

Nemocnica s poliklinikou Trebišov, n.o.

Správa audítora a Účtovná závierka

k 31. decembru 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Zriaďovateľovi a riaditeľovi neziskovej organizácie Nemocnica s poliklinikou Trebišov, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Nemocnica s poliklinikou Trebišov, n.o. (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

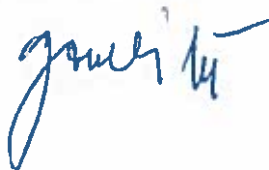
Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

12. apríla 2017

AC AUDIT CASSOVIA s.r.o. Hroncova 3, Košice, č.l. SKAU 128,
Ing. Mária Gombitová štatutárny auditor, číslo licencie SKAU 632



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

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	144 875,43	46 002,92	98 872,51	40 186,81
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 AÚ - 391 AÚ)	036	-	-	-	-
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040	-	-	-	-
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041	-	-	-	-
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	46 302,92	46 002,92	300,00	7,20
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	043	46 002,92	46 002,92	-	-
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	300,00	-	300,00	-
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 AÚ - 391AÚ)	048	-	-	-	-
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049	-	-	-	-
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	-	-	-	7,20
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	98 572,51	-	98 572,51	40 179,61
Pokladnica (211 + 213)	052	611,57	-	611,57	1 728,68
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	97 960,94	-	97 960,94	38 450,93
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054	-	-	-	-
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055	-	-	-	-
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056	-	-	-	-
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	-	-	-	-
1. Náklady budúcich období (381)	058	-	-	-	-
Príjmy budúcich období (385)	059	-	-	-	-
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	144 875,43	46 002,92	98 872,51	40 186,81

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU	061		
r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073		(62 927,53)	(44 592,43)
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	100,00	100,00
Základné imanie (411)	063	100,00	100,00
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	(44 692,43)	(239,76)
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	(18 335,10)	(44 452,67)
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	161 500,04	74 503,70
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	1 835,00	1 792,18
Rezervy zákonné (451AÚ)	076	-	-
Ostatné rezervy (459AÚ)	077	-	-
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	1 835,00	1 792,18
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	214,98	117,49
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	214,98	117,49
Vydané dlhopisy (473)	081	-	-
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083	-	-
Dlhodobé nefakturované dodávky (476)	084	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086	-	-
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	98 202,36	72 594,03
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	20 858,72	52 608,93
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	-	-
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	-	-
Daňové záväzky (341 až 345)	091	-	-
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	1 198,94	-
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093	-	-
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094	-	-
Spojovací účet pri združení (396)	095	-	-
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	76 144,70	19 985,10
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	61 247,70	-
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098	-	-
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	-	-
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	61 247,70	-
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	300,00	10 275,54
1. Výdavky budúcich období (383)	102	-	-
Výnosy budúcich období (384)	103	300,00	10 275,54
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	98 872,51	40 186,81

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	2 164,84	-	2 164,84	9 337,46
502	Spotreba energie	02	16 103,76	-	16 103,76	12 077,82
504	Predaný tovar	03	-	-	-	-
511	Opravy a udržiavanie	04	-	-	-	-
512	Cestovné	05	-	-	-	9,40
513	Náklady na reprezentáciu	06	-	-	-	-
518	Ostatné služby	07	84 005,34	-	84 005,34	54 501,55
521	Mzdové náklady	08	88 121,60	-	88 121,60	56 136,76
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	26 683,33	-	26 683,33	16 430,94
525	Ostatné sociálne poistenie	10	-	-	-	-
527	Zákonné sociálne náklady	11	3 165,20	-	3 165,20	2 066,09
528	Ostatné sociálne náklady	12	-	-	-	1,80
531	Daň z motorových vozidiel	13	-	-	-	-
532	Daň z nehnuteľností	14	-	-	-	-
538	Ostatné dane a poplatky	15	53,50	-	53,50	8,50
541	Zmluvné pokuty a penále	16	-	-	-	-
542	Ostatné pokuty a penále	17	-	-	-	-
543	Odpísanie pohľadávky	18	-	-	-	-
544	Úroky	19	1 247,70	-	1 247,70	-
545	Kurzové straty	20	-	-	-	-
546	Dary	21	-	-	-	-
547	Osobitné náklady	22	-	-	-	-
548	Manká a škody	23	-	-	-	-
549	Iné ostatné náklady	24	438,42	-	438,42	278,99
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	-	-	-	-
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26	-	-	-	-
553	Predané cenné papiere	27	-	-	-	-
554	Predaný materiál	28	-	-	-	-
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	28 964,29	-	28 964,29	17 038,63
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	10 275,54	-	10 275,54	19 721,07
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37	-	-	-	-
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	261 223,52	-	261 223,52	187 609,01

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39	-	-	-	-
602	Tržby z predaja služieb	40	89 093,08	-	89 093,08	56 197,05
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	-	-	-	-
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	3,21	-	3,21	3,38
645	Kurzové zisky	54	-	-	-	-
646	Prijaté dary	55	10 000,00	-	10 000,00	200,00
647	Osobitné výnosy	56	-	-	-	-
648	Zákonné poplatky	57	-	-	-	-
649	Iné ostatné výnosy	58	-	-	-	20,83
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59	-	-	-	-
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60	-	-	-	-
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61	-	-	-	-
654	Tržby z predaja materiálu	62	-	-	-	-
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63	-	-	-	-
656	Výnosy z použitia fondu	64	-	-	-	-
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65	-	-	-	-
658	Výnosy z nájmu majetku	66	-	-	-	-
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67	-	-	-	-
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	-	-	-	-
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	-	-	-	-
664	Prijaté členské príspevky	70	-	-	-	-
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	10 275,54	-	10 275,54	19 721,07
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	-	-	-	-
691	Dotácie	73	135 426,27	-	135 426,27	67 014,56
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	244 798,10	-	244 798,10	143 156,89
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	(16 425,42)	-	(16 425,42)	(44 452,12)
591	Daň z príjmov	76	1 909,68	-	1 909,68	0,55
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	(18 335,10)	-	(18 335,10)	(44 452,67)

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 s poliklinikou Trebišov, n.o. Ul. SNP 1079/76, 075 01 Trebišov
Zriaďovateľ	Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s.
Dátum založenia alebo zriadenia neziskovej organizácie	14. decembra 2012
Dátum vzniku neziskovej organizácie (podľa registra neziskových organizácií)	19. decembra 2012
IČO	45 740 020

2. Členovia orgánov neziskovej organizácie

Orgán	Funkcia	Meno
Správna rada	Predseda správnej rady	PhDr. Katarína Šuláková
	Člen	Ing. Vladimír Bajus
	Člen	MUDr. Martin Buban
Štatutárny orgán	Riaditeľ	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH
Dozorná rada	Člen	Mgr. Ján Janovčík
	Člen	JUDr. Jana Čorbová
	Člen	Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA

3. Činnosť neziskovej organizácie

Nezisková organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti ochrany zdravia, materiálnej podpory zdravotnej starostlivosti, poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti.

4. Zamestnanci

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	13
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	-	-

5. Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Organizácia nemá žiadne organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka Organizácie za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 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.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená dňa 20. decembra 2016.

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 2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

- Organizácia sa rozhodla od 1. 1. 2014 viesť účtovníctvo v sústave podvojného účtovníctva. V predchádzajúcich obdobiach (roky 2013 a 2012) bolo v organizácii vedené jednoduché účtovníctvo. Pri prechode zo sústavy jednoduchého účtovníctva na podvojnú účtovníctvo organizácia postupovala v súlade s opatrením MF SR zo 14. augusta 2008 č. MF/18900/2008-74.
- Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
 - 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.
 - 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.
 - 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.
 - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný bezodplatne – reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa účtuje na ľarchu účtu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku, 01 – Dlhodobý nehmotný majetok alebo 02 –

Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. Účet 384 – Výnosy budúcich období sa rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 649 – Iné ostatné výnosy v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov alebo zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný sa účtuje na ľarchu účtu účtovej skupiny 03 – Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 411 – Základné imanie.

- e) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, ktorá 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 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 patrí. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.
 - m) pôžičky a úvery – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
 - n) časové rozlíšenie na strane pasív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 - o) prenajatý majetok – majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.
 - p) daň z príjmov – predmetom dane z príjmov sú len príjmy z podnikateľskej činnosti neziskovej organizácie. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením za podnikateľskú činnosť, ktorý bol upravený o prípočítateľné 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 príjmov 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 sociálnej pomoci, humanitárnej starostlivosti, metirálnej podpory zdravotnej starostlivosti. Výnosy sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
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.

5. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Organizácia vytvára opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne.

6. Dotácie a granty poskytnuté účtovnej jednotke – na farchu 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. Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke sa nachádza v častiach 4.3 a VI.6.

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. Krátkodobý finančný majetok**

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

	31.12.2016	31.12.2015
Krátkodobý finančný majetok		
Pokladnica	611,57	1 728,68
Ceniny	-	-
Bežné bankové účty	97 960,94	38 450,93
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	98 572,51	40 179,61

1.1 Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Organizácia nemala k 31. decembru 2016 zriadené žiadne záložné právo či obmedzenie disponovania s krátkodobým finančným majetkom.

Súčasťou bežných bankových účtov je aj klientský účet. Prostriedky na tomto účte sú viazané výhradne pre financovanie potrieb klientov (pozn. V, bod 2.).

2. Pohľadávky**2.1 Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia**

	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Zníženie – použitie OP	Zúčtovanie – rozpustenie OP	Stav k 31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	17 038,63	30 628,49	-	1 664,20	46 002,92
Ostatné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	17 038,63	30 628,49	-	1 664,20	46 002,92

Opravná položka bola tvorená k pohládkam z obchodného styku po splatnosti.

2.2 Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	300,00	7,20
Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho	46 002,92	17 038,63
- do 90 dní po lehote splatnosti	9 118,29	7 094,78
- do 180 dní po lehote splatnosti	7 927,82	6 493,04
- do 365 dní po lehote splatnosti	13 582,38	3 450,81
- nad 365 dní po lehote splatnosti	15 374,43	-
Spolu	46 302,92	17 045,83

2.3 Členenie pohľadávok

Krátkodobé pohľadávky	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku (r. 043)	-	-
Ostatné pohľadávky (r.044)	300,00	-
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)	-	7,20
Spolu	300,00	7,20

Pohľadávka vo výške 300,00 EUR predstavuje pohľadávku voči zriaďovateľovi Organizácie - spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s. z dôvodu darovacej zmluvy, predmetom ktorej je darovanie finančných prostriedkov.

2.4 Zabezpečenie pohľadávok

Organizácia nemala k 31. decembru 2016 žiadne pohľadávky zabezpečené.

2.5 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Organizácia nemala vytvorené záložné právo a ani obmedzenie nakladať s pohľadávkami.

IV. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU

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

	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Imanie a fondy					
Základné imanie	100,00	-	-	-	100,00
z toho:					
nadačné imanie v nadácii	-	-	-	-	-
vklady zakladateľov	100,00	-	-	-	100,00
prioritný majetok	-	-	-	-	-
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	-239,76	-	-	-44 452,67	-44 692,43
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-44 452,67	-18 335,10	-	44 452,67	-18 335,10
Spolu	-44 592,43	-18 335,10	-	-	-62 927,53

Základné imanie Organizácie je tvorené vkladom zriaďovateľa - spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s. v celkovej sume 100,00 EUR.

1.2 Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2015

Názov položky	2015
Účtovná strata	-44 452,67
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
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	--44 452,67
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	-44 452,67

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2016 nasledovne: 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 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie alebo zniženie rezerv	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	592,18	635,00	592,18	-	635,00
Rezerva na audit účtovnej závierky	1 200,00	1 200,00	1 200,00	-	1 200,00
Krátkodobé rezervy spolu	1 792,18	1 835,00	1 792,18	-	1 835,00

Organizácia očakáva, že rezervy budú použité v priebehu roka 2017.

2. Závazky

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

	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Ostatné záväzky (ú. 325)				
Iné záväzky (ú. 379)	19 985,10	119 848,09	63 688,49	76 144,70
Iné a ostatné záväzky spolu	19 985,10	119 848,09	63 688,49	76 144,70

Organizácia má uzavretý samostatný bankový účet, na ktorom vedie peňažné prostriedky svojich klientov. Peňažné prostriedky je organizácia oprávnená použiť iba na financovanie potrieb klientov. Záväzkov vznikajúcich z tohto titulu je zaúčtovaný na účte 379. Zostatok účtu 379 v sume 76 144,70 EUR predstavuje nepoužitú prostriedky na bankovom klientstvom účte k 31. decembru 2016.

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

	31.12.2016	31.12.2015
Záväzky po lehote splatnosti	9 023,79	42 968,88
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	89 178,57	29 625,15
Krátkodobé záväzky spolu	98 202,36	72 594,03
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	214,98	117,49
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	214,98	117,49
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	98 417,34	72 711,52

3. Prijaté pôžičky od spriaznených strán

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma záväzku v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma záväzku príslušnej mene k 31.12.2015
Pôžička od zriaďovateľa - Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s.	EUR	2,75 % p.a.	31.12.2017	-	61 247,70	-
Spolu					61 247,70	-

V roku 2016 bola Organizácii poskytnutá pôžička od zriaďovateľa – spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s. Výška nezaplatených úrokov k 31. decembru 2016 bola 1 247,70 EUR.

4. Sociálny fond

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

	2016	2015
Stav k 1. januáru	117,49	-
Tvorba na ťarchu nákladov	783,31	498,41
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie, z toho	685,82	380,92
- príspevok na stravu	530,43	380,92
- ostatné	155,39	-
Stav k 31. decembru	214,98	117,49

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období:	-	-
Výnosy budúcich období:	300,00	10 275,54
- Dotácie z rozpočtu vyššieho územného celku	-	10 275,54
- Ostatné výnosy budúcich období - dary	300,00	-
Spolu	300,00	10 275,54

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
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	10 275,54	-	10 275,54	-
nepoužiteľ časti podielu zaplatenej dane	-	-	-	-
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	-	-	-	-
ostatné	-	300,00	-	300,00
Spolu	10 275,54	300,00	10 275,54	300,00

VI. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavujú:

	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu		%	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby z predaja služieb								
Tržby od klientov	89 093,08	56 197,05	-	-	89 093,08	56 197,05	100,00%	100,00%
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby z predaja služieb spolu	89 093,08	56 197,05	-	-	89 093,08	56 197,05	100,00%	100,00%
Tržby za predaný tovar	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby za vlastné výkony a tovar spolu	89 093,08	56 197,05	-	-	89 093,08	56 197,05	100,00%	100,00%

2. Ostatné a finančné výnosy

Ostatné a finančné výnosy predstavujú:

	riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
Zmluvné pokuty a penále	50	-	-	-	-	-	-
Ostatné pokuty a penále	51	-	-	-	-	-	-
Platby za odpísané pohľadávky	52	-	-	-	-	-	-
Úroky	53	3,21	3,38	-	-	3,21	3,38
Kurzové zisky, z toho	54	-	-	-	-	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-	-	-	-	-
Prijaté dary	55	10 000,00	200,00	-	-	10 000,00	200,00
Osobitné výnosy	56	-	-	-	-	-	-
Zákonné poplatky	57	-	-	-	-	-	-
Iné ostatné výnosy	58	-	20,83	-	-	-	20,83
ostatné		-	20,83	-	-	-	20,83
Ostatné výnosy spolu		10 003,21	224,21	-	-	10 003,21	224,21

3. Dotácie

Prehľad dotácií a grantov v roku 2016, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu účtovného obdobia:

Popis dotácie, grantu	dátum poskytnutia	ročná suma
Príspevok VUC na prevádzku	mesačne	135 426,27
Spolu		135 426,27

Do výnosov roka 2016 na účet 691 Organizácia zúčtovala prijatú dotáciu – finančný príspevok pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby a finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby v špecializovanom zariadení, ktorej poskytovateľom bol Košický samosprávny kraj, a to vo výške 135 426,27 EUR.

VII. NÁKLADY**1. Náklady na ostatné služby (r. 07 výkazu ziskov a strát)**1.1 Prehľad nákladov na poskytnuté ostatné služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Nájomné majetku	20 997,00	15 747,75	-	-	20 997,00	15 747,75
Varenie dodávateľsky	35 864,46	19 366,34	-	-	35 864,46	19 366,34
Upratovanie, pranie bielizne	10 770,60	7 051,23	-	-	10 770,60	7 051,23
Výkony výpočtovej techniky	11 935,20	9 992,40	-	-	11 935,20	9 992,40
Auditorské, právne a poradenské služby	2 640,00	1 200,00	-	-	2 640,00	1 200,00
Ostatné služby	1 798,08	1 143,83	-	-	1 798,08	1 143,83
Ostatné služby spolu	84 005,34	54 501,55	-	-	84 005,34	54 501,55

2. Ostatné náklady2.1 Prehľad ostatných nákladov v nasledujúcej tabuľke:

	riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	16	-	-	-	-	-	-
Ostatné pokuty a penále	17	-	-	-	-	-	-
Odpísané pohľadávky	18	-	-	-	-	-	-
Úroky	19	1 247,70	-	-	-	1 247,70	-
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	438,42	278,99	-	-	438,42	278,99
<i>bankové poplatky</i>		438,42	253,99	-	-	438,42	253,99
<i>poistné</i>		-	25,00	-	-	-	25,00
Ostatné náklady spolu		1 686,12	278,99	-	-	1 686,12	278,99

Dňa 13. decembra 2013 bola Organizácia zaregistrovaná pre príjem podielu zaplatenej dane pod evidenčným číslom 11434, s cieľom využiť získané prostriedky pre poskytovanie všeobecne prospešných služieb v oblasti ochrany zdravia, materiálnej podpory zdravotnej starostlivosti, poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti.

3. Príspevky z podielu zaplatenej dane

Príspevky z podielu dane zaplatenej v roku 2014, prijaté Spoločnosťou v roku 2015 vo výške 10 275,54 EUR boli v roku 2016 poskytnuté Nemocnici s poliklinikou Trebišov, a.s. na ochranu a podporu zdravia.

VIII. Podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva

Organizácia má v úschove vkladné knižky klientov v hodnote 4 453,43 EUR.

Okrem vkladných knižiek klientov Organizácia neeviduje žiadne iné podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva.

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

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Organizácie.