

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 1 9 5 6 3 9 8	☒ riadna ☒ zostavená	od 0 1 2 0 2 1
IČO	☐ mimoriadna ☐ schválená	do 1 2 2 0 2 1
3 7 9 5 4 5 7 1	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SID SK NACE		od 0 1 2 0 2 0
8 6 . 1 0 . 0		do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

V š e o b e c n á N s P L u č e n e c , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
N á m e s t i e r e p u b l i k y	1 5
PSČ Obec	
9 8 4 3 9 L u č e n e c	
Číslo telefónu	Číslo faxu
0 9 1 8 / 5 9 9 5 3 3	0 4 7 / 4 3 2 3 2 5 4
E-mailová adresa	
m i c h a l k a @ l c n s p . s k	

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
1 3 . 0 6 . 2 0 2 2			
Schválená dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

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	15156819,75	7189974,08	7966845,67	6711054,27
1. Dlhodobý nehmotný majetok	r. 003 až r. 008	002	282854,39	200816,26	82038,13	131320,69
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)		003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)		004	263122,91	181084,78	82038,13	131320,69
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)		005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)		006	19731,48	19731,48	0,00	
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)		007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)		008				
2. Dlhodobý hmotný majetok	r. 010 až r. 020	009	14873965,36	6989157,82	7884807,54	6579733,58
Pozemky (031)		010	5800,00	x	5800,00	5800,00
Umelecké diela a zbierky (032)		011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)		012	6706903,75	901477,28	5805426,47	5144658,70
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)		013	7298737,21	5849180,73	1449556,48	995195,72
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)		014	373424,89	224340,29	149084,60	122740,72
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)		015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)		016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)		017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)		018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)		019	489099,51	14159,52	474939,99	304138,44
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)		020				7200,00
3. Dlhodobý finančný majetok	r. 022 až r. 028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)		022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)		023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)		024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ		025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)		026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)		027				
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	13380848,20	22114,74	13358733,46	10274592,33
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	1226040,12		1226040,12	748897,54
Materiál (112 + 119) - 191	031	1224531,57		1224531,57	747647,90
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032				
Výrobky (123 - 194)	033				
Zvieratá (124 - 195)	034				
Tovar (132 + 139) - 196	035	1508,55		1508,55	1249,64
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	3776461,95	22114,74	3754347,21	3585085,40
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	78110,60	22114,74	55995,86	80236,25
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	3509530,75		3509530,75	3302624,93
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	0,00	x	0,00	1387,67
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	185118,55	x	185118,55	200037,11
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	3702,05		3702,05	799,44
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	8378346,13		8378346,13	5940609,39
Pokladnica (211 + 213)	052	8190,81	x	8190,81	8052,87
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	8370155,32	x	8370155,32	5932556,52
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	11623,78		11623,78	11594,32
1. Náklady budúcich období (381)	058	11623,78		11623,78	11594,32
Prijmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	28549291,73	7212088,82	21337202,91	16997240,92

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	8963235,12	8554469,01
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	3065,46	3065,46
Základné imanie (411)	063	3065,46	3065,46
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	62595,73	62595,73
Rezervný fond (421)	069	62595,73	62595,73
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	8488807,82	7279549,94
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	408766,11	1209257,88
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	7777852,70	4823861,97
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	4120014,05	1909118,15
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077	1043139,18	
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	3076874,87	1909118,15
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	84297,32	153432,49
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	27875,92	51357,16
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082	33422,44	56202,45
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086	22998,96	45872,88
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	3570332,92	2758558,72
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	976527,28	635625,85
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	1195591,13	911148,55
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	749259,10	568532,89
Daňové záväzky (341 až 345)	091	282363,42	158472,76
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	366591,99	484778,67
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	3208,41	2752,61
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	3208,41	2752,61
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	4596115,09	3618909,94
1. Výdavky budúcich období (383)	102	11,44	5,20
Výnosy budúcich období (384)	103	4596103,65	3618904,74
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	21337202,91	16997240,92

