

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o neziskovej organizácii**

|                                                                                     |                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Názov a sídlo neziskovej organizácie</b>                                         | Vranovská nemocnica, n.o.<br>M. R. Štefánika 187/177 B, 093 27 Vranov nad Topľou                        |
| <b>Zriaďovateľ</b>                                                                  | Združenie miest a obcí Vranovského regiónu<br>Prešovský samosprávny kraj<br>Vranovská investičná s.r.o. |
| <b>Dátum založenia alebo zriadenia neziskovej organizácie</b>                       | 1. januára 2006                                                                                         |
| <b>Dátum vzniku neziskovej organizácie (podľa registra neziskových organizácií)</b> | 12. decembra 2005                                                                                       |
| <b>IČO</b>                                                                          | 37 887 068                                                                                              |

Na základe zmluvy o splynutí (ďalej len „Zmluva o splynutí“) zo dňa 26. júna 2012 uzatvorenej medzi spoločnosťou Spoločné zdravotníctvo, a.s., so sídlom Nemocničná 7, 066 01 Humenné, IČO: 36 612 847 a spoločnosťou Vranovská nemocnica, a.s., so sídlom M. R. Štefánika 187/177B, 093 27 Vranov nad Topľou, IČO: 44 343 566, ako zanikajúcimi spoločnosťami, sa právnym nástupcom zanikajúcich spoločností stala novovznikajúca akciová spoločnosť Prešovské zdravotníctvo, a.s. so sídlom Nemocničná 7, 066 01 Humenné.

Právne účinky zlúčenia nastali dňom zápisu tejto skutočnosti do obchodného registra, avšak spoločnosti sa dohodli, že rozhodný deň pre účely splynutia sa stanovuje na 1. januára 2012 a od tohto dátumu vrátane sa úkony zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti.

Spoločnosť Spoločné zdravotníctvo, a.s. zanikla dňom výmazu z obchodného registra 28. augusta 2012.

**2. Činnosť neziskovej organizácie**

Organizácia bola založená za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb so zameraním na poskytovanie zdravotnej starostlivosti v rozsahu zdravotnej starostlivosti, ktorú v čase založenia neziskovej organizácie poskytovalo zdravotnícke zariadenie príspevková organizácia Nemocnica s poliklinikou vo Vranove nad Topľou.

Do 31. augusta 2014 Organizácia vykonávala nasledovnú podnikateľskú činnosť: prenájom nebytových priestorov, stravovacie služby, služby práčovne, upratovacie služby a pracovnú zdravotnú službu.

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

**3. Zamestnanci**

|                                                                                                          | 2022 | 2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                                                 | 0,2  | 0,2  |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                                                       | -    | -    |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou                                                         | -    | -    |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | -    | -    |

#### 4. Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Organizácia je zriaďovateľom neziskovej organizácie Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n. o., ktorá bola založená dňa 4. septembra 2013.

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka Organizácie za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

## II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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

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

- e) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Organizácia účtuje o materiáli spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Organizácia účtuje o tovare spôsobom A.
- f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.
- i) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- j) časové rozlíšenie na strane aktív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) záväzky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- l) rezervy – rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Organizácie, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

- m) pôžičky a úvery – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) časové rozlíšenie na strane pasív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) prenajatý majetok – majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.
- p) daň z príjmov – predmetom dane z príjmov sú len príjmy z podnikateľskej činnosti neziskovej organizácie. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením za podnikateľskú činnosť, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a prípadného umorenia straty.

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré organizácia uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, organizácia vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

- q) Moment zaúčtovania výnosov – výnosy neziskovej organizácie tvoria najmä tržby z poskytovania ústavnej a ambulantnej starostlivosti. Výnosy z poskytovania zdravotnej starostlivosti sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Moment zaúčtovania výnosov pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti pri hospitalizáciách je deň ukončenia hospitalizácie.

4. Odpisový plán - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 EUR a zároveň je vyššia ako 500 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 300 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

5. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Organizácia vytvára opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne.

