

Ing. Ľubomíra ROSOL'ANKOVÁ, Helsinská 16, 040 13 Košice, Licencia SKAU č. 458

VÝROČNÁ SPRÁVA

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky

spolu s účtovnou závierkou za obdobie 1.1. - 31.12.2017

Vysokošpecializovaný odborný ústav geriatrický

sv. Lukáša v Košiciach n.o.

Strojárska 13, 040 01 Košice

a p r í l 2 0 1 8

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

správnej rade a štatutárnemu orgánu Vysokošpecializovaného odborného ústavu geriatrického sv. Lukáša v Košiciach, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti Vysokošpecializovaný odborný ústav geriatrický sv. Lukáša v Košiciach, n.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť vo svojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

09. 04. 2018

Ing. *Lubomíra Rosolanková* – štatutárny audítora

č. licencie 458

Helsinská 16, 040 13 Košice

*Vysokošpecializovaný odborný ústav geriatrický
sv. Lukáša v Košiciach n.o.
Strojársená 13, 040 01 Košice*



*Výročná správa o činnosti
a hospodárení neziskovej
organizácie za rok
2017*

OBSAH

- 1. Personálne obsadenie**
- 2. Hlavná činnosť neziskovej organizácie**
 - 2.1 Ústavná zdravotná starostlivosť**
 - 2.2 Ambulantná zdravotná starostlivosť**
 - 2.3 Výučbové základne**
 - 2.3.1 Klinika geriatrickej a ošetrovateľskej LF UPJŠ
 - 2.4 Zariadenie opatrovateľskej služby**
- 3. Vedľajšia činnosť neziskovej organizácie - prenájmy**
- 4. Hospodárenie**
 - 4.1. Vývoj účtovnej jednotky za predchádzajúce obdobie
 - 4.2 Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky
 - 4.3 Vyrovnávanie straty
- 5. Investície**
- 6. Výskum a vývoj**
- 7. Zamestnanci**

1. PERSONÁLNE OBSADENIE

Správna rada

MUDr. Marián Kudláč - predseda
JUDr. Vladimír Kucharčík
Ing. Jozef Hvozdík, MPH
MUDr. Michal Troščák, CSc.
Ing. Ján Dečo

Dozorná rada

JUDr. Vladimír Švigár - predseda
Ing. Cyril Korpesio
Ing. Martina Oreničová

Riaditeľ

MUDr. Peter Pavlov, MPH

2. HLAVNÁ ČINNOSŤ NEZISKOVEJ ORGANIZÁCIE

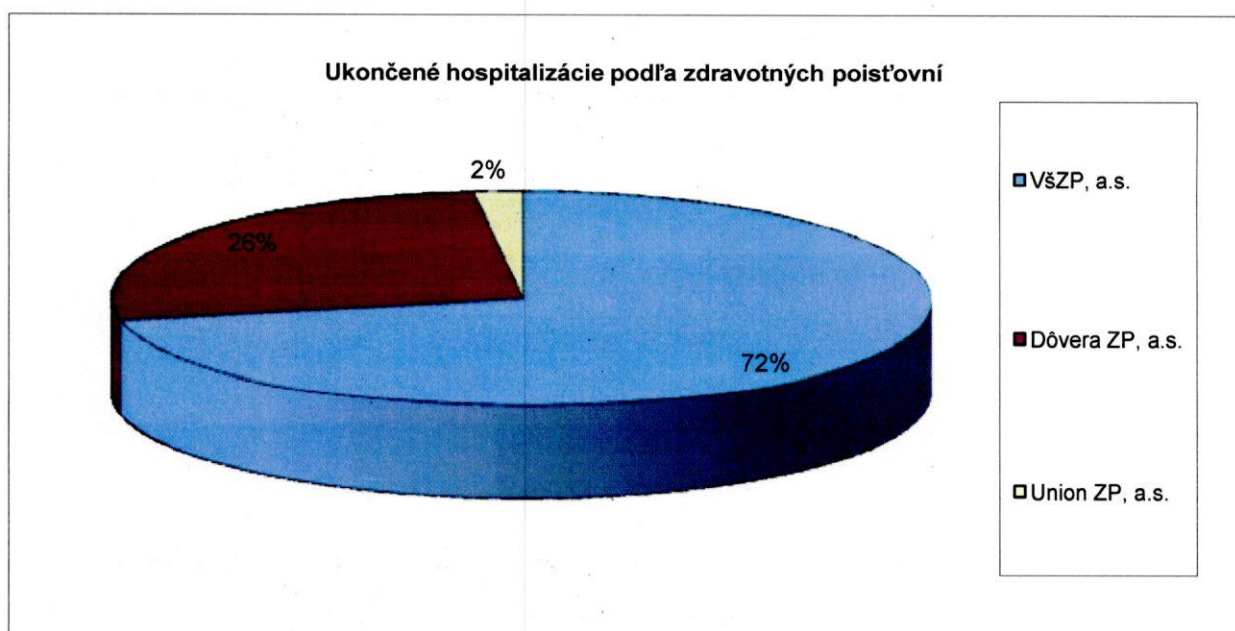
2.1 ÚSTAVNÁ ZDRAVOTNÁ STAROSTLIVOSŤ

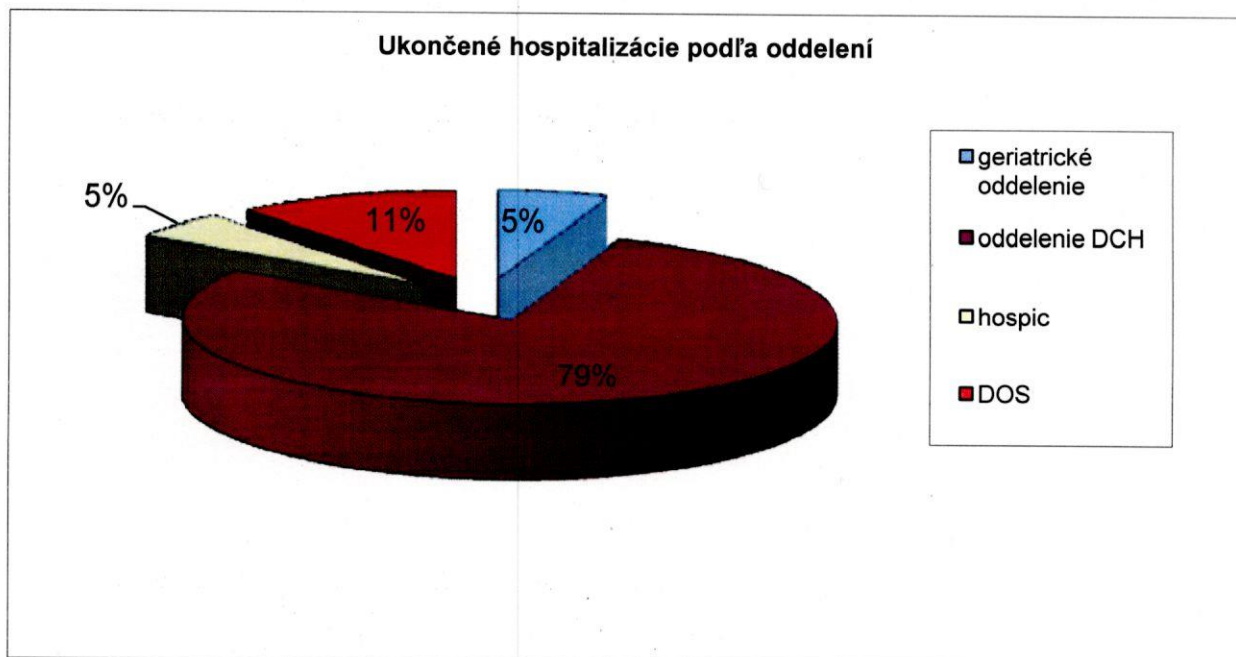
Ústav disponoval k 31.12.2017 150 zdravotnými lôžkami v nasledovnom členení:

- geriatria - 30
- dlhodobó chorých – 75
- paliatívna a hospicová starostlivosť - 10
- dom ošetrovateľskej starostlivosti - 35

Prehľad ukončených hospitalizácií podľa oddelení a zdravotných poisťovní v roku 2017

Poisťovňa	geriatrické oddelenie	oddelenie DCH	hospic	DOS	SPOLU
VšZP, a.s.	39	714	43	101	897
Dôvera ZP, a.s.	22	254	17	36	329
Union ZP, a.s.	7	16	1	0	24
SPOLU	68	984	61	137	1250





Priemerná doba hospitalizácie podľa oddelení a zdravotných poisťovní v roku 2017

Poisťovňa	geriatrické oddelenie	oddelenie DCH	hospic	DOS
VšZP, a.s.	12,44	19,67	58,91	21,84
Dôvera ZP, a.s.	12,05	20,19	56,24	22,61
Union ZP, a.s.	12,71	19,75	130,0	0,00

