



Ľubovnianska nemocnica, n. o.
Obrancov mieru 3, 064 01 Stará Ľubovňa



VÝROČNÁ SPRÁVA ROK 2023

MUDr. Peter Bizovský, MPH
riaditeľ ĽN, n.o.

Obsah

Základné údaje o neziskovej organizácii

- História
- Zakladatelia Ľubovnianskej nemocnice, n.o.
- Názov a sídlo
- Predmet činnosti
- Orgány neziskovej organizácie
- Organizačná štruktúra
- Manažment Ľubovnianskej nemocnice, n.o.

Činnosť neziskovej organizácie v roku 2023

Základné údaje k 31.12.2023

Investície v roku 2023

Správa o hospodárení v roku 2023

- Hospodárske a finančné ukazovatele

Ciele neziskovej organizácie pre rok 2024

Dotácie a dary

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31.12.2023

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky

Základné údaje o neziskovej organizácii

História

Ľubovnianska nemocnica, n.o. vznikla 1.10.2005, ako nástupnícky subjekt Nemocnice s poliklinikou Stará Ľubovňa, príspevková organizácia.

LN, n.o. je právnym nástupcom (univerzálnym sukcesorom) príspevkovej organizácie Nemocnica s poliklinikou Stará Ľubovňa, ktorej zriaďovateľom bol Prešovský samosprávny kraj. Nezisková organizácia je právnym nástupcom všetkých:

- práv a záväzkov z pracovnoprávných vzťahov,
- know how (duševného vlastníctva),
- záväzkov a pohľadávok, ktoré vznikli NsP z dodávateľských vzťahov

Zakladatelia Ľubovnianskej nemocnice, n.o.

Prešovský samosprávny kraj, Námestie mieru č.2, 080 01 Prešov
a

Mesto Stará Ľubovňa, Obchodná č.1, 064 01 Stará Ľubovňa

Názov a sídlo

Ľubovnianska nemocnica, n. o.

Obrancov mieru 3, 064 01 Stará Ľubovňa

Kontakt: tel.: 052/4317215
fax: 052/4321367
e-mail: sekretariat@lubovnianskanemocnica.sk
www.lubovnianskanemocnica.sk

Zapísaná v registri neziskových organizácií Okresného úradu v Prešove pod číslom: OVVS-119/2005-NO

IČO: 37 886 851

Informácia o organizačnej zložke v zahraničí

Ľubovnianska nemocnica, n.o. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Predmet činnosti

Všeobecná nemocnica - poskytovanie ambulantnej, ústavnej zdravotnej starostlivosti s lekárskej starostlivosti v rozsahu:

- všeobecná ambulantná starostlivosť
- špecializovaná ambulantná starostlivosť
- samostatné zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek
- ústavná zdravotná starostlivosť
- dopravná zdravotná služba

Orgány neziskovej organizácie

Správna rada

Správna rada je najvyšším orgánom neziskovej organizácie, ktorý rozhoduje najmä o rozpočte neziskovej organizácie, schvaľuje ročnú účtovnú závierku a výročnú správu o činnosti a hospodárení, rozhoduje o použití zisku a úhrade strát vrátane určenia spôsobu ich vysporiadania najneskôr do skončenia nasledujúceho účtovného obdobia, rozhoduje o zrušení, zlúčení, splynutí alebo rozdelení neziskovej organizácie, podáva návrhy na zmeny zapisovaných skutočností v registri, volí a odvoláva riaditeľa, volí a odvoláva členov dozornej rady, schvaľuje právne úkony týkajúce sa nehnuteľného majetku, rozhoduje o zmenách v štatúte, rozhoduje o obmedzení práva riaditeľa konať v mene neziskovej organizácie

Zloženie Správnej rady

Zástupcovia PSK:	MUDr. František Orlovský	- predseda SR
	MUDr. Štefan Harčarufka	- člen SR
	MUDr. Pavol Slovík	- člen SR
Zástupca Mesta Stará Ľubovňa:	PhDr. Ľuboš Tomko	- člen SR
Zástupca ĽN, n.o.:	Doc. MUDr. František Valašek, CSc.	- člen SR

Dozorná rada

Dozorná rada je kontrolný orgán neziskovej organizácie, ktorý dohliada na jej činnosť. O výsledkoch svojej činnosti bezodkladne informuje Správnu radu a predkladá jej návrhy na rozhodnutie o nevyhnutných opatreniach na odstránenie zistených nedostatkov.

Zloženie Dozornej rady

Zástupcovia PSK:	Ing. Pavol Gurega	- predseda DR
	Ing. Martin Karaš	- člen DR
Zástupca Mesta Stará Ľubovňa:	PhDr. Dalibor Mikulík	- člen DR

Zmeny v zložení orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka:

