



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



Výročná správa o činnosti a hospodárení neziskovej organizácie za rok 2019

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 Hvozďík, 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 - do 19.4.2019
PhDr. Juraj Sýkora, MPH, MBA - od 1.10.2019

2. HLAVNÁ ČINNOSŤ NEZISKOVEJ ORGANIZÁCIE

2.1 ÚSTAVNÁ ZDRAVOTNÁ STAROSTLIVOSŤ

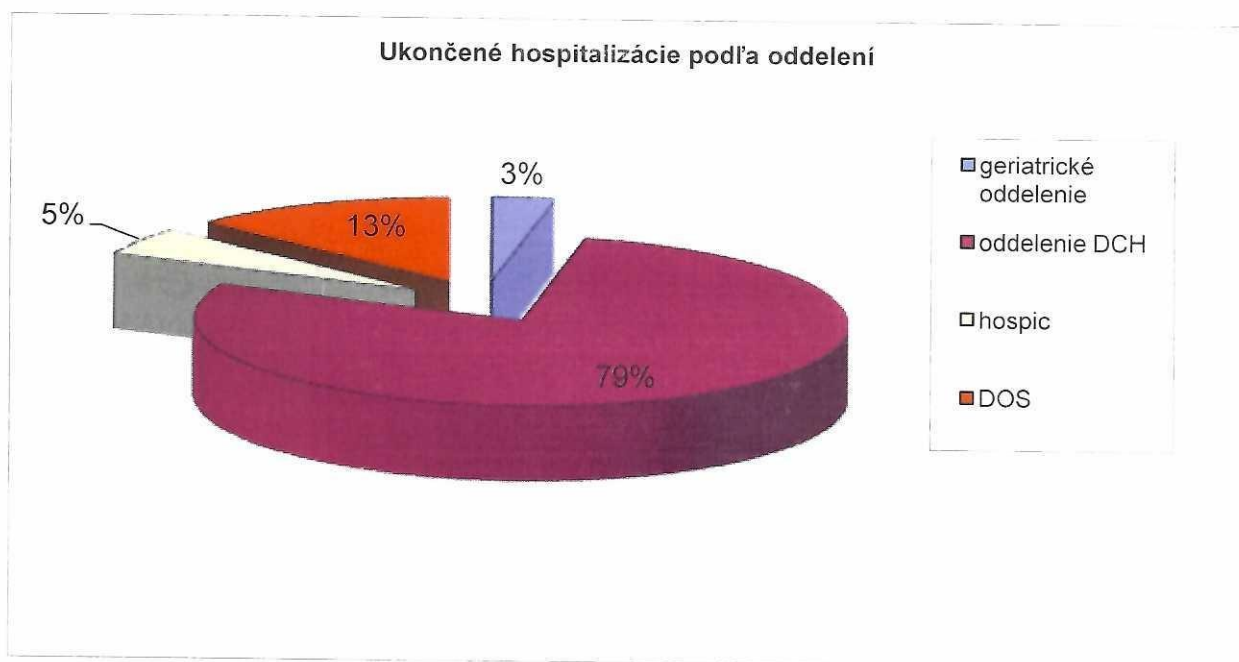
Ústav disponoval k 31.12.2019 150 zdravotnými lôžkami v nasledovnom členení:

- geriatRIA - 30
- dlhodobo chorých – 75
- paliatívna a hospicová starostlivosť - 10
- dom ošetrovateľskej starostlivosti - 35

Prehľad ukončených hospitalizácií podľa oddelení a zdravotných poisťovní v roku 2019

Poisťovňa	geriatrické oddelenie	oddelenie DCH	hospic	DOS	SPOLU
VšZP, a.s.	23	729	44	124	920
Dôvera ZP, a.s.	17	259	21	48	345
Union ZP, a.s.	0	27	3	0	30
SPOLU	40	1015	68	172	1295





Priemerná doba hospitalizácie podľa oddelení a zdravotných poisťovní v roku 2019

Poisťovňa	geriatrické oddelenie	oddelenie DCH	hospic	DOS
VšZP, a.s.	11,96	18,30	49,23	22,07
Dôvera ZP, a.s.	13,24	18,42	41,90	20,19
Union ZP, a.s.	0,00	18,15	25,33	0,00

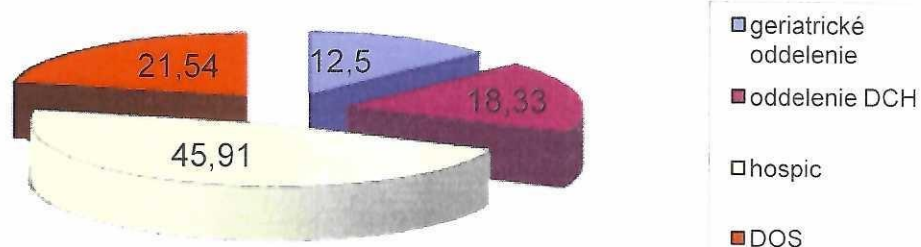
Priemerná doba hospitalizácie podľa zdravotných poisťovní v roku 2019

Poisťovňa	muži	ženy	priem. doba hospitalizácie (dni)
VšZP, a.s.	262	658	20,67
Dôvera ZP, a.s.	135	210	20,56
Union ZP, a.s.	12	18	25,03
SPOLU	409	886	20,75

Priemerná doba hospitalizácie podľa oddelení v roku 2019

Oddelenie	muži	ženy	priem. doba hospitalizácie (dni)
geriatrické oddelenie	11	29	12,50
oddelenie DCH	321	694	18,33
hospic	29	39	45,91
DOS	48	124	21,54
SPOLU	409	886	20,75

