

Vranovská nemocnica, n.o.
M. R. Štefánika 187/177 B, 093 27 Vranov nad Topľou

VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI A HOSPODÁRENÍ ZA ROK 2015



MUDr. Eugen Lešo
Štatutárny zástupca - riaditeľ

Obsah

1. Základné údaje o Organizácii	2
1.1 Predmet činnosti	2
1.2 Členovia orgánov	3
1.3 Organizačná zložka v zahraničí	3
1.4 Zamestnanci	3
2. Vývoj činnosti, finančná situácia Organizácie a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji hospodárenia	4
2.1 Vývoj činnosti	4
2.2 Hlavné ekonomické ukazovatele	8
2.3 Ukazovatele finančnej situácie	9
2.4 Ukazovatele efektívnosti hospodárenia	9
2.5 Investičná činnosť	13
2.6 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	13
3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Organizácie	13
4. Návrh na rozdelenie zisku	13
5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	13
6. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky	13
7. Vplyv na životné prostredie	14
8. Vplyv na zamestnanosť	14
9. Prehľad peňažných tokov	15

PRÍLOHY:

Účtovná závierka za rok 2015:

Súvaha k 31.12.2015

Výkaz ziskov a strát za rok 2015

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

1. Základné údaje o 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

1.1 Predmet činnosti

Vranovská nemocnica, n. o. vznikla v decembri 2005 ako organizácia poskytujúca verejnoprospešné služby – poskytovanie zdravotnej starostlivosti. Svoju činnosť nemocnica začala od 1. januára 2006 ako nástupnícka organizácia bývalej Nemocnice s poliklinikou.

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.

Do 31. augusta 2014 Organizácia vykonávala nasledovnú podnikateľskú činnosť: prenájom nebytových priestorov, pranie a stravovacie služby.

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.

1.2 Členovia orgánov

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
	člen	Mária Števaneková
Vedenie	výkonný riaditeľ	MUDr. Eugen Lešo
	zástupca riaditeľa pre Stropkov	Ing. Viliam Slaminka

1.3 Organizačná zložka v zahraničí

Nemocnica nemá a ani neplánuje v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

1.4 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	-	-	-

Prehľad počtu zamestnancov podľa jednotlivých kategórií vo fyzických osobách je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

	Počet zamestnancov	
	fyz. os. k 31.12.2015	fyz. os. k 31.12.2014
Lekári	0	0
Sestry	0	0
Iní zdravotnícki zamestnanci	10	0
THP	2	2
Robotnícke povolania	4	0
Spolu	16	2

2. Vývoj činnosti, finančná situácia Organizácie a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji hospodárenia

2.1 Vývoj činnosti

Činnosť organizácie po transformácii na akciovú spoločnosť

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.

Činnosť Organizácie pred transformáciou na akciovú spoločnosť

Do 31. augusta 2014 bola Vranovská nemocnica, n.o. všeobecnou nemocnicou, ktorá poskytovala liečebno-preventívnu starostlivosť pre obyvateľov Vranovského a Stropkovského regiónu, v lôžkovej i nelôžkovej zdravotnej starostlivosti, tak ako to vyplývalo z jej licencie. V zmysle Rozhodnutia PSK č. 5001/2011/07-CIZ poskytovala Vranovská nemocnica, n. o. zdravotnú starostlivosť v tomto rozsahu:

- špecializovaná ambulantná starostlivosť,
- špecializovaná ambulantná starostlivosť – stacionáre,
- špecializovaná jednodňová zdravotná starostlivosť v odbore gynekológia a chirurgia,
- spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky,
- ústavná starostlivosť (vrátane ústavnej pohotovostnej služby),
- jednotky intenzívnej starostlivosti,
- centrálné operačné sály ,
- sklad špeciálneho zdravotníckeho materiálu ŠZM,
- oddelenie liečebnej výživy a stravovania.

Nemocnica poskytovala zdravotnícke výkony pre poistencov zdravotných poisťovní Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s., Dôvera zdravotná poisťovňa, a.s. a Union zdravotná poisťovňa, a.s.

Výročná správa Vranovskej nemocnice, n.o. za rok 2015

Ústavná zdravotná starostlivosť (poskytovaná do 31. augusta 2014)