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

7. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

**III. AKTÍVA****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 002 a 009 súvahy)**

Organizácia neeviduje žiadne zostatky ani pohyby na účtoch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty, keďže po 1. septembri 2014 predala všetok majetok za jeho zostatkovú hodnotu k dátumu predaja Vranovskej nemocnici, a.s.

**2. Krátkodobý finančný majetok**

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

|                                                      | 31.12.2022      | 31.12.2021      |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Krátkodobý finančný majetok</b>                   |                 |                 |
| Pokladnica                                           | -               | -               |
| Ceniny                                               | -               | -               |
| Bežné bankové účty                                   | 5 511,55        | 9 403,86        |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | -               | -               |
| Peniaze na ceste                                     | -               | -               |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>5 511,55</b> | <b>9 403,86</b> |

**3. Pohľadávky****3.1 Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:**

|                                         | 31.12.2022      | 31.12.2021      |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti         | 5 029,88        | 2 506,28        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho | -               | -               |
| - do 90 dní po lehote splatnosti        | -               | -               |
| - do 180 dní po lehote splatnosti       | -               | -               |
| - do 365 dní po lehote splatnosti       | -               | -               |
| - nad 365 dní po lehote splatnosti      | -               | -               |
| <b>Spolu</b>                            | <b>5 029,88</b> | <b>2 506,28</b> |

**3.2 Členenie pohľadávok**

| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                 | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 043)                                                       | 2 568,69          | 2 245,24          |
| Ostatné pohľadávky (r.044)                                                                   | 2 403,76          | -                 |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (r. 045)                        | -                 | -                 |
| Daňové pohľadávky (r.046)                                                                    | -                 | 261,04            |
| Pohľadávky z dôvodu fin. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom miestnej samosprávy (r.047) | -                 | -                 |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (r.048)                                                  | -                 | -                 |
| Spojovací účet pri združení (r.049)                                                          | -                 | -                 |
| Iné pohľadávky (r.050)                                                                       | 57,43             | -                 |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>5 029,88</b>   | <b>2 506,28</b>   |

Pohľadávky uvedené v tabuľke sú v netto výške.

### 3.3 Zabezpečenie pohľadávok

Organizácia nemala k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 žiadne pohľadávky zabezpečené.

### 3.4 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

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

**IV. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU**

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

31. december 2022

|                                                     | Stav k<br>1.1.2022 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny   | Stav k<br>31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|-----------|----------------------|
| <b>Imanie a fondy</b>                               |                    |                  |          |           |                      |
| Základné imanie                                     | 622 299,93         | -                | -        | -         | 622 299,93           |
| z toho:                                             |                    |                  |          |           |                      |
| <i>nadačné imanie v nadácii</i>                     | -                  | -                | -        | -         | -                    |
| <i>vkłady zakladateľov</i>                          | 469 714,93         | -                | -        | -         | 469 714,93           |
| <i>dary</i>                                         | 152 585,00         | -                | -        | -         | 152 585,00           |
| <i>prioritný majetok</i>                            | -                  | -                | -        | -         | -                    |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu             | -                  | -                | -        | -         | -                    |
| Fond reprodukcie                                    | -                  | -                | -        | -         | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -                  | -                | -        | -         | -                    |
| <b>Fondy zo zisku</b>                               | 99,58              | -                | -        | -         | 99,58                |
| Rezervný fond                                       | -                  | -                | -        | -         | -                    |
| Fondy tvorené zo zisku                              | -                  | -                | -        | -         | -                    |
| Ostatné fondy                                       | 99,58              | -                | -        | -         | 99,58                |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -781 207,94        | -                | -        | -6 504,57 | -787 712,51          |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | -6 504,57          | -9 178,23        | -        | 6 504,57  | -9 178,23            |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>-165 313,00</b> | <b>-9 178,23</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>-174 491,23</b>   |