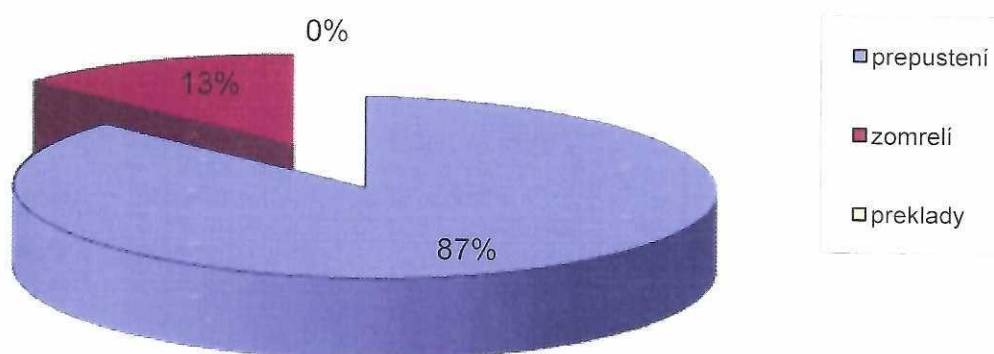
Priemerná doba hospitalizácie podľa oddelení v dňoch



Štruktúra ukončených hospitalizácií v roku 2019

Oddelenie	prepustení	zomrelí	preklady	ukončené hospit. spolu
geriatrické oddelenie	39	1	0	40
oddelenie DCH	902	113	0	1015
hospic	19	49	0	68
DOS	163	9	0	172
SPOLU	1123	172	0	1295

