

Čl. I.

Všeobecné údaje

(1)

Zriaďovateľ: Mesto Kežmarok
Sídlo: Hlavné námestie 1
Kežmarok
Dátum založenia: 27.02.2004

(2)

Štatutárny zástupca:

Ing. Viktor Halíř – riaditeľ nemocnice

Členovia správnej rady:

PhDr. Milan Gacík - predseda
MUDr. Ján Hencel, MSc.
Mgr. Bc. Jozef Matia
Mgr. Ladislav Jendrejčák
MUDr. Lýdia Wikarská
Mgr. Viera Mazurková

Členovia dozornej rady:

Ing. Miroslav Perignáth, predseda
MUDr. Alexander Hrivík
Ing. Karol Gurka

(3)

Účtovná jednotka je založená na poskytovanie ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti v rozsahu získanej licencie. Účtovná jednotka vykonáva podnikateľskú činnosť v minimálnom rozsahu: predaj tepla, poskytovanie stravovacích služieb, pranie bielizne a iné nevýznamné činnosti. Účtovná závierka sa zostavuje za predpokladu nepretržitosti činnosti.

(4)

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	277,69	271,82
z toho počet vedúcich zamestnancov	9	10
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5)

Účtovná jednotka nemá zriadené organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1)

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky.

(2)

V organizácii sa nevykonali zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

(3)

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – *obstarávacou cenou*
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – *reprodukčnou obstarávacou cenou*
- c) dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom – *obstarávacou cenou*
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – *obstarávacou cenou vrátane vedľajších nákladov obstarania*
- e) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – *reprodukčnou obstarávacou cenou*
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný darovaním – *reprodukčnou obstarávacou cenou*
- g) dlhodobý finančný majetok – *obstarávacou cenou*
- h) zásoby obstarané kúpou – *obstarávacou cenou*
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – *reprodukčnou obstarávacou cenou*
- j) zásoby obstarané darovaním – *reprodukčnou obstarávacou cenou*
- k) pohľadávky – *menovitou hodnotou*
- l) krátkodobý finančný majetok – *menovitou hodnotou*
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – *menovitou hodnotou a vo vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím*
- n) záväzky vrátane pôžičiek a úverov – *menovitou hodnotou*
rezervy – v očakávanej výške záväzku
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – *menovitou hodnotou*
- p) deriváty – *menovitou hodnotou*
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – *menovitou hodnotou*

(4)

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov:

Nehnuteľný majetok a pozemky, v ktorom nezisková organizácia v súčasnosti hospodári, je vo vlastníctve Mesta Kežmarok a nezisková organizácia v ňom podniká na základe Zmluvy o nájme. Hnuteľný dlhodobý majetok účtovná jednotka eviduje v majetku na základe zmluvy o bezodplatnom prevode majetku s Mestom Kežmarok. Súčasne je tam evidovaný hnuteľný majetok, ktorý nezisková organizácia počas svojho podnikania obstarala z vlastných zdrojov.

V organizácii sa používa rovnomerné odpisovanie hmotného majetku. Účtovná jednotka v roku 2016 neuplatňovala daňové odpisy.

Odpisová skupina	Účtovný odpis	
	Doba odpisovania	Mesačný odpis
1	4 roky	1/48
2	6 rokov	1/72
3	8 rokov	1/96
4	12 rokov	1/144
5	20 rokov	1/240
6	40 rokov	1/480

Drobný majetok do 1700 € organizácia účtuje cez sklad do spotreby (účet 501) a súčasne na podsúvahové účty.

(5)

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

- zásada opatrnosti tvorbou opravných položiek

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1)

Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:

	Softvér	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	111 256	0	111 256
prírastky	4 746	14 040	18 786
úbytky	2 323		2 323
presuny			
Stav na konci bežného účtovného obdobia	113 679	14 040	127 719
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	96 825		96 825
prírastky	7 794		7 794
úbytky	2 323		2323
Stav na konci bežného účtovného obdobia	102 296	0	102296
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			
prírastky			
úbytky			
Stav na konci bežného účtovného obdobia			
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	14 432	0	14 432
Stav na konci bežného účtovného obdobia	11 383	14 040	25 423

	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Dopravné prostriedky	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 923 746	338 850	64 207	18 000	3 344 803
prírastky	291 103	51 097	374 756		716 956
úbytky	208 382	60 708	342 200	18 000	629 290
presuny					
Stav na konci bežného účtovného obdobia	3 006 467	329 239	96 763	0	3 432 469
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 388 227	277 502			2 665 729
prírastky	167 794	32 050			199 844
úbytky	208 382	60 708			269 090
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 347 639	248 844			2 596 483
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia					
prírastky					
úbytky					
Stav na konci bežného účtovného obdobia					
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	535 519	61 348	64 207	18 000	679 074
Stav na konci bežného účtovného obdobia	658 828	80 395	96 763	0	835 986

(2)

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok, na ktoré je zriadené záložné právo:

1. Zmluva o zriadení záložného práva zo dňa 28.01.2014 č. Z9909108U02:

Záložný veriteľ: Environmentálny fond, IČO: 30796491

Predmet zálohy: súbor dlhodobého majetku, kogeneračná jednotka Tedom Micro T30AP v počte 2 ks

Všeobecná hodnota predmetu zálohy na základe znaleckého posudku: 545050,83 €

2. Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. 920401

Veriteľ: Volkswagen Finančné služby Slovensko, s. r. o., IČO:31341438

Predmet zálohy: motorové vozidlo Ford Transit Custom, KK852BY

3. Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. 835430

Veriteľ: Volkswagen Finančné služby Slovensko, s. r. o., IČO:31341438

Predmet zálohy: motorové vozidlo Ford Transit Custom, KK910BP

(3)

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok má nezisková organizácia poistený v rámci komplexného poistenia podnikateľov v Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.. Výška poistného v roku 2016: štvrtročné splátky vo výške 1712 €.

Poistenie vozidiel: povinné zmluvné poistenie (Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.) + havarijné poistenie (Kooprativa poisťovňa, a. s.)

(4)

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

(5)

Účtovná jednotka neeviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

(6)

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok.

(7)

Účtovná jednotka neeviduje opravné položky k zásobám.

(8)

Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Druh pohľadávok		Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky za hlavnú činnosť		874 097
v tom	Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s.	713 189
	UNION zdravotná poisťovňa, a. s.	100 266
	Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.	40 881
	ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 152
	ostatné pohľadávky	15 399
	iné pohľadávky a poskytnuté preddavky	210
Pohľadávky za podnikateľskú činnosť spolu		6 588
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu		880 685

(9)

Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	1351			1351
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	1351	0	0	1351

(10)

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	870584	1023949
Pohľadávky po lehote splatnosti	10101	11345
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu	880685	1035294
korekcia - opravné položky	1351	
Krátkodobé pohľadávky (netto) spolu	879334	1035294

Prehľad podľa druhu pohľadávky:

Druh pohľadávky	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
VŠZP, a. s.	713 189	0
Dôvera ZP, a. s.	39 808	1 073
Union ZP, a. s.	113 573	2 092
Ostatné pohľadávky	4 014	6 936
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu	870 584	10 101
korekcia - opravné položky		1 351
Krátkodobé pohľadávky (netto) spolu	870 584	8 750

(11)

Účtovná jednotka eviduje položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Položka súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Príjmy budúcich období	31 695	13 199	31695	13 199
Náklady budúcich období	6533	32 204	29218	9 519

Príjmy budúcich období: ročné zúčtovanie energií za rok 2016 a výnosy od zdravotných poisťovní za rok 2016 fakturované v roku 2017 a predpokladané nadlimitné výkony voči VŠZP, a. s. zúčtované v roku 2017.

Náklady budúcich období: poisťné (PZP, havarijné, komplexné poistenie podnikateľov) na rok 2017 a iné položky týkajúce sa r. 2017.

(12)

Vlastné zdroje krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci bežného účtovného obdobia
		(+)	(-)	(+, -)	
Imanie a fondy					
Základné imanie	632 328				632 328
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	602 453				602 453
prioritný majetok	29 875				29 875
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond				45 620	45 620
Fondy tvorené zo zisku					0
Ostatné fondy					0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-22 387	18 676	166 293	59 843	-110 161
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	105 463	135 757		-105 463	135 757
Spolu	715 404	154 432	166 293	0	703 543

Výsledok hospodárenia za rok 2015 bol na základe rozhodnutia Správnej rady nemocnice preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok minulých rokov vo výške 105 463 €. Na základe rozhodnutia Správnej rady nemocnice nevysporiadaný výsledok vo výške 45 620 € bol preúčtovaný do rezervného fondu na krytie výkyvov hospodárenia budúcich období.

V roku 2016 organizácia účtovala o opravách chýb minulých rokov:

Úbytky: tvorba rezervy na odchodné za rok 2015 vo výške 128942 €

Neuhradené nadlimitné výkony VŠZP za rok 2015 vo výške 37351 €

Prírastky: zníženie odmeny za zlepšenie fin. tokov za rok 2015 vo výške 18676 €

(13)

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	45620
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	

Iné	
Účtovná strata	-42154
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-42154

Výsledok hospodárenia - zisk z roku 2015 vo výške 105 463 EUR bol preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov na základe rozhodnutia Správnej rady zo dňa 10.03.2016. Po zaúčtovaní chýb za rok 2015, bola vykázaná strata 42 154 eur, prídel do rezervného fondu bol z nerozdelených ziskov minulých rokov.

(14)

Opis a výška cudzích zdrojov

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	137 518	165 368	137 518		165 368
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	137 518	165 368	137 518	0	165 368
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	127 060	36 980	110 445	18 675	34 920
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	0	157 397			157 397
Ostatné rezervy spolu	127 060	194 377	110 445	18 675	192 317
Rezervy spolu	264 578	359 745	247 963	18 675	357 685

Predpokladaný rok použitia rezervy: 2016

Zákonné rezervy predstavujú vytvorenú rezervu na nevyčerpané dovolenky za rok 2016.

Ostatné rezervy: Krátkodobé rezervy predstavujú vytvorenú rezervu na audit a súdne spory spolu vo výške 34920 €

Dlhodobé rezervy predstavujú vytvorenú rezervu na odchodné za rok 2016 vo výške 157397 €.

Rezerva na odchodné za rok 2015 bola zaúčtovaná ako opravy chýb roku 2015 vo výške 128942 €. Rozdiel rezervy na odchodné medzi rokom 2015 a 2016 bol zaúčtovaný do nákladov nemocnice.

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379,479 – Iné záväzky

Položka súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Ostatné záväzky	0			0
Iné záväzky	83597	72 948	125566	30 979

Iné záväzky zahŕňajú predovšetkým záväzky z poskytnutého úveru na základe zmlúv o autokredite a záväzky z úveru z Environmentálneho fondu splatné v roku 2017.

c), d) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	38 699	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	576 360	646 565
Krátkodobé záväzky spolu	615 059	646 565
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	115 639	105 178
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	121 545	141 525
Dlhodobé záväzky spolu	237 185	246 703
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	852 244	893 268

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2 144	3 379
Tvorba na ťarchu nákladov	25 842	23 632
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	24 058	24 867
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3 928	2 144

f) účtovná jednotka neeviduje bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Položka súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Výdavky budúcich období	0	8668	0	8668

(15)

Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	3 784		1 297	2 487
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	4 870		1 949	2 921

(16)

Účtovná jednotka neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1)

Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Výnosy	Suma
Výnosy zo zdravotnej starostlivosti	6 007 004
Ostatné výnosy nepodliehajúce dani z príjmov	176 315
Tržby z podnikateľskej činnosti - predmet dane z príjmov	88 428
Spolu tržby za vlastné výkony a tovar	6 271 747

(2)

Prehľad významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Položka Výkazu ziskov a strát	Suma
Prijaté dary	11394
Iné ostatné výnosy	25063

(3)

Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke v roku 2016:

V roku 2016 nebola účtovnej jednotke poskytnutá dotácia. Zostatok na účte 691 – Dotácie predstavuje zúčtovanie dotácie na nákup DM z dotácie poskytnutej v r. 2012.

(4)

Prehľad významných položiek finančných výnosov

Položka výnosov	Suma
Finančné výnosy	12
Kurzové zisky	0

(5)

Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Náklady	Suma
Mzdové náklady	3 122 574
Zákonné sociálne poistenie	1 038 223
Náklady na materiál	976 573
Služby	325 857
Odpisy	207 638
Náklady na energie	190 298
Zákonné sociálne náklady	114 998
Iné ostatné náklady	105 810
Náklady na opravu	98 502
Ostatné dane a poplatky	15 109
Predaný tovar	9 294
Cestovné	7 658
Úroky	3 713
Ostatné nevýznamné položky nákladov	7 940
Spolu náklady	6 224 187

(6)

Účtovná jednotka neeviduje použitie podielu zaplatenej dane.

(7)

Prehľad položiek finančných nákladov a kurzových strát

Položka nákladov	Suma
Finančné náklady	4 111
Kurzové straty	60

(8)

Prehľad nákladov vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
priebežný audit (predchádzajúci audítor)	3060
overenie účtovnej závierky – rezerva na rok 2016	4920
Spolu	7980

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Podsúvahové účty	Suma
drobný dlhodobý majetok	491 303
materiál civilnej ochrany	4 570
nájom nehnuteľného majetku	2 354 375
	2 850 248

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1)

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva, ktoré vznikli v dôsledku minulých udalostí a ktorých existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti a ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

(2)

Účtovná jednotka neeviduje iné pasíva vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov a z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia.

(3)

Účtovná jednotka neeviduje významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

(4)

Účtovná jednotka neeviduje nehnuteľné kultúrne pamiatky, ktoré sú v jej správe alebo vo vlastníctve.

(5) Účtovná jednotka do zostavenia účtovnej závierky nezaznamenala významné udalosti, ktoré by mali byť predmetom zverejnenia.