

NsP Sv. Jakuba, n.o., Bardejov

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Zakladatelia účtovnej jednotky:

Spoluzakladatelia:

Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky, Limbová 2, Bratislava

HUMANITA, n.o., Sv. Jakuba 21, 08501 Bardejov

Dátum založenia: 27.6.2002

Dátum zápisu do Registra neziskových organizácií: 1.7.2002

(2) Správne, dozorné a štatutárne orgány:

Správna rada NsP Sv. Jakuba, n. o., Bardejov

Zástupcovia za štát :

PhDr. Milan Brdársky	predseda
Ing. Jana Kováčová	člen
Ing. Petra Kováčiková	člen
Ing. Peter Ferjančík	člen
dp. r. a. Ján Nagajda	člen

Zástupcovia za HUMANITA, n.o. :

JUDr. Ján Pataky	člen
Ing. JUDr. Jaroslav Komora	člen
JUDr. Peter Petko	člen

Dozorná rada NsP Sv. Jakuba, n. o., Bardejov

Ing. Oľga Beňová	predsedníčka
Ing. Maroš Feckanin	podpredseda
MUDr. Mária Medrická	člen

Štatutárny orgán: MUDr. Marián Petko, MPH - riaditeľ

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

Účtovná jednotka bola založená na poskytovanie zdravotnej starostlivosti. Okrem toho vykonáva podnikateľskú činnosť v oblasti prenájmu nebytových priestorov, maloobchodu – verejná lekáreň, bufety, zdravá výživa, kvetinárstvo a iných služieb.

(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 bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol za rok 2021 771,20, za rok 2020 bol 739,30. Počet vedúcich zamestnancov v roku 2021 sa zvýšil o 1 osobu, oproti roku 2020, t.j. 27. V roku 2021 účtovná jednotka evidovala 13 dobrovoľníkov. Uvedení dobrovoľníci prostredníctvom Farského úradu a Základnej umeleckej školy, počas pandémie Covid-19, vykonávali činnosť v účtovnej jednotke v dňoch 12.01.2021 – 30.04.2021. Účtovná jednotka nevyslala žiadnych dobrovoľníkov.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	771,20	739,30
z toho počet vedúcich zamestnancov	27	26
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	13	10

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá v zriaďovateľskej pôsobnosti žiadne organizácie.

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. 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.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(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.

Účtovná jednotka účtuje v podvojnóm účtovníctve a v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, v znení opatrenia z 27. novembra 2008 č. MF/24485/2008-74, opatrenia z 12. marca 2009 č. MF/10294/2009-74, opatrenia z 3. decembra 2009 č. MF/25238/2009-74, opatrenia z 26. novembra 2010 č. MF/25000/2010-74, opatrenia z 13. decembra 2011 č. MF/26582/2011-74, opatrenia z 20. novembra 2013 č. MF/17613/2013-74, opatrenia z 3. decembra 2014 č. MF/22612/2014-74, opatrenia z 2. decembra 2015 č. MF/19760/2015-74 a opatrenia z 19. septembra 2018 č. MF/13135/2018-74 a opatrenia z 5. decembra 2018 č. MF/16715/2018-74.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou neevidujeme.

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom neevidujeme.

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou neevidujeme.

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom neevidujeme.

g) dlhodobý finančný majetok,

Cenné papiere a podiely organizácia neeviduje.

h) zásoby obstarané kúpou,

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vydávané zásoby do spotreby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (krv a krvné deriváty) sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

j) zásoby obstarané iným spôsobom,

Zásoby obstarané iným spôsobom neevidujeme.

k) pohľadávky,

Pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

l) krátkodobý finančný majetok,

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou.

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výnosy budúcich období predstavujú financovaný dlhodobý majetok z iných zdrojov, ktoré sa vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi rozpúšťajú do výnosov.

p) deriváty,

Deriváty organizácia neeviduje.

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi organizácia neeviduje.

(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 odpisov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 500 EUR, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 500 EUR, sa účtuje ako spotreba materiálu. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 500 EUR a nižšia ako 1 700 EUR sa účtuje na účte 028- Drobný DHM. Pozemky a umelecké diela a zbierky (obrazy) sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Inžinierske stavby	30	lineárna	3,33
Inžinierske stavby	40	lineárna	2,5
Drobné stavby	12	lineárna	8,33
Budovy	40	lineárna	2,50
Budovy	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný hmotný majetok	2	lineárna	50

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a 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, a to

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.