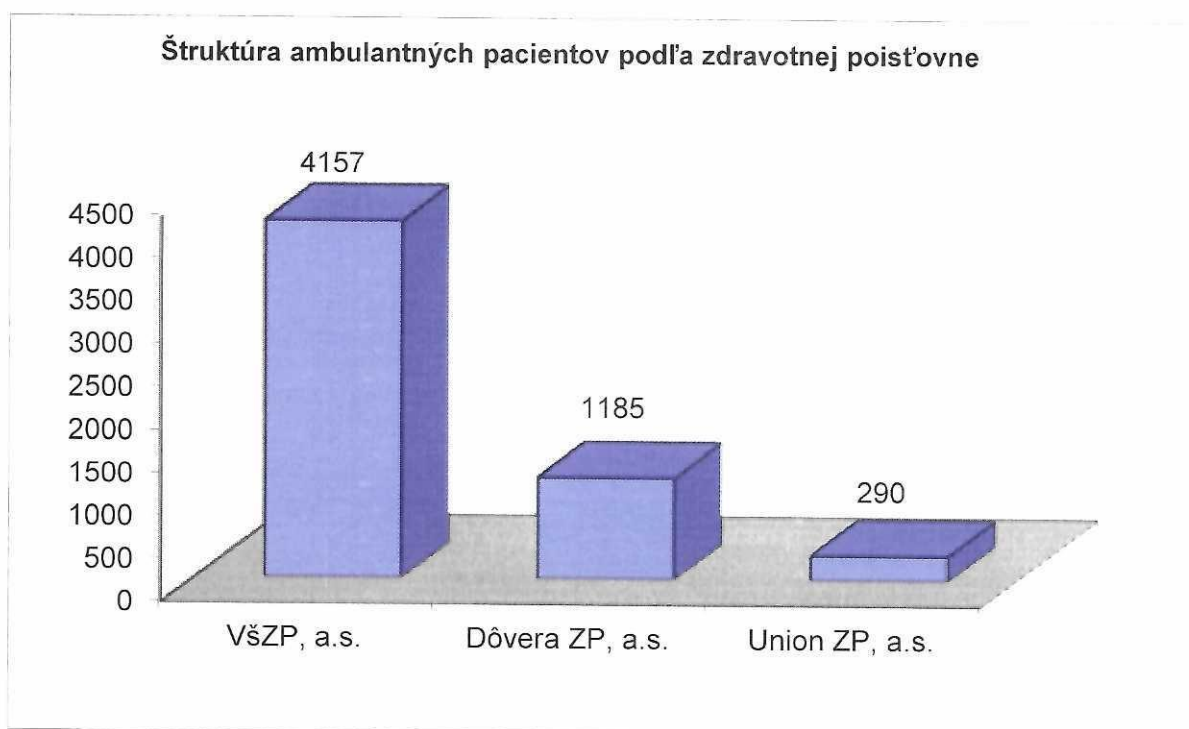
Štruktúra ukončených hospitalizácií



2.2 AMBULANTNÁ ZDRAVOTNÁ STAROSTLIVOSŤ

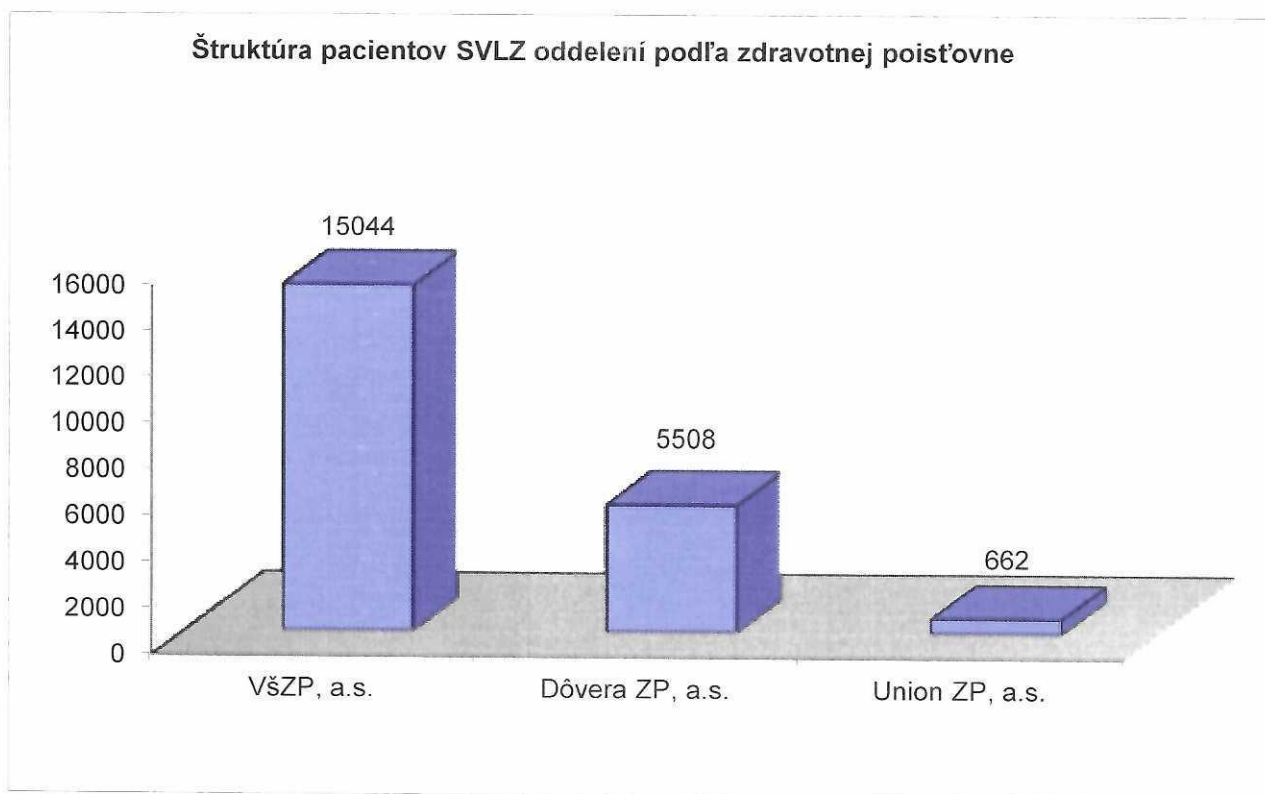
Počet návštev ambulantných pacientov v roku 2019

Ambulancia	VšZP, a.s.	Dôvera ZP, a.s.	Union ZP, a.s.	SPOLU
geriatrická	961	286	62	1309
interná	810	355	78	1243
rehabilitačná	1734	465	116	2315
diabetologická	218	71	34	323
HBOT	434	8	0	442
SPOLU	4157	1185	290	5632



Počet návštev pacientov na oddeleniach SVLZ v roku 2019

SVLZ	VšZP, a.s.	Dôvera ZP, a.s.	Union ZP, a.s.	SPOLU
funkčná diagnostika	397	156	26	579
RDG	153	53	6	212
rehabilitácia	14494	5299	630	20423
SPOLU	15044	5508	662	21214



2.3 VÝUČBOVÉ ZÁKLADNE

2.3.1 Klinika geriatrickej a ošetrovateľstva LF UPJŠ

Personálne obsadenie kliniky v roku 2019:

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

Rozsah výučby na Klinike geriatrickej a ošetrovateľstva v roku 2019 uvádzajú nasledujúce tabuľky:

Zimný semester 2018/2019

predmet	počet hodín	počet študentov
všeobecné lekárstvo	5351	153
ošetrovateľstvo	1196	23

Letný semester 2018/2019

predmet	počet hodín	počet študentov
všeobecné lekárstvo	5500	130
ošetrovateľstvo	416	8

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

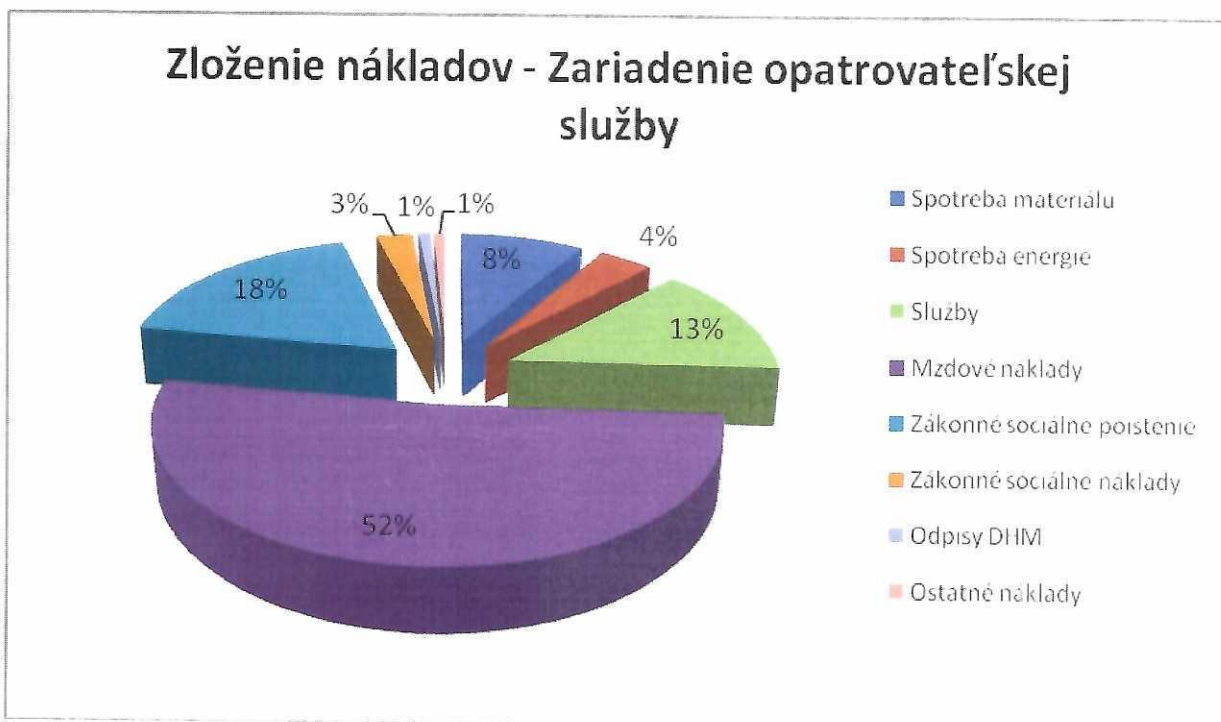
Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR a finančným príspevkom na prevádzku od Mesta Košice.

