

Čl. I.

Všeobecné údaje

(1)

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

(2)

Štatutárny zástupca:

Ing. Viktor Halíř – riaditeľ nemocnice

Členovia správnej rady:

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

Členovia dozornej rady:

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

(3)

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

(4)

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	295,70	277,69
z toho počet vedúcich zamestnancov	22	21
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5)

Účtovná jednotka nemá zriadené organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1)

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky.

(2)

V organizácii sa nevykonali zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

(3)

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

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

(4)

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

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

V organizácii sa používa rovnomerné odpisovanie hmotného majetku. Účtovná jednotka v roku 2017 neuplatňovala daňové odpisy.

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

S platnosťou od 01.09.2017 organizácia účtuje o dlhodobom hmotnom majetku, ak doba upotrebitelnosti DHM je dlhšia ako jeden rok a obstarávací cena majetku je vyššia ako 300 €. K majetku, ktorého obstarávací cena majetku vyššia ako 33 € a nižšia ako 300 € organizácia vedie operatívnu evidenciu majetku a účtuje cez sklad do spotreby (účet 501) a súčasne na podsúvahové účty.

(5)

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

- zásada opatrnosti tvorbou opravných položiek a rezerv

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1)

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

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		113 679			14 040		127 719
prírastky		3 455			49 275		52 729
úbytky		0			3 455		3 455
presuny							0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	117 134	0	0	59 860	0	176 994
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		102 296					102 296
prírastky		4 782					4 782
úbytky		0					0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	107 078	0	0	0	0	107 078
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							0
prírastky							0
úbytky							0
Stav na konci bežného účtovného obdobia							0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		11 383			14 040		25 423
Stav na konci bežného účtovného obdobia		10 056			59 860		69 916

	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	3 006 467	329 239	0	96 763	3 432 469
prírastky	25 100	45 024	56 539	29 900	156 563
úbytky	33 797	4 045		126 663	164 505
presuny					0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 997 770	370 218	56 539	0	3 424 527
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 347 639	248 844	0	0	2 596 483
prírastky	177 991	42 896	1 060	0	221 947
úbytky	33 797	4 045	0	0	37 842
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 491 833	287 695	1 060	0	2 780 588

Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0
prírastky					0
úbytky					0
Stav na konci bežného účtovného obdobia					0
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	658 828	80 395	0	96 763	835 986
Stav na konci bežného účtovného obdobia	505 937	82 523	55 479	0	643 939

(2)

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

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

Záložný veriteľ: Environmentálny fond, IČO: 30796491

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

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

2. Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. 920401

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

Predmet zálohy: motorové vozidlo Ford Transit Custom, KK852BY

3. Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. 937404

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

Predmet zálohy: motorové vozidlo Ford Transit Custom, KK323CA

4. Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 1240/17/08637

Veriteľ: Československá obchodná banka, a. s.

Predmet: zabezpečenie pohľadávkami z obchodného styku do výšky 150 000 €

(3)

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok má nezisková organizácia poistený v rámci komplexného poistenia podnikateľov v Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.. Výška poistného v roku 2017: štvrtročné splátky vo výške 1712 €.

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

(4)

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

(5)

Účtovná jednotka neeviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

(6)

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok.

(7)

Účtovná jednotka neeviduje opravné položky k zásobám.

(8)

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

Druh pohľadávok		Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky za hlavnú činnosť		1 025 693
v tom	Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s.	702 001
	UNION zdravotná poisťovňa, a. s.	112 923
	Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.	207 169
	ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 991
	ostatné pohľadávky	399
	iné pohľadávky a poskytnuté preddavky	210
Pohľadávky za podnikateľskú činnosť spolu		3 607
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu		1 029 300

(9)

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

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

(10)

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1007392	870584
Pohľadávky po lehote splatnosti	21908	10101
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu	1029300	880685
korekcia - opravné položky	1351	1351
Krátkodobé pohľadávky (netto) spolu	1027949	879334

Prehľad podľa druhu pohľadávky:

Druh pohľadávky	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
VŠZP, a. s.	698 087	3 914
Dôvera ZP, a. s.	192 423	14 746
Union ZP, a. s.	112 384	540
Ostatné pohľadávky	4 498	2 708
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu	1 007 392	21 908
korekcia - opravné položky		1 351
Krátkodobé pohľadávky (netto) spolu	1 007 392	20 557

(11)

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

Položka súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Príjmy budúcich období	13 199	32 904	13199	32 904
Náklady budúcich období	9519	33 074	32389	10 204

Príjmy budúcich období: ročné zúčtovanie energií za rok 2017 a predpokladané nadlimitné výkony voči VŠZP, a. s. za rok 2017 zúčtované v roku 2018.

Náklady budúcich období: poisťné (PZP, havarijné, komplexné poistenie podnikateľov) na rok 2018 a iné nevýznamné položky týkajúce sa r. 2018.

(12)

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci bežného účtovného obdobia
		(+)	(-)	(+, -)	
Imanie a fondy					
Základné imanie	632 328				632 328
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov	602 453				602 453
prioritný majetok	29 875				29 875
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	45 620				45 620
Fondy tvorené zo zisku					0
Ostatné fondy					0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-110 161		58 054	135 757	-32 458
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	135 757	3 905		-135 757	3 905
Spolu	703 544	3 905	58 054	0	649 395

Výsledok hospodárenia za rok 2016 bol na základe rozhodnutia Správnej rady nemocnice preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok minulých rokov vo výške 135 757 €. V roku 2017 organizácia zaúčtovala na opravy chýb minulých rokov penále od Sociálnej poisťovne za obdobie 01/2009-03/2010 vo výške 58 053 €.

(13)

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	77703
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	77703
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Výsledok hospodárenia – zisk z roku 2016 vo výške 135757 € bol preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov na základe rozhodnutia Správnej rady. Po zaúčtovaní chýb minulých období vo výške 58053 € bol vykázaný zisk vo výške 77703 €.

(14)

Opis a výška cudzích zdrojov

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	165 368	127 896	165 368		127 896
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	165 368	127 896	165 368	0	127 896
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	34 920	62 973	4 920	2 000	90 973
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	157 397				157 397
Ostatné rezervy spolu	192 317	62 973	4 920	2 000	248 370
Rezervy spolu	357 685	190 869	170 288	2 000	376 266

Predpokladaný rok použitia rezervy: 2018

Zákonné rezervy predstavujú vytvorenú rezervu na nevyčerpané dovolenky za rok 2017.

Ostatné rezervy: Krátkodobé rezervy predstavujú vytvorenú rezervu na audit vo výške 4920 €, rezervu na predpísané penále voči Sociálnej poisťovni vo výške 58053 € a rezervu na súdne spory spolu vo výške 28000 €

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

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

Položka súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Ostatné záväzky	0			0
Iné záväzky	30979	75 941	72587	34 333

Iné záväzky zahŕňajú predovšetkým záväzky z poskytnutého úveru na základe zmlúv o autokredite a záväzky z úveru z Environmentálneho fondu splatné v roku 2018.

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	11463	38 699
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	543 081	576 360
Krátkodobé záväzky spolu	554 544	615 059
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	121 663	115 639
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	101 565	121 545
Dlhodobé záväzky spolu	223 228	237 185
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	777 772	852 244

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3 928	2 144
Tvorba na ťarchu nákladov	27 674	25 842
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	26 226	24 058
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	5 376	3 928

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných výpomociach

Účtovná jednotka dňa 27.12.2017 uzavrela Zmluvu o kontokorentnom úvere s Československou obchodnou bankou a. s. .

Výška úverového limitu: 150 000 €.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Položka súvahy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Výdavky budúcich období	8 668	63 041	8 668	63 041

Výdavky budúcich období predstavujú predovšetkým zúčtovanie poskytnutej zdravotnej starostlivosti od zdravotných poisťovní za rok 2017 fakturované v roku 2018 a ročné zúčtovanie energií za rok 2017.

(15)

Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutý dlhodobý majetok	2 487	21 610	4 220	19 877
dlhodobý majetok obstaraný z dotácie	2 921		1 949	972

(16)

Účtovná jednotka neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Čl. IV

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

(1)

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

Výnosy	Suma
Výnosy zo zdravotnej starostlivosti	5 921 818
Ostatné výnosy nepodliehajúce dani z príjmov	182 774
Tržby z podnikateľskej činnosti a zdaňovanej činnosti - predmet dane z príjmov	92 565
Spolu tržby za vlastné výkony a tovar	6 197 157

(2)

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

Položka Výkazu ziskov a strát	Suma
Prijaté dary	11863
Iné ostatné výnosy	5926

(3)

Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke v roku 2017: V roku 2017 nebola účtovnej jednotke poskytnutá dotácia. Zostatok na účte 691 – Dotácie predstavuje zúčtovanie dotácie na nákup DM z dotácie poskytnutej v r. 2012.

(4)

Prehľad významných položiek finančných výnosov

Položka výnosov	Suma
Finančné výnosy	4
Kurzové zisky	0

(5)

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

Náklady	Suma
Mzdové náklady	3 360 274
Zákonné sociálne poistenie	1 127 583
Náklady na materiál	850 759
Služby	271 501
Odpisy	224 033
Náklady na energie	167 997
Zákonné sociálne náklady	93 018

Iné ostatné náklady	75 354
Náklady na opravu	54 983
Ostatné dane a poplatky	15 550
Predaný tovar	9 468
Cestovné	7 494
Úroky	4 400
Ostatné nevýznamné položky nákladov	8 164
Spolu náklady	6 270 578

(6)

Účtovná jednotka neeviduje použitie podielu zaplatenej dane.

(7)

Prehľad položiek finančných nákladov a kurzových strát

Položka nákladov	Suma
Finančné náklady	3770
Kurzové straty	9

(8)

Prehľad nákladov vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky – rezerva na rok 2017	4920
Spolu	4920

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Podsúvahové účty	Suma
drobný dlhodobý majetok	492 589
materiál civilnej ochrany	4 570
nájom nehnuteľného majetku	2 354 375
Spolu	2 851 534

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1)

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

(2)

Účtovná jednotka eviduje iné pasíva vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov a z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Aktívny spor medzi Nemocnicou Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o. a PP Partnership s. r. o. o určenie neplatnosti Mandátnej zmluvy s príslušenstvom.

(3)

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

(4)

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

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