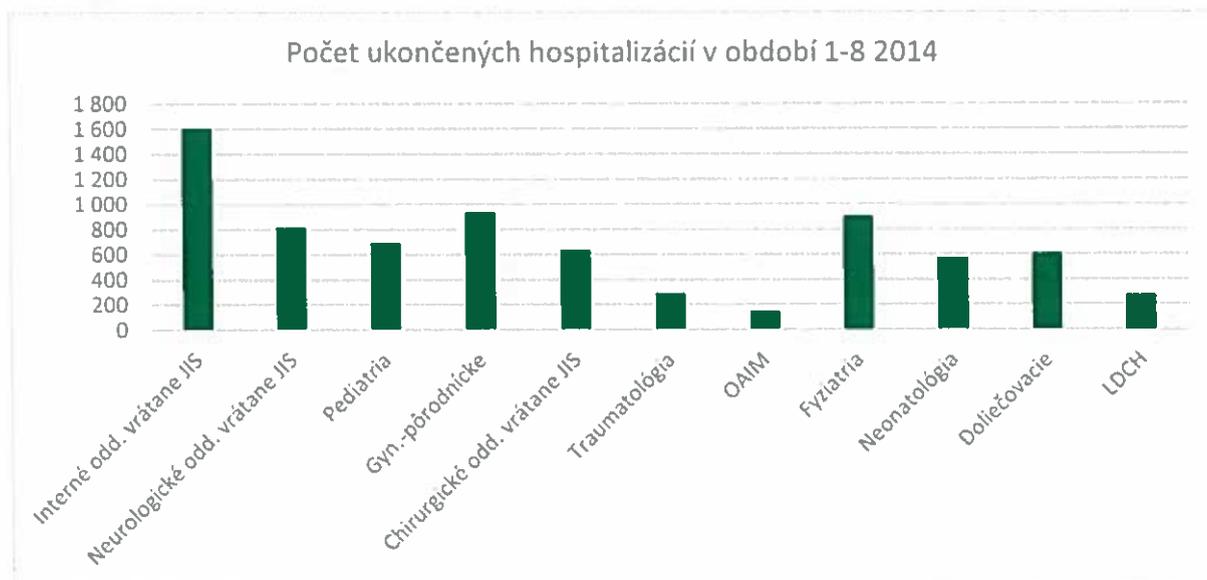
Lôžkovú časť k 31. augustu 2014, t.j. ku dňu transformácie Organizácie na akciovú spoločnosť, tvorilo 320 lôžok. Štruktúra tohto postefového fondu v nemocničnej zložke je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Oddelenie	Stav k 31.8.2014
vnútorné lekárstvo	54
neuroológia	27
pediatria	30
gynekológia a pôrodnictvo	32
chirurgia	32
úrazová chirurgia	12
anestéziológia a intenzívna medicína	7
fyziatra, balneológia a liečebná rehabilitácia (VT)	20
fyziatra, balneológia a liečebná rehabilitácia (SP)	10
neonatológia	22
doliečovacie	30
JIS-jednotka intenzívnej starostlivosti, interná	6
JIS neurologická	3
JIS chirurgická	5
dlhodobo chorých-SP	30
Spolu	320

Po transformácii Organizácie na akciovú spoločnosť t.j. od 1. septembra 2014 Organizácia nedisponovala lôžkovou časťou.

V období od 1. januára 2014 do 31. augusta 2014 – teda do transformácie Organizácie na akciovú spoločnosť celkový počet ukončených hospitalizácií dosiahol 7 463. Od tohto dňa Organizácia neviduje žiadne ukončené hospitalizácie.

Počet ukončených hospitalizácií podľa oddelení bez doprovodov je uvedený v grafe a tabuľke nižšie.



Výročná správa Vranovskej nemocnice, n.o. za rok 2015

Oddelenie	1-8 2014
Interné odd. vrátane JIS	1 610
Neurologické odd. vrátane JIS	809
Pediatria	690
Gyn.-pôrodnice	930
Chirurgické odd. vrátane JIS	630
Traumatológia	289
OAIM	146
Fyziatria	905
Neonatológia	573
Doliečovacie	610
LDCH	271
Spolu	7 463

Ambulantná zdravotná starostlivosť (poskytovaná do 31. augusta 2014)

Ambulantná starostlivosť bola poskytovaná do 31. augusta 2014, teda do dňa transformácie Organizácie na akciovú spoločnosť v 30 ambulanciách v nižšie uvedených odbornostiach. Počas roka 2015 ambulantná starostlivosť poskytovaná nebola, nakoľko túto činnosť prevzala v plnej miere akciová spoločnosť.

- vnútorné lekárstvo,
- pneumológia a fyziológia,
- neurológia,
- pediatria,
- gynekológia a pôrodníctvo,
- chirurgia,
- urológia,
- dermatovenerológia,
- klinická onkológia,
- anesteziológia a intenzívna medicína,
- fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia
- hematológia a transfuziológia,
- klinická imunológia a alergológia,
- gastroenterológia,
- kardiológia,
- diabetológia,
- neonatológia,
- geriatra,
- nefrológia,
- pediatrická imunológia a alergológia,
- klinická logopédia,
- pediatrická kardiológia.

Špecializovaná ambulantná starostlivosť – stacionárne (len 2014 rok)

- stacionár pri oddelení vnútorného lekárstva,
- stacionár pri oddelení pneumológie a fyziológie,
- stacionár pri oddelení neurológie,
- stacionár pri oddelení klinickej onkológie,
- stacionár pri oddelení fyziatrie.

Spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky (len 2014 rok)

Nemocnica poskytovala zdravotnú starostlivosť v spoločných vyšetrovacích a liečebných zložkách v nasledujúcich odboroch:

- rádiológia,
- pracovisko CT,
- fyziatria,
- transfuziológia.

Výročná správa Vranovskej nemocnice, n.o. za rok 2015

2.2 Hlavné ekonomické ukazovatele

V eurách	31.12.2015	31.12.2014
Spolu majetok	164 569	1 421 463
Neobežný majetok	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	0	0
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok	164 569	1 421 463
Zásoby	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	142 527	1 421 463
Finančné účty	22 042	0
Časové rozlíšenie	0	0
Spolu vlastné imanie a záväzky	164 569	1 421 463
Vlastné imanie	-172 045	-140 512
Základné imanie	622 300	622 300
Kapitálové fondy	0	1
Fondy zo zisku	100	100
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-762 912	-1 269 578
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-31 533	506 666
Záväzky	336 614	1 561 975
Rezervy	82 367	113 051
Dlhodobé záväzky	0	69 407
Krátkodobé záväzky	254 247	860 637
Krátkodobé finančné výpomoci	0	518 881
Bankové úvery	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

V súvislosti s transformáciou Nemocnice na akciovú spoločnosť došlo k významnej zmene v zostatkoch účtov majetku a záväzkov k 31. decembru 2014. V priebehu roka 2014 časť dlhodobého majetku bola prevedená na odčlenené Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o., časť dlhodobého majetku a všetky zásoby predala Nemocnica akciovej spoločnosti. Akciová 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. Pohľadávky a záväzky Organizácie k dátumu transformácie neboli na akciovú spoločnosť prevedené, ale ostali v Organizácii.

2.3 Ukazovatele finančnej situácie

	31.12.2015	31.12.2014
Celková zadlženosť	204,54%	109,88%
Dlhodobá zadlženosť	0,00%	4,88%
Okamžitá likvidita	0,07	0,00
Bežná likvidita	0,49	1,03
Celková likvidita	0,49	1,03

Celková zadlženosť = (záväzky + výdavky budúcich období) / spolu majetok

Dlhodobá zadlženosť = (dlhodobé záväzky + dlhodobé rezervy + dlhodobé bankové úvery + dlhodobé výdavky budúcich období) / spolu majetok

Okamžitá likvidita = finančné účty / (krátkodobé záväzky + krátkodobé rezervy + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci + krátkodobé výdavky budúcich období)

Bežná likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky) / (krátkodobé záväzky + krátkodobé rezervy + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci + krátkodobé výdavky budúcich období)

Celková likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky + zásoby) / (krátkodobé záväzky + krátkodobé rezervy + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci + krátkodobé výdavky budúcich období)

2.4 Ukazovatele efektívnosti hospodárenia

	2015	2014
Rentabilita celkového kapitálu ROA	-17,24%	37,49%
Rentabilita tržieb	0,00%	6,52%
Rentabilita základného imania	-5,07%	81,42%
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	18,33%	-360,59%

Rentabilita celkového kapitálu ROA = (výsl. hospodárenia za účtovné obdobie + nákladové úroky) / spolu vlastné imanie a záväzky

Rentabilita tržieb = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / (tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb)

Rentabilita základného imania = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie

Rentabilita vlastného kapitálu ROE = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / vlastné imanie

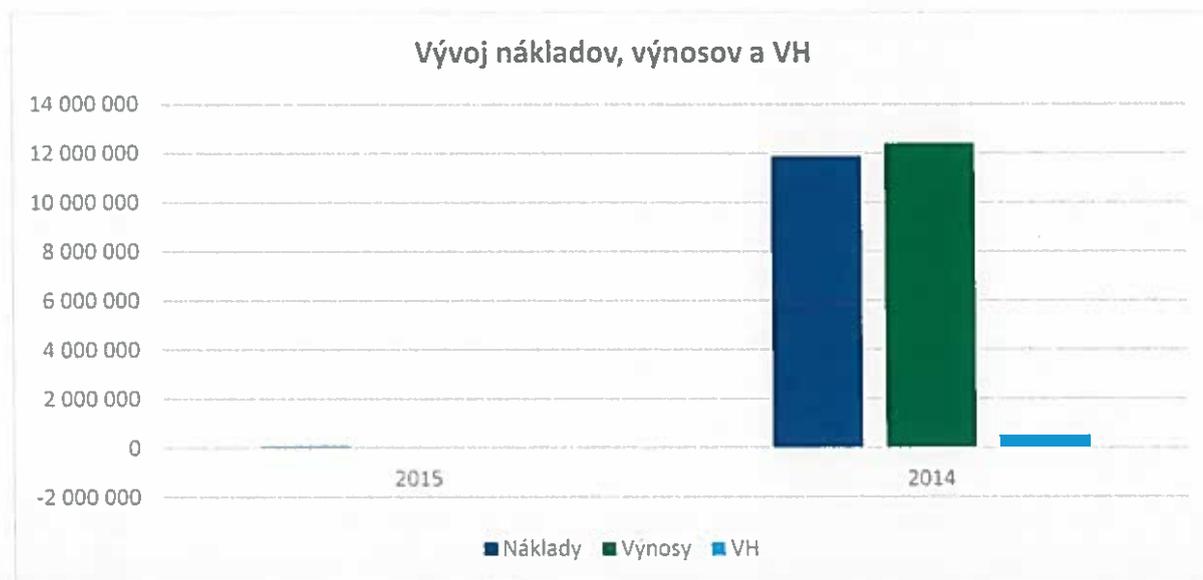
Celkové dosiahnuté výnosy predstavovali čiastku 27 051 EUR. Tržby od poisťovní v priebehu roka 2015 neboli vykazované. V priebehu roka 2014 predstavovali tržby od poisťovní spolu 6 917 435 EUR, čo predstavovalo 56%-ný podiel na celkových výnosoch.

