

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	Svet zdravia Akadémia, n.o. MUDr. Pribulu 412/4, 089 01 Svidník
Zriaďovateľ	Prešovské zdravotníctvo, a.s. (100 %-ný podiel) Nemocničná 7, 066 01 Humenné
Dátum založenia alebo zriadenia neziskovej organizácie	1. augusta 2006
Dátum vzniku neziskovej organizácie (podľa registra neziskových organizácií)	11. augusta 2006
IČO	37 887 343

Nezisková organizácia bola zriadená v roku 2006 ako Nemocnica arm. gen. L. Svobodu Svidník, n.o. (ďalej len "Organizácia"). Organizácia bola k 31. júlu 2014 transformovaná na akciovú spoločnosť – Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, a.s. Od 1. augusta 2014 Organizácia už zdravotnú starostlivosť neposkytovala, túto činnosť prevzala v plnej miere akciová spoločnosť.

Dňa 1. júla 2016 sa Organizácia zlúčila s organizáciou Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o., pričom sa Organizácia stala nástupníckou organizáciou. Organizácia dňa 22. novembra zmenila názov na Svet Zdravia Akadémia, n.o. (ďalej „Organizácia“).

Právne účinky zlúčenia nastali dňom zápisu tejto skutočnosti do registra neziskových organizácií, avšak spoločnosti sa dohodli, že rozhodný deň pre účely splynutia sa stanovuje na 1. júla 2016 a od tohto dátumu vrátane sa úkony zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti.

2. Členovia orgánov neziskovej organizácie

Orgán	Funkcia	Meno
Správna rada	predseda	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (do 1. júna 2017) Marek Duban (od 1. júna 2017 do 1. marca 2018) MUDr. Vladimír Dvorový (od 1. marca 2018)
	člen	Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (do 1. júna 2017) Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 1. júna 2017)
	člen	MUDr. Július Zbyňovský
Štatutárny orgán	riaditeľ	MUDr. Eugen Lešo
Dozorná rada	člen	Mgr. Marián Béreš
	člen	MUDr. Andrej Havrilla
	člen	Peter Pilip
Vedenie	riaditeľ	MUDr. Eugen Lešo (od 14. apríla 2014)

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 arm. generála L. Svobodu Svidník, n.o., na adrese MUDr. Pribulu 412/4, 089 01 Svidník.

Do 31. júla 2014 Organizácia vykonávala nasledovnú podnikateľskú činnosť: prenájom nebytových priestorov a stravovacie služby.

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

Dňa 1. júla 2016 sa Organizácia zlúčila s organizáciou Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o., pričom sa Organizácia stala nástupníckou organizáciou. Organizácia dňa 22. novembra zmenila názov na Svet Zdravia Akadémia, n.o. (ďalej „Organizácia“).

Od 22. novembra 2016 Organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti:

- ochrany a podpory zdravia,
- materiálnej podpory zdravotnej starostlivosti,
- tvorby, rozvoja, ochrany, obnova a prezentácie duchovných hodnôt,
- vzdelávania a výchovy,
- organizovania a sprostredkovania dobrovoľníckej činnosti,
- tvorby, ochrany, udržiavania alebo zlepšovania životného prostredia,
- služieb na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti.

V rámci podnikateľskej činnosti sa Organizácia zameriava na zabezpečenie služieb v oblasti vzdelávania, organizovanie seminárov, stáží, konferencií a školení zameraných na vzdelávanie pre sieť Svet zdravia, a.s.

4. Zamestnanci

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	6
z toho počet vedúcich zamestnancov	-	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 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 2017 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 2016 bola schválená dňa 20. decembra 2017.

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 2017 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 4 657 tis. EUR k 31. decembru 2017 (31. december 2016: 4 708 tis. EUR) a kladný výsledok hospodárenia po zdanení za rok vtedy sa končiaci vo výške 49 tis. EUR (2016: záporný výsledok hospodárenia vo výške 23 tis. EUR). Taktiež krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva o výšku 4 643 tis. EUR (31. december 2016: 4 707 tis. EUR). Organizácia eviduje k 31. decembru 2017 obchodné záväzky po splatnosti v celkovej výške 4 644 tis. EUR z čoho je 1 849 tis. EUR záväzok voči spoločnosti Svet zdravia, a.s. a 2 793 tis. EUR záväzok voči zriaďovateľovi Prešovské zdravotníctvo, a.s.