Hospodársky výsledok, zloženie príjmov a výdavkov v roku 2019 Zariadenia opatrovateľskej služby dopĺňa nasledujúca tabuľka a grafy.

Spotreba materiálu	38 162,33
Spotreba energie	16 747,95
Služby	60 702,61
Mzdové náklady	233 324,02
Zákonné sociálne poistenie	82 066,64
Zákonné sociálne náklady	11 263,71
Odpisy DHM	3 761,43
Ostatné náklady	3 472,81
NÁKLADY SPOLU:	449 501,50
Príjmy za služby od klientov	203 759,80
Dotácia MPSVaR SR	184 542,35
Ostatné výnosy	2 000,00
Finančný príspevok na prevádzku - Mesto Košice	26 880,00
VÝNOSY SPOLU:	417 182,15
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	-32 319,35

Za obdobie 1.1.2019 – 31.12.2019 poskytlo Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR na prevádzku zariadenia príspevok vo výške 184 542,35 €. Celkové výnosy tvoria aj príjmy od klientov vo výške 203 759,80 € a finančný príspevok na prevádzku od Mesta Košice vo výške 26 880,- €.

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



3. VEDĽAJŠIA 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, spánkové laboratórium, stomatologické laboratórium, lekárenské služby a výdajňa zdravotníckych potrieb. Zisk z tejto činnosti dosiahol po zdanení výšku 49 396,32 €. Nákladové a výnosové položky podnikateľskej činnosti uvádza tabuľka v bode 4.

4. HOSPODÁRENIE

POLOŽKA	ČINNOSŤ		
	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	SPOLU
Spotreba materiálu	293 785,02	116,96	293 901,98
Spotreba energie	140 551,28	34 771,33	175 322,61
Opravy a udržiavanie	20 434,02	2 967,83	23 401,85
Cestovné	349,20		349,20
Náklady na reprezentáciu	1 348,32		1 348,32
Ostatné služby	249 021,48	3 697,68	252 719,16
Mzdové náklady	1 682 059,37	6 780,00	1 688 839,37
Zákonné sociálne poistenie	587 956,96	2 378,45	590 335,41
Ostatné sociálne poistenie	2 900,00		2 900,00
Zákonné sociálne náklady	105 216,21		105 216,21
Ostatné sociálne náklady	1 262,00		1 262,00
Daň z nehnuteľností	7 047,80	1 674,24	8 722,04
Ostatné dane a poplatky	4 270,16	1 147,33	5 417,49
Zmluvné pokuty a penále	83,42		83,42
Iné ostatné náklady	11 451,46	546,00	11 997,46
Odpisy DNM a DHM	52 931,84	2 711,12	55 642,96
NÁKLADY SPOLU	3 160 668,54	56 790,94	3 217 459,48
Tržby z predaja služieb	2 845 465,39		2 845 465,39
Prijaté dary	1 096,56		1 096,56
Iné ostatné výnosy	29 454,29		29 454,29
Výnosy z nájmu majetku		119 317,92	119 317,92
Prijaté príspevky od iných organizácií	5 450,00		5 450,00
Prijaté príspevky od fyzických osôb	3 823,00		3 823,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	3 282,35		3 282,35
Dotácie	211 422,35		211 422,35
VÝNOSY CELKOM	3 099 993,94	119 317,92	3 219 311,86
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM	-60 674,60	62 526,98	1 852,38
Daň z príjmov	208,34	13 130,66	13 339,00
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	-60 882,94	49 396,32	-11 486,62

Zdravotnícke zariadenie dosiahlo k 31.12.2019 záporný hospodársky výsledok – stratu vo výške - 11 486,62 €. Výnosy za sledované obdobie dosiahli výšku 3 219 311,86 €, náklady za sledované obdobie dosiahli výšku 3 230 798,48 €. Hospodársky výsledok za hlavnú nezdaňovanú činnosť dosiahol výšku - 60 882,94 €. Hospodársky výsledok za vedľajšiu – zdaňovanú činnosť dosiahol po zdanení výšku 49 396,32 €.

Medzi najvýznamnejšie nákladové položky v roku 2019 patrili:

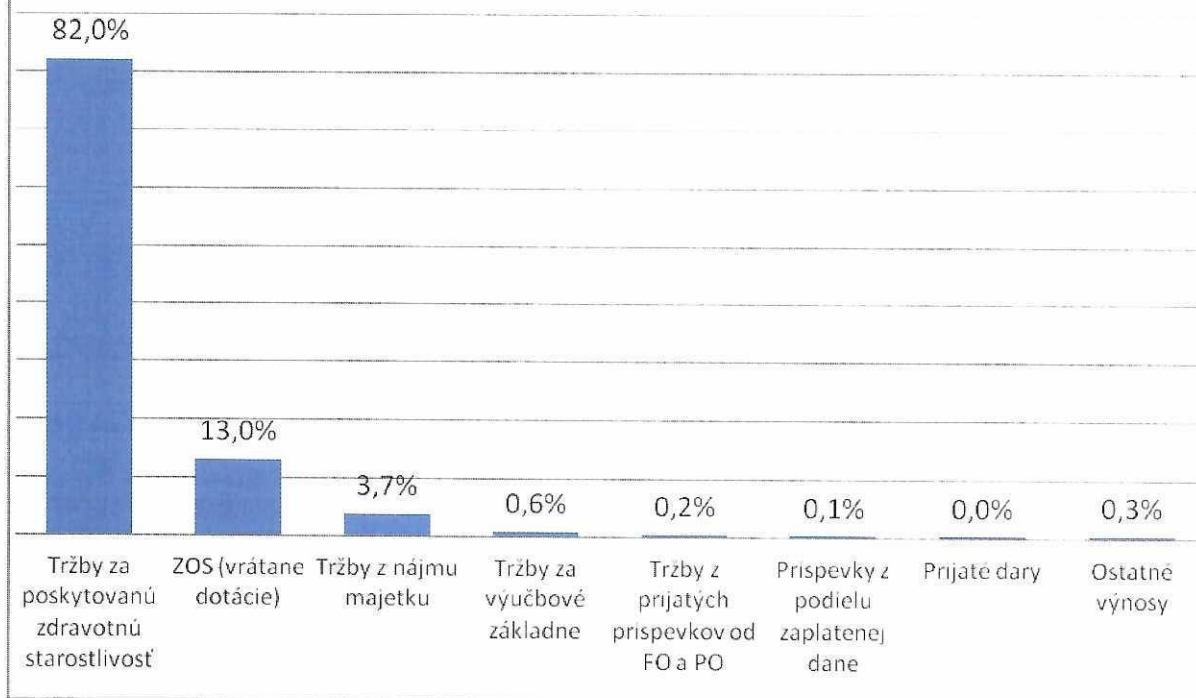
1. mzdové náklady – 52 %
2. náklady na zákonné sociálne poistenie – 18 %
3. náklady na ostatné služby – 8 %
4. spotreba materiálu – 9 %
5. spotreba energie – 5 %
6. odpisy – 2 %
7. ostatné náklady - 6 %



Štruktúra výnosov zdravotníckeho zariadenia v roku 2019 v €

Tržby za poskytovanú zdravotnú starostlivosť	2 641 386	82,0%
ZOS (vrátane dotácie)	417 182	13,0%
Tržby z nájmu majetku	119 318	3,7%
Tržby za výučbové základne	20 657	0,6%
Tržby z prijatých príspevkov od FO a PO	7 273	0,2%
Príspevky z podielu zaplatenej dane	3 282	0,1%
Prijaté dary	1 097	0,1%
Ostatné výnosy	9 117	0,3%
VÝNOSY CELKOM	3 219 312	100%

Štruktúra výnosov v roku 2019



Stav a pohyb majetku a záväzkov

v €

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
Záväzky spolu	253 722	253 229
v tom:		
Dlhodobé záväzky	919	808
Krátkodobé záväzky	252 803	252 421

v €

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
Majetok spolu	904 591	907 939
v tom:		
DHM - zostatková hodnota	431 713	388 271
DNM - zostatková hodnota	3 852	2 116
Zásoby	42 054	38 156
Krátkodobé pohľadávky	227 056	229 114
Finančné účty	194 371	244 856
Časové rozlíšenie spolu	5 545	5 426

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. 2017	r. 2018	r. 2019
Spotreba materiálu	239 405	258 641	293 902
Spotreba energie	159 863	163 579	175 323
Opravy a udržiavanie	28 962	33 498	23 402
Cestovné	953	469	349
Náklady na reprezentáciu	607	738	1 348
Ostatné služby	254 953	243 998	252 719
Mzdové náklady	1 426 953	1 557 189	1 688 839
Zákonné sociálne poistenie	500 272	544 563	590 335
Ostatné sociálne poistenie	3 590	3 350	2 900
Zákonné sociálne náklady	79 235	82 516	105 216
Ostatné sociálne náklady	0	1 882	1 262
Daň z nehnuteľností	8 713	8 764	8 722
Ostatné dane a poplatky	5 054	5 154	5 418
Zmluvné pokuty a penále	40	24	83
Ostatné pokuty a penále	0	0	0
Iné ostatné náklady	9 811	11 662	11 998
Odpisy DNM a DHM	78 236	56 365	55 643
NÁKLADY SPOLU	2 796 647	2 972 392	3 217 460
Tržby z predaja služieb	2 455 149	2 619 462	2 845 465
Úroky	0	0	0
Prijaté dary	2 751	5 369	1097
Iné ostatné výnosy	29 792	27 005	29 454
Tržby z predaja DNM a DHM	0	0	0
Výnosy z nájmu majetku	116 447	115 354	119 318
Prijaté príspevky od iných organizácií	3 810	4 330	5 450
Prijaté príspevky od fyzických osôb	653	2 082	3 823
Príspevky z podielu zaplatenej dane	4 368	6 523	3 282
Dotácie	145 635	163 908	211 422
VÝNOSY CELKOM	2 758 605	2 944 033	3 219 312
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM	-38 042	-28 360	1 852
Daň z príjmov	12 954	12 126	13 339
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	-50 996	-40 486	-11 487

	v €		
	r. 2017	r. 2018	r. 2019
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu	908 328	904 591	907 939
Vlastné zdroje krytia majetku spolu	666 434	625 948	614 462
V tom:			
<i>Imanie a peňažné fondy</i>	2 118 514	2 118 514	2 118 514
<i>Nevysporiadaný výsl. hospodárenia min. rokov</i>	-1 401 084	- 1 452 080	-1 492 565
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	-50 996	-40 486	-11 487
Cudzie zdroje spolu	239 535	257 812	272 410
V tom:			
<i>Rezervy</i>	9 111	4 090	19 181
<i>Dlhodobé záväzky</i>	1 396	919	808
<i>Krátkodobé záväzky</i>	229 028	252 803	252 421
Časové rozlíšenie (výdavky a výnosy budúcich období)	2 359	20 831	21 068

