



VÝROČNÁ SPRÁVA

Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra
v Kežmarku n.o.
2022

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY SPOLOČNOSTI NEMOCNICA DR. VOJTECHA ALEXANDRA N.O. ZA ROK 2022

Zoznam použitých skratiek	3
Identifikačné údaje spoločnosti	4
Prehľad činností vykonávaných neziskovou organizáciou v roku 2022	6
Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej	12
Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch	18
Prehľad rozsahu výnosov v členení podľa zdrojov	31
Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie	32
Správa nezávislého audítora k individuálnej účtovnej závierke za rok 2022	35
Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie	36

Zoznam použitých skratiek

a.s.	akciová spoločnosť
CD	compact disc
CT	počítačová tomografia
č.	číslo
DDHM	drobný dlhodobý hmotný majetok
DM	drobný majetok
DNV GL	Det norske veritas
IKT	informačné a komunikačné technológie
DPH	Daň z pridanej hodnoty
ISO	International Socialist Organization
JIRS	Jednotka intenzívnej resuscitačnej jednotky
JIS	Jednotka intenzívnej starostlivosti
JZS	Jednodňová zdravotná starostlivosť
KLD	Kežmarské lekárske dni
LSPP	Lekárska služba prvej pomoci
n.o.	Nezisková organizácia
ODCH	Oddelenie dlhodobo chorých
ods.	Odsek
PAPS	Poskytnutie ambulantnej pohotovostnej služby
PC	Osobný počítač
písm.	Písmeno
PR	Public Relations
SK	Skratka
tis.	Tisíc
UPS	Ústavná pohotovostná služba
USG	Ultrazvuk
Zák.	Zákon
Zb.	Zbierka
ZS	Zdravotná starostlivosť
Z.z.	Zbierka zákonov

Identifikačné údaje spoločnosti

- Obchodné meno:** Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o.
- Sídlo:** Huncovská 42, 060 01 Kežmarok
- IČO:** 37886436
- Registrový úrad:** Krajský úrad v Prešove, odbor všeobecnej vnútornej správy a živnostenského podnikania, č. OVWS-76/2004-NO
- Deň zápisu:** 14. apríla 2004
- Zahájenie činnosti:** 1. februára 2005
- Právna forma:** Nezisková organizácia
- Druh všeobecne prospešných služieb:**

- poskytovanie ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti

Predmet činnosti:

- predaj tepla
- poskytovanie stravovacích služieb

Zakladateľ: Mesto Kežmarok
IČO: 326283
Mestský úrad, Hlavné námestie 1,
060 01 Kežmarok

Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o. (ďalej len „nemocnica“) bola založená dňa 14.04.2004 podľa zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov a podľa § 11 ods. 4 písm. k) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Aktívne začala svoju činnosť 1.2. 2005.

Dňa 10.05.2018 bolo Mestským zastupiteľstvom v Kežmarku prijaté uznesenie o vstupe strategického partnera a boli schválené zmeny v Štatúte n.o., Dodatok č. 3 k Nájomnej zmluve a Zmluva o partnerstve uzatvorená podľa § 262 ods. 1 zák. č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v platnom znení medzi zmluvnými stranami: Mesto Kežmarok a Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o. a AGEL SK a.s. ohľadom neziskovej organizácie Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o., v záujme udržateľnosti a ďalšieho rozvoja poskytovania zdravotnej starostlivosti v Nemocnici Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o. v prospech obyvateľov mesta Kežmarok a jeho okresu.

Štatutárni zástupcovia:

Riaditeľ: Ing. František Lešundák

Správna rada:

Predseda: MUDr. Juraj Smatana, MBA

Členovia: Ing. Michal Pišoja, MPH
Mgr. Bohumír Olekšák
MUDr. Jozef Pribula, PhD., MBA
PhDr. Ján Ferenčák, MBA
Mgr. Bc. Jozef Matia
Ing. Vladimír Škára

Dozorná rada

Predseda: Mgr. Jaroslav Maitner

Členovia: MUDr. Ján Hencel
Ján Blaško

Prehľad činností vykonávaných neziskovou organizáciou v roku 2022

Nemocnica je poskytovateľom ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti v rozsahu:

a. ambulantná starostlivosť:

všeobecná:

- Všeobecná ambulancia pre dospelých

špecializovaná:

- Ambulancia anestéziológie a intenzívnej medicíny
- Ambulancia klinickej logopédie
- Ambulancia pediatrickej gastroenterológie, hepatológie a výživy
- Ambulancia pediatrickej nefrológie
- Ambulancia pediatrickej neurológie
- Ambulancia úrazovej chirurgie
- Ambulancia vnútorného lekárstva (miesto výkonu Kežmarok)
- Ambulancia vnútorného lekárstva (miesto výkonu Spišská Stará Ves)
- Ambulancia vnútorného lekárstva – príjmová
- Geriatrická ambulancia
- Gynekologicko-pôrodnická ambulancia – antisterilná
- Gynekologicko-pôrodnická ambulancia – príjmová
- Gynekologicko-pôrodnická ambulancia
- Gynekologicko-pôrodnická ambulancia – riziková
- Chirurgická ambulancia
- Chirurgická ambulancia – príjmová
- Kardiologická ambulancia
- Otorinolaryngologická ambulancia
- Pediatrická ambulancia
- Gastroenterologická ambulancia
- Ambulancia FRO

Ambulantná pohotovostná služba:

- Ambulancia pevnej ambulantnej pohotovostnej služby pre dospelých (*rozhodnutie MZ SR č. S07351-2018-OVSASK, zo dňa 05.06.2018. Doba určitá 01.07.2018 – 30.06.2024*)
- Ambulancia pevnej ambulantnej pohotovostnej služby pre deti a dorast (*rozhodnutie MZ SR č. S07483-2018-OVSASK, zo dňa 05.06.2018. Doba určitá 01.07.2018 – 30.06.2024*)

Mobilné odberové miesto:

- Ambulancia mobilného odberového miesta (rozhodnutie RUVZ zo dňa 01.10.2021 č. KK 3446/2/2021/EPI/DPM (*Doba určitá NÚDZOVÝ STAV*))

Vakcinačné centrum:

- Vakcinačné centrum (Príkaz MZSR č. S18631-2021-OKM-28, zo dňa 22.07.2021)

b. zariadenie na poskytovanie jednotňovej zdravotnej starostlivosti:

- gynekológia a pôrodníctvo
- chirurgia
- úrazová chirurgia
- ortopédia
- otorinolaryngológia
- gastroenterológia

c. zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek:

- rádiológia a počítačová tomografia – CT
- rádiológia – mamografia
- rádiológia – sonografia
- rádiológia
- fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia

d. Stacionár:

- vnútorné lekárstvo

e. Ústavná starostlivosť:**Ústavná starostlivosť v odboroch:**

- | | |
|--|----------|
| • vnútorné lekárstvo vrátane JIS | 34 lôžok |
| • pediatria | 30 lôžok |
| • gynekológia a pôrodníctvo | 31 lôžok |
| • chirurgia | 8 lôžok |
| • úrazová chirurgia | 4 lôžka |
| • anestéziológia a intenzívna medicína | 5 lôžok |
| • neonatológia | 16 lôžok |
| • plastická chirurgia | 4 lôžka |
| • dlhodobo chorých | 49 lôžok |

Ústavná pohotovostná služba v odboroch:

- vnútorné lekárstvo
- pediatria (príjmová)
- gynekológia a pôrodníctvo (príjmová)
- chirurgia

Jednotky intenzívnej starostlivosti v odboroch:

- | | |
|---|---------|
| • vnútorné lekárstvo | 4 lôžka |
| • JRSN (jednotka resuscitačnej starostlivosti o novorodencov) | 3 lôžka |

Oddelenie liečebnej výživy a stravovania

Pozastavené činnosti v roku 2022

a. Ambulantná starostlivosť:

špecializovaná:

- Ambulancia pediatrickej nefrológie
- Gynekologicko-pôrodnická ambulancia – antisterilná
- Otorinolaryngologická ambulancia
- Chirurgická ambulancia – príjmová
- Ambulancia vnútorného lekárstva (miesto výkonu Spišská Stará Ves)

e. Ústavná starostlivosť v odboroch:

- chirurgia 8 lôžok
- úrazová chirurgia 4 lôžka
- plastická chirurgia 4 lôžka

Poslaním nemocnice je poskytovať zdravotnú starostlivosť s cieľom uspokojovať potreby pacientov. Táto zdravotná starostlivosť je aktuálne poskytovaná na 188 lôžkach, z toho 139 je akútnych a 49 pre dlhodobu chorých.

Prehľad vybraných ukazovateľov zdravotnej starostlivosti v roku 2022

Oddelenie	počet lôžok	počet UH
Interné	34	1 182
JIS Interné	4	291
Detské	30	1 149
Gynekologicko-pôrodnické	31	1 598
Chirurgické	12	89
OAIM	5	84
Novorodenecké	16	734
JIRS novorodenecké	3	158
ODCH	49	393
Plastická chirurgia	4	
Spolu	188	5 678



Ambulancie	rok 2021		rok 2022	
	Počet bodov	Počet vyšetrení	Počet bodov	Počet vyšetrení
príjmová interná ambulancia	956 710	1 107	1 161 350	1 275
interná ambulancia	1 556 200	2 839	1 799 200	3 192
vnútorné lekárstvo Spišská Stará Ves	14 400	237		
Interná vakcinácia		17 556		3 764
Mobilná vakcinácia		2 892		217
Detská vakcinácia		692		260
príjmová detská ambulancia	623 150	1 336	952 320	1 887
príjmová gynekologická ambulancia	90 850	1 323	273 235	749
antisterilná gynekologická ambulancia				
riziková gynekologická ambulancia	919 370	1 213	1 138 295	1 310
sekundárna gynekologická ambulancia	356 150	548	575 225	980
príjmová chirurgická ambulancia				
chirurgická ambulancia	1 149 760	3 002	1 129 365	3 310
úrazová chirurgia	1 163 085	2 586	1 445 325	3 177
ambulancia všeobecného lekára	29 620	189	35 860	210
anestéziologická ambulancia	244 780	687	605 370	1 744
Gastroenterologická ambulancia	163 450	89	783 360	349
kardiologická ambulancia	4 565 980	3 777	4 951 910	4 958
neonatologická ambulancia	251 550	525	317 180	651
geriatrická ambulancia	46 555	421	60 130	616
pediatrická neurológia	1 111 220	2 463	1 418 460	3 394
logopédia	913 495	1 539	972 405	1 264
pediatrická gastroenterologická ambulancia	410 755	1 279	492 900	1 368
pediatrická nefrológia				
PAPS dospelých	3 589 255	8 805	4 391 975	10 889
PAPS pre deti a dorast	4 359 590	9 539	6 075 435	13 385

príjmová amb.oddelenia dlhodobo chorých	830	2	480	2
jednodňová gynekológia		209		269
jednodňová chirurgia		14		85
jednodňová ortopédia		244		342
jednodňová Otorinolaryngológia		13		28
Jednodňová gastroenterológia				1
USG neurológia	1 400 850	996	1 484 900	1 048
USG gynekológia a pôrodníctvo				
Pracovisko FRO			800 760	1 227
Ambulancia FRO			187 230	230
rádiodiagnostické pracovisko	17 848 650	19 487	18 376 300	20 403
CT	20 309 500	678	36 876 000	1 244
USG pediatrická gastroenterológia	634 900	371	818 300	493
USG nefrológia				
USG ortopédia	999 600	714	1 017 800	723
ÚPS vnútorné lekárstvo	1 276 690	1 599	1 381 315	1 700
ÚPS pediatria	334 950	907	578 780	1 492
ÚPS gynekológia	711 760	787	891 330	1 034
ÚPS chirurgia	1 813 550	3 998	1 680 280	3754
SPOLU	67 847 205	94 663	92 672 775	93 024

Prehľad v oblasti ľudských zdrojov

Stav zamestnancov	rok 2021	prírastky	úbytky	rok 2022
Lekári	38	8	2	44
Sestry	110	5	6	109
Pôrodné asistentky	9	1	1	9
Sanitári	29	2	2	29
Asistenti, asistenti výživy, asistenti RDG	34	3	4	33
Iní zdravotnícki zamestnanci	1			1
THP	12	2	3	11
Robotníci	52	12	28	36
Vodiči		2		2
Farmaceuti		3		3
SPOLU	285	38	46	277

Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej

UZ NUJ 21_1		ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA		neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej v sústave podvojného účtovníctva	
Úč NUJ		zostavená k 31.12.2022			
Daňové identifikačné číslo 2021905633	Účtovná závierka	Mesiac Rok			
IČO 37886436	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	Za obdobie	od	1	2022
SK NACE 86.10.0	<input type="checkbox"/> mimoriadna		do	12	2022
	<input type="checkbox"/> priebežná <small>(vyznačí sa X)</small>	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	1	2021
			do	12	2021
Priložené súčasťou účtovnej závierky					
<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01) <small>(v eurách)</small>		<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) <small>(v eurách)</small>		<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01) <small>(v celých eurách alebo eurcentoch)</small>	
Názov účtovnej jednotky Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o.					
Sídlo účtovnej jednotky					
Ulica HUNCOVSKÁ		Číslo 42			
PSČ 06001		Obec KEŽMAROK			
Telefónne číslo 052 / 4512204					
E-mailová adresa NEMOCNICA@NEMOCNICAKEZMAROK.SK					
Zostavená dňa: 10.05.2023	Schválená dňa: 03.04.2023	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: 			

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 3 7 8 8 6 4 3 6

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	7857567.91	2986176.60	4871792.31	5016649.37
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	365619.46	210992.40	154627.06	170056.34
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	365619.46	210992.40	154627.06	170056.34
3.	Ocenené práva 014 - (074 + 091AÚ)	005	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008	0.00	0.00	0.00	0.00
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	7467348.45	2775183.20	4712165.25	4848693.03
A.II.1.	Pozemky (031)	010	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	485351.00	19243.20	467107.80	479266.56
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	5896264.12	2540934.66	3355329.44	3466437.66
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	172829.63	158775.44	14054.19	21382.24
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Ďrobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018	919066.36	56229.88	862836.50	868650.18
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	12837.32	0.00	12837.32	13156.39
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020	0.00	0.00	0.00	0.00
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	5000.00	0.00	5000.00	0.00
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (051 - 096 AÚ)	022	5000.00	0.00	5000.00	0.00
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028	0.00	0.00	0.00	0.00

MF SR 2021

Strana 2

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 3 7 8 8 6 4 3 6

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	2217562.91	121195.26	2096387.65	1820864.95
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	229802.20	0.00	229802.20	185403.78
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	194918.09	0.00	194918.09	185403.78
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 + 193)	032	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Výrobky (123 - 194)	033	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Zvieratá (124 - 195)	034	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Tovar (132 + 139) - 196	035	34884.11	0.00	34884.11	0.00
6.	Poskytnuté prevádzkové preddávky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036	0.00	0.00	0.00	0.00
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037	0.00	0.00	0.00	0.00
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041	0.00	0.00	0.00	0.00
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	1748231.60	121195.26	1627036.34	1522917.71
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	1534007.27	121195.26	1412812.01	1151069.73
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	95316.62	0.00	95316.62	134906.20
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045	0.00	x	0.00	0.00
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	331.20	x	331.20	91.69
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (348+ 348)	047	0.00	x	0.00	219317.00
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	116576.61	0.00	116576.61	117643.09
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	241549.11	0.00	241549.11	12553.46
B.IV.1.	Peňažnica (211 + 213)	052	11160.66	x	11160.66	5653.46
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	230388.55	x	230388.55	7000.00
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054	0.00	x	0.00	0.00
4.	Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (258 - 291AÚ)	056	0.00	0.00	0.00	0.00
G. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	552469.68	0.00	552469.68	607204.25
G.1.	Náklady budúcich období (381)	058	548228.62	0.00	548228.62	603391.40
2.	Príjmy budúcich období (385)	059	4241.06	0.00	4241.06	3812.85
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	10628020.50	3107370.86	7520649.64	7447038.57

MF SR 2021

Strana 3

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 3 7 8 8 6 4 3 6

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 072		061	237206.32	346806.44
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062	632327.56	632327.56
A.I.1. Základné imanie	(411)	063	632327.56	632327.56
2. Fondy tvorené podľa osobitných predpisov	(412)	064	0.00	0.00
3. Fond reprodukcie	(413)	065	0.00	0.00
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastní (415)		066	0.00	0.00
A.II. Fondy tvorené zo zisku	r. 068 až r. 070	067	45620.10	45620.10
A.II.1. Rezervný fond	(421)	068	45620.10	45620.10
2. Fondy tvorené zo zisku	(423)	069	0.00	0.00
3. Ostatné fondy	(427)	070	0.00	0.00
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	-331137.42	-280997.56
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	-109603.92	-40140.66
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	3796472.60	3264232.80
B.I. Rezervy	r. 075 až r. 077	074	737254.64	635992.36
2. Rezervy zákonné	(451AÚ)	075	0.00	0.00
3. Ostatné rezervy	(459AÚ)	076	185644.00	373140.78
4. Krátkodobé rezervy	(323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	551610.64	462851.58
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	136598.66	149985.51
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	079	15598.94	9005.79
2. Vydané dlhopisy	(473 - 255 AÚ)	080		
3. Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	081		
4. Dlhodobé prijaté preddávky	(475)	082		
5. Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476 AÚ)	083		
6. Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	084		
7. Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ + 479 AÚ)	085	120999.72	140979.72
B.III. Krátkodobé záväzky	r. 087 až r. 095	086	2924618.30	2278255.03
B.III.1. Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	087	514492.17	675753.80
2. Záväzky voči zamestnancom	(331 + 333)	088	565893.45	409960.90
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (338)		089	206868.99	266408.33
4. Daňové záväzky	(341 až 345)	090	234898.06	76132.00
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(345+348)	091		
6. Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)		092		
7. Záväzky voči účastníkom združení	(368)	093		
8. Spojovací účet pri združení	(396)	094		
9. Ostatné záväzky	(379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 476AÚ + 479 AÚ)	095	1403374.63	860000.00
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky	r. 097 až r. 099	096	0.00	0.00
B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery	(461AÚ)	097		
2. Bežné bankové úvery	(231+ 232 + 461AÚ)	098		
3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+ 249)	099		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100	3484970.72	3835995.23
C.I.1. Výdavky budúcich období	(383)	101	7984.46	8649.08
2. Výnosy budúcich období - krátkodobé	(384 AÚ)	102		
3. Výnosy budúcich období - dlhodobé	(384 AÚ)	103	3476976.26	3827347.15
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	7520549.64	7447038.57

MF SR 2022

Strana 4

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 3 7 8 8 6 4 3 6

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	1358475.49	21540.13	1380015.62	1576790.59
502	Spotreba energie	02	182452.06	138846.47	321298.53	208251.70
504	Predaný tovar	03	0.00	7115.08	7115.08	0.00
511	Opravy a udržiavanie	04	59614.28	9200.93	68815.21	37513.85
512	Cestovné	05	11142.47	0.00	11142.47	10959.99
513	Náklady na reprezentáciu	06	11894.84	0.00	11894.84	4628.91
518	Ostatné služby	07	1224641.76	37119.90	1261761.66	948556.68
521	Mzdové náklady	08	5933899.68	3038.51	5936938.19	5243822.73
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	1790393.48	1087.19	1791427.67	1799298.56
525	Ostatné sociálne poistenie	10	0.00	0.00	0.00	0.00
527	Zákonné sociálne náklady	11	168989.80	827.01	169816.81	212544.42
528	Ostatné sociálne náklady	12	49640.00	0.00	49640.00	0.00
531	Daň z motorových vozidiel	13	1145.86	0.00	1145.86	2257.01
532	Daň z nehnuteľnosti	14	0.00	0.00	0.00	0.00
538	Ostatné dane a poplatky	15	14028.51	9909.90	23938.41	24417.60
541	Zmluvné pokuty a penále	16	227.44	0.00	227.44	3694.05
542	Ostatné pokuty a penále	17	800.00	0.00	800.00	7.09
543	Odpísanie pohľadávky	18	2899.50	0.00	2899.50	0.00
544	Úroky	19	13477.74	609.83	14087.57	19148.98
545	Kurzové straty	20	5638.73	0.00	5638.73	871.21
546	Dary	21	45.00	0.00	45.00	0.00
547	Oscbitné náklady	22	0.00	0.00	0.00	0.00
548	Manká a škody	23	265.25	0.00	265.25	1873.69
549	Iné ostatné náklady	24	23594.76	0.00	23594.76	25441.32
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	513476.62	24810.09	538286.71	500530.95
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26	0.00	0.00	0.00	0.00
553	Predané cenné papiere	27	0.00	0.00	0.00	0.00
554	Predaný materiál	28	0.00	-260.04	-260.04	0.00
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29	0.00	0.00	0.00	0.00
556	Tvorba fondov	30	0.00	0.00	0.00	0.00
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31	0.00	0.00	0.00	0.00
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	0.00	0.00	0.00	0.00
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33	0.00	0.00	0.00	0.00
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	0.00	0.00	0.00	0.00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	67.56	0.00	67.56	0.00
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36	0.00	0.00	0.00	0.00
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37	0.00	0.00	0.00	0.00
Účtová trieda 6 spolu		r. 01 až r. 37	11356747.93	253855.00	11620602.93	10620620.33