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	6256967,15	6566,33	6263533,48	4789503,87
502	Spotreba energie	02	357127,38	5711,05	362838,43	392262,61
504	Predaný tovar	03		62063,42	62063,42	62384,89
511	Opravy a udržiavanie	04	458143,99	3468,08	461612,07	441577,58
512	Cestovné	05	52595,80	2,43	52598,23	48921,34
513	Náklady na reprezentáciu	06	12823,18	205,06	13028,24	14247,31
518	Ostatné služby	07	609639,90	3510,32	613150,22	616278,35
521	Mzdové náklady	08	14792129,22	236550,12	15028679,34	12022734,28
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	5146355,34	82298,56	5228653,90	4142897,65
525	Ostatné sociálne poistenie	10	364,07	0,00	364,07	1191,17
527	Zákonné sociálne náklady	11	312634,70	2305,54	314940,24	197416,90
528	Ostatné sociálne náklady	12	5436,32	17,14	5453,46	
531	Daň z motorových vozidiel	13	3968,18	34,68	4002,86	3421,54
532	Daň z nehnuteľností	14	17723,44	283,43	18006,87	18006,87
538	Ostatné dane a poplatky	15	2147,81	34,35	2182,16	4820,45
541	Zmluvné pokuty a penále	16	15481,03		15481,03	689,89
542	Ostatné pokuty a penále	17	157,97		157,97	63,10
543	Odpísanie pohľadávky	18	5,40		5,40	
544	Úroky	19	1921,04		1921,04	1413,61
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23	12493,05		12493,05	4561,33
549	Iné ostatné náklady	24	557759,64	2904,60	560664,24	309089,03
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	543426,29	12094,26	555520,55	443181,61
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28	21061,28		21061,28	29734,48
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	3539,88	2769,23	6309,11	7235,16
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	29183902,06	420818,60	29604720,66	23551633,02

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	24573874,35	176332,32	24750206,67	23076247,20
604	Tržby za predaný tovar	41		107250,14	107250,14	107465,02
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	201730,98		201730,98	257898,01
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	67921,92		67921,92	67125,60
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				655,55
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	1218992,89		1218992,89	183571,53
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	69841,21	103778,46	173619,67	156862,08
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59		2550,00	2550,00	
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62	21061,28		21061,28	29734,48
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		75415,23	75415,23	74620,06
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	3430,97		3430,97	7452,18
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				900,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	2552,70		2552,70	2665,97
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	3404042,71		3404042,71	801357,76
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	29563449,01	465326,15	30028775,16	24766555,44
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	379546,95	44507,55	424054,50	1214922,42
591	Daň z príjmov	76		15288,39	15288,39	5664,54
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	379546,95	29219,16	408766,11	1209257,88

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 7 9 5 4 5 7 1 /SID

Čl. I.
Všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky	Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie republiky 15, 984 39 Lučenec
Dátum založenia/zriadenia	31.1.2005
Sídlo zriaďovateľa	Námestie republiky 15, 984 39 Lučenec
IČO	37954571
DIČ	2021956398
IČ DPH	SK2021956398
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	- zdravotnej starostlivosti /zákon č. 576/2004 Z. z. o zdravotnej starostlivosti, službách súvisiacich s poskytovaním zdravotnej starostlivosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon 577/2004 Z. z. o rozsahu zdravotnej starostlivosti uhrádzanej na základe verejného zdravotného poistenia a o úhradách za služby súvisiace s poskytovaním zdravotnej starostlivosti,/- sociálnej a humanitárnej starostlivosti v zmysle zákona č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov.
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	MUDr. Július Höffer, riaditeľ
Správna rada	Bc. Ján Miadok, predseda Ing. Katarína Alexová, člen Pharm. Dr. Ľubomír Schmidtmayer, člen Ing. Vladimír Laššák, člen

	Ing. Milan Spodniak, člen
Dozorná rada	Mgr. Peter Csúsz Ing. Ľuboš Michalka Ing. Jana Jurašíková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	767
Počet riadiacich zamestnancov	2

Tabuľka o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	769,21	769,21
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	-	-

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti (zákon č. 576/2004 Z.z. o zdravotnej starostlivosti, službách súvisiacich s poskytovaním zdravotnej starostlivosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon 577/2004 Z.z. o rozsahu zdravotnej starostlivosti uhrádzanej na základe verejného zdravotného poistenia a o úhradách za služby súvisiace s poskytovaním zdravotnej starostlivosti, /
- poskytovanie sociálnej a humanitárnej starostlivosti v zmysle zákona č. 195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) V roku 2021 nenastali zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