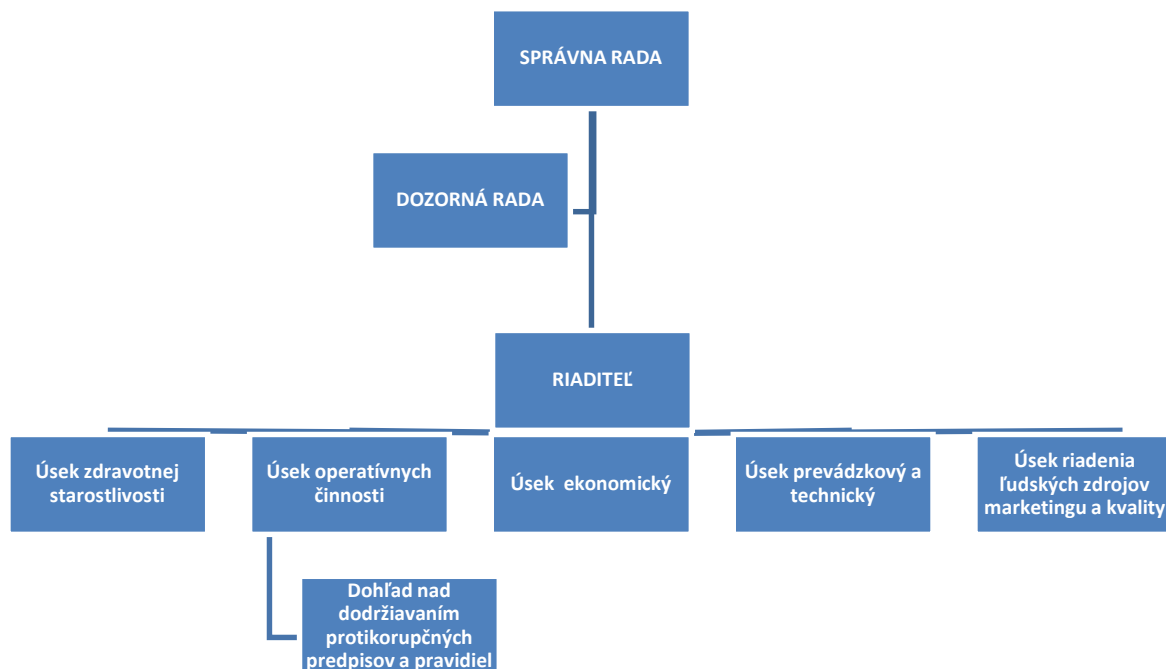
Ukončenie funkcie:

Ing. Peter Sokol	- predseda SR	dátumy ukončenia funkcie: 13.02.2023
JUDr. Milan Knapík	- člen SR	dátumy ukončenia funkcie: 01.01.2023
Ing. arch. Zita Pleštinská	- člen DR	dátumy ukončenia funkcie: 13.02.2023
MUDr. František Orlovský	- člen SR	dátumy ukončenia funkcie: 16.04.2023
MUDr. Štefan Harčarufka	- člen SR	dátumy ukončenia funkcie: 16.04.2023
Doc. MUDr. František Valašek, CSc.	- člen SR	dátumy ukončenia funkcie: 17.04.2023
Ing. Pavol Gurega	- predseda DR	dátumy ukončenia funkcie: 16.04.2023
PhDr. Dalibor Mikulík	- člen DR	dátumy ukončenia funkcie: 23.11.2022

Vznik funkcie:

MUDr. František Orlovský	- predseda SR	dátumy vzniku funkcie: 18.04.2023 (17.4.2023 člen)
MUDr. Štefan Harčarufka	- člen SR	dátumy vzniku funkcie: 17.04.2023
MUDr. Pavol Slovík	- člen SR	dátumy vzniku funkcie: 14.02.2023
PhDr. Ľuboš Tomko	- člen SR	dátumy vzniku funkcie: 01.01.2023
Doc. MUDr. František Valašek, CSc.	- člen SR	dátumy vzniku funkcie: 18.04.2023
Ing. Pavol Gurega	- predseda DR	dátumy vzniku funkcie: 18.04.2023 (17.4.2023 člen)
Ing. Martin Karaš	- člen DR	dátumy vzniku funkcie: 14.02.2023
PhDr. Dalibor Mikulík	- člen DR	dátumy vzniku funkcie: 24.11.2022

Organizačná štruktúra



Manažment Ľubovnianskej nemocnice, n.o.

Riaditeľ

MUDr. Peter Bizovský, MPH

peter.bizovsky@lubovnianskanemocnica.sk

Námestník riaditeľa pre ekonomický úsek, zástupca riaditeľa ĽN, n.o.

Ing. Jaroslav Marincin, MPH

jaroslav.marincin@lubovnianskanemocnica.sk

Námestník riaditeľa úseku riadenia ľudských zdrojov, kvality a marketingu

Ing. Juraj Sroka, MBA

juraj.sroka@lubovnianskanemocnica.sk

Námestníčka riaditeľa pre zdravotnú starostlivosť

MUDr. Lucia Kožuškaničová

lucia.kozuskanicova@lubovnianskanemocnica.sk

Námestníčka riaditeľa pre ošetrovateľskú starostlivosť

PhDr. Anna Mačugová, MPH

anna.macugova@lubovnianskanemocnica.sk

Námestník riaditeľa pre prevádzkový a technický úsek, ĽN, n.o.

Ing. Ľubomír Saloň, PhD., MPH

lubomir.salon@lubovnianskanemocnica.sk

Činnosť neziskovej organizácie v roku 2023

Ľubovniansku nemocnicu, n.o. možno aj v roku 2023 charakterizovať ako finančne stabilnú organizáciu s konkurenčným potenciálom. Jej činnosť je zameraná na poskytovanie zdravotnej starostlivosti v širšom regióne (31,7 % podiel mimo okresných klientov). Hodnota majetku neziskovej organizácie postupne narastá a v súčasnosti predstavuje hodnotu takmer 18 mil. €. Nemocnica naplňa v plnom rozsahu legislatívne požiadavky (minimálne materiálno-technické vybavenie, personálne normatívy). Svoju činnosť koncentruje na zabezpečenie komplexnosti služieb pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti a na napĺňanie požiadaviek ako regulačných orgánov, tak pacientov.

Poskytuje liečebno-preventívnu starostlivosť pre takmer 54 tisíc. obyvateľov okresu Stará Ľubovňa nachádzajúceho sa v regióne Prešovského samosprávneho kraja. Je ústavným zdravotníckym zariadením – všeobecná nemocnica 2 úrovne, na základe kategorizácie ústavnej zdravotnej starostlivosti. Poslanie, zabezpečovanie liečebno-preventívnej starostlivosti, je napĺňované. Nezisková organizácia vychádza z pragmatických potrieb regiónu. Dostupnosť zdravotnej starostlivosti s primeranou kvalitou na požadovanej úrovni je samozrejmosťou. Na poskytovanie zdravotnej starostlivosti v ĽN, n.o. nadväzuje spolupráca s vyššími a špecializovanými zdravotníckymi zariadeniami v rámci kraja i celého Slovenska. Činnosť ĽN, n.o. sa tak stáva komplexnou a zabezpečuje zdravotnícku starostlivosť o obyvateľov v plnom rozsahu.