31. december 2021

|                                                     | Stav k<br>1.1.2021 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| <b>Imanie a fondy</b>                               |                    |                  |          |            |                      |
| Základné imanie                                     | 622 299,93         | -                | -        | -          | 622 299,93           |
| z toho:                                             |                    |                  |          |            |                      |
| <i>nadačné imanie v nadácii</i>                     | -                  | -                | -        | -          | -                    |
| <i>vkłady zakladateľov</i>                          | 469 714,93         | -                | -        | -          | 469 714,93           |
| <i>dary</i>                                         | 152 585,00         | -                | -        | -          | 152 585,00           |
| <i>prioritný majetok</i>                            | -                  | -                | -        | -          | -                    |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu             | -                  | -                | -        | -          | -                    |
| Fond reprodukcie                                    | -                  | -                | -        | -          | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -                  | -                | -        | -          | -                    |
| <b>Fondy zo zisku</b>                               | 99,58              | -                | -        | -          | 99,58                |
| Rezervný fond                                       | -                  | -                | -        | -          | -                    |
| Fondy tvorené zo zisku                              | -                  | -                | -        | -          | -                    |
| Ostatné fondy                                       | 99,58              | -                | -        | -          | 99,58                |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -801 109,66        | -                | -        | 19 901,72  | -781 207,94          |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | 19 901,72          | -6 504,57        | -        | -19 901,72 | -6 504,57            |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>-158 808,43</b> | <b>-6 504,57</b> | <b>-</b> | <b>-</b>   | <b>-165 313,00</b>   |

## 1.2 Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2021

| Názov položky                                                   | 2021             |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                                           | <b>-6 504,57</b> |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            | <b>2022</b>      |
| Vysporiadanie účtovnej straty                                   | -                |
| Zo základného imania                                            | -                |
| Z rezervného fondu                                              | -                |
| Z fondu tvoreného zo zisku                                      | -                |
| Z ostatných fondov                                              | -                |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov                            | -                |
| Úhrada straty spoločníkmi                                       | -                |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | -6 504,57        |
| Iné                                                             | -                |
| <b>Spolu</b>                                                    | <b>-6 504,57</b> |

Štatutárny orgán navrhuje stratu za rok 2022 preúčtovať na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

**V. CUDZIE ZDROJE****1. Rezervy**1.1 Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                               | Stav<br>1.1.2022 | Tvorba   | Použitie     | Zrušenie<br>alebo<br>zniženie<br>rezerv | Stav<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------|------------------|----------|--------------|-----------------------------------------|--------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                                     |                  |          |              |                                         |                    |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 41,56            | -        | 41,56        | -                                       | -                  |
| Rezerva na audit účtovnej závierky                            | -                | -        | -            | -                                       | -                  |
| Rezerva na bonusy                                             | -                | -        | -            | -                                       | -                  |
| Rezerva na súdne spory                                        | -                | -        | -            | -                                       | -                  |
| Ostatné rezervy                                               | -                | -        | -            | -                                       | -                  |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                               | <b>41,56</b>     | <b>-</b> | <b>41,56</b> | <b>-</b>                                | <b>-</b>           |

**2. Záväzky**2.1 Údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                    | Stav k<br>1.1.2022 | Prírastky    | Úbytky        | Stav k<br>31.12.2022 |
|------------------------------------|--------------------|--------------|---------------|----------------------|
| Ostatné záväzky (ú. 325)           | -                  | -            | -             | -                    |
| Iné záväzky (ú. 379)               | 31 296,31          | 50,00        | 100,00        | 31 246,31            |
| <b>Iné a ostatné záväzky spolu</b> | <b>31 296,31</b>   | <b>50,00</b> | <b>100,00</b> | <b>31 246,31</b>     |

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

|                                                                              | 31.12.2022        | 31.12.2021        |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                                 | 114 945,51        | 114 823,63        |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 2 479,89          | 5 259,29          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>117 425,40</b> | <b>120 082,92</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov                         | 88,24             | 34,49             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov                     | -                 | -                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                | <b>88,24</b>      | <b>34,49</b>      |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>117 513,64</b> | <b>120 117,41</b> |

### 3. Bankové výpomoci a pôžičky

Prehľad krátkodobých finančných výpomocí je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| Názov položky                | Mena | Úrok p. a. v % | Splatnosť  | Forma zabezpečenia | Suma záväzku v príslušnej mene k 31.12.2022 | Suma záväzku príslušnej mene k 31.12.2021 |
|------------------------------|------|----------------|------------|--------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Pôžička - Svet zdravia, a.s. | EUR  | 2,75 % p.a.    | 31.12.2023 | -                  | 58 549,13                                   | 57 064,17                                 |
| <b>Spolu</b>                 |      |                |            |                    | <b>58 549,13</b>                            | <b>57 064,17</b>                          |

Spoločnosť Svet zdravia, a.s. poskytla Organizácii krátkodobú pôžičku na základe Zmluvy o úvere zo dňa 9. decembra 2016. Suma záväzku k 31. decembru 2022 zahŕňa nezaplatené úroky vo výške 4 549,13 EUR.

### 4. Sociálny fond

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

|                                                | 2022         | 2021         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Stav k 1. januáru</b>                       | <b>34,49</b> | <b>89,43</b> |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 65,85        | 72,56        |
| Tvorba zo zisku                                | -            | -            |
| Čerpanie, z toho                               | 12,10        | 127,50       |
| - peňažné plnenie                              | -            | -            |
| - zdravotná starostlivosť                      | -            | -            |
| - jubileá                                      | -            | -            |
| - príspevok na stravu                          | 12,10        | 27,50        |
| - doprava do zamestnania                       | -            | -            |
| - sociálna výpomoc                             | -            | -            |
| - účasť na kultúrnych a športových podujatiach | -            | -            |
| - ostatné                                      | -            | 100,00       |
| <b>Stav k 31. decembru</b>                     | <b>88,24</b> | <b>34,49</b> |

### 5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                    | 31.12.2022      | 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------|-----------------|------------|
| Výdavky budúcich období:                           | -               | -          |
| Výnosy budúcich období:                            | 8 969,89        | -          |
| - Súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku        | -               | -          |
| - Ostatné (nepoužitá časť podielu zaplatenej dane) | 8 969,89        | -          |
| - Dary                                             | -               | -          |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>8 969,89</b> | <b>-</b>   |

Organizácia je registrovaná ako prijímateľ podielu zaplatenej dane. Suma 8 969,89 EUR predstavuje 2% z dane zaplatenej v roku 2021, prijaté v roku 2022.

**VI. VÝNOSY****1. Ostatné a finančné výnosy**

|                                                                       | riadok | Hlavná činnosť  |               | Podnikateľská činnosť |          | Spolu           |               |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|---------------|-----------------------|----------|-----------------|---------------|
|                                                                       |        | 2022            | 2021          | 2022                  | 2021     | 2022            | 2021          |
| Zmluvné pokuty a penále                                               | 50     | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| Ostatné pokuty a penále                                               | 51     | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| Platby za odpísané pohľadávky                                         | 52     | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| Úroky                                                                 | 53     | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| Kurzové zisky, z toho                                                 | 54     | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| <i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> |        | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| Prijaté dary                                                          | 55     | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| Osobitné výnosy                                                       | 56     | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| Zákonné poplatky                                                      | 57     | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| Iné ostatné výnosy                                                    | 58     | 3 299,53        | 618,23        | -                     | -        | 3 299,53        | 618,23        |
| <i>ostatné výnosy CO</i>                                              |        | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| <i>atestácie, PŠŠ</i>                                                 |        | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| <i>náhrady škody</i>                                                  |        | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| <i>prenájom parkovacích plôch</i>                                     |        | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| <i>postúpenie leasingu</i>                                            |        | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| <i>odpustenie záväzku</i>                                             |        | -               | -             | -                     | -        | -               | -             |
| <i>ostatné</i>                                                        |        | 3 299,53        | 618,23        | -                     | -        | 3 299,53        | 618,23        |
| <b>Ostatné výnosy spolu</b>                                           |        | <b>3 299,53</b> | <b>618,23</b> | <b>-</b>              | <b>-</b> | <b>3 299,53</b> | <b>618,23</b> |

**2. Príspevky z podielu zaplatenej dane**

V roku 2022 Organizácia prijala príspevky z podielu dane zaplatenej v roku 2021 vo výške 8 969,89 EUR. K 31. decembru 2022 sú tieto príspevky vykázané na riadku výnosy budúcich období (rok 2021: 10 341,36 EUR).

**3. Dotácie**

V roku 2022 a v roku 2021 Organizácia neúčtovala o výnosoch z dotácie.

**VII. NÁKLADY****1. Náklady na ostatné služby (r. 07 výkazu ziskov a strát)****1.1 Prehľad nákladov na poskytnuté ostatné služby**

|                                        | Hlavná činnosť |               | Podnikateľská činnosť |          | Spolu        |               |
|----------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------|----------|--------------|---------------|
|                                        | 2022           | 2021          | 2022                  | 2021     | 2022         | 2021          |
| Nájomné                                | -              | -             | -                     | -        | -            | -             |
| Varenie dodávateľsky                   | -              | -             | -                     | -        | -            | -             |
| Výkony výpočtovej techniky             | -              | 599,24        | -                     | -        | -            | 599,24        |
| Výkony spojov                          | -              | -             | -                     | -        | -            | -             |
| Audítorské, právne a poradenské služby | 68,52          | 54,51         | -                     | -        | 68,52        | 54,51         |
| Revízie a servis zdrav. techniky       | -              | -             | -                     | -        | -            | -             |
| Upratovanie                            | -              | -             | -                     | -        | -            | -             |
| Likvidácia odpadu                      | -              | -             | -                     | -        | -            | -             |
| LSPP a iné zdravotné služby            | -              | -             | -                     | -        | -            | -             |
| Ostatné služby                         | -              | -             | -                     | -        | -            | -             |
| <b>Ostatné služby spolu</b>            | <b>68,52</b>   | <b>653,75</b> | <b>-</b>              | <b>-</b> | <b>68,52</b> | <b>653,75</b> |

**1.2 Náklady za služby poskytnuté audítorom / audítorskou spoločnosťou**

V roku 2022 ani v roku 2021 Organizácia nemala náklady na služby poskytnuté audítorom / audítorskou spoločnosťou.

**1.3 Prehľad ostatných významných nákladov**

|                                                                                        | riadok | Hlavná činnosť  |                 | Podnikateľská činnosť |          | Spolu           |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------|-----------------|-----------------|
|                                                                                        |        | 2022            | 2021            | 2022                  | 2021     | 2022            | 2021            |
| Zmluvné pokuty a úroky z omeškania                                                     | 16     | 14,84           | 14,17           | -                     | -        | 14,84           | 14,17           |
| Ostatné pokuty a penále                                                                | 17     | -               | -               | -                     | -        | -               | -               |
| Odpísané pohľadávky                                                                    | 18     | -               | -               | -                     | -        | -               | -               |
| Úroky                                                                                  | 19     | 1 484,96        | 1 425,09        | -                     | -        | 1 484,96        | 1 425,09        |
| Kurzové straty, z toho kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 20     | -               | -               | -                     | -        | -               | -               |
| Dary                                                                                   | 21     | -               | -               | -                     | -        | -               | -               |
| Osobitné náklady                                                                       | 22     | -               | -               | -                     | -        | -               | -               |
| Manká a škody                                                                          | 23     | -               | -               | -                     | -        | -               | -               |
| Iné ostatné náklady                                                                    | 24     | 102,00          | -               | -                     | -        | 102,00          | -               |
| poistné                                                                                |        | -               | -               | -                     | -        | -               | -               |
| rozpúšťanie rezervy na súdne spory                                                     |        | -               | -               | -                     | -        | -               | -               |
| ostatné                                                                                |        | 102,00          | -               | -                     | -        | 102,00          | -               |
| <b>Ostatné náklady spolu</b>                                                           |        | <b>1 601,80</b> | <b>1 439,26</b> | <b>-</b>              | <b>-</b> | <b>1 601,80</b> | <b>1 439,26</b> |

**VIII. Podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva****1. Iné aktíva a pasíva**

K 31. decembru 2022 Organizácia neeviduje na podsúvahových účtoch žiadne položky.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Organizácie.