

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola zapísaná do obchodného registra dňa 17. decembra 1996 (Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel Sa., vložka 840/V) ako VSŽ Nemocnica a.s. Valná hromada na svojom zasadnutí dňa 28. mája 2003 rozhodla o zmene názvu spoločnosti. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36168165. Dňa 22. novembra 2004 bolo do Spoločnosti doručené Osvedčenie o registrácii o pridelení daňového identifikačného čísla (DIČ), ktoré je 2020969797. Spoločnosť dňom 1. júna 2005 bola zaregistrovaná za platiteľa dane z pridanej hodnoty a bolo jej pridelené číslo IČ DPH SK2020969797. Dňom 1.1.2018 Spoločnosť vstúpila do skupiny DPH. Bolo jej pridelené skupinové IČ DPH SK7120001372.

Dňa 9.10.2025 bolo zmenené obchodné meno z Nemocnica AGEL Košice-Šaca a. s. na Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a. s.

Hlavným predmetom činnosti je poskytovanie zdravotnej starostlivosti v oblastiach:

1. *ambulantná starostlivosť*
2. *ústavná starostlivosť*
3. *spoločné liečebné a vyšetrovacie zložky*
4. *tkanivová banka*
5. *pracovná zdravotná služba*
6. *biomedicínsky výskum*
7. *jednodňová chirurgia*

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 088	1 075
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 186	1 131
počet vedúcich zamestnancov	118	117

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
AGEL SK a.s.	1 116 516 EUR	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	1 116 516 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti AGEL SK a.s., so sídlom Ventúrska 1, Bratislava, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť AGEL SK a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti AGEL a.s., so sídlom Vrchlického 1350/102, Košice, Praha, Česká republika, a táto spoločnosť má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť AGEL a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Spoločnosť AGEL SK a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za spoločnosti skupiny AGEL so sídlom v Slovenskej republike.

Spoločnosť AGEL a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Základné identifikačné údaje pre uloženie konsolidovanej závierky sú B 20225 v registri Mestského súdu v Prahe, Česká republika.

Materskou spoločnosťou Spoločnosti Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s. je AGEL SK a.s.. Spoločnosť AGEL SK a.s., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou pre nasledujúce spoločnosti- AGEL RE BA 2 s. r. o., AGEL RE BA 3 s. r. o., AGEL Clinic s. r. o., AGEL Lab s.r.o., AGEL Mammacentrum sv. Agáty a. s., AGEL Merea a.s., AGEL Rádiológia s.r.o., AGEL SSC a. s., Care Services s. r. o., CORNE, s. r. o., Diagnostické centrum AGEL Hlohovec s. r. o., Fakultná nemocnica AGEL Skalica a.s., Kardiocentrum AGEL a.s., Lavaton s.r.o., AGEL RE BA 1 s. r. o., Medical Systems s. r. o., Nemocnica AGEL Komárno s.r.o., Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o., Nemocnica AGEL Levice s.r.o., Nemocnica AGEL Levoča a.s., Nemocnica AGEL Zlaté Moravce a.s., Nemocnica AGEL Zvolen a.s., Nemocnica AGEL Žiar nad Hronom a Banská Štiavnica s.r.o., Nemocnica Banská Štiavnica, a.s., Nemocničný holding a. s., Poliklinika AGEL Žiar nad Hronom s. r. o, Práčovne a čistiarne s.r.o. Nitra, Rehabilitačná nemocnica AGEL Hlohovec s.r.o., SILICEA s.r.o., Vzdelávací, vedecký a výskumný inštitút AGEL n.o., Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. a MEDIKOL s.r.o..

Spoločnosť Nemocnica AGEL Košice-Šaca a. s. má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnostiach STEELPHARM s.r.o. a Centrum sociálno-zdravotných služieb AGEL Košice-Šaca n.o. so sídlom v Košiciach-Šaci, Lúčna 57.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom a nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2025:

Predstavenstvo

Predseda: prof. MUDr. František Sabol, PhD., MH, MBA

Člen: Mgr. Tomáš Lučkai, MPH, MSc.

Člen: Mgr. Michal Zakarovský, MPH, FCCA, LL.M.

Člen: MUDr. Mgr. Maroš Varga, MHA

Člen: Doc. MUDr. Erik Dosedla, PhD., MBA

Člen: MUDr. Ján Luczy, PhD., MPH

Dozorná rada

Predseda: JUDr. Tomáš Chrenek, LL.M., Ph.D.

Člen: PhDr. Ľubomíra Karoľová

Člen: Ing. Michal Pišoja, MPH, LL.M.

Člen: MUDr. Tomáš Ševčík

Člen: RNDr. Miroslav Kral'varga, MBA

Člen: MUDr. Sylvia Dražilová, PhD.

Člen: MUDr. Ivan Skalína

Člen: MUDr. Peter Kamarás, Ph.D.

Člen: MUDr. Michal Blanár

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 01.07. 2025.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2025 a 2024 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5 - 12 rokov	20 - 8,3%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Budovy a stavby	40 - 60 rokov	2,5 - 1,67%	rovnomerná
Kancelárska a IT technika	3 - 20 rokov	33,3 - 5 %	rovnomerná
Nábytok	10 - 15 rokov	10 - 6,67%	rovnomerná
Technológie	10 - 40 rokov	10 - 2,5%	rovnomerná
Zdravotnícke prístroje	4 - 15 rokov	25 - 6,67%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	6 - 8 rokov	16,67 - 12,5%	rovnomerná
Inventár	5 - 10 rokov	20 - 10%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankovom účte. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok tvoria podiely v dcérskych spoločnostiach. Podiely sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, zníženou o potenciálnu opravnú položku.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemera. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby krvi a krvných výrobkov sú ocenené na sklade v zmysle cien transfúzných liekov, podľa Opatrenia Ministerstva zdravotníctva SR č. 07045-46/2018-OL, ktorým sa ustanovuje rozsah regulácie cien v oblasti zdravotníctva.

Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa vážený aritmetický priemer. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závázky

Dlhodobé i krátkodobé závázky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

h) Rezervy

Rezervy sú závázky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri mestského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť tvorí zákonný rezervný fond v súlade s podmienkami povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania ústavnej a ambulatnej starostlivosti. Výnosy z poskytovania zdravotnej starostlivosti sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcim sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Dotácie

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaučtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		204 006						204 006
Prírastky						364 277		364 277
Úbytky								0
Presuny		26 027				-26 027		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	230 033	0	0	0	338 250	0	568 283
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		168 379						168 379
Prírastky		11 977						11 977
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	180 356	0	0	0	0	0	180 356
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 627	0	0	0	0	0	35 627
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 677	0	0	0	338 250	0	387 927

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		172 730						172 730
Prírastky		42 328						42 328
Úbytky		11 052						11 052
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	204 006	0	0	0	0	0	204 006
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		160 514						160 514
Prírastky		7 865						7 865
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	168 379	0	0	0	0	0	168 379
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 216	0	0	0	0	0	12 216
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 627	0	0	0	0	0	35 627

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 812 525	16 226 492				46 014		25 085 031
Prírastky		239 325	1 361 848				1 835 583		3 436 756
Úbytky			198 469						198 469
Presuny			5 604				-5 604		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 051 850	17 395 475	0	0	0	1 875 993	0	28 323 318
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		677 930	10 244 173						10 922 103
Prírastky		173 440	978 194						1 151 634
Úbytky			198 469						198 469
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	851 370	11 023 898	0	0	0	0	0	11 875 268
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 134 595	5 982 319	0	0	0	46 014	0	14 162 928
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 200 480	6 371 577	0	0	0	1 875 993	0	16 448 050

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 823 885	12 920 926				44 547		21 789 358
Prírastky		32 951	3 579 612				46 014		3 658 577
Úbytky		44 311	318 593						362 904
Presuny			44 547				-44 547		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 812 525	16 226 492	0	0	0	46 014	0	25 085 031
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		534 566	9 999 949						10 534 515
Prírastky		174 792	542 856						717 648
Úbytky		31 428	298 632						330 060
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	677 930	10 244 173	0	0	0	0	0	10 922 103
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 289 319	2 920 977	0	0	0	44 547	0	11 254 843
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 134 595	5 982 319	0	0	0	46 014	0	14 162 928

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni GENERALI ČESKÁ POJIŠŤOVNA a.s.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov, zdravotníckej techniky, elektroniky, zásob a strojov. Náklady na poistenie majetku v roku 2025 boli vo výške 44 759 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000								10 000
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	0	0	0	0	0	0	0	10 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	0	0	0	0	0	0	0	10 000
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	0	0	0	0	0	0	0	10 000

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000								10 000
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	0	0	0	0	0	0	0	10 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	0	0	0	0	0	0	0	10 000
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	0	0	0	0	0	0	0	10 000

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
STEELPHARM s.r.o. Lúčna 57 040 15 Košice Šaca	100	100	144 428	93 822	5 000
Centrum sociálno-zdravotných služieb AGEL Košice-Šaca n.o. Lúčna 57 040 15 Košice Šaca	100	100	-2 354	-847	5 000
DFM spolu	x	x	x	x	10 000

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
STEELPHARM s.r.o. Lúčna 57 040 15 Košice Šaca	100	100	53 048	45 105	5 000
Centrum sociálno-zdravotných služieb AGEL Košice-Šaca n.o. Lúčna 57 040 15 Košice Šaca	100	100	-1 507	-1 301	5 000
DFM spolu	x	x	x	x	10 000

5. ZÁSoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2025 zásoby materiálu v celkovej výške 1 665 401 €. Z toho fakturovaný a nedodaný materiál je evidovaný ako materiál na ceste v celkovej hodnote 50 804,70 €.

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Tvorba opravnej položky sa účtuje k zásobám, ktoré sú na sklade bez pohybu viac ako jeden rok. Do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2025 spoločnosť neevidovala takéto položky zásob a preto netvorila opravné položky k zásobám. Rovnako ani v predchádzajúcom účtovnom období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	2 599				2 599
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	2 599	0	0	0	2 599

Opravné položky sú tvorené k rizikovým pohľadávkam po splatnosti viac ako 1 rok, voči spoločnostiam v konkurze a voči spoločnostiam v likvidácii, vo výške 100 % hodnoty pohľadávky.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	472 340		472 340
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	472 340	0	472 340
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 432 757	59 952	7 492 709
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	234 391	629	235 020
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	793 904		793 904
Iné pohľadávky	640 479		640 479
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 101 531	60 581	9 162 112

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú v hodnote 235 020 EUR.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 660	16 173
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 698 237	47 895
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 710 897	64 068

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	72 341	64 830
poistné	1 654	1 735
technická podpora a licencie softvérov	46 138	50 192
poplatok za servis a údržbu mamografu	6 791	6 625
nájom priestorov	14 553	3 000
predplatné novín a časopisov	971	943
vzdelávacie služby	1 864	1 415
ostatné	370	920
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	147 995	11 280
finančné rabaty	74 040	9 728
nadštandardné izby na prelome rokov	0	0
ostatné	73 955	1 552

Náklady budúcich období obsahujú poistenie, technickú podporu a licencie softvérov, poplatok za servis a údržbu mamografu, nájom priestorov, vzdelávacie služby, predplatné časopisov a novín na rok 2026.

V príjmoch budúcich období sú zahrnuté platené služby, finančné rabaty, a iné za rok 2025 uhradené v roku 2026.

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva z 3 363 kmeňových akcií s menovitou hodnotou akcie 332 EUR v listinnej podobe. Výška základného imania je 1 116 516 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 015 450
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 015 450
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 015 450

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 012 225	70 066	0	0	1 082 291
rezerva na súdne spory a pokuty					0
rezerva na odchodné	1 012 225	70 066			1 082 291
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 164 446	274 675	-8 158	0	1 430 963
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	223 563	94 692			318 255
rezerva na bonusy	121 996				121 996
rezerva na následné revízie od ZP, HZ	162 096	3 019			165 115
rezerva na audit, DPPO	8 158	7 975	-8 158		7 975
rezerva na odchodné	648 632	168 989			817 621

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	948 856	63 369	0	0	1 012 225
rezerva na súdne spory a pokuty					0
rezerva na odchodné	948 856	63 369			1 012 225
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 017 086	155 868	-8 508	0	1 164 446
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	185 150	38 413			223 563
rezerva na bonusy	121 996				121 996
rezerva na následné revízie od ZP, HZ	150 276	11 821			162 097
rezerva na audit, DPPO	8 508	8 158	-8 508		8 158
rezerva na odchodné	551 156	97 476			648 632

Spoločnosť predpokladá, že krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 472 539	52 586
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 472 539	52 586
Krátkodobé záväzky spolu	11 054 494	13 626 560
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 012 886	13 507 211
Záväzky po lehote splatnosti	41 608	119 349

Záväzky voči spriazneným osobám sú v hodnote 5 953 457 EUR.

Za účelom zabezpečenia krátkodobej likvidity a krátkodobého financovania medzi členmi skupiny AGEL SK a.s. má spoločnosť AGEL SK a.s. uzavretú zmluvu s ČSOB 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 spoločnosť formou refinancovania pôžičiek zo zdrojov získaných od ČSOB 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 materskej spoločnosti podľa povahy zostatku.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 562 216	1 128 896
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 562 216	1 128 896
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 530 299	3 332 520
odpočítateľné	3 530 299	3 332 520
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	472 340	528 870
Uplatnená daňová pohľadávka	472 340	528 870
Zaučtovaná ako náklad	56 530	-63 339
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 472 340 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	45 090	53 442
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	280 613	256 062
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		217 500
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	280 613	473 562
Čerpanie sociálneho fondu	-82 777	-481 914
Konečný zostatok sociálneho fondu	242 926	45 090

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 181	77 751
ostatné	3 181	77 751
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	10 149 546	7 014 121
vecné a finančné dary	171 349	195 295
nenávratný finančný príspevok z fondov EÚ	9 978 197	6 818 826
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	434 845	548 569
vecné a finančné dary	91 893	99 906
nenávratný finančný príspevok z fondov EÚ	320 255	305 627
ostatné	22 697	143 036

Na účte 384 (výnosy budúcich období) sú zúčtované dotácie, vecné a finančné dary. Podstatnú časť tvoria:

- prijaté dotácie formou nenávratných finančných príspevkov z fondov EU na „Urgentný centrálny príjem s operačným centrom na minininvazívne výkony a multifunkčnou chirurgickou JIS – prístavba, rekonštrukcia“;
- prijaté dotácie z prostriedkov MZ SR pri reprofilizácii lôžok v období núdzového a mimoriadneho stavu prostredníctvom SOKRZ (samostatný odbor krízového riadenia zdravotníctva); Vytvorenie nových lôžok následnej starostlivosti z PO
- prijaté dary.

Zúčtovanie dotácií na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Ostatné výnosy budúcich období krátkodobé zahŕňajú nevyskladnené štátne hmotné rezervy a reklama LIDL.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	5 205	2 320		32 768	7 496	
Finančný náklad	39	12		261	51	
Spolu	5 244	2 332	0	33 029	7 547	0

Finančný prenájom sa týka prenájmu zdravotníckej techniky, osobného automobilu a bezolejového kompresora. Doba trvania prenájmu je 6 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy. Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť je poistená voči všeobecnej zodpovednosti za škodu pri prevádzkovej činnosti poistnou zmluvou č. 167-29218-17 na základný rozsah s limitom poistného plnenia 35 000 000 Kč (1 415 858 €), územný rozsah svet vyjmúc USA a Kanady. Spoluúčasť 10 000 Kč (405 €). Profesionálna zodpovednosť poskytovateľa zdravotných služieb je poistená na základný rozsah s limitom poistného plnenia na 40 000 000 Kč (1 618 123 €) poistnou zmluvou medzi AGEL a.s. a Generali Česká pojišťovna a.s. č. 167-29218-17 – o poistení zodpovednosti pre celú korporáciu, územný rozsah svet vyjmúc USA a Kanady. Spoluúčasť 10%, min. 10 000 Kč, max 500 000 Kč. Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú na životnom prostredí je dojednané na 1 000 000 Kč (40 453 €). V roku 2026 bude zmluva nahradená novou zmluvou 6383013671 od Generali Česká pojišťovna a. s.

Na podsúvahových účtoch je evidovaný majetok v nájme od spoločnosti AGEL SK a.s. Dlhodobý nehmotný majetok vo výške 97 355 EUR, budovy v hodnote 13 793 229 EUR, prenajatý hmotný majetok vo výške 1 021 655 EUR, dopravné prostriedky vo výške 124 951 EUR a pozemky vo výške 2 753 982 EUR. Ďalej je na podsúvahových účtoch evidovaný drobný nehmotný a hmotný majetok od 33 EUR do 400 EUR v sume 3 314 454 EUR. K 31. decembru 2025 bola celková hodnota tohto majetku 21 105 626 EUR.

Prenajatý majetok:

Spoločnosť platí nájomné za budovy, zdravotnícku techniku a ostatný hmotný a nehmotný majetok vo vlastníctve majiteľa AGEL SK a.s.. Ročné nájomné v roku 2025 bolo vo výške 2 362 751 EUR. Nájomné v roku 2024 bolo vo výške 3 239 590 EUR.

Prenajímaný majetok:

Spoločnosť dala do prenájmu distribučné rozvody vykurovacej vody a technickej pary, nebytové priestory za účelom umiestnenia nápojových automatov a priestory na umiestnenie reklamných materiálov. Majetok sa prenajíma na základe uzavretých zmluvných vzťahov na dobu určitú. Nie je vedený v podsúvahovej evidencii.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	17 791 171	17 303 239
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3 647 958	3 427 312
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

17. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby od poisťovní		Ostatné zdravotné služby platené		Tržby ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	60 779 858	58 201 830	5 984 751	4 775 412	1 124 159	1 458 303
Spolu	60 779 858	58 201 830	5 984 751	4 775 412	1 124 159	1 458 303

Spoločnosť v roku 2025 vykazuje tržby z predaja tovaru vo výške 42 041 €. V porovnateľnom období roku 2024 dosiahli výšku 568 368 €.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	927 161	749 403
Aktivácia krvi a krvných výrobkov	634 928	515 585
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - strava	292 233	233 818
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 497 007	3 297 296
Tržby z predaja majetku a materiálu	1 863 097	1 406 584
Tržby za odbornú prax	4 511	5 440
Tržby za stravovanie	229 224	262 556
Výnosy z bezoplatného prijatia	559 740	101 834
Výnosy z rozpustenia dotácie	317 890	324 574
Paušálne administratívne poplatky	317 706	251 130
Rezidentský program	470 276	387 583
Predgraduálna príprava	96 995	109 679
Finančné rabaty	108 591	35 035
Služby pre iné ZZ	320 662	276 772
Ostatné prevádzkové výnosy	208 315	136 109
Finančné výnosy, z toho:	4 094	73 175
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>44</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	1	44
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 093</i>	<i>73 131</i>
Výnosové úroky	4 093	9 602
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek		63 529

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	67 888 768	64 435 545
Tržby za tovar	42 041	568 368
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	67 930 809	65 003 913

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 049 770	7 810 753
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, toho:</i>	<i>21 749</i>	<i>21 997</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	21 749	21 997
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 028 021	7 788 756
Údržba a opravy	852 655	788 281
Cestovné	17 930	21 780
Nájomné	2 854 879	3 493 186
Telefónne poplatky	33 972	33 534
Stočné	73 735	73 541
Poštovné	56 724	44 573
Odvoz odpadu	225 066	221 842
Informačné systémy	226 159	183 168
Strážna služba	68 164	9 837
Riadiaca a kontrolná činnosť	1 503 782	1 821 245
Laboratórne výkony	180 698	454 704
Prijaté zdravotnícke služby	196 780	101 600
Prijaté služby (nehnuteľnosť ZT, ostatný majetok a pod.)	173 470	111 732
Ostatné	564 007	429 733
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 826 063	1 490 538
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	1 606 307	1 289 550
Poistenie	143 242	130 975
Ostatné	76 514	70 013
Finančné náklady, z toho:	51 845	26 951
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>237</i>	<i>123</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>51 608</i>	<i>26 828</i>
Nákladové úroky	21 664	
Úrok z leasingu	664	611
Bankové poplatky	29 280	26 217

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	270 236	x	x	3 749 858	x	x
teoretická daň	x	64 857	24	x	787 470	21,00
Daňovo neuznané náklady	1 254 359	301 046	111,40	1 270 141	266 730	7,11
Výnosy nepodliehajúce dani	1 725 463	414 111	153,24	1 221 218	256 456	6,84
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-200 868	3 840	-1,91	3 798 781	797 744	21,00
Rozdiel v zrážkovej dani		75 272			3	
Splatná daň z príjmov	x	79 112		x	797 747	
Odložená daň z príjmov	x	56 530		x	-63 339	
Celková daň z príjmov	x	135 642		x	734 408	

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	300	19 900				
	1 600	1 900				

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Prepojené účtovné jednotky s Fakultnou nemocnicou AGEL Košice-Šaca a.s. boli k 31. decembru 2025 všetky spoločnosti patriace do skupiny AGEL SK a.s. a AGEL a.s..

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie			
	výnosy	náklady	pohľadávky	záväzky
AGEL a. s.	12 600	1 244	3 875	
AGEL Clinic s. r. o	13 743	38 536	858	3 074
AGEL Merea a.s.		36 586		6 301
AGEL SK a. s. *	509 973	2 701 851	498 776	5 082 055
AGEL SSC a. s.	65 611	1 535 716	989	577 613
AGEL Lab	41		6 181	
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	109 340	11 610	14 526	11 610
Kardiocentrum AGEL a. s.	2 169 616	223 913	197 796	
Lavaton	29 744	217 533	2 984	23 644
Nemocnica AGEL Komárno s. r. o.	147 227		4 327	4 474
Nemocnica AGEL Krompachy s. r. o.	65 376		5 182	
AGEL Radiológia		51 691		51 691
Nemocnica AGEL Levoča a. s.	177 974		16 387	15 707
Nemocnica AGEL Zvolen a. s.	27 680	18 210	662	702
Perfect Distribution a. s - OZ		235		181 752
STEELPHARM s. r. o.	13 079		67 469	

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

Spriaznená osoba	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	výnosy	náklady	pohľadávky	záväzky
AGEL a. s.	12 600	7 639	3 780	1 052
AGEL Clinic s. r. o.	9 952	27 888	688	2 054
AGEL Merea a.s.		12 219		10 947
AGEL SK a. s. *	15 470	3 294 877	2 081 146	3 704 494
AGEL SSC a. s.	54 986	1 843 307	909	886 550
ALEA wear s. r. o.				
Dopravní zdravotníctví a. s.				
Kardiocentrum AGEL a. s.	2 060 502	64 112	180 428	57 114
Lavaton	17 351	105 637	2 651	16 963
Nemocnica AGEL Komárno s. r. o.	54 381		5 679	1 957
Nemocnica AGEL Krompachy s. r. o.	60 420		6 217	
Nemocnica AGEL Levice s. r. o.	111		111	
Nemocnica AGEL Levoča a. s.	122 705		10 075	10 253
Nemocnica AGEL Zvolen a. s.	16 270	12 069	3 108	688
Perfect Distribution a. s - OZ	60 500			252 338
STEELPHARM s. r. o.	78 145		65 822	

* Hodnoty pohľadávok resp. záväzkov voči materskej spoločnosti AGEL SK a.s. obsahujú aj zostatkovú hodnotu reálneho dvojsmerného cash-poolingu, ktorý je v účtovnej závierke vykázaný ako pohľadávka resp. záväzok voči materskej spoločnosti podľa povahy zostatku.

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 116 516				1 116 516
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1 512 402				1 512 402
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	223 303				223 303
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 044 340		-1 600 000	3 015 450	2 459 790
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 015 450	134 594		-3 015 450	134 594
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 116 516				1 116 516
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1 512 402				1 512 402
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	223 303				223 303
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 437 425			-1 437 425	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 681		-3 817 500	4 853 159	1 044 340
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 415 735	3 015 450		-3 415 735	3 015 450
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 01.07.2025 schválilo rozdelenie zisku za rok 2024.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia sa zis 3 015 449,56 eur rozdeľuje na nerozdelený zisk minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 7 9 7

IČO 3 6 1 6 8 1 6 5

Fakultná nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.

20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Spoločnosť zahŕňa medzi peňažné prostriedky aj zostatok na cash-poolingovom účte zriadenom v rámci skupiny AGEL SK a.s. prostredníctvom bankového účtu v rámci spoločnosti Československá obchodná banka, a.s.. Tento cash-poolingový účet je využívaný na financovanie prevádzkovej činnosti spoločnosti.

21. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2025
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	270 235	3 749 858
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	4 051 287	438 796
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 162 323	657 823
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	70 066	210 729
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 802 906	-127 530
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-63 529
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	21 664	611
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 093	-9 603
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 579	-12 205
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		-217 500
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-2 372 631	-347 173
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-333 470	-532 820
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 120 386	677 440
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	81 224	-491 793
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 948 890	3 841 481
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	4 093	9 603
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-21 664	-611
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-1 541 330	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	389 989	3 850 473
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-801 380	-1 359 451
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-411 391	2 491 022
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-364 277	-31 276
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 435 468	-3 558 042
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 579	12 205
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		63 529
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-3 798 165	-3 513 585

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjate peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-51 173	
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-51 173	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-4 260 730	-1 022 563
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	5 744 334	6 766 899
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 483 604	5 744 334
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 483 604	5 744 334