	v €		
	r. 2017	r. 2018	r. 2019
Majetok spolu	908 328	904 591	907 939
v tom:			
Neobežný majetok spolu	473 657	435 565	390 387
v tom:			
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	468 069	431 713	388 271
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	5 588	3 852	2 116
Obežný majetok spolu	430 410	463 481	512 126
v tom:			
<i>Zásoby</i>	34 210	42 054	38 156
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	152 499	227 056	229 114
<i>Finančné účty</i>	243 701	194 371	244 856
Časové rozlíšenie (náklady a príjmy budúcich období)	4 261	5 545	5 426

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.

Zdravotnícke zariadenie plánuje v roku 2020 rozšíriť Zariadenie opatrovateľskej služby z 34 miest na 42 miest. Súčasne plánuje rozšíriť poskytované služby o Agentúru domácej ošetrovateľskej starostlivosti.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID-19 na nami poskytujúce činnosti a dospeli sme k záveru, že nemajú významný negatívny vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti.

4.3 VYROVNAVANIE STRATY

Strata neziskovej organizácie za rok 2019 vo výške -11 486,62 € bude preúčtovaná na účet nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

5. INVESTÍCIE

V roku 2019 nezisková organizácia obstarala nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- priemyselná vysokootáčková práčka: 7 975,20 €
- hydraulický sprchový vozík: 2 490,- €

6. VÝSKUM A VÝVOJ

V roku 2019 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 31.12.2019 vo fyzických osobách:

- lekári - 14
- zdravotné sestry - 37
- praktické sestry - 17
- fyzioterapeuti - 8
- robotnícke povolania - 25
- THP - 11
- asistenti výživy - 1
- sanitári - 15
- **spolu zamestnancov - 128**



PhDr. Juraj Sýkora, MPH, MBA
riadiťel'

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

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 2019, 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 2019 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 jednotlivo 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 zachovávam 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 2019 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 obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

26. 03. 2020

Ing. Ľubomíra Rosolanková – štatutárny audítor

č. licencie 458

Helsinská 16, 040 13 Košice



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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 Ä B Č 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 8 6 . 1 0 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
---	--	--

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

S t r o j á r e n s k á

Číslo

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:

1 8 . 0 3 . 2 0 2 0

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	3453618,71	3063231,79	390386,92	435564,68
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008		002	18225,78	16110,24	2115,54	3851,82
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)		003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)		004	18225,78	16110,24	2115,54	3851,82
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	3435392,93	3047121,55	388271,38	431712,86
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	1998882,79	1824686,08	174196,71	224169,03
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)		013	1192758,17	1173196,02	19562,15	13031,31
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)		014	39769,85	39769,85	0,00	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	9469,60	9469,60	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)		018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)		019	21620,00		21620,00	21620,00
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		029	515502,28	3376,02	512126,26	463481,65
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		38156,48		38156,48	42053,91
Materiál (112 + 119) - 191	031		38156,48		38156,48	42053,91
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 +122)-(192+193)	032					
Výrobky (123 - 194)	033					
Zvieratá (124 - 195)	034					
Tovar (132 + 139) - 196	035					
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		232489,63	3376,02	229113,61	227056,35
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043		20780,39	3376,02	17404,37	17926,07
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044		210688,26		210688,26	207765,49
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		0,00	x	0,00	522,71
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		1020,98		1020,98	842,08
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		244856,17		244856,17	194371,39
Pokladnica (211 + 213)	052		8877,68	x	8877,68	11501,77
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		235978,49	x	235978,49	182869,62
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	057		5426,04		5426,04	5545,09
1. Náklady budúcich období (381)	058		5426,04		5426,04	5545,09
Prijmy budúcich období (385)	059					
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		3974547,03	3066607,81	907939,22	904591,42

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	614461,74	625948,36
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 účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-1492565,46	-1452079,87
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-11486,62	-40485,59
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	272409,50	257812,09
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	19180,74	4089,96
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	19180,74	4089,96
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	807,94	918,70
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	807,94	918,70
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	252420,82	252803,43
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	59695,06	72554,74
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	105392,18	98993,66
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	68753,41	64206,22
Daňové záväzky (341 až 345)	091	17299,65	14456,23
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		0,00
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	1280,52	2592,58
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	21067,98	20830,97
1. Výdavky budúcich období (383)	102	47,59	52,12
Výnosy budúcich období (384)	103	21020,39	20778,85
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	907939,22	904591,42

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	293785,02	116,96	293901,98	258641,29
502	Spotreba energie	02	140551,28	34771,33	175322,61	163579,48
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	20434,02	2967,83	23401,85	33498,00
512	Cestovné	05	349,20		349,20	468,71
513	Náklady na reprezentáciu	06	1348,32		1348,32	738,19
518	Ostatné služby	07	249021,48	3697,68	252719,16	243997,87
521	Mzdové náklady	08	1682059,37	6780,00	1688839,37	1557188,99
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	587956,96	2378,45	590335,41	544563,08
525	Ostatné sociálne poistenie	10	2900,00		2900,00	3350,00
527	Zákonné sociálne náklady	11	105216,21		105216,21	82516,65
528	Ostatné sociálne náklady	12	1262,00		1262,00	1882,00
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	7047,80	1674,24	8722,04	8763,58
538	Ostatné dane a poplatky	15	4270,16	1147,33	5417,49	5153,51
541	Zmluvné pokuty a penále	16	83,42		83,42	23,61
542	Ostatné pokuty a penále	17				
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	11451,46	546,00	11997,46	11662,06
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	52931,84	2711,12	55642,96	56365,40
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	3160668,54	56790,94	3217459,48	2972392,42

