

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre zakladateľov Onkológia – Rádioterapia, neinvestičný fond, Mnoheľova 2, 058 01 Poprad

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Onkológia – Rádioterapia, neinvestičný fond, Mnoheľova 2, 058 01 Poprad, ktorá obsahuje výkaz príjmov a výdavkov k 31. decembru 2022, výkaz majetku a záväzkov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Onkológia – Rádioterapia, neinvestičný fond, Mnoheľova 2, 058 01 Poprad k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a súvisiacimi postupmi účtovania pre neziskové organizácie.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb zodpovedných spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva neinvestičného fondu.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a osobitného predpisu.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

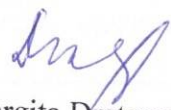
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve a osobitného predpisu.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Gánovciach 01.02.2023

DAD Consulting, s.r.o.
Gánovská 211/16,
058 01 Gánovce,
Licencia UDVA č. 327




Ing. Margita Dratvová
Licencia SKAU č. 511

Úč NO

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave jednoduchého účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 6 5 6 3 7 3 IČO 3 1 9 6 9 0 8 9 SK NACE 8 8 . 9 9 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná (vyznačí sa x)	<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Mesiac Rok</th> </tr> <tr> <td>Za obdobie</td> <td>od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2</td> </tr> <tr> <td>Bezprostredne predchádzajúce obdobie</td> <td>od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1</td> </tr> </table>	Mesiac Rok		Za obdobie	od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
Mesiac Rok								
Za obdobie	od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2							
Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1							

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Výkaz o príjmoch a výdavkoch (Úč NO 1-01)
(v eurocentoch)☒ Výkaz o majetku a záväzkoch (Úč NO 2-01)
(v eurocentoch)

Názov účtovnej jednotky

ONKOLÓGIA - rádioterapia n.f.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MNOHEĽOVA

Číslo

8 4 2 / 2

PSČ

Obec

0 5 8 0 1 POPRAD

Telefónne číslo

0 9 1 5 7 9 3 3 0 1

E-mailová adresa

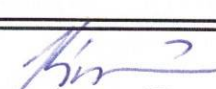
SIMONA.KRCOVA@POKOPOPRAD.SK

Zostavená dňa:

2 4 . 0 1 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

2 7 . 0 1 . 2 0 2 3

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

ONKOLÓGIA - rádioterapia, n.f.
 neinvestičný fond
 Mocheľova 2, POKO POPRAD
 058 01 POPRAD
 IČO: 319 690 89

PRÍJMY	Č. r.	Nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
a	b	1	2
Z vkladu zriaďovateľa alebo zakladateľa	01		
Z majetku	02		
Z darov a príspevkov	03	1155.00	x
Z členských príspevkov	04		
Z podielu zaplatenej dane z príjmov	05	34369.00	x
Z verejných zbierok	06		
Z úverov a pôžičiek	07		x
Z dedičstva	08		x
Z organizovania podujatí	09		
Z dotácií	10		
Z likvidačného zostatku inej účtovnej jednotky	11		
Z predaja majetku	12		?
Z poskytovania služieb a predaja vlastných výrobkov	13		
Fond prevádzky, údržby a opráv	14		
Ostatné	15		
Príjmy celkom (súčet r. 01 až r. 15)	16	35524.00	

VÝDAVKY	Č. r.	Nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
a	b	3	4
Zásoby	17		
Služby	18		
Mzdy, poistné a príspevky	19		
Dary a príspevky iným subjektom	20		
Prevádzková réžia	21	1558.00	
Splátky úverov a pôžičiek	22		
Sociálny fond	23		?
Ostatné	24	30170.00	
Výdavky celkom (súčet r. 17 až r. 24)	25	31728.00	
Rozdiel príjmov a výdavkov (r. 16 - r. 25)	26	3796.00	
Daň z príjmov	27		

MAJETOK	Č. r.	Účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Dlhodobý nehmotný majetok	01		
Dlhodobý hmotný majetok	02		
Dlhodobý finančný majetok	03		
Zásoby	04		
Pohľadávky	05		
Peniaze	06	400.00	494.00
Ceniny	07		¥
Priebežné položky (+/-)	08		
Bankové účty	09	48462.00	44572.00
Krátkodobé cenné papiere a ostatný krátkodobý finančný majetok	10		
Majetok celkom (súčet r. 01 až r. 10)	11	48862.00	45066.00

ZÁVÄZKY	Č. r.	Účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	3	4
Závazky	12		
z toho: sociálny fond	13		
fond prevádzky, údržby a opráv	14		¥
Úvery a pôžičky	15		
Závazky celkom (súčet r. 12 a r.15)	16		
Rozdiel majetku a záväzkov (r. 11 - r.16)	17	48862.00	45066.00

**Výročná správa neinvestičného fondu
ONKOLÓGIA - rádioterapia Poprad
za rok 2022**

Výročná správa fondu je podávaná podľa ustanovenia § 25 Zákona o neinvestičných fondoch č. 147/97 Z.z.

ad odsek 2. písmeno a:

V roku 2022 cieľom neinvestičného fondu bolo podporovať zvyšovanie kvality onkologickej starostlivosti o pacienta. V sledovanom období sme sa zamerali na plnenie účelu fondu, ktorý znie:

1. podpora zdravia prostredníctvom podieľania sa na liečbe onkologických ochorení pacientov v pôsobnosti POKO Poprad s.r.o. a s ním kooperujúcich oddelení
2. podpora vybavenia POKO Poprad s.r.o. pre potreby adekvátneho zabezpečenia diagnostiky a liečby nádorových ochorení v pôsobnosti POKO Poprad s.r.o.
3. podieľanie sa na zabezpečení dopravy pacientov v pôsobnosti POKO Poprad s.r.o. na liečbu rádioterapiou vo FNŠP Prešov.

Činnosť fondu sledujúc stanovený účel spočíva najmä v zabezpečení a združovaní finančných prostriedkov na účte neinvestičného fondu, ktoré bolo možné použiť na stanovený účel.

Správna rada fondu sa v r. 2022 stretla dva krát.

Dňa 25.1.2022 boli členovia správnej rady oboznámení s účtovnou závierkou a výročnou správou za rok 2021. Členovia správnej rady účtovnú závierku a výročnú správu neinvestičného fondu k 31.12.2022 jednohlasne schválili.

Dňa 16.11.2022 zasadali správna rada neinvestičného fondu. Správkyňa fondu prečítala výrok audítora k finančnej závierke a k výročnej správe. Správkyňa fondu informovala správnú radu o stave hospodárenia fondu k 30.9.2022 a správna rada fondu schválila použitie sumy 8 637,30 Eur na vykrytie nákladov POKO POPRAD, s.r.o. vznikajúcich pri podávaní chemoterapeutickej a biologickej liečby, ktoré hradia zdravotné poisťovne len čiastočne.

Správna rada schválila rámcový rozpočet pre rok 2023 v nasledovne:

- Doprava pacientov na RAT do Prešova – pohonné hmoty, mzdy vodičov, servis a poistenie vozidla: 18 400 Eur.
- Špecializovaný zdravotnícky materiál: 15 200 Eur

- Administratívne a režijné náklady (účtovníctvo, poplatky, audit, reklama) 1 700 Eur.

Správna rada schválila a poverila predsedkyňu správnej rady a správkyňu neinvestičného fondu Ing. Simonu Krčovou disponovaním s finančnými prostriedkami na účtoch vo VÚB banke.

ad odsek 2. písmeno b): Ročná účtovná závierka :

Ku dňu 31.12.2021 stav účtu bol vo VÚB	44 572,3 Eur
v pokladni	493,65 Eur
Ku dňu 31.12.2022 je na účte vo VÚB	47 962,25 Eur
v pokladni	400,16 Eur
kredit na karte CCS	499,87 EUR

Príjem peňažných prostriedkov za rok 2022 bol : 35 523,76 Eur

Výdavky činili : 31 727,43 Eur, v ktorých je zahrnutá prevádzková réžia VÚB.

K finančnej situácii sa vyjadrí Ing. M. Dratvová - audítor neinvestičného fondu.

ad odsek 2. písmeno c): Prehľad darov a príspevkov :

Peňažné príspevky tvorili príjem vo výške: 35 523,76 Eur

- ✓ z toho 34 368,76 Eur 2% dane z príjmu FO a PO
- ✓ 1 155 Eur od súkromných osôb

ad odsek 2. písmeno d): Prehľad príjmu podľa zdrojov a ich pôvodu :

- ✓ poukázaná suma 2% dane z príjmu FO a PO: 34 368,76 Eur
- ✓ z darov a príspevkov: 1 155 Eur

ad odsek 2. písmeno e): Stav majetku a záväzkov

- ✓ ku 31.12.2022 boli jediným majetkom fondu finančné prostriedky na účte VÚB vo výške: 47 962,25 Eur, v pokladni: 400,16 Eur a kredit na tankovacej karte CCS 499,87 Eur.

ad odsek 2. písmeno f): CELKOVÉ VÝDAVKY

za rok 2022 boli vo výške: 31 727,43 Eur

- ✓ čiastku vo výške 6 785,82 Eur na nákup špeciálneho zdravotníckeho materiálu (Surecany Cytocany, Drainobagy),
- ✓ čiastku vo výške 15 834,13 Eur na prevádzku minibusu (nafta, mzdy vodičom, servis, poistenie),
- ✓ čiastku vo výške 7 549,93 Eur na lieky nehradené alebo čiastočne hradené poisťovňami,
- ✓ čiastku vo výške 1 557,55 Eur na správu fondu. Jedná sa o výdavky na notársky poplatok, audit, inzercie v tlači, letáky, prevádzková réžia a poplatky za vedenie bankového účtu vo VÚB.

ad odsek 2. písmeno g:

V hodnotiacom období: r. 2022 zmeny v zložení orgánov neboli.

V hodnotiacom období: r. 2022 zmeny v štatúte vykonané neboli.

ad odsek 2. písmeno h:

Správna rada neurčila žiadne iné úlohy.

V Poprade dňa 24.1.2023



Simona Krčová – správca neinvestičného fondu
ONKOLÓGIA-rádioterapia Poprad n.f.