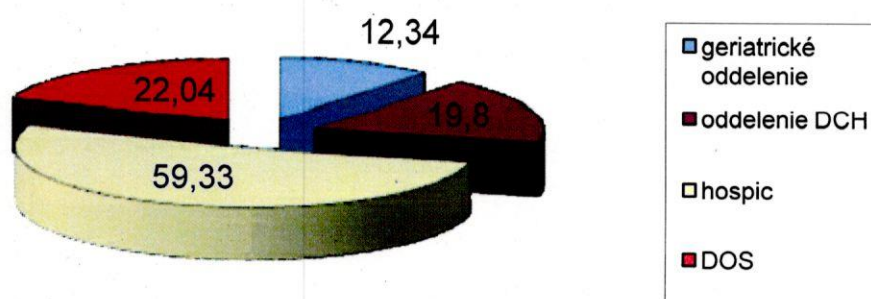
Priemerná doba hospitalizácie podľa zdravotných poisťovní v roku 2017

Poisťovňa	muži	ženy	priem. doba hospitalizácie (dni)
VšZP, a.s.	251	646	22,41
Dôvera ZP, a.s.	121	208	23,65
Union ZP, a.s.	10	14	22,64
SPOLU	382	868	22,74

Priemerná doba hospitalizácie podľa oddelení v roku 2017

Oddelenie	muži	ženy	priem. doba hospitalizácie (dni)
geriatrické oddelenie	22	46	12,34
oddelenie DCH	296	688	19,80
hospic	20	41	59,33
DOS	44	93	22,04
SPOLU	382	868	22,74

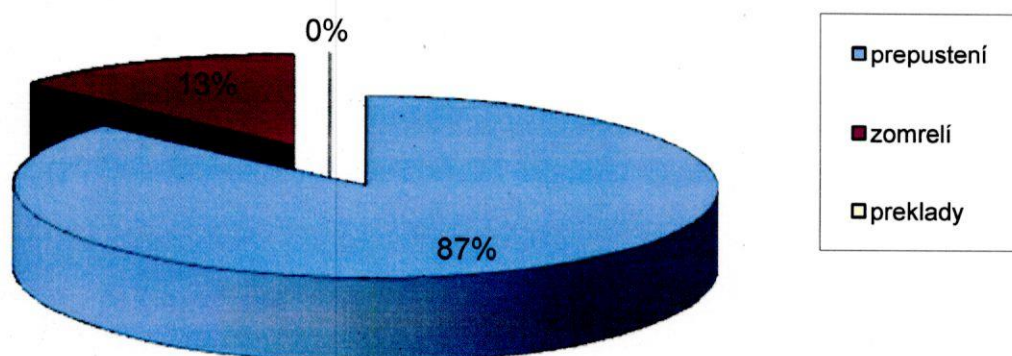
Priemerná doba hospitalizácie podľa oddelení v dňoch



Štruktúra ukončených hospitalizácií v roku 2017

Oddelenie	prepustení	zomrelí	preklady	ukončené hospit. spolu
geriatrické oddelenie	67	1	0	68
oddelenie DCH	875	109	0	984
hospic	10	51	0	61
DOS	130	7	0	137
SPOLU	1082	168	0	1250

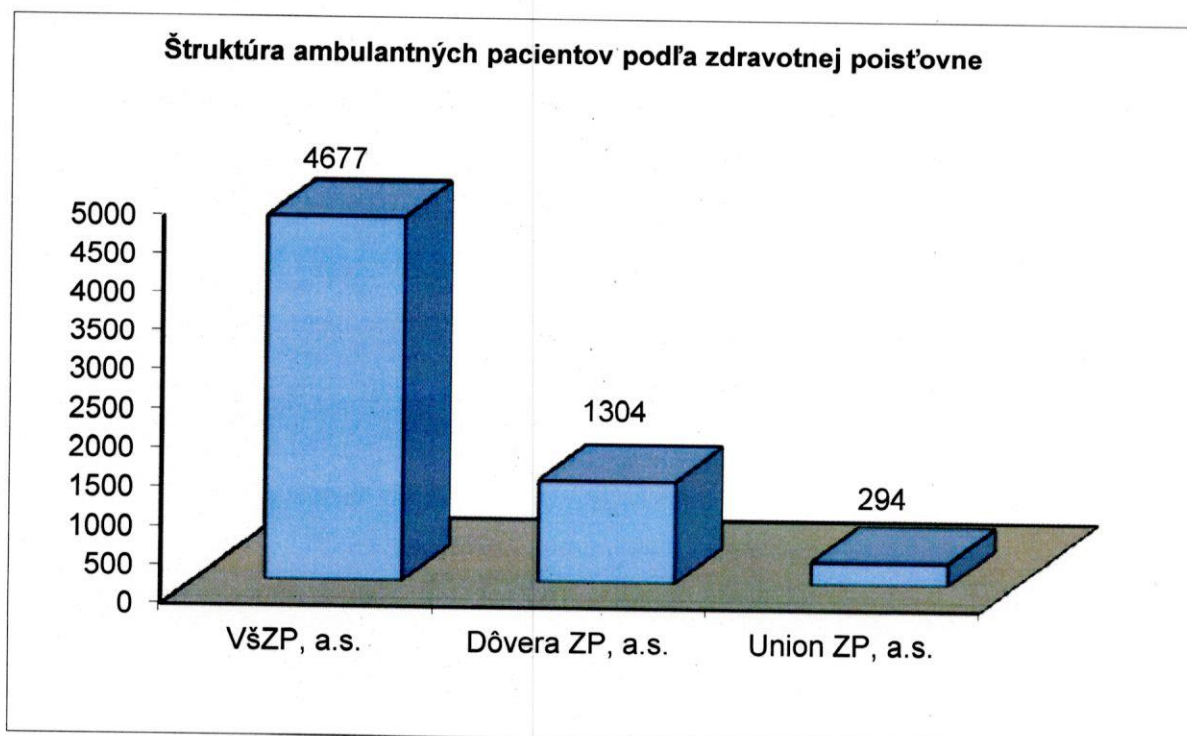
Štruktúra ukončených hospitalizácií



2.2 AMBULANTNÁ ZDRAVOTNÁ STAROSTLIVOSŤ

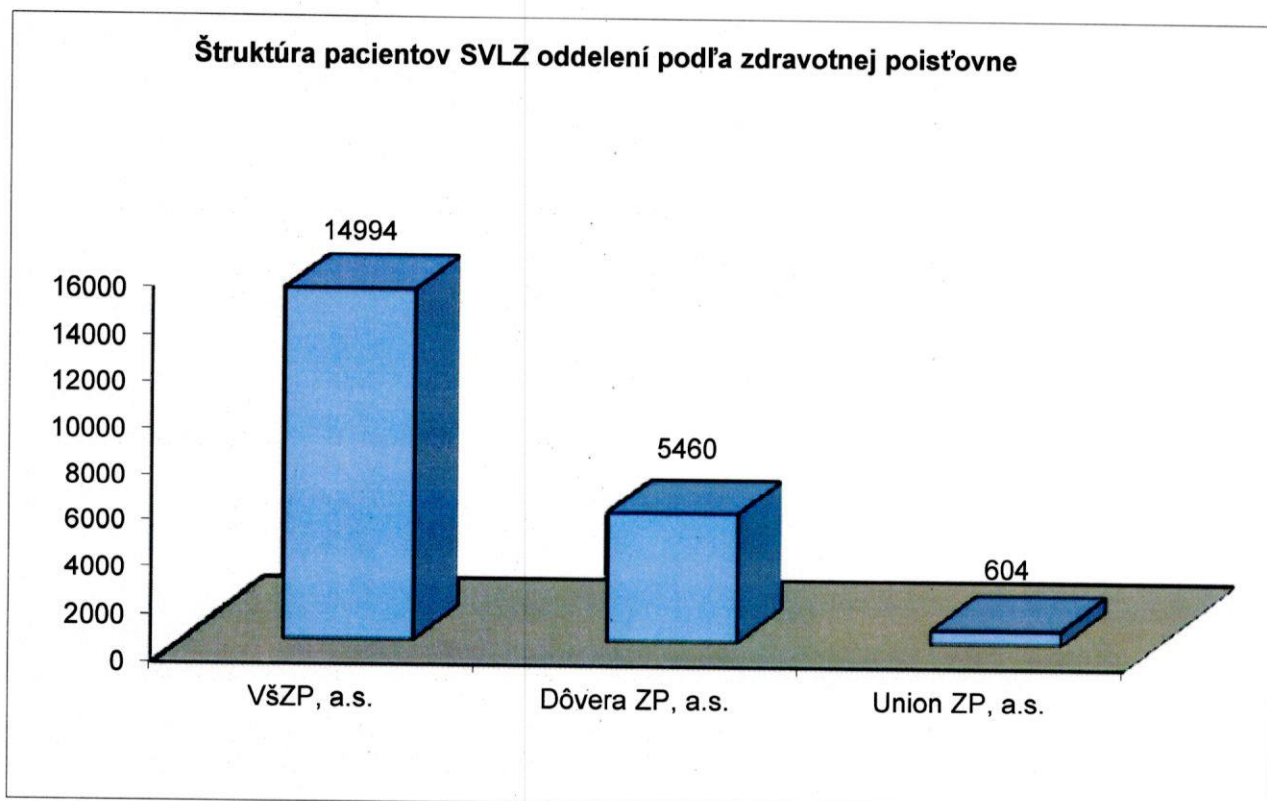
Počet návštev ambulantných pacientov v roku 2017