- | | |
|---|---|
| a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou | – obstarávacia cena, |
| b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | – nemá náplň, |
| c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom | – nemá náplň, |
| d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | – obstarávacia cena, |
| e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | - vlastné náklady, |
| f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom | - bezodplatne nadobudnutý majetok – reálna hodnota, |
| g) dlhodobý finančný majetok | - nemá náplň, |

h) zásoby obstarané kúpou	- obstarávacia cena,
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	- vlastné náklady,
j) zásoby obstarané iným spôsobom	- bezodplatne nadobudnuté zásoby – reálna hodnota,
k) pohľadávky	- menovitá hodnota,
l) krátkodobý finančný majetok	- menovitá hodnota,
m) časové rozlíšenie na strane aktív	- menovitá hodnota,
n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	- menovitá hodnota,
o) časové rozlíšenie na strane pasív	- menovitá hodnota,
p) deriváty	- nemá náplň,
r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	- nemá náplň.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Odpisová skupina	Doba odpisovania
0.	2 roky
1.	4 roky
2.	6 rokov
3.	8 rokov
4.	12 rokov
5.	20 rokov
6.	40 rokov

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Opravné položky a rezervy.

- Účtovná jednotka uplatňuje opravné položky k pohľadávkam nasledovne:
 - doba splatnosti od 360 dní po 720 dní - do výšky 20%,
 - doba splatnosti od 720 dní po 1080 dní - do výšky 50%,
 - doba splatnosti nad 1080 dní - 100%.
- Opravné položky k dlhodobému nedokončenému majetku - na základe predpokladu dokončenia
- Rezervy

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa vzťahujú na povinnosti vyplývajúce zo všeobecných záväzných právnych predpisov, z uzavretých zmlúv alebo z rozhodnutia účtovnej jednotky splniť si povinnosť voči tretím stranám, napríklad ak na základe konania účtovnej jednotky v minulosti, zverejnenia pravidiel alebo oznámenia o uznaní zodpovednosti účtovnej jednotky tretia strana očakáva, že takáto povinnosť bude splnená.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

- Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa predpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.
- Rezerva na odmeny – účtovná jednotka vytvára na základe predpokladanej výšky odmien vyplatených v nasledujúcom období, vzťahujúce sa k bežnému obdobiu
- Rezerva na auditorské služby

Účtovná jednotka vytvára rezervu na poskytnutie auditorských služieb na základe zmluvy o audite.

- Rezerva na odchodné

Účtovná jednotka vytvára rezervu na odchodné zamestnancov na základe výpočtu podľa priemernej mzdy zamestnanca a predpokladaného počtu rokov do odchodu zamestnanca do dôchodku.

- Rezerva na súdne spory

Účtovná jednotka vytvára rezervu na súdne spory na základe odhadovanej pravdepodobnosti a v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného majetku k 31.12.2021:

Účet	Účtovný stav HK			Stav DHM v evidencii		
	Nadobúdacia hodnota	Oprávky k 31.12.2021	Zostatková hodnota	Nadobúdacia hodnota	Oprávky k 31.12.2021	Zostatková hodnota
Účet 013	263 122,91	181 084,78	82 038,13	263 122,91	181 084,78	82 038,13
Účet 018	19 731,48	19 731,48	0,00	19 731,48	19 731,48	0,00
Účet 021	6 706 903,75	901 477,28	5 805 426,47	6 706 903,75	901 477,28	5 805 426,47
Účet 022	7 298 737,21	5 849 180,73	1 449 556,48	7 298 737,21	5 849 180,73	1 449 556,48
Účet 023	373 424,89	224 340,29	149 084,60	373 424,89	224 340,29	149 084,60
Účet 031	5 800,00	-	5 800,00	5 800,00	-	5 800,00
CELKOM	14 667 720,24	7 175 814,56	7 491 905,68	14 667 720,24	7 175 814,56	7 491 905,68

Súpis majetku vo výkone správy k 31. 12. 2021

Názov	Obstarávacía cena v EUR
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	5 996 512,18
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5 893,18
Dopravné prostriedky	318 483,80
Budovy	10 446 550,81
Pozemky	378 991,72
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00
Celkom Všeobecná NsP Lučenec n. o.	17 146 431,69

31.12.2021

Názov	Obstarávacia cena				Oprávky/Opravené položky				Zostatková cena			
	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
Zriadenie náklady	EURA	0	0	0	0	EURA	0	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	263 122,91	0,00	0,00	0	263 122,91	131 802,22	49 282,56	0	0	181 084,78	131 320,69	82 038,13
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	19 731,48	0,00	0,00	0	19 731,48	19 731,48	0,00	0,00	0	19 731,48	0,00	0,00
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	282 854,39	0,00	0,00	0	282 854,39	151 533,70	49 282,56	0,00	0	200 816,26	131 320,69	82 038,13
Pozemky	5 800,00	0,00	0	0	5 800,00	0	0	0	0	0	5 800,00	5 800,00
Stavby	5 896 703,45	810 200,30	0,00	0	6 706 903,75	752 044,75	149 432,53	0,00	0	901 477,28	5 144 658,70	5 805 426,47
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	6 516 227,11	782 510,10	0	0	7 298 737,21	5 521 031,39	328 149,34	0	0	5 849 180,73	995 195,72	1 449 556,48
Dopravné prostriedky	345 621,85	55 000,00	27 196,96	0	373 424,89	222 881,13	28 656,12	27 196,96	0	224 340,29	122 740,72	149 084,60
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	314 758,08	174 341,43	0,00	0	489 099,51	10 619,64	3 539,88	0,00	0	14 159,52	304 138,44	474 939,99
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	7 200,00	0,00	7 200,00	0	0,00	0	0	0	0	0	7 200,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 086 310,49	1 822 051,83	34 396,96	0	14 873 965,36	6 506 576,91	509 777,87	27 196,96	0	6 989 157,82	6 579 733,58	7 884 807,54
Podielové cenú papieri a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenú papieri a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenú papieri a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nechodený majetok spolu	13 369 164,88	1 822 051,83	34 396,96	0	15 156 819,75	6 658 110,61	559 060,43	27 196,96	0	7 189 974,08	6 711 054,27	7 966 845,67

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - nemá náplň.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

- ročná výška poistenia dlhodobého hmotného majetku – 6.989,82 EUR.

Majetok je poistený na poistnú sumu 22 667 013,94 EUR na poistné riziko:

- živelné poistenie (požiar, výbuch, priamy úder blesku, povodeň, vietor, voda z vodovodných zariadení)
- poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu – hnuťelný majetok, dopravné prostriedky, zásoby, prístroje, peniaze, ceniny, stravné lístky

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	7 750,81	7 718,87
Ceniny	440,00	334,00
Bežné bankové účty	8 370 155,32	5 932 556,52
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	8 378 346,13	5 940 609,39

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, 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 zásobám.

Tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Zásoby spolu	0,00				0,00

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Významné položky pohľadávok v EUR:

	hlavná činnosť	podnikateľ. činnosť	SPOLU
pohľadávky od obyvateľstva a organizácii	48 823,54	17 294,06	66 117,60
pohľadávky za zdravotnú starostlivosť	3 509 530,75		3 509 530,75
pohľadávky z dotácii COVID-119 - MZ SR	164 193,06		164 193,06
pohľadávky z NFP projektov	20 925,49		20 925,49

(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.

Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	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	19 345,51	2 769,23			22 114,74
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	19 345,51	2 769,23			22 114,74

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3 729 230,70	3 535 307,47
Pohľadávky po lehote splatnosti	47 231,25	69 123,44
Pohľadávky spolu	3 776 461,95	3 604 430,91

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

- a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	3 065,46				3 065,46
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	62 595,73				62 595,73
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	7 279 549,94	0,00	0,00	1 209 257,88	8 488 807,82
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 209 257,88	408 766,11	0,00	-1 209 257,88	408 766,11
Spolu	8 554 469,01	408 766,11	0,00	0,00	8 963 235,12