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	2845465,39		2845465,39	2619461,71
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				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	1096,56		1096,56	5369,60
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	29454,29		29454,29	27004,63
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66		119317,92	119317,92	115354,27
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	5450,00		5450,00	4330,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	3823,00		3823,00	2082,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	3282,35		3282,35	6522,71
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	211422,35		211422,35	163908,00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	3099993,94	119317,92	3219311,86	2944032,92
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-60674,60	62526,98	1852,38	-28359,50
591	Daň z príjmov	76	208,34	13130,66	13339,00	12126,09
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-60882,94	49396,32	-11486,62	-40485,59

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 Hvozdič, MPH, člen správnej rady	
	Ing. Ján Dečo, člen správnej rady	
	MUDr. Michal Troščák, CSc., člen správnej rady	
	MUDr. Peter Pavlov, MPH, riaditeľ	do 19.4.2019
	PhDr. Juraj Sýkora, MPH, MBA, riaditeľ	od 1.10.2019
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	122,35	120,62
z toho počet vedúcich zamestnancov	10,55	10,83
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0,00	6,00

(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	reálna 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	reálna 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	reálna 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 %	rovnomé odpisovanie
Dopravné prostriedky, ostatný DHM	4	25 %	rovnomé odpisovanie
Stroje a zariadenia - odpis.skupina 1	4	25 %	rovnomé odpisovanie
Stroje a zariadenia - odpis.skupina 2	6	16,67 %	rovnomé odpisovanie
Stroje a zariadenia - odpis.skupina 4	12	8,33 %	rovnomé odpisovanie
Budovy a stavby - odpis.skupina 6	40	2,50 %	rovnomé 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	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		18225,78 €					18225,78 €
prírastky							0,00 €
úbytky							0,00 €
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		14373,96 €					14373,96 €
prírastky		1736,28 €					1736,28 €
úbytky							0,00 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00 €	16110,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16110,24 €
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 €	3851,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3851,82 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00 €	2115,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2115,54 €

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnuteľné 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 €	1998882,79 €	1190032,78 €	39769,85 €			9469,60 €	21620,00 €		3432667,54 €
prírastky			0,00 €	10465,20 €					10465,20 €		20930,40 €
úbytky			0,00 €	7739,81 €					10465,20 €		18205,01 €
presuny											0,00 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	170900,88 €	1991,64 €	1998882,79 €	1192758,17 €	39769,85 €	0,00 €	0,00 €	9469,60 €	21620,00 €	0,00 €	3435392,93 €

Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			1774713,76 €	1177001,47 €	39769,85 €			9469,60 €	0,00 €		3000954,68 €
prírastky			49972,32 €	3934,36 €					0,00 €		53906,68 €
úbytky				7739,81 €					0,00 €		7739,81 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00 €	0,00 €	1824686,08 €	1173196,02 €	39769,85 €	0,00 €	0,00 €	9469,60 €	0,00 €	0,00 €	3047121,55 €
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 €	224169,03 €	13031,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21620,00 €	0,00 €	431712,86 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	170900,88 €	1991,64 €	174196,71 €	19562,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21620,00 €	0,00 €	388271,38 €

- (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	5200,25
Dopravné prostriedky - služobné autá organizácie	zákonné zmluvné poistenie, havarijné poistenie	1027,39

- (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	761,68 €	1995,37 €
Ceniny	8116,00 €	9506,40 €
Bežné bankové účty	235978,49 €	182869,62 €
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	244856,17 €	194371,39 €

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	9887,39 €
Pohľadávky z obchodného styku	Pohľadávky za výučbové základne - hlavná činnosť	10893,00 €
Ostatné pohľadávky	Pohľadávky voči zdrav. poisťovniam za poskyt. zdrav. starostlivosť - hlavná činnosť	203700,73 €
Ostatné pohľadávky	Pohľadávky za úhrady pacientov - hlavná činnosť	6654,05 €

- (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	218063,50 €	216925,12 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	14426,13 €	13507,25 €
Pohľadávky spolu	232489,63 €	230432,37 €

(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 2020	2500,90 €
• 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	-1452079,87 €		40485,59 €		-1492565,46 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-40485,59 €	40485,59 €	11486,62 €		-11486,62 €
Spolu	625948,36 €	40485,59 €	51972,21 €	0,00 €	614461,74 €

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej 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	40485,59 €
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	40485,59 €
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	4089,96 €	19180,74 €	4089,96 €	0,00 €	19180,74 €
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					0,00 €
Zákonné rezervy spolu	4089,96 €	19180,74 €	4089,96 €	0,00 €	19180,74 €
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	4089,96 €	19180,74 €	4089,96 €	0,00 €	19180,74 €

- 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)	3427,20 €	2822,38 €	3427,20 €	2822,38 €
Zrážky zamestnancov (účet 379 - Iné záväzky)	444,03 €	5884,37 €	5809,28 €	519,12 €
Záväzky vyplývajúce z poisťných zmlúv (účet 379 - Iné záväzky)	2148,55 €	9585,11 €	10972,26 €	761,40 €
				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	74,64 €	2847,85 €
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	252346,18 €	249955,58 €
Krátkodobé záväzky spolu	252420,82 €	252803,43 €
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	252420,82 €	252803,43 €

- 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	918,70 €	1395,67 €
Tvorba na ťarchu nákladov	15780,69 €	14589,23 €
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	15891,45 €	15066,20 €
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	807,94 €	918,70 €

- 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.2019 uhradené v r.2020	47,59 €