Celkové náklady predstavovali čiastku 58 584 EUR. Najvyššiu položku predstavujú osobné náklady, ktoré v roku 2015 tvorili spolu až 47% z celkových nákladov. Ostatné náklady predstavujú najmä poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane vo výške 12 633 EUR, ktoré tvoria 22% z celkových nákladov.

Nemocnica ukončila hospodárenie za rok 2015 so stratou vo výške 31 533 EUR.

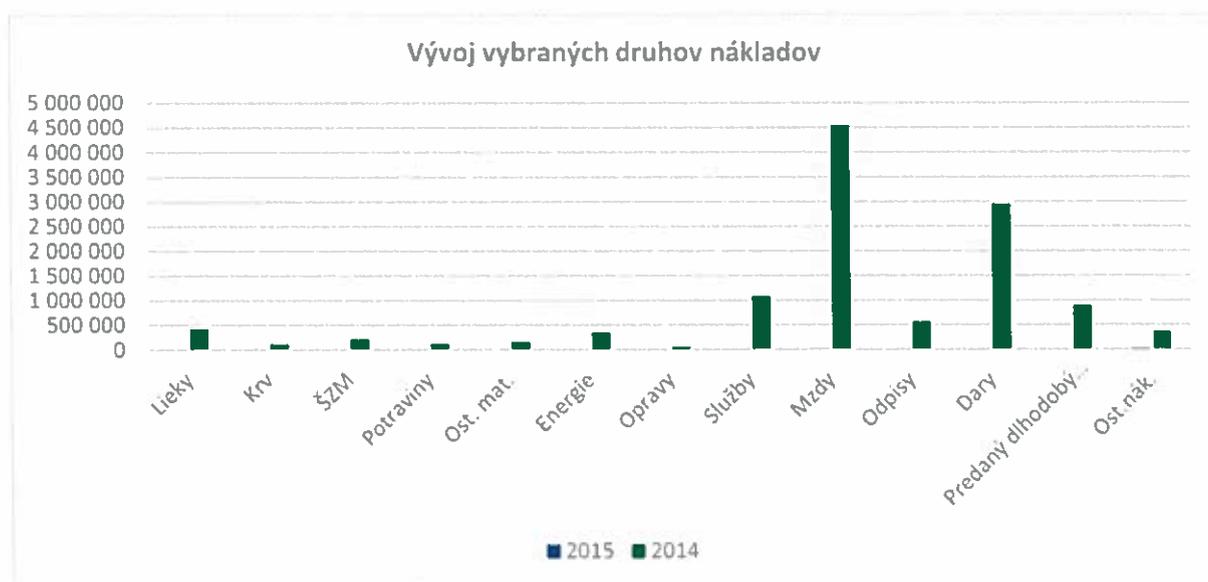
Výročná správa Vranovskej nemocnice, n.o. za rok 2015

Vývoj nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia (VH) je uvedený v nasledujúcej tabuľke a grafe. Pokles výnosov a nákladov súvisí s faktom, že Nemocnica vykonávala svoju činnosť ako poskytovateľ zdravotnej starostlivosti do 31. augusta 2014, t.j. za rok 2015 nedosahovala výnosy a náklady z poskytovania zdravotnej starostlivosti.