Dlhodobý nehmotný majetok

	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		106 350			0		106 350
prírastky		14 080			14 080		28 160
úbytky					14 080		14 080
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		120 430			0		120 430
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		106 350					106 350
prírastky		2 428					2 428
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		108 778					108 778
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0			0		0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		11 652			0		11 652

Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	454 133	978	18 470 143	9 878 374	629 127			137 482	5 012 416		34 582 653
prírastky			4 346 352	1 737 392				154 723	1 768 262		8 006 729
úbytky									6 238 468		6 238 468
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	454 133	978	22 816 495	11 615 766	629 127			292 205	542 210		36 350 914
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			8 260 006	8 113 758	505 038			120 052			16 998 854
prírastky			542 013	636 221	48 408			47 807			1 274 449
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			8 802 019	8 749 979	553 446			167 859			18 273 303
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	454 133	978	10 210 137	1 764 617	124 089			17 430	5 012 416		17 583 800
Stav na konci bežného účtovného obdobia	454 133	978	14 014 476	2 865 787	75 681			124 346	542 210		18 077 611

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka eviduje prioritný majetok na samostatných majetkových účtoch.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Majetok má organizácia poistený v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava, na základe poistnej zmluvy o poistení majetku právnických a podnikajúcich fyzických osôb, poistná suma majetku je 49 129 260 EUR. Ďalej na základe zmluvy o poistení strojov a zariadení, poistná suma strojov a zariadení je 8 965 235 EUR. A na základe zmluvy o poistení strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb, kde poistná suma je 2 246 836 EUR.

(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.

Dlhodobý finančný majetok neevidujeme.

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

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku neevidujeme.

(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.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	29 633	18 165
Ceniny	9 225	11 005
Bežné bankové účty	3 160 108	1 918 042
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 198 966	1 947 212

(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.

Opravné položky k zásobám sme v sledovanom účtovnom období nevytvorili.

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

311 – Pohľadávky z obchodného styku – podnikateľská činnosť - za nájom, stravovanie a iné služby – 69 835 EUR.

315 – pohľadávky voči ZP – hlavná činnosť	3 194 788 €
- Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.	2 172 657 €
- Union zdravotná poisťovňa, a.s.	358 408 €
- Dôvera zdravotná poisťovňa, a.s.	663 723 €

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

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	66 408		66 408		0
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	66 408		66 408		0

Voči dlžnému subjektu: Európska zdravotná poisťovňa, a.s. v likvidácii, so sídlom Pribinova 25, 811 09 Bratislava, IČO: 35 954 175, Okresný súd Bratislava I uznesením č. k. 6K/34/2008-463 zo dňa 26.09.2016, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 20.10.2016 **zrušil pre nedostatok majetku konkurz**. Z uvedeného vyplýva právny záver, že predmetná pohľadávka vo výške **66 408 EUR**, je voči dlžnému subjektu nevymožiteľná. Ďalšie opravné položky k pohľadávkam sme v roku 2021 nevytvorili.

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3 108 380	2 524 021
Pohľadávky po lehote splatnosti	215 393	158 098
Pohľadávky spolu	3 323 773	2 682 119

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

Náklady budúcich období v sume **3 811 EUR**. V tom je zahrnuté:

Poistné – 271 EUR

Služby (kontrolné laboratórne skúšky) – 3 540 EUR.

Príjmy budúcich období:

Príjmy budúcich období nevidujeme.

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

a) 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,

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	6 210 450				6 210 450
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	6 210 450				6 210 450
ostatné základné imanie					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku	77 266				77 266
Ostatné fondy	2 693 253				2 693 253
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	839 109		484 401		354 708
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-484 401	16 794		+ 484 401	16 794
Spolu	9 335 677	16 794	484 401	+ 484 401	9 352 471

Účtovná jednotka dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2021 zisk v sume **16 794 EUR**.

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

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	484 401
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	484 401
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,

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					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

V roku 2021 podľa internej smernice o tvorbe rezerv, účtovná jednotka netvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vo výške 595 799 EUR, ďalej rezervu na overenie účtovnej závierky audítorm a na súdne spory. Momentálne prebiehajú tieto súdne spory:

Fedorčáková a spol. / NsP Bardejov, n.o., (žalovaný!), Okresný súd Bardejov, 11C/11/2018, konanie začaté 18.04.2018, žalovaná suma 360 000 € + trovy konania (úroky nie), dátum právoplatného ukončenia: nie je možné odhadnúť, najbližší termín pojednávania: 25.04 2022, predpokladaný výsledok: nie je možné odhadnúť.

Pšenčíkovci / NsP Bardejov, n.o., (žalovaný!), Okresný súd Bardejov, 8C/1//2018, konanie začaté 09.01.2018, aktuálne žalovaná suma 140 000 € + trovy konania (úroky nie), dátum ukončenia: nemožno v tejto chvíli odhadnúť (konanie je prerušené za účelom mimosúdnych rokovaní), predpokladaný výsledok: NsP Bardejov, n.o., bude pravdepodobne zaviazaná uhradiť sumu zatiaľ na úrovni spolu cca od 80 000 € do 120 000 € vrátane príslušenstva.

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,

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
325 – Ostatné záväzky					
Imunapharm – dohoda o zaplatení dlhu v splátkach	0	54 126	24 823		29 303
BFF Central Europe – dohoda o zaplatení dlhu v splátkach	0	143 038	134 709		8 329
Spolu					37 632
379 – Iné záväzky					
Suma záväzkov voči zamestnancom uhrádzaná z bankového účtu	4 783	56 624	57 135		4 272
Suma prijatých platieb za verejné obstarávanie – finančná zábezpeka	0	73 000	63 000		10 000
Spolu					14 272

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

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	4 333 165	3 209 708
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 918 295	2 912 852
Krátkodobé záväzky spolu	8 251 460	6 122 560
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	448 388	400 461
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	26 395	131 959
Dlhodobé záväzky spolu	474 783	532 420
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	8 726 243	6 654 980

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,

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	51 044	34 350
Tvorba na ťarchu nákladov	138 916	115 138
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-109 281	- 98 444
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	80 679	51 044

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,

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						
Siemens Bratislava	EUR		30.06.2028	GES projekt	343 087	395 869
Návratná finančná výpomoc – MZ SR Bratislava	EUR		10.01.2020		0	0
Dlhodobý bankový úver	EUR	6-mesačný EURIBOR + 2,70%	30.11.2020	-záložné právo k pohľadávkam -záložné právo k pohľadávkam z účtu -záložné právo k hnutelným veciam financovaných z úveru -vinkulácia poistného plnenia -vlastná blankozmenka	0	0

Dlhodobý bankový úver	EUR	12-mesačný EURIBOR + 1,45%	31.08.2024	-záložné právo k pohľadávkam -záložné právo k pohľadávkam z účtu -záložné právo k hnuiteľným veciam financovaných z úveru -vinkulácia poistného plnenia -vlastná blankozmenka	300 000	412 500
Dlhodobý bankový úver	EUR	12-mesačný EURIBOR + 2,21%	31.12.2026	-záložné právo k pohľadávkam -záložné právo k pohľadávkam z účtu -záložné právo k hnuiteľným veciam financovaných z úveru -vinkulácia poistného plnenia -vlastná blankozmenka	135 895 167 723	225 957 138 386
Dlhodobý bankový úver	EUR	12-mesačný EURIBOR + 1,53%	30.09.2029	-záložné právo k pohľadávkam -záložné právo k pohľadávkam z účtu -záložné právo k hnuiteľným veciam financovaných z úveru -vinkulácia poistného plnenia -vlastná blankozmenka	784 936	886 218

Dlhodobý bankový úver	EUR	12-mesačný EURIBOR + 2,20%	31.05.2030	-záložné právo k pohľadávkam -záložné právo k pohľadávkam z účtu -záložné právo k hnutelným veciam financovaných z úveru -vinkulácia poistného plnenia -vlastná blankozmenka	420 827	470 831
Spolu DBÚ					1 809 381	2 133 892

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Výdavky budúcich období neevidujeme.

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

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				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	247 129	0	44 109	203 020
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	4 387 819	2 367 974	1 619 965	5 135 828
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	12 700	2 995	362	15 333
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Ostatné výnosy budúcich období	33 687	34 748	33 687	34 748
Spolu	4 681 335	2 405 717	1 698 123	5 388 929

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

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

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	90 554	51 016	2 155	53 171
do jedného roka vrátane	37 383	28 901	1 601	30 502
od jedného roka do piatich rokov vrátane	53 171	22 115	554	22 669
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.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby od zdravotných poisťovní - HČ	23 144 728	20 966 246
Tržby za nájom a služby s tým súvisiace - PČ	170 832	139 743
Tržby za predaný tovar - PČ	1 944 699	1 656 310

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Klinické skúšania	16 985	18 723
Tržby za parkovné	40 378	30 307
Sponzorské	83 432	70 885
Iné ostatné výnosy – oddĺženie 3. etapa	0	0
MZ SR – odmena pre zdrav. pracovníkov – Covid-19	1 597 291	449 540
MF SR – refundácia výdavkov hospodárskej mobilizácie – Covid-19	1 443 481	259 968
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	805	410
Tržby z predaja materiálu	26 333	16 692
Prijaté príspevky od iných organizácií – sociálne lôžka	348 168	314 831
Prijaté príspevky od fyzických osôb – sociálne lôžka	147 551	145 869

Ministerstvo zdravotníctva SR účtovnej jednotke poskytlo v priebehu roka 2021 finančné prostriedky v celkovom objeme 1 611 960 EUR. Poskytnuté finančné prostriedky sú účelovo určené na vyplatenie odmeny pracovníkov pracujúcich v zdravotníctve, ktorí vykonávali svoje povolanie v prvej línii a v červenej zóne, v súvislosti s poskytovaním zdravotnej starostlivosti a boli v rámci výkonu svojho povolania v priamom kontakte so suspektným a/alebo pozitívne testovaným pacientom na ochorenie Covid-19.

Zdravotníckym zariadeniam, ktoré sú určené ako subjekt hospodárskej mobilizácie, v zmysle zákona č. 179/2011 Z. z. o hospodárskej mobilizácii a o zmene a doplnení zákona č. 387/2002 Z. z. o riadení štátu v krízových situáciách mimo času vojny a vojnového stavu, poskytuje Ministerstvo zdravotníctva SR finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu, ktoré sú účelovo určené na úlohy hospodárskej mobilizácie. Nariadením vlády Slovenskej republiky číslo 183/2021 Z.z. na vykonanie niektorých opatrení hospodárskej mobilizácie v súvislosti s vyhlásením núdzového stavu na zabezpečenie riešenia koronavírusu Covid-19 bola subjektu hospodárskej mobilizácie, ktorým je kapitola Ministerstva zdravotníctva SR, udelená povinnosť vykonať opatrenia a úlohy z toho vyplývajúce. Rozpočtovým opatrením Ministerstva financií SR boli na tento účel schválené finančné prostriedky. Uvedené finančné prostriedky v celkovom objeme 1 521 055 EUR sú účelovo určené na refundáciu nákladov na hospodársku mobilizáciu.

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

V roku 2021 sme prijali dotácie a granty v týchto sumách :

- Platobná jednotka MPRV SR Bratislava – Vybudovanie traktu urgentnej medicíny v NsP: Európsky fond regionálneho rozvoja – Európska únia v sume 1 101 535 EUR a Európsky fond regionálneho rozvoja – Štátny rozpočet v sume 129 592 EUR
- MZ SR Bratislava – Darovacia zmluva – Comirnaty a AstraZeneca - koncentrát na injekčnú disperziu v sume 1 139 699 EUR
- PSK Prešov – zmluva o poskytnutí dotácie – technická vybavenosť bezbariérový vstup pre špecializované zariadenie v sume 2 995 EUR.

(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.

V rámci finančných výnosov nemáme žiadnu významnú položku.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu (lieky, zdravotnícky materiál, krv, potraviny, kancelársky materiál, čistiace a dezinfekčné prostriedky, materiál na údržbu, drobný hmotný majetok)	6 889 628	4 565 228
Spotreba energie (elektrická energia, plyn, voda)	548 110	499 085
Predaný tovar (verejná lekáreň, bufety, kvetinarstvo)	1 677 239	1 428 774
Opravy a udržiavanie (údržba budov a stavieb, údržba vozového parku, zdravotníckej a nezdravotníckej techniky)	427 693	332 543
Ostatné služby, z toho:	1 482 578	1 402 685

-výkony spojov (telefón, internet, poštovné)	26 887	22 756
-služby zdravotníckeho personálu	443 117	444 509
-ostatné (zmluvný a náhodný servis, náklady na pracovnú zdravotnú službu, právne, konzultačné a poradenské služby, vývoz odpadu)	1 012 574	935 420
Odpísanie pohľadávky	0	0
Osobitné náklady – neuplatnená DPH	275 220	242 708
Iné ostatné náklady, z toho:	94 716	95 962
- poisťné	69 903	75 374
- odúčtovanie zmarenej investície	0	0
- ostatné finančné náklady	24 813	20 588
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0	0
Predaný materiál	24 150	15 316
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Úhrada nákladov súvisiacich s poskytovaním zdravotnej starostlivosti	1 009	3 378
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		- 2 369

(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.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky – z lízingu, bankové, nebankové, z omeškania	38 750	40 069

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	4 800
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	4 800

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Názov položky	Suma
Stravné lístky vlastné pre cudzích stravníkov	0
Stravné poukážky cudzích spoločností	1 331
Materiál civilnej ochrany	12 960
Drobný hmotný majetok civilnej ochrany	9 341
Spolu	23 632

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.

Nemáme náplň pre túto položku.

(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:

- 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.

Nemáme náplň pre túto položku.

(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

- 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.

Nemáme náplň pre túto položku.

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

Nehnutel'ne kultúrne pamiatky v roku 2021 neevidujeme.

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

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti.