

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.
Mgr. Tomáš Lučkai – predseda
Ing. Michal Pišoja, MPH
JUDr. Ing. Tomáš Cibula, PhD., LL.M, MPH
Lek. Waldemar Krzysztof Kmiecik, MPH, MSc.

Za Mesto Kežmarok

PhDr. Mgr. Ján Ferencák, MBA
Mgr. Gabriela Karabinošová
Mgr. Bc. Jozef Matia

Členovia dozornej rady:

Ing. Pavol Fejerčák
Ján Blaško
Katarína Šišková

(3)

Účtovná jednotka je založená na poskytovanie ambulantnej 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	272,70	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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovníctvo sa vedie na základe časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie organizácie vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka, alebo krátkodobý záväzok.

(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, toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky tvorbou opravných položiek*

- 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*
- o) rezervy – *v očakávanej výške záväzku*
- p) časové rozlíšenie na strane pasív – *menovitou hodnotou*
- r) deriváty – *pri nadobudnutí sa oceňujú obstarávaciu hodnou a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou 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:

Nehuteľný majetok a pozemky, v ktorom nezisková organizácia v súčasnosti hospodári, je vo vlastníctve Mesta Kežmarok a nezisková organizácia v ňom vykonáva svoju činnosť 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 svojej činnosti 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 obstarávacía cena majetku je vyššia ako 400 €. K majetku, ktorého obstarávacía 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 Vnútornej predpise o vedení účtovníctva.

(5)

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

- zásada opatrnosti tvorbou opravných položiek

Opravné položky: účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

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 2023	365 619	365 619
Prírastky	1 494	1 494
Úbytky	(0)	(0)
Presuny	0	0
K 31. decembru 2023	367 114	367 114
Oprávky		
K 1. januáru 2023	210 992	210 992
Prírastky	38 886	38 886
Úbytky	(0)	(0)
Presuny	-	0
K 31. decembru 2023	249 879	249 879
Opravná položka		
K 1. januáru 2023	-	0
Prírastky	-	0
Úbytky	-	0
Presuny	-	0
K 31. decembru 2023	-	0
Zostatková hodnota		
K 1. januáru 2023	154 627	154 627
K 31. decembru 2023	117 235	117 235

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>Drobný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2023	-	486 351	5 896 264	172 830	-	919 066	12 837	7 487 348
Prírastky	-	-	393 470	-	-	60 131	94 740	548 341
Úbytky	-	-	(55 135)	(40 224)	-	-	-	(95 359)
Presuny	-	-	12 837	-	-	-	(12 837)	0
K 31. decembru 2023	-	486 351	6 247 436	132 606	-	979 197	94 740	7 940 330
Oprávky								
K 1. januáru 2023	-	19 243	2 540 935	158 775	-	56 230	-	2 775 183
Prírastky	-	12 159	474 259	8 304	-	26 373	-	521 095
Úbytky	-	-	(55 135)	(40 224)	-	-	-	(95 359)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	31 402	2 960 059	126 855	-	82 603	-	3 200 919
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2023	-	467 108	3 355 329	14 054	-	862 837	12 837	4 712 165
K 31. decembru 2023	-	454 949	3 287 377	5 751	-	896 594	94 740	4 739 411

(2)

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

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 €. Založený majetok k 31.12.2023 je plne odpísaný

(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 2023: štvrťročné splátky spolu vo výške 8 713 €.

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 295 797 €.

(4)

Dlhodobý finančný majetok je zakladateľský vklad do neziskovej organizácie Centrum sociálno-zdravotných služieb AGEL Kežmarok n.o. toho času v likvidácii vo výške 5.000 EUR.

(5)

Účtovná jednotka neviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

(6)

Účtovná jednotka neviduje 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 POHLADÁVOK		STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	STAV NA KONCI bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky za hlavnú činnosť		2 023 512	1 735 110
10 v tom	Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s.	1 227 310	981 336
	UNION zdravotná poisťovňa, a. s.	283 846	214 904
	Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.	196 515	245 880
	ostatné pohľadávky z obchodného styku	131 355	66 339
	ostatné pohľadávky	67 707	11 121
	iné pohľadávky a poskytnuté preddavky	116 779	226 652
Pohľadávky za podnikateľskú činnosť spolu		2 461	11 121
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu		2 025 973	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 POHLADÁVOK	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	1 985 755	1 595 146
Pohľadávky po lehote splatnosti	40 218	151 085
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu	2 025 973	1 746 232
korekcia - opravné položky	121 195	121 195
Krátkodobé pohľadávky (netto) spolu	1 904 777	1 625 036

Prehľad podľa druhu pohľadávky:

DRUH POHLADÁVKY	DO LEHOTY SPLATNOSTI	PO LEHOTE SPLATNOSTI
VŠZP, a. s.	1 227 310	0
Dôvera ZP, a. s.	279 743	4 104
Union ZP, a. s.	196 410	105
Ostatné pohľadávky	273 877	44 424
Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu	1 977 340	48 633
korekcia - opravné položky	(121 195)	0
Krátkodobé pohľadávky (netto) spolu	1 856 145	48 633

(11)

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

POLOŽKA SÚVAHY	STAV NA ZAČIATKU BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	ZVÝŠENIE	ZNÍŽENIE	STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA
Príjmy budúcich období	4 241	1 655 675	1 658 019	1 897
Náklady budúcich období	548 229	158 243	232 890	473 582

Príjmy budúcich období: ročné zúčtovanie energií za rok 2023 fakturované v roku 2024.

Náklady budúcich období: predovšetkým nájom nehnuteľného majetku za obdobie 2020-2028 – 350 000 €, poisťné (PZP, havarijné, komplexné poistenie podnikateľov) na rok 2024, IT náklady a iné menej významné položky nákladov týkajúce sa r. 2024.

(12)

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

	STAV NA ZAČIATKU 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 nadácii					
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	(331 137)			(109 604)	(440 741)
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	(109 604)	(29 214)		109 604	(29 214)
Spolu	237 207	(109 603)		0	207 993

(13)

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

NÁZOV POLOŽKY	BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	(109 604)
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	(109 604)
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	146 196	25 629	-	-	171 825
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv	0	-	-	-	0
Zákonné rezervy spolu	146 196	25 629	0		171 825
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	256 609	565 544	(217 730)	(415 691)	188 832
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	334 449	132 015	(12 360)	(148 805)	305 299
Ostatné rezervy spolu	591 058	697 559	(230 090)	(564 496)	494 131
Rezervy spolu	737 254	723 188	(230 090)	(564 496)	665 856

Zákonné rezervy predstavujú vytvorenú rezervu na nevyčerpané dovolenky za rok 2023.

Ostatné rezervy: Krátkodobé rezervy predstavujú vytvorené rezervy na audit, na súdne spory, na odmeny, na koncoročné revízie zdravotných poisťovní a na odchodné (krátkodobé)

Dlhodobé rezervy predstavujú vytvorenú rezervu na odchodné.

Nezisková organizácia očakáva, že všetky rezervy, s výnimkou dlhodobej časti rezervy na odchodné a na súdne spory, budú použité v priebehu roku 2024

b) údaje o významných položkách na účtoch 379,474,479 - Ostatné záväzky

Ostatné záväzky zahŕňajú predovšetkým záväzky z úveru z Environmentálneho fondu a zostatok cash - poolu na základe zmluvy o poskytovaní reálneho dvojsmerného cash-poolingu v skupine AGEL.

POLOŽKA SÚVAHY	STAV NA ZAČIATKU BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	PRÍRASTKY	ÚBYTKY	STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA
Ostatné záväzky (379 – cashpool pozn.14f)	1 395 545	715 826		2 111 371
Ostatné záväzky (379 – ostatné)	7 261	135 899	128 385	14 775
Úver Environmentálny fond (479) – splatný do 1 roka	20 002	-		20 002
Úver Environmentálny fond (479) – splatný nad 1 rok	101 595	-	19 980	81 585

Nezisková organizácia v roku 2014 získala podporu z Environmentálneho fondu formou úveru v celkovej výške 300.000 EUR so splatnosťou 15 rokov na úpravu kotolne v rámci projektu modernizácie energetických zdrojov za účelom zníženia emisií znečisťujúcich látok.

c), d) prehľad o výške záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu) do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

DRUH ZÁVÄZKOV	STAV NA KONCI	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	87 609	45 559
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 173 615	2 874 059
Krátkodobé záväzky spolu	3 261 223	2 919 618
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	90 265	121 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	1 665	0
Dlhodobé záväzky spolu	91 930	121 000
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	3 353 153	3 040 618

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

SOCIÁLNY FOND	BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE	BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	15 600	9 006
Tvorba na ťarchu nákladov	54 561	45 801
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	59 906	39 207
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	10 346	15 600

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných výpomociach

Účtovná jednotka v roku 2023 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 31.12.2023 má spoločnosť z cash poolingu zostatok záväzku vo výške 2 111 371 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	7 994	8 770	7 994	8 770

Výdavky budúcich období zahŕňajú ročné zúčtovanie energií za rok 2023.

(15)

Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

POLOŽKY VÝNOSOV BUDÚCICH OBDOBÍ Z DŮVODU	STAV NA KONCI BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCEHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	PRÍRASTKY	ÚBYTKY	STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA
bezodplatne nadobudnutý dlhodobý majetok	141 417	19 585	21 632	139 369
dlhodobý majetok obstaraný z dotácie (nenávratný finančný príspevok)	3 256 467	807 802	950 320	3 113 949
Z toho: prostriedkov EU	2 897 299	706 007	799 156	2 804 150
Zo štátneho rozpočtu	359 167	101 796	151 165	309 799
Ostatné	79 093	33 973	89 124	23 942

(16)

Účtovná jednotka neeviduje 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	STAV NA KONCI BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCEHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA
Výnosy zo zdravotnej starostlivosti	8 788 589	11 377 674
Ostatné výnosy nepodliehajúce dani z príjmov	192 460	1 020 595
Tržby z podnikateľskej činnosti a zdaňovanej činnosti - predmet dane z príjmov	109 045	639 773
Spolu tržby za vlastné výkony a tovar	9 090 094	13 038 042

(2)

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

POLOŽKA VÝKAZU ZISKOV A STRÁT	SUMA
Prijaté dary	346 359
Iné ostatné výnosy	84 565

(3)

Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke v roku 2023

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 €

V roku 2022 účtovná jednotka uzavrela Ministerstvom investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR, Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. Z-302021BFH8-549/2022 v súvislosti so schváleným nenávratným finančným príspevkom v rámci projektu „Posilnenie materiálo – technických kapacít Nemocnice AGEL Kežmarok v súvislosti v výskytoch ochorenia COVID – 19.

Výška schváleného nenávratného finančného príspevku: 319 336 €

Skutočné čerpanie v roku 2018: 33 516 €

Skutočné čerpanie v roku 2019: 85 110 €

Skutočné čerpanie v roku 2020: 1 126 611 €

Skutočné čerpanie v roku 2021: 2 152 921 €

Skutočné čerpanie v roku 2022: 226 889 €

Skutočné čerpanie v roku 2023: 285 634 €

(4)

Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek výnosov

VÝNOSY	STAV NA KONCI BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCEHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA
Tržby za výkony voči poisťovniam	8 788 589	11 314 552
Tržby z predaja tovaru	8 826	543 650
Tržby za nájom a súvisiace služby	7 553	28 375
Aktivácia vnútroorganizačných tržieb	15 428	-
Prijaté dary a dotácie	2 331 528	842 604
Ostatné výnosy	359 075	308 861
Spolu	11 510 999	13 038 042

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

NÁKLADY	STAV NA KONCI BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCEHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA
Mzdové náklady	5 936 938	6 497 791
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	1 791 428	2 281 331
Náklady na materiál	1 380 016	937 860
Tovar	-	420 983
Služby	1 261 762	1 189 871
Zákonné sociálne náklady	168 090	243 065
Náklady na energie	321 299	553 490
Odpisy	538 287	555 082
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-	-
Náklady na opravu	68 815	199 937
Iné ostatné náklady	-	42 982
Ostatné dane a poplatky	23 938	24 529
Náklady na reprezentáciu	11 895	20 101
Cestovné	11 142	14 291
Predaný materiál	7 114	-
Úroky	14 089	24 365
Ostatné nevýznamné položky nákladov	85 790	61 577
Spolu náklady	11 620 603	13 067 255

(6)

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účtovná jednotka v roku 2023 neviduje príspevky z podielu zaplatenej dane.

(7)

Prehľad položiek finančných nákladov a kurzových strát

POLOŽKA NÁKLADOV	SUMA
Finančné náklady	0
Kurzové straty	0

(8)

Prehľad nákladov vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

JEDNOTLIVÉ DRUHY NÁKLADOV ZA	SUMA
overenie účtovnej závierky – rezerva na rok 2023	4 100
Spolu	4 100

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

PODSÚVAHOVÉ ÚČTY	SUMA
drobný dlhodobý majetok	662 513
materiál civilnej ochrany	4 570
nájom nehnuteľného majetku	2 349 555
Spolu	3 184 480

ČI. VI

Ďalšie informácie

(1)

Účtovná jednotka neviduje 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. V predmetnom spore sa jedná o zaplatenie sumy 2,7 mil. EUR 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.. Účtovná závierka neobsahuje z uvedeného právneho sporu žiadne úpravy.

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 prvej inštancie na ďalšie konanie. Spor naďalej trvá. Právni zástupcovia neziskovej organizácie sú presvedčení, že majú dostatok argumentov, aby boli v spore úspešní.

(3)

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

(4)

Účtovná jednotka neeviduje 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.