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

2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
 - a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a uvedením do používania.
 - b) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
 - c) majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 082 súvahy) a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch (r. 096 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
 - d) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný bezodplatne – reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa účtuje na ťarchu účtu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku, 01 – Dlhodobý nehmotný majetok alebo 02 – Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. Účet 384 – Výnosy budúcich období sa rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 649 – Iné ostatné výnosy v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov alebo zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný sa účtuje na ťarchu účtu účtovej skupiny 03 – Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 411 – Základné imanie.

- e) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Organizácia účtuje o materiáli spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Organizácia účtuje o tovare spôsobom A.
- f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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 nepotrebné rezervy 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 obstarávacía 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 obstarávacía 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 jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne.

6. Dotácie a granty poskytnuté účtovnej jednotke – na ťarchu súvahového účtu dotácií (346 – Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom, resp. 348 – Dotácie a zúčtovanie s rozpočtami územnej samosprávy) sa účtuje o priznaní dotácií so súvzťažným zápisom v prospech účtu 691 – Dotácie, okrem priznania dotácií na obstaranie dlhodobého majetku, ktoré sa účtuje v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. V prospech súvahového účtu dotácií sa účtuje príjem dotácií. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa účtuje o priznaní dotácie, a to v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím, na ktoré sa priznanie takýchto dotácií vzťahuje, ak už je uzatvorená zmluva o ich poskytnutí. Nevyužitá časť dotácie vzťahujúca sa k nasledovným účtovným obdobiam je časovo rozlíšená cez účet účtu 384 – Výnosy budúcich období.
7. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 002 a 009 súvahy)****1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

K 31. decembru 2017 ani k 31. decembru 2016 Organizácia neevidovala žiadne zostatky ani pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty, keďže po transformácii 1. augusta 2014 predala všetok majetok za jeho zostatkovú hodnotu k dátumu transformácie Nemocnici arm. generála L. Svobodu Svidník, a.s.

2. Krátkodobý finančný majetok

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

	31.12.2017	31.12.2016
Krátkodobý finančný majetok		
Pokladnica	296,46	312,86
Ceniny	-	1,95
Bežné bankové účty	6 364,55	1 105,86
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	6 661,01	1 420,67

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

	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Zníženie – použitie OP	Zúčtovanie – rozpustenie OP	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	8 374,49	-	2 226,00	200,85	5 947,64
Ostatné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	8 374,49	-	2 226,00	200,85	5 947,64

Prehľad za predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Zníženie – použitie OP	Zúčtovanie – rozpustenie OP	Z dôvodu splynutia	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	2 394,27	-	-	-	5 980,22	8 374,49
Ostatné pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení	-	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Spolu	2 394,27	-	-	-	5 980,22	8 374,49

3.2 Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky do lehoty splatnosti	200 408,71	34 377,95
Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho	7 546,08	10 840,18
- do 90 dní po lehote splatnosti	152,50	-
- do 180 dní po lehote splatnosti	-	-
- do 365 dní po lehote splatnosti	-	-
- nad 365 dní po lehote splatnosti	7 393,58	10 840,18
Spolu	207 954,79	45 218,13

3.3 Členenie pohľadávok

Krátkodobé pohľadávky	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku (r. 043)	196 020,88	26 682,72
Ostatné pohľadávky (r.044)	1 464,40	1 464,40
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (r. 045)	-	-
Daňové pohľadávky (r.046)	214,61	3 645,48
Pohľadávky z dôvodu fin. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom miestnej samosprávy (r.047)	497,69	-
Pohľadávky voči účastníkom združení (r.048)	-	-
Spojovací účet pri združení (r.049)	-	-
Iné pohľadávky (r.050)	3 809,57	5 051,04
Spolu	202 007,15	36 843,64

Pohľadávky uvedené v tabuľke sú v netto výške.

3.4 Zabezpečenie pohľadávok

K 31. decembru 2017 ani k 31. decembru 2016 Organizácia nemala zabezpečené pohľadávky.

3.5 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis predmetu záložného práva	31.12.2017
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	196 020,88
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-

Záložné právo bolo zriadené na obchodné pohľadávky Organizácie, a to v prospech spoločnosti Tatra banka, a.s., v súvislosti s kontokorentným úverom čerpaným materskou spoločnosťou Svet zdravia, a.s.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období	1 234,49	-
Príjmy budúcich období	-	-
Spolu	1 234,49	-

IV. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU

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

	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	23 534,26	-	-	-	23 534,26
z toho:	-	-	-	-	-
<i>nadačné imanie v nadácii</i>	-	-	-	-	-
<i>vkłady zakladateľov</i>	19 916,36	-	-	-	19 916,36
<i>prioritný majetok</i>	3 617,90	-	-	-	3 617,90
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	-	-	-	-	-
Fond reprodukcie	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku	2 216,00	3 302,00	-	-	5 518,00
<i>Rezervný fond</i>	-	-	-	-	-
<i>Fondy tvorené zo zisku</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné fondy</i>	2 216,00	3 302,00	-	-	5 518,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 710 487,07	-	-	-23 823,95	-4 734 311,02
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-23 823,95	48 755,54	-	23 823,95	48 755,54
Spolu	-4 708 560,76	52 057,54	-	-	-4 656 503,22

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	Z dôvodu splynutia	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	9 958,18	-	-	-	13 576,08	23 534,26
z toho:	-	-	-	-	-	-
<i>nadačné imanie v nadácii</i>	-	-	-	-	-	-
<i>vkłady zakladateľov</i>	9 958,18	-	-	-	9 958,18	19 916,36
<i>prioritný majetok</i>	-	-	-	-	3 617,90	3 617,90
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	-	-	-	-	-	-
Fond reprodukcie	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku	-	-	-	-	-	-
Rezervný fond	-	-	-	-	-	-
Fondy tvorené zo zisku	-	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	2 216,00	-	-	-	2 216,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 111 723,93	-	-	382 195,86	-2 980 959,00	-4 710 487,07
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	382 195,86	-23 823,95	-	-382 195,86	-	-23 823,95
Spolu	-1 719 569,89	-21 607,95	-	-	-2 967 382,92	-4 708 560,76

1.2 Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je tvorené vkladom zakladateľa spoločnosti Spoločné zdravotníctvo, a.s. (po zániku spoločnosti bez likvidácie Prešovské zdravotníctvo, a.s.) a vkladom zakladateľa Nemocnice A. Leňa Humenné, n.o., ktoré vplyvom zlúčenia prešlo pod Nemocnicu arm. gen. L. Svobodu Svidník, n.o. v celkovej sume 9 958,18 EUR.

1.3 Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2016

	2016
Účtovná strata	-23 823,95
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	-23 823,95
Iné	-
Spolu	-23 823,95

V. CUDZIE ZDROJE**1. Rezervy**

1.1 Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 202,15	1 801,89	2 202,15	-	1 801,89
Rezerva na audit účtovnej závierky	-	-	-	-	-
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na súdne spory	43 117,00	-	3 117,00	40 000,00	-
Ostatné rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy spolu	45 319,15	1 801,89	5 319,15	40 000,00	1 801,89

Organizácia uzavrela dohodu o urovnaní s navrhovateľom MARVELS, s.r.o. a použila rezervu vo výške 3 117,00 EUR. Zároveň Organizácia v roku 2017 zrušila rezervu na súdny spor vo veci Jozef Veľas z dôvodu vynesenia rozsudku, podľa ktorého bola žaloba zamietnutá v celosti.

Prehľad rezerv za predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Z dôvodu splynutia	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy						
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 965,23	236,92	-	-	-	2 202,15
Rezerva na audit účtovnej závierky	-	-	-	-	-	-
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-	-
Rezerva na súdne spory	4 000,00	-	-	883,00	40 000,00	43 117,00
Ostatné rezervy	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy spolu	5 965,23	236,92	-	883,00	40 000,00	45 319,15

Z dôvodu splynutia s Nemocnicou A. Leňa Humenné, n.o. prešla na Nemocnicu arm. gen. L. Svobodu Svidník, n.o. rezerva na súdne spory v sume 40 000 eur.

Organizácia očakáva, že rezervy budú použité v priebehu roka 2018.

2. Závazky

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

	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Iné záväzky (ú. 379)	10 217,57	87 523,99	94 449,62	3 291,94
Iné a ostatné záväzky spolu	10 217,57	87 523,99	94 449,62	3 291,94

Údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Iné záväzky (ú. 379)	116,00	11 162,65	1 061,08	10 217,57
Iné a ostatné záväzky spolu	116,00	11 162,65	1 061,08	10 217,57

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

	31.12.2017	31.12.2016
Záväzky po lehote splatnosti	4 643 873,48	4 665 005,30
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	18 763,63	15 652,26
Krátkodobé záväzky spolu	4 662 637,11	4 680 657,56
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	676,64	585,28
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	676,64	585,28
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	4 663 313,75	4 681 242,84

Záväzky po splatnosti vo výške 2 793 tis. EUR sú zriaďovateľovi, t.j. spoločnosti Prešovské zdravotníctvo a.s. a voči jej materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. vo výške 1 849 tis. EUR.

3. Sociálny fond

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

	2017	2016
Stav k 1. januáru	585,28	455,28
Tvorba na ťarchu nákladov	249,72	876,09
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie, z toho	158,36	746,09
- peňažné plnenie	-	-
- zdravotná starostlivosť	-	-
- jubileá	-	-
- príspevok na stravu	149,60	746,09
- doprava do zamestnania	-	-
- sociálna výpomoc	-	-
- účasť na kultúrnych a športových podujatiach	-	-
- ostatné	8,76	-
Stav k 31. decembru	676,64	585,28

4. Bankové výpomoci a pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma záväzku	Suma záväzku
					v príslušnej mene k 31.12.2017	v príslušnej mene k 31.12.2016
Pôžička	EUR	2,75 % p.a.	31.12.2018	-	201 290,23	20 263,08
Spolu					201 290,23	20 263,08

V roku 2016 bola Organizácií poskytnutá pôžička od Prešovského zdravotníctva, a.s. Dodatkom k zmluve v roku 2017 sa predĺžila splatnosť pôžičky do 31. decembra 2018.

Výška nesplatennej istiny spolu s úrokom k 31. decembru 2017 je vo výške 201 290,23 EUR, z toho úrok vo výške 1 290,23 EUR.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavujú:

	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu		%	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Tržby za vlastné výroby	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby za stravovanie	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby za pranie	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby z nájomného a zo služieb spojených s nájmom	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné	-	-	386 188,58	23 492,00	386 188,58	23 492,00	100,00 %	100,00 %
Tržby z predaja služieb spolu	-	-	386 188,58	23 492,00	386 188,58	23 492,00	100,00 %	100,00 %
Tržby za predaný tovar	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby za vlastné výkony a tovar spolu	-	-	386 188,58	23 492,00	386 188,58	23 492,00	100,00 %	100,00 %

Ostatné výnosy z podnikateľskej činnosti predstavujú refakturáciu nákladov na zmluvne dohodnuté organizačné zabezpečenie služieb v oblasti vzdelávania, organizovania seminárov, stáží, konferencií a školení zameraných na vzdelávanie na spoločnosť Svet zdravia, a.s.

