

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2023



OBSAH

PROFIL ORGANIZÁCIE	3
PREDMET ČINNOSTI	3
HISTÓRIA ORGANIZÁCIE	4
ORGÁNY ORGANIZÁCIE	4
ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA	5
EKONOMIKA, FINANČNÁ SITUÁCIA A CELKOVÉ ZHODNOTENIE ORGANIZÁCIE	6
PREHLAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH	15
SOCIÁLNY FOND V ROKU 2023	16
REZERVNÝ FOND V ROKU 2023	17
VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA	17
ĎALŠÍ ROZVOJ POLIKLINIKY	17

PROFIL ORGANIZÁCIE

Identifikačné údaje:

Obchodné meno:	Poliklinika Sabinov, n. o.
Sídlo:	SNP 1, 083 01 Sabinov
IČO:	37886827
IČ DPH:	SK2022024345
Právna forma:	nezisková organizácia
Zakladateľ:	Mesto Sabinov Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov
Dátum registrácie:	1.7.2005 pod č.OVVS-116/2005-NO Krajským úradom v Prešove
Výška základného imania:	103 361,- EUR
Telefonický kontakt:	051 / 7739721, 051 / 7739745
Fax:	051 / 7739708
e-mail:	sekretariat@poliklinikasabinov.sk

PREDMET ČINNOSTI

Poliklinika Sabinov, n. o. je právnym subjektom a bola založená Mestom Sabinov podľa § 5 zákona č.213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení zákona č.35/2002 Z. z..

Predmetom činnosti je poskytovanie zdravotnej starostlivosti. Poskytovanie zdravotnej starostlivosti je jej hlavnou činnosťou. Na poskytovanie zdravotnej starostlivosti je vydané samostatné rozhodnutie PSK.

Od 1.1.2020 je zdravotníckym zariadením a zdravotníckou činnosťou aj dopravná zdravotná služba, t.j. prevozy poistencov. Na samotný výkon dopravnej zdravotnej služby je vydané rozhodnutie MZ SR (predtým živnostenský list).

Podnikateľskou činnosťou je prenájmom priestorov pre ostatné subjekty pôsobiace v budove polikliniky, kopírovanie (činnosti vykonávané na základe živnostenského oprávnenia) a poliklinická lekáreň (na základe rozhodnutia PSK).

Tieto činnosti sú financované v prevažnej miere z prostriedkov zdravotných poisťovní (Všeobecná zdravotná poisťovňa, Dôvera – zdravotná poisťovňa a UNION – zdravotná poisťovňa), prípadne od iných subjektov.

Potom sú to činnosti, ktoré boli vyvolané pandémiou (očkovanie, testovanie) so súhlasom RÚVZ, MZ SR, PSK a sú hradené zdravotnými poisťovňami, Ministerstvom zdravotníctva SR, alebo sú hradené priamo pacientmi.

HISTÓRIA ORGANIZÁCIE

Zakladateľom Polikliniky Sabinov, n. o. je Mesto Sabinov, Námestie Slobody 57, 083 01 Sabinov, IČO: 327735. Poliklinika Sabinov, n.o., bola založená podľa § 5 zákona č.213/1997 o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení zákona č.35/2005. Rozhodnutím PSK zo dňa 30.6.2005 č. 4282/2005/OZ-ORU bolo poliklinike vydané povolenie na poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení. Krajský úrad v Prešove vydal 1.7.2005 pod č.2005/07670/02/Cm rozhodnutie, v ktorom registruje od 1.7.2005 pod č.OVVS-116/2005 – NO neziskovú organizáciu poskytujúcu všeobecne prospešné služby s názvom Poliklinika Sabinov, n. o., sídlo ul. SNP 1, 083 01 Sabinov.

ORGÁNY ORGANIZÁCIE

Orgány neziskovej organizácie sú:

- správna rada
- riaditeľ
- dozorná rada

Správna rada v roku 2023 pracovala v tomto zložení:

- MUDr. Igor Niroda ako zástupca polikliniky a predseda správnej rady,
- Mgr. Alžbeta Šoltisová, Mgr. Miroslav Kovalík, Mgr. Jozef Kolarčík a Stanislav Vaňo ako delegovaní zástupcovia zakladateľa,
- MUDr. František Smrek a MUDr. Jurij Chudov ako zástupcovia polikliniky

Riaditeľ:

- riaditeľom neziskovej organizácie a štatutárnym zástupcom v roku 2023 bol Ing. Radoslav Ernst

Dozorná rada v roku 2023 pracovala v tomto zložení:

- Miroslav Knut ako zástupca zamestnancov polikliniky a predseda dozornej rady
- Mgr. Zuzana Palenčárová a Mgr. Katarína Kurucová ako zástupcovia zakladateľa

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA

Organizačná štruktúra Polikliniky Sabinov, n. o. je upravená Organizačným poriadkom. Organizačne sa Poliklinika Sabinov, n. o. člení na oddelenia alebo ambulancie, ktoré majú svojich vedúcich pracovníkov. Ich nadriadeným je riaditeľ Polikliniky Sabinov, n. o..

a) Spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky (SVaLZ)

- centrálny RTG + zubný RTG
- FRO (balneológia a liečebná rehabilitácia)
- mamografia

b) Odborné ambulancie:

- ambulancia vnútorného lekárstva
- endokrinologická ambulancia
 - táto ambulancia zastrešuje aj špecializované zdravotnícke zariadenie interný denný stacionár pre dospelých
- fyziatricko - rehabilitačná ambulancia
- chirurgická ambulancia
- psychiatrická ambulancia
- hematologická ambulancia
- ambulancia pediatickej kardiológie

c) Iné ambulancie:

- ambulancia pevnej ambulantnej pohotovostnej služby pre dospelých
- ambulancia pevnej ambulantnej pohotovostnej služby pre deti a dorast

d) Ambulancie dopravnej zdravotnej služby

e) Poliklinická lekáreň

f) Vakcinačné centrum

g) Výjazdová očkovacia služba pri vakcinačnom centre polikliniky

h) Nezdravotnícka činnosť – oddelenie THP

Poliklinika Sabinov, n. o., zabezpečuje okrem uvedených činností aj správu, údržbu budov, servis IKT a prenájom priestorov pre neštátne zdravotnícke zariadenia v počte 28, zároveň poskytuje služby kopírovania a prevádzkuje centrálnu pokladňu.

Priemerný počet zamestnancov v roku 2023 vo fyzických osobách bol 64 osôb.

Počet vedúcich zamestnancov v roku 2023 vo fyzických osobách bol 6 osôb.

EKONOMIKA, FINANČNÁ SITUÁCIA A CELKOVÉ ZHODNOTENIE ORGANIZÁCIE

Rok 2023 bol pre Polikliniku Sabinov, n. o., z hľadiska hospodárenia opäťovne mimoriadne ťažkým rokom. Ekonomiku polikliniky v tomto roku ovplyvňovalo mnoho činiteľov: zásadný ústup covid - pandémie (ukončenie testovania a očkovania) po I.Q/2023 a následne nedostatočné príjmy zo strany zdravotných poisťovní, pokračujúca energetická kríza v Európe a na Slovensku (vznikla už v závere roka 2021), zvyšovanie cien všetkých vstupov, pretrvávajúci vojnový konflikt na Ukrajine (od februára 2022), politika EÚ a vlády SR. Vplyvom horeuvedených udalostí a faktorov došlo k rastu všetkých nákladov Polikliniky Sabinov, n.o..

Zdravotné poisťovne na vzniknutú situáciu zareagovali nedostatočne (t.j. žiadne, resp. nízke navyšovanie cien bodov, resp. nedostatočné navyšovanie zmluvných limitov), čo sa premietlo do komplikovaného hospodárenia neziskovej organizácie. Významný podiel na vzniknutej situácii mali aj nezaplatené objemy výkonov v dopravnej zdravotnej službe ako i permanentné krátenie výkonov špecializovaných ambulancií za rok 2023. Aj preto bola poliklinika nútená neustále optimalizovať všetky náklady, čo sa prejavilo hlavne v šetrení nákladov za energie, v znižovaní počtu zamestnancov, v reorganizácii dopravnej zdravotnej služby, vakcinačného a testovacieho centra, činnosti lekárne a pod. Zároveň došlo k prehodnoteniu a optimalizácii činností jednotlivých ambulancií a oddelení vrátane THP. Zároveň sa prijali opatrenia na zvýšenie príjmu polikliniky ako napr. zvýšenie výkonov jednotlivých ambulancií, zvýšenie príjmu lekárne, zvýšenie príjmu dopravnej zdravotnej služby a pod. Ak by neboli neustále realizované optimalizačné opatrenia, zároveň realizované kroky k zvýšeniu príjmov, nebolo by dosiahnuté kladné hospodárenie za rok 2023, ale poliklinika by pokračovala v hospodárení so stratou (ako to bolo v roku 2022).

Začiatok roka 2023 sa niesol v znamení ukončenia vakcinácie a testovania. Výkony za vakcináciu a testovanie klesli na nulu. V roku 2023 bol v rámci získaného regionálneho príspevku z MIRRI SR vo výške 36 896,40 EUR a dotácie Mesta Sabinov vo výške 4 000,00 EUR obstaraný rehabilitačný prístroj v celkovej hodnote 39 588,00 EUR.

V letných mesiacoch bolo dodané sanitné vozidlo, ktoré poliklinika vysúťažila ešte v roku 2022 za 54 tis. EUR. Financovanie sanitného vozidla bolo zabezpečené z vlastných zdrojov a taktiež dotáciou Mesta Sabinov, ktoré prispelo na nákup sumou vo výške 23 000,00 EUR. Vozidlo bolo obstarané formou leasingu.

V roku 2023 prebehlo VO na nákup ďalšieho nového sanitného vozidla, ktoré poliklinika vysúťažila za 64 710 EUR. Dotácia z MIRRI SR na toto sanitné vozidlo tvorila 39 661,80 EUR. Mesto Sabinov nám poskytne dotáciu vo výške 20 000,00 EUR. Vozidlo bude dodané a zaradené do majetku začiatkom roka 2024.

Dotácia z MH SR na elektrickú energiu za rok 2023 bola vyplatená v sume 5 287,29 EUR.

V priebehu roka 2023 poliklinika realizovala niekoľko aktivít, ktoré smerovali k zlepšeniu dostupnosti zdravotnej starostlivosti, obnove ambulancií a zjednodušeniu informovanosti pre pacienta. Boli realizované presuny niektorých ambulancií. Bolo vytvorené centrálné RTG a MG pracovisko, pričom došlo k presunu zubného rtg k hlavnému rtg a úprave daných priestorov. Boli vynovené priestory chirurgickej ambulancie s predprípravou k následnému rozšíreniu poskytovania chirurgických zákrokov. V rámci dopravnej zdravotnej služby boli vytvorené nové priestory dennej miestnosti a vynovené priestory dispečingu. Po dohode s poskytovateľom osteocentra došlo k jeho presunu do nových priestorov. Bola vymenená telefónna ústredňa za novú digitálnu, pričom došlo k jej presunu do iných priestorov. Starú ústredňu po vyše 20 rokoch funkčnosti už nebolo možné opraviť. Týmito presunmi sa podarilo získať nové priestory, ktoré by mali byť v ďalšom roku upravené pre novú neurologickú ambulanciu.

Vstupné priestory polikliniky prešli celkovou rekonštrukciou, pričom sa vytvorilo nové informačné centrum pre pacienta vrátane poskytovania služieb kopírovania, napaľovania snímok, telefónnej ústredne a navigácie v rámci jednotlivých ambulancií. V priebehu roka boli inštalované nové klimatizačné jednotky na rehabilitačnom oddelení. Započali sa práce s výmenou hlavných prívodných elektrických káblov ku poliklinike, pričom boli osadené nové káble a nové elektrické rozvádzače. Práce budú z dôvodu klimatických podmienok dokončené začiatkom roka 2024. Staré pripojenie (viac ako 50 ročné) už nespĺňalo parametre potrebné na bezpečnú prevádzku polikliniky.

V závere roka boli dokončené všetky potrebné prípravné administratívne činnosti k započatiu prístavby nových ambulancií ku poliklinike. Prístavba by sa mala začať realizovať od februára 2024 a podľa klimatických podmienok. Za symbolický poplatok získala poliklinika 25 počítačov od Slovenskej sporiteľne. Svojpomocne sa realizovalo spevnenie prístupu k lahôdkam. V spolupráci so súkromnou školou bola realizovaná výzdoba stien výtvarnými prácami žiakov.

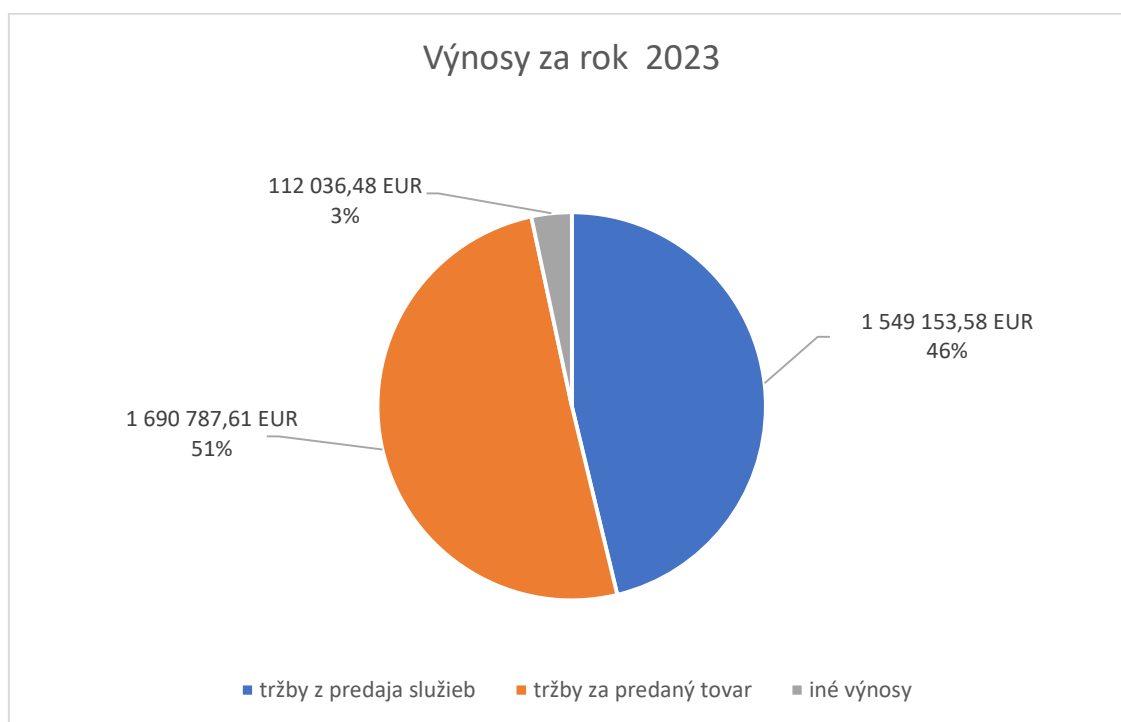
Za sledované obdobie, hlavná činnosť – poskytovanie zdravotnej starostlivosti ako celok je v strate aj z dôvodu, že prevažne zo strany VŠZP dochádzalo k nepreplácaniu všetkých vykazovaných výkonov. Všetky ambulancie prispievajú k zvyšovaniu výnosov v poliklinickej lekární, ktorá je ziskovou činnosťou polikliniky. Stratovou činnosťou sú aj ambulancie dopravnej zdravotnej služby (DZS) vrátane dispečingu. Hlavným dôvodom vykazanej straty v DZS je nezazmluvnenie reálnych výkonov, nezaplatenie výkonov zo strany zdravotných poisťovní nad zmluvný objem, nenavýšenie ceny za prevezený km na reálne náklady a pod.

Hospodársky výsledok neziskovej organizácie za účtovné obdobie k 31.12.2023 po zdanení je zisk vo výške 1 087,63 EUR. Výnosy oproti predchádzajúcemu obdobiu minulého roka sú vyššie o 117 672,34 EUR a dosiahli objem 3 351 977,67 EUR. Z hodnotenia úrovne a štruktúry výnosov vyplýva, že na výnosoch sa najväčšou mierou podieľali tržby z predaja služieb vo výške 1 549 153,58 EUR (v minulom roku 1 502 646,47 EUR) a tržby za predaný tovar v sume 1 690 787,61 EUR (v minulom roku 1 492 787,61 EUR). U tržieb za predaj služieb polikliniky, t.j. služieb z poskytovania zdravotnej starostlivosti sme zaznamenali oproti

minulému roku nárast o 46 507,11 EUR, t.j. zvýšenie o 3,1%. Tržbami z predaja služieb sú tržby za vlastné výkony - výkony lekárov za poistencov zdravotných poisťovní aj výkony v doprave-výkony za prevozy poistencov, keďže dopravná zdravotná služba sa stala zdravotníckym zariadením, zároveň aj tržby súvisiace s testovaním a vakcináciou. Tržby za predaný tovar tvoria tržby za predaj liekov v poliklinickej lekárni a v roku 2023 zaznamenávame ich nárast oproti predchádzajúcemu roku o 198 226,20 EUR, čo je zvýšenie o 13,3%. Z doleuvedeného grafu výnosov je zrejmé, že aj poliklinická lekáreň je významným zdrojom výnosov polikliniky. Podnájom priestorov neštátnym lekárom a iným subjektom a kopírovanie, vrátane ostatných výnosov a dotácií sú v grafe pod inými výnosmi polikliniky a predstavujú menší podiel na celkových výnosoch polikliniky.

V roku 2023 sa na výške výnosov podieľali aj prijaté dary v hodnote 9 930,40 EUR (v minulom období 99 213,14 EUR) išlo o vakcíny od MZ SR, ktoré v tomto období poliklinika aj spotrebovala a v grafe sú súčasťou iných výnosov. K poklesu došlo aj u iných ostatných výnosov z 35 462 EUR v roku 2022 na 27 235,18 EUR v roku 2023. Výnosy z prenájmu majetku sú na približne rovnakej úrovni ako v minulom období, t.j. v sume 44 004,48 EUR. Príspevky z podielu zaplatenej dane dosiahli objem 1 230,13 EUR, čo je mierne zníženie oproti predchádzajúcemu obdobiu. V položke „Dotácie“ došlo k zníženiu o z 55 154,23 EUR na 29 635,29, čo súvisí so znížením prijatých dotácií na prevádzku (Mesto Sabinov v roku 2022 poskytnutých 27 000 EUR).

Graf výnosov za rok 2023 v EUR



Náklady za rok 2023 dosiahli objem 3 341 464,49 EUR, pričom za rok 2022 dosiahli 3 266 851,24 EUR čo predstavuje nárast o 74 613,25 EUR. Výrazné zníženie je v položke spotreba materiálu, ktorá dosiahla objem 117 192,37 EUR (v predošlom roku 207 648,23 EUR). Výrazné zníženie v tejto položke súvisí so znížením darovaných vakcín oproti predchádzajúcemu obdobiu roka 2022 a s úsporou spotreby všeobecného materiálu.

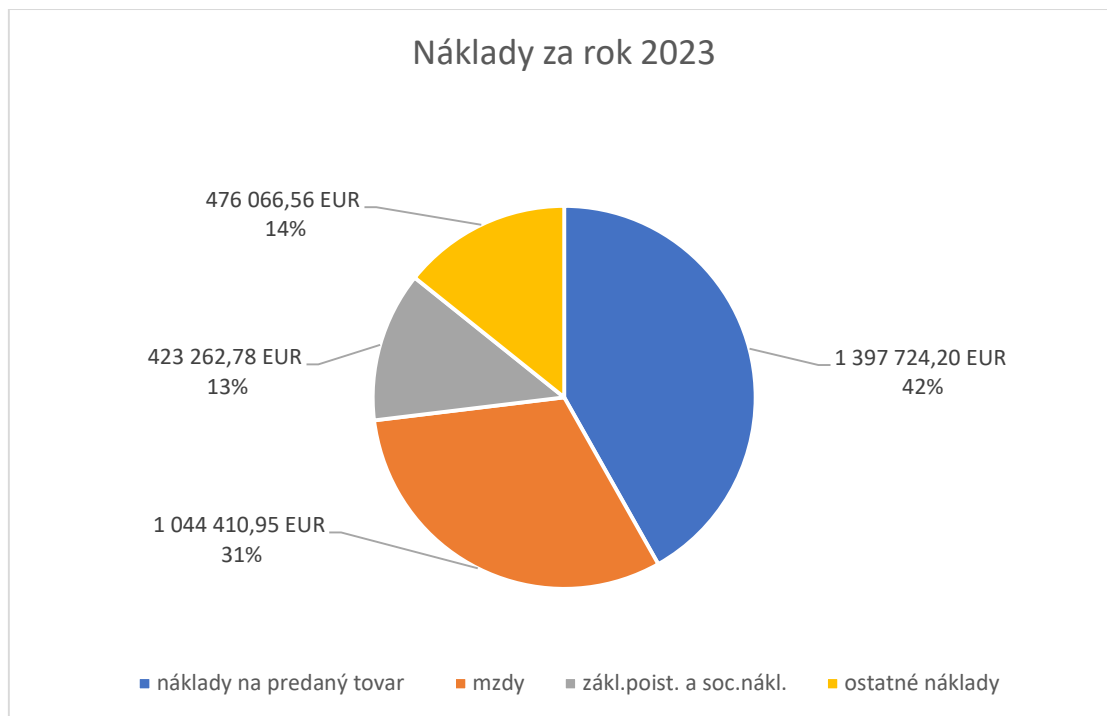
V roku 2023 sme dosiahli úsporu aj na energiách vo výške cca: 10 000 EUR, kde nám k tomu pomohlo začatie regulácie vykurovacích obvodov a už spomínaná dotácia MH SR vo výške: 5 287,29 EUR. Nárast bol zaznamenaný v položke predaný tovar. V roku 2023 poliklinika dosiahla objem predaného tovaru 1 397 724,20 EUR (predošlý rok bol v hodnote 1 243 647,85 EUR), čo súvisí s rastom tržieb za predaný tovar.

V roku 2023 poliklinika zaznamenala v položke opravy a udržiavanie hodnotu 17 173,38 EUR (rok 2022: 18 393,56 EUR). Ostatné služby polikliniky boli nižšie o 52 241,71 EUR, t.j. 174 415,33 EUR (minulý rok 226 657,04 EUR). Zvýšenie sme zaznamenali v položke mzdové náklady, a to z 993 673,94 EUR v roku 2022 na objem 1 044 410,95 EUR v r 2023, čo súvisí s vyplatením odmien pracovníkov pri ukončení pracovného pomeru. So zvýšením mzdových nákladov súvisí aj zvýšenie zákonného sociálneho poistenia, a to z 333 695,37 EUR v roku 2022 na 358 420,09 EUR v roku 2023.

V ďalších položkách základných sociálnych nákladov v objeme 59 060,33 EUR a ostatných sociálnych nákladov v objeme 3 176,16 EUR evidujeme mierne zníženie. Ostatné dane a poplatky sú v objeme 2 445,75 EUR, kde došlo k ich navýšeniu oproti minulému obdobiu o 446,87 EUR. Odpisy v roku 2023 dosiahli objem 73 468,80 EUR, čo je mierne zníženie oproti roku 2022, kedy dosiahli objem 74 712,87 EUR.

V doleuvedenom grafe nákladov sú najväčšími položkami okrem mzdových nákladov vo výške 1 044 410,95 EUR, zákonného poistenia a sociálnych nákladov vo výške 423 262,78 EUR aj náklady na predaný tovar v sume 1 397 724,20 EUR. Do ostatných nákladov kvôli lepšiemu prehľadu sme zahrnuli položky nákladov - ostatné služby, energie, opravy, iné náklady a odpisy.

Graf nákladov v roku 2023 v EUR



Voči poliklinike v súčasnosti nie je vedený žiadny súdny spor. Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti Sabinov, n.o. aj napriek snahe nezískalo nenávratný finančný príspevok na vybudovanie CIZS – nového zdravotného strediska. Vzhľadom k tomu započalo v roku 2023 proces zániku formou zlúčenia s poliklinikou. Tento proces nebol ukončený.

Stav pohľadávok za rok 2023 v EUR

Pohľadávky v EUR	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
- VŠZP Prešov	175 973,81	289 573,62	142 625,75	163 380,72
- ostatné zdrav. poist'.	39 770,63	81 066,47	59 296,35	61 068,00
- ostatné pohľadávky	37 540,70	49 456,22	14 123,13	22 464,99
Pohľadávky spolu:	253 285,14	420 096,31	216 045,23	247 034,71
Opravné položky	- 2 956,95	- 2 956,95	-2 956,95	-2 956,95

Celkový objem pohľadávok v predchádzajúcich rokoch rástol vplyvom nárastu tržieb. Za rok 2023 došlo k zvýšeniu pohľadávok vplyvom vyšších tržieb, čiastočne to bolo ovplyvnené aj platbami z VŠZP. Horeuvedená tabuľka ukazuje rozdelenie pohľadávok

polikliniky podľa objemu a zdravotných poisťovní. Najväčší vplyv na objem má Všeobecná zdravotná poisťovňa so svojím poistným kmeňom.

Stav záväzkov za rok 2023 v EUR

Stav záväzkov k:	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Cudzie zdroje v EUR:	411 852,15	632 319,06	478 976,96	491 823,74
Rezervy krátkodobé	30 484,31	113 748,00	0	20 348,39
Dlhodobé záväzky	43 187,65	28 414,67	15 279,39	33 732,37
Krátkodobé záväzky	338 180,19	490 156,39	463 697,57	437 742,98
- z toho z obchodnej činnosti	234 643,03	271 241,44	347 868,04	315 457,42
- záväzky voči zamest.	53 870,28	116 284,69	64 189,63	68 245,50
- zúčt. s ištit. soc. zabezp.	35 123,04	76 615,21	41 258,02	41 789,08
- daňové záväzky	14 543,84	26 015,05	10 381,88	12 250,98
Bankové úvery	0	0	0	0
Prechodné účty pasívne	336 682,11	295 996,83	291 708,03	316 957,43
- z toho výnosy bud. období	336 682,11	295 996,83	291 708,03	316 957,43

Celkový objem cudzích zdrojov je v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka vyšší o 12 846,78 EUR, Poliklinika v roku 2023 tvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku a poistné zamestnávateľa pre Poliklinickú lekáreň vo výške: 20 348,39 EUR. Stalo sa tak po prehodnotení objektívnych skutočností súvisiacich s hospodárskym výsledkom za rok 2023 a s prihliadnutím na možný neistý vývoj ekonomiky a pri zohľadnení všetkých rizík. Prechodné účty pasívne Účet 384 – Výnosy budúcich období tvoria hlavne dotácie z prostriedkov ŠR, EÚ a Mesta Sabinov na projekt „Modernizácia Polikliniky Sabinov, n. o.“ z roku 2013, ktoré nie sú súčasťou záväzkov polikliniky; ďalej dotácia z MIRRal SR - regionálny príspevok na obstaranie rehabilitačného prístroja a tiež dotácia mesta Sabinov na obstaranie

rehabilitačného prístroja a sanitného vozidla. Tieto dotácie v roku 2023 navýšili prechodné účty pasívne v účtovníctve polikliniky, avšak zároveň dochádza aj k znižovaniu prechodných účtov z dôvodu odpisovania. Nie sú súčasťou cudzích zdrojov - záväzkov, keďže ich poliklinika nemusí vrátiť.

Súvaha neziskovej organizácie v EUR k 31.12.2023

021	Stavby	259 038,52	321	Dodávatelia	315 457,42
022	Samost. HV a súbory	81 659,32	323	Krátkodobé rezervy	20 348,39
023	Dopravné prostriedky	81 209,50	331	Zamestnanci	68 245,50
042	Obstaranie proj. dok.	6 400,00	336	Zúčtov. so SP a ZP	41 789,08
061	Podielové CP a vklady	100,00	341	Daňové záväzky	12 250,98
112	Materiál na sklade	7 137,79	384	Výnosy bud. období	316 957,43
132	Tovar	105 247,43	411	Základné imanie	103 361,16
211	Pokladnica	2 856,61	421	Rezervný fond	106 770,68
221	Bankové účty	232 273,71	428	Nevysp. HV MR	0
311	Odberatelia	230 688,36	472	Záväzky so SF	7 159,48
315	Ostatné pohľadávky	13 268,40	474	Záväzky z nájmu	0
335	Iné pohľadávky	121,00	479	Ost. dlhod. záväzky	26 572,89
				Hospodársky výsledok (zisk)	1 087,63
	Aktíva spolu	1 020 000,64		Pasíva spolu	1 020 000,64

Zo súvahy vyplýva, že aktíva, alebo majetok polikliniky je v objeme 1 020 000,64 EUR a je vyšší oproti roku 2022 o 39 183,81 EUR. Pokles nastal v položkách stavby, materiál na sklade a tovar, pokladnica, bankové účty a iné pohľadávky. Samostatne hnutelné veci, dopravné prostriedky a odberatelia majú zaznamenaný výraznejší nárast. V aktívach polikliniky je vedený len ten majetok, ktorý poliklinika nadobudla vlastnou činnosťou, prípadne rôznymi projektmi, úvermi alebo dotáciami. Budovy a pozemky má poliklinika v prenájme od mesta Sabinov v zmysle nájomnej zmluvy, a teda sú v účtovníctve mesta. Pod stavbami a samostatnými HV a súbormi máme len poliklinickú lekáreň, prístavbu - bezbariérovú spojovaciu chodbu medzi budovami a rekonštrukciu - modernizáciu budov z projektu EÚ financovaného v roku 2012-2013. Dopravné prostriedky tvoria sanitné vozidlá, vrátane osobného motorového vozidla. Materiál tvoria zásoby zdravotníckych potrieb pre potreby

ambulancií. Pod položkou tovar rozumieme zásoby liekov na sklade v lekárni. Pasíva polikliniky predstavujú zdroje krytia majetku, ktoré sú buď vlastné alebo cudzie. Cudzie zdroje sú podrobne rozpísané aj s komentárom v predchádzajúcej tabuľke o stave záväzkov. Priaznivý za sledované obdobie je vývoj vlastných zdrojov v ďalšej tabuľke ekonomických ukazovateľov vrátane následného grafu.

Tabuľka ekonomických ukazovateľov hospodárenia neziskovej organizácie v EUR

Ukazovateľ	Merná jedn.	2020	2021	2022	2023
Výnosy	EUR	2 546 507,91	4 294 761,77	3 234 305,33	3 351 977,67
Náklady	EUR	2 535 399,05	4 196 654,90	3 266 851,24	3 341 464,49
Výsledok hospodárenia po zdanení	EUR	1 090,38	88 839,38	-41 843,63	1 087,63
Majetok celkom	EUR	912 509,73	1 181 130,74	980 816,83	1 020 000,64
Z toho: obežný	EUR	416 371,35	768 863,68	572 640,69	591 593,30
Vlastné imanie	EUR	163 975,47	252 814,85	210 131,84	211 219,47
Záväzky (bez prech.)	EUR	411 852,15	632 319,06	478 976,96	491 823,74
Pohľadávky	EUR	250 328,19	417 139,36	213 088,28	243 956,76
Bežná likvidita I. st.		0,22	0,48	0,52	0,53
Likvidita II. Stupňa		0,96	1,33	0,98	1,10
Likvidita III. Stupňa		1,23	1,57	1,23	1,35
Priemerná doba obratu pohľadávok	Dni	35,88	35,45	24,05	26,56
Priemerná doba obratu záväzkov	Dni	59,03	53,74	54,05	53,55
Celková zadlženosť	%	45,13	53,54	48,83	48,21
Vlastné financovanie	%	17,96	21,40	21,4	20,70
Rentabilita nákladov	%	0,04	2,12	-1,28	0,03
Rentabilita tržieb	%	0,04	2,07	-1,29	0,03
Čistý pracovný kapitál	EUR	78 191,16	278 707,29	108 943,12	153 850,32

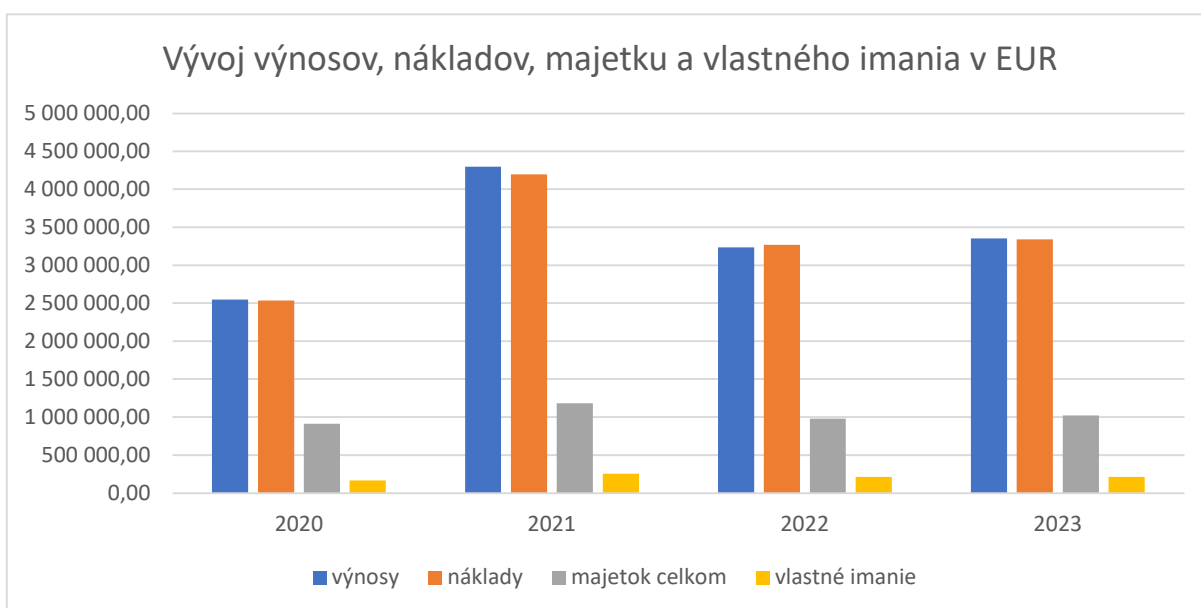
Tabuľka ekonomických ukazovateľov je spracovaná za obdobie rokov 2020 až 2023. Tieto roky porovnávame z dôvodu preukázateľnosti nárastu majetku polikliniky. Nezisková organizácia za uvedené roky výrazne zhodnotila majetok, ktorý má v prenájme od mesta vrátane svojho nadobudnutého majetku. Nárast majetku podľa horeuvedenej tabuľky mal

stúpajúci trend z dôvodu čerpania prostriedkov EÚ na modernizáciu polikliniky v roku 2012-2013 (investície do budov a zdravotníckej techniky, vrátane IKT). Hodnota budov polikliniky, ktoré sú v účtovníctve mesta (hlavná budova s prístavbou a garážami) je nižšia ako je cena trhovú alebo reálna. Tá je ovplyvnená nielen záujmom, dopytom ale aj dlhodobou ziskovosťou organizácie. Podľa horeuvedenej tabuľky aj následného grafu v posledných rokoch dochádza k nárastu majetku a výrazne v roku 2023. Hore uvedený prehľad vrátane grafu dokumentuje aj každoročný nárast výnosov polikliniky, ktorý sa v roku 2020 vplyvom pandémie zastavil, a v rokoch 2021 a 2023 opäť došlo k jeho nárastu.

Tabuľka sleduje aj ziskovosť v hospodárení, ktorá od vzniku neziskovej organizácie je stabilná. V roku 2021 vplyvom výkonov za testovanie a vakcináciu zaznamenávame vysoký zisk 88 839,38 EUR. V roku 2022 prvý krát v histórii nezisková organizácia vykázala stratu mínus -41 843,63 EUR. Táto strata bola vykrytá prostriedkami z rezervného fondu. Ziskovosť neziskovej organizácie ale nie je najdôležitejší a podstatný údaj o organizácii, spolu s ukazovateľmi likvidity a čistého pracovného kapitálu poukazujú na skutočnosť, že nezisková organizácia nemá problémy so splácaním svojich záväzkov. Obežný majetok polikliniky je vyšší ako krátkodobé záväzky, t.z., že z časti dlhodobých, resp. iných zdrojov poliklinika vykrýva trvalú potrebu zásob liekov v lekárni.

Hospodárenie je dôležité, ale najpodstatnejším pre polikliniku je poskytovanie služieb, t.j. poskytovanie zdravotnej starostlivosti vlastnou činnosťou a vytváranie podmienok na rozširovanie činnosti aj iným zdravotníckym poskytovateľom v priestoroch polikliniky.

Graf vývoja výnosov, nákladov, majetku a vlastného imania v rokoch 2020-2023 v EUR



PREHLAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH

Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch za rok 2023 v členení podľa zdrojov v EUR

PRÍJMY podľa zdroja:	EUR	VÝDAVKY podľa zdroja:	EUR
111 Transfery zo ŠR,ÚP RK 312001 - bežné transf. 322001 - kapit. transf.	5 287,29 39 661,80	111 RK 632 - energie ŠR 637 - dotácia MIRRI 713 - nákup strojov, prístrojov MIRRI	5 287,29 1 267,20 35 629,20
48 Zo Zdravotných poisťovní RK 223 001 - za predaj výrobkov	2 583 534,40	48 RK 611 - tarif. plat 612 - osobný prípl. 613 - náhrada za prac. pohot. 614 - odmeny ZP 633 - materiál ZP 637 - služby 642 - nemoc. dávky	648 041,01 125 963,43 16 161,77 111 756,95 1 381 505,04 297 697,01 2 409,19
72c Transfer z rozpočtu obce RK 322 - kapitálové transfery	27 000,00	72c RK 713 - nákup strojov 714 - nákup automob.	4 000,00 23 000,00
41 Vlastné zdroje RK 212003 - z prenájmu budov	44 708,58	41 RK 611 - tarifný plat	19 134,74
223001 - za predaj výrobkov, tovar., služieb	834 076,55	614 - odmeny	9 330,31
		620 - poistné ZP, SP	355 478,65
223004 - za prebytočný majetok	0	631 - cestovné	2 207,49
242000 - z vkladov (úroky)	1,00	632 - energie	74 666,29
292006 - z náhrad poist. plnenia	134,38	633 - materiál	146 417,43
292012 - z dobropisov	60 061,80	634 - dopravné	48 659,48
292017 - z vrátiok	0	635 - údržba	6 645,59
292027- iné (2%, SF)	14 040,67	636 - nájomné	1 805,01
453000 - zost. prostr. z predch. rokov	242 737,49	637 - služby	281 784,67
		642 012 - odstupné	6 996,63

		642 015 - nem. dávky	1 214,04
		714 - obstaranie automobilov	4 539,11
		820 - splátky leasingu	4 528,11
46 - Iné zdroje		46	
RK 514002 - ostatné úvery a pôžičky	5 894,31	RK 820 - splátka leasingu	5 894,31
SPOLU:	3 857 138,27		3 622 019,95

Celkový rozdiel príjmov a výdavkov je v prospech príjmov: + 235 118,32 EUR

Príjmy neziskovej organizácie sleduje poliklinika podľa rozpočtovej klasifikácie a hore uvedených rozpočtových položiek a zdrojov. Najväčším príjmom polikliniky sú príjmy v rozpočtovej položke 223001 za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 3 417 610,95 EUR. Súčasťou uvedenej položky je príjem za predaj liekov v lekárni a za poskytovanie zdravotníckych služieb.

Príjmy v analytickej evidencii príjmov nie sú ďalej členené na strediská, ale sú evidované na bankovom účte všetky spolu a podľa hore uvedeného členenia rozpočtových položiek. Výdavky rovnako ako aj príjmy sleduje poliklinika podľa rozpočtových položiek, ale tie sú ďalej členené podľa funkčnej klasifikácie na:

- a) lekáreň,
- b) APS pre dospelých a deti
- c) špecializovanú ambulantnú starostlivosť (ambulancie, nerozlíšené výdavky, výdavky na HTS, neštátne ambulancie),
- d) inú ambulantnú starostlivosť – RTG a doprava.

Podľa hore uvedeného prehľadu príjmov a výdavkov poliklinika v roku 2023 mala reálne príjmy bez zostatku prostriedkov z minulých rokov a transferov z predchádzajúcich rokov vo výške 3 614 400,78 EUR + 242 737,49 EUR zostatok z minulých rokov, spolu 3 857 138,27 EUR a výdavky vo výške 3 622 019,95 EUR.

SOCIÁLNY FOND V ROKU 2023

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v roku 2023 v EUR bolo nasledovné:

Počiatkový stav fondu k 1.1.2023	10 712,14
Prírastky fondu	12 463,90
Úbytky fondu	16 016,56
Zostatok fondu k 31.12.2023	7 159,48

Zo sociálneho fondu boli čerpané finančné prostriedky na stravovanie zamestnancov.

REZERVNÝ FOND V ROKU 2023

Účtovný stav k 31.12.2023: 106 770,68 EUR

VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Hospodársky výsledok neziskovej organizácie za účtovné obdobie k 31.12.2023 po zdanení je zisk + 1 087,63 EUR.

Poliklinika Sabinov, n.o. zisk hospodárenia za rok 2023 po schválení správnou a dozornou radou účtovne zúčtuje v roku 2024 rozdelením do rezervného fondu vo výške 1 000,- EUR a do sociálneho fondu vo výške 87,63 EUR.

Po tejto účtovnej operácii v rezervnom fonde zostane suma 107 770,68 EUR a v sociálnom fonde zostane suma 7 247,11 EUR.

Rozdelenie zisku za rok 2023 v EUR

Výsledok hospodárenia je zisk	1 087,63
Zaúčtovanie do rezervného fondu	1 000,00
Zaúčtovanie do sociálneho fond	87,63
Zostatok rezervného fondu po rozdelení zisku z roku 2023	107 770,68
Zostatok sociálneho fondu po rozdelení zisku z roku 2023	7 247,11

ĎALŠÍ ROZVOJ POLIKLINIKY

V roku 2024 budú ciele polikliniky zamerané najmä na:

- udržať kvalitnú zdravotnú starostlivosť v existujúcich špecializovaných ambulanciách polikliniky
- zabezpečiť nových špecialistov v oblasti neurológie a aneológie, prípadne i iných
- zastabilizovať zdravotnícky personál navýšením miezd pre zamestnancov
- v spolupráci s mestom Sabinov vybudovať dve nové ambulancie a denný stacionár ku spojovacej chodbe medzi hlavnou budovou a prístavbou polikliniky vrátane výstavby nového parkoviska v predpokladanom objeme cca 360 tis. EUR
- realizovať rozšírenie lekárne o nové priestory
- dokončenie a spustenie internetového obchodu a vernostného programu
- dobudovanie odstavných plôch pre parkovanie vozidiel
- priestorovo a personálne rozšíriť rehabilitáciu

- i) z vlastných zdrojov zabezpečiť spolufinancovanie menších opráv, investícií do rozšírenia prístrojového vybavenia, prípadne projektov spolufinancovaných z EU a iných
- j) pokúsiť sa udržať na poliklinike APS pre deti a dorast ako i APS pre dospelých (aj napriek úbytku doktorov v okrese Sabinov, ktorý bude pokračovať ešte niekoľko rokov)

Všetky plánované aktivity bude poliklinika realizovať v závislosti od finančných možností.

Marec 2024

Radoslav Ernst
riaditeľ