

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

VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI A HOSPODÁRENÍ ZA ROK 2016



MUDr. Eugen Lešo
Štatutárny zástupca - riaditeľ

Obsah

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

PRÍLOHY:

Účtovná závierka za rok 2016:

Súvaha k 31.12.2016

Výkaz ziskov a strát za rok 2016

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

1. Základné údaje o Organizácii

Názov a sídlo neziskovej organizácie	Vranovská nemocnica, n.o. M.R.Štefánika 187/177 B 093 27 Vranov nad Topľou
Zriaďovateľ	Združenie miest a obcí Vranovského regiónu Prešovský samosprávny kraj Vranovská investičná, s.r.o.
Dátum založenia alebo zriadenia neziskovej organizácie	1. januára 2006
Dátum vzniku neziskovej organizácie (podľa registra neziskových organizácií)	12. decembra 2005
IČO	37 887 068

1.1 Predmet činnosti

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

Vranovská nemocnica, n.o. (ďalej len "Nemocnica" alebo "Organizácia") bola k 31. augustu 2014 transformovaná na akciovú spoločnosť – Vranovská nemocnica, a.s. Od 1. septembra 2014 Organizácia už zdravotnú starostlivosť neposkytovala, túto činnosť prevzala v plnej miere akciová spoločnosť. Táto spoločnosť prevzala na základe dohody o prechode práv a povinností z pracovno-právnych vzťahov aj zamestnancov Organizácie a vstúpila aj do všetkých zmluvných vzťahov s dodávateľmi Organizácie. Od 1. septembra 2014 sa odčlenilo aj špecializované centrum a to do novo založenej spoločnosti Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o. Organizácia 1. septembra 2014 predala akciovej spoločnosti všetok hmotný, nehmotný majetok a zásoby za ich zostatkovú hodnotu k 31. augustu 2014. Na neziskovú organizáciu prešiel dlhodobý majetok bezodplatne, odplatne bola len zostatková časť majetku financovaná z vlastných zdrojov nemocnice. Pohľadávky a záväzky Organizácie k dátumu transformácie neboli na akciovú spoločnosť prevedené, ale ostali v Organizácii.

Od 1. septembra 2014 Organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti ochrany zdravia a materiálnej podpory zdravotnej starostlivosti. Je registrovaná pre účely príjmu 2 % dane z príjmov.

Výročná správa Vranovskej nemocnice, n.o. za rok 2016

1.2 Členovia orgánov

Orgán	Funkcia	Meno
Správna rada	predseda	Ing. Ľuboš Lopatka (odstúpil z funkcie dňom 31.3.2017)
	podpredseda	Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (odstúpil z funkcie dňom 10.5.2017)
	člen	MUDr. Igor Pramuk, MPH
	člen	Ing. Mária Holíková, PhD
	člen	Mgr. Ján Janovčík
	člen	Mgr. Jaroslav Makatúra
Štatutárny orgán	člen	Ing. Ján Ragan
	riaditeľ	MUDr. Eugen Lešo
Dozorná rada	predseda	JUDr. Jana Čorbová (Havrilová)
	člen	Andrej Kulík
	člen	MUDr. Július Zbyňovský, MPH
	člen	MUDr. Andrej Havrilla
Vedenie	člen	Mária Števaneková
	výkonný riaditeľ	MUDr. Eugen Lešo
	zástupca riaditeľa pre Stropkov	Ing. Viliam Slaminka

1.3 Organizačná zložka v zahraničí

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

1.4 Zamestnanci

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	3
z toho počet vedúcich zamestnancov	-	-
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 31.12.2016	fyz. os. k 31.12.2015
Lekári	0	0
Sestry	0	0
Iní zdravotníckí zamestnanci	0	10
THP	0	2
Robotnícke povolania	0	4
Spolu	0	16

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

2.1 Vývoj činnosti

Od 1. septembra 2014 Organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti ochrany zdravia a materiálnej podpory zdravotnej starostlivosti. Je registrovaná pre účely príjmu 2 % dane z príjmov.

2.2 Hlavné ekonomické ukazovatele

V eurách	31.12.2016	31.12.2015
Spolu majetok	136 639	164 569
Neobežný majetok	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	0	0
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok	136 639	164 569
Zásoby	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	130 422	142 527
Finančné účty	6 216	22 042
Časové rozlíšenie	0	0
Spolu vlastné imanie a záväzky	136 639	164 569
Vlastné imanie	-168 159	-172 045
Základné imanie	622 300	622 300
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	100	100
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-794 445	-762 912
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	3 886	-31 533
Záväzky	304 780	336 614
Rezervy	70 412	82 367
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	224 351	254 247
Krátkodobé finančné výpomoci	10 017	0
Bankové úvery	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

Krátkodobé pohľadávky pozostávajú najmä z pohľadávok z obchodného styku v hodnote 128 816,73 EUR, pričom najväčšia pohľadávka vo výške 115 232 EUR je voči Špecializovanému centru sociálnych služieb Stropkov, n.o. Rezervy pozostávajú predovšetkým z rezervy na súdne spory v hodnote 69 750 EUR. Súčasťou krátkodobých záväzkov sú najmä záväzky z obchodného styku vo výške 91 244 EUR a iné záväzky v hodnote 132 137 EUR, pričom po splatnosti sú záväzky v hodnote 217 934 EUR, z toho 214 455 EUR tvorí záväzok voči iným spoločnostiam v rámci skupiny.

2.3 Ukazovatele finančnej situácie

	31.12.2016	31.12.2015
Celková zadlženosť	223,06 %	204,54 %
Dlhodobá zadlženosť	0,00 %	0,00 %
Okamžitá likvidita	0,03	0,07
Bežná likvidita	0,58	0,49
Celková likvidita	0,58	0,49

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

	2016	2015
Rentabilita celkového kapitálu ROA	2,86 %	-17,24 %
Rentabilita tržieb	n/a	n/a
Rentabilita základného imania	0,62 %	-5,07 %
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	-2,32 %	18,33 %

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

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

Rentabilita základného imania = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie

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

Celkové dosiahnuté výnosy predstavovali čiastku 39 447,18 EUR, pričom Organizácia mala tržby z predaja materiálu v hodnote 1 107,50 EUR.

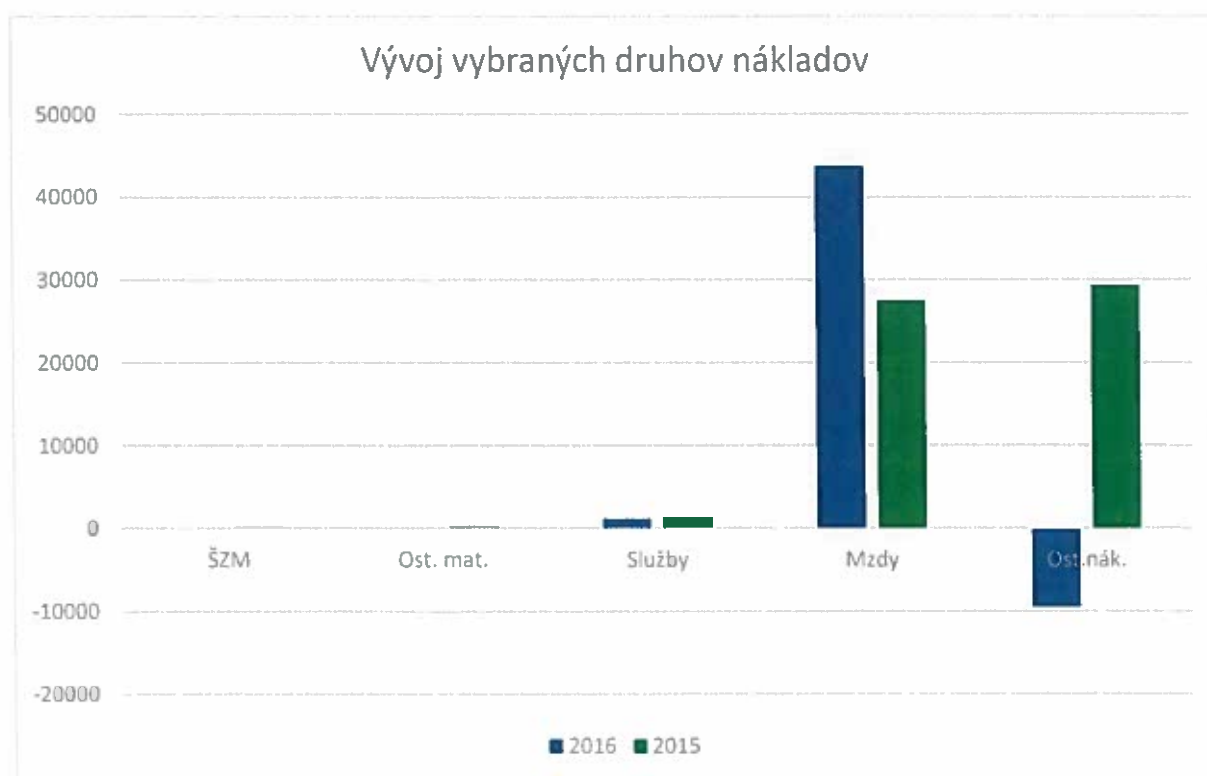
Nemocnica ukončila hospodárenie za rok 2016 so ziskom vo výške 3 886,02 EUR.

Vývoj nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia (VH) je uvedený v nasledujúcej tabuľke a grafe.

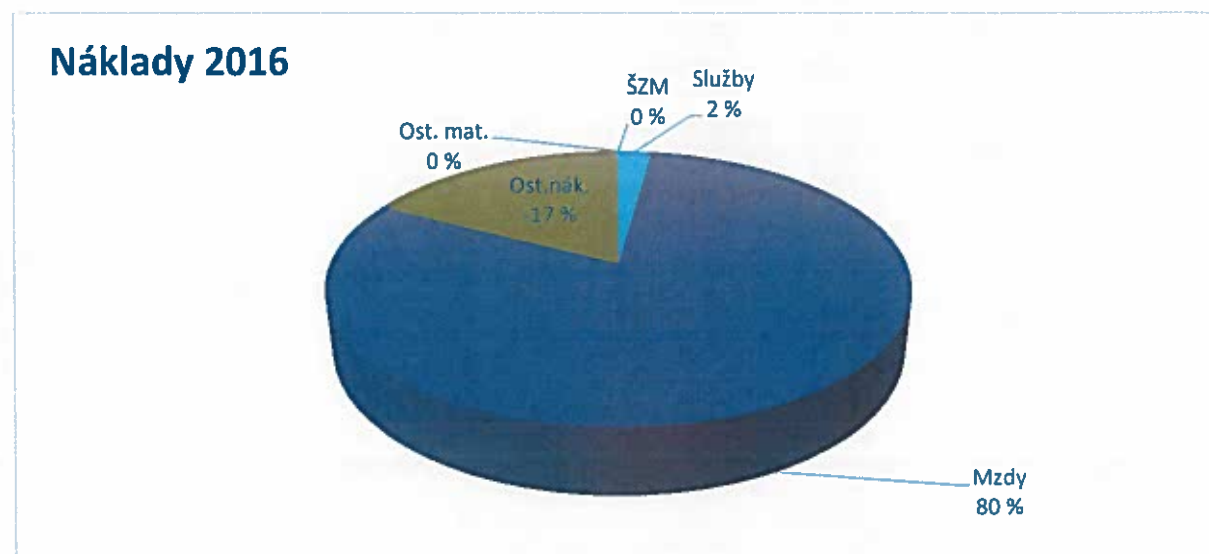


V eurách	2016	2015
Náklady	35 561	58 584
Výnosy	39 447	27 051
VH	3 886	-31 533

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	2016	2015
ŠZM	0	159
Ostatný materiál	0	193
Služby	1 218	1 286
Mzdy	43 828	27 576
Ostatné náklady	-9 485	29 370
Spolu	35 561	58 584

Celkové náklady predstavovali čiastku 35 561,16 EUR. Najvyššiu položku predstavujú osobné náklady, ktoré v roku 2016 tvorili spolu až 80 % z celkových nákladov. Ostatné náklady v zápornej hodnote -9 485 EUR predstavujú najmä rozpustenie časti rezervy na súdne spory vo výške 6 590 EUR a rozpustenie opravnej položky k pohľadávkam vo výške 3 846,34 EUR. Tieto položky predstavujú poníženie nákladov a sú teda vykazované ako výnosy na nákladovej strane.

Organizácia od 1. septembra 2014 nevykonáva činnosť ako poskytovateľ zdravotnej starostlivosti. S tým súvisí skutočnosť, že v rokoch 2015 a 2016 Organizácia neevidovala tržby za vlastné výrobky, služby a tovar. Jej výnosy sú v roku 2016 tvorené výnosmi z predaja materiálu v hodnote 1 107,50 EUR a ostatnými výnosmi v hodnote 38 339 EUR.

Vývoj vybraných druhov výnosov je uvedený v tabuľke nižšie.

V eurách	2016	2015
Predaj materiálu	1 108	1 806
Refakturácia miezd za aktivačné práce	32 921	18 495
Ostatné výnosy	5 418	6 750
Spolu	39 447	27 051

2.5 Investičná činnosť

V roku 2015 a 2016 Organizácia nevyvíjala žiadnu investičnú činnosť. V súvislosti s transformáciou na akciovú spoločnosť Nemocnica predala dlhodobý majetku spoločnosti Vranovská nemocnica, a.s. 1. septembra 2014 za jeho zostatkovú hodnotu k dátumu transformácie a časť majetku darovala Špecializovanému centru sociálnych služieb Stropkov, n.o.

2.6 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Organizácia nerealizovala v rokoch 2015 a 2016 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2017 investovať do tejto oblasti.

3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Organizácie

V súvislosti s transformáciou organizácie na akciovú spoločnosť – Vranovskú nemocnicu, a.s. k 31. augustu 2014, organizácia ukončila poskytovanie zdravotnej starostlivosti k 31. augustu 2014. Od 1. septembra 2014 Organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti ochrany zdravia a materiálnej podpory zdravotnej starostlivosti. Je registrovaná pre účely príjmu 2 % dane z príjmov. Činnosť Organizácie v roku 2017 bude smerovať k vysporiadaniu právnych vzťahov z predchádzajúcej činnosti a k realizácii verejno-prospešnej činnosti.

4. Návrh na rozdelenie zisku

Organizácia dosiahla v roku 2016 zisk vo výške 3 886 EUR. Štatutárny orgán Spoločnosti doposiaľ nerozhodol o rozdelení dosiahnutého zisku.

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

Po 31. decembri 2016 došlo k zmene v poste generálneho riaditeľa materskej spoločnosti Svet zdravia, a. s. S účinnosťou od apríla 2017 nový zastupujúci generálny riaditeľ Marek Duban nahradil doterajšieho generálneho riaditeľa Ľuboša Lopatku.

Okrem vyššie uvedeného nenastali po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia výročnej správy žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti.

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

Organizácia v roku 2016 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 (+/-)	3 886	-31 533
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-12 602	-28 555
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-11 955	-30 684
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-664	-1 041
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	17	3 169
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-17 108	297 835
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	12 769	973 631
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-29 877	-675 796
	Zmena stavu zásob (-/+)	0	0
	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.)	-25 824	237 746
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	0	-95 650
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-25 824	142 096
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	9 999	-426 400
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	9 999	-426 400
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 999	-426 400
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-15 825	-284 304
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	22 0242	306 346
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	6 217	22 042

Výročná správa Vranovskej nemocnice, n.o. za rok 2016

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2016	2015
Peniaze	0	60
Ceniny	0	0
Účty v bankách	6 216	21 982
Peniaze na ceste	0	0
Pohľadávka z cash poolingu	0	0
Spolu	6 216	22 042

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2016

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 1 0 0 9 3 8

IČO

3 7 8 8 7 0 6 8

SID

SK NACE

8 6 . 9 0 . 9

Účtovná závierka

☒ riadna

☐ zostavená

Za obdobie

☐ mimoriadna

☐ schválená

Mesiac

Rok

od 0 1

2 0 1 6

do 1 2

2 0 1 6

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od 0 1

2 0 1 5

do 1 2

2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)

☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M . R . Š t e f á n i k a

Číslo

1 8 7 / 1 7 7

PSČ

0 9 3 2 7

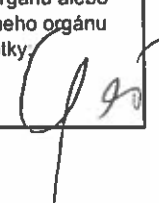
Obec

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

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 28.3.2017	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+091AÚ)	003	-	-	-	-
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	-	-	-	-
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006	-	-	-	-
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008	-	-	-	-
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	-	-	-	-
Pozemky (031)	010	-	x	-	-
Umelecké diela a zbierky (032)	011	-	x	-	-
Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012	-	-	-	-
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	-	-	-	-
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	-	-	-	-
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016	-	-	-	-
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018	-	-	-	-
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020	-	-	-	-
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024	-	-	-	-
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026	-	-	-	-
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028	-	-	-	-

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	137 258,38	619,85	136 638,53	164 568,64
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	131 041,95	619,85	130 422,10	142 526,92
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	043	129 436,58	619,85	128 816,73	125 148,24
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	48,00	-	48,00	15 055,50
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045	-	-	-	-
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	57,37	-	57,37	183,00
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	1 500,00	-	1 500,00	2 140,18
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	6 216,43	-	6 216,43	22 041,72
Pokladnica (211 + 213)	052	-	-	-	59,85
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	6 216,43	-	6 216,43	21 981,87
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	137 258,38	619,85	136 638,53	164 568,64

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	(168 159,45)	(172 045,47)
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	622 299,93	622 299,93
Základné imanie (411)	063	622 299,93	622 299,93
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064	-	-
Fond reprodukcie (413)	065	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067	-	-
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	99,58	99,58
Rezervný fond (421)	069	-	-
Fondy tvorené zo zisku (423)	070	-	-
Ostatné fondy (427)	071	99,58	99,58
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	(794 444,98)	(762 911,72)
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	3 886,02	(31 533,26)
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	304 797,98	336 614,11
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	70 412,02	82 367,02
Rezervy zákonné (451AÚ)	076	-	-
Ostatné rezervy (459AÚ)	077	-	-
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	70 412,02	82 367,02
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	17,58	-
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	17,58	-
Vydané dlhopisy (473)	081	-	-
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082	-	-
Dlhodobé prijaté preddávky (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	224 351,05	254 247,09
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	91 244,09	114 023,82
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	496,89	5 459,03
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	353,04	3 247,10
Daňové záväzky (341 až 345)	091	119,54	220,83
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	-	-
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093	-	-
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094	-	-
Spojovací účet pri združení (396)	095	-	-
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	132 137,49	131 296,31
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	10 017,33	-
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098	-	-
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	-	-
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	10 017,33	-
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	-	-
1. Výdavky budúcich období (383)	102	-	-
Výnosy budúcich období (384)	103	-	-
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	136 638,53	164 568,64

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 37887068

SID

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	-	-	-	351,63
502	Spotreba energie	02	-	-	-	-
504	Predaný tovar	03	-	-	-	-
511	Opravy a udržiavanie	04	-	-	-	-
512	Cestovné	05	-	-	-	-
513	Náklady na reprezentáciu	06	-	-	-	-
518	Ostatné služby	07	1 217,52	-	1 217,52	1 286,32
521	Mzdové náklady	08	31 136,16	-	31 136,16	18 892,71
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	9 792,42	-	9 792,42	6 732,85
525	Ostatné sociálne poistenie	10	-	-	-	-
527	Zákonné sociálne náklady	11	2 899,88	-	2 899,88	1 950,60
528	Ostatné sociálne náklady	12	-	-	-	-
531	Daň z motorových vozidiel	13	-	-	-	-
532	Daň z nehnuteľností	14	-	-	-	-
538	Ostatné dane a poplatky	15	933,16	-	933,16	533,80
541	Zmluvné pokuty a penále	16	-	-	-	426,95
542	Ostatné pokuty a penále	17	-	-	-	-
543	Odpísanie pohľadávky	18	-	-	-	-
544	Úroky	19	17,33	-	17,33	3 169,42
545	Kurzové straty	20	-	-	-	-
546	Dary	21	-	-	-	-
547	Osobitné náklady	22	-	-	-	-
548	Manká a škody	23	-	-	-	-
549	Iné ostatné náklady	24	(6 588,97)	-	(6 588,97)	12 328,99
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	(3 846,34)	-	(3 846,34)	277,65
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33	-	-	-	-
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	-	-	-	-
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	-	-	-	-
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36	-	-	-	12 633,39
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37	-	-	-	-
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	35 561,16	-	35 561,16	58 584,31

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 37887068

SID

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39	-	-	-	-
602	Tržby z predaja služieb	40	-	-	-	-
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	0,71	-	0,71	2,55
645	Kurzové zisky	54	-	-	-	-
646	Prijaté dary	55	-	-	-	-
647	Osobitné výnosy	56	-	-	-	-
648	Zákonné poplatky	57	-	-	-	-
649	Iné ostatné výnosy	58	38 338,97	-	38 338,97	18 513,38
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	-	1 107,50	1 107,50	1 806,41
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	-	-	-	6 728,71
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	-	-	-	-
691	Dotácie	73	-	-	-	-
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	38 339,68	1 107,50	39 447,18	27 051,05
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	2 778,52	1 107,50	3 886,02	(31 533,26)
591	Daň z príjmov	76	-	-	-	-
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	2 778,52	1 107,50	3 886,02	(31 533,26)

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	Vranovská nemocnica, n.o. M. R. Štefánika 187/177 B, 093 27 Vranov nad Topľou
Zriaďovateľ	Združenie miest a obcí Vranovského regiónu Prešovský samosprávny kraj Vranovská investičná s.r.o.
Dátum založenia alebo zriadenia neziskovej organizácie	1. januára 2006
Dátum vzniku neziskovej organizácie (podľa registra neziskových organizácií)	12. decembra 2005
IČO	37 887 068

Na základe zmluvy o 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 zlučenia 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.

Vranovská nemocnica, n.o. (ďalej len „Nemocnica“ alebo „Organizácia“) bola k 31. augustu 2014 transformovaná na akciovú spoločnosť – Vranovská nemocnica, a.s. Od 1. septembra 2014 Organizácia už zdravotnú starostlivosť neposkytovala, túto činnosť prevzala v plnej miere akciová spoločnosť. Táto spoločnosť prevzala na základe dohody o prechode práv a povinností z pracovno-právnych vzťahov aj zamestnancov Organizácie a vstúpila aj do všetkých zmluvných vzťahov s dodávateľmi Organizácie. Od 1. septembra 2014 sa oddelenilo aj špecializované centrum a to do novo založenej spoločnosti Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o. Organizácia 1. septembra 2014 predala akciovej spoločnosti všetok hmotný, nehmotný majetok a zásoby za ich zostatkovú cenu k 31. augustu 2014. Na neziskovú organizáciu prešiel dlhodobý majetok bezodplatne, odplatne bola len zostatková časť majetku financovaná z vlastných zdrojov nemocnice. Pohľadávky a záväzky Organizácie k dátumu transformácie neboli na akciovú spoločnosť prevedené, ale ostali v Organizácii.

2. Členovia orgánov neziskovej organizácie

Orgán	Funkcia	Meno
Správna rada	Predseda	Ing. Ľuboš Lopatka
	Podpredseda	Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA
	Člen	MUDr. Igor Pramuk, MPH
	Člen	Ing. Mária Holiková, PhD
	Člen	Mgr. Ján Janovčík
	Člen	Mgr. Jaroslav Makatúra
Statutárny orgán	Člen	Ing. Ján Ragan
	Riaditeľ	MUDr. Eugen Lešo
Dozorná rada	Predseda	JUDr. Jana Čorbová (Havrilová)
	Člen	Andrej Kulík
	Člen	MUDr. Július Zbyňovský, MPH
	Člen	MUDr. Andrej Havrilla
	Člen	Mária Števková
Vedenie	Výkonný riaditeľ	MUDr. Eugen Lešo
	Zástupca riaditeľa pre Stropkov	Ing. Viliam Šlaminka

3. Činnosť neziskovej organizácie

Organizácia bola založená za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb so zameraním na poskytovanie zdravotnej starostlivosti v rozsahu zdravotnej starostlivosti, ktorú v čase založenia neziskovej organizácie poskytovalo zdravotnícke zariadenie príspevková organizácia Nemocnica s poliklinikou vo Vranove nad Topľou.

Do 31. augusta 2014 Organizácia vykonávala nasledovnú podnikateľskú činnosť: prenájom nebytových priestorov, stravovacie služby, služby práčovne, upratovacie služby a pracovnú zdravotnú službu.

Od 1. septembra 2014 Organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti ochrany zdravia a materiálnej podpory zdravotnej starostlivosti. Je registrovaná pre účely príjmu 2% dane.

4. Zamestnanci

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	3
z toho počet vedúcich zamestnancov	-	-
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	-	-

5. Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Organizácia nemá žiadne organizácie v svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Celkové záväzky účtovnej jednotky sú vyššie ako jej majetok, v dôsledku čoho účtovná jednotka vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 168 tis. EUR k 31. decembru 2016 (31. december 2015: 172 tis. EUR). V roku 2016 účtovná jednotka dosiahla kladný výsledok hospodárenia vo výške 4 tis. EUR (2015: strata vo výške 32 tis. EUR). Krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva o výšku 168 tis. EUR (31. december 2015: 172 tis. EUR). Nemocnica eviduje k 31. decembru 2016 obchodné záväzky po splatnosti v celkovej výške 218 tis. EUR (31. december 2015: 230 tis. EUR).

Schopnosť neziskovej organizácie pokračovať vo svojej činnosti, realizovať svoje aktíva a splácať záväzky v sumách vykázaných v účtovnej závierke, závisí od pokračujúceho financovania zo strany materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, Bratislava a iných spoločností v skupine prostredníctvom obchodných záväzkov a pôžičiek a úspešnej implementácie ozdravného programu. Spoločnosť Svet zdravia, a.s. sa zaviazala poskytnúť organizácii finančnú podporu na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky.

2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. 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 súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. Účet 384 – Výnosy budúcich období sa rozpisuje 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.
- i) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- j) časové rozlíšenie na strane aktív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) záväzky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- l) rezervy – rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Organizácie, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

- m) pôžičky a úvery – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do 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 300 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 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)**

Organizácia neeviduje žiadne zostatky ani pohyby na účtoch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty, keďže po transformácii 1. septembra 2014 predala všetok majetok za jeho zostatkovú hodnotu k dátumu transformácie Vranovskej nemocnici, a.s.

2. 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	0,00	0,00
Ceniny	0,00	59,85
Bežné bankové účty	6 216,43	21 981,87
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	6 216,43	22 041,72

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 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	5 130,27	0,00	664,08	3 846,34	619,85
Ostatné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči účastníkom združení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	5 130,27	0,00	664,08	3 846,34	619,85

Použitie opravnej položky vo výške 664,08 EUR bolo z dôvodu odpisu premičaných pohľadávok, na ktoré bola v minulosti vytvorená opravná položka. Organizácia zároveň v roku 2016 rozpustila opravnú položku vo výške 3 846,34 EUR z toho dôvodu, že došlo k úhrade pohľadávky od spoločnosti IMUNA PHARM a.s., na ktorú bola v minulosti vytvorená opravná položka.

3.2 Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5 409,78	19 925,02
Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho	125 632,17	127 732,17
- do 90 dní po lehote splatnosti	0,00	0,00
- do 180 dní po lehote splatnosti	0,00	0,00
- do 365 dní po lehote splatnosti	0,00	0,00
- nad 365 dní po lehote splatnosti	125 632,17	127 732,17
Spolu	131 041,95	147 657,19

Pohľadávky po splatnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 zahŕňajú pohľadávky voči Špecializovanému centru sociálnych služieb Stropkov, n.o. vo výške 115 232,00 EUR.

3.3 Členenie pohľadávok

Krátkodobé pohľadávky	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku (r. 043)	128 816,73	125 148,24
Ostatné pohľadávky (r.044)	48,00	15 055,50
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (r. 045)	0,00	0,00
Daňové pohľadávky (r.046)	57,37	183,00
Pohľadávky z dôvodu fin. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom miestnej samosprávy (r.047)	0,00	0,00
Pohľadávky voči účastníkom združení (r.048)	0,00	0,00
Spojovací účet pri združení (r.049)	0,00	0,00
Iné pohľadávky (r.050)	1 500,00	2 140,18
Spolu	130 422,10	142 526,92

Pohľadávky uvedené v tabuľke sú v netto výške.

Iné pohľadávky vo výške 1 500,00 EUR zahŕňajú poplatok za atestácie lekárov.

3.4 Zabezpečenie pohľadávok

Organizácia nemala k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 žiadne pohľadávky zabezpečené.

3.5 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Informácie o záložnom práve prip. 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:

31. december 2016

	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Imanie a fondy					
Základné imanie	622 299,93	0,00	0,00	0,00	622 299,93
z toho:					
nadačné imanie v nadácii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vkłady zakladateľov	469 714,93	0,00	0,00	0,00	469 714,93
dary	152 585,00	0,00	0,00	0,00	152 585,00
prioritný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fond reprodukcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku	99,58	0,00	0,00	0,00	99,58
Rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy tvorené zo zisku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	99,58	0,00	0,00	0,00	99,58
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-762 911,72	0,00	0,00	-31 533,26	-794 444,98
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-31 533,26	3 886,02	0,00	31 533,26	3 886,02
Spolu	-172 045,47	3 886,02	0,00	0,00	-168 159,45

1.2 Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2015

Názov položky	2015
Účtovná strata	-31 533,26
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	- 31 533,26
Iné	-
Spolu	- 31 533,26

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2016 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 zníženie rezerv	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 027,02	662,02	1 027,02	0,00	662,02
Rezerva na audit účtovnej závierky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerva na bonusy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerva na súdne spory	81 340,00	0,00	5 000,00	6 590,00	69 750,00
Ostatné rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy spolu	82 367,02	662,02	6 027,02	6 590,00	70 412,02

Na základe uznesenia o súdnom zmieri s navrhovateľmi Katarinou Švedovou a Ľubomírom Tomkom Organizácia použila časť rezervy vo výške 5 000,00 EUR a zrušila zvyšnú časť rezervy vo výške 6 090,00 EUR. Zároveň Organizácia na základe uznesenia o súdnom zmieri s navrhovateľom MARVELS, s.r.o. zrušila nepotrebnú časť rezervy vo výške 500,00 EUR.

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

2. Záväzky**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)	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné záväzky (ú. 379)	131 296,31	841,18	0,00	132 137,49
Iné a ostatné záväzky spolu	131 296,31	841,18	0,00	132 137,49

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	217 934,59	230 203,01
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 416,46	24 044,08
Krátkodobé záväzky spolu	224 351,05	254 247,09
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	17,58	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	17,58	0,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	224 368,63	254 247,09

3. Bankové výpomoci a pôžičky

Prehľad krátkodobých finančných výpomoci je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma záväzku v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma záväzku príslušnej mene k 31.12.2015
Svet zdravia, a.s.	EUR	2.75% p.a.	31.12.2017	-	10 017,33	0,00
Spolu					10 017,33	0,00

Spoločnosť Svet zdravia, a.s. poskytla Organizácii krátkodobú pôžičku na základe Zmluvy o úvere zo dňa 9. decembra 2016. Suma záväzku k 31. decembru 2016 zahŕňa nezaplatené úroky vo výške 17,33 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	0,00	69 406,83
Tvorba na ťarchu nákladov	288,63	195,81
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie, z toho	271,05	69 602,64
- peňažné plnenie	0,00	0,00
- zdravotná starostlivosť	0,00	0,00
- jubileá	0,00	0,00
- príspevok na stravu	48,40	0,00
- doprava do zamestnania	222,65	0,00
- sociálna výpomoc	0,00	0,00
- účasť na kultúrnych a športových podujatiach	0,00	0,00
- ostatné	0,00	69 602,64
Stav k 31. decembru	17,58	0,00

V položke - ostatné čerpanie v roku 2015 – je zahrnutá suma 69 297,23 EUR prefakturovaná na spoločnosť Vranovská nemocnica, a.s.

VI. VÝNOSY

1. 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pokuty a penále	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Platby za odpísané pohľadávky	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úroky	53	0,71	2,55	0,00	0,00	0,71	2,55
Kurzové zisky, z toho	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prijaté dary	55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Osobitné výnosy	56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonné poplatky	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné ostatné výnosy	58	38 338,97	17 280,65	0,00	1 232,73	38 338,97	18 513,38
<i>ostatné výnosy CO</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>alesťácie, PŠŠ</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>náhrady škody</i>		0,00	18,30	0,00	0,00	0,00	18,30
<i>prenájom parkovacích plôch</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>postúpenie leasingu</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>ostatné</i>		38 338,97	17 262,35	0,00	1 232,73	38 338,97	18 495,08
Ostatné výnosy spolu		38 339,68	17 283,20	0,00	1 232,73	38 339,68	18 515,93

2. Tržby z predaja a prenájmu majetku

Organizácia v roku 2016 a 2015 zaznamenala nasledovné tržby z predaja a prenájmu majetku:

	riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tržby z predaja materiálu	62	0,00	0,00	1 107,50	1 806,41	1 107,50	1 806,41
Výnosy z prenájmu majetku	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tržby z predaja a prenájmu majetku spolu		0,00	0,00	1 107,50	1 806,41	1 107,50	1 806,41

3. Príspevky z podielu zaplatenej dane

Organizácia je registrovaná ako prijímateľ podielu zaplatenej dane. Suma príspevkov z podielu dane zaplatenej v roku 2015, prijatých v roku 2016 predstavuje 0 EUR (2015: 6 728,71 EUR). Príspevky z podielu dane prijaté v roku 2015 a časť príspevkov z podielu dane prijatých v roku 2014 v celkovej výške 12 633,39 EUR boli v roku 2015 poskytnuté spoločnosti Vranovská nemocnica, a.s.

4. Dotácie

V roku 2016 a v roku 2015 Organizácia neučtovala o výnosoch z dotácie.

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Nájomné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Varenie dodávateľsky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výkony výpočtovej techniky	1 205,76	1 205,76	0,00	0,00	1 205,76	1 205,76
Výkony spojov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auditorské, právne a poradenské služby	0,00	61,62	0,00	0,00	0,00	61,62
Revízie a servis zdrav. techniky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Upratovanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likvidácia odpadu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LSPP a iné zdravotné služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné služby	11,76	18,94	0,00	0,00	11,76	18,94
Ostatné služby spolu	1 217,52	1 286,32	0,00	0,00	1 217,52	1 286,32

1.2 Náklady za služby poskytnuté audítorom/auditorskou spoločnosťou

V roku 2016 ani v roku 2015 Organizácia nemala náklady na služby poskytnuté audítorom/auditorskou spoločnosťou.

1.3 Prehľad ostatných významných nákladov

	riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	16	0,00	426,95	0,00	0,00	0,00	426,95
Ostatné pokuty a penále	17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpísané pohľadávky	18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úroky	19	17,33	3 169,42	0,00	0,00	17,33	3 169,42
Kurzové straty, z toho	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dary	21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Osobitné náklady	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manká a škody	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné ostatné náklady	24	-6 588,97	12 328,99	0,00	0,00	-6 588,97	12 328,99
<i>poistné</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>rozpušťanie rezervy na súdne spory</i>		-6 590,00	-27 000,00	0,00	0,00	-6 590,00	-27 000,00
<i>ostatné</i>		1,03	39 328,99	0,00	0,00	1,03	39 328,99
Ostatné náklady spolu		-6 571,64	15 925,36	0,00	0,00	-6 571,64	15 925,36

V roku 2015 Organizácia v položke Ostatné zaúčtovala prijaté dobropisy od zdravotných poisťovní za predchádzajúce účtovné obdobie.

VIII. Podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva**1. Iné aktíva a pasíva**

Stav k 31.12.2016		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	10 128,80	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

Organizácii bola uložená pokuta od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou vo výške 4 000,00 EUR. Voči tomuto rozhodnutiu Organizácia podala žalobu z dôvodu nedostatku skutkových zistení zo strany Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou. Organizácia je tiež žalovanou stranou v súdnom spore o náhradu škody vo výške 6 128,80 EUR. Organizácia nepredpokladá, že bude zaviazaná na zaplatenie požadovaných súm a preto k 31. decembru 2016 neúčtovala o rezerve na tieto spory.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K 31. decembru 2016 Organizácia okrem vyššie uvedených neeviduje na podsúvahových účtoch žiadne iné položky.

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

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