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

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 209 257,88
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	1 209 257,88
Iné	
Účtovná strata	
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	
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Tvorba rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	802 999,59	947 542,64	802 999,59		947 542,64
Tvorba rezervy na prémie a odmeny zamestnancom	327 589,99	1 978 516,80	132 854,13	194 735,86	1 978 516,80
Tvorba rezervy na odchodné zamestnancom		133 659,04			133 659,04
Tvorba rezervy krátkodobej na súdne spory	776 368,68		35 844,74	725 523,94	15 000,00
Tvorba rezervy dlhodobej na súdne spory		1 043 139,18			1 043 139,18
Tvorba rezervy v súvislosti s auditom	2 156,39	2 156,39	2 156,39		2 156,39
Tvorba rezervy ostatné	3,50	0,00	3,50		0,00
Rezervy spolu	1 909 118,15	4 105 014,05	973 858,35	920 259,80	4 120 014,05

Naša organizácia vytvorila k 31.12.2021 rezervu na nevyčerpané dovolenky spolu s odvodmi vo výške 947 542,64 EUR a rezervu na odchodné vo výške 133 659,04 EUR. V roku 2021 bola vytvorená aj krátkodobá rezerva na prebiehajúce súdne spory vo výške 15 000,00 EUR a dlhodobá

rezerva na prebiehajúce súdne spory vo výške 1 043 139,18 EUR a rezerva na prémie a odmeny pre zamestnancov spolu s odvodmi vo výške 1 978 516,80 EUR.

Pri rezervách na nevyčerpané dovolenky, odchodné a rezerve na prémie a odmeny pre zamestnancov sa predpokladá vyčerpanie do 31.12.2022. Krátkodobá rezerva na súdne spory má predpokladané čerpanie tiež do konca roka 2022. Pri dlhodobej rezerve na súdne spory je odhadované čerpanie do konca roka 2023.

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	1 858,10	11 395,95
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 568 474,82	2 747 162,77
Krátkodobé záväzky spolu	3 570 332,92	2 758 558,72
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	84 297,32	153 432,49
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu / r. 79 súvahy /	84 297,32	153 432,49
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	3 654 630,24	2 911 991,21

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	51 357,16	41 119,39
Tvorba na ťarchu nákladov	61 604,65	57 643,89
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	85 085,89	47 406,12
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	27 875,92	51 357,16

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	EUR		3 208,41	2 752,61
Pôžička				
Návratná finančná výpomoc				
Dlhodobý bankový úver	EUR			
Spolu			3 208,41	2 752,61

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

Tabuľka k čl. III ods. 15 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	Poznámka
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	33 781,82	0,00	986,40	32 795,42	IMAR Rim.Sobota
	6 903,46	9 828,00	3 653,16	13 078,30	Nadácia PONTIS
	39 524,96	0,00	6 975,12	32 549,84	MZ SR
	178 475,52	0,00	31 495,68	146 979,84	MZ SR
	0,00	19 020,08	0,00	19 020,08	OZ PRO VITAE
	0,00	1 035 573,00	795 804,90	239 768,10	MZ SR - vakcíny Pfizer
	0,00	38 224,75	38 224,75	0,00	MZ SR - vakcíny SPUTNIK
	0,00	218 064,00	107 896,25	110 167,75	MZ SR - liek Casirivimab
	117 265,50	258 060,00	337 755,00	37 570,50	MZ SR - liek Veklury
	0,00	176 000,00	880,00	175 120,00	MZ SR - lieky Bamlanivimab
	42 810,63	347 057,48	383 655,86	6 212,25	MZ SR - Ag testy
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	48 931,89	15 000,00	14 782,18	49 149,71	MESTO Lučenec
	13 125,00	0,00	2 500,00	10 625,00	BBSK
	394 033,11	0,00	13 509,96	380 523,15	Dotácia z EU a ŠR - Projekt Rekonštrukcia a mod.PO
	322 419,22	0,00	9 391,20	313 028,02	Dotácia z EU a ŠR - Projekt HUSK/1301/2.1.1/0022