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 3 7 8 8 6 4 3 6

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	0.00	0.00	0.00	0.00
602	Tržby z predaja služieb	40	6981049.33	100216.27	9081267.60	8578733.17
604	Tržby za predaný tovar	41	0.00	8926.31	8926.31	0.00
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42	0.00	0.00	0.00	0.00
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43	0.00	0.00	0.00	0.00
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44	0.00	0.00	0.00	0.00
614	Zmena stavu zásob zvierat	45	0.00	0.00	0.00	0.00
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46	0.00	0.00	0.00	0.00
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	15427.97	0.00	15427.97	39174.69
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48	0.00	0.00	0.00	0.00
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49	0.00	0.00	0.00	0.00
641	Zmluvné pokuty a penále	50	83.33	0.00	83.33	1963.99
642	Ostatné pokuty a penále	51	8415.73	0.00	8415.73	0.00
643	Platby za odpísané pohľadávky	52	0.00	0.00	0.00	0.00
644	Úroky	53	0.00	0.00	0.00	0.00
645	Kurzové zisky	54	0.00	0.00	0.00	0.00
646	Prijaté dary	55	328676.90	0.00	328676.90	487114.55
647	Osobitné výnosy	56	0.00	0.00	0.00	0.00
648	Zákonné poplatky	57	1126607.10	0.00	1126607.10	0.00
649	Iné ostatné výnosy	58	36739.33	3001.69	41740.92	68334.40
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59	0.00	0.00	0.00	0.00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60	0.00	0.00	0.00	0.00
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61	0.00	0.00	0.00	0.00
654	Tržby z predaja materiálu	62	0.00	541.63	541.63	0.00
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63	0.00	0.00	0.00	0.00
656	Výnosy z použitia fondu	64	0.00	0.00	0.00	0.00
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65	0.00	0.00	0.00	0.00
658	Výnosy z nájmu majetku	66	0.00	23168.00	23168.00	25477.17
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67	0.00	0.00	0.00	0.00
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	0.00	0.00	0.00	0.00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	2161.08	0.00	2161.08	6444.31
664	Prijaté členské príspevky	70	0.00	0.00	0.00	0.00
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	0.00	0.00	0.00	0.00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	0.00	0.00	0.00	0.00
691	Dotácie	73	873662.54	0.00	873662.54	1353237.39
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	11375243.31	135755.70	11510999.01	10580479.67
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	8496.38	-118099.30	-109603.92	-40140.66
591	Daň z príjmov	76	0.00	0.00	0.00	0.00
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77	0.00	0.00	0.00	0.00
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	8496.38	-118099.30	-109603.92	-40140.66

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO 3 7 8 8 6 4 3 6

SID

Čl. I. Všeobecné údaje

(1)

Zriaďovateľ: Mesto Kežmarok
Sídlo: Hlavné námestie 1
 Kežmarok
Dátum založenia: 27.02.2004

(2)

Štatutárny zástupca:
 Ing. František Lešundák – riaditeľ nemocnice

Členovia správnej rady:

Za AGEL SK a.s.
 MUDr. Juraj Smatana, MBA - predseda
 Ing. Michal Pišoja, MPH
 Mgr. Bohumír Olekšák
 MUDr. Jozef Pribula, PhD., MBA

Za Mesto Kežmarok
 PhDr. Mgr. Ján Ferenčák, MBA
 Ing. Veronika Havírová
 Mgr. Bc. Jozef Matia

Členovia dozornej rady:

Mgr. Jaroslav Maitner – predseda
 Ján Blaško
 MUDr. Ján Hencel

(3)

Účtovná jednotka je založená na poskytovanie ambulancnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti v rozsahu získanej licencie. Účtovná jednotka vykonáva podnikateľskú činnosť v minimálnom rozsahu: predaj tepla, poskytovanie stravovacích služieb, pranie bielizne a iné nevýznamné činnosti. Účtovná závierka sa zostavuje za predpokladu nepretržitosti činnosti.

Dňa 10.05.2018 bolo Mestským zastupiteľstvom v Kežmarku prijaté uznesenie o vstupe strategického partnera a boli schválené zmeny v Štatúte n.o., Dodatok č. 3 k Nájomnej zmluve a Zmluva o partnerstve uzatvorená podľa § 262 ods. 1 zák. č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v platnom znení medzi zmluvnými stranami: Mesto Kežmarok a Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o. a AGEL SK a.s. ohľadom neziskovej organizácie Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o., v záujme udržateľnosti a ďalšieho rozvoja poskytovania zdravotnej starostlivosti v Nemocnici Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o. v prospech obyvateľov mesta Kežmarok a jeho okresu.

(4)

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	266,09	284,41
z toho počet vedúcich zamestnancov	18	18
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5)

Účtovná jednotka nemá zriadené organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1)

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky.

(2)

V organizácii sa nevykonali zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

(3)

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – *obstarávacou cenou*
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – *vlastnými nákladmi*
- c) dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom – *reálnou hodnotou*
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – *obstarávacou cenou vrátane vedľajších nákladov obstarania*
- e) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – *vlastnými nákladmi*
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný darovaním – *reálnou hodnotou*
- g) dlhodobý finančný majetok – *obstarávacou cenou*
- h) zásoby obstarané kúpou – *obstarávacou cenou*
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – *vlastnými nákladmi*
- j) zásoby obstarané darovaním – *reálnou hodnotou*
- k) pohľadávky – *menovitou hodnotou*
- l) krátkodobý finančný majetok – *menovitou hodnotou*
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – *menovitou hodnotou a vo vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím*
- n) záväzky vrátane pôžičiek a úverov – *menovitou hodnotou*
rezervy – v očakávanej výške záväzku
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – *menovitou hodnotou*
- p) deriváty – *menovitou hodnotou*
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – *menovitou hodnotou*

(4)

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov:

Nehnuteľný majetok a pozemky, v ktorom nezisková organizácia v súčasnosti hospodári, je vo vlastníctve Mesta Kežmarok a nezisková organizácia v ňom podniká na základe Zmluvy o nájme. Hnuteľný dlhodobý majetok účtovná jednotka eviduje v majetku na základe zmluvy o bezodplatnom prevode majetku s Mestom Kežmarok. Súčasne je tam evidovaný hnuteľný majetok, ktorý nezisková organizácia počas svojho podnikania obstarala z vlastných zdrojov.

Odpisovanie NM a HM sa vykonáva v súlade s ustanoveniami Postupov účtovania v zmysle § 28 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov, nepriamo, prostredníctvom účtovných odpisov. Účtovné odpisy predstavujú skutočnú mieru opotrebenia majetku vyjadrenú v peňažných jednotkách. Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je majetok ocenený v účtovníctve, najviac do výšky vstupnej ceny, počas tejto doby ich nie je možné prerušiť. Odpisovanie v účtovníctve predstavuje postupné rozpúšťanie nákladov na obstaranie tohto majetku do nákladov jednotlivých účtovných období. Ak sa jedná o majetok v dočasnom užívaní na základe zmluvy o výpožičke, majetok sa neodpisuje. Pozemky, predmety z drahých kovov a iný majetok vymedzený osobitnými predpismi sa neodpisuje.

Účtovná jednotka účtuje o dlhodobom hmotnom majetku, ak doba upotrebitelnosti DHM je dlhšia ako jeden rok a obstarávací cena majetku je vyššia ako 400 €. K majetku, ktorého obstarávací cena majetku vyššia ako 33 € a nižšia ako 400 € organizácia vedie operatívnu evidenciu majetku a účtuje cez sklad do spotreby (účet 501) a súčasne na podsúvahové účty.

Hmotný a nehmotný majetok aj jeho technické zhodnotenie sa v účtovnej jednotke odpisuje podľa životností a odpisových skupín, ktoré sú určené vo Vnútrošom predpise o vedení účtovníctva.

(5)

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

- zásada opatrnosti tvorbou opravných položiek a rezerv

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1)

Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:

	<i>Softvér</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie		
K 1. januáru 2022	343 616	343 616
Prírastky	24 571	24 571
Úbytky	(2 568)	(2 568)
Presuny	0	0
K 31. decembru 2022	365 619	365 619
Oprávk		
K 1. januáru 2022	173 560	173 560
Prírastky	2 569	2 569
Úbytky	(40 001)	(40 001)
Presuny	-	0
K 31. decembru 2022	210 992	210 992
Opravná položka		
K 1. januáru 2022	-	0
Prírastky	-	0
Úbytky	-	0
Presuny	-	0
K 31. decembru 2022	-	0
Zostatková hodnota		
K 1. januáru 2022	170 056	170 056
K 31. decembru 2022	154 627	154 627

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný dlhodobý hmotný majetok	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2022	-	486 351	5 967 244	172 830	-	900 249	13 156	7 539 831
Prírastky	-	-	-	-	-	-	361 761	361 761
Úbytky	-	-	(414 243)	-	-	-	(362 080)	776 322
Presuny	-	-	343 262	-	-	18 817	-	362 080
K 31. decembru 2022	-	486 351	5 896 264	172 830	-	919 066	12 837	7 487 348
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	7 084	2 500 807	151 447	-	31 599	-	2 690 937
Prírastky	-	12 159	454 371	7 328	-	24 631	-	498 488
Úbytky	-	-	(414 243)	-	-	-	-	414 243
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	19 243	2 540 935	158 775	-	56 230	-	2 775 183
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	479 267	3 466 438	21 382	-	868 650	13 156	4 848 893
K 31. decembru 2022	-	467 108	3 355 329	14 054	-	862 837	12 837	4 712 165

(2)

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok, na ktoré je zriadené záložné právo:

1. Zmluva o zriadení záložného práva zo dňa 28.01.2014 č. Z9909108U02:

Záložný veriteľ: Environmentálny fond, IČO: 30796491

Predmet zálohy: súbor dlhodobého majetku, kogeneračná jednotka Tedom Micro T30AP v počte 2 ks

Všeobecná hodnota predmetu zálohy na základe znaleckého posudku: 545050,83 €

2. Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. 937404

Veriteľ: Volkswagen Finančné služby Slovensko, s. r. o., IČO:31341438

Predmet zálohy: motorové vozidlo Ford Transit Custom, KK323CA

(3)

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok má nezisková organizácia poistený v rámci komplexného poistenia podnikateľov v Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.. Výška poistného v roku 2022: štvrtročné splátky vo výške 8 360 €.

Poistenie vozidiel: povinné zmluvné poistenie (Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.) + havarijné poistenie (Kooperativa poisťovňa, a. s.).

Spoločnosť v roku 2022 zaradila majetok financovaný z EU fondov vo výške 9005 €.

(4)

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

(5)

Účtovná jednotka neeviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

(6)

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok.

(7)

Účtovná jednotka neviduje opravné položky k zásobám.

(8)

Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

DRUH POHLÁDAVOK		STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA
Pohľadávky za hlavnú činnosť		1 735 110
v tom	Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s.	981 336
	UNION zdravotná poisťovňa, a. s.	214 904
	Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.	245 880
	ostatné pohľadávky z obchodného styku	66 339
	ostatné pohľadávky	11 121
	iné pohľadávky a poskytnuté preddavky	226 652
Pohľadávky za podnikateľskú činnosť spolu		11 121
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu		1 746 232

(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 POHLÁDAVOK	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	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky	121 195	0	0	0	121 195
Pohľadávky spolu	121 195	0	0	0	121 195

(10)

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	STAV NA KONCI	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1 595 146	1 600 079
Pohľadávky po lehote splatnosti	151 085	151 603
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu	1 746 232	1 751 683

korekcia - opravné položky	121 195	121 195
Krátkodobé pohľadávky (netto) spolu	1 625 036	1 282 562

Prehľad podľa druhu pohľadávky:

DRUH POHĽADÁVKY	DO LEHOTY SPLATNOSTI	PO LEHOTE SPLATNOSTI
VŠZP, a. s.	981 336	0
Dôvera ZP, a. s.	245 880	0
Union ZP, a. s.	214 904	0
Ostatné pohľadávky	14 385	151 085
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu	1 595 146	151 085
korekcia - opravné položky	0	(121 195)
Krátkodobé pohľadávky (netto) spolu	1 595 146	29 890

(11)

Účtovná jednotka eviduje položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

POLOŽKA SÚVAHY	STAV NA ZÁČIATKU BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	ZVÝŠENIE	ZNÍŽENIE	STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA
Príjmy budúcich období	3 813	1 504 837	1 504 409	4 241
Náklady budúcich období	603 391	128 279	183 442	548 229

Príjmy budúcich období: ročné zúčtovanie energií za rok 2022 fakturované v roku 2023.

Náklady budúcich období: predovšetkým nájom nehnuteľného majetku za obdobie 2020-2028 – 350 000 €, poisťné (PZP, havarijné, komplexné poisťenie podnikateľov) na rok 2022, IT náklady a iné menej významné položky nákladov týkajúce sa r. 2023.

(12)

Vlastné zdroje krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

	STAV NA ZÁČIATKU BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	PRÍRASTKY	ÚBYTKY	PRESUNY	STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA
		(+)	(-)	(+, -)	
Imanie a fondy					
Základné imanie	632 328				632 328
z toho:					
nadačné imanie v nadácií					
vklady zakladateľov	602 453				602 453
prioritný majetok	29 875				29 875
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	45 620				45 620
Fondy tvorené zo zisku					0
Ostatné fondy					0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(290 998)			(40 139)	(331 137)
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	(40 139)	(109 603)		40 139	(109 603)
Spolu	346 811	(109 603)		0	237 208

(13)

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané 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	(40 139)
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	(40 139)
Iné	

(14)

Opis a výška cudzích zdrojov

a) údaje o jednotlivých druhoch 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	134 004	12 191			146 196
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	134 004	12 191			146 196
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	328 846	14 623	86 860		256 609
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	373 141	0	38 692		334 449
Ostatné rezervy spolu	701 988	14 623	125 552		591 059
Rezervy spolu	835 991	26 814	125 552		737 253

Predpokladaný rok použitia rezervy: 2023

Zákonné rezervy predstavujú vytvorenú rezervu na nevyčerpané dovolenky za rok 2022.

Ostatné rezervy: Krátkodobé rezervy predstavujú vytvorené rezervy na audit, na predpísané penále voči Sociálnej poisťovni, na súdne spory, na odmeny, na pokuty od ZP a na poskytnuté služby.

Dlhodobé rezervy predstavujú vytvorenú rezervu na odchodné.

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379,479 – Iné záväzky

Iné záväzky zahŕňajú predovšetkým krátkodobé záväzky z poskytnutého úveru na základe zmlúv o autokredite a záväzky z úveru z Environmentálneho fondu splatné v roku 2021.

POLOŽKA SÚVAHY	STAV NA ZAČIATKU BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	PRÍRASTKY	ÚBYTKY	STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA
Ostatné záväzky	0	0	0	0
Iné záväzky (379,479 - KZ)	2 923	53 636	57 775	4 061

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

DRUH ZÁVÄZKOV	STAV NA KONCI	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	45 560	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 874 060	2 285 825
Krátkodobé záväzky spolu	2 919 618	2 285 825
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	136 600	149 986
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	136 600	149 986
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	2 919 617	2 285 825

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

SOCIÁLNY FOND	BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE	BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	9 006	2 661
Tvorba na ťarchu nákladov	45 801	45 284
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	39 207	38 939
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	15 600	9 006

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných výpomociach

Účtovná jednotka v roku 2022 neuzavrela zmluvy o bankových úveroch, pôžičkách a návratných výpomociach.

Za účelom zabezpečenia krátkodobej likvidity a krátkodobého financovania medzi členmi skupiny AGEL SK a.s. má spoločnosť AGEL SK a.s. uzavretú zmluvu s Československou obchodnou bankou, a.s., o poskytovaní reálneho dvojsmerného cash-poolingu pre spoločnosti v skupine AGEL SK a.s. Na základe tejto zmluvy zabezpečuje materská spoločnosť likviditu pre dcérske spoločnosti formou refinancovania pôžičiek zo zdrojov získaných od Československej obchodnej banky, a.s.. Pohyby peňažných prostriedkov v rámci reálneho dvojsmerného cash-poolingu predstavujú vzájomné pôžičky medzi členmi skupiny AGEL SK a.s. a sú v účtovnej závierke vykázané ako záväzok/ pohľadávka voči dcérskym spoločnostiam podľa povahy zostatku.

K 31.12.2022 má spoločnosť má z cash poolingu zostatok záväzku vo výške 1 395 544,91 EUR .

Úroková sadzba je 1,07 %.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

POLOŽKA SÚVAHY	STAV NA KONCI BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCEHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	PRÍRASTKY	ÚBYTKY	STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA
Výdavky budúcich období	8 649	8 649	7 994	7 994

Výdavky budúcich období zahŕňajú ročné zúčtovanie energií za rok 2020.

(15)

Prehľad 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 nadobudnutý dlhodobý majetok	8 681	3 032	5 534	11 183
dlhodobý majetok obstaraný z dotácie (nenávratný finančný príspevok)	3 506 808	1 270 818	1 032 268	2 908 239
Z toho: prostriedkov EU	3 257 319	717 745	357 745	2 897 299
Zo štátneho rozpočtu	249 489	1 270 818	1 032 268	10 940
Ostatné	311 858	152 242	333 977	493 592

(16)

Účtovná jednotka neviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu

ČI. 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.

VÝNOSY	SUMA
Výnosy zo zdravotnej starostlivosti	8 788 589
Ostatné výnosy nepodliehajúce dani z príjmov	192 460
Tržby z podnikateľskej činnosti a zdaňovanej činnosti - predmet dane z príjmov	109 045
Spolu tržby za vlastné výkony a tovar	9 090 094

(2)

Prehľad významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

POLOŽKA VÝKAZU ZISKOV A STRÁT	SUMA
Prijaté dary	0
Iné ostatné výnosy	41 740

(3)

Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke v roku 2022

V roku 2018 účtovná jednotka uzavrela s Ministerstvom zdravotníctva SR Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. IROP/012-Z-302021M143-319/2017 v súvislosti so schváleným nenávratným finančným príspevkom v rámci projektu „Modernizácia nemocnice Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku.“

Výška schváleného nenávratného finančného príspevku: 3 769 419 €

Skutočné čerpanie v roku 2018: 33 516 €

Skutočné čerpanie v roku 2019: 85 110 €

Skutočné čerpanie v roku 2020 : 1 1126 611 €

Skutočné čerpanie v roku 2021: 2 152 921 €

Skutočné čerpanie v roku 2022: 226 889 €

(4)

Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek výnosov

VÝNOSY	SUMA
Tržby za výkony voči poisťovniam	8 788 589
Tržby za nájom	7 553
Aktivácia vnútroorganizačných tržieb	15 428
Prijaté dary a dotácie	2 331 528
Ostatné výnosy	367 901
Spolu	11 510 999

Prehľad významných položiek finančných výnosov

POLOŽKA VÝNOSOV	SUMA
Finančné výnosy	0
Kurzové zisky	0

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

NÁKLADY	SUMA
Mzdové náklady	5 936 938
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	1 791 428
Náklady na materiál	1 380 016
Služby	1 261 762
Zákonné sociálne náklady	168 090
Náklady na energie	321 299
Odpisy	538 287
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-
Náklady na opravu	68 815
Iné ostatné náklady	
Ostatné dane a poplatky	23 938
Náklady na reprezentáciu	11 895
Cestovné	11 142
Predaný materiál	7 114
Úroky	14 089
Iné náklady v skupine	0
Ostatné nevýznamné položky nákladov	85 790
Spolu náklady	11 620 603

(6)

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účtovná jednotka v roku 2020 neeviduje príspevky z podielu zaplatenej dane.

(7)

Prehľad položiek finančných nákladov a kurzových strát

POLOŽKA NÁKLADOV	SUMA
Finančné náklady	1 669
Kurzové straty	0

(8)

Prehľad nákladov vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

JEDNOTLIVÉ DRUHY NÁKLADOV ZA	SUMA
overenie účtovnej závierky – rezerva na rok 2021	4 100
Spolu	4 100

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

PODSÚVAHOVÉ ÚČTY	SUMA
drobný dlhodobý majetok	625 584
materiál civilnej ochrany	4 570
nájom nehnuteľného majetku	2 349 555
Spolu	3 184 480

ČI. VI

Ďalšie informácie

(1)

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva, ktoré vznikli v dôsledku minulých udalostí a ktorých existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti a ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

(2)

Účtovná jednotka eviduje iné pasíva vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov a z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Aktívny spor medzi Nemocnicou Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o. a PP Partnership s. r. o. o určenie neplatnosti Mandátnej zmluvy s príslušenstvom: V prípade záväzkov, ktoré Nemocnici vzniknú v týchto súdnych sporoch s PP PARTNERSHIP s.r.o. (prípadne právnym nástupcom) platí, že ich bude znášať Nemocnica, pričom takto vzniknuté záväzky Nemocnice v celom rozsahu uhradí Mesto Kežmarok v zmysle článku XIII bod 1. písmena h) Zmluvy o partnerstve uzatvorenej medzi Nemocnicou Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o., Mestom Kežmarok a AGEL SK, a. s.

Spoločnosť PP Partnership s. r. o postúpila vymáhanie tejto pohľadávky na spoločnosť MEDLINE s.r.o. Rozsudkom prvostupňového súdu bola žaloba v roku 2020 zamietnutá. Žalobca sa odvolal a Krajský súd v Bratislave svojim uznesením z roku 2020 rozhodol o vrátení veci súdu prevej inštancie na ďalšie konanie.

(3)

Účtovná jednotka neeviduje významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

(4)

Účtovná jednotka neviduje nehnuteľné kultúrne pamiatky, ktoré sú v jej správe alebo vo vlastníctve.

(5)

Účtovná jednotka do zostavenia účtovnej závierky nezaznamenala významné udalosti, ktoré by mali byť predmetom zverejnenia.

Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch (€)	Stav k 31.12.2021	príjem	výdaj	Stav k 31.12.2022
Pokladnica a ceniny	5 563	370 301	364 704	11 161
Bankové účty a úvery	-832 318	10 884 819	11 217 658	-1 165 156
Celkom	-826 755	11 255 120	11 582 362	-1 153 996

Prehľad rozsahu výnosov v členení podľa zdrojov

Položky výnosov (v €)	rok 2021	rok 2022
Výnosy od zdravotných poisťovní	8 171 949	8 771 640
Ostatné výnosy súvisiace s poskytovaním ZS	340 630	222 723
Výnosy z lekárenskej starostlivosti	0	8 826
Výnosy z nájmu a služieb súvisiacich s nájmom	115 996	107 934
Aktivácia	39 175	15 428
Ostatné tržby z predaja služieb	72 379	55 411
Ostatné výnosy	1 840 352	2 329 036
VÝNOSY SPOLU	10 580 480	11 510 999

Najväčším zdrojom príjmov nemocnice sú príjmy od zdravotných poisťovní, ktoré predstavujú 76 % zo všetkých výnosov. Ostatné výnosy (27%) predstavuje rozpúšťanie dotácií a kompenzácií.

Tržby z predaja podľa zdrojov (v €)	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022
Tržby od zdravotných poisťovní celkom	6 491 407	7 282 385	7 471 060	8 171 949	8 771 640
Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.	4 676 045	5 230 419	5 112 490	5 321 942	5 815 685
Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.	1 090 275	1 218 308	1 290 070	1 578 918	1 665 385
Union, zdravotná poisťovňa, a. s.	725 087	833 658	1 068 499	1 271 089	1 290 570

Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

SÚVAHA (v €)	rok 2021	rok 2022
AKTÍVA SPOLU	7 433 984	7 515 650
NEOBEŽNÝ MAJETOK	5 018 949	4 866 792
dlhodobý nehmotný majetok	170 056	154 627
dlhodobý hmotný majetok	4 848 893	4 712 165
OBEŽNÝ MAJETOK	1 807 831	2 096 387
Zásoby	164 767	229 802
Krátkodobé pohľadávky	1 630 499	1 625 036
Finančný majetok	12 563	241 549
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	607 204	552 470
Príjmy budúcich období	3 812	4 241
Náklady budúcich období	603 391	548 229
PASÍVA SPOLU	7 433 984	7 515 650
VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA AKTÍV	557 850	237 207
Imanie a fondy organizácie	632 327	632 328
Nevysporiadaný VH minulých rokov	-290 997	-331 137
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-67 607	-109 604
CUDZIE ZDROJE	3 040 137	3 793 472
Rezervy	841 683	737 255
Dlhodobé záväzky	149 985	136 600
Krátkodobé záväzky	2 048 479	2 919 618
Bankové výpomoci a pôžičky	0	0
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	3 835 996	3 484 971
Výdavky budúcich období	8 649	7 994
Výnosy budúcich období	3 827 347	3 476 976

Prehľad záväzkov:

Druh záväzku (v €)	rok 2021	rok 2022
Obchodné záväzky	675 754	514 492
Ostatné záväzky	20 682	7 830
Záväzky z cashpoolingu	839 318	1 395 545
Finančná správa	76 132	234 898
Sociálna poisťovňa a zdrav. poisťovne	256 408	205 960
Zamestnanci	409 961	565 893
Krátkodobé záväzky spolu	2 048 469	2 919 618
Dlhodobé záväzky	149 986	136 600
Dlhodobé záväzky spolu	149 986	136 600
Záväzky spolu	2 198 455	3 056 218

Záväzky v organizácii vznikajú predovšetkým z nákupu liekov, špeciálneho zdravotníckeho materiálu, služieb, energií, ako aj z nákupu investícií. Taktiež medzi krátkodobé záväzky patria aj záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho zabezpečenia, finančnej správe.

Dlhodobé záväzky, ktoré zahŕňajú záväzky zo sociálneho fondu a dlhodobý záväzok voči Envirofonde z dôvodu úveru na modernizáciu energetických zdrojov.

Prehľad pohľadávok:

Druh pohľadávky (v €)	rok 2021	rok 2022
Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s.	914 368	981 336
Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.	132 725	245 880
Union zdravotná poisťovňa, a. s.	234 205	214 904
Ostatní odberatelia a iné pohľadávky	341 620	182 916
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 622 918	1 625 036

Pohľadávky v organizácii vznikajú predovšetkým z predaja zdravotníckych výkonov zdravotným poisťovňam.

Prehľad zaradeného dlhodobého majetku:

Názov investície	Vstupná cena účtovná
USG prístroj Voluson E8 BT21 s príslušenstvom	136 921
Ventilátor kompaktný bedside Hamilton C1 s možnosťou vnútronemocničného transportu	14 690
Inštrumentárium Sekčné sito	14 239
Centrálny monitorovací systém STAR8800 s monitormi vitálnych funkcií C80	13 704
Zásuvkový systém SHOPTEC	9 820
Gastroskop Olympus GIF-Q160	9 360
Dvere automatické, otočné, hliníková konštrukcia, PSW250	8 394
Zásuvkový systém hlboký ZS SHOPTEC	7 740
Centrálny stravovací informačný systém FONS AKORD DIET	7 361
Zásuvkový systém plytky ZS SHOPTEC	6 043
Termokamerový systém pre meranie ľudskej teploty	5 304
Termokamerový systém pre meranie ľudskej teploty	5 304
Regál - sklad	5 100
Dvere automatické, posuvné, teleskopické s hliníkovou konštrukciou PS 1360 SP805T	4 620
Tlačiareň kariet Zebra ZXP7 obojstranná, DUAL-SIDED LAMINATION, USB, 10/100 LAN	3 958
Softwarové vybavenia pre zriadenie verejnej lekárne	3 686
Stôl pracovný 1900x600x850mm, JAZ-PSD1-AISI316	3 660
Klimatizačné jednotka vonkajšia FUJITSU OAYG-36KBTA5	3 415
Rekonštrukcia odpadovej kanalizácie	3 240
Licencia DoctIS na operačnú sálu	3 221
Multilicencia modulov pre DoctIS	3 056
Stôl pracovný 2100x600x850mm	3 024
Stôl pracovný 1700x600x850mm	2 844
Telefónna ústredňa ISURUS 200 PBX	2 804
Inštrumentárium Micro Tornado handpiece	2 640
TOP 25 najvýznamnejších prírastkov roku 2022	284 148
Ostatné prírastky roku 2022	102 184
Zaradenia celkom	386 332

Správa nezávislého audítora k individuálnej účtovnej závierke za rok 2022

Auditovaná účtovná jednotka:

Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o. Huncovská 42, 060 01 Kežmarok IČO: 37 886 436

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z overovania riadnej individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy
neziskovej organizácie
k 31. 12. 2022

JÚN 2023

ML - audit, s.r.o., sídlo: čat. Nebiljaka 658/7, 089 01 Svidník, IČO: 44 228 805, DIČ: 2022630841

Auditovaná účtovná jednotka:

Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o. Huncovská 42, 060 01 Kežmarok IČO: 37 886 436

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**Zriaďovateľovi Nemocnice Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o.****Správa z auditu účtovnej závierky****Názor audítora**

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie **Nemocnice Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o.** (ďalej len „Nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu **k 31. decembru 2022**, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Neziskovej organizácie **k 31. decembru 2022** 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 audítora

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Neziskovej organizácie sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zdôraznenie skutočnosti

V poznámkach k účtovnej závierke Nezisková organizácia uviedla:

I) v článku III. Informácie, ktoré dopĺňajú údaje v súvahe bod 14 písmena f prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných výpomociach

„Za účelom zabezpečenia krátkodobej likvidity a krátkodobého financovania medzi členmi skupiny AGELSK a.s. má spoločnosť AGEL SK a.s. uzavretú zmluvu s Československou obchodnou bankou, a.s., o poskytovaní reálneho dvojsmerného cash-poolingu pre spoločnosti v skupine AGEL SK a.s. Na základe tejto zmluvy zabezpečuje materská spoločnosť likviditu pre dcérske spoločnosti formou refinancovania pôžičiek zo zdrojov získaných od Československej obchodnej banky, a.s.. Pohyby peňažných prostriedkov v rámci reálneho dvojsmerného cash-poolingu predstavujú vzájomné pôžičky medzi členmi skupiny AGEL SK a.s. a sú v účtovnej závierke vykázané ako záväzok/pohľadávka voči dcérskym spoločnostiam podľa povahy zostatku.

K 31.12.2022 má spoločnosť má z cash poolingu zostatok záväzku vo výške 1 395 544,91 EUR . Úroková sadzba je 1,07 %.“

Oproti roku 2021 je vykázaný vyšší zostatok o 539 tis. eur.

II) v článku VI. Ďalšie informácie bod. 2 iné pasíva vyplývajúce zo súdnych sporoch, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

„Aktívny spor medzi Nemocnicou Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o. a PP Partnership s. r. o. o určenie neplatnosti Mandátnej zmluvy s príslušenstvom: V prípade záväzkov, ktoré Nemocnici vzniknú v týchto súdnych sporoch s PP PARTNERSHIP s.r.o. (prípadne právnym nástupcom) platí, že ich bude znášať Nemocnica, pričom takto vzniknuté záväzky Nemocnice v celom rozsahu uhradí Mesto Kežmarok v zmysle článku XIII bod 1. písmena h) Zmluvy o partnerstve uzatvorenej medzi Nemocnicou Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o., Mestom Kežmarok a AGEL SK, a. s.

Auditovaná účtovná jednotka:

Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o. Huncovská 42, 060 01 Kežmarok IČO: 37 886 436

Spoločnosť PP Partnership s. r. o postúpila vymáhanie tejto pohľadávky na spoločnosť MEDLINE s.r.o . Rozsudkom prvostupňového súdu bola žaloba v roku 2020 zamietnutá. Žalobca sa odvolal a Krajský súd v Bratislave svojim uznesením z roku 2020 rozhodol o vrátení veci súdu prevej inštancie na ďalšie konanie. „

Podľa písomného vyjadrenia právneho zástupcu žalovaného, v predmetnom spore ide o zaplatenie celkovej možnej sumy 2,7 mil. eur.

Iné skutočnosti

Na vyžiadanie audítora predložili právni zástupcovia Nemocnice listy k súdnym sporom, v ktorých Nemocnica vystupuje ako žalovaná. Celkové požadované náhrady zo strany žalujúcich sú na úrovni 540 tis. eur. Nemocnica považuje požadované náhrady za neopodstatnené a prípadne plnenie môže byť maximálne do výšky 10% požadovaných náhrad.

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 Neziskovej organizácie 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 Neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou 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 audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme 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 Neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme 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 Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme

Auditovaná účtovná jednotka:

Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o. Huncovská 42, 060 01 Kežmarok IČO: 37 886 436

k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme 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 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa *Neziskovej organizácie* obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, **ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora**. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Svidník 1. júna 2023

Audítorská spoločnosť
ML-audit s r.o.
Licencia UDVA 332



Zodpovedný auditor
Ing. Michal Lažo,
Licencia SKAu číslo 354

Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie

V priebehu roka 2022 nedošlo ku zmenám v zložení orgánov neziskovej organizácie.

AGEL SK a.s

Palisády 56 , 811 06 Bratislava
IČ: 36658448, DIČ: 2022221102
Tel.: + 421 2 59101408
E-mail: agel@agel.sk
Web: www.agel.sk