Úsek zdravotnej starostlivosti /ZS/

1. Formy poskytovania ZS :

- a) **ambulantná starostlivosť,**
- b) **ústavná zdravotná starostlivosť,**
 - **ústavná pohotovostná služba /ÚPS/**
- c) **lekárska starostlivosť,**
- d) **služby súvisiace so zdravotnou starostlivosťou**
 - a) oddelenie liečebnej výživy a stravovania /OLVaS/
 - b) referát zdravotnej štatistiky
 - c) referát sociálnej sestry

Článok 21

Zariadenia ambulantnej starostlivosti /ZAS/

a) AMBULANCIE

1. **Všeobecná:**

- ambulancia všeobecného lekára pre dospelých /úv.1,00/

2. **Špecializovaná:**

- algeziologická ambulancia /úv.0,30/
- ambulancia anestéziológie a intenzívnej medicíny /úv.0,50/
- ambulancia cievnej chirurgie /úv.0,20/
- ambulancia fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie I(201)/úv.1,00/
- ambulancia fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie II(203)/úv.1,00/
- ambulancia klinickej onkológie I(201) /úv.1,00/
- ambulancia klinickej onkológie II(202) /úv.1,00/
- ambulancia úrazovej chirurgie /úv.0,10/
- ambulancia vnútorného lekárstva II (202) /úv.1,00/
- ambulancia vnútorného lekárstva III (205)miesto prevádzkovania Nám. Sv. Martina 9, Lipany /úv.1,00/
- ambulancia vnútorného lekárstva III(207)
- miesto prevádzkovania Slov.nár.povstania1/1, Spišská Stará Ves /úv.1,00/
- gynekologicko-pôrodná ambulancia pre choroby prsnej žľazy /mamárna ambulancia / /úv.0,10/
- gynekologicko-pôrodná ambulancia pre patologickú graviditu/úv.0,30/
- gynekologicko-pôrodná ambulancia /úv.1,00/
- hematologická a transfuziologická ambulancia /úv.0,50/
- chirurgická ambulancia I(201) /úv.1,00/
- chirurgická ambulancia II (202) /úv.0,50/
- ortopedická ambulancia /úv.0,40/
- neurologická ambulancia I (201) /úv.1,00/
- neurologická ambulancia II (203) /úv.1,00/
- neurologická ambulancia III (202)miesto prevádzkovania Nám. Sv. Martina 9, Lipany /úv.1,00/
- neurologická ambulancia IV (204)
- miesto prevádzkovania Slov.nár.povstania1/1, Spišská Stará Ves

- otorinolaryngologická ambulancia ORL I /úv.1,00/
- otorinolaryngologická ambulancia ORL II (foniatická) /úv.0,15/
- gastroenterologická ambulancia /úv.1,00/
- ambulancia pediatrickej pneumológie a ftyzeológie /úv.0,20/
- príjmová ambulancia pri internom odd. /úv.0,20/
- príjmová ambulancia detskom odd. /úv.0,20/
- príjmová ambulancia pri gynekologicko – pôrodníckom odd. /úv.0,20/

3. Ambulantná pohotovostná služba:

- ambulancia pevnej ambulantnej pohotovostnej služby pre dospelých (*rozhodnutie MZ SR zo dňa 14.12.2018 S14241-2018-OONAPP. Doba určitá 15.1.2019 – 14.1.2025*)
- ambulancia pevnej ambulantnej pohotovostnej služby pre deti a dorast (*rozhodnutie MZ SR zo dňa 5.6.2018 S7476-2018-OVSASK. Doba určitá -1.7.2018 – 30.6.2024*)

4. Mobilné odberové miesto :

- Ambulancia mobilného odberového miesta (*rozhodnutie RUVZ zo dňa 29.5.2020 RUVZ/2020/00727/EPI/215-00304. Doba určitá NUDZOVY STAV*)

5. Vakcinačné centrum a výjazdová očkovacia služba (VOS)

- Vakcinačné centrum pozostáva z 1 až 4 ambulancií v závislosti od počtu žiadateľom o očkovanie (*Príkaz riaditeľa 00/2021 od 6.1.2021*)
- Vakcinačné centrum riadi poverení vedúci lekár.

b) JEDNODŇOVÁ ZDRAVOTNÁ STAROSTLIVOSŤ

- ambulancia jednodňovej zdravotnej starostlivosti /JZS/ v odbore chirurgia,
- ambulancia jednodňovej chirurgie /JZS/ v odbore gynekológia,
- ambulancia jednodňovej zdravotnej starostlivosti /JZS/ v odbore ortopédia,
- ambulancia jednodňovej zdravotnej starostlivosti /JZS/ v odbore gastroenterológia,

c) ZARIADENIA SPOLOČNÝCH A VYŠETROVACÍCH ZLOŽIEK

- fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie /FBLR/,
- klinickej biochémie,
- hematológie a transfuziológie (*rozhodnutie MZ SR zo dňa 3.7.2019 ZTS-08/19 Doba neurčitá*)
- centrálnej sterilizácie,
- rádiológie:
 - pracovisko magnetickej rezonancie - MR
 - pracovisko computerovej tomografie - CT
 - pracovisko skiografie a skiaskópie

- pracovisko skiografie a skiaskópie – miesto prevádzkovania Nám. Sv. Martina 9, Lipany
 - pracovisko mamografické
 - pracovisko ultrasonografické
 - pracovisko ultrasonografické - gynekologické
 - pracovisko denzitometrické
- funkčnej diagnostiky:
- pracovisko endoskopické
 - pracovisko vnútorného lekárstva
 - pracovisko gynekologické
- ultrazvuk v gynekológii a pôrodníctve

d) AMBULANCIA DOPRAVNEJ A ZDRAVOTNEJ SLUŽBY

(rozhodnutie MZ SR zo dňa 25.11.2019 S14784-2019-ONAPP2019) doba neurčitá

1. Činnosť lekárov v ambulantnej starostlivosti priamo riadi námestník pre ZS a činnosť sestier priamo riadi námestníčka pre ošetrovateľskú starostlivosť.
2. Upratovanie v ambulantnej starostlivosti organizačne zabezpečuje Referát upratovacích služieb, ktorý riadi priamo námestníčka pre ošetrovateľstvo.
3. Činnosť lekárov a sestier v ambulancii jednodňovej chirurgie priamo riadi primár a vedúca sestra príslušného oddelenia.
4. Činnosť oddelení SVLZ riadi primár, ktorý je priamo podriadený riaditeľovi.
5. Dopravnú zdravotnú službu riadi vedúci dispečer, ktorý je priamo podriadený námestníčke pre ošetrovateľskú starostlivosť.