2. Ostatné a finančné výnosy

Ostatné a finančné výnosy predstavujú:

riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Zmluvné pokuty a penále	50	-	-	-	-	-
Ostatné pokuty a penále	51	-	-	-	-	-
Platby za odpísané pohľadávky	52	1 047,98	-	-	1 047,98	-
Úroky	53	-	0,27	-	-	0,27
Kurzové zisky, z toho kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54	-	-	-	-	-
Prijaté dary	55	-	-	-	-	-
Osobitné výnosy	56	-	-	-	-	-
Zákonné poplatky	57	-	-	-	-	-
Iné ostatné výnosy	58	58 587,50	17 613,74	-	58 587,50	17 613,74
náhrady škôd od poisťovní		-	-	-	-	-
ostatné výnosy - projekt UPSVAR*		-	-	-	-	-
odpustenie záväzku		1 836,20	-	-	1 836,20	-
zrušenie rezervy na súdne spory		40 000,00	-	-	40 000,00	-
ostatné		16 751,30	17 613,74	-	16 751,30	17 613,74
Ostatné výnosy spolu		59 635,48	17 614,01	-	59 635,48	17 614,01

3. Tržby z predaja a prenájmu majetku

Organizácia neviduje tržby z predaja a prenájmu majetku v priebehu rokov 2016 a 2017.

4. Príspevky z podielu zaplatenej dane

Organizácia je registrovaná ako prijímateľ podielu zaplatenej dane. Suma príspevkov z podielu dane zaplatenej za rok 2016, prijatých v roku 2017 predstavuje 16 778,34 EUR (2016: 6 201,34 EUR). Príspevky z podielu dane zaplatenej za rok 2015 prijaté v roku 2016 v celkovej výške 6 021,34 EUR boli poskytnuté formou finančných príspevkov študentom medicíny za účelom podpory ich štúdia.

5. Dotácie

V roku 2017 Organizácia účtovala o výnosoch z refundácie mzdových nákladov od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v sume 15 108,35 EUR.

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Nájomné	927,60	2 619,30	6 952,88	885,47	7 880,48	3 504,77
Pranie bielizne	-	-	-	-	-	-
Výkony výpočtovej techniky	-	143,49	-	48,51	-	192,00
Výkony spojov	0,81	23,81	6,10	8,05	6,91	31,86
Audítorské, právne a poradenské služby	257,23	301,83	1 928,05	102,04	2 185,28	403,87
Revízie a servis zdrav. techniky	-	-	-	-	-	-
Upratovanie	-	-	-	-	-	-
Likvidácia odpadu	-	-	-	-	-	-
LSPP a iné zdravotné služby	-	-	-	-	-	-
Školenia, semináre	909,00	-	6 813,46	-	7 722,46	-
Ostatné služby	67,35	-	504,80	-	572,15	-
Ostatné služby spolu	2 161,98	3 088,44	16 205,30	1 044,06	18 367,28	4 132,50

2. Ostatné náklady2.1 Prehľad ostatných významných nákladov

Riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	16	-	-	-	-	-
Ostatné pokuty a penále	17	-	149,47	-	50,53	200,00
Odpísané pohľadávky	18	1 019,75	-	-	1 019,75	-
Úroky	19	368,70	196,61	2 763,66	66,47	3 132,36
Kurzové straty, z toho kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	17,94	-	134,49	-	152,43
Dary	21	-	-	-	-	-
Osobitné náklady	22	-	-	333 758,08	20 671,97	333 758,08
Manká a škody	23	-	-	-	-	-
Iné ostatné náklady poistné	24	119,33	-694,94	731,60	63,58	850,93
Tvorba / (-) rozpúšťanie rezervy na súdne spory		17,72	59,55	-	20,13	17,72
granty študentom		-	-883,00	-	-	-883,00
neuplatnená DPH - ročné vysporiadanie ostatné		50,97	-	382,06	-	433,03
Ostatné náklady spolu		50,64	128,51	349,54	43,45	400,18
Ostatné náklady spolu		1 525,73	-348,85	337 387,82	20 852,54	338 913,55
					20 503,69	

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

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

K 31. decembru 2017 Organizácia neviduje na podsúvahových účtoch žiadne položky.

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

Po 31. decembri 2017 došlo k zmene v poste predsedu správnej rady Organizácie, pri ktorej MUDr. Vladimír Dvorový, MPH nahradil doterajšieho predsedu Mareka Dubana (pozn. I, bod 2).

Okrem vyššie uvedeného nenastali do dňa zostavenia účtovnej závierky Organizácie žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Organizácie.