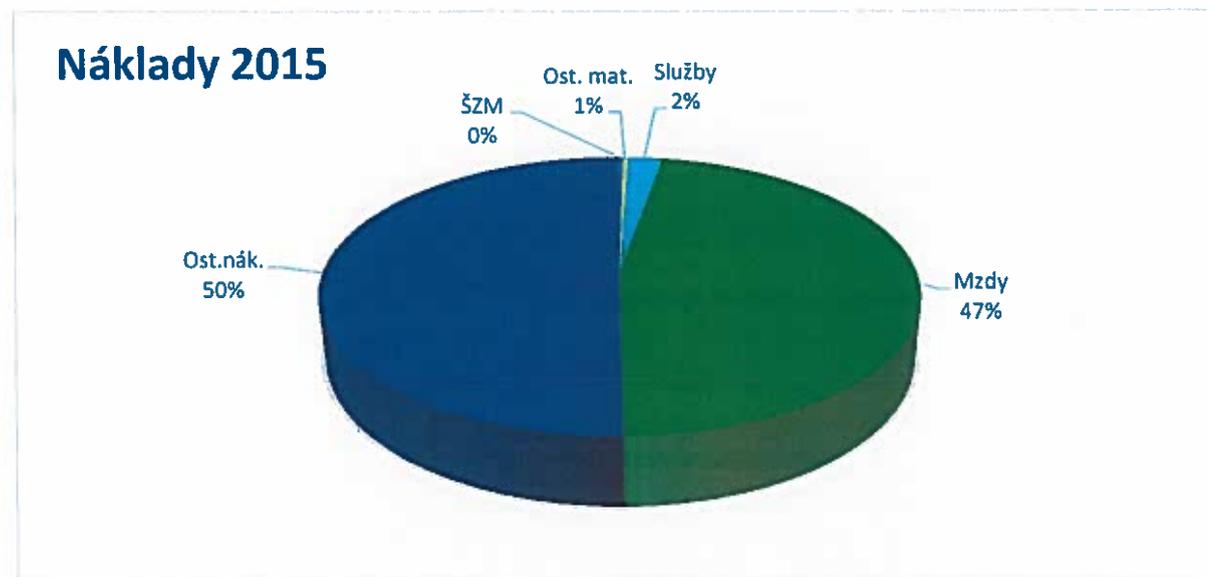
V eurách	2015	2014
Náklady	58 584	11 879 847
Výnosy	27 051	12 386 513
VH	-31 533	506 666

Vývoj vybraných druhov nákladov je uvedený v grafe a tabuľke nižšie.



Výročná správa Vranovskej nemocnice, n.o. za rok 2015

Štruktúra nákladov je uvedená v nasledujúcom grafe a v hodnotovom vyjadrení v tabuľke pod grafom, v celých eurách.

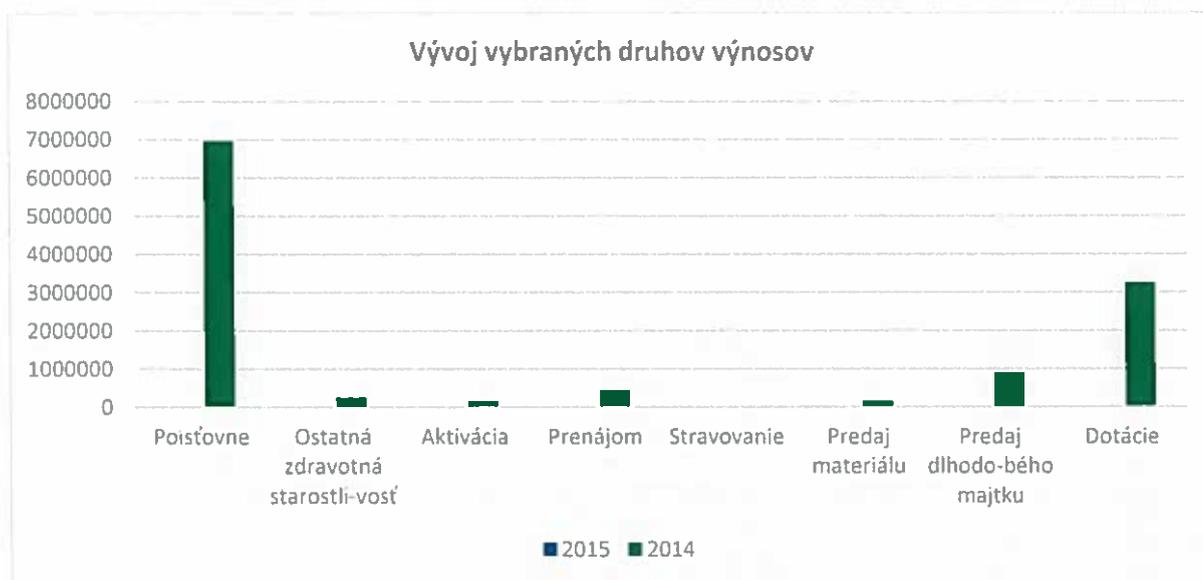


V eurách	2015	2014
Lieky	0	431 955
Krv	0	119 505
ŠZM	159	215 647
Potraviny	0	125 763
Ost. mat.	193	166 144
Energie	0	352 636
Opravy	0	62 440
Služby	1 286	1 082 046
Mzdy	27 576	4 549 915
Odpisy	0	567 634
Dary	0	2 949 822
Predaný dlhodobý majetok	0	888 270
Ost.nák.	29 370	368 070
Spolu	58 584	11 879 847

Najvyšší podiel na nákladoch majú osobné náklady, ktoré predstavujú až 47% z celkových nákladov. Ostatné náklady predstavujú najmä poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane vo výške 12 633 EUR a iné prevádzkové náklady.

Výročná správa Vranovskej nemocnice, n.o. za rok 2015

Vývoj vybraných druhov výnosov je uvedený v grafe a tabuľke nižšie.



Štruktúra výnosov je uvedená v nasledujúcom grafe a v hodnotovom vyjadrení v tabuľke pod grafom, v celých eurách.



V eurách	2015	2014
Poist'ovne	0	6 969 168
Ostatná zdravotná starostlivosť	0	247 361
Aktivácia	0	156 349
Prenájom	0	429 648
Stravovanie	0	28 031
Predaj materiálu	1 806	173 324
Predaj dlhodo-bého majtku	0	890 749
Dotácie	0	3 243 831
Ostatné výnosy	25 245	248 052
Spolu	27 051	12 386 513

Nevykázané výnosy od zdravotných poisťovní v roku 2015 súvisia s faktom, že Nemocnica vykonávala svoju činnosť ako poskytovateľ zdravotnej starostlivosti do 31. augusta 2014, t.j. za rok 2015 už výnosy z poskytovania zdravotnej starostlivosti nedosahovala. Ostatné výnosy Organizácie predstavujú najmä príspevky z podielu zaplatenej dane vo výške 6 729 EUR a iné prevádzkové výnosy.

2.5 Investičná činnosť

V roku 2015 Organizácia nevyvíjala žiadnu investičnú činnosť. V súvislosti s transformáciou na akciovú spoločnosť Nemocnica predala dlhodobý majetku spoločnosti Vranovská nemocnica, a.s. 1. septembra 2014 za jeho zostatkovú hodnotu k dátumu transformácie a časť majetku darovala Špecializovanému centru sociálnych služieb Stropkov, n.o. V roku 2014 Organizácia na základe zmluvy o prevode majetku zo dňa 1. septembra 2014 previedla na spoločnosť Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o. stavebné práce v rámci projektu rekonštrukcie špecializovaného centra sociálnych služieb Stropkov (1 823 700 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.) v hodnote 65 525 EUR.

2.6 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Organizácia nerealizovala v roku 2015 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2016 investovať do tejto oblasti.

3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Organizácie

V súvislosti s transformáciou organizácie na akciovú spoločnosť – Vranovskú nemocnicu, a.s. k 31. augustu 2014, organizácia ukončila poskytovanie zdravotnej starostlivosti k 31. augustu 2014. 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. Činnosť Organizácie v roku 2016 bude smerovať k vysporiadaniu právnych vzťahov z predchádzajúcej činnosti a k realizácii verejno-prospešnej činnosti financovanej z asignácie dane.

4. Návrh na rozdelenie zisku

Organizácia dosiahla v roku 2015 stratu vo výške 31 533 EUR. Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje stratu za rok 2015 preúčtovať na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Organizácie.

6. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Organizácia v roku 2015 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

7. Vplyv na životné prostredie

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre spoločnosť týkajúce sa možnosti vzniku záťaží, havárií, narušenia životného prostredia ani potenciálnych záväzkov súvisiacich s kontamináciou pôdy, podzemnej alebo povrchovej vody, znečistením ovzdušia a nevyriešených sťažností týkajúcich sa životného prostredia.

8. Vplyv na zamestnanosť

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre Organizáciu, ktoré by mali vplyv na zamestnanosť.

9. Prehľad peňažných tokov

Organizácia použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-31 533	508 435
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-28 555	197 743
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	0	567 634
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-30 684	38 074
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 041	2 499
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	0	-3 323 676
	Úroky účtované do nákladov (+)	3 169	26 195
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	-2 479
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	2 889 496
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	297 835	-1 361 572
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	973 631	517 804
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-675 796	-2 049 958
	Zmena stavu zásob (-/+)	0	170 582
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	237 746	-655 394
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-95 650	-13 589
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	142 096	-668 983
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	-17 079
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	890 749
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	873 670
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-426 400	-217 757
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-426 400	0
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-204 440
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	0	-13 317
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-426 400	-217 757
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-284 304	-13 070
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	306 346	319 416
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	22 042	306 346

Výročná správa Vranovskej nemocnice, n.o. za rok 2015

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2015	2014
Peniaze	60	0
Ceniny	0	0
Účty v bankách	21 982	0
Peniaze na ceste	0	0
Pohľadávka z cash pooling	0	306 346
Spolu	22 042	306 346

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2015

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 1 0 0 9 3 8

Účtovná závierka

riadna zostavená Za obdobie
 mimoriadna schválená

Mesiac Rok

od 0 1 2 0 1 5

IČO

3 7 8 8 7 0 6 8

do 1 2 2 0 1 5

SID

SK NACE

8 6 . 9 0 . 9

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od 0 1 2 0 1 4

do 1 2 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01) Poznámky (Úč NUJ 3-01)
 Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

V r a n o v s k á n e m o c n i c a , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M . R . Š t e f á n i k a

Číslo

1 8 7 / 1 7 7

PSC

0 9 3 2 7

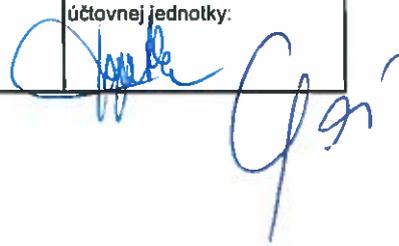
Obec

V r a n o v n a d T o p f o u

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 23.3.2016	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa:			

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	-	-	-	-
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	-	-	-	-
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003	-	-	-	-
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	-	-	-	-
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006	-	-	-	-
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008	-	-	-	-
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	-	-	-	-
Pozemky (031)	010	-	x	-	-
Umelecké diela a zbierky (032)	011	-	x	-	-
Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012	-	-	-	-
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	-	-	-	-
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	-	-	-	-
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016	-	-	-	-
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018	-	-	-	-
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020	-	-	-	-
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024	-	-	-	-
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026	-	-	-	-
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028	-	-	-	-

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	169 698,91	5 130,27	164 568,64	1 421 462,82
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	-	-	-	-
Materiál (112 + 119) - 191	031	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032	-	-	-	-
Výrobky (123 - 194)	033	-	-	-	-
Zvieratá (124 - 195)	034	-	-	-	-
Tovar (132 + 139) - 196	035	-	-	-	-
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AU - 391 AU)	036	-	-	-	-
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku (311 AU až 314 AU) - 391 AU	038	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky (315 AU - 391AU)	039	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AU - 391AU)	040	-	-	-	-
Iné pohľadávky (335 AU + 373 AU + 375 AU + 378AU) - 391AU	041	-	-	-	-
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	147 657,19	5 130,27	142 526,92	1 421 462,82
Pohľadávky z obchodného styku (311 AU až 314 AU) - 391 AU	043	130 278,51	5 130,27	125 148,24	1 106 224,26
Ostatné pohľadávky (315 AU - 391 AU)	044	15 055,50	-	15 055,50	-
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045	-	-	-	-
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	183,00	-	183,00	927,18
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AU - 391AU)	048	-	-	-	-
Spojovací účet pri združení (396 - 391AU)	049	-	-	-	-
Iné pohľadávky (335AU + 373AU + 375AU + 378AU) - 391AU	050	2 140,18	-	2 140,18	314 311,38
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	22 041,72	-	22 041,72	-
Pokladnica (211 + 213)	052	59,85	-	59,85	-
Bankové účty (221 AU + 261)	053	21 981,87	-	21 981,87	-
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AU)	054	-	-	-	-
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AU	055	-	-	-	-
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AU)	056	-	-	-	-
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	-	-	-	-
1. Náklady budúcich období (381)	058	-	-	-	-
Príjmy budúcich období (385)	059	-	-	-	-
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	169 698,91	5 130,27	164 568,64	1 421 462,82

Strana pasív	č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	(172 045,47)	(140 512,21)
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	622 299,93	622 299,93
Základné imanie (411)	063	622 299,93	622 299,93
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064	-	-
Fond reprodukcie (413)	065	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasí (415)	067	-	-
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	99,58	99,58
Rezervný fond (421)	069	-	-
Fondy tvorené zo zisku (423)	070	-	-
Ostatné fondy (427)	071	99,58	99,58
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	(762 911,72)	(1 269 577,52)
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	(31 533,26)	506 665,80
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	336 614,11	1 561 975,03
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	82 367,02	113 050,64
Rezervy zákonné (451AÚ)	076	-	-
Ostatné rezervy (459AÚ)	077	-	-
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	82 367,02	113 050,64
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	-	69 406,83
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	-	69 406,83
Vydané dlhopisy (473)	081	-	-
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083	-	-
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086	-	-
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	254 247,09	860 636,88
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	114 023,82	528 739,37
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	5 459,03	1 850,02
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	3 247,10	1 244,49
Daňové záväzky (341 až 345)	091	220,83	2 130,86
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	-	-
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093	-	-
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094	-	-
Spojovací účet pri združení (396)	095	-	-
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	131 296,31	326 672,14
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	-	518 880,68
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098	-	-
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	-	-
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	-	518 880,68
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	-	-
1. Výdavky budúcich období (383)	102	-	-
Výnosy budúcich období (384)	103	-	-
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	164 568,64	1 421 462,82

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 37887068

SID

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	351,63	-	351,63	1 059 014,15
502	Spotreba energie	02	-	-	-	352 635,87
504	Predaný tovar	03	-	-	-	-
511	Opravy a udržiavanie	04	-	-	-	62 440,23
512	Cestovné	05	-	-	-	10 948,02
513	Náklady na reprezentáciu	06	-	-	-	2 899,60
518	Ostatné služby	07	1 286,32	-	1 286,32	1 082 046,43
521	Mzdové náklady	08	18 892,71	-	18 892,71	3 318 357,72
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	6 732,85	-	6 732,85	1 160 877,32
525	Ostatné sociálne poistenie	10	-	-	-	2 492,96
527	Zákonné sociálne náklady	11	1 950,60	-	1 950,60	68 186,81
528	Ostatné sociálne náklady	12	-	-	-	-
531	Daň z motorových vozidiel	13	-	-	-	739,17
532	Daň z nehnuteľnosti	14	-	-	-	-
538	Ostatné dane a poplatky	15	533,80	-	533,80	6 185,94
541	Zmluvné pokuty a penále	16	426,95	-	426,95	4 304,40
542	Ostatné pokuty a penále	17	-	-	-	6,94
543	Odpísanie pohľadávky	18	-	-	-	1 526,79
544	Úroky	19	3 169,42	-	3 169,42	26 289,62
545	Kurzové straty	20	-	-	-	-
546	Dary	21	-	-	-	2 949 821,65
547	Osobitné náklady	22	-	-	-	-
548	Manká a škody	23	-	-	-	6 792,71
549	Iné ostatné náklady	24	12 328,99	-	12 328,99	113 304,77
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	-	-	-	567 634,44
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26	-	-	-	888 270,08
553	Predané cenné papiere	27	-	-	-	-
554	Predaný materiál	28	-	-	-	186 327,27
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29	-	-	-	-
556	Tvorba fondov	30	-	-	-	-
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31	-	-	-	-
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	277,65	-	277,65	2 499,08
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33	-	-	-	-
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	-	-	-	-
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	-	-	-	-
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36	12 633,39	-	12 633,39	4 475,68
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37	-	-	-	-
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	58 584,31	-	58 584,31	11 878 077,65

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 37887068

SID

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39	-	-	-	-
602	Tržby z predaja služieb	40	-	-	-	7 769 001,51
604	Tržby za predaný tovar	41	-	-	-	-
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42	-	-	-	-
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43	-	-	-	-
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44	-	-	-	-
614	Zmena stavu zásob zvierat	45	-	-	-	-
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46	-	-	-	156 349,19
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	-	-	-	-
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48	-	-	-	-
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49	-	-	-	-
641	Zmluvné pokuty a penále	50	-	-	-	-
642	Ostatné pokuty a penále	51	-	-	-	-
643	Platby za odpísané pohľadávky	52	-	-	-	-
644	Úroky	53	2,55	-	2,55	-
645	Kurzové zisky	54	-	-	-	-
646	Prijaté dary	55	-	-	-	21 540,00
647	Osobitné výnosy	56	-	-	-	-
648	Zákonné poplatky	57	-	-	-	-
649	Iné ostatné výnosy	58	17 280,65	1 232,73	18 513,38	107 999,01
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59	-	-	-	890 749,48
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60	-	-	-	-
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61	-	-	-	-
654	Tržby z predaja materiálu	62	-	1 806,41	1 806,41	173 324,33
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63	-	-	-	-
656	Výnosy z použitia fondu	64	-	-	-	-
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65	-	-	-	-
658	Výnosy z nájmu majetku	66	-	-	-	-
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67	-	-	-	-
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	-	-	-	13 139,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	-	-	-	-
664	Prijaté členské príspevky	70	-	-	-	-
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	6 728,71	-	6 728,71	10 379,76
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	-	-	-	200,00
691	Dotácie	73	-	-	-	3 243 830,81
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	24 011,91	3 039,14	27 051,05	12 386 513,09
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	(34 572,40)	3 039,14	(31 533,26)	508 435,44
591	Daň z príjmov	76	-	-	-	1 769,64
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	(34 572,40)	3 039,14	(31 533,26)	506 665,80

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 desiatinné 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 zlúčenía nastali dňom zápisu tejto skutočnosti do obchodného registra, avšak spoločnosti sa dohodli, že rozhodný deň pre účely splynutia sa stanovuje na 1. januára 2012 a od tohto dátumu vrátane sa úkony zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupnickej 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 Števančková
	výkonny 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 právnickej, 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 zahrňuje 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 nevyožiteľnosti 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 období, 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 opatnosti, 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 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 listku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom listku. 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	3	4	5	6	7	8	2
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
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	-	-	-	-	-	-	-
Opravný							
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.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 7 8 8 7 0 6 8 /SID

Vranovská nemocnica, n.o.

8

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. 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, hrmčiarska 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 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	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 zniženie 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. Závazky2.1 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 výpomoci 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, PŠS		-	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	-	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
Auditorské, 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 auditorom/auditorskou spoločnosťou

Položka	2015	2014
Overenie účtovnej závierky	-	10 742,03
Uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	-	-
Súvisiace auditorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neauditorské 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	4 304,40
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	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	123 633,76
<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	-	-	20 000,00
<i>ostatné</i>		39 328,99	48 457,33	-	-	87 786,32
Ostatné náklady spolu		15 925,36	3 098 625,13	-	3 421,75	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 huteľný 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 sudných 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 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.