

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o neziskovej organizácii**

Názov a sídlo neziskovej organizácie	Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o. 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 splynutí (ďalej len „Zmluva o splynutí“) zo dňa 26. júna 2012 uzatvorenej medzi spoločnosťou Spoločné zdravotníctvo, a.s., so sídlom Nemocničná 7, 066 01 Humenné, IČO: 36 612 847 a spoločnosťou Vranovská nemocnica, a.s., so sídlom M. R. Štefánika 187/177B, 093 27 Vranov nad Topľou, IČO: 44 343 566, ako zanikajúcimi spoločnosťami, sa právnym nástupcom zanikajúcich spoločností stala novovznikajúca akciová spoločnosť Prešovské zdravotníctvo, a.s. so sídlom Nemocničná 7, 066 01 Humenné.

Právne účinky zlúčenia nastali dňom zápisu tejto skutočnosti do obchodného registra, avšak spoločnosti sa dohodli, že rozhodný deň pre účely splnutia sa stanovuje na 1. januára 2012 a od tohto dátumu vrátane sa úkony zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti.

Spoločnosť Spoločné zdravotníctvo, a.s. zanikla dňom výmazu z obchodného registra 28. augusta 2012.

Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o. bola k 30. júnu 2014 transformovaná na akciovú spoločnosť – Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s. Od 1. júla 2014 Organizácia už zdravotnú starostlivosť neposkytovala, túto činnosť prevzala v plnej miere akciová spoločnosť. Táto spoločnosť prevzala na základe dohody o prechode práv a povinností z pracovno-právnych vzťahov aj zamestnancov Organizácie a vstúpila aj do všetkých zmluvných vzťahov s dodávateľmi Organizácie. Organizácia 1. júla 2014 predala akciovej spoločnosti všetok hmotný, nehmotný majetok a zásoby za ich zostatkovú cenu k 30. júnu 2014. Pohľadávky a záväzky Organizácie k dátumu transformácie neboli na akciovú spoločnosť prevedené, ale ostali v Organizácii.

S účinnosťou od 1. júla 2016 sa Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o. zlúčila 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 Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o. preberajúc všetky jej práva a záväzky.

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 Širková
	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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	2
z toho počet vedúcich zamestnancov	-	-
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 mimoriadna účtovná závierka Organizácie za účtovné obdobie od 1. januára do 30. júna 2016 z dôvodu zániku bez likvidácie 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

- 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 obdobie od 1. januára do 30. júna 2016 bola zostavená z dôvodu zániku bez likvidácie.

Celkové záväzky účtovnej jednotky sú vyššie ako jej majetok, v dôsledku čoho účtovná jednotka vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 2 967 tis. EUR k 30. júnu 2016 (31. december 2015: 2 972 tis. EUR) a kladný výsledok hospodárenia za obdobie 1. januára do 30. júna 2016 vo výške 4 tis. EUR (1. január - 31. december 2015: záporný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 49 tis. EUR). Taktiež krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva o výšku 2 967 tis. EUR (31. december 2015: 2 970 tis. EUR). Nemocnica eviduje k 30. júnu 2016 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. 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 ťarchu účtu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku, 01 – Dlhodobý nehmotný majetok alebo 02 – Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. Účet 384 – Výnosy budúcich období sa rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 649 – Iné ostatné výnosy v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov alebo zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný sa účtuje na ťarchu účtu účtovej skupiny 03 – Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 411 – Základné imanie.
 - e) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Organizácia účtuje o materiáli spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Organizácia účtuje o tovare spôsobom A.
 - f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - g) zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - h) pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.
 - i) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
 - j) časové rozlíšenie na strane aktív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 - k) záväzky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
 - l) rezervy – rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť organizácie, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

- m) pôžičky a úvery – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) časové rozlíšenie na strane pasív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) prenajatý majetok – majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.
- p) daň z príjmov – predmetom dane z príjmov sú len príjmy z podnikateľskej činnosti neziskovej organizácie. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením za podnikateľskú činnosť, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a prípadného umorenia straty.
- Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré organizácia uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, organizácia vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.
- q) Moment zaúčtovania výnosov – výnosy neziskovej organizácie tvoria najmä tržby z poskytovania ústavnej a ambulantnej starostlivosti. Výnosy z poskytovania zdravotnej starostlivosti sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Moment zaúčtovania výnosov pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti pri hospitalizáciách je deň ukončenia hospitalizácie.
4. Odpisový plán - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 EUR a zároveň je vyššia ako 500 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 200 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.
5. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
- Organizácia vytvára opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne.
6. Dotácie a granty poskytnuté účtovnej jednotke – na 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****30. jún 2016**

K 30. júnu 2016 a počas obdobia od 1. januára do 30. júna 2016 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.

1.2 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**30. jún 2016**

K 30. júnu 2016 a počas obdobia od 1. januára do 30. júna 2016 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.

2. Krátkodobý finančný majetok

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

	30.6.2016	31.12.2015
Krátkodobý finančný majetok		
Pokladnica	-	-
Ceniny	-	-
Bežné bankové účty	8 547,25	5 863,03
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	8 547,25	5 863,03

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

	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Zníženie – použitie OP	Zúčtovanie - rozpustenie OP	Stav k 30.6.2016
Pohľadávky z obchodného styku	5 980,22		-	-	5 980,22
Ostatné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	5 980,22		-	-	5 980,22

3.2 Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	30.6.2016	31.12.2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	-	-
Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho	6 999,97	6 999,97
- do 90 dní po lehote splatnosti	-	-
- do 180 dní po lehote splatnosti	-	-
- do 365 dní po lehote splatnosti	-	-
- nad 365 dní po lehote splatnosti	6 999,97	6 999,97
Spolu	6 999,97	6 999,97

3.3 Členenie pohľadávok

Krátkodobé pohľadávky	30.6.2016	31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku (r. 043)	1 019,75	1 019,75
Ostatné pohľadávky (r.044)	-	-
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)	-	-
Spolu	1 019,75	1 019,75

Pohľadávky uvedené v tabuľke sú v netto výške.

3.4 Zabezpečenie pohľadávok

Organizácia nemala k 30. júnu 2016 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	-	-

IV. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU

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

30. jún 2016

	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2016
Imanie a fondy					
Základné imanie	13 576,08	-	-	-	13 576,08
z toho:					
<i>nadačné imanie v nadácii</i>	-	-	-	-	-
<i>vkłady zakladateľov</i>	9 958,18	-	-	-	9 958,18
<i>prioritný majetok</i>	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	-2 935 849,78	-	0,06	-49 499,41	-2 985 349,25
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-49 499,41	4 390,25	-	49 499,41	4 390,25
Spolu	-2 971 773,11	4 390,25	0,06	-	-2 967 382,92

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. januárom 2008. V zmysle postupov účtovania platných od 1. januára 2008, bola zostatková hodnota bezodplatne nadobudnutého majetku účtovaného pred 1. januárom 2008 na účte 901 – Základné imanie, preúčtovaná na účet 384 – Výnosy budúcich období.

1.3 Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2015

Názov položky	2015
Účtovná strata	-49 499,41
Vysporiadanie účtovnej straty	-
Zo základného imania	-
Z rezervného fondu	-
Z fondu tvoreného zo zisku	-
Z ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-49 499,41
Iné	-
Spolu	-49 499,41

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

	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie alebo zniženie rezerv	Stav k 30.6.2016
Krátkodobé rezervy					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	839,44	-	839,44	-	-
Rezerva na audit účtovnej závierky	-	-	-	-	-
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na súdne spory	40 000,00	-	-	-	40 000,00
Ostatné rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy spolu	40 839,44	-	839,44	-	40 000,00

2. Záväzky2.1 Údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 30.6.2016
Ostatné záväzky (ú. 325)	4 292,46	355,66	6,96	4 641,16
Iné záväzky (ú. 379)	1 730,28	-	28,91	1 701,37
Iné a ostatné záväzky spolu	6 022,74	355,66	35,87	6 342,53

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

	30.6.2016	31.12.2015
Záväzky po lehote splatnosti	2 935 376,00	2 935 376,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 564,18	1 152,52
Krátkodobé záväzky spolu	2 936 940,18	2 936 528,52
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	9,74	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	9,74	-
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	2 936 949,92	2 936 528,52

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).

V roku 2014 došlo k transformácii neziskovej organizácie – Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o. na akciovú spoločnosť – Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s. Pri transformácii nedošlo automaticky k prevodu záväzkov voči spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. z neziskovej organizácie na akciovú spoločnosť. Účelom transformácie nie je vymáhanie pohľadávok od neziskovej organizácie, preto v prípade neschopnosti neziskovej organizácie splácať svoje záväzky sa uzatvorí dohoda o prevzatí záväzkov akciovou spoločnosťou. Vedenie neziskovej organizácie verí, že po zlúčení organizácie s neziskovou organizáciou Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, n.o. dôjde k postupnému splácaniu týchto záväzkov.

3. Sociálny fond

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

	2016	2015
Stav k 1. januáru	-	-
Tvorba na ťarchu nákladov	46,66	174,72
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie, z toho	36,92	174,72
- príspevok na stravu	36,92	-
- účasť na kultúrnych a športových podujatiach	-	-
- zdravotná starostlivosť	-	87,98
- ostatné	-	86,74
Stav k 31. decembru 2015 a 30. júnu 2016	9,74	-

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	30.6.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období:	-	-
Výnosy budúcich období:	-	1 287,93
- <i>Nepoužitá príspevky z podielu zaplatenej dane</i>	-	1 287,93
Spolu	-	1 287,93

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 30.6.2016
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	-

VI. VÝNOSY**1. Ostatné a finančné výnosy**

Ostatné a finančné výnosy predstavujú:

riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
	január - jún 2016	rok 2015	január - jún 2016	rok 2015	január - jún 2016	rok 2015
Zmluvné pokuty a penále	50	-	-	-	-	-
Ostatné pokuty a penále	51	-	-	-	-	-
Platby za odpísané pohľadávky	52	-	-	-	-	-
Úroky	53	0,18	5,58	-	0,18	5,58
Kurzové zisky, z toho	54	-	-	-	-	-
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-	-	-	-
Prijaté dary	55	-	-	-	-	-
Osobitné výnosy	56	-	-	-	-	-
Zákonné poplatky	57	-	-	-	-	-
Iné ostatné výnosy	58	9 958,00	-	-	9 958,00	-
<i>refundácia miezd</i>		-	-	-	-	-
<i>nárok za manká a škody</i>		-	-	-	-	-
<i>amortizácia výnosov budúcich období (bezodplatne nadobudnutý majetok)</i>		-	-	-	-	-
<i>Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou - vrátená pokuta</i>		9 958,00	-	-	9 958,00	-
Ostatné výnosy spolu		9 958,18	5,58	-	9 958,18	5,58

2. 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 boli v roku 2016 použité pre účely neziskovej organizácie.

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	
	január - jún 2016	rok 2015	január - jún 2016	rok 2015	január - jún 2016	rok 2015
Nájomné	-	-	-	-	-	-
Pranie bielizne	-	-	-	-	-	-
Výkony výpočtovej techniky	-	188,91	-	-	-	188,91
Výkony spojov	-	-	-	-	-	-
Audítorské, právne a poradenské služby	-	-	-	-	-	-
Upratovanie	-	-	-	-	-	-
Likvidácia odpadu	-	-	-	-	-	-
LSPP a iné zdravotné služby	-	-	-	-	-	-
Ostatné služby	-	191,10	-	-	-	191,10
Ostatné služby spolu	-	380,01	-	-	-	380,01

1.2 Náklady za služby poskytnuté audítorom/audítorskou spoločnosťou

Položka	január - jún 2016	rok 2015
Overenie účtovnej závierky	-	-
Uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
Spolu	-	-

1.3 Prehľad ostatných významných nákladov

	riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
		január - jún 2016	rok 2015	január - jún 2016	rok 2015	január - jún 2016	rok 2015
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	16	-	-	-	-	-	-
Ostatné pokuty a penále	17	-	-	-	-	-	-
Odpísané pohľadávky	18	-	-	-	-	-	-
Úroky	19	-	-	-	-	-	-
Kurzové straty, z toho	20	-	-	-	-	-	-
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-	-	-	-	-
Dary	21	-	-	-	-	-	-
Osobitné náklady	22	-	-	-	-	-	-
Manká a škody	23	-	-	-	-	-	-
Iné ostatné náklady	24	43,65	37 885,97	-	-	43,65	37 885,97
<i>poistné</i>		-	-	-	-	-	-
<i>odmeny darcom krvi</i>		-	-	-	-	-	-
<i>Tvorba rezervy na súdne spory</i>		-	20 000,00	-	-	-	20 000,00
<i>ostatné</i>		43,65	17 855,97	-	-	43,65	17 855,97
Ostatné náklady spolu		43,65	37 855,97	-	-	43,65	37 855,97

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

Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o., si formou operatívneho prenájmu prenajímala hnutelný a nehnuteľný majetok od svojho zriaďovateľa spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. do 30. júna 2014. Nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. decembra 2008 na dobu určitú, a to do 31. decembra 2031 s mesačnou výpovednou lehotou. V súvislosti s transformáciou Organizácie na akciovú spoločnosť bola nájomná zmluva s Organizáciou ukončená k 30. júnu 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 30. júnu 2016 Organizácia neviduje na podsúvahových účtoch žiadne položky.

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

Po 30. júni 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Organizácie.