Článok 22

Ústavná zdravotná starostlivosť /ÚZS/

Ústavná starostlivosť:

- | | |
|--|------------------------|
| | spolu 250 lôžok |
| • interné oddelenie v odbore vnútorné lekárstvo | (s počtom lôžok 44) |
| - Centrálna jednotka intenzívnej starostlivosti (JIS) | (s počtom lôžok 6) |
| • chirurgické a traumatologické oddelenie v odbore chirurgia | (s počtom lôžok 24) |
| v odbore traumatológie | (s počtom lôžok 10) |
| • oddelenie anestéziológie a intenzívnej medicíny v odbore AIM | (s počtom lôžok 5) |
| • gynekologicko – pôrodnické oddelenie v odbore GP | (s počtom lôžok 36) |
| • detské oddelenie v odbore pediatria | (s počtom lôžok 28) |
| - novorodenecké pracovisko | (s počtom lôžok 15) |
| • oddelenie dlhodobo chorých | (s počtom lôžok 42) |
| • neurologické oddelenie v odbore neurológia | (s počtom lôžok 40) |

Ústavná pohotovostná služba:

- urgentný príjem 1. typu
- v odbore gynekológia a pôrodnictvo,
- v odbore anestéziológia a intenzívna medicína,
- v odbore pediatria,

Lekárska starostlivosť

Lekárskú starostlivosť zabezpečuje ústavná lekárňa, ktorú tvorí:

- oddelenie výdaja
- oddelenie prípravy liečiv
- oddelenie klinickej farmácie
- oddelenie kontroly liečiv
- oddelenie zdravotníckych potrieb

Oddelenie liečebnej výživy a stravovania / OLVaS /

Úsek ekonomicky /EU/

Členenie ekonomického úseku:

a) Oddelenie ekonomické/OE/

- Referát kalkulácií, cien a rozborov
- Referát finančnej uctárne
- Referát operatívnej – technickej evidencie
- Referát pokladne
- Referát zdravotnej štatistiky
- Referát skladového hospodárstva
- Referát verejného obstarávania a elektronického trhu

b) Oddelenie informačných technológií a zdravotných poisťovní /OIT a ZP/

- Referát pre styk so zdravotnými poisťovňami
- Referát informačných technológií

Úsek prevádzkový a technický /ÚPT/

Členenie úseku prevádzkového a technického:

- Referát energetiky, strojnej údržby a zabezpečenie údržby sanitných motorových vozidiel
- Referát vlastnej údržby
- Referát prácovne
- Referát vlastnej ochrany a spojovej služby
- Referát životného prostredia /ŽP/, bytového hospodárstva /BH/, materiáľno-technického zásobovania /MTZ/ a spojovej služby /SS
- Referát investičných činností a zdravotníctva
- Referát metrológie
- Referát správy registratúry
- Referát márníce

Úsek riadenia ľudských zdrojov, marketingu a kvality /ÚRLZ, MaK/

Členenie úseku:

1. Oddelenie personálne a mzdové
 - a) Referát personálnej administratívy a pracovnoprávných záležitostí
 - b) Referát vzdelávania a starostlivosti o zamestnancov
 - c) Referát mzdovej účtárne
2. Referát marketingu a kvality

Hlavným zameraním referátu je marketing a propagácia činnosti nemocnice, prieskum trhu v oblasti zdravotníckych služieb, monitorovanie aktuálnych a perspektívnych zákazníkov a konkurencie. Spracováva ponuky preventívnych programov pre rôzne skupiny zamestnancov. Vyhľadáva nových klientov.
3. Referát organizácie a práce
4. Referát požiarnej ochrany a bezpečnosti zdravia pri práci /PO a BOZP/

Základné údaje k 31.12.2023

Aktíva 17.770.261 €

Celkový obrat 25.742.665 €

Celkové záväzky: 3.644.760 €
z toho: záväzky z nájmu (leasing): 43.004 €
úver VÚB, a.s.: 390.037 €

Celkové pohľadávky: 3.769.273 €

Zásoby: 299.686 €

Stav finančných účtov: 1.067.672 €

Rozdiel (pohľadávky, BU – záväzky) 1.192.185 €

Rozdiel (pohľadávky, zásoby, BU - záväzky) 1.491.871 €

Podiel (celkové záväzky / aktíva „majetok“) 20,51 %

Podiel (celkové záväzky / celkový obrat „ročný“) 14,16 %

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 514,4

Evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2023: 537

Lôžkový fond

Počet hospitalizácií (prijatia/ukončenia/hospitalizačné prípady) 9.957 / 10.569 / 8.824

Počet ambulantných vyšetrení ŠAS (body/vyšetrenia) 51.015.433 / 116.409

Počet ambulantných vyšetrení Urgentný príjem (body/vyšetrenia) 8.296.369 / 11.182

Počet vyšetrení SVLZ (body/vyšetrenia) 584.763.550 / 225.169

Investície zrealizované k 31.12.2023

Medicínske investície	915 405 €
-----------------------	-----------

Prevádzkové investície	156.812 €
------------------------	-----------

Stavebné investície	1.030.941 €
---------------------	-------------

<u>Energetické investície</u>	<u>121.447 €</u>
-------------------------------	------------------

SPOLU	2.224.606 €
--------------	--------------------

Disponibilný cash–flow pre investície a rozvoj k 31.12.2023	650.885,- €
---	-------------

Vyššie uvedené investície boli realizované zo zdrojov LŇ, n.o. a grantov. Nákup bol realizovaný v zmysle zákona 343/2015 o verejnom obstarávaní.

Správa o hospodárení v roku 2023

Náklady, výnosy, hospodársky výsledok

Lubovnianska nemocnica, n.o. dosiahla k 31.12.2023 hospodársky výsledok 305.480 € pri nákladoch 25.437.185 € a výnosoch 25.742.665 €. Náklady a výnosy dosiahli plánovanú úroveň. V porovnaní s predchádzajúcim rokom sú náklady vyššie o 16,5 % a výnosy vyššie o 14,0 %. Postupným zvyšovaním objemu poskytovanej zdravotnej starostlivosti, ale taktiež udržaním jej rozsahu a manažmentom nákladov boli vytvorené podmienky pre dosiahnutie kladného hospodárskeho výsledku.

Z významných faktorov, ktoré ovplyvnili hospodárenie LN, n.o. v roku 2023 je vhodné uviesť tieto:

- náklady na spotrebu materiálu (lieky, ŠZM, drobný dlhodobý majetok)
- opravy a údržba (údržba zdravotníckej techniky)
- osobné náklady (zákonný nárast miezd, tvorba zákonných rezerv)
- výnosy od zdravotných poisťovní – (zvýšenie objemu poskytovanej zdravotnej starostlivosti)
- ostatné výnosy (účtovanie použitia fondu tvoreného zo zisku, zúčtovanie zákonných rezerv)

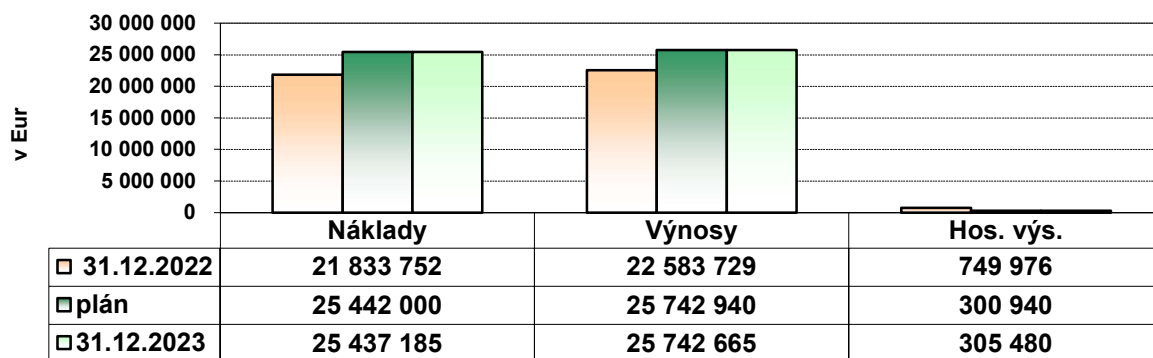
Rozdiely jednotlivých nákladových položiek oproti plánovaným hodnotám boli spôsobené vonkajšími vplyvmi, ako sú zmeny v spotrebe liekov, špeciálneho zdravotníckeho materiálu ale aj ostatného materiálu, ktoré sa úmerne menia so zmenou počtu pacientov, respektíve zmenou počtu ošetrovacích dní, alebo havarijné situácie v prevádzke. Pod kladný hospodársky výsledok sa v nemalej miere podpísalo udržanie objemu poskytovanej zdravotnej starostlivosti, ale taktiež manažment nákladov.

Činnosť Lubovnianskej nemocnice, n.o. v roku 2023 nemala zásadný negatívny vplyv na životné prostredie.

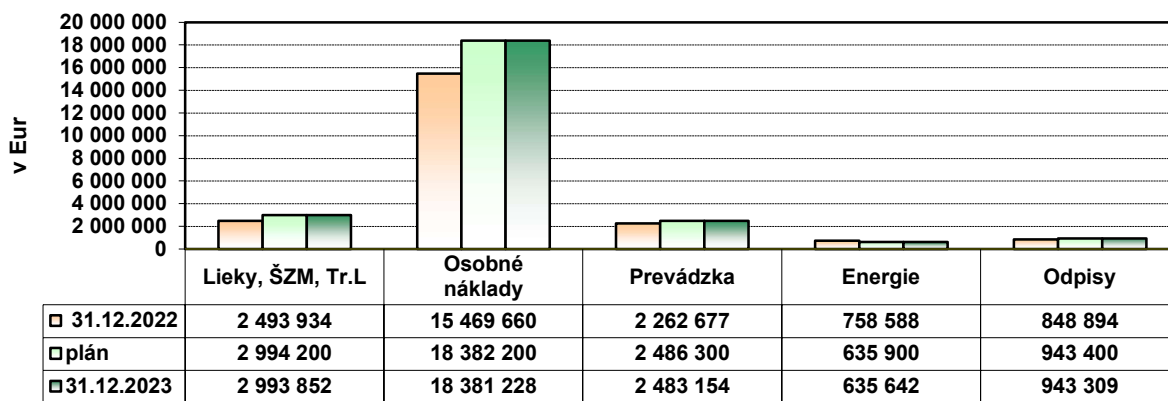
V súhrne môžeme konštatovať, že splnenie cieľov pre rok 2023 bolo naplnené. Kladný hospodársky výsledok bude použitý na ďalší rozvoj neziskovej organizácie v súlade s rozhodnutím správnej rady a v zmysle zákona o neziskových organizáciách.

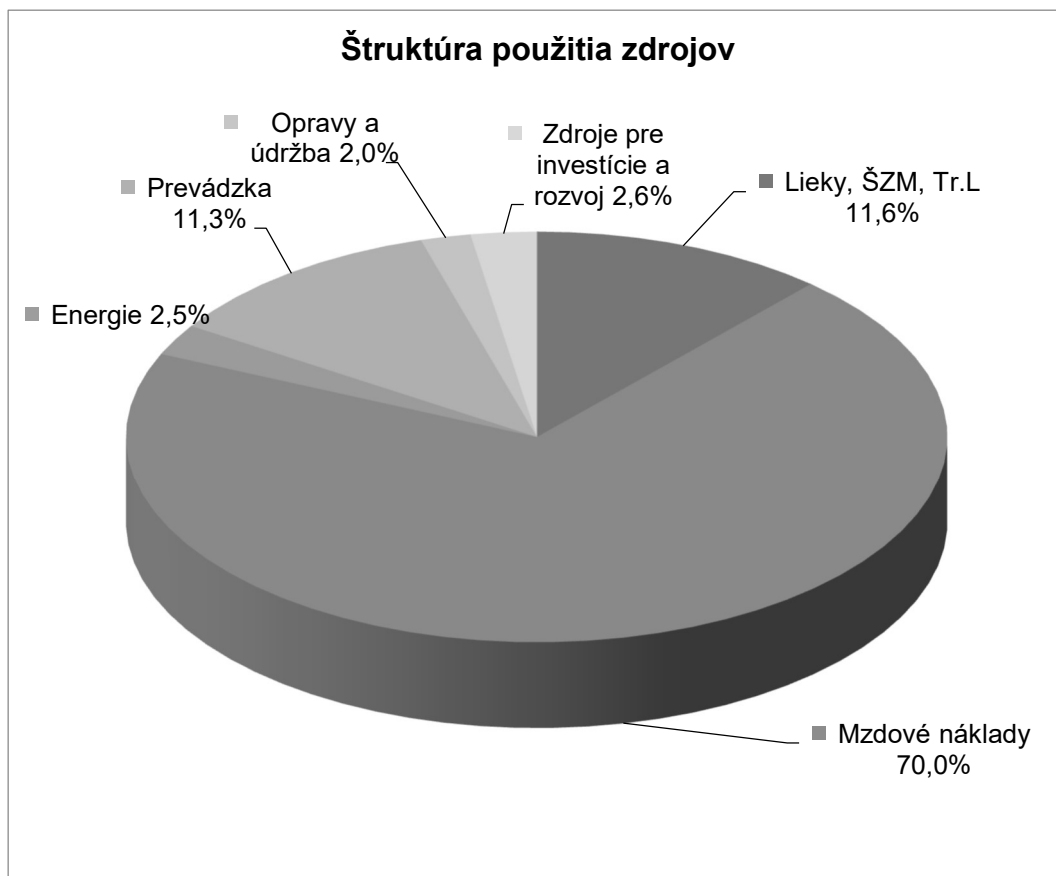
Hospodárenie Lubovnianskej nemocnice, n.o. v roku 2023 vytvorilo predpoklady pre udržanie trendu kladného hospodárskeho výsledku, avšak je potrebný dôsledný manažment nákladov, udržanie objemu poskytovanej zdravotnej starostlivosti **a udržanie personálneho zabezpečenia**. Na druhej strane nastavenie procesov v oblasti nákladov, výnosov a poskytovania zdravotnej starostlivosti vytvára predpoklady pre pozitívny vývoj hospodárenia v ďalšom období, zachovanie úrovne a rozsahu poskytovanej zdravotnej starostlivosti a zamestnanosti aj v roku 2024.

Náklady a výnosy



Náklady 2022 / plán / 2023

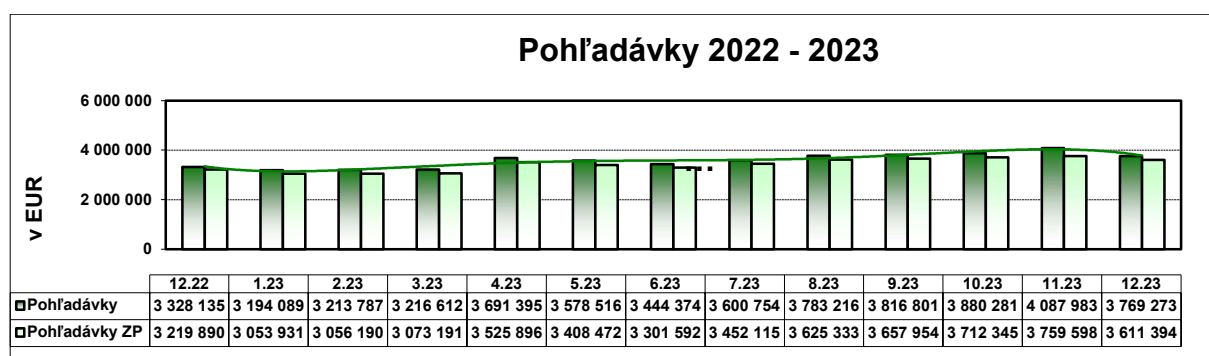
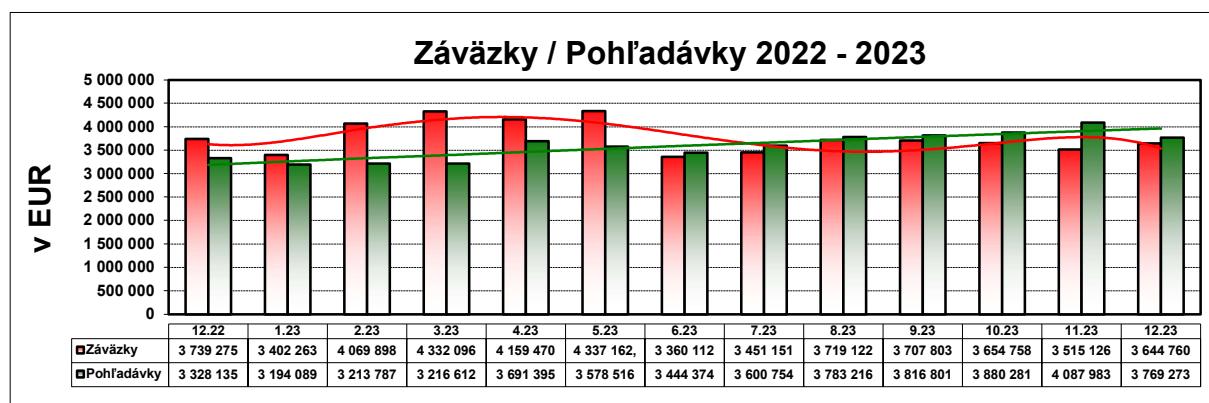




Závazky, pohľadávky

Krátkodobé záväzky ĽN, n.o. boli na úrovni 2.529 tis. €. Čo zodpovedá dobe splatnosti záväzkov do 60 dní. Celkové záväzky ĽN, n.o. boli na úrovni 3.645 tis. €. Z pohľadu finančných ukazovateľov ako sú likvidita, zadlženosť a dynamika rastu dlhu je úroveň záväzkov prijateľná. V priebehu celého roka 2023 si ĽN, n.o. plnila záväzky plynúce z obchodných vzťahov a zo splácania úveru a leasingov.

V oblasti pohľadávok je vývoj prijateľný a pohľadávky dosahujú úroveň dojednaných mesačných zmluvných objemov výkonov pre zdravotné poisťovne a k 31.12.2023 predstavujú sumu 3.769 tis. €, čo zodpovedá dohodnutej splatnosti v priemere 30 dní. Prechodné zmeny vo výške pohľadávok súvisia s výškou výkonov pre zdravotné poisťovne, ale aj refundáciou realizovaných projektov.



Prehľad záväzkov a pohľadávok k 31.12.2023

	stav k 31.12.2023	stav k 30.09.2023	stav k 30.06.2023	stav k 31.03.2023
Závazky	spolu	spolu	spolu	spolu
Lieky a ŠZM	531 405	515 563	485 724	402 522
Zemný plyn	44 310	11 109	17 070	54 493
Elektrická energia	6 941	42 184	42 743	60 217
Vodné a stočné	4 579	5 725	5 916	7 904
Telekomunikačné služby	4 085	2 933	3 399	5 205
Mediciálne plyny	10 676	10 562	6 536	8 576
Národná transfúzna služba	6 688	1 157	1 436	1 198
Iné zdravotnícke zariadenia	19 920	17 328	13 104	
Štúdie a expertízy	0	0		
Údržba a servis informačných technológií	8 866	7 056	12 495	8 041
Pranie	1 468	1573		
Údržba a servis zdravotníckej techniky	43 148	24 103	36 619	41 767
Potraviny	19 079	24 227	27 501	24 157
Odvoz a likvidácia odpadu	8 059	10 989	9 532	5 743
Údržba a servis výťahov	0	1010	97	0
Ostatné služby	43 825	64 751	30 927	79 531
Investiční dodávatelia DHM (stavby)	0	0	0	426 233
Investiční dodávatelia prístrojovej techniky	68 030	281 625	118 920	47 033
Ostatní investiční dodávatelia	0	111358	0	
Ostatní dodávatelia	67 504	76 009	78 836	75 534
Daňový úrad	143 495	142 431	125 954	117 908
Sociálna poisťovňa	406 802	393 751	370 061	346 106
Všeobecná zdravotná poisťovňa	129 406	123 998	118 574	109 125
Zdravotná poisťovňa Dôvera	20 878	20 443	16 971	15 941
Zdravotná poisťovňa Union	13 051	11 999	11 644	11 023
Zamestnanci	910 226	876 080	829 337	769 221
Sociálny fond	29 977	34 669	23 734	17 932
Rezervy	668 764	410 855	410 855	410 855
Prijaté preddavky	0	0	0	656 697
Bankové úvery	390 037	461 467	532 897	604 327
Leasing	43 004	10 035	17 439	24 806
Ostatné záväzky	534	12 814	11 792	
Spolu	3 644 760	3 707 803	3 360 112	4 332 096

	stav k 31.12.2023	stav k 30.09.2023	stav k 30.06.2023	stav k 31.03.2023
Pohľadávky	spolu	spolu	spolu	spolu
Všeobecná zdravotná poisťovňa	2 823 503	2 953 991	2 604 746	2 536 651
Zdravotná poisťovňa Dôvera	399 337	386 269	379 628	322 282
Zdravotná poisťovňa Union	388 554	317 694	317 218	214 258
Prenájom	-20 805	1262	382	1 380
Ostatné	178 684	157 585	142 400	142 041
Spolu	3 769 273	3 816 801	3 444 374	3 216 612

Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

FIN 1 - 12 Príjmy spolu

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Celkový výsledok	22 501 781 €	24 697 366 €	24 697 366 €
200 Nedaňové príjmy	22 247 781 €	24 191 358 €	24 191 358 €
300 Granty a transfery	254 000 €	506 008 €	506 008 €

FIN 1 - 12 Výdavky spolu

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Celkový výsledok	22 452 440 €	26 160 704 €	26 160 704 €
600 Bežné výdavky	21 930 720 €	24 078 747	24 078 747
700 Kapitálové výdavky	200 000 €	1 761 458 €	1 761 458 €
800 Splácanie istín	321 720 €	320 499 €	320 499 €

FIN 1 - 12 Rozdiel príjmov a výdavkov

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Celkový výsledok: Príjmy - Výdavky	49 341 €	-1 463 338 €	- 1 463 338 €
600 Príjmy - Bežné výdavky	571 061	618 619 €	618 619 €
700 Príjmy - Bežné výdavky - Kapitálové výdavky	371 061	-1 142 839 €	-1 142 839 €
800 Príjmy - Bežné výdavky - Kapitálové výdavky - Splácanie istín	49 341	-1 463 338 €	-1 463 338 €

PERSONÁLNA OBLASŤ

Je ovplyvnená regionálnym postavením LŇN, n.o., mladá generácia vyhľadáva pre svoje zamestnanie väčšie mesta a zdravotnícke zariadenia. Zamestnávateľ v rámci personálneho marketingu (veľtrhy, sociálne siete) zaviedol zvlášť pre kategóriu sestra náborový príspevok.

Práca s ľudskými zdrojmi je závislá na práci v rámci celej organizácie, ktorá svojou kultúrou ovplyvňuje rozhodovanie uchádzačov o zamestnanie.

Lubovnianska nemocnica, n.o. zamestnávala v roku 2023:

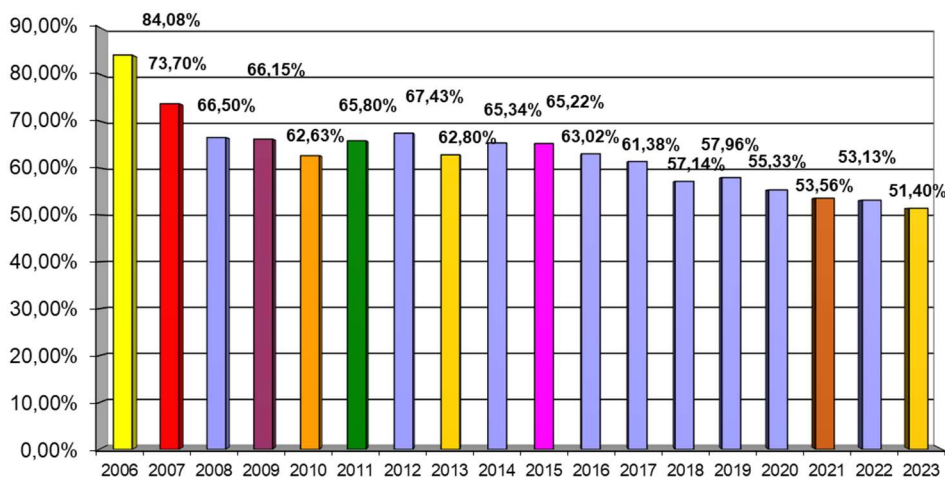
v prepočítaných počtoch /PP/	514,40
vo fyzických osobách /FO/	524,59

Stav zamestnancov podľa kategórie

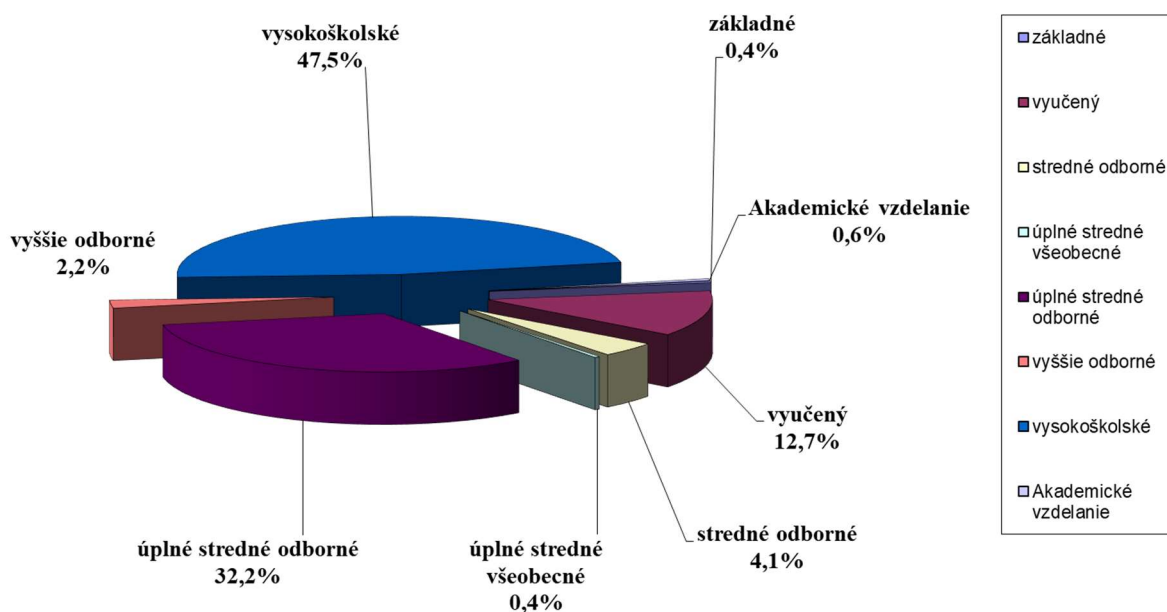
POVOLANIE	M.J.	Skut. k	31.12.2023		Index plán	Index skut. 23 / 22
		31.12.2022	plán	skut.		
Lekár	prep. os.	88,07	90,00	86,64	96,3	98,4
Farmaceut		3,05	2,00	2,60	130,0	85,2
Laboratórny diagnostik		3,00	2,00	2,58	129,0	86,0
Verejný zdravotník		1,00	1,00	1,00	100,0	100,0
Sestra		171,05	166,00	167,10	100,7	97,7
Pôrodná asistentka		11,08	20,00	10,95	54,8	98,8
Zdravotnícky laborant		9,08	11,00	11,32	102,9	124,7
Farmaceutický laborant		2,00	3,00	2,59	86,3	129,5
Fyzioterapeut		11,59	12,00	11,67	97,3	100,7
Zdravotnícky záchranár		5,35	6,00	6,29	104,8	117,6
Praktická sestra-asistent		25,07	27,00	31,80	117,8	126,8
Rádiologický technik		10,50	11,50	12,01	104,4	114,4
Nutričný terapeut		2,00	2,00	2,00	100,0	100,0
Masér		3,00	3,00	3,50	116,7	116,7
Sanitár		33,90	45,00	36,80	81,8	108,6
THP I		13,32	15,00	13,34	88,9	100,2
THP II		21,02	21,00	23,06	109,8	109,7
Robotnícke povolania		91,60	81,50	89,15	109,4	97,3
SPOLU		505,68	519,00	514,40	99,1	101,7

Jedným zo znakov určujúcich kultúru zamestnávateľa je **koeficient stