

VÝROČNÁ SPRÁVA

Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o.

ZA KALENDÁRNY ROK 2023

Obsah

výročnej správy spoločnosti Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o.

Zoznam použitých skratiek.....	3
1. Identifikačné údaje spoločnosti.....	5
2. Prehľad činností vykonávaných neziskovou organizáciou v roku 2023.....	7
3. Vybrané údaje o hospodárení neziskovej organizácie v roku 2023.....	10
4. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2023.....	17
5. Správa nezávislého audítora k individuálnej účtovnej závierke za rok 2023.....	18
6. Predpokladaný vývoj neziskovej organizácie v roku 2024 a ostatné nefinančné informácie	19
7. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie	23

Zoznam použitých skratiek

APS	Ambulantná pohotovostná služba
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
OAIM	Oddelenie anestéziológie a intenzívnej medicíny
ODCH	Oddelenie dlhodobo chorých
Odd.	Oddelenie
ods.	Odsek
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

1. Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno:	Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o.
Sídlo:	Huncovská 1788/42, 060 01 Kežmarok
Ičo:	37 886 436
Deň zápisu:	14. apríl 2004
Zahájenie činnosti:	1. február 2005
Právna forma:	Nezisková organizácia
Druh všeobecne prospešných služieb:	Poskytovanie ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti
Zakladateľ:	Mesto Kežmarok IČO: 00 326 283 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: Mgr. Tomáš Lučkai, MPH

Členovia:

Ing. Michal Pišoja, MPH
JUDr. Ing. Tomáš Cibuľa, PhD., LL.M, MPH
Lek. Waldemar Krzysztof Kmiecik, MPH, MSc.
Mgr. Bc. Jozef Matia
PhDr. Mgr. Ján Ferenčák, MBA
Mgr. Gabriela Karabinošová

Dozorná rada

Predseda: Ing. Pavol Fejerčák

Členovia: Katarína Šišková
Ján Blaško

2. Prehľad činností vykonávaných neziskovou organizáciou v roku 2023

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
- Ambulancia cievnej chirurgie

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 (do 31.10.2023)

Vakcinačné centrum:

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

b. zariadenie na poskytovanie jednodňovej 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)
- úrazová chirurgia
- anestéziológia a intenzívna medicína
- neonatológia

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 2023

a. Ambulantná starostlivosť:

špecializovaná:

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

b. 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 dlhodobo chorých.

3. Vybrané údaje o hospodárení neziskovej organizácie v roku 2023

Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch (€)	Stav k 31.12.2022	príjem	výdaj	Stav k 31.12.2023
Pokladnica a ceniny	11 161	497 277	478 426	12 012
Bankové účty a úvery	230 386	297 994	527 441	941
Celkom	241 547	795 271	1 005 867	12 953

Prehľad o jednotlivých položkách nákladov a výnosov

Položky nákladov a výnosov (v €)	rok 2022	rok 2023
Výnosy od zdravotných poisťovní	8 771 640	11 310 599
Ostatné výnosy súvisiace s poskytovaním ZS	180 213	122 078
Výnosy z lekárenskej starostlivosti	8 826	542 962
Platby za nadštandardné izby	8 249	10 244
Výnosy zo stravovania	31 451	0
Výnosy z predaja energií	77 213	76 687
Ostatné tržby z predaja služieb	27 930	41 680
Ostatné výnosy	2 538 696	933 792
VÝNOSY SPOLU	11 644 218	13 038 042
Pohonné hmoty	9 643	8 655
Potraviny	58 494	0
Lieky	564 102	333 504
Krv a krvné výrobky	59 686	55 317
ŠZM	492 250	317 934
Vakcíny	1 287	14 157
Ostatný materiál	194 554	208 293
Náklady na predaný tovar- lekárne	7 114	420 983
Spotreba materiálu spolu	1 387 130	1 358 843
Energie	321 299	553 490
Opravy a údržba	68 815	199 937
Cestovné	11 142	14 291
Nájom	120 736	157 374
Poštovné a telekomunikačné poplatky	16 927	14 686
Prijaté zdravotnícke služby	288 828	274 568

Náklady na odborné, právne poradenstvo, audítorské služby	28 688	19 303
Ostatné služby	814227	744 041
Služby spolu	1 349 364	1 209 972
Mzdové náklady	5 936 938	6 497 791
Odvody z miezd	1 791 428	2 281 331
Zákonné sociálne náklady	219 457	243 066
Osobné náklady spolu	7 947 823	9 022 188
Poistné	21 164	34 258
Odpisy	538 287	555 082
Ostatné náklady	188 757	119 194
NÁKLADY SPOLU	11 753 822	13 067 255
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	-109 604	-29 214

Štruktúra výnosov a nákladov v členení podľa zdrojov

Najväčším zdrojom príjmov nemocnice sú príjmy od zdravotných poisťovní, ktoré predstavujú 87 % zo všetkých výnosov.

Tržby z predaja podľa zdrojov (v €)	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023
Tržby od zdravotných poisťovní celkom	7 282 385	7 471 060	8 350 912	8 771 655	11 310 599
Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.	5 230 419	5 112 490	5 321 942	5 815 685	7 289 732
Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.	1 218 308	1 290 070	1 698 017	1 665 385	2 332 171
Union, zdravotná poisťovňa, a. s.	833 658	1 068 499	1 223 060	1 290 585	1 688 696

Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

SÚVAHA (v €)	rok 2022	rok 2023
AKTÍVA SPOLU	7 520 650	7 513 033
NEOBEŽNÝ MAJETOK	4 871 792	4 861 645
dlhodobý nehmotný majetok	154 627	117 235
dlhodobý hmotný majetok	4 712 165	4 739 410
dlhodobý finančný majetok	5 000	5 000
OBEŽNÝ MAJETOK	2 096 387	2 175 911
Zásoby	229 802	258 181
Krátkodobé pohľadávky	1 625 036	1 904 777
Finančný majetok	241 549	12 953
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	552 470	475 478

Príjmy budúcich období	4 241	1 897
Náklady budúcich období	548 229	473 581
PASÍVA SPOLU	7 515 650	7 513 033
VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA AKTÍV	237 207	207 993
Imanie a fondy organizácie	632 328	632 328
Nevysporiadaný VH minulých rokov	-331 137	-440 741
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-109 604	-29 214
CUDZIE ZDROJE	3 793 472	4 019 010
Rezervy	737 255	665 856
Dlhodobé záväzky	136 600	111 365
Krátkodobé záväzky	2 919 618	3 241 789
Bankové výpomoci a pôžičky	0	0
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	3 484 971	3 286 030
Výdavky budúcich období	7 994	8 770
Výnosy budúcich období	3 476 976	7 424 130

Prehľad pohľadávok a záväzkov

Druh záväzku (v €)	rok 2022	rok 2023
Elektrická energia	13 924	7 354
Plyn	3 926	29 297
Potraviny	7 615	0
Investičný dodávateľia	0	0
Záväzky z cashpoolingu	1 395 545	2 111 371
Ostatní dodávateľia	377 634	314 171
Finančná správa	234 898	78 359
Sociálna poisťovňa a zdrav.poisťovne	205 960	269 224
Zamestnanci	565 893	432 013
Krátkodobé záväzky spolu	2 919 618	3 241 789
Dlhodobé záväzky	136 600	111 365
Dlhodobé záväzky spolu	136 600	111 365
Záväzky spolu	3 056 218	3 353 154

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. Krátkodobé záväzky k 31.12.2023 predstavujú 3 241 789 EUR. Dlhodobé záväzky, ktoré zahŕňajú záväzky zo sociálneho fondu a ostatné dlhodobé záväzky, predstavujú čiastku 111 365 EUR.

Druh pohľadávky (v €)	rok 2022	rok 2023
Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s.	979 085	1 013 137
Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.	210 419	152 966
Union zdravotná poisťovňa, a. s.	242 783	240 115
Ostatní odberatelia a iné pohľadávky	192 749	619 755
Krátkodobé pohľadávky brutto spolu	1 625 036	2 025 973

Pohľadávky v organizácii vznikajú predovšetkým z predaja zdravotníckych výkonov zdravotným poisťovňam. Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2023 predstavujú čiastku 2 025 973 EUR.

Prehľad zaradeného dlhodobého majetku

Účet	Názov účtu	Konečný stav
01302	software - bývalý DNM do 2 400,- €	1 494
022010	zdravotná technika nad 1700,-€	47 596
022011	zdravotná technika do 1700,-€	29 387
022021	kancelárska a reprodukčná technika do 1700,-€	11 572
022040	inventár nad 1700,-€	7 710
022041	inventár do 1700,-€	3 598
022080	EU Urgentný CP - zdravotná technika nad 1700 €	295 797
Stav majetku k 31.12.2023		467 931

Prehľad vybraných ukazovateľov zdravotnej starostlivosti

Oddelenie	počet lôžok	počet UH
Interné	34	1143
JIS Interné	4	270
Detské	30	1208
Gynekologicko-pôrodnice	31	1458
Chirurgické	12	123
OAIM	5	64
Novorodenecké	16	590
JIRS novorodenecké	3	140
ODCH	49	396
Plastická chirurgia	4	
Spolu	172	5 392

Ambulancia	rok 2022		Rok 2023	
	Počet bodov	Počet vyšetrení	Počet bodov	Počet vyšetrení
príjmová interná ambulancia	1 161 350	1 275	1 171 050	1 272
interná ambulancia	1 799 200	3 192	1 637 800	2 904
vnútorné lekárstvo Spišská Stará Ves				
Interná vakcinácia		3 764		33
Mobilná vakcinácia		217		
Detská vakcinácia		260		
príjmová detská ambulancia	952 320	1 887	971 250	2 148
príjmová gynekologická ambulancia	273 235	749	602 770	975
antisterilná gynekologická ambulancia				
riziková gynekologická ambulancia	1 138 295	1 310	933 835	984
sekundárna gynekologická ambulancia	575 225	980	760 215	1 069
príjmová chirurgická ambulancia				
chirurgická ambulancia	1 129 365	3 310	1 399 580	4 708
úrazová chirurgia	1 445 325	3 177	1 906 255	4 395
ambulancia všeobecného lekára	35 860	210	25 765	171
anestéziologická ambulancia	605 370	1 744	899 685	2 377
Gastroenterologická ambulancia	783 360	349	984 140	459
kardiologická ambulancia	4 951 910	4 958	5 536 520	6 041

neonatologická ambulancia	317 180	651	237 610	515
geriatrická ambulancia	60 130	616	66 825	724
ambulancia cievej chirurgie			2 219 090	827
pediatrická neurológia	1 418 460	3 394	1 600 520	3 397
logopédia	972 405	1 264	908 670	1 078
pediatrická gastroenterologická ambulancia	492 900	1 368	399 975	1 063
pediatrická nefrológia				
APS dospelých	4 391 975	10 889	4 890 100	11 992
APS pre deti a dorast	6 075 435	13 385	6 769 070	14 128
príjmová ambulancia oddelenia dlhodobo chorých	480	2		
jednodňová gynekológia		269		265
jednodňová chirurgia		85		130
jednodňová ortopédia		342		331
jednodňová Otorinolaryngológia		28		47
Jednodňová gastroenterológia		1		5
USG neurológia	1 484 900	1 048	1 204 500	850
USG gynekológia a pôrodníctvo				
Pracovisko FRO	800 760	1 227	2 164 820	2 866
Ambulancia FRO	187 230	230	208 090	218
rádiodiagnostické pracovisko	18 376 300	20 403	20 634 850	21 575
CT	36 876 000	1 244	44 435 500	1 525
USG pediatrická gastroenterológia	818 300	493	588 200	351
USG nefrológia				
USG ortopédia	1 017 800	723	844 200	599
ÚPS vnútorné lekárstvo	1 381 315	1 700	1 328 140	1 612
ÚPS pediatria	578 780	1 492	614 860	1 507
ÚPS gynekológia	891 330	1 034	952 915	894
ÚPS chirurgia	1 680 280	3754	1 652 825	3 889
SPOLU	92 672 775	93 024	108 549 625	97 924

Prehľad v oblasti ľudských zdrojov

Stav zamestnancov	rok 2022	prírastky	úbytky	rok 2023
Lekári	44	4	4	44
sestry	109	15	11	113
Pôrodné asistentky	9		1	8
sanitári	29	1	1	29
asistenti, asistenti výživy, asistenti RDG	33	9	10	32
Iní zdravotnícki zamestnanci	1			1
THP	11	4	3	12
Robotníci	36	11	8	39
Vodiči	2		1	1
Farmaceuti	3		1	2
Fyzioterapeut, masér		4	1	3
SPOLU	277	48	41	284

4. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2023

Riaditeľ organizácie Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o. , so sídlom: Huncovská 1788/42, 060 01 Kežmarok, IČO: 37886436 navrhuje správnej rade organizácie, aby vykázaný hospodársky výsledok organizácie Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o. za rok 2023 vo výške -29 213,66 € bol preúčtovaný takto:

- Strata za rok 2023 vo výške -29 213,66 € EUR

bola v plnej výške preúčtovaná na nevysporiadaný výsledok minulých rokov.

V Kežmarku dňa 19.06.2024



Ing. František Lešundák
riaditeľ

5. Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31.12.2023

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

zakladateľovi, správnej rade a riaditeľovi organizácie **Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie **Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o.** (ďalej len „Organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, 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, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Organizácie k 31. decembru 2023 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 názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od 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 názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na č.VI bod 2) v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa opisuje súdny spor o neplatnosť mandátnej zmluvy. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku Organizácie spoločnosti za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 1.6.2023 vyjadril nepodmienený názor.

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 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 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

jednotlivo 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie 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 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 spochybníť schopnosť Organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme 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 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.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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 a zákona o neziskových organizáciách. 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 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 2023 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, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

01.07.2024

TATRA-AUDIT, spol. s r.o.
Hroncova 2, 040 01 Košice
licencia SKAU č. 60



Ing. Alena Zborovská
licencia SKAU č. 414

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKAneziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2023

Daňové identifikačné číslo 2021905633	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná <i>(vyznačí sa x)</i>	Mesiac Rok
IČO 37886436		Za obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 86.10.0		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč NUJ 1-01)
(v eurocentoch) Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)
(v eurocentoch) Poznámky (Úč NUJ 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Názov účtovnej jednotky

Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v
Kežmarku n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HUNCOVSKÁ

Číslo

42

PSČ

Obec

06001 KEŽMAROK

Telefónne číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

07.05.2024

Schválená dňa:

. 20

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

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				
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniťelné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009				
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

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				
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030				
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
3.	Výrobky (123 - 194)	033				
4.	Zvieratá (124 - 195)	034				
5.	Tovar (132 + 139) - 196	035				
6.	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
3.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
4.	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042				
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051				
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052		x		
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		x		
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057				
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058				
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060				

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		
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062		
A.I.1.	Základné imanie (411)	063		
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066		
A.II. Fondy tvorené zo zisku	r. 068 až r. 070	067		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071		
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072		
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073		
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074		
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077		
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078		
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079		
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		
4.	Dlhodobé prijaté preddavky (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		
B.III. Krátkodobé záväzky	r. 087 až r. 095	086		
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087		
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088		
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089		
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090		
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+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		
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky	r. 097 až r. 099	096		
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		
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104		

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				
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07				
521	Mzdové náklady	08				
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09				
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11				
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24				
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	38			

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

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 Kmieciak, MPH, MSc.

Za Mesto Kežmarok

PhDr. Mgr. Ján Ferenčák, 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 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:

Nehnuteľný 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 neeviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

(6)

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok.

(7)

Účtovná jednotka neeviduje 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 POHLÁDÁVOK	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 POHLÁDÁVKY	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					
vkklady 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 prenájatý 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.

6. **Predpokladaný vývoj** neziskovej organizácie v roku 2024 a ostatné nefinančné informácie

Ostatné nefinančné informácie

I. Predpokladaný vývoj organizácie v roku 2024

Víziou nemocnice je stať sa modernou, ekonomicky stabilnou a konkurencie schopnou nemocnicou s efektívnym hospodárením, spokojnými pacientami a zamestnancami nemocnice. Cieľom nemocnice je poskytovanie kvalitnej zdravotnej a ošetrovateľskej starostlivosti v príjemnom a bezpečnom prostredí pri dosiahnutí maximálnej spokojnosti pacientov, prípadne rodinných príslušníkov.

Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o. poskytuje spektrum zdravotnej ambulantnej, ústavnej a ošetrovateľskej starostlivosti pacientom vo svojej spádovej oblasti okresu Kežmarok, ktorý tvoria tri mestá : Kežmarok, Spišská Belá, Spišská Stará Ves a 38 obcí s počtom obyvateľov 75 000. Táto stabilná prirodzená spádová oblasť patrí medzi silné stránky nemocnice.

Okres Kežmarok má najnižší priemerný vek obyvateľstva/ 34,71 r./ v porovnaní s ostatnými okresmi Prešovského samosprávneho kraja a o 6,8 r. nižší ako je celoslovenský priemer. Podľa prognóz vývoja stavu obyvateľstva do roku 2035 sa predpokladá rast počtu obyvateľov kežmarského okresu na hodnotu 81 tis. obyvateľov. V dôsledku aj tohto demografického vývoja sa nemocnica v poskytovaní zdravotnej starostlivosti zameriava na gynekológiu a pôrodníctvo a následne na pediatriu s neonatológiou, . Za najväčšie príležitosti pre budúci rozvoj nemocnice možno považovať zvýšený záujem pacientov o služby nemocnice v dôsledku plánu optimalizácie siete nemocníc.

a) Oblasť poskytovania zdravotnej starostlivosti

Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o. je podľa kategorizácie nemocníc zaradená medzi nemocnice I. úrovne. Svojou štruktúrou a rozsahom zdravotnej starostlivosti v plnom rozsahu plní programy určené pre nemocnice I. úrovne, avšak vo vybratých, osvedčených a zavedených medicínskych programoch má nemocnica ambíciu poskytovať zdravotnú starostlivosť na úrovni programov II. úrovne a to: neinvazívny kardiovaskulárny program, neonatologický program, pôrodnický program, program internej medicíny, program nemocničnej pediatrie, program pediatrickej gastroenterológie, hepatológie a porúch výživy, program pediatrickej neurológie, program pneumológie a ftizeológie, program anestéziológie a intenzívnej medicíny, program endokrinológie, diabetológie a metabolických porúch, program intenzívnej starostlivosti v neonatológii, program pediatrickej anestéziológie a intenzívnej medicíny, program detskej chirurgie, program pediatrickej pneumológie a ftizeológie.

V roku 2024 nemocnica plánuje realizovať nasledovné projekty:

- **Vybudovanie dvoch nových operačných sál pre Oddelenie Jednodňovej zdravotnej starostlivosti**

Nová operačná sála vybudovaná pre Oddelenie JZS bude situovaná na 2. nadzemnom podlaží v bloku A a bude spolu s existujúcimi sálami tvoriť na jednom podlaží COS. V novovytvorenej aseptickej sále sa budú realizovať operačné výkony v odbore ortopédia, traumatológia a cievna chirurgia. Pôvodné operačné sály budú ponechané pre operatívu Gynekologicko-pôrodnického oddelenia a pre výkony všeobecnej chirurgie a ORL. Na základe predpokladaného počtu operatérov bol vytvorený harmonogram práce na operačných sálach tak, aby boli efektívne využité pre všetky operačné odbory. Cieľom celkovej operatívy je navýšenie a rozšírenie spektra operačných výkonov v odbore všeobecná chirurgia, ortopédia, úrazová, cievna chirurgia a gynekológia. Plánujeme úpravy na GPO, vrátane úpravy priestorov pre ambulanciu, ktorá musí byť presťahovaná, rekonštrukciu sociálnych zariadení a pod.

- **Rekonštrukcia priestorov dialýzy**

Plánovaná rekonštrukcia priestorov po pracovisku dialýzy s efektívnym využitím priestorov pre interné a doliečovacie oddelenie. Z dôvodu plánovaného ukončenia nájmu pre ODCH v priestoroch bývalej polikliniky na Hviezdoslavovej ulici je potrebné riešiť umiestnenie daného oddelenia v nových priestoroch.

- **Rozšírenie poskytovania zdravotnej starostlivosti o Ambulanciu pediatrickej reumatológie**

Plánované rozšírenie o Ambulanciu pediatrickej reumatológie, umožní poskytnúť starostlivosť širšiemu spektru pacientov, zvýšiť počet hospitalizácií a diagnostických výkonov.

- **Spustenie patientskeho portálu - Komplexný management klienta a zriadenie recepcie**

Klientské služby - Care Services

Nový objednávací systém s názvom KMK (komplexný manažment klienta).

Primárne funkcie systému KMK:

- zaregistrovaní pacienti sa budú vedieť objednať na vyšetrenie samostatne online spolu s online platbou a online podpisom zmluvy o manažmente klienta
- bude slúžiť na rezervovanie termínov vyšetrení prostredníctvom recepcií, callcentra, prípadne ambulancií

- vo vývoji je tiež prepojenie s NIS – nemocničným informačným systémom

Obsahovať bude desiatky ďalších smart funkcií slúžiacich na efektívne manažovanie cesty klienta v rámci siete AGEL.

b) Aktivity v oblasti manažérstva kvality

Nemocnica je držiteľom certifikátu kvality ISO 9001:2015 a od roku 2007 ho každoročne obhajuje bez jedinej nehody s požiadavkami tejto medzinárodnej normy. Certifikačným orgánom nemocnice je Det Norske Veritas (DNV GL), so sídlom v Bratislave. Nemocnica v novembri 2023 úspešne absolvovala certifikačný externý audit bez nehody.

c) Personálna oblasť

Nemocnica v personálnej oblasti dodržiava vestník MZ o personálnom a materiálno-technickom vybavení a niektoré činnosti rieši i dohodami so súkromnými lekármi tak, aby bol zachovaný maximálny komfort pacienta a dodržaný Zákonník práce. Výpadky v niektorých odbornostiach rieši i zamestnávaním lekárov a sestier z Ukrajiny.

Personálna situácia umožňuje zabezpečiť prevádzku na jednotlivých oddeleniach. Je však potrebné posilnenie stavu v kategórii lekár hlavne na internom, pediatrickom oddelení a OAIM. V zdravotníckom zariadení je potrebné doplnenie stavu sestier na oddeleniach. V roku 2023 bolo doručených na odbor riadenia ľudských zdrojov takmer 44 žiadostí o zamestnanie, dostatočné množstvo žiadostí zdravotníckych asistentov, sanitárov. Problémom zostáva nedostatočné množstvo žiadostí lekárov a sestier, či už absolventov alebo s praxou.

V súčasnosti personálny stav nemocnice zabezpečuje v interných odboroch minimálnu úroveň požadovanej spôsobilosti prevádzkovania, ktorá bola zabezpečená efektívnou alokáciou ľudských zdrojov v týchto odboroch. Vzhľadom na svoju veľkosť a typ je však nemocnica potenciálne ohrozená akoukoľvek vyššou fluktuáciou, bez ohľadu na jej príčiny.

Z hľadiska vekovej štruktúry lekárov a sestier, približne 26 % z nich je v dôchodkovom veku, čo by pri nedostatočnom plánovaní zabezpečenia ich náhrady pri odchode do dôchodku predstavovalo riziko pre nemocnicu.

Nábor nových zamestnancov závisí od niekoľkých faktorov:

- všeobecný nedostatok lekárov a sestier v SR spojený s klesajúcou atraktivnosťou povolania vzhľadom na všeobecnú situáciu v slovenskom zdravotníctve,
- úbytok kvalifikovaných zdravotníckych pracovníkov využiteľných nemocnicou, z dôvodu nízkej atraktivnosti a nízkej ekonomickej rozvinutosti regiónu,
- nižšia atraktivnosť nemocnice ako zamestnávateľa z dôvodu jeho malej veľkosti, užšieho rozsahu služieb,

Situácia v oblasti ľudských zdrojov je ďalej ovplyvňovaná dostupnosťou alternatívnej ponuky pracovných príležitostí v regióne a to tak v zdravotníctve, ako aj mimo neho. Nemocnica sa, pokiaľ je to v jej vlastných možnostiach, snaží byť pozitívne vnímaným

zamestnávateľom. Možnosti finančnej motivácie zamestnancov nemocnicou sú dané mierou jej ekonomického rozvoja, ktorý je aj z tohto dôvodu jej najvyššou prioritou.

Hlavné ciele v personálnej oblasti:

- zlepšovanie a vytváranie účinných postupov v oblasti riadenia vedomostí, t.z. skryté vedomosti-tacitné vedomosti, získané na základe praxe, skúsenosti a vytváranie exkluzívneho pracoviska
- vzdelávanie zamestnancov
- rozvoj špecifických vedomostí a zručností
- zvyšovanie motivácie - zvyšovať pracovnú angažovanosť a oddanosť
- vytváranie atmosféry – zamestnaneckých vzťahov, ktorá umožňuje udržiavať harmonické vzťahy /zamestnanec-zamestnávateľ-odbory/
- organizovanie lekárskeho a sesterných seminárov
- doplnenie chýbajúceho personálu.

7. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie

V priebehu roka došlo ku zmenám v zložení orgánov:

Správna rada:

Uplynutie funkčného obdobia:

- Mgr. Bohumír Olekšák, uplynutie funkčného obdobia člena Správnej rady ku dňu 27.06.2022,
- Ing. Michal Pišoja, MPH uplynutie funkčného obdobia člena Správnej rady ku dňu 27.06.2022,
- PhDr. Ján Ferenčák, MBA, uplynutie funkčného obdobia člena Správnej rady ku dňu 27.06.2022,
- Mgr. Bc. Jozef Matia, uplynutie funkčného obdobia člena Správnej rady ku dňu 04.04.2023.

Odvolanie:

- Ing. Vladimír Škára, odvolaný z funkcie člena Správnej rady ku dňu 23.01.2023,
- MUDr. Juraj Smatana, MBA, MPH, odvolaný z funkcie člena Správnej rady ku dňu 03.07.2023,
- MUDr. Jozef Pribula, PhD., MBA, odvolaný z funkcie člena Správnej rady ku dňu 07.12.2023.

Znovuzvolenie:

- Ing. Michal Pišoja, MPH, zvolený do funkcie člena Správnej rady s účinnosťou odo dňa 23.01.2023,
- PhDr. Ján Ferenčák, MBA, zvolený do funkcie člena Správnej rady s účinnosťou odo dňa 23.01.2023,
- Mgr. Bc. Jozef Matia, zvolený do funkcie člena Správnej rady s účinnosťou odo dňa 03.07.2023.

Novozvolenie:

- Mgr. Tomáš Lučkai, MPH, zvolený do funkcie člena Správnej rady s účinnosťou odo dňa 23.01.2023 a zvolený do funkcie predsedu Správnej rady s účinnosťou odo dňa 03.07.2023,

- Mgr. Gabriela Karabinošová, zvolená do funkcie člena Správnej rady s účinnosťou odo dňa 23.01.2023,
- JUDr. Ing. Tomáš Cibuľa, PhD., LL.M., MPH, zvolený do funkcie člena Správnej rady s účinnosťou od dňa 03.07.2023,
- Lek. Waldemar Krzysztof Kmieciak, MPH, MSc., zvolený do funkcie člena Správnej rady s účinnosťou odo dňa 07.12.2023.

Dozorná rada:

Uplynutie funkčného obdobia:

- Ján Blaško, uplynutie funkčného obdobia člena Dozornej rady ku dňu 04.04.2023.

Odvolyvanie:

- MUDr. Ján Hencel, odvolaný z funkcie člena Dozornej rady ku dňu 23.01.2023,
- Mgr. Jaroslav Maitner, odvolaný z funkcie člena a predsedu Dozornej rady ku dňu 23.01.2023.

Novozvolenie:

- Katarína Šišková, zvolená do funkcie člena Dozornej rady s účinnosťou odo dňa 23.01.2023,
- Ing. Pavol Fejerčák, zvolený do funkcie člena Dozornej rady s účinnosťou odo dňa 23.01.2023 a zvolený do funkcie predsedu Dozornej rady s účinnosťou odo dňa 03.07.2023.

Znovuzvolenie:

- Ján Blaško, zvolený do funkcie člena Dozornej rady s účinnosťou odo dňa 03.07.2023.