               | 531,33            |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (r. 045)                        | -               | -                 |
| Daňové pohľadávky (r.046)                                                                    | -               | -                 |
| 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)                                                                       | -               | 161 994,83        |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>1 019,75</b> | <b>180 670,56</b> |

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 126 593,59 EUR.

## 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 príp. 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             | -                | -                  |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | -                | -                  |

## 4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                         | 31.12.2015 | 31.12.2014  |
|-------------------------|------------|-------------|
| Náklady budúcich období | -          | 9,85        |
| Príjmy budúcich období  | -          | -           |
| <b>Spolu</b>            | <b>-</b>   | <b>9,85</b> |

**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<br>k 1.1.2015   | Prírastky         | Úbytky   | Presuny    | Stav<br>k 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------|------------|----------------------|
| <b>Imanie a fondy</b>                               |                      |                   |          |            |                      |
| Základné imanie                                     | 13 576,08            | -                 | -        | -          | 13 576,08            |
| z toho:                                             |                      |                   |          |            |                      |
| nadačné imanie v nadácii                            | -                    | -                 | -        | -          | -                    |
| vkłady zakladateľov                                 | 9 958,18             | -                 | -        | -          | 9 958,18             |
| prioritný majetok                                   | 3 617,90             | -                 | -        | -          | 3 617,90             |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu             | -                    | -                 | -        | -          | -                    |
| Fond reprodukcie                                    | -                    | -                 | -        | -          | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -                    | -                 | -        | -          | -                    |
| <b>Fondy zo zisku</b>                               |                      |                   |          |            |                      |
| Rezervný fond                                       | -                    | -                 | -        | -          | -                    |
| Fondy tvorené zo zisku                              | -                    | -                 | -        | -          | -                    |
| Ostatné fondy                                       | -                    | -                 | -        | -          | -                    |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -3 024 285,70        | -                 | -        | 88 435,92  | -2 935 849,78        |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | 88 435,92            | -49 499,41        | -        | -88 435,92 | -49 499,41           |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>-2 922 273,70</b> | <b>-49 499,41</b> | <b>-</b> | <b>-</b>   | <b>-2 971 773,11</b> |

1.2 Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie organizácie je tvorené vkladom zakladateľa spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. v celkovej sume 9 958,18 EUR. Suma 3 617,90 EUR predstavuje rozdiel medzi vstupnou a zostatkovou cenou darovaného – bezodplatne nadobudnutého majetku pred 1.1.2008. V zmysle postupov účtovania platných od 1. januára 2008, bola zostatková hodnota bezodplatne nadobudnutého majetku účtovaného pred 1.1.2008 na účte 901 – Základné imanie, preúčtovaná na účet 384 – Výnosy budúcich období.

1.3 Vysporiadanie účtovného zisku za rok 2014

| Názov položky                                                   | 2014             |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                                             | <b>88 435,92</b> |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                               | <b>2015</b>      |
| Prídel do rezervného fondu                                      | -                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov                       | -                |
| Prídel do sociálneho fondu                                      | -                |
| Prídel na zvýšenie základného imania                            | -                |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 88 435,92        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom                 | -                |
| Iné                                                             | -                |
| <b>Spolu</b>                                                    | <b>88 435,92</b> |

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<br>k 1.1.2015 | Tvorba            | Použitie      | Zrušenie alebo<br>zníženie rezerv | Stav<br>k 31.12.2015 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|-----------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                                     |                    |                   |               |                                   |                      |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 260,49             | 839,44            | 260,49        | -                                 | 839,44               |
| Rezerva na audit účtovnej závierky                            | -                  | -                 | -             | -                                 | -                    |
| Rezerva na bonusy                                             | -                  | -                 | -             | -                                 | -                    |
| Rezerva na súdne spory                                        | 20 000,00          | 20 000,00         | -             | -                                 | 40 000,00            |
| Ostatné rezervy                                               | -                  | -                 | -             | -                                 | -                    |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                               | <b>20 260,49</b>   | <b>175 226,49</b> | <b>260,49</b> | <b>-</b>                          | <b>40 839,44</b>     |

Organizácia v roku 2015 dotvorila rezervu na existujúci súdny spor o náhradu škody na zdraví v sume 20 000 EUR.

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

**2. Záväzky**

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

|                                    | Stav<br>k 1.1.2015 | Prírastky       | Úbytky        | Stav<br>k 31.12.2015 |
|------------------------------------|--------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| Ostatné záväzky (ú. 325)           | -                  | 4 292,46        | -             | 4 292,46             |
| Iné záväzky (ú. 379)               | 1 830,73           | -               | 100,45        | 1 730,28             |
| <b>Iné a ostatné záväzky spolu</b> | <b>1 830,73</b>    | <b>4 292,46</b> | <b>100,45</b> | <b>6 022,74</b>      |

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

|                                                                              | 31.12.2015          | 31.12.2014          |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                                 | 2 935 376,00        | 2 762 134,68        |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 1 152,52            | 320 558,94          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>2 936 528,52</b> | <b>3 082 693,62</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov                         | -                   | -                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov                     | -                   | -                   |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 936 528,52</b> | <b>3 082 693,62</b> |

Záväzky po splatnosti vo výške 2 917 871,30 EUR sú voči spriazneným stranám – voči zriaďovateľovi, t.j. spoločnosti Prešovské zdravotníctvo a.s. (1 833 695,45 EUR) a voči jej materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. (1 084 175,85 EUR).

Nová akciová spoločnosť, ktorá sa fakticky (nie právne) stala poskytovateľom zdravotnej starostlivosti namiesto Organizácie pristúpila aj k uzatvorenej zmluve so zriaďovateľom Prešovské zdravotníctvo, a.s. Organizácia z dôvodu, že prestala byť poskytovateľom zdravotnej starostlivosti a celú jej činnosť prevzala akciová spoločnosť, nerealizuje žiadnu činnosť a nemá žiadne príjmy, na základe ktorých by mohla záväzok voči zriaďovateľovi uhradiť. Tento stav nastal z objektívnych dôvodov ako následok procesu transformácie, ktorý bol navrhnutý a manažovaný spoločnosťou Svet zdravia, a.s. ako subjektom ovládajúcim Neziskovú organizáciu i Akciovú Spoločnosť, pričom účelom transformácie nie je vymáhanie pohľadávok Neziskovej organizácie. Z tohto dôvodu dôjde preto k skutočnosti, že akciová spoločnosť prevezme nesplatené záväzky Organizácie a bude ich postupne zriaďovateľovi splácať. Vzniknutá pohľadávka voči Organizácii sa bude riešiť individuálne, je však prípustné aj odpustenie dlhu.

### 3. Sociálny fond

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

|                                                | 2015   | 2014      |
|------------------------------------------------|--------|-----------|
| <b>Stav k 1. januáru</b>                       | -      | -         |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 174,72 | 17 632,47 |
| Tvorba zo zisku                                | -      | -         |
| Čerpanie, z toho                               | 174,72 | 17 632,47 |
| - príspevok na stravu                          | -      | 4 838,24  |
| - účasť na kultúrnych a športových podujatiach | -      | 12 794,23 |
| - zdravotná starostlivosť                      | 87,98  | -         |
| - ostatné                                      | 86,74  | -         |
| <b>Stav k 31. decembru</b>                     | -      | -         |

### 4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                        | 31. 12. 2015    | 31. 12. 2014 |
|--------------------------------------------------------|-----------------|--------------|
| Výdavky budúcich období:                               | -               | -            |
| Výnosy budúcich období:                                | 1 287,93        | -            |
| - <i>Nepoužitý príspevok z podielu zaplatenej dane</i> | 1 287,93        | -            |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>1 287,93</b> | -            |

| Položky výnosov budúcich období z dôvodu                         | Stav<br>k 1.1.2015 | Prírastky       | Úbytky | Stav<br>k 31.12.2015 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------|----------------------|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku                     | -                  | -               | -      | -                    |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie                         | -                  | -               | -      | -                    |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru                 | -                  | -               | -      | -                    |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | -                  | -               | -      | -                    |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | -                  | -               | -      | -                    |
| Grantu                                                           | -                  | -               | -      | -                    |
| nepoužitej časti podielu zaplatenej dane                         | -                  | 1 287,93        | -      | 1 287,93             |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane         | -                  | -               | -      | -                    |
| <b>Spolu</b>                                                     | -                  | <b>1 287,93</b> | -      | <b>1 287,93</b>      |

Zostatok na účte výnosy budúcich období predstavuje suma príspevkov z podielu zaplatenej dane prijatých v roku 2015, ktoré neboli do konca roka 2015 použité.

**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           |
| <b>Tržby za vlastné výroby</b>                            | -              | -                   | -                     | -                 | -     | -                   | -    | -              |
| <b>Tržby z predaja služieb</b>                            |                |                     |                       |                   |       |                     |      |                |
| Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní | -              | 5 229 569,51        | -                     | -                 | -     | 5 229 569,51        | -    | 92,74%         |
| Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť       | -              | 54 174,43           | -                     | -                 | -     | 54 174,43           | -    | 0,96%          |
| Tržby za stravovanie                                      | -              | 17 882,76           | -                     | 3 925,12          | -     | 21 807,88           | -    | 0,39%          |
| Tržby z nájomného a zo služieb spojených s nájmom         | -              | -                   | -                     | 325 974,04        | -     | 325 974,04          | -    | 5,78%          |
| Ostatné                                                   | -              | -                   | -                     | 7 152,54          | -     | 7 152,54            | -    | 0,13%          |
| <b>Tržby z predaja služieb spolu</b>                      | -              | <b>5 301 626,70</b> | -                     | <b>337 051,70</b> | -     | <b>5 638 678,40</b> | -    | <b>100,00%</b> |
| <b>Tržby za predaný tovar</b>                             | -              | -                   | -                     | -                 | -     | -                   | -    | -              |
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</b>              | -              | <b>5 301 626,70</b> | -                     | <b>337 051,70</b> | -     | <b>5 638 678,40</b> | -    | <b>100,00%</b> |

**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     | 5,58           | 33,62            | -                     | -               | 5,58        | 33,62            |
| Kurzové zisky, z toho                                                        | 54     | -              | -                | -                     | -               | -           | -                |
| <i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>        |        | -              | -                | -                     | -               | -           | -                |
| Prijaté dary                                                                 | 55     | -              | 3 080,61         | -                     | 3 047,99        | -           | 6 128,60         |
| Osobitné výnosy                                                              | 56     | -              | -                | -                     | -               | -           | -                |
| Zákonné poplatky                                                             | 57     | -              | -                | -                     | -               | -           | -                |
| Iné ostatné výnosy                                                           | 58     | -              | 52 172,66        | -                     | 71,28           | -           | 52 243,94        |
| <i>refundácia miezd</i>                                                      |        | -              | 4 867,20         | -                     | -               | -           | 4 867,20         |
| <i>nárok za manká a škody</i>                                                |        | -              | 41 842,97        | -                     | -               | -           | 41 842,97        |
| <i>amortizácia výnosov budúcich období (bezodplatne nadobudnutý majetok)</i> |        | -              | -                | -                     | -               | -           | -                |
| <i>ostatné</i>                                                               |        | -              | 5 462,49         | -                     | 71,28           | -           | 5 533,77         |
| <b>Ostatné výnosy spolu</b>                                                  |        | <b>5,58</b>    | <b>55 286,89</b> | <b>-</b>              | <b>3 119,27</b> | <b>5,58</b> | <b>58 406,16</b> |

**3. Tržby z predaja a prenájmu majetku a materiálu**

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

|                                                                     | riadok | Hlavná činnosť |                  | Podnikateľská činnosť |                   | Spolu    |                   |
|---------------------------------------------------------------------|--------|----------------|------------------|-----------------------|-------------------|----------|-------------------|
|                                                                     |        | 2015           | 2014             | 2015                  | 2014              | 2015     | 2014              |
| Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | 59     | -              | -                | -                     | 47 078,74         | -        | 47 078,74         |
| Tržby z predaja materiálu                                           | 62     | -              | 53 008,35        | -                     | 295 635,69        | -        | 348 644,04        |
| Výnosy z prenájmu majetku                                           | 66     | -              | -                | -                     | -                 | -        | -                 |
| <b>Tržby z predaja a prenájmu majetku spolu</b>                     |        | <b>-</b>       | <b>53 008,35</b> | <b>-</b>              | <b>342 714,43</b> | <b>-</b> | <b>395 722,78</b> |

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 Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s. za jeho zostatkovú hodnotu.

Tržby z predaja materiálu z hlavnej činnosti v roku 2014 predstavovali tržby z predaja krvi a krvných derivátov.

**4. Príspevky z podielu zaplatenej dane**

Organizácia je registrovaná ako prijímateľ podielu zaplatenej dane. Prvým zdaňovacím obdobím, za ktoré si uplatňovala príspevok z podielu zaplatenej dane, bol rok 2012.

Suma príspevkov z podielu dane zaplatenej v roku 2014, prijatých v roku 2015 predstavuje 1 287,93 EUR. Tieto príspevky neboli do konca roka 2015 použité. Príspevky z podielu dane zaplatenej v roku 2013, prijaté v roku 2014 v sume 1 607,29 EUR boli použité v roku 2014 na ochranu a podporu zdravia.

**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                                | -              | 204 566,85        | -                     | 181 441,14        | -             | 386 007,99        |
| Pranie bielizne                        | -              | 31 699,73         | -                     | -                 | -             | 31 699,73         |
| Výkony výpočtovej techniky             | 188,91         | 26 615,64         | -                     | 67,42             | 188,91        | 26 683,06         |
| Výkony spojov                          | -              | 14 595,18         | -                     | 661,75            | -             | 15 256,93         |
| Auditorské, právne a poradenské služby | -              | 172 417,17        | -                     | 69 776,67         | -             | 242 193,84        |
| Upratovanie                            | -              | 114 667,84        | -                     | 520,93            | -             | 115 188,77        |
| Likvidácia odpadu                      | -              | 17 240,92         | -                     | 29,17             | -             | 17 270,09         |
| LSPP a iné zdravotné služby            | -              | 30 644,17         | -                     | -                 | -             | 30 644,17         |
| Ostatné služby                         | 191,10         | 69 101,41         | -                     | 973,91            | 191,10        | 70 075,32         |
| <b>Ostatné služby spolu</b>            | <b>380,01</b>  | <b>681 548,91</b> | <b>-</b>              | <b>253 470,99</b> | <b>380,01</b> | <b>935 019,90</b> |

**1.2 Náklady za služby poskytnuté audítorom/auditorskou spoločnosťou**

| Položka                                                            | 2015     | 2014            |
|--------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|
| Overenie účtovnej závierky                                         | -        | 8 517,17        |
| Uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky | -        | -               |
| Súvisiace auditorské služby                                        | -        | -               |
| Daňové poradenstvo                                                 | -        | -               |
| Ostatné neauditorské služby                                        | -        | -               |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>-</b> | <b>8 517,17</b> |

**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     | -                | 8 416,00         | -                     | -             | -                | 8 416,00         |
| Ostatné pokuty a penále                                                | 17     | -                | 2 000,00         | -                     | -             | -                | 2 000,00         |
| Odpísané pohľadávky                                                    | 18     | -                | -                | -                     | -             | -                | -                |
| Úroky                                                                  | 19     | -                | 1,20             | -                     | -             | -                | 1,20             |
| Kurzové straty, z toho                                                 | 20     | -                | 8,56             | -                     | -             | -                | 8,56             |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> |        | -                | -                | -                     | -             | -                | -                |
| Dary                                                                   | 21     | -                | -                | -                     | -             | -                | -                |
| Osobitné náklady                                                       | 22     | -                | -                | -                     | -             | -                | -                |
| Manká a škody                                                          | 23     | -                | 45 000,00        | -                     | -             | -                | 45 000,00        |
| Iné ostatné náklady                                                    | 24     | 37 885,97        | 13 514,78        | -                     | 256,57        | 37 885,97        | 13 771,35        |
| <i>poistné</i>                                                         |        | -                | 11 268,02        | -                     | 163,70        | -                | 11 431,72        |
| <i>odmeny darcom krvi</i>                                              |        | -                | 9 315,34         | -                     | -             | -                | 9 315,34         |
| <i>Tvorba rezervy na súdne spory</i>                                   |        | 20 000,00        | -                | -                     | -             | 20 000,00        | -                |
| <i>ostatné</i>                                                         |        | 17 885,97        | - 7 068,58       | -                     | 92,87         | 17 885,97        | - 6 975,71       |
| <b>Ostatné náklady spolu</b>                                           |        | <b>37 885,97</b> | <b>68 940,54</b> | <b>-</b>              | <b>256,57</b> | <b>37 885,97</b> | <b>69 197,11</b> |

V položke „Iné ostatné náklady – ostatné“ v rámci hlavnej činnosti v roku 2014 je vykázaná suma -10 000 EUR, ktorá predstavuje rozpustenie nepotrebných častí rezervy na ukončený súdny spor.

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

Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o., si formou operatívneho prenájmu prenajíkala hnutelný a nehnuteľný majetok od svojho zriaďovateľa spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. do 30. júna 2014. Nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. decembra 2008 na dobu určitú, a to do 31.12. 2031 s mesačnou výpovednou lehotou. V súvislosti s transformáciou Organizácie na akciovú spoločnosť bola nájomná zmluva s Organizáciou ukončená k 30.6.2014 a v nájme pokračovala nová spoločnosť Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s.

**2. Iné aktíva a pasíva**

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 neeviduje na podsúvahových účtoch žiadne položky.

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

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