Ambulancia	VšZP, a.s.	Dôvera ZP, a.s.	Union ZP, a.s.	SPOLU
geriatrická	924	263	53	1240
interná	920	352	71	1343
rehabilitačná	1667	374	92	2133
diabetologická	734	268	78	1080
HBOT	432	47	0	479
SPOLU	4677	1304	294	6275



Počet návštev pacientov na oddeleniach SVLZ v roku 2017

SVLZ	VšZP, a.s.	Dôvera ZP, a.s.	Union ZP, a.s.	SPOLU
funkčná diagnostika	432	156	26	614
RDG	146	48	4	198
rehabilitácia	14416	5256	574	20246
SPOLU	14994	5460	604	21058



2.3 VÝUČBOVÉ ZÁKLADNE

2.3.1 Klinika geriatrickej a ošetrovateľstva LF UPJŠ

Personálne obsadenie kliniky v roku 2017:

Prednosta: Doc. MUDr. Marian Sninčák, PhD., mim. prof.

Rozsah výučby na Klinike geriatrickej a ošetrovateľstva v roku 2017 uvádzajú nasledujúce tabuľky:

Zimný semester 2016/2017

predmet	počet hodín	počet študentov
všeobecné lekárstvo	5352	131
ošetrovateľstvo	840	10

Letný semester 2016/2017

predmet	počet hodín	počet študentov
všeobecné lekárstvo	5618	127
ošetrovateľstvo	756	9

2.4 ZARIADENIE OPATROVATEĽSKEJ SLUŽBY

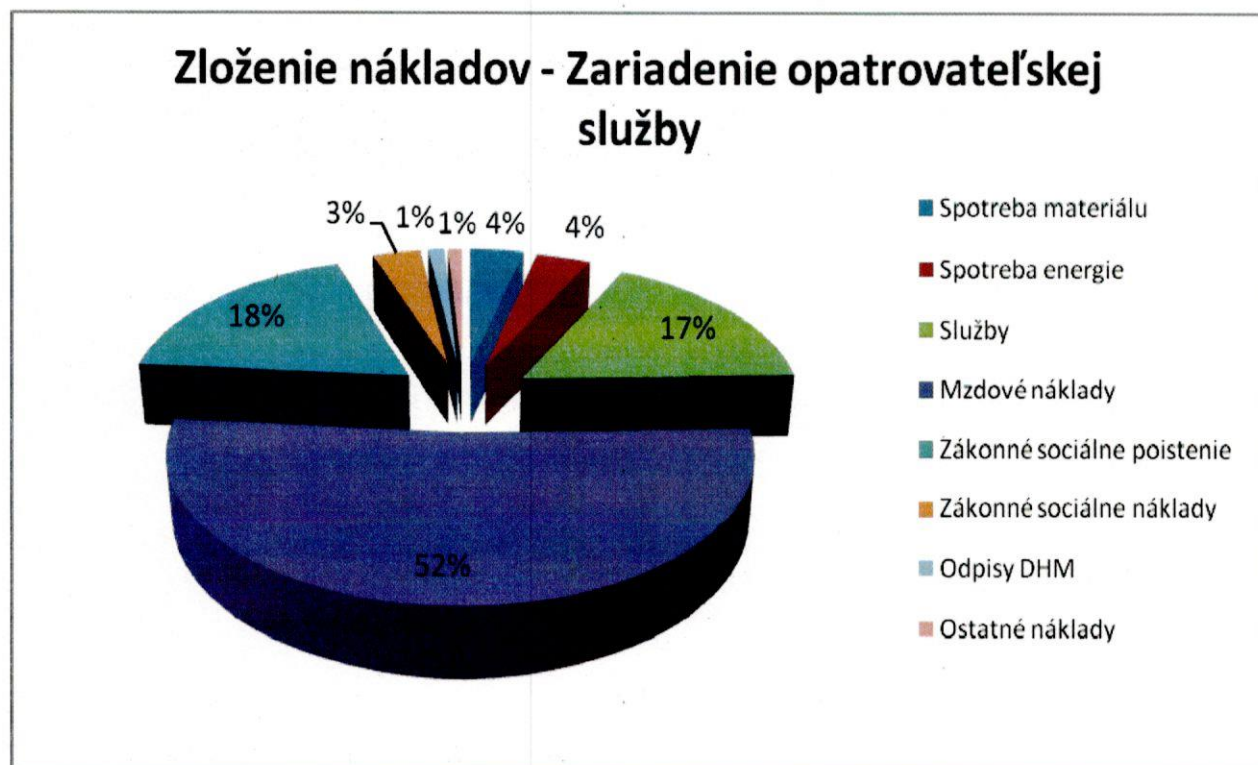
Vysokošpecializovaný odborný ústav geriatrický sv. Lukáša v Košiciach n.o. poskytoval sociálne služby podľa zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov v **zariadení opatrovateľskej služby** s pridelenou dotáciou Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR.

Hospodársky výsledok, zloženie príjmov a výdavkov v roku 2017 Zariadenia opatrovateľskej služby dopĺňa nasledujúca tabuľka a grafy.

Spotreba materiálu	12 624,69
Spotreba energie	12 794,31
Služby	60 100,85
Mzdové náklady	180 863,92
Zákonné sociálne poistenie	64 180,57
Zákonné sociálne náklady	11 254,37
Odpisy DHM	3 726,84
Ostatné náklady	3 187,40
NÁKLADY SPOLU:	348 732,95
Príjmy za služby od klientov	210 786,72
Dotácia MPSVaR SR	129 886,72
Ostatné výnosy	0
VÝNOSY SPOLU:	340 673,44
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	-8 059,51

Za obdobie 1.1.2017 – 31.12.2017 poskytlo Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR na prevádzku zariadenia príspevok vo výške 129 886,72 €. Celkové výnosy tvoria aj príjmy od klientov vo výške 210 786,72 €.

Z príspevku Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR sa uhrádzajú prevádzkové náklady – mzdové náklady, odvody z miezd.



3. VEDEAJŠIA ČINNOSŤ NEZISKOVEJ ORGANIZÁCIE – PRENÁJMY

Nezisková organizácia v rámci podnikateľskej činnosti prenajímala nebytové priestory v ambulantnej časti budovy, ktorá predstavuje neprioritný majetok. Prenájmy nebytových priestorov využíva zdravotnícke zariadenie aj na doplnenie zdravotných služieb pre hospitalizovaných pacientov a klientov ústavu – zubné ambulancie, nefrologická ambulancia, ORL ambulancia, kardiologická ambulancia, kožná ambulancia, ortopedická ambulancia, psychologická ambulancia, psychiatrická ambulancia, endokrinologická ambulancia, reumatologická ambulancia, zariadenie klinickej biochémie a hematológie, spánkové laboratórium, stomatologické laboratórium, lekárenské služby a výtlačňa zdravotníckych potrieb. Zisk z tejto činnosti dosiahol po zdanení výšku 46 711,41 €. Nákladové a výnosové položky podnikateľskej činnosti uvádza tabuľka v bode 4.