	0,00	17 827,95	16 307,61	1 520,34	Dotácia z EU a ŠR - Projekt SKHU/1902/4.1/104
	916,62	0,00	916,62	0,00	Dotácia zo ŠR - Projekt Prevencia kriminality
	22 088,28	0,00	22 088,28	0,00	Dotácia z EU a ŠR - Projekt HUSK/1101/1.4.1/0053
	2 351 142,45	3 467,50	62 368,78	2 292 241,17	Dotácia z EU a ŠR - Projekt Zniž.energet.nároč.NCHP
	0,00	384 244,01	35 911,01	348 333,00	dotácia z EU a ŠR - Projekt Rekon.a mod.NCHP
	15 634,31	169 006,39	17 965,04	166 675,66	MZ SR
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	6 881,43	0,00	2 228,74	4 652,69	Liga proti rakovine
	368,88	0,00	368,88	0,00	NOVARTIS
	2 986,07	0,00	833,35	2 152,72	Nadácia PONTIS
zostatku dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	0,00	164 193,06	0,00	164 193,06	MZ SR - dotácia za 12/2021 (COVID-19)
zostatku dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku					
zostatku grantu					
zostatku podielu zaplatenej dane	9 426,03	29 684,16	0,00	39 110,19	nepoužitý
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	8 689,56	0,00	2 552,70	6 136,86	použitý
nepoužitý sponzorský	3 500,00	1 000,00		4 500,00	SCHWABE Slovakia
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského					
SPOLU:	3 618 904,74	2 886 250,38	1 909 051,47	4 596 103,65	

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

ČI. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar:

Číslo účtu	Výnosy	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
601	Tržby za vlastné výrobky				
602	Tržby z predaja služieb	24 573 874,35	176 332,32	24 750 206,67	23 076 247,20
604	Tržby za predaný tovar		107 250,14	107 250,14	107 465,02

(2) Prehľad dotácií a príspevkov, ktoré účtovná jednotka prijala:

Číslo účtu	Výnosy	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	3 430,97		3 430,97	7 452,18
663	Prijaté príspevky od fyz. osôb	0,00		0,00	900,00
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	2 552,70		2 552,70	2 665,97
691	Dotácie	3 404 042,71		3 404 042,71	801 357,76

V súvislosti s pandémiou COVID19 boli priebehu roka 2021 zo strany MZ SR poskytnuté finančné prostriedky na vykonanie niektorých opatrení hospodárskej mobilizácie v súvislosti s vyhlásením núdzového stavu na zabezpečenie riešenia prvej a druhej vlny koronavírusu COVID-19, za účelom refundácie zvýšených bežných a kapitálových nákladov na obstaranie osobných ochranných prostriedkov, dezinfekcie, ŠZM, rekonštrukciu priestorov a kyslíkových vedení pre vyčlenené lôžka pre COVID pacientov, odmeny pre zamestnancov v 1.línii a ostatné vynaložené výdavky súvisiace s ochorením COVID 19.

Naša organizácia má uzatvorenú Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku vo výške 3 847 260,95 EUR s termínom realizácie projektu predbežne do 31.12.2022. V účtovníctve bola v roku 2018 zaúčtovaná dotácia len vo výške žiadaných finančných prostriedkov 4 731,00 EUR, ktorá bola v roku 2018 aj poukázaná. V roku 2019 bola v účtovníctve zaúčtovaná dotácia vo výške 63 803,52 EUR, ktorá bola aj poukázaná. V roku 2020 bola v účtovníctve zaúčtovaná dotácia vo výške 2 352 953,35 EUR, ktorá bola aj poukázaná. V roku 2021 bola poukázaná dotácia vo výške 384 244,01 EUR na nákup časti prístrojového vybavenia. Z dôvodu, že nákup prístrojov sa v roku 2021 celý nerealizovali, zvyšná nárokovateľná časť bude zaúčtovaná v budúcom účtovnom období.

V roku 2022 predpokladáme nasledovné príjmy z NFP :

- Rekonštrukcia a modernizácia NCHP 839 648,10 EUR
- Projekt súvisiaci s pandémiou COVID-19 605 474,54 EUR
- Projekt cezhraničnej spolupráce INTEREG 237 000,00 EUR

Tabuľka čl. IV. bod 2 Opis významných položiek prijatých darov v roku 2021

Dar poskytnutý od	Účel použitia
Ministerstvo zdravotníctva SR	Bezodplatne prijatý liek Veklury

	Bezodplatne prijatý liek Bamlavinimab
	Bezodplatne prijatý liek Casirivimab a Imdevimab
	Bezodplatne prijaté vakcíny Comirnaty
	Bezodplatne prijaté vakcíny SPUTNIK
SŠHR	Bezodplatne prijaté Ag testy COVID-19
Nadácia PONTIS	Novorodenecký inkubátor
SPOLU:	2 101 827,31

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Tabuľka čl. IV. bod 3 Prehľad dotácií a grantov prijatých v roku 2021

Dotácia prijatá od	Účel použitia
MESTO Lučenec	Videobronchoskopická zostava
Ministerstvo zdravotníctva SR	Odmeny zdrav. pracovníkom v 1.línii
	Refundácia bežných a kapitálových výdavkov v súvislosti s pandémiou COVID-19 za 01-12/2021
	Projekt Rekonštrukcia a modernizácia NCHP
SPOLU:	589 545,85

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

V roku 2021 prijala naša organizácia 2% z podielu zaplatenej dane v celkovej sume 29.684,16 EUR.

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Zdravotná starostlivosť	2 552,70	---
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		9 426,03 (2020) + 29 684,16 (2021)

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	3 800,00
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	3 800,00

Čl. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Opis údajov na podsúvahových účtoch:

Účet	Názov účtu	Počiatočný stav		Obrat za 01-12/2021		Konečný stav
771	DDHM v operatívnej evidencii	1 120 320,15	0,00	0,00	104 211,51	1 223 233,44
771.100000000	DDHM v operatívnej evidencii	1 120 320,15	0,00	0,00	104 211,51	1 223 233,44
772	Prísne zúčtovateľné tlačivá	13 524,00	0,00	0,00	40 000,00	11 509,00
772.100000000	Prísne zúčtovateľné tlačivá	13 524,00	0,00	0,00	40 000,00	11 509,00
773	Majetok vo výkone správy spolu	17 146 431,69	0,00	0,00	0,00	17 146 431,69
773.100000000	Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
773.200000000	Dlhodobý hmotný majetok	5 996 512,18	0,00	0,00	0,00	5 996 512,18
773.300000000	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5 893,18	0,00	0,00	0,00	5 893,18
773.400000000	Dopravné prostriedky	318 483,80	0,00	0,00	0,00	318 483,80
773.500000000	Budovy	10 446 550,81	0,00	0,00	0,00	10 446 550,81
773.600000000	Pozemky	378 991,72	0,00	0,00	0,00	378 991,72
774	Združené prostriedky spolu	3 500,00	0,00	0,00	16 000,00	4 025,00
774.111200000	Sponzorský príspevok-Odd.neurologické	3 500,00	0,00	0,00	1 000,00	4 025,00
774.112300000	Sponzorský príspevok-Mesto Lučenec	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00
775	Zásoby mobilizačných rezerv	39 564,00	0,00	0,00	0,00	22 732,62
775.100000000	Zásoby mobilizačných rezerv - pandémie	39 564,00	0,00	0,00	0,00	22 732,62

Čl. VI

Ďalšie informácie

- (1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv / Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n.o. má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú v súvislosti s výkonom jej činností – poisťná suma 200 tis. €. Limity plnenia sú dojednané na regresy zdravotnej poisťovne (do výšky 165 970€), na náhradu nemajetkovej ujmy (do výšky 200 tis. €), limit poisťného plnenia z jednej poisťnej udalosti. V prípade negatívnych výsledkov súdnych konaní bude časť plnenia voči tretím osobám hradená z tohto poistenia. /, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Súdne spory:

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n.o. vedie súdne spory s nasledovnými účastníkmi konania :

I. aktívne spisy (Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec n.o. je žalobca)

Odporca: **Renáta HORVÁTHOVÁ**

predmet sporu: zaplatenie pohľadávky (za zdravotnú starostlivosť)

hodnota sporu: o **116,18 €** s prísl.

číslo konania súd: Okresný súd Rimavská Sobota č.k. 1Ro/636/2009

číslo exekúcie: JUDr. Marian Jurina č. EX 473/2010

Odporca: **Ivan KORONCZI**

predmet sporu: zaplatenie pohľadávky (nájomné z nájomnej zmluvy)

hodnota sporu: o **199,14 €** s prísl.

číslo konania súd: Okresný súd Lučenec, č.k. 5C/170/2011

Odporca: **Všeobecná nemocnica s poliklinikou Šahy, n.o. v likvidácii**

predmet sporu: zaplatenie pohľadávky (za odber krvi a krvných výrobkov)

hodnota sporu: o **540,12 €** s prísl.

Odporca: **Nemocnica s poliklinikou – VAŠE ZDRAVIE, n.o. v reštrukturalizácii**

predmet sporu: zaplatenie pohľadávky (za nájom hnutelných vecí)

hodnota sporu: o **6.473,10 €** s prísl.

Odporca: **Andrej HUDEC**

predmet sporu: zaplatenie pohľadávky (za ubytovanie)

hodnota sporu: o **527,16 €** s prísl.

číslo konania súd: Okresný súd Lučenec, č.k. 17Ro/494/2012

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

- a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Súdne spory:

- II. (pasívne spisy Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec, n.o. je žalovaný, resp. brániaci sa) –
k časti zo súdny sporov účtovná jednotka, vytvorila rezervy :

Navrhovateľ: **mal. Adrian Kristian HINDULÁK + rodičia**

predmet sporu : náhrada škody (za nesprávne poskytovanú zdravotnú starostlivosť) – náhrada trov konania

hodnota sporu: **15.000,00 €**

číslo konania súd: Okresný súd Lučenec č.k. 5C/211/2010

Navrhovateľ: **Roland Teboul, Olivier Teboul**

predmet sporu o náhradu škody a nemajetkovej ujmy (za nesprávne poskytovanú zdravotnú starostlivosť)

hodnota sporu: **630.099,57 € + 30.600,00 náhrada trov konania**

číslo konania súd: pôvodne Okresný súd Lučenec č.k. 12C/95/2014 (teraz Okresný súd Rimavská Sobota sp. zn. 9C/190/2016)

Navrhovateľ: **Eva Nekvasilová, mal. Bohumír Nekvasil**

predmet sporu o náhradu nemateriálnej ujmy pozostalým (za nesprávne poskytovanú zdravotnú starostlivosť)

hodnota sporu: 340.000,--€ (od roku 2017 **len suma 110.000,--€ + 12 500,00 náhrady trov konania**)

číslo konania súd: Okresný súd Lučenec č.k. 14C/173/2014

Navrhovateľ: **Ing. Nataša Mináčová, Ing. Milan Mináč,**

predmet sporu : o náhradu škody a o náhradu nemajetkovej ujmy (v súvislosti s nesprávne poskytovanou zdravotnou starostlivosťou)

hodnota sporu: **5.469,61 Eur vynaložené náklady + 2 × 125.000,--€ = 250.000 € náhrada nemajetkovej ujmy + 4 140,00 náhrady trov konania**

číslo konania súd: Okresný súd Lučenec sp. zn. 4C/3/2019

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosť z opčných obchodov,
- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Účtovnej jednotke nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2021, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie účtovnej jednotky urobilo analýzu možných účinkov a následkov na účtovnú jednotku a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na účtovnú jednotku (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb).

Situácia v spoločnosti v roku 2021 má na našu spoločnosť čiastočne negatívny vplyv - zvažili sme všetky potenciálne dopady COVID19 Covid19 aj situácie v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov, no majú schopnosť čiastočne ovplyvniť – znížiť príjmy z podnikateľskej činnosti. Príjmy za poskytovanie zdravotnej starostlivosti sú zatiaľ zdravotnými poisťovňami garantované.

Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

(6) Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec, n. o. splatila v priebehu roku 2015 všetky úvery, t.j. už nie je úverovo zaťažená.

Organizácia už od roku 2014 nevyužíva ani kontokorentný úverový rámec k bežnému účtu.

V sledovanom období naša organizácia neprijala žiadne peňažné a nepeňažné plnenia ako poskytovateľ zdravotnej starostlivosti od držiteľa. Povinnosť odvodu zrážkovej dane z nepeňažných plnení vo výške 19 % nebola potrebná.

