

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 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 | 283,10 | 272,70 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 19 | 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 2024 | 367 114 | 367 114 |
| Prírastky | 1 535 | 1 535 |
| Úbytky | (0) | (0) |
| Presuny | 0 | 0 |
| K 31. decembru 2024 | 368 649 | 368 649 |
| Oprávky | | |
| K 1. januáru 2024 | 249 879 | 249 879 |
| Prírastky | 34 767 | 34 767 |
| Úbytky | (0) | (0) |
| Presuny | 0 | 0 |
| K 31. decembru 2024 | 284 646 | 284 646 |
| Opravná položka | | |
| K 1. januáru 2024 | - | 0 |
| Prírastky | - | 0 |
| Úbytky | - | 0 |
| Presuny | - | 0 |
| K 31. decembru 2024 | - | 0 |
| Zostatková hodnota | | |
| K 1. januáru 2024 | 117 235 | 117 235 |
| K 31. decembru 2024 | 84 003 | 84 003 |

| | <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 2024 | - | 486 351 | 6 247 436 | 132 606 | - | 979 197 | 94 740 | 7 940 330 |
| Prírastky | - | - | 396 926 | - | - | 104 248 | 92 427 | 593 601 |
| Úbytky | - | - | (2 451) | (37 518) | - | - | - | -39 969 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| K 31. decembru 2024 | - | 486 351 | 6 641 911 | 95 088 | - | 1 083 445 | 187 167 | 8 493 962 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2024 | - | 31 402 | 2 540 935 | 126 855 | - | 82 603 | - | 3 200 919 |
| Prírastky | - | 12 159 | 486 422 | 1 500 | - | 28 752 | - | 528 832 |
| Úbytky | - | - | (2 451) | (37 517) | - | - | - | (39 969) |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2024 | - | 43 561 | 3 444 029 | 90 838 | - | 111 355 | - | 3 689 783 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2024 | - | 454 949 | 3 287 377 | 5 751 | - | 896 594 | 94 740 | 4 739 411 |
| K 31. decembru 2024 | - | 442 790 | 3 197 882 | 4 250 | - | 972 091 | 187 167 | 4 804 180 |

(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: 545 050,83 €. Založený majetok k 31.12.2024 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 2024: štvrtročné 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 2023 zaradila majetok financovaný z EU fondov vo výške 282 960 €.

(4)

Účtovná jednotka evidovala dlhodobý finančný majetok - zakladateľský vklad do neziskovej organizácie Centrum sociálno-zdravotných služieb AGEL Kežmarok n.o. vo výške 5.000 EUR, ktorej likvidácia bola v roku 2024 ukončená, zo zakladateľského vkladu sa Nemocnici vrátilo 3 780 EUR

(5)

Účtovná jednotka neeviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

(6)

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok.

(7)

Situácia v zásobách na základe vykonanej fyzickej inventúry si nevyžaduje tvorbu opravných položiek. Úžitková a kvalitatívna hodnota zásob ostala zachovaná.

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

(8)

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

| DRUH POHLĎÁVOK | | STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA | STAV NA KONCI bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|---|---------------------------------------|--|---|
| Pohľadávky za hlavnú činnosť | | 2 326 189 | 2 023 512 |
| 10 v tom | Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s. | 1 529 676 | 1 227 310 |
| | UNION zdravotná poisťovňa, a. s. | 360 547 | 283 846 |
| | Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s. | 236 374 | 196 515 |
| | ostatné pohľadávky z obchodného styku | 32 010 | 131 355 |
| | ostatné pohľadávky | 17 663 | 67 707 |
| | iné pohľadávky a poskytnuté preddavky | 149 919 | 116 779 |
| Pohľadávky za podnikateľskú činnosť spolu | | 6 196 | 2 461 |
| Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu | | 2 332 385 | 2 025 973 |

(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 | 4 417 | 0 | 116 779 |
| Pohľadávky spolu | 121 195 | 0 | 4 417 | 0 | 116 779 |

(10)

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

| | STAV NA KONCI | |
|---|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 2 200 174 | 1 985 755 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 132 211 | 40 218 |
| Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu | 2 332 385 | 2 025 973 |
| korekcia - opravné položky | (116 779) | (121 195) |
| Krátkodobé pohľadávky (netto) spolu | 2 215 606 | 1 904 777 |

Prehľad podľa druhu pohľadávky:

| DRUH POHLADÁVKY | DO LEHOTY SPLATNOSTI | PO LEHOTE SPLATNOSTI |
|---|----------------------|----------------------|
| VŠZP, a. s. | 1 529 652 | 24 |
| Dôvera ZP, a. s. | 236 356 | 19 |
| Union ZP, a. s. | 352 375 | 8 172 |
| Ostatné pohľadávky | 81 791 | 123 997 |
| Krátkodobé pohľadávky (brutto) spolu | 2 200 174 | 132 211 |
| korekcia - opravné položky | | (116 779) |
| Krátkodobé pohľadávky (netto) spolu | 2 200 174 | 15 432 |

(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 | 1 897 | 619 137 | 604 801 | 16 233 |
| Náklady budúcich období | 473 582 | 673 857 | 260 412 | 851 026 |

Príjmy budúcich období: ročné zúčtovanie energií za rok 2024 fakturované v roku 2025.

Náklady budúcich období: predovšetkým zaplatený nájom nehnuteľného majetku dopredu za obdobie 2025-2037 – 843 306 €, poistné (PZP, havarijné, komplexné poistenie podnikateľov) na rok 2025, IT náklady a iné menej významné položky nákladov týkajúce sa r. 2025.

(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 | (440 741) | | | (29 214) | (469 955) |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | (29 214) | (551 204) | | 29 214 | (551 204) |
| Spolu | 207 993 | (551 204) | | 0 | (343 211) |

(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 | (29 214) |
| 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 | (29 214) |
| 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 |
|--|--|----------------|-----------------|--------------------------------|---|
| Rezerva na dovolenky vrátane soc. zabezpečenia | 171 825 | 207122 | -132 051 | | 246 896 |
| dlhodobé zákonné rezervy | 0 | - | - | - | 0 |
| Zákonné rezervy spolu | 171 825 | 207 122 | -132 051 | 0 | 246 896 |
| rezerva na koncoročné revízie zdravotných poisťovní | 15 569 | 20 788 | -15 569 | | 20 788 |
| rezerva na súdne spory | 9 000 | | | | 9 000 |
| rezerva na audit | 4 100 | 3 998 | -4 100 | | 3 998 |
| rezerva na nevyfakturované dodávky | 790 | | -790 | | 0 |
| rezervy na odchodné vrátane soc.zabezpečenia | 159 303 | 252 408 | -48 357 | | 363 354 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 188 762 | 277 194 | -68 816 | 0 | 397 140 |
| Krátkodobé rezervy spolu | 360 587 | 484 316 | -200 867 | 0 | 644 036 |
| Dlhodobá rezerva na odchodné vrátane soc. zabezpečenia | 305 299 | | -8 648 | | 296 651 |
| Rezervy spolu | 665 886 | 484 316 | -209 515 | 0 | 940 687 |

Zákonné rezervy predstavujú vytvorenú rezervu na nevyčerpané dovolenky za rok 2024.

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 2025

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

Ostatné záväzky zahŕňajú predovšetkým záväzky z úveru z Environmentálneho fondu a zostatok záväzku z cash – poolingových operácií 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) | 2 111 371 | 496 210 | | 2 607 581 |
| Ostatné záväzky (379 – ostatné) | 14 775 | 641 912 | 653 534 | 3 153 |
| Úver Environmentálny fond (479) – splatný do 1 roka | 20 002 | - | 22 | 19 980 |
| Úver Environmentálny fond (479) – splatný nad 1 rok | 81 585 | - | 19 980 | 61 605 |

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. Záväzok z environmentálneho fondu je zabezpečený záložným právom na majetok obstaraný z úveru (pozn.čl.III bod.2)

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.. K 31.12. má nezisková organizácia záväzok z cash poolingnu voči spoločnosti AGEL SK 2 607 581 EUR .

Záväzok z cash-poolingu je úročený podľa float ESTER (Euro Short-Term Rate) + 1,00 % p.a..

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 | 11 573 | 87 609 |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 4 858 974 | 3 173 615 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 4 870 547 | 3 261 223 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 61 605 | 90 265 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | 0 | 1 665 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 61 605 | 91 930 |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 4 932 152 | 3 353 153 |

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

| SOCIÁLNY FOND | BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE | BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE |
|--|-----------------------|--|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 10 346 | 15 600 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 62 109 | 54 561 |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | 51 838 | 59 906 |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 20 617 | 10 346 |

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných výpomociach

Účtovná jednotka v roku 2024 neuzavrela zmluvy o bankových úveroch, pôžičkách a návratných výpomociach.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

| POLOŽKA SÚVAHY | STAV NA KONCI BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCEHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA | PRÍRASTKY | ÚBYTKY | STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA |
|-------------------------|--|-----------|--------|---|
| Výdavky budúcich období | 8 770 | 3 270 | 8 770 | 3 270 |

Výdavky budúcich období zahŕňajú záväzok z ročného zúčtovania energií za rok 2024.

(15)

Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

| POLOŽKY VÝNOSOV BUDÚCICH OBDOBÍ Z DÔVODU | STAV NA KONCI BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCEHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA | PRÍRASTKY | ÚBYTKY | STAV NA KONCI BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA |
|--|--|-----------|---------|---|
| bezodplatne nadobudnutý dlhodobý majetok | 139 369 | 31 808 | 112 284 | 58 894 |
| dlhodobý majetok obstaraný z dotácie (nenávratný finančný príspevok) | 3 113 949 | 1 075 | 416 139 | 2 698 885 |
| Z toho: | 2 804 150 | 0 | 376 635 | 2 427 515 |
| prostriedkov EU | | | | |
| Zo štátneho rozpočtu | 309 799 | 1 075 | 39 509 | 271 370 |
| Ostatné | 23 942 | 1 500 | 22 134 | 3 309 |

(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 | 13 131 226 | 11 377 674 |
| Ostatné výnosy nepodliehajúce dani z príjmov | 626 061 | 1 020 595 |
| Tržby z podnikateľskej činnosti a zdaňovanej činnosti - predmet dane z príjmov | 1 112 935 | 639 773 |
| Spolu tržby za vlastné výkony a tovar | 14 870 221 | 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 | 113 586 |
| Iné ostatné výnosy | 75 063 |

(3)

Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke v roku 2024

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 €, dodatkom č.4 znížená na sumu 3 625 277,49 €

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 materiálno – technických kapacít Nemocnice AGEL Kežmarok v súvislosti v výskytom ochorenia COVID – 19.

Konečná výška schváleného nenávratného finančného príspevku: 296 976,42 €

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 €
 Skutočné čerpanie v roku 2024: 11 342 €

(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 | 12 986 960 | 11 314 552 |
| Tvorba(-)/zúčtovanie(+) rezervy na následné revízie | (6 175) | (3 953) |
| Tržby z predaja tovaru | 1 010 973 | 543 650 |
| Tržby za nájom a súvisiace služby | 103 440 | 28 375 |
| Aktivácia vnútroorganizačných tržieb | - | - |
| Prijaté dary a dotácie | 515 219 | 842 604 |
| Ostatné výnosy | 262 805 | 312 814 |
| Spolu | 14 870 221 | 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 | 7 350 760 | 6 497 791 |
| Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 2 669 518 | 2 281 331 |
| Náklady na materiál | 1 136 273 | 937 860 |
| Tovar | 813 461 | 420 983 |
| Služby | 1 694 949 | 1 189 871 |
| Zákonné sociálne náklady | 390 113 | 243 065 |
| Náklady na energie | 321 871 | 553 490 |
| Odpisy | 563 599 | 555 082 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | (4 417) | - |
| Náklady na opravu | 239 218 | 199 937 |
| Iné ostatné náklady | 100 189 | 42 982 |
| Ostatné dane a poplatky | 33 498 | 24 529 |
| Náklady na reprezentáciu | 8 680 | 20 101 |
| Cestovné | 13 765 | 14 291 |
| Predaný materiál | - | - |
| Úroky | 89 619 | 24 365 |
| Ostatné nevýznamné položky nákladov | 330 | 61 577 |
| Spolu náklady | 15 421 426 | 13 067 255 |

(6)

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účtovná jednotka v roku 2024 neeviduje príspevky z podielu zaplatenej dane.

(7)

Prehľad položiek finančných nákladov a kurzových strát

| POLOŽKA NÁKLADOV | SUMA |
|------------------|------|
| Finančné náklady | 0 |
| Kurzové straty | 115 |

(8)

Prehľad nákladov vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

| JEDNOTLIVÉ DRUHY NÁKLADOV ZA | SUMA |
|------------------------------|--------------|
| overenie účtovnej závierky | 7 800 |
| Spolu | 7 800 |

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

| PODSÚVAHOVÉ ÚČTY | SUMA |
|----------------------------|------------------|
| drobný dlhodobý majetok | 1 077 230 |
| materiál civilnej ochrany | 4 570 |
| nájom nehnuteľného majetku | 2 349 555 |
| Spolu | 3 431 355 |

ČI. VI

Ďalšie informácie

(1)

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

(2)

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

Aktívny spor, v ktorom Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o. žaluje MEDLINE s.r.o. (právny nástupca pôvodne žalovanej strany PP Partnership s. r. o.), o určenie neplatnosti Mandátnej zmluvy. Rozsudkom prvostupňového súdu bola žaloba v roku 2022 zamietnutá o odvolací Krajský súd v Bratislave zatiaľ nerozhodol, spor naďalej trvá.

V spore o neplatnosť Mandátnej zmluvy spoločnosť MEDLINE s.r.o. (právny nástupca pôvodného žalobcu PP Partnership s.r.o.) žaluje Nemocnicu Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o. o zaplatenie pohľadávky z Mandátnej zmluvy v sume 2,7 mil. EUR s príslušenstvom. 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.

V prípade záväzkov, ktoré Nemocnici vzniknú v súvislosti so sporom o plnení z Mandátnej zmluvy 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.

Nemocnicou Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n. o. eviduje ešte jeden prebiehajúci pasívny súdny spor, avšak vzhľadom na prebiehajúce konanie a s ohľadom na ochranu záujmov nemocnice nebudeme zverejňovať ďalšie podrobnosti. Vedenie nemocnice je presvedčené o neoprávnenosti nároku žalobcu a má dostatok argumentov vo svoj prospech. Účtovná závierka nebola v súvislosti s týmto sporom nijako upravená.

(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.