4. HOSPODÁRENIE

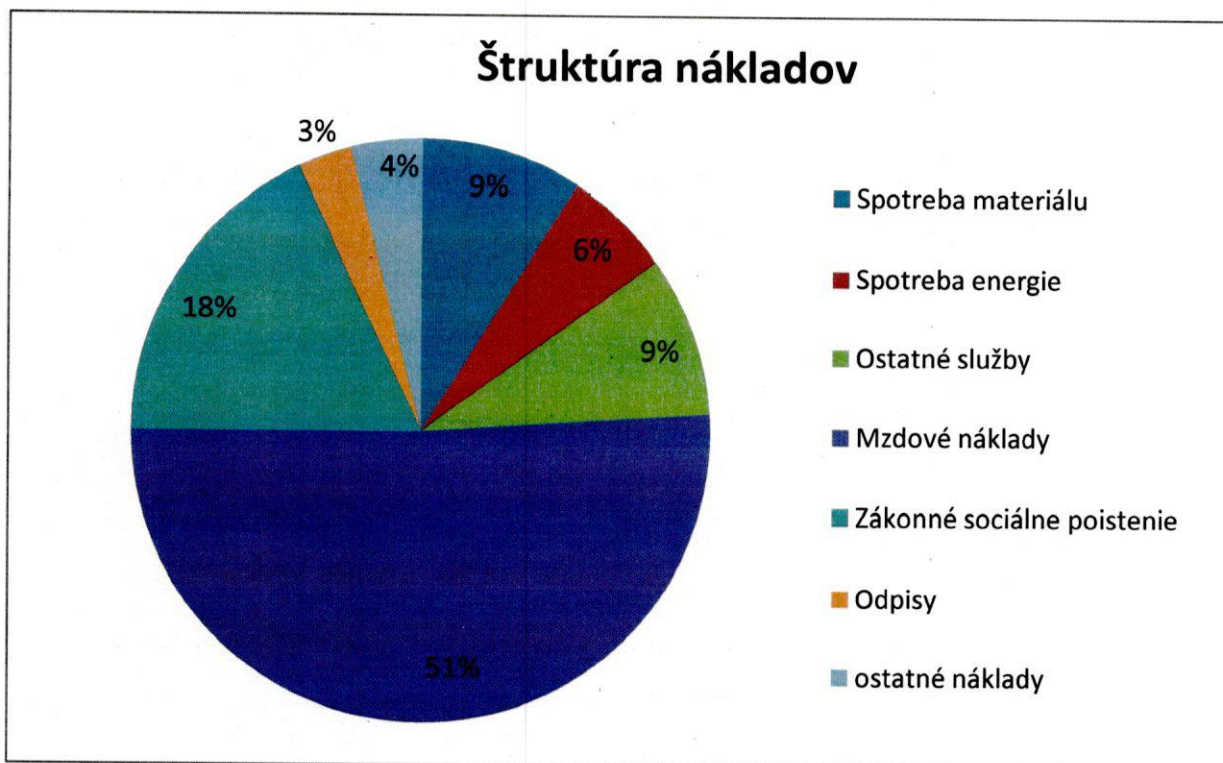
v €

POLOŽKA	ČINNOSŤ		
	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	SPOLU
Spotreba materiálu	238 706,23	698,42	239 404,65
Spotreba energie	126 386,50	33 476,77	159 863,27
Opravy a udržiavanie	25 990,57	2 971,43	28 962,00
Cestovné	953,06	0,00	953,06
Náklady na reprezentáciu	606,67	0,00	606,67
Ostatné služby	252 068,26	2 884,28	254 952,54
Mzdové náklady	1 418 364,88	8 588,54	1 426 953,42
Zákonné sociálne poistenie	497 264,23	3 007,60	500 271,83
Ostatné sociálne poistenie	3 590,00	0,00	3 590,00
Zákonné sociálne náklady	79 234,91	0,00	79 234,91
Daň z nehnuteľností	7 055,90	1 656,92	8 712,82
Ostatné dane a poplatky	3 898,64	1 155,87	5 054,51
Zmluvné pokuty a penále	40,00	0,00	40,00
Iné ostatné náklady	9 306,46	504,72	9 811,18
Odpisy DNM a DHM	75 876,25	2 360,00	78 236,25
NÁKLADY SPOLU	2 739 342,56	57 304,55	2 796 647,11
Tržby z predaja služieb	2 455 148,49	0,00	2 455 148,49
Prijaté dary	2 751,09	0,00	2 751,09
Iné ostatné výnosy	29 791,66	0,00	29 791,66
Výnosy z nájmu majetku	0,00	116 447,33	116 447,33
Prijaté príspevky od iných organizácií	3 810,00	0,00	3 810,00
Prijaté príspevky od fyzických osôb	653,00	0,00	653,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	4 368,25	0,00	4 368,25
Dotácie	145 635,27	0,00	145 635,27
VÝNOSY CELKOM	2 642 157,76	116 447,33	2 758 605,09
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM	-97 184,80	59 142,78	-38 042,02
Daň z príjmov	522,70	12 431,37	12 954,07
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	-97 707,50	46 711,41	-50 996,09

Zdravotnícke zariadenie dosiahlo k 31.12.2017 záporný hospodársky výsledok – stratu vo výške - 50 996,09 €. Výnosy za sledované obdobie dosiahli výšku 2 758 605,09 €, náklady za sledované obdobie dosiahli výšku 2 796 647,11 €. Hospodársky výsledok za hlavnú nezdaňovanú činnosť dosiahol výšku - 97 707,50 €. Hospodársky výsledok za vedľajšiu – zdaňovanú činnosť dosiahol po zdanení výšku 46 711,41 €.

Medzi najvýznamnejšie nákladové položky v roku 2017 patrili:

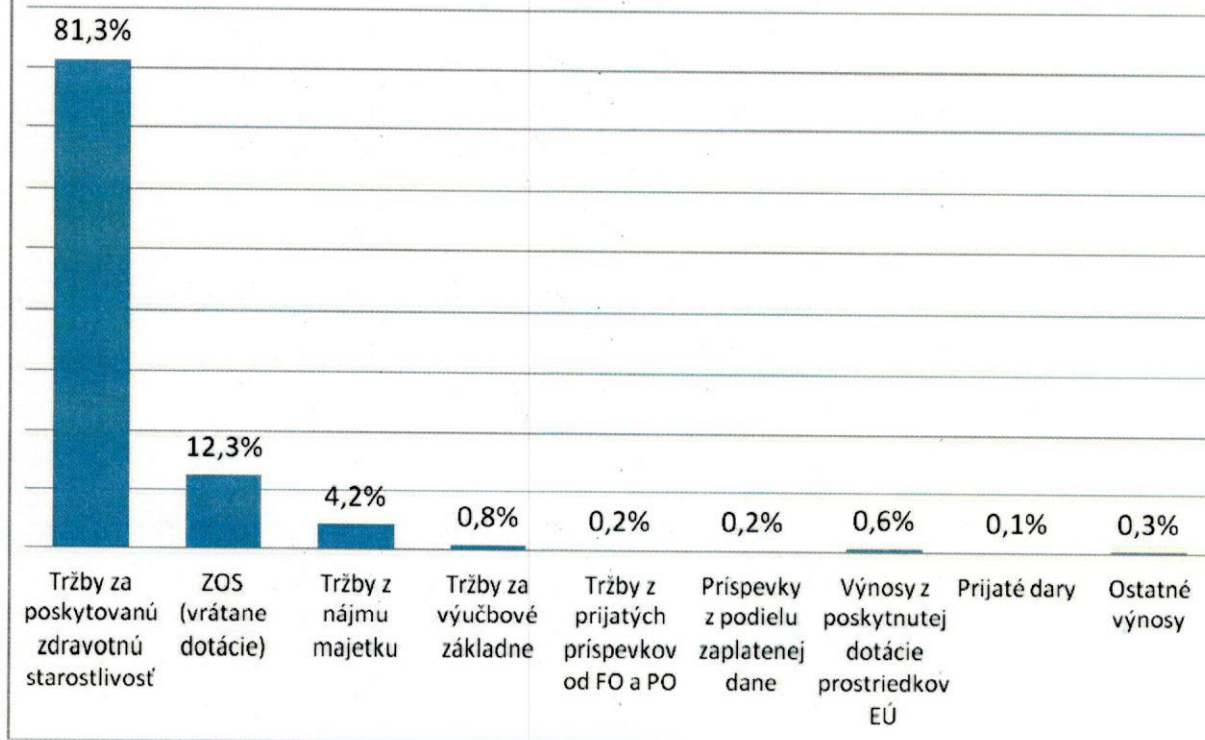
1. mzdové náklady – 51 %
2. náklady na zákonné sociálne poistenie – 18 %
3. náklady na ostatné služby – 9 %
4. spotreba materiálu – 9 %
5. spotreba energie – 6 %
6. odpisy – 3 %
7. ostatné náklady - 4 %



Štruktúra výnosov zdravotníckeho zariadenia v roku 2017 v €

Tržby za poskytovanú zdravotnú starostlivosť	2 244 362	81,3%
ZOS (vrátane dotácie)	340 673	12,3%
Tržby z nájmu majetku	116 447	4,2%
Tržby za výučbové základne	21 862	0,8%
Tržby z prijatých príspevkov od FO a PO	4 463	0,2%
Príspevky z podielu zaplatenej dane	4 368	0,2%
Výnosy z poskytnutej dotácie prostriedkov EÚ	15 749	0,6%
Prijaté dary	2 751	0,1%
Ostatné výnosy	7 930	0,3%
VÝNOSY CELKOM	2 758 605	100%

Štruktúra výnosov v roku 2017



Stav a pohyb majetku a záväzkov

v €

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
Záväzky spolu	233 195	230 424
v tom:		
Dlhodobé záväzky	2 135	1 396
Krátkodobé záväzky	231 060	229 028

v €

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
Majetok spolu	971 681	908 328
v tom:		
DHM - zostatková hodnota	539 864	468 069
DNM - zostatková hodnota	0	5 588
Zásoby	34 407	34 210
Krátkodobé pohľadávky	330 260	152 499
Finančné účty	62 741	243 701
Časové rozlíšenie spolu	4 409	4 261

Hodnota základného imania organizácie predstavovala na začiatku účtovného obdobia 1 601 775,- €, pričom stav na konci účtovného obdobia je nezmenený: 1 601 775,- €.

4.1 VÝVOJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Vývoj účtovnej jednotky za posledné tri roky poskytujú nasledujúce tabuľky, zachytávajúce porovnanie nákladov, výnosov, hospodárskeho výsledku, záväzkov a majetku organizácie:

v €

POLOŽKA	r. 2015	r. 2016	r. 2017
Spotreba materiálu	219 082	243 722	239 405
Spotreba energie	172 353	168 615	159 863
Opravy a udržiavanie	16 962	31 663	28 962
Cestovné	522	3 323	953
Náklady na reprezentáciu	1 869	1 224	607
Ostatné služby	276 181	270 636	254 953
Mzdové náklady	1 280 293	1 397 324	1 426 953
Zákonné sociálne poistenie	446 452	487 086	500 272
Ostatné sociálne poistenie	3 705	3 620	3 590
Zákonné sociálne náklady	71 145	70 832	79 235
Daň z nehnuteľností	8 865	8 696	8 713
Ostatné dane a poplatky	5 066	5 534	5 054
Zmluvné pokuty a penále	167	0	40
Odpísanie pohľadávky	2 382	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	34	0
Úroky	0	0	0
Kurzové straty	0	0	0
Osobitné náklady	0	0	0
Iné ostatné náklady	13 189	10 736	9 811
Odpisy DNM a DHM	149 675	140 806	78 236
Tvorba a zúčt. zákonných opravných položiek	0	0	0
NÁKLADY SPOLU	2 667 908	2 843 851	2 796 647
Tržby z predaja služieb	2 299 586	2 346 176	2 455 149
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	0	0
Úroky	14	7	0
Kurzové zisky	0	0	0
Prijaté dary	0	2 441	2 751
Iné ostatné výnosy	24 440	28 845	29 792
Tržby z predaja DNM a DHM	0	100	0
Tržby z predaja materiálu	15	0	0
Výnosy z nájmu majetku	122 283	121 106	116 447
Prijaté príspevky od iných organizácií	3 455	4 389	3 810
Prijaté príspevky od fyzických osôb	2 682	4 810	653
Príspevky z podielu zaplatenej dane	2 447	5 761	4 368
Dotácie	209 482	201 743	145 635
VÝNOSY CELKOM	2 664 404	2 715 378	2 758 605
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM	-3 504	-128 473	-38 042
Daň z príjmov	13 867	13 765	12 954
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	- 17 371	-142 238	-50 996

	v €		
	r. 2015	r. 2016	r. 2017
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu	1 168 168	971 681	908 328
Vlastné zdroje krytia majetku spolu	859 668	717 430	666 434
V tom:			
<i>Imanie a peňažné fondy</i>	2 118 514	2 118 514	2 118 514
<i>Nevysporiadaný výsl. hospodárenia min. rokov</i>	- 1 241 475	-1 258 846	-1 401 084
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	- 17 371	-142 238	-50 996
Cudzie zdroje spolu	219 017	236 050	239 535
V tom:			
<i>Rezervy</i>	3 919	2 855	9 111
<i>Dlhodobé záväzky</i>	2 251	2 135	1 396
<i>Krátkodobé záväzky</i>	212 847	231 060	229 028
Časové rozlíšenie (výdavky a výnosy budúcich období)	89 483	18 201	2 359

	v €		
	r. 2015	r. 2016	r. 2017
Majetok spolu	1 168 168	971 681	908 328
v tom:			
Neobežný majetok spolu	663 171	539 864	473 657
v tom:			
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	663 171	539 864	468 069
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	0	0	5 588
Obežný majetok spolu	500 896	427 408	430 410
v tom:			
<i>Zásoby</i>	36 711	34 407	34 210
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	307 134	330 260	152 499
<i>Finančné účty</i>	157 051	62 741	243 701
Časové rozlíšenie (náklady a príjmy budúcich období)	4 100	4 409	4 261

4.2 PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zostavovanie rozpočtu na nasledujúce obdobie komplikuje spôsob uzatvárania a výška dojednaných zmluvných finančných objemov zdravotnej starostlivosti so zdravotnými poisťovňami. Táto skutočnosť môže negatívne ovplyvňovať hospodárenie organizácie a jej ďalší rozvoj. Zdravotnícke zariadenie predpokladá zachovanie resp. mierny rast dohodnutých finančných zmluvných limitov vo všetkých zdravotných poisťovniach v nasledujúcom roku.

Ústav plánuje rozšírenie poskytovanej zdravotnej lôžkovej starostlivosti - zriadenie oddelenia dlhodobej intenzívnej starostlivosti pre pacientov v bdelej kóme po rekonštrukcii voľných priestorov v rozsahu 25 lôžok. Predpokladom rozšírenia o tento typ zdravotnej starostlivosti je jeho zazmluvnenie v zdravotných poisťovniach.

Zdravotnícke zariadenie sa plánuje uchádzať o poskytnutie príspevku z fondov EÚ na zateplenie a rekonštrukciu budov. Z tohto dôvodu bola vypracovaná technická projektová dokumentácia "Zvýšenie energetickej efektívnosti budov ústavu".

4.3 VYROVNANIE STRATY

Strata neziskovej organizácie za rok 2017 vo výške -50 996,09 € bude preúčtovaná na účet nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

5. INVESTÍCIE

Na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku - softvéru v roku 2017 nezisková organizácia vynaložila sumu 6 945,- €.

V roku 2017 nezisková organizácia obstarala nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- dodávka a montáž závorového systému parkoviska: 2 298,01 €
- dodávka a montáž prístupového systému budovy: 2 137,93 €

6. VÝSKUM A VÝVOJ

V roku 2017 Vysokošpecializovaný odborný ústav geriatrický sv. Lukáša v Košiciach n.o. nebol zapojený do žiadnej vedecko-výskumnej činnosti.

7. ZAMESTNANCI

Evidenčný stav zamestnancov Vysokošpecializovaného odborného ústavu geriatrického sv. Lukáša v Košiciach n.o. k 31.12.2017 vo fyzických osobách:

- lekári - 12
- zdravotné sestry - 35
- zdravotnícki asistenti - 18
- fyzioterapeuti - 8
- robotnícke povolania - 17
- THP - 11
- asistenti výživy - 1
- sanitári - 23
- **spolu zamestnancov - 125**

Vysokošpecializovaný
odborný ústav geriatrický
sv. Lukáša v Košiciach n.o.
Strojárska 13, 040 01 Košice

MUDr. Peter Pavlov, MPH
riaditeľ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 2 3 8 9 2 IČO 3 1 2 5 6 9 1 1 SID SK NACE 8 6 . 1 0 . 0		Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)		Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6	
--	--	--	--	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01) ☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

V y s o k o š p e c i a l i z o v a n ý o d b o r n ý ú s t a v
g e r i a t r i c k ý s v . L u k á š a v K o š i c i a c h n . o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
 S t r o j á r e n s k á 1 3

PSČ Obec
 0 4 0 0 1 K o š i c e

Číslo telefónu Číslo faxu
 0 5 5 / 6 8 2 4 1 1 1 0 5 5 / 6 8 2 4 2 0 6

E-mailová adresa
 g e r i a t r i a @ g c k o s i c e . s k

Zostavená dňa: 2 1 . 0 3 . 2 0 1 8	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: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	3439716,11	2966059,24	473656,87	539864,59
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	18225,78	12637,68	5588,10	
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	18225,78	12637,68	5588,10	
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	3421490,33	2953421,56	468068,77	539864,59
Pozemky (031)	010	170900,88	x	170900,88	170900,88
Umelecké diela a zbierky (032)	011	1991,64	x	1991,64	1991,64
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	1987359,97	1724765,45	262594,52	309654,46
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	1189885,46	1178923,73	10961,73	35917,61
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	39769,85	39769,85	0,00	
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	9962,53	9962,53	0,00	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	21620,00		21620,00	21400,00
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						
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		433786,57	3376,02	430410,55	427407,66
Materiál (112 + 119) - 191	031		34210,07		34210,07	34407,13
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 +122)-(192+193)	032		34210,07		34210,07	34407,13
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		155875,17	3376,02	152499,15	330259,75
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043		12951,31	3376,02	9575,29	11395,13
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044		141124,02		141124,02	318059,71
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		488,53	x	488,53	102,15
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047			x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050		1311,31		1311,31	702,76
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		243701,33		243701,33	62740,78
Pokladnica (211 + 213)	052		7962,71	x	7962,71	9273,78
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		235738,62	x	235738,62	53467,00
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
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						
1. Náklady budúcich období (381)	058		4260,43		4260,43	4409,26
Príjmy budúcich období (385)	059					
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		3877763,11	2969435,26	908327,85	971681,51

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	666433,95	717430,04
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	2118513,82	2118513,82
Základné imanie (411)	063	1601774,79	1601774,79
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065	516739,03	516739,03
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-1401083,78	-1258846,18
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-50996,09	-142237,60
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	239535,03	236050,59
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	9111,17	2855,70
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	9111,17	2855,70
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	1395,67	2134,50
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1395,67	2134,50
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované 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	229028,19	231060,39
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	61738,67	70421,91
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	89528,85	90472,25
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	61119,72	57860,22
Daňové záväzky (341 až 345)	091	15417,60	11819,58
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	673,28	
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	550,07	486,43
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	2358,87	18200,88
1. Výdavky budúcich období (383)	102	50,56	48,56
Výnosy budúcich období (384)	103	2308,31	18152,32
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	908327,85	971681,51

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	238706,23	698,42	239404,65	243722,10
502	Spotreba energie	02	126386,50	33476,77	159863,27	168615,05
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	25990,57	2971,43	28962,00	31662,93
512	Cestovné	05	953,06		953,06	3323,02
513	Náklady na reprezentáciu	06	606,67		606,67	1223,81
518	Ostatné služby	07	252068,26	2884,28	254952,54	270636,17
521	Mzdové náklady	08	1418364,88	8588,54	1426953,42	1397323,79
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	497264,23	3007,60	500271,83	487086,34
525	Ostatné sociálne poistenie	10	3590,00		3590,00	3620,00
527	Zákonné sociálne náklady	11	79234,91		79234,91	70831,58
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	7055,90	1656,92	8712,82	8696,46
538	Ostatné dane a poplatky	15	3898,64	1155,87	5054,51	5534,02
541	Zmluvné pokuty a penále	16	40,00		40,00	
542	Ostatné pokuty a penále	17				33,72
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	9306,46	504,72	9811,18	10736,19
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	75876,25	2360,00	78236,25	140805,96
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				
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				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	2739342,56	57304,55	2796647,11	2843851,14

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	2455148,49		2455148,49	2346175,94
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				7,02
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	2751,09		2751,09	2440,85
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	29791,66		29791,66	28845,71
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				100,00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66		116447,33	116447,33	121105,89
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	3810,00		3810,00	4389,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	653,00		653,00	4810,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	4368,25		4368,25	5760,96
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	145635,27		145635,27	201743,06
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	2642157,76	116447,33	2758605,09	2715378,43
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-97184,80	59142,78	-38042,02	-128472,71
591	Daň z príjmov	76	522,70	12431,37	12954,07	13764,89
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-97707,50	46711,41	-50996,09	-142237,60

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3 1 2 5 6 9 1 1 /SID

Čl. I.

Všeobecné údaje

(1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Ministerstvo zdravotníctva SR, Limbová 2, 837 52 Bratislava
	Arcidiecézna charita Košice, Bočná 2, 040 01 Košice
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	01.04.2004

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárne orgány: (Štatutár, správna rada, predsedníctvo)	MUDr. Marián Kudláč, predseda správnej rady	
	JUDr. Vladimír Kucharčík, člen správnej rady	
	Ing. Jozef Hvozdiak, MPH, člen správnej rady	
	Ing. Ján Dečo, člen správnej rady	
	MUDr. Michal Troščák, CSc., člen správnej rady	
	MUDr. Peter Pavlov, MPH, riaditeľ	
Dozorný orgán: (Dozorná rada, revizor)	JUDr. Vladimír Švigár, predseda dozornej rady	
	Ing. Cyril Korpesio, člen dozornej rady	
	Ing. Martina Oreničová, člen dozornej rady	

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Hlavná činnosť:	Poskytovanie ústavnej a ambulantnej zdravotnej starostlivosti geriatrickým, hospicovým a dlhodobo chorým pacientom
	Poskytovanie sociálnych služieb v Zariadení opatrovateľskej služby
	Pregraduálna a postgraduálna výučba v medicínskom odbore geriatra, rehabilitácia a ošetrovateľstvo na klinických pracoviskách
Podnikateľská činnosť:	Prenájom nebytových priestorov

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia.

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	121,49	123,02
z toho počet vedúcich zamestnancov	10,68	10,80
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	11,00	11,00

(5) ☐ Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky: ☒ žiadne

(6) Údaje podľa čl. I, III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
☒ ÁNO ☐ NIE
- (2) ☐ Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. ☒ bez zmien

Druh zmeny	Dôvod	Vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia

- (3) ☒ Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na ☐ žiaden

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena vrátane nákl. súvisiacich s obstaraním
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady alebo reprodukčná cena ak je nižšia
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reprodukčná obstarávacia cena
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena vrátane nákl. súvisiacich s obstaraním
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reprodukčná obstarávacia cena
g) dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena
h) zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena vrátane nákl. súvisiacich s obstaraním
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady
j) zásoby obstarané iným spôsobom	reprodukčná obstarávacia cena
k) pohľadávky	menovitá hodnota
l) krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota
m) časové rozlíšenie na strane aktiv súvahy	výška nákl. a výnosov zúčt.do obd. s ktorým časovo súvisia
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	výška nákl. a výnosov zúčt.do obd. s ktorým časovo súvisia
p) deriváty	obstaráv.cena a preceňujú sa podľa zmeny reálnej hodnoty
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	obstaráv.cena a preceňujú sa podľa zmeny reálnej hodnoty
r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	obstarávacia cena

- (4) ☒ Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov. ☐ žiadne

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania [v rokoch]	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
DNM - Softvér	4	25 %	rovnorné odpisovanie
Dopravné prostriedky, ostatný DHM	4	25 %	rovnorné odpisovanie
Stroje a zariadenia - odpis.skupina 1	4	25 %	rovnorné odpisovanie
Stroje a zariadenia - odpis.skupina 2	6	16,67 %	rovnorné odpisovanie
Stroje a zariadenia - odpis.skupina 4	12	8,33 %	rovnorné odpisovanie
Budovy a stavby - odpis.skupina 6	40	2,50 %	rovnorné odpisovanie

- (5) ☐ Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – účtovná jednotka uplatňuje: ☒ žiaden

Opravné položky	Rezervy

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) ☒ Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie: ☐ žiadne
- a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:
Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Ocenené práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		11280,78 €					11280,78 €
prírastky		6945,00 €			6945,00 €		13890,00 €
úbytky					6945,00 €		6945,00 €
presuny							0,00 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00 €	18225,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18225,78 €
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		11280,78 €					11280,78 €
prírastky		1356,90 €					1356,90 €
úbytky							0,00 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00 €	12637,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12637,68 €
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							0,00 €
prírastky							0,00 €
úbytky							0,00 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00 €	5588,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5588,10 €

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obst. dlhodob. hmotného majetku	Poskyt. predd. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	170900,88 €	1991,64 €	1984794,45 €	1191884,73 €	39769,85 €			10562,71 €	21400,00 €		3421304,26 €
prírastky			2565,52 €	2298,01 €					5083,53 €		9947,06 €
úbytky				4297,28 €				600,18 €	4863,53 €		9760,99 €
presuny											0,00 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	170900,88 €	1991,64 €	1987359,97 €	1198885,46 €	39769,85 €	0,00 €	0,00 €	9962,53 €	21620,00 €	0,00 €	3421490,33 €

Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			1675139,99 €	1155967,12 €	39769,85 €			10562,71 €			2881439,67 €
prírastky			49625,46 €	27253,89 €							76879,35 €
úbytky				4297,28 €				600,18 €			4897,46 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00 €	0,00 €	1724765,45 €	1178923,73 €	39769,85 €	0,00 €	0,00 €	9962,53 €	0,00 €	0,00 €	2953421,56 €
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											0,00 €
prírastky											0,00 €
úbytky											0,00 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	170900,88 €	1991,64 €	309654,46 €	35917,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21400,00 €	0,00 €	539864,59 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	170900,88 €	1991,64 €	262594,52 €	10961,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21620,00 €	0,00 €	468068,77 €

- (2) ☒ Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: ☐ žiaden

Prehľad dlhodobého majetku	Výška majetku
Budova VŠOÚG na Strojárskej ul. 13 Košice - prioritný majetok neziskovej organizácie	1735833,08 €
Pozemky VŠOÚG sv. Lukáša v Košiciach n. o. - prioritný majetok neziskovej organizácie	170900,88 €

- (3) ☒ Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. ☐ žiaden

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova VŠOÚG sv. Lukáša v Košiciach n. o.	poistenie nehnuteľ. majetku vrátane zariadení	4974,20
Dopravné prostriedky - služobné autá organizácie	zákonne zmluvné poistenie, havarijné poistenie	1189,06

- (4) ☐ Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku. ☒ žiaden

Tabuľka k čl. III ods. 4 o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku:

	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

Tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
		(v %)	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

- (5) ☐ Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. ☒ žiaden

Dlhodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania

- (6) ☒ Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.
☐ bezvýznamné

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	1021,66 €	1900,88 €
Ceniny	6941,05 €	7372,90 €
Bežné bankové účty	235738,62 €	53467,00 €
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	243701,33 €	62740,78 €

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				0,00 €
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				0,00 €
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				0,00 €
Ostatné realizovateľné cenné papiere				0,00 €
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				0,00 €
Krátkodobý finančný majetok spolu	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Tabuľka č. 3

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

- (7) ☐ Prehľad opravných položiek k zásobám, 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 zásobám. ☒ žiaden

Tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

- (8) ☒ Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.
☐ bezvýznamné

Významné pohľadávky	Opis	Suma
Pohľadávky z obchodného styku	Pohľadávky voči odberateľom za nájomné - podnikateľská činnosť organizácie	10850,31 €
Pohľadávky z obchodného styku	Pohľadávky za výučbové základne - hlavná činnosť	2101,00 €
Ostatné pohľadávky	Pohľadávky voči zdrav. poisťovniam za poskyt. zdrav. starostlivosť - hlavná činnosť	132117,29 €
Ostatné pohľadávky	Pohľadávky za úhrady pacientov - hlavná činnosť	6717,90 €

- (9) ☒ Prehľad opravných položiek k pohládkam, 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 pohládkam. ☐ žiadne

Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohládkam

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	3376,02 €				3376,02 €
Ostatné pohľadávky					0,00 €
Pohľadávky voči účastníkom združení					0,00 €
Iné pohľadávky					0,00 €
Pohľadávky spolu	3376,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3376,02 €

(10) ☒ Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. ☐ žiadne

Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	142035,47 €	317687,81 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	13839,70 €	15947,96 €
Pohľadávky spolu	155875,17 €	333635,77 €

(11) ☒ Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období. ☐ bezvýznamné

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Opis	Suma
• časové rozlíšenie nákladov	poistenie majetku a zodpovednosti týkajúce sa roku 2018	2423,81 €
• príjmy budúcich období		

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

- opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	1601774,79 €				1601774,79 €
z toho:					
• nadačné imanie v nadácii					0,00 €
• vklady zakladateľov	1535047,34 €				1535047,34 €
• prioritný majetok					0,00 €
zvýšenie základného imania zo zisku n. o.	66727,45 €				66727,45 €
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					0,00 €
Fond reprodukcie	516739,03 €				516739,03 €
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0,00 €
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					0,00 €
Fondy tvorené zo zisku					0,00 €
Ostatné fondy					0,00 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-1258846,18 €		142237,60 €		-1401083,78 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-142237,60 €	142237,60 €	50996,09 €		-50996,09 €
Spolu	717430,04 €	142237,60 €	193233,69 €	0,00 €	666433,95 €

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach.

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	

Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	142237,60 €
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	142237,60 €
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to:

- a) ☒ údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy ☐ bezvýznamné

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití 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	2855,70 €	9111,17 €	2827,63 €	28,07 €	9111,17 €
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					0,00 €
Zákonné rezervy spolu	2855,70 €	9111,17 €	2827,63 €	28,07 €	9111,17 €
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					0,00 €
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					0,00 €
Ostatné rezervy spolu	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rezervy spolu	2855,70 €	9111,17 €	2827,63 €	28,07 €	9111,17 €

- b) ☒ údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov, ☐ bezvýznamné

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Dobropisy pre odberateľov (účet 325 - Ostatné záväzky)	1961,47 €	3603,16 €	1961,47 €	3603,16 €
Zrážky zamestnancov (účet 379 - Iné záväzky)	375,14 €	5521,72 €	5595,80 €	301,06 €
Záväzky vyplývajúce z poisťných zmlúv (účet 379 - Iné záväzky)	110,25 €	9194,62 €	9055,86 €	249,01 €
				0,00 €
				0,00 €
				0,00 €

- c) ☒ prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, ☐ bezvýznamné

- d) ☒ prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy ☐ bezvýznamné

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	9333,93 €	17235,95 €
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	219694,26 €	213824,44 €
Krátkodobé záväzky spolu	229028,19 €	231060,39 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0,00 €	0,00 €
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	229028,19 €	231060,39 €

- e) ☒ prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia, ☐ žiadne

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2134,50 €	2250,96 €
Tvorba na ťarchu nákladov	12233,37 €	12111,34 €
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	12972,20 €	12227,80 €
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1395,67 €	2134,50 €

- f) ☐ prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia, ☒ žiadne

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

- g) ☒ prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. ☐ bezvýznamné

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období	Opis	Suma
Bankové poplatky z bežných účtov	Bankové poplatky z bežných účtov za obdobie r.2017 uhradené v r.2018	50,56 €

- (15) ☒ Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na ☐ žiadne
- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
 - zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
 - zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
 - zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
 - zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane,
 - zostatok nepoužitého peňažného plnenia na základe zmluvy o sponzorstve v športe (ďalej len „sponzorské“),
 - zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského.

Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prirastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				0,00 €
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				0,00 €
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	2403,77 €		95,46 €	2308,31 €
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	15748,55 €		15748,55 €	0,00 €
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				0,00 €
grantu				0,00 €
podielu zaplatenej dane				0,00 €
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				0,00 €
sponzorského v športe				0,00 €
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				0,00 €
ostatné				0,00 €

(16) ☐ Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to ☒ žiadne

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

Suma istiny	Finančný náklad

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

Tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Čl. IV

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

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

Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Tržby za poskytovanú zdravotnú starostlivosť	2244361,77 €	
Tržby od klientov Zariadenia opatrovateľskej služby	210786,72 €	
Tržby z prenájmu nebytových priestorov		116447,33 €

(2) ☒ Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov. ☐ bezvýznamné

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Suma
Ostatné výnosy - Tržby z výučbových základní za poskytovanú odbornú výučbu	21862,00 €
Prijaté dary - prijaté darované lieky od Farmaceutickej spoločnosti	2751,09 €
Prijaté príspevky od iných organizácií a fyzických osôb	4463,00 €
Prijaté preplatky od zdravotných poisťovní v rámci RZZP za zamestnávateľa	5570,94 €

- (3) ☒ Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia. ☐ žiadne

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Finančný príspevok na poskytovanie sociálnej služby pre Zariadenie opatrovateľskej služby od MPSVaR SR	129886,72 €
Nenávratný finančný príspevok na obstaranie dlhodobého majetku v rámci operačného systému Zdravotníctvo - Modernizácia zdrav.systému nemocníc - preúčt. pomerná časť príspevku za r.2017 vo výške odpisov obstar. DHM	15748,55 €

- (4) ☐ Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. ☒ bezvýznamné

Opis významných položiek finančných výnosov	Suma
• celková hodnota kurzových ziskov	
• hodnota kurzových ziskov ku dňu účtovnej závierky	
• ostatné	

- (5) ☒ Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov, ☐ bezvýznamné

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	Suma
Ostatné služby:	
Stravovanie pacientov a klientov zabezpečené dodávateľsky	189313,55 €
Pranie nemocničnej bielizne dodávateľsky	8249,13 €
Telekomunikačné služby	13398,70 €
Právne, auditorské a poradenské služby	13879,50 €
Náklady na odvoz a zneškodnenie odpadov	6452,36 €
Výkony výpočtovej techniky - drobný nehmotný majetok, poplatky za licencie a údržbu softvéru	10409,12 €
Iné ostatné náklady - poisťné:	9245,19 €

- (6) ☒ Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie. ☐ žiaden

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Nákup polohovateľných nemocničných postelí s prísľušenstvom		4368,25 €
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

- (7) ☐ Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. ☒ bezvýznamné

Opis významných položiek finančných nákladov	Suma
• celková hodnota kurzových strát	
• hodnota kurzových strát ku dňu účtovnej závierky	
• ostatné	

- (8) ☒ V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za ☐ nemá povinnosť
- overenie účtovnej závierky,
 - uist'ovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
 - daňové poradenstvo,
 - ostatné neauditorské služby.

Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	850,00 €
uist'ovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	850,00 €

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

- ☒ Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky. ☐ bezvýznamné

Významné položky	Hodnota majetku
Drobný hmotný majetok v operatívnej evidencii (OE) do 1700 €	538116,43 €
Drobný hmotný majetok v OE do 16,60 €	11490,69 €
Bielizeň a prádlo pre pacientov, OOPP v OE	24846,25 €
Drobný nehmotný majetok v OE	14389,91 €
Záväzky z neukončených prebiehajúcich súdnych sporov	11202,94 €

Čl. VI

Ďalšie informácie

- (1) ☐ Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.
☒ žiadne

Opis iných aktív	Hodnota

- (2) ☒ Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú: ☐ žiadne
a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Opis iných pasív	Hodnota
Záväzky z neukončeného prebiehajúceho súdneho sporu o náhradu škody	11202,94 €

- (3) ☐ Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to ☒ bezvýznamné
a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
b) povinnosť z opčných obchodov,
c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
e) iné povinnosti.

Opis významných položiek ostatných finančných povinností	Výška	Spriaznené osoby

(4) ☐ Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky. ☒ žiadne

(5) ☐ Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia. ☒ bezvýznamné

CASH FLOW v celých eurách:

Text	k 31.12.2016	k 31.12.2017
V €	Súvaha	Súvaha
Peňažné prostriedky, z toho:	62 741	243 701
- peniaze v pokladni	9 274	7 963
- peniaze na bežnom účte	53 467	235 738
- kontokorent		
Peňažné ekvivalenty, z toho:		
- majetkové cenné papiere		
- dlžné cenné papiere		
- termínované vklady		
- prioritné akcie		
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	62 741	243 701

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti sú vyjadrené nepriamou metódou, peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti priamou metódou.
Spoločnosť má prijaté zásady pre určovanie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nasledovne:

- pod pojmom peňažné prostriedky sa rozumejú peňažné hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami
- pod pojmom peňažné ekvivalenty sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, napr. termínované vklady na max. trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie splatné do troch mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Peňažnými tokmi z prevádzkovej činnosti sú tie, ktoré súvisia s činnosťou neziskovej organizácie a jej predmetom podnikania účtovnej jednotky, a to sú:

- príjmy zo služieb vrátane prijatých preddavkov
- príjmy z provízií a iné príjmy vzťahujúce sa k výnosom z bežnej činnosti
- výdavky na úhradu dodávok tovaru, materiálu a externých služieb vrátane zaplatených preddavkov
- výdavky na zamestnancov, najmä mzdy, poisťné fondy, preddavky na daň z príjmov
- výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky
- príjmy z pôžičiek a úverov poskytnutých bankou, ktoré sa vzťahujú k predmetu podnikania a činnosti
- príjmy z dotácií

Peňažnými tokmi z investičnej činnosti sú:

- výdavky na obstaranie a príjmy z ich predaja: dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku, dlhodobých cenných papierov a obchodných podielov okrem peňažných ekvivalentov
- výdavky na poskytnutie a príjmy z ich splácania: pôžičiek poskytnutých tretím osobám
- príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom
- príjmy a výdavky súvisiace s derivátmi – ak nie sú súčasťou finančnej činnosti

Peňažnými tokmi z finančnej činnosti sú predovšetkým:

- príjmy a výdavky týkajúce sa vlastného imania
- výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci a z majetku prenajatého ako súbor hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom
- príjmy a výdavky spojené s úvermi a pôžičkami

č. pol.	CASH FLOW - Názov položky	rok 2016	rok 2017
A.	Peňažné toky z bežnej činnosti		
Z.S.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením Dzp (+/-)	-128 473	-38 042
O	Odpisy dlhodobého majetku	140 806	78 236
A	Zmeny stavu pracovného kapitálu (A1+A2+A3)	-17 553	168 267
A.1	Zmena stavu zásob	2 304	197
A.1.1	Materiál	2 304	197
A.1.2	Nedokončená výroba a polotovary		
A.1.3	Výrobky		
A.1.4	Zvieratá		
A.1.5	Tovar		
A.1.6	Poskytnuté preddavky na zásoby		
A.2	Zmena stavu pohľadávok	-23 126	177 753
A.2.1	Pohľadávky z obchodného styku dlhodobé		
A.2.2	Pohľadávky voči účastníkom združení dlhodobé		
A.2.3	Iné pohľadávky dlhodobé		
A.2.4	Cenné papiere obstarané v primárnych emisiách neurčené na obchodovanie dlhodobé		
A.2.5	Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	-4 683	1 820
A.2.6	Pohľadávky zo sociálneho zabezpečenia krátkodobé		
A.2.7	Daňové pohľadávky krátkodobé	-102	-386
A.2.8	Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom		
A.2.9	Pohľadávky voči účastníkom združení krátkodobé		
A.2.10	Spojovací účet pri združení		
A.2.11	Iné pohľadávky krátkodobé	-18 341	176 319
A.2.12	Krátkodobý finančný majetok		
A.2.13	Zmena stavu opravných položiek k pohládkam		
A.3	Zmena stavu záväzkov	3 269	-9 683
A.3.1	Záväzky z obchodného styku	2 581	-8 683
A.3.2	Záväzky voči zamestnancom	9 620	-943
A.3.3	Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho poistenia	5 570	3 260
A.3.4	Daňové záväzky	691	3 598
A.3.5	Záväzky z titulu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a orgánov samosprávy (346+348)		673
A.3.6	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov		
A.3.7	Záväzky voči účastníkom združení		
A.3.8	Spojovací účet pri združení		
A.3.9	Ostatné záväzky	-262	64
A.3.10	Bežné bankové úvery		
A.3.11	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci		
A.3.12	Krátkodobé zákonné rezervy	-1 064	6 255
A.3.13	Daň z príjmov zaplatená	-13 867	-13 907
A.4	Časové rozlíšenie nákladov a príjmov, odhadné účty	-309	149
A.4.1	Náklady budúcich období	-309	149
A.4.2	Príjmy budúcich období		
A.4.3	Odhadné účty aktívne		
A.5	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov, odhadné účty	-71 282	-15 842
A.5.1	Výdavky budúcich období	-3	2
A.5.2	Výnosy budúcich období	-71 279	-15 844
A.5.3	Odhadné účty pasívne		
A***	Peňažné toky z bežnej činnosti (HV+O+A1+A2+A3+A4+A5)	-76 811	192 768

č. pol.	CASH FLOW - Názov položky	rok 2016	rok 2017
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti:		
B.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti		
B.2.	Softvér - obstaranie		
B.3.	Oceniteľné práva		-6 945
B.4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok		
B.5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
B.7.	Pozemky		
B.8.	Umelecké diela a zbierky		
B.9.	Stavby - obstaranie		
B.10.	Stroje, prístroje a zariadenia - obstaranie		-2 565
B.11.	Dopravné prostriedky	-17 499	-2 298
B.12.	Pestovateľské celky trvalých porastov		
B.13.	Základné stádo a ťažné zvieratá		
B.14.	Drobný dlhodobý hmotný majetok		
B.15.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok		
B.16.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
B.17.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
B.18.	Podielové cenné papiere a vklady v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe		
B.19.	Podielové cenné papiere a vklady v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom		
B.20.	Dlhodobé cenné papiere držané po splatnosti		
B.21.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky		
B.22.	Ostatné dlhodobé finančné investície (069-096AÚ) okrem r.040		
B.23.	Obstaranie dlhodobých finančných investícií		
B.24.	Prijatá dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
B***	Peňažný tok z investičných činností (B1+B2)	-17 499	-11 808
C	Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)	-94 310	180 960
D.	Peňažné toky z finančnej činnosti:		
D.1.	Dlhopisy emitované účtovnou jednotkou		
D.2.	Závazky z prenájmu		
D.3.	Dlhodobé prijaté preddavky		
D.4.	Sociálny fond		
D.5.	Dlhodobé zmenky na úhrady		
D.6.	Ostatné dlhodobé záväzky		
D.7.	Dlhodobé bankové úvery		
D.8.	Rezervy zákonné		
D***	Peňažný tok z finančných činností	0	0

č. pol.	CASH FLOW - Názov položky	rok 2016	rok 2017
I.	Peňažný tok z hlavnej činnosti (A***)	-76 811	192 768
II.	Peňažný tok z investičných činností (B***)	-17 499	-11 808
III.	Peňažný tok z finančných činností (D***)	0	0
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) (H-G)=(A***+B***+D***)	-94 310	180 960
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	157 051	62 741
G	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia	62 741	243 701
H	Kurzové rozdiely k PP a PE ku dňu zostavenia účtovnej závierky (+/-)	0	0
	Zostatok PP a PE na konci obdobia upravený o KR k účt. Závierke	62 741	243 701
	Kontrola	0	0

zostavené dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
21.3.2018	MUDr. Peter Pavlov, MPH	Ing. Martina Oreničová	Petríková Petra