- (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	Prírastky	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	20778,85 €	0,00 €	161,46 €	20617,39 €
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				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		403,00 €	0,00 €	403,00 €

(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

- do jedného roka vrátane,
- od jedného roka do piatich rokov vrátane,
- 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 s uvedením 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	2641705,59 €	
Tržby od klientov Zariadenia opatrovateľskej služby	203759,80 €	
Tržby z prenájmu nebytových priestorov		119317,92 €

(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	20657,00 €
Prijaté príspevky od iných organizácií a fyzických osôb	9273,00 €
Prijaté preplatky od zdravotných poisťovní v rámci RZZP za zamestnávateľa	4216,10 €

- (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	184542,35 €
Príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby od Mesta Košice	26880,00 €

- (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 zabezpečované dodávateľsky	182096,71 €
Telekomunikačné služby	11253,21 €
Právne, auditorské a poradenské služby	14485,50 €
Výkony výpočtovej techniky - drobný nehmotný majetok, poplatky za licencie a údržbu softvéru	7471,31 €
Pranie nemocničnej bielizne dodávateľsky	11087,33 €
Náklady na odvoz a zneškodnenie odpadov	11005,66 €
Iné ostatné náklady - poisťné:	9184,79 €

- (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 špeciálneho zdravotného materiálu		3282,35 €
Nákup špeciálneho zdravotného materiálu	1549,91 €	
Nákup polohovateľných nemocničných postelí s príslušenstvom	4972,80 €	
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0,00 €

- (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,
 - uistovacie 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	900,00 €
uist'ovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	900,00 €

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 €	551738,01 €
Drobný hmotný majetok v OE do 16,60 €	9309,10 €
Bielizeň a prádlo pre pacientov, OOPP v OE	25730,71 €
Drobný nehmotný majetok v OE	15217,90 €
Knihy v OE	7305,13 €

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

- (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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID-19 na nami poskytujúce činnosti a dospeli sme k záveru, že nemajú významný negatívny vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti.

CASH FLOW v celých eurách:

Text	k 31.12.2018	k 31.12.2019
v €	Súvaha	Súvaha
Peňažné prostriedky, z toho:	194 371	244 856
- peniaze v pokladni	11 502	8 878
- peniaze na bežnom účte	182 869	235 978
- kontokorent		
Peňažné ekvivalenty, z toho:		
- majetkové cenné papiere		
- dlžné cenné papiere		
- termínované vklady		
- prioritné akcie		
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	194 371	244 856

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 2018	rok 2019
A.	Peňažné toky z bežnej činnosti		
Z.S.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením Dzp (+/-)	-28 359	1 852
O	Odpisy dlhodobého majetku	56 365	55 643
A	Zmeny stavu pracovného kapitálu (A1+A2+A3)	-78 821	3 099
A.1	Zmena stavu zásob	-7 844	3 897
A.1.1	Materiál	-7 844	3 897
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	-77 081	-2 057
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	-8 351	522
A.2.6	Pohľadávky zo sociálneho zabezpečenia krátkodobé		
A.2.7	Daňové pohľadávky krátkodobé	-34	523
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	-68 696	-3 102
A.2.12	Krátkodobý finančný majetok		
A.2.13	Zmena stavu opravných položiek k pohládkam		
A.3	Zmena stavu záväzkov	6 104	1 259
A.3.1	Záväzky z obchodného styku	10 816	-1 905
A.3.2	Záväzky voči zamestnancom	9 465	6 399
A.3.3	Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho poistenia	3 086	4 547
A.3.4	Daňové záväzky	-962	-9 359
A.3.5	Záväzky z titulu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a orgánov samosprávy (346+348)	-673	0
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	2 042	-1 312
A.3.10	Bežné bankové úvery		
A.3.11	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci		
A.3.12	Krátkodobé zákonné rezervy	-5 021	15 091
A.3.13	Daň z príjmov zaplatená	-12 649	-12 202
A.4	Časové rozlíšenie nákladov a príjmov, odhadné účty	1 285	119
A.4.1	Náklady budúcich období	1 285	119
A.4.2	Príjmy budúcich období		
A.4.3	Odhadné účty aktívne		
A.5	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov, odhadné účty	18 473	237
A.5.1	Výdavky budúcich období	2	-5
A.5.2	Výnosy budúcich období	18 471	242
A.5.3	Odhadné účty pasívne		
A***	Peňažné toky z bežnej činnosti (HV+O+A1+A2+A3+A4+A5)	-31 057	60 950

č. pol.	CASH FLOW - Názov položky	rok 2018	rok 2019
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti:		
B.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti		
B.2.	Softvér - obstaranie		
B.3.	Oceniteľné práva	0	0
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	-11 523	0
B.11.	Dopravné prostriedky	-6 750	-10 465
B.12.	Pestovateľské celky trvalých porastov		
B.13.	Základné stádo a tažné 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)	-18 273	-10 465
C	Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)	-49 330	50 485
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 2018	rok 2019
I.	Peňažný tok z hlavnej činnosti (A***)		
II.	Peňažný tok z investičných činností (B***)	-31 057	60 950
III.	Peňažný tok z finančných činností (D***)	-18 273	-10 465
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) (H-G)=(A***+B***+D***)	0	0
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-49 330	50 485
G	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia	243 701	194 371
H	Kurzové rozdiely k PP a PE ku dňu zostavenia účtovnej závierky (+/-)	194 371	244 856
	Zostatok PP a PE na konci obdobia upravený o KR k účt. Závierke	0	0
	Kontrola	194 371	244 856
		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:
18.3.2020	PhDr. Juraj Sýkora, MPH, MBA	Ing. Vladimír Gábor, PhD.	Petríková Petra