

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie 01.01.2023 – 31.12.2023

k auditu účtovnej závierky

neziskovej organizácie

NsP Sv.Jakuba , n.o., Bardejov

Sv.Jakuba 21, 085 01 Bardejov

DOMINANT AUDIT s.r.o., J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R

IČO: 43 869 653, DIČ:2022512338, IČDPH:SK2022512338

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie

NsP Sv. Jakuba, n.o., Bardejov, Sv. Jakuba 21, 085 01 Bardejov:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie NsP Sv. Jakuba, n.o., Bardejov (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená ročná účtovná závierka neziskovej organizácie NsP Sv. Jakuba, n.o., Bardejov poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii k 31. decembru 2023 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“).

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 neziskovej organizácie 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 poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán neziskovej organizácie 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 neziskovej organizácie 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 neziskovú organizáciu 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 neziskovej organizácie.

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

jednotlivo 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 nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 neziskovej organizácie.
- 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 neziskovej organizácie 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 nezisková organizácia 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 neziskovej organizácie 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa neziskovej organizácie NsP Sv. Jakuba, n.o., Bardejov obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Trenčín, dňa 15. marca 2024

DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 319



Ing. Jana Tomšíková, CA
štatutárny auditor
Licencia SKAu č. 454

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2023

Daňové identifikačné číslo 2020028824	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2023 do 12 2023 Za obdobie Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2022 do 12 2022
IČO 36167908		
SK NACE 86.10.0		

☒ Priložené súčasti účtovnej závierky Súvaha (Úč NUJ 1-01) (v eurocentoch)	☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (v eurocentoch)	☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
--	---	---

Názov účtovnej jednotky NSP SV. JAKUBA, N.O., BARDEJOV

Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica UL. SV. JAKUBA 21	Číslo
PSČ 08501	Obec BARDEJOV
Telefónne číslo 0544788650	
E-mailová adresa SLAVKASTOFANIKOVA@NSP-BARDEJOV.SK	

Zostavená dňa: 22.02.2024	Schválená dňa: 0.0.	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
------------------------------	------------------------	--

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	37 709 717,71	20 520 925,27	17 188 792,44	17 475 481,49
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	108 033,13	103 461,53	4 571,60	8 111,60
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	108 033,13	103 461,53	4 571,60	8 111,60
3.	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 +091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	37 601 684,58	20 417 463,74	17 184 220,84	17 467 369,89
A.II.1.	Pozemky (031)	010	454 132,66		454 132,66	454 132,66
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011	977,50		977,50	977,50
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	23 147 242,75	9 998 997,70	13 148 245,05	13 599 162,33
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	12 291 679,38	9 558 069,75	2 733 609,63	3 292 015,79
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	1 241 455,56	539 118,56	702 337,00	27 321,00
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017	341 794,78	321 277,73	20 517,05	66 040,61
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	124 401,95		124 401,95	27 720,00
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
6.	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	7 642 035,07		7 642 035,07	7 847 009,04
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	610 227,42		610 227,42	841 912,77
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	494 023,23		494 023,23	740 642,99
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
3.	Výrobky (123 - 194)	033				
4.	Zvieratá (124 - 195)	034				
5.	Tovar (132 + 139) - 196	035	116 204,19		116 204,19	101 269,78
6.	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
3.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
4.	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	4 511 535,10		4 511 535,10	3 634 958,53
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	38 206,91		38 206,91	23 651,08
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	4 454 937,06		4 454 937,06	3 587 778,34
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045				
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046				
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047				20 000,00
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	18 391,13		18 391,13	3 529,11
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	2 520 272,55		2 520 272,55	3 370 137,74
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	25 200,70		25 200,70	27 671,61
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	2 495 071,85		2 495 071,85	3 342 466,13
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054				
4.	Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C.	ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	8 106,38		8 106,38	4 230,11
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	8 106,38		8 106,38	4 230,11
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
	MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	45 359 859,16	20 520 925,27	24 838 933,89	25 326 720,64

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A.	VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072	061	11 102 377,13	10 290 954,76
A.I.	Imanie a fondy r. 063 až r. 066	062	6 210 449,45	6 210 449,45
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	6 210 449,45	6 210 449,45
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066		
A.II.	Fondy tvorené zo zisku r. 068 až r. 070	067	2 770 518,76	2 770 518,76
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069	77 265,53	77 265,53
3.	Ostatné fondy (427)	070	2 693 253,23	2 693 253,23
A.III.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	071	1 309 986,55	371 502,66
A.IV.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)	072	811 422,37	938 483,89
B.	ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096	073	8 415 032,67	9 426 756,05
B.I.1.	Rezervy r. 075 až r. 077	074	555 213,95	
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	555 213,95	
B.II.	Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085	078	372 223,95	402 832,97
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	134 700,95	90 473,20
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		22 054,77
4.	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082		
5.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)	083		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	084		
7.	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	085	237 523,00	290 305,00
B.III.	Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095	086	6 327 236,13	7 539 053,48
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	4 222 706,74	4 874 858,92
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	1 181 484,37	1 469 662,88
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	739 847,13	584 441,51
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	178 521,27	606 488,23
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091	1 684,61	
6.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	092		
7.	Záväzky voči účastníkom združení (368)	093		
8.	Spojovací účet pri združení (396)	094		
9.	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)	095	2 992,01	3 601,94
B.IV.	Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky r. 097 až r. 099	096	1 160 358,64	1 484 869,60
B.IV.1.	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	097	1 160 358,64	1 484 869,60
2.	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	098		
3.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099		
C.	ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103	100	5 321 524,09	5 609 009,83
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	5 321 524,09	5 609 009,83
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103		
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100	104	24 838 933,89	25 326 720,64

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	001	5 801 808,64	20 013,62	5 821 822,26	5 432 182,99
502	Spotreba energie	002	1 112 520,95	111 509,12	1 224 030,07	1 010 177,66
504	Predaný tovar	003		1 877 034,11	1 877 034,11	1 916 371,29
511	Opravy a udržiavanie	004	424 819,70	23 714,98	448 534,68	443 072,75
512	Cestovné	005	47 779,66	3 780,44	51 560,10	40 748,12
513	Náklady na reprezentáciu	006	37 668,71	455,65	38 124,36	35 707,27
518	Ostatné služby	007	1 830 018,58	46 116,95	1 876 135,53	1 623 989,30
521	Mzdové náklady	008	17 260 269,90	201 103,25	17 461 373,15	15 860 101,89
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	009	5 990 404,83	69 163,59	6 059 568,42	4 796 240,33
525	Ostatné sociálne poistenie	010	9 735,22		9 735,22	6 376,00
527	Zákonné sociálne náklady	011	516 848,52	6 994,61	523 843,13	445 659,63
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014	25 671,57	6 735,78	32 407,35	32 134,34
538	Ostatné dane a poplatky	015	34 290,87	9 500,71	43 791,58	38 675,45
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále	017	102,87	60,00	162,87	61 112,49
543	Odpísanie pohľadávky	018				6 250,02
544	Úroky	019	58 863,68		58 863,68	31 766,97
545	Kurzové straty	020	36,80		36,80	49,89
546	Dary	021				473,00
547	Osobitné náklady	022	362 781,86	55 329,93	418 111,79	354 611,25
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	112 395,43	22 438,14	134 833,57	118 533,97
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	1 479 023,64	72 926,32	1 551 949,96	1 511 589,56
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				611,80
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028	25 420,53		25 420,53	27 089,73
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
	Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37	038	35 130 461,96	2 526 877,20	37 657 339,16	33 793 525,70

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	039				
602	Tržby z predaja služieb	040	32 652 289,23	136 964,87	32 789 254,10	25 849 923,32
604	Tržby za predaný tovar	041		2 218 241,63	2 218 241,63	2 214 145,96
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046	193 216,13		193 216,13	170 298,96
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047	94 012,60		94 012,60	74 497,38
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053				
645	Kurzové zisky	054	0,54		0,54	
646	Prijaté dary	055	2 000,00	232,77	2 232,77	75 837,78
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057	1 359 964,84		1 359 964,84	4 787 301,49
649	Iné ostatné výnosy	058	160 108,65	87 817,85	247 926,50	233 800,72
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059	5 756,29		5 756,29	74,16
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062	29 162,13	263,42	29 425,55	31 075,10
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066		88 184,10	88 184,10	81 501,96
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	068	371 938,16		371 938,16	367 500,81
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	166 117,09		166 117,09	143 677,50
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	3 327,64		3 327,64	2 971,27
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	892 363,94	7 901,44	900 265,38	699 403,18
	Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73	074	35 930 257,24	2 539 606,08	38 469 863,32	34 732 009,59
	Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38	075	799 795,28	12 728,88	812 524,16	938 483,89
591	Daň z príjmov	076		1 101,79	1 101,79	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
	Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)	078	799 795,28	11 627,09	811 422,37	938 483,89

NsP Sv. Jakuba, n.o., Bardejov

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Zakladatelia účtovnej jednotky:

Spoluzakladatelia:

Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky, Limbová 2, Bratislava

HUMANITA, n.o., Sv. Jakuba 21, 08501 Bardejov

Dátum založenia: 27.6.2002

Dátum zápisu do Registra neziskových organizácií: 1.7.2002

(2) Správne, dozorné a štatutárne orgány:

Správna rada NsP Sv. Jakuba, n. o., Bardejov

Zástupcovia za štát :

PhDr. Milan Brdársky

predseda

Ing. Petra Kováčiková

člen

Ing. Peter Ferjančík

člen

Zástupcovia za HUMANITA, n.o. :

JUDr. Ján Pataky

člen

Ing. JUDr. Jaroslav Komora

člen

JUDr. Peter Petko

člen

Dozorná rada NsP Sv. Jakuba, n. o., Bardejov

Ing. Zuzana Dvorská

predsedníčka

Ing. Maroš Feckanin

podpredseda

MUDr. Mária Kýpeťová Medrická

člen

Štatutárny orgán: MUDr. Marián Petko, MPH - riaditeľ

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Účtovná jednotka bola založená na poskytovaní zdravotnej starostlivosti. Okrem toho vykonáva podnikateľskú činnosť v oblasti prenájmu nebytových priestorov, maloobchodu – verejná lekáreň, bufety, zdravá výživa a iných služieb.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol za rok 2023 795,69 za rok 2022 bol 780,16. Počet vedúcich zamestnancov v roku 2023 sa zvýšil o 11 zamestnancov, oproti roku 2022 na 38. V roku 2023 účtovná jednotka neevidovala žiadneho dobrovoľníka. Taktiež účtovná jednotka nevyslala žiadnych dobrovoľníkov.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	795,69	780,16
z toho počet vedúcich zamestnancov	38	27
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		1

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá v zriaďovateľskej pôsobnosti žiadne organizácie.

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka účtuje v podvojnom účtovníctve a v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, v znení opatrenia z 27. novembra 2008 č. MF/24485/2008-74, opatrenia z 12. marca 2009 č. MF/10294/2009-74, opatrenia z 3. decembra 2009 č. MF/25238/2009-74, opatrenia z 26. novembra 2010 č. MF/25000/2010-74, opatrenia z 13. decembra 2011 č. MF/26582/2011-74, opatrenia z 20. novembra 2013 č. MF/17613/2013-74, opatrenia z 3. decembra 2014 č. MF/22612/2014-74, opatrenia z 2. decembra 2015 č. MF/19760/2015-74 a opatrenia z 19. septembra 2018 č. MF/13135/2018-74 a opatrenia z 5. decembra 2018 č. MF/16715/2018-74 a opatrenia z 9. decembra 2020 č. MF/014816/2020-74.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou neevidujeme.

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom neevidujeme.

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou neevidujeme.

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom neevidujeme.

g) dlhodobý finančný majetok,

Cenné papiere a podiely organizácia neeviduje.

h) zásoby obstarané kúpou,

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vydávané zásoby do spotreby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (krv a krvné deriváty) sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

j) zásoby obstarané iným spôsobom,

Zásoby obstarané iným spôsobom neevidujeme.

k) pohľadávky,

Pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

l) krátkodobý finančný majetok,

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou.

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

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

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výnosy budúcich období predstavujú financovaný dlhodobý majetok z iných zdrojov, ktoré sa vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi rozpúšťajú do výnosov.

p) deriváty,

Deriváty organizácia neeviduje.

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi organizácia neeviduje.

(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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 500 EUR, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 500 EUR, sa účtuje ako spotreba materiálu. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 500 EUR a nižšia ako 1 700 EUR sa účtuje na účte 028- Drobný DHM. Pozemky a umelecké diela a zbierky (obrazy) sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Inžinierske stavby	30	lineárna	3,33
Inžinierske stavby	40	lineárna	2,5
Drobné stavby	12	lineárna	8,33
Budovy	40	lineárna	2,50
Budovy	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný hmotný majetok	2	lineárna	50

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

- a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý nehmotný majetok

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		108 033					108 033
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		108 033					108 033
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		99 921					99 921
prírastky		3 540					3 540
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		103 461					103 461
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		8 112					8 112
Stav na konci bežného účtovného obdobia		4 572					4 572

Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	454 133	978	22 997 007	12 181 832	629 127			324 204	27 720		36 615 001
prírastky			150 236	274 943	724 800			18 600	1 265 261		2 433 840
úbytky				165 096	112 472			1 009	1 168 579		1 447 156
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	454 133	978	23 147 243	12 291 679	1 241 455			341 795	124 402		37 601 685
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			9 397 844	8 889 816	601 806			258 164			19 147 630
prírastky			601 154	833 350	49 784			64 123			1 548 411
úbytky				165 096	112 472			1 009			278 577
Stav na konci bežného účtovného obdobia			9 998 998	9 558 070	539 118			321 278			20 417 464
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	454 133	978	13 599 163	3 292 016	27 321			66 040	27 720		17 467 371
Stav na konci bežného účtovného obdobia	454 133	978	13 148 245	2 733 609	702 337			20 517	124 402		17 184 221

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

Účtovná jednotka eviduje prioritný majetok na samostatných majetkových účtoch.

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

Majetok má organizácia poistený v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava, na základe poistnej zmluvy o poistení majetku právnických a podnikajúcich fyzických osôb, poistná suma majetku je 59 807 060 EUR. Ďalej na základe zmluvy o poistení strojov a zariadení, poistná suma strojov a zariadení je 9 906 610 EUR. A na základe zmluvy o poistení strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb, kde poistná suma je 2 398 920 EUR.

Ďalej má organizácia poistený majetok aj v ČSOB Poisťovni, a.s. Bratislava, na základe poistnej zmluvy o poistení fotovoltiky na streche budovy, kde je poistná suma 55 904 €.

(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.

Dlhodobý finančný majetok neevidujeme.

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

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku neevidujeme.

(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.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	15 772	18 476
Ceniny	9 429	9 196
Bežné bankové účty	2 495 072	3 342 466
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 520 273	3 370 138

(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.

Opravné položky k zásobám sme v sledovanom účtovnom období nevytvorili.

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

311 – Pohľadávky z obchodného styku – podnikateľská činnosť - za nájom, stravovanie a iné služby – 38 207 EUR.

315 – pohľadávky voči ZP – hlavná činnosť	4 401 386 €
- Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.	3 206 258 €
- Union zdravotná poisťovňa, a.s.	227 938 €
- Dôvera zdravotná poisťovňa, a.s.	967 190 €

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Druh 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	0				0
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0				0

Opravné položky k pohľadávkam sme v roku 2023 nevytvorili.

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	4 164 676	3 434 632
Pohľadávky po lehote splatnosti	346 859	200 327
Pohľadávky spolu	4 511 535	3 634 959

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

Náklady budúcich období v sume **8 106 EUR**. V tom je zahrnuté:

Poistné – 4 256 EUR

Služby (kontrolné laboratórne skúšky) – 3 850 EUR.

Príjmy budúcich období:

Príjmy budúcich období neevidujeme.

(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.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	6 210 450				6 210 450
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	6 210 450				6 210 450
ostatné základné imanie					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku	77 266				77 266
Ostatné fondy	2 693 253				2 693 253
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	371 502	10 477 720	10 477 720	938 484	1 309 986
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	938 484	811 422	938 484		811 422
Spolu	10 290 955	11 289 142	11 416 204	938 484	11 102 377

Účtovná jednotka dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2023 zisk v sume **811 422 EUR**.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	938 484
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	938 484

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,

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	0	555 214			555 214
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	0	555 214			555 214
Rezervy spolu	0	555 214			555 214

V roku 2023 sme vytvorili rezervu v sume 555 214 €, na zúčtovanie protokolu o kontrole Dôvera zdravotná poisťovňa, a.s., na základe vykonanej kontroly v účtovnej jednotke. V uvedenom roku podľa internej smernice o tvorbe rezerv, účtovná jednotka netvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vo výške 608 022 EUR, ďalej rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom a na súdne spory. Momentálne prebiehajú tieto súdne spory:

Fedorčáková a spol. / NsP Bardejov, n.o. (žalovaný), Okresný súd Bardejov, 11/C/11/2018, konanie začaté 18.04.2018, žalovaná suma 360 000 € + trovy konania (úroky nie), dátum právoplatného ukončenia: nie je možné odhadnúť, prvostupňový súd priznal neprávoplatne protistrane voči NsP sumu spolu 30 000 € + príslušenstvo, podané odvolanie obidvoma stranami konania, rozhodovať bude Krajský súd Prešov, predpokladaný výsledok: nie je možné odhadnúť.

NsP Bardejov, n.o. (žalobca) / Úrad pre verejné obstarávanie, Krajský súd Bratislava, 2S/123/2019, konanie začaté 24.06.2019, žalovaná suma žiadna - konanie o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného, ktorým vyrubil sumu voči žalobcovi vo výške 9 500 €, dátum ukončenia: nie je možné odhadnúť, predpokladaný výsledok: nie je možné odhadnúť.

STANIEL PRO s.r.o. / NsP Bardejov, n.o. (žalovaný), Okresný súd Prešov, 23Cb/102/2023, konanie začaté 20.09.2023, žalovaná suma 30 028,80 € + príslušenstvo, dátum právoplatného ukončenia: nie je možné odhadnúť, predpokladaný výsledok: nie je možné odhadnúť.

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,

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
325 – Ostatné záväzky					
Imunapharm – dohoda o zaplatení dlhu v splátkach	0		0		0
BFF Central Europe – dohoda o zaplatení dlhu v splátkach	0		0		0
Pharmos, Nitra – dohoda o zaplatení dlhu v splátkach	30 971	0	30 971		0
Spolu					0
379 – Iné záväzky					
Suma záväzkov voči zamestnancom uhrádzaná z bankového účtu	3 602	31 495	32 105		2 992
Suma prijatých platieb za verejné obstarávanie – finančná zábezpeka	0	0	0		0
Spolu					2 992

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,

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	2 347 279	3 181 057
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 979 957	4 357 996
Krátkodobé záväzky spolu	6 327 236	7 539 053
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	372 224	376 438

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	26 395
Dlhodobé záväzky spolu	372 224	402 833
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	6 699 460	7 941 886

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,

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	90 473	80 679
Tvorba na ťarchu nákladov	176 507	137 474
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-132 279	- 127 680
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	134 701	90 473

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,

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Siemens Bratislava	EUR		30.06.2028	GES projekt	237 523	290 305
Návratná finančná výpomoc – MZ SR Bratislava	EUR				0	0

Dlhodobý bankový úver	EUR	6-mesačný EURIBOR + 2,70%	30.11.2020	-záložné právo k pohľadávkam -záložné právo k pohľadávkam z účtu -záložné právo k hnutelným veciam financovaných z úveru -vinkulácia poistného plnenia -vlastná blankozmenka	0	0
Dlhodobý bankový úver	EUR	12-mesačný EURIBOR + 1,45%	31.08.2024	-záložné právo k pohľadávkam -záložné právo k pohľadávkam z účtu -záložné právo k hnutelným veciam financovaných z úveru -vinkulácia poistného plnenia -vlastná blankozmenka	75 000	187 500
Dlhodobý bankový úver	EUR	12-mesačný EURIBOR + 2,21%	31.12.2026	-záložné právo k pohľadávkam -záložné právo k pohľadávkam z účtu -záložné právo k hnutelným veciam financovaných z úveru -vinkulácia poistného plnenia -vlastná blankozmenka	81 535 100 633	108 715 134 178

Dlhodobý bankový úver	EUR	12-mesačný EURIBOR + 1,53%	30.09.2029	-záložné právo k pohľadávkam -záložné právo k pohľadávkam z účtu -záložné právo k hnutelným veciam financovaných z úveru -vinkulácia poistného plnenia -vlastná blankozmenka	582 371	683 654
Dlhodobý bankový úver	EUR	12-mesačný EURIBOR + 2,20%	31.05.2030	-záložné právo k pohľadávkam -záložné právo k pohľadávkam z účtu -záložné právo k hnutelným veciam financovaných z úveru -vinkulácia poistného plnenia -vlastná blankozmenka	320 819	370 823
Spolu DBÚ					1 160 358	1 484 870

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

Výdavky budúcich období nevidujeme.

(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.

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	160 628	0	43 864	116 764
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie – Rekonštrukcia tepelného hospodárstva	235 670	0	145 096	90 574
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie – Predchádzanie zdravotným rizikám z ochorení skupiny 5 v NsP	357 604	0	13 452	344 152
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie - Vybudovanie traktu urgentnej medicíny v NsP	4 321 295	46 871	597 020	3 771 146
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie – Podpora technického a materiálneho vybavenia ZZS v NsP	0	638 946	13 311	625 635
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie – Zníženie dopadov pandémie Covid-19	205 600	186 894	117 380	275 114
darovacia zmluva MZ SR – lieky/vakcíny na zabezpečenie zdravia proti pandémie Covid-19	249 018	10 296 772	10 536 974	8 816
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	42 568	0	1 922	40 646
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Ostatné výnosy budúcich období	36 627	48 677	36 627	48 677
Spolu	5 609 010	11 218 160	11 505 646	5 321 524

(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.

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	22 609	22 055	554	0
do jedného roka vrátane	22 609	22 055	554	0
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

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 činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby od zdravotných poisťovní - HČ	32 017 345	25 099 782
Tržby za nájom a služby s tým súvisiace - PČ	233 396	180 890
Tržby za predaný tovar - PČ	2 218 242	2 214 146

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Klinické skúšania	17 128	10 313
Tržby za parkovné	64 359	51 046
Sponzorské	79 966	65 444
Iné ostatné výnosy – oddĺženie 5. etapa	1 220 598	1 022 564
MZ SR – odmena pre zdrav. pracovníkov – Covid-19	0	652 752
MF SR – refundácia výdavkov hospodárskej mobilizácie – Covid-19	0	415 017
MZ SR – odmena pre zdrav. pracovníkov- stabilizačný príspevok	11 667	2 114 450
MZ SR – kompenzácia zvýšených nákladov za energie	112 337	447 951
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	5 756	74
Tržby z predaja materiálu	29 425	31 075
Prijaté príspevky od iných organizácií – sociálne lôžka	371 938	367 501
Prijaté príspevky od fyzických osôb – sociálne lôžka	166 117	143 677

Na základe uznesenia vlády Slovenskej republiky realizovalo Ministerstvo zdravotníctva koncepciu oddlžovania zdravotníckych zariadení. Po úspešnej realizácii prvej, druhej a tretej etapy oddlžovania v zmysle koncepcie Ministerstva zdravotníctva, sme sa zapojili do štvrtej aj piatej etapy oddlžovania zdravotníckych zariadení. Jedným z predpokladov úspešnej realizácie oddlžovania z pohľadu Ministerstva zdravotníctva bolo získanie detailného prehľadu o všetkých záväzkoch po lehote splatnosti, ktoré nemocnica evidovala vo svojom účtovníctve k 30.06.2022 a ktoré neboli ku dňu oddlžovania uhradené v plnej výške. Tieto záväzky sa stali predmetom oddlžovania.

Úhradu záväzkov realizovalo MZ SR z pozície pristupujúceho dlžníka na základe platných Dohôd o novácii záväzku a Dohôd o pristúpení k záväzku, ktoré boli uzatvorené elektronicky, v rámci EAS, s jednotlivými veriteľmi zúčastnenými na procese oddlžovania. Predmetné záväzky v celkovej sume **1 220 598 EUR**, boli realizáciou týchto úhrad uspokojené a v celom rozsahu zanikli.

Vzhľadom na zvýšené výdavky v reakcii na prudký nárast cien energií a výrazný nárast inflácie Ministerstvo zdravotníctva SR vyčlenilo na tento účel finančné prostriedky v sume **112 337 EUR**. Uvedené finančné prostriedky sú účelovo určené na kompenzáciu zvýšených nákladov za energie.

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

V roku 2023 sme prijali dotácie, dary a granty v týchto sumách :

- Platobná jednotka MPRV SR Bratislava – Vybudovanie traktu urgentnej medicíny v NsP: Európsky fond regionálneho rozvoja – Európska únia v sume 41 937 EUR a Európsky fond regionálneho rozvoja – Štátny rozpočet v sume 4 934 EUR
- Platobná jednotka MPRV SR Bratislava – Zníženie dopadov pandémie Covid-19: Európsky fond regionálneho rozvoja – Európska únia v sume 167 221 EUR a Európsky fond regionálneho rozvoja – Štátny rozpočet v sume 19 673 EUR
- Platobná jednotka MPRV SR Bratislava – Podpora technického a materiálneho vybavenia pre poskytovanie ZZS v NsP: Európsky fond regionálneho rozvoja – Európska únia v sume 571 688 EUR a Európsky fond regionálneho rozvoja – Štátny rozpočet v sume 67 258 EUR
- MZ SR Bratislava – Darovacia zmluva Comirnaty a AstraZeneca - koncentrát na injekčnú disperziu v sume 10 296 772 EUR

(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.

V rámci finančných výnosov nemáme žiadnu významnú položku.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu (lieky, zdravotnícky materiál, krv, potraviny, kancelársky materiál, čistiace a dezinfekčné prostriedky, materiál na údržbu, drobný hmotný majetok)	5 821 822	5 432 183
Spotreba energie (elektrická energia, plyn, voda)	1 224 030	1 010 178
Predaný tovar (verejná lekáreň, bufety, kvetinárstvo)	1 877 034	1 916 371
Opravy a udržiavanie (údržba budov a stavieb, údržba vozového parku, zdravotníckej a nezdravotníckej techniky)	448 535	443 073
Ostatné služby, z toho:	1 876 135	1 623 989
-výkony spojov (telefón, internet, poštovné)	24 487	26 732
-služby zdravotníckeho personálu	591 591	513 433
-ostatné (zmluvný a náhodný servis, náklady na pracovnú zdravotnú službu, právne, konzultačné a poradenské služby, vývoz odpadu)	1 260 057	1 083 824
Odpísanie pohľadávky	0	6 250
Osobitné náklady – neuplatnená DPH	418 112	354 611
Iné ostatné náklady, z toho:	134 834	118 534
- poisťné	104 209	94 834
- odúčtovanie zmarenej investície	0	0
- ostatné finančné náklady	30 625	23 700
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0	612
Predaný materiál	25 420	27 090
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Úhrada nákladov súvisiacich s poskytovaním zdravotnej starostlivosti	2 971	3 328
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		357

(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.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky – z lízingu, bankové, nebankové, z omeškania	58 864	31 767

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	5 760
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	5 760

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Názov položky	Suma
Stravné lístky vlastné pre cudzích stravníkov	0
Stravné poukážky cudzích spoločností	785
Materiál civilnej ochrany	0
Drobný hmotný majetok civilnej ochrany	9 341
Spolu	10 126

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, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Nemáme náplň pre túto položku.

(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.

Nemáme náplň pre túto položku.

(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.

Nemáme náplň pre túto položku.

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

Nehnutel'ne kultúrne pamiatky v roku 2023 neevidujeme.

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

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti.