

Čl. I

Všeobecné informácie

1. Názov účtovnej jednotky: Nemocnica s poliklinikou n. o. Kráľovský Chlmec
Sídlo: Nemocničná 1125/18, 077 01 Kráľovský Chlmec

Štruktúra zakladateľov: Mgr. Ing. Klára Hencelová, MHA
Mgr. MUDr. Andrea Mokošová, MBA, MHA
Ing. Katarína Grošková

Dátum založenia účtovnej jednotky: 21.02.2012
Dátum zápisu do registra ObÚ Košice: 23.02.2012

2. Členovia orgánov neziskovej organizácie:

Správna rada: PhDr. Milan Brdársky
MUDr. Judita Chachaľáková, MBA
PhDr. György Gyimesi, PhD. (do 9.6.2022)
JUDr. Daniel Adamčík (od 10.6.2022)
Mgr. MUDr. Andrea Mokošová, MBA, MHA
Ing. Katarína Grošková

Riaditeľ: Mgr. Ing. Klára Hencelová, MHA

Dozorná rada: MUDr. Vojtech Czókoly
Ján Juhász
RNDr. Klára Lakatosová, PhD.

3. Nezisková organizácia bola založená na poskytovanie všeobecne prospešných služieb. Hlavné činnosti účtovnej jednotky:

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti
- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť
- tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt
- ochrana ľudských práv a základných slobôd
- vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry
- výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby
- tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva
- služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti
- zabezpečovanie bývania, správy, údržby a obnovy bytového fondu

Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky:

- pohostinská činnosť - závodné stravovanie
- pranie a žehlenie prádla
- prenájom nebytových priestorov

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	214,76	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	5,0	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	

5. Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Orgány účtovnej jednotky	Správna rada Dozorná rada Riaditeľ
Organizačné útvary	Úsek riaditeľa Úsek liečebno-preventívnej starostlivosti Úsek pre ošetrovatelstvo Úsek ekonomicko-informačný a ZP Úsek technicko-prevádzkový

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka zostavila k 31.12.2022 riadnu účtovnú závierku za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Vedenie nemocnice nepredpokladá, aj napriek rastúcim cenám vstupov, najmä energií, materiálov, tovarov a služieb, významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

2. V priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- Organizácia oceňovala nakúpený dlhodobý hmotný majetok obstarávacou cenou.
- Organizácia dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom oceňovala obstarávacou cenou.
- Organizácia oceňovala zásoby obstarané kúpou obstarávacou cenou.
- Organizácia oceňovala zásoby obstarané iným spôsobom reálnou hodnotou.
- Pohľadávky organizácia oceňovala menovitou hodnotou.
- Krátkodobý finančný majetok organizácia oceňovala menovitou hodnotou.
- Časové rozlíšenie na strane aktív organizácia ocenila vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Záväzky a úvery organizácia oceňovala menovitou hodnotou a rezervy v očakávanej výške záväzku.

- i) Časové rozlíšenie na strane pasív organizácia ocenila vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisový plán pre dlhodobý hmotný a nehmotný majetok organizácia zostavila v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/24342/2007-74 a zákona č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov. Organizácia odpisuje svoj dlhodobý hmotný a nehmotný majetok rovnomerne.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Nehmotný majetok	4	25	rovnomerné odpisovanie
Hmotný majetok – odpisová skupina 1	4	25	rovnomerné odpisovanie
Hmotný majetok – odpisová skupina 2	6	16,67	rovnomerné odpisovanie
Hmotný majetok – odpisová skupina 3	8	12,50	rovnomerné odpisovanie
Hmotný majetok – odpisová skupina 4	12	8,34	rovnomerné odpisovanie
Hmotný majetok – odpisová skupina 5	20	5,00	rovnomerné odpisovanie
Hmotný majetok – odpisová skupina 6	40	2,5	rovnomerné odpisovanie

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

V súlade s §26 ods. 7 zákona č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov organizácia neúčtuje o opravných položkách k dlhodobému majetku.

6. Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Prírastky	Úbytky
Stavby	76 658,63	-
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	217 543,00	258 675,79
Dopravné prostriedky	22 750,00	-

Stavby – v rámci projektu cezhraničnej spolupráce HUSKROUA 1702/8.2/0086 bola v r. 2022 dokončená rekonštrukcia priestorov RDG oddelenia v miestnostiach pre mamograf a USG v hodnote 76 658,63 Eur.

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – v priebehu roka nemocnica obstarala 3 ks High Flow v celkovej hodnote 14 268,00 Eur, vysokofrekvenčný pľúcny ventilátor v hodnote 10 584,- Eur, kyslíkový generátor za 136 869,60 Eur, signalizačný systém sestra-pacient v hodnote 14 530,80 Eur, diagnostickú stanicu na odd. RDG za 10 008,- Eur, hysteroskóp za 3 058,80 Eur, prístroj na čistenie vody do OKB za 4 000,80 Eur pre odd. FRO prístroj na laseroterapiu a magnetoterapiu v celkovej

hodnote 6 900,- Eur, dochádzkový systém za 5 623,- Eur a v rámci projektu HUSKROUA PC zostavy a záložný zdroj k mamografu v celkovej hodnote 11 700,- Eur.

Vyradené boli zdravotnícke prístroje v OC 258 675,79 Eur. Jednalo sa o prístroje zastaralé, bez možnosti dodania náhradných dielov k nim, ich zostatková hodnota bola nulová – napr. EKG prístroje, starý mamograf s príslušenstvom, biochemický analyzátor, operačná lampa, laparoskop a hysteroskop.

Dopravné prostriedky – v januári 2022 organizácia nakúpila nové osobné motorové vozidlo zn. Škoda Octavia.

2. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Organizácia má zriadené záložné právo na hnuťelný majetok – CT prístroj v prospech ČSOB, a.s., ktorá poskytla úver na jeho financovanie. V katastri nehnuteľností má organizácia zapísané vecné bremeno v prospech Slovenskej republiky na prioritný nehnuteľný majetok.

Druh dlhodobého majetku	Vstupná cena	Oprávky	Zostatková cena
Stavby	3 892 096,11	2 742 663,83	1 149 432,28
Pozemky	108 560,71	-	108 560,71

3. Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Pohľadávky voči ZP spolu	1 544 834,29	
z toho voči VŠZP	866 806,56	
Dôvera ZP	160 807,37	
Union ZP	517 220,36	
Pohľadávky z dôvodu fin.vzťahov k ŠR	69 207,14	
Ostatné pohľadávky	2 932,80	862,89

4. Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	1 100 868,32	1 615 783,84
- po uplynutí lehoty splatnosti	10 672,59	2 053,28
Spolu	1 111 540,91	1 617 837,12

5. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Položky nákladov budúcich období	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Poistné	11 162,06
Poplatky za licencie	2 159,37

Servisné poplatky	1 257,75
Predplatné	971,40

6. Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie	1 921 265,49				1 921 265,49
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov	10 500,00				10 500,00
- prioritný majetok	1 789 172,14				1 789 172,14
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond	472,24				472,24
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-320 003,93			165 164,19	-154 839,74
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	165 164,19	676 233,94		-165 164,19	676 233,94
Spolu	1 766 897,99	676 233,94		0,00	2 443 131,93

7. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	165 164,19
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	

Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	165 164,19
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

8. Údaje o jednotlivých druhoch rezerv

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Na nevyčerpané dovolenky	230 194,27	220 375,72	230 194,27		220 375,72
Na zdrav.poisťenie k nevyčerp.dovolenkám	23 019,43	22 037,58	23 019,43		22 037,58
Na soc.poisťenie k nevyčerp.dovolenkám	58 008,95	55 534,68	58 008,95		55 534,68
Zákonné rezervy spolu	311 222,65	297 947,98	311 222,65		297 947,98
Na audit účtovnej závierky	3 900,00	4 500,00	3 900,00		4 500,00
Na poplatok za znečistenie ovzdušia	200,00			200,00	
Na prebiehajúce a hroziace súdne spory	-	70 000,00			70 000,00
Ostatné rezervy spolu	4 100,00	74 500,00	3 900,00	200,00	74 500,00
Rezervy krátkodobé spolu	315 322,65	372 447,98	315 122,65	200,00	372 447,98

9. Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Záväzky z obchodného styku	250 497,71	7 529,63
Záväzky voči zamestnancom	380 063,48	4 570,63
Zúčtovanie so SP a ZP	150 328,07	2 221,32
Daňové záväzky	150 547,39	752,05
Ostatné záväzky	11 493,82	

V záväzkoch za zdaňovanú činnosť je vykázaná alikvótna časť nákladov týkajúcich sa služieb súvisiacich s prenájmom nebytových priestorov ako aj nákladov na stravovanie zamestnancov.

10. Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	943 456,16	946 205,58
- po uplynutí lehoty splatnosti	66 941,81	11 798,52
Spolu	1 010 397,97	958 004,10

11. Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	1 077,40
Tvorba na ťarchu nákladov	31 957,78
Tvorba zo zisku	-
Čerpanie	32 055,19
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	979,99

12. Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny.

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	EUR	1M EURIBOR + 3,16 % p.a.	bez uvedenia splatnosti	- záložné právo na súčasné a budúce pohľadávky	0,00
Dlhodobý bankový úver	EUR	1M EURIBOR + 3,30 % p.a.	30.07.2026	záložné právo na: - hnuteľný majetok CT - súčasné a budúce pohľadávky - výplatu vkladu z účtu	290 596,64 z toho: do 1 roku 81 252,00 viac rokov 209 344,64
Spolu	EUR				290 596,64

13. Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	134 109,60	96 912,70
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	221 495,86	352 038,52
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	3 055,00	1 388,00
Iné – OOPP zo ŠHR	42 746,12	30 071,01
Spolu	401 406,58	480 410,23

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	81 797,93	78 609,03
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku	-	2 475,02
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	38 504,10	37 196,90
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	1 667,00	1 667,00
Iné – OOPP zo ŠHR	13 000,00	14 000,00
Spolu	134 969,03	133 947,95

14. Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

Druh majetku	Hodnota záväzku	
	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Osobné motorové vozidlo	-	18 301,67

Čl. IV

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

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby od ZP	8 224 031,38	
Tržby z PČ		92 087,95
Tržby od obyvateľstva	109 372,64	
Tržby od klientov ZOS	40 390,00	

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Lieky a vakcíny - dar	364 538,22	202 264,22
Antigénové testy – dar	134 266,00	25 492,50
OOPP - dar	33 620,40	14 254,94
DHM – dar (výnosy vo výške odpisov)	37 480,70	38 504,10

3. Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
na prevádzku chránenej dielne	14 817,76	15 777,05
na prevádzku ZOS	64728,00	56 823,03
na podporu vytvorenie pracovného miesta pre znevýhodneného uchádzača o zamestnanie	666,54	14 328,90
na rezidentské štúdium	20 190,33	22 976,88
na projekt Interreg vo výške odpisov DHM	24 458,42	16 804,15
na projekt HUSKROUA vo výške odpisov DHM	16 040,97	64 993,78
MZ SR – na náklady SHM	695 931,00	466 481,13
MZ SR – na odmenu zdrav.pracovníkov	75 712,00	-
MZ SR – stabilizačný príspevok pre zdrav.pracovníkov	-	495 000,00

MZ SR – na energie	-	368 603,73
MH SR – na energie		17 077,28
MPSVaR SR – na odmenu pracovníkov ZOS	4 732,00	-
MPSVaR SR – inflačná pomoc pre ZOS	-	3 600,00

4. Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nepeňažné dary:		
OOPP a potraviny pre utečencov z Ukrajiny - dar	-	5 640,14
Ostatné služby:		
poplatky za telefón a internet	11 468,14	14 820,33
služby výpočtovej techniky	58 634,95	33 088,32
poradenstvo a odborné konzultácie	36 582,63	37 129,32
pranie	26 381,16	32 309,85
služby podporujúce poskytovanie zdrav.starostlivosti	246 501,54	303 479,51
nájomné	42 698,12	44 240,38
Iné ostatné náklady:		
poistné	25 063,81	26 052,69
bankové poplatky	4 439,88	3 650,77
ostatné výplaty FO a PO	45 705,50	53 197,50
náhrada nemajetkovej ujmy	-	70 000,00
rozdiel z pomerného odpočítania DPH	87 198,40	151 680,09

5. Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
nákup liekov a ŠZM	-	6 665,39
Zostatok podielu zaplatenej dane		0,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Organizácia na podsúvahových účtoch sleduje drobný hmotný majetok v operatívnej evidencii.

Čl. VI

Ďalšie informácie

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2022 sú voči organizácii vedené nasledovné súdne spory:

- súdny spor o určenie neplatnosti skončenia pracovného pomeru s bývalým zamestnancom, v ktorom sa konajúca sudkyňa ako aj celý Okresný súd Trebišov nechali vylúčiť a tak Krajský súd Košice vec prikázal Okresnému súdu Košice II. V prípade očakávame úspech, nakoľko sa žalobca k jednému skutku priznal a u druhého skutku bola procesná obrana posilnená o ďalší dôkaz.
- súdny spor o náhradu škody na zdraví - v tomto spore súd žalobu žalobcu zamietol a pre odvolanie žalobcu je spis t.č. na odvolacom súde, a to na KS Košice.
- súdny spor o náhradu nemajetkovej ujmy – tomto prípade dňa 8.11.2022 OS Trebišov vyzval nemocnicu na zaslanie otázok pre súdneho znalca a uznesením zo dňa 5.12.2022 súd ustanovil znaleckú organizáciu na zodpovedanie otázok do 60 dní od doručenia uznesenia
- súdny spor, v ktorom právny zástupca poškodenej uplatnil v mene klientky bolestné a sťaženie spoločenského uplatnenia. Tento prípad šetrili aj orgány OČTK a OR PZ Trebišov bola ustanovená znalecká organizácia na vypracovanie znaleckého posudku.
- súdny spor o náhradu nemajetkovej ujmy, v ktorom súd pojednávanie vytýčené na deň 25.10.2022 odročil na neurčito pre vstup intervenienta do konania na našej strane.

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia bolo dňa 20.1.2023 doručené nemocnici upovedomenie o začatí správneho konania od ÚDZS Košice z dôvodu zistenia porušenia poskytovania zdravotnej starostlivosti, za čo nemocnici hrozí pokuta od ÚDZS, ale aj súdny spor o uplatnenie nemajetkovej ujmy z titulu bolestného a sťaženia spoločenského uplatnenia.

Okrem uvedeného prípadu nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali dopad resp. ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií alebo ktoré by mali byť vykázané v účtovnej závierke alebo zverejnené v poznámkach.