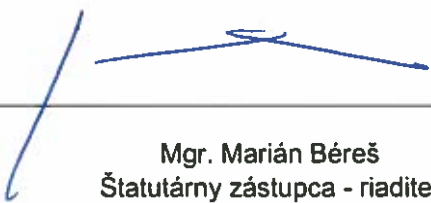


Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o.
Nemocničná 7, 066 01 Humenné

VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI A HOSPODÁRENÍ ZA ROK 2015



Mgr. Marián Béreš
Štatutárny zástupca - riaditeľ

Obsah

1. Základné údaje o Organizácii.....	2
1.1 Predmet činnosti	2
1.2 Členovia orgánov	2
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	7
2.3 Ukazovatele finančnej situácie	8
2.4 Ukazovatele efektívnosti hospodárenia	8
2.5 Investičná činnosť	11
2.6 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	11
3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Organizácie	11
4. Návrh na rozdelenie zisku	11
5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	11
6. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky	11
7. Vplyv na životné prostredie	11
8. Vplyv na zamestnanosť	12
9. Prehľad peňažných tokov	12

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	Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o. 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 (podľa registra neziskových organizácií)	11. augusta 2006
IČO	37 887 335

1.1 Predmet činnosti

Nemocnica A. Leňa Humenné, n. o. bola zaregistrovaná Krajským úradom v Prešove pod č. OVVS-167/2006-NO 11. augusta 2006. Svoju činnosť vykonáva na základe Rozhodnutia Prešovského samosprávneho kraja č. 6955/2010/OZ-CUP.

Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o. (ďalej len "Nemocnica" alebo "Organizácia") 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.

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.

1.2 Členovia orgánov

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

1.3 Organizačná zložka v zahraničí

Organizácia 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	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	-	-	-

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
Ostatný zdrav. personál	1	0
THP	1	1
Robotníci	0	0
Spolu	2	1

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. júla 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

Nemocnica poskytovala do 30. júna 2014 liečebno-preventívnu starostlivosť pre obyvateľov Horného Zemplína, tak ako to vyplýva z jej licencie. Pôvodná Nemocnica s poliklinikou A. Leňa sa ako príspevková organizácia VÚC Prešov transformovala k 1. novembru 2006 na neziskovú, nie je však jej nástupkyňou, ale vznikla ako nový právny subjekt. Hlavnou činnosťou Nemocnice A. Leňa Humenné n. o. do 30. júna 2014 bola lôžková starostlivosť. Ambulantná zdravotná starostlivosť bola doplnkovou. Podľa Rozhodnutia PSK č. 4902/2011/OZ-CUP a Rozhodnutia PSK č. 4840/2013/OZ-CUP poskytovala Nemocnica A. Leňa Humenné, n. o. do 30. júna 2014 zdravotnú starostlivosť v tomto rozsahu:

- všeobecná ambulantná starostlivosť,
- špecializovaná ambulantná starostlivosť,
- špecializovaná ambulantná starostlivosť – stacionárne,
- 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,
- LSPP detašované pracovisko Medzilaborce.

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

Ústavná zdravotná starostlivosť (poskytovaná do 30. júna 2014)

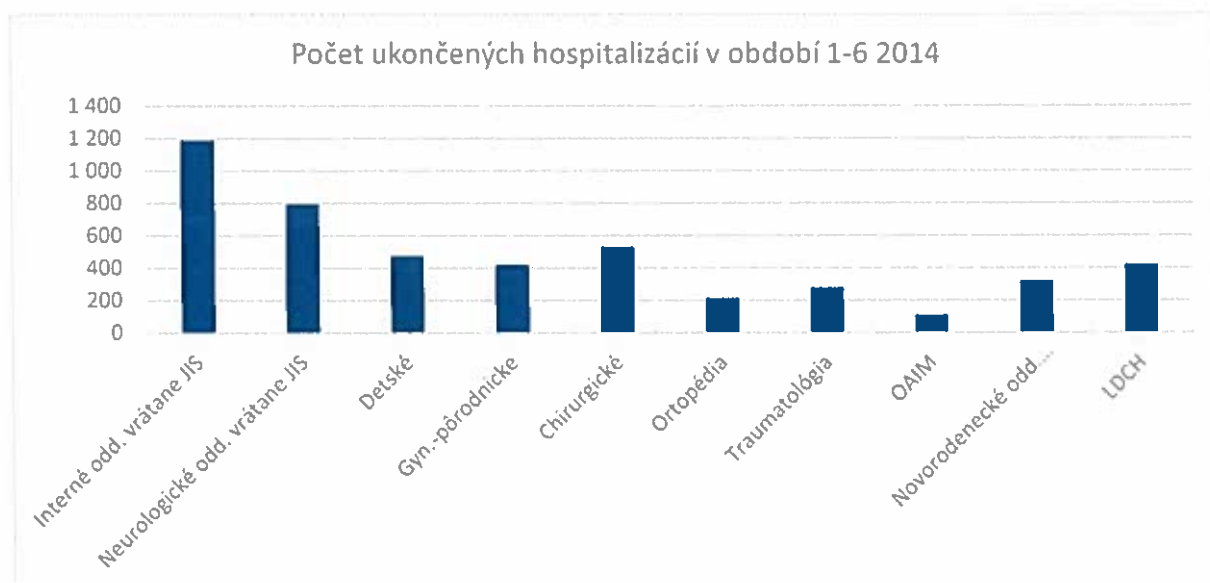
Lôžkovú časť k 30. júnu 2014, t.j. ku dňu transformácie Organizácie na akciovú spoločnosť, tvorilo 323 lôžok. Štruktúra tohto posteľového fondu v nemocničnej zložke je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Oddelenie	Stav k 30.6.2014
vnútorné lekárstvo	59
neuroológia	35
pediatria	34
gynekológia a pôrodnictvo	37
chirurgia	34
ortopédia	6
úrazová chirurgia	15
anestéziológia a intenzívna medicína	6
neonatólogia	15
JIS-jednotka intenzívnej starostlivosti, interná	5
JIS neurologická	5
JIS chirurgická	5
JISN- jednotka intenzívnej starostlivosti o novorodencov	15
JIRS-pre deti a novorodencov	7
liečebňa dlhodobo chorých	45
Spolu	323

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

V období od 1. januára 2014 do 30. júna 2014 – teda do transformácie Organizácie na akciovú spoločnosť celkový počet ukončených hospitalizácií dosiahol 4 741. Od tohto dňa Organizácia neviduje žiadne ukončené hospitalizácie.

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



Oddelenie	1-6 2014
Interné odd. vrátane JIS	1 190
Neurologické odd. vrátane JIS	794
Detské	476
Gyn.-pôrodnice	417
Chirurgické	529
Ortopédia	214
Traumatológia	277
OAIM	108
Novorodenecké odd. vrátane JRSN	316
LDCH	420
Spolu	4 741

Ambulantná zdravotná starostlivosť (poskytovaná do 30. júna 2014)

Ambulantná starostlivosť bola poskytovaná do 30. júna 2014, teda do dňa transformácie Organizácie na akciovú spoločnosť v 31 ambulanciách. Ambulantná starostlivosť bola poskytovaná v týchto odbornostiach:

- vnútorné lekárstvo,
- infektológia,
- pneumológia a fyziológia,
- neurológia,
- pediatria,
- gynekológia a pôrodnictvo,
- chirurgia,
- úrazová chirurgia,
- klinická onkológia,
- všeobecná starostlivosť pre dospelých,
- anesteziológia a intenzívna medicína,
- hematológia a transfuziológia,
- gastroenterológia,
- diabetológia,
- neonatológia,
- klinická psychológia,
- pediatrika gastroenterológia,
- pediatrika nefrológia.

Špecializovaná ambulantná starostlivosť – stacionáre

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

Spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky

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

- rádiológia,
- pracovisko CT,
- transfuziológia.

2.2 Hlavné ekonomické ukazovatele

V eurách	31.12.2015	31.12.2014
Spolu majetok	6 883	180 680
Neobežný majetok	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	0	0
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok	6 883	180 671
Zásoby	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 020	180 671
Finančné účty	5 863	0
Časové rozlíšenie	0	10
Spolu vlastné imanie a záväzky	6 883	180 680
Vlastné imanie	-2 971 773	-2 922 274
Základné imanie	13 576	13 576
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 935 850	-3 024 286
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-49 499	88 436
Záväzky	2 977 368	3 102 954
Rezervy	40 839	20 260
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	2 936 529	3 082 694
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Bankové úvery	0	0
Časové rozlíšenie	1 288	0

Záväzky po splatnosti vo výške 2 917 871 EUR sú voči spriazneným stranám – voči zriaďovateľovi, t.j. spoločnosti Prešovské zdravotníctvo a.s. (1 833 695 EUR) a voči jej materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. (1 084 176 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 záväzkov 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.

2.3 Ukazovatele finančnej situácie

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Celková zadlženosť	43258,22%	1717,37%
Dlhodobá zadlženosť	0,00%	0,00%
Okamžitá likvidita	0,00	0,00
Bežná likvidita	0,00	0,06
Celková likvidita	0,00	0,06

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	-719,18%	48,95%
Rentabilita tržieb	0,00%	1,57%
Rentabilita základného imania	-364,61%	651,41%
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	1,67%	-3,03%

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

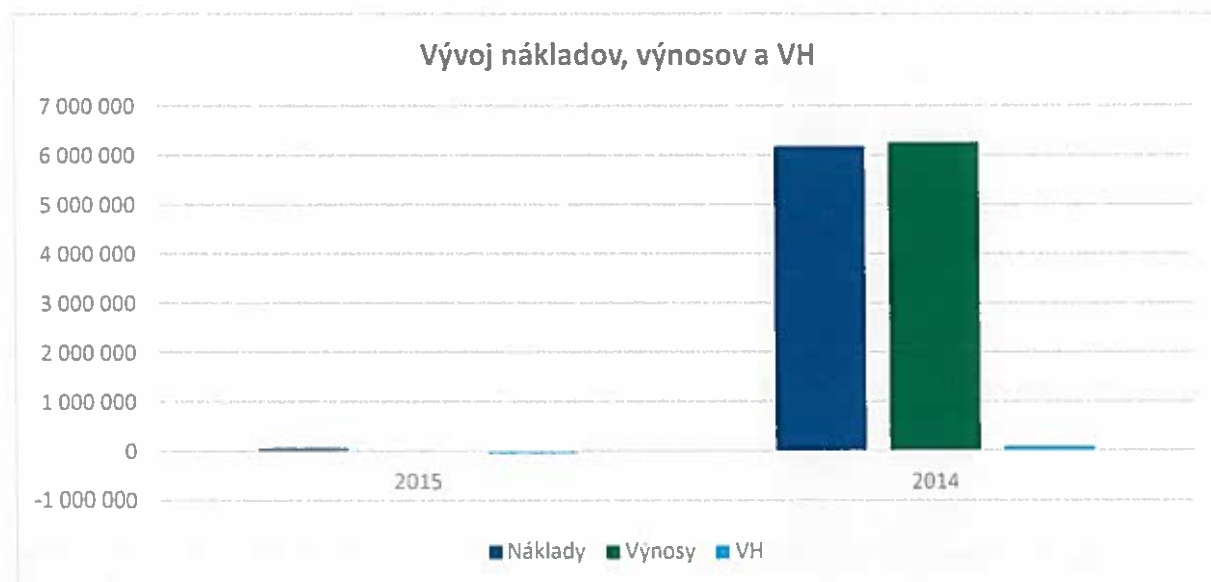
Rentabilita tržieb = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / (tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb)

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

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

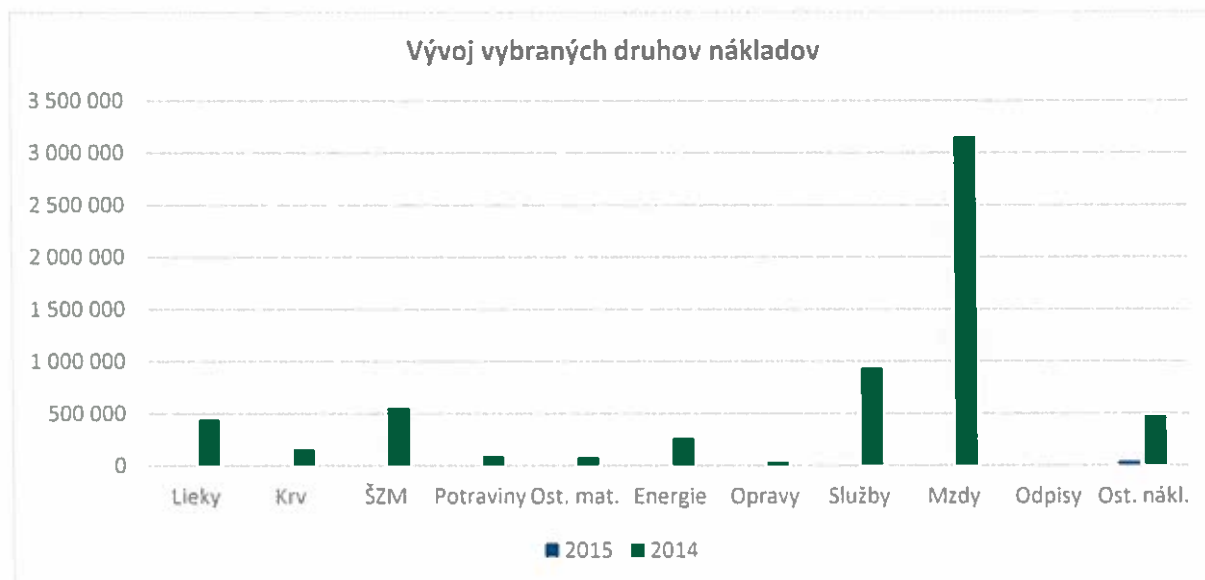
Nemocnica v roku 2015 okrem výnosových úrokov nedosahovala žiadne ďalšie výnosy. Celkové náklady predstavovali čiastku 49 505 EUR. Najvyššiu položku predstavujú ostatné náklady, ktoré tvorili spolu až 77% z celkových nákladov. Ostatné náklady sú tvorené predovšetkým nákladmi na tvorbu rezervy na súdne spory. K ďalším významným nákladovým položkám patria osobné náklady, ktoré tvoria 22% z celkových nákladov. Nemocnica ukončila hospodárenie za rok 2015 so stratou vo výške 49 499 EUR.

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 30. júna 2014, t.j. za rok 2015 nedosahovala výnosy a náklady z poskytovania zdravotnej starostlivosti.

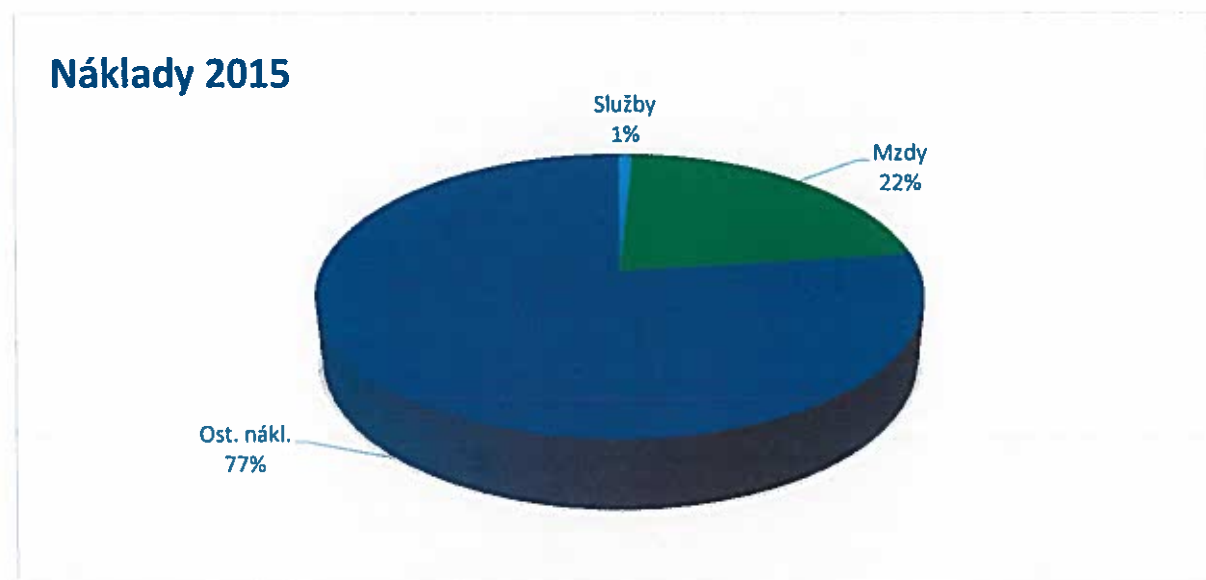


V eurách	2015	2014
Náklady	49 505	6 179 293
Výnosy	6	6 267 729
VH	-49 499	88 436

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



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



V eurách	2015	2014
Lieky	0	443 666
Krv	0	156 522
ŠZM	0	554 291
Potraviny	0	94 219
Ost. mat.	0	82 222
Energie	0	263 796
Opravy	0	34 588
Služby	408	935 020
Mzdy	10 984	3 147 391
Odpisy	0	5 561
Ost. nákl.	38 114	462 017
Spolu	49 505	6 179 293

Najvyšší podiel na nákladoch majú ostatné náklady (tvorba rezervy na súdne spory), ktoré predstavujú 77% z celkových nákladov. Organizácia nevykazovala v priebehu roka 2015 náklady spojené so spotrebou materiálu (lieky a ŠZM).

Okrem výnosových úrokov nedosahovala Nemocnica v priebehu roka 2015 žiadne ďalšie výnosy.

V eurách	2015	2014
Poisťovne	0	5 229 570
Aktivácia	0	162 173
Prenájom	0	325 974
Stravovanie	0	21 808
Predaj materiálu	0	348 644
Ostatné tržby	6	179 560
Spolu	6	6 267 729

2.5 Investičná činnosť

V roku 2015 Organizácia neinvestovala do zdravotníckej techniky ani do žiadneho iného dlhodobého majetku. Organizácia po transformácii 1. júla 2014 predala všetok majetok za jeho zostatkovú hodnotu k dátumu transformácie Nemocnici A. Leňa Humenné, a.s.

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 – Nemocnicu A. Leňa Humenné, a.s. k 30. júnu 2014, Organizácia ukončila poskytovanie zdravotnej starostlivosti k 30. júnu 2014. 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. Dňa 1. júla 2016 nastali právne účinky zlúčenia Organizácie s neziskovou organizáciou Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, n.o. so sídlom MUDr. Pribulu 412/4, 089 01 Svidník. Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, n.o. sa stala právnym nástupcom Organizácie.

4. Návrh na rozdelenie zisku

Organizácia dosiahla v roku 2015 stratu vo výške 49 499 EUR. Štatutárny orgán 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

Dňa 1. júla 2016 nastali právne účinky zlúčenia Organizácie s neziskovou organizáciou Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, n.o. so sídlom MUDr. Pribulu 412/4, 089 01 Svidník. Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, n.o. sa stala právnym nástupcom 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	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-49 499	88 436
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 078	41 972
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	0	5 561
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-260	34 434
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	45	-224
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 298	2 234
	Úroky účtované do nákladov (+)	0	1
	Úroky účtované do výnosov (-)	-6	-34
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-72 315	-103 132
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	53 011	1 745 573
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-125 326	-2 227 478
	Zmena stavu zásob (-/+)	0	378 773
	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.)	-120 736	27 276
	Prijaté úroky (+)	6	34
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	0	-1
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	0	1 308
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-120 731	28 617
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	-33 633
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	47 079
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	13 446
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-120 731	42 063
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	126 594	84 531
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	5 863	126 594

Výročná správa Nemocnice A. Leňa Humenné, n.o. za rok 2015

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2015	2014
Peniaze	0	0
Ceniny	0	0
Účty v bankách	5 863	0
Peniaze na ceste	0	0
Pohľadávka z cash poolingu	0	126 594
Spolu	5 863	126 594

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2015

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 2 5 1 0 6 6

Účtovná závierka

☒ riadna

☐ zostavená

Za obdobie

Mesiac

Rok

od 0 1

2 0 1 5

IČO

3 7 8 8 7 3 3 5

☐ mimoriadna

☐ schválená

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

N e m o c n i c a . A . L e ě a H u m e n n é . n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N e m o c n i ě n á

Číslo

7

PSČ

0 6 6 0 1

Obec

H u m e n n é

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 30.3.2016	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 aktiv		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+091AU)		003	-	-	-	-
Softvér 013 - (073+091AU)		004	-	-	-	-
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AU)		005	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AU)		006	-	-	-	-
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)		007	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AU)		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 - 092AU)		012	-	-	-	-
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AU)		013	-	-	-	-
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AU)		014	-	-	-	-
Pešiovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AU)		015	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AU)		016	-	-	-	-
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AU)		017	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AU)		018	-	-	-	-
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)		019	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AU)		020	-	-	-	-
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028		021	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AU)		022	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AU)		023	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AU)		024	-	-	-	-
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AU		025	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AU)		026	-	-	-	-
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AU)		027	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AU)		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	12 863,00	5 980,22	6 882,78	180 670,56
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	6 999,97	5 980,22	1 019,75	180 670,56
Pohľadávky z obchodného styku (311 AU až 314 AU) - 391 AU	043	6 999,97	5 980,22	1 019,75	18 144,40
Ostatné pohľadávky (315 AU - 391 AU)	044	-	-	-	531,33
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045	-	-	-	-
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	-	-	-	-
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	-	-	-	161 994,83
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	5 863,03	-	5 863,03	-
Pokladnica (211 + 213)	052	-	-	-	-
Bankové účty (221 AU + 261)	053	5 863,03	-	5 863,03	-
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	-	-	-	9,85
1. Náklady budúcich období (381)	058	-	-	-	9,85
Prijmy budúcich období (385)	059	-	-	-	-
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	12 863,00	5 980,22	6 882,78	180 680,41

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r.	061	(2 971 773,11)	(2 922 273,70)
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	13 576,08	13 576,08
Základné imanie (411)	063	13 576,08	13 576,08
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 účastí (415)	067	-	-
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	-	-
Rezervný fond (421)	069	-	-
Fondy tvorené zo zisku (423)	070	-	-
Ostatné fondy (427)	071	-	-
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	072	(2 935 849,78)	(3 024 285,70)
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	(49 499,41)	88 435,92
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	2 977 367,96	3 102 954,11
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	40 839,44	20 260,49
Rezervy zákonné (451AU)	076	-	-
Ostatné rezervy (459AU)	077	-	-
Krátkodobé rezervy (323 + 451AU + 459AU)	078	40 839,44	20 260,49
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	-	-
Vydané dlhopisy (473)	081	-	-
Záväzky z nájmu (474 AU)	082	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083	-	-
Dlhodobé nevymaturované dodávky (476)	084	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AU + 479 AU)	086	-	-
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	2 936 528,52	3 082 693,62
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	2 933 790,71	3 079 931,80
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	683,70	612,41
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	305,46	318,68
Daňové záväzky (341 až 345)	091	18,37	-
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 AU + 474 AU + 479 AU)	096	1 730,28	1 830,73
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	-	-
Dlhodobé bankové úvery (461AU)	098	-	-
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AU)	099	-	-
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	-	-
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	1 287,93	-
1. Výdavky budúcich období (383)	102	-	-
Vynosy budúcich období (384)	103	1 287,93	-
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	6 882,78	180 680,41

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 37887335

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	-	-	-	1 330 920,46
502	Spotreba energie	02	-	-	-	263 796,09
504	Predaný tovar	03	-	-	-	-
511	Ópravy a udržiavanie	04	-	-	-	34 587,82
512	Cestovné	05	27,60	-	27,60	1 127,13
513	Náklady na reprezentáciu	06	-	-	-	961,23
518	Ostatné služby	07	380,01	-	380,01	935 019,90
521	Mzdové náklady	08	9 842,04	-	9 842,04	2 298 784,50
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	590,97	-	590,97	784 369,11
525	Ostatné sociálne poistenie	10	-	-	-	1 254,67
527	Zákonné sociálne náklady	11	550,72	-	550,72	62 982,23
528	Ostatné sociálne náklady	12	-	-	-	874,04
531	Daň z motorových vozidiel	13	-	-	-	-
532	Daň z nehnuteľností	14	-	-	-	-
538	Ostatné dane a poplatky	15	212,50	-	212,50	747,89
541	Zmluvné pokuty a penále	16	-	-	-	8 416,00
542	Ostatné pokuty a penále	17	-	-	-	2 000,00
543	Odpísanie pohľadávky	18	-	-	-	-
544	Úroky	19	-	-	-	1,20
545	Kurzové straty	20	-	-	-	8,56
546	Dary	21	-	-	-	-
547	Osobitné náklady	22	-	-	-	-
548	Manká a škody	23	-	-	-	45 000,00
549	Iné ostatné náklady	24	37 855,97	-	37 855,97	13 771,35
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	-	-	-	5 560,86
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26	-	-	-	50 126,73
553	Predané cenné papiere	27	-	-	-	-
554	Predaný materiál	28	-	-	-	339 207,44
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	-	45,18	45,18	(224,15)
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	-	-	-	-
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37	-	-	-	-
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	49 459,81	45,18	49 504,99	6 179 293,06

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 37887335

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 výroby	39	-	-	-	-
602	Tržby z predaja služieb	40	-	-	-	5 638 678,40
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	-	-	-	162 173,09
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	5,58	-	5,58	33,62
645	Kurzové zisky	54	-	-	-	-
646	Prijaté dary	55	-	-	-	6 128,60
647	Osobitné výnosy	56	-	-	-	-
648	Zákonné poplatky	57	-	-	-	-
649	Iné ostatné výnosy	58	-	-	-	52 243,94
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59	-	-	-	47 078,74
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60	-	-	-	-
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61	-	-	-	-
654	Tržby z predaja materiálu	62	-	-	-	348 644,04
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63	-	-	-	-
656	Výnosy z použitia fondu	64	-	-	-	11 141,26
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	-	-	-	-
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	-	-	-	-
664	Prijaté členské príspevky	70	-	-	-	-
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	-	-	-	1 607,29
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	-	-	-	-
691	Dotácie	73	-	-	-	-
Účtovná trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	5,58	-	5,58	6 267 728,98
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	(49 454,23)	(45,18)	(49 499,41)	88 435,92
591	Daň z príjmov	76	-	-	-	-
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	(49 454,23)	(45,18)	(49 499,41)	88 435,92

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách zaokrúhlené 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. 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 (podľa registra neziskových organizácií)	11. augusta 2006
IČO	37 887 335

Na základe zmluvy o splnutí (ďalej len „Zmluva o splnutí“) 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 ľarchu účtu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku, 01 – Dlhodobý nehmotný majetok alebo 02 – Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný so súvťažným 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 súvťažným zápisom v prospech účtu 411 – Základné imanie.

- e) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Organizácia účtuje o materiáli spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Organizácia účtuje o tovare spôsobom A.
- f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti 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) 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 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 pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivým 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 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.

Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o.

31. december 2014

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľná práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
Riadok súvahy	3	4	5	6	7	8	2
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2014	-	47 136,47	-	-	-	-	47 136,47
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Vplyv transformácie (úbytok)	-	-47 136,47	-	-	-	-	-47 136,47
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembri 2014	-	-	-	-	-	-	-
Oprávky							
K 1. januára 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. decembri 2014	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka							
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembri 2014	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembri 2014	-	-	-	-	-	-	-

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

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 7 8 8 7 3 3 5 /SID

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.

Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o.

31. december 2014

Pozemky	Umelecké diela a zbiarky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky	Spolu
10	11	12	13	14	15	16	17-18	19	20	9
Riadok súvahy										
Prvotné ocenenie										
K 1. januára 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. decembra 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oprávky										
K 1. januára 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. decembra 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka										
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota										
K 1. januára 2014	-	-	15 594,32	2 335,42	-	-	-	-	-	17 929,74
K 31. decembra 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
Krátkodobý finančný majetok		
Pokladnica	-	-
Ceniny	-	-
Bežné bankové účty	5 863,03	-
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	5 863,03	-

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	5 935,04	45,18	-	-	5 980,22
Ostatné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	5 935,04	45,18	-	-	5 980,22

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
Spolu	6 999,97	186 605,60

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
Spolu	1 019,75	180 670,56

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	-	-
Spolu	-	9,85

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	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	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku					
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
Spolu	-2 922 273,70	-49 499,41	-	-	-2 971 773,11

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
Účtovný zisk	88 435,92
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	88 435,92
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	88 435,92

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

V. CUDZIE ZDROJE**1. Rezervy****1.1 Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:**

	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé rezervy					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	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	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy spolu	20 260,49	175 226,49	260,49	-	40 839,44

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 k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav 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
Iné a ostatné záväzky spolu	1 830,73	4 292,46	100,45	6 022,74

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
Krátkodobé záväzky spolu	2 936 528,52	3 082 693,62
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	2 936 528,52	3 082 693,62

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
Stav k 1. januáru	-	-
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	-
Stav k 31. decembru	-	-

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	-
- Nepoužitá príspevky z podielu zaplatenej dane	1 287,93	-
Spolu	1 287,93	-

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav 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	-	-	-	-
Spolu	-	1 287,93	-	1 287,93

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
Tržby za vlastné výrobky	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby z predaja služieb								
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%
Tržby z predaja služieb spolu	-	5 301 626,70	-	337 051,70	-	5 638 678,40	-	100,00%
Tržby za predaný tovar	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby za vlastné výkony a tovar spolu	-	5 301 626,70	-	337 051,70	-	5 638 678,40	-	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	5,58	33,62	-	-	5,58	33,62
Kurzové zisky, z toho	54	-	-	-	-	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-	-	-	-	-
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
refundácia miezd		-	4 867,20	-	-	-	4 867,20
nárok za manká a škody		-	41 842,97	-	-	-	41 842,97
amortizácia výnosov budúcich období (bezodplatne nadobudnutý majetok)		-	-	-	-	-	-
ostatné		-	5 462,49	-	71,28	-	5 533,77
Ostatné výnosy spolu		5,58	55 286,89	-	3 119,27	5,58	58 406,16

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	-	-	-	-	-	-
Tržby z predaja a prenájmu majetku spolu		-	53 008,35	-	342 714,43	-	395 722,78

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
Ostatné služby spolu	380,01	681 548,91	-	253 470,99	380,01	935 019,90

1.2 Náklady za služby poskytnuté auditorom/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	-	-
Spolu	-	8 517,17

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
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-	-	-	-	-
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
poistné		-	11 268,02	-	163,70	-	11 431,72
odmeny darcom krvi		-	9 315,34	-	-	-	9 315,34
Tvorba rezervy na súdne spory		20 000,00	-	-	-	20 000,00	-
ostatné		17 885,97	- 7 068,58	-	92,87	17 885,97	- 6 975,71
Ostatné náklady spolu		37 885,97	68 940,54	-	256,57	37 885,97	69 197,11

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 prenajímala hnuťelný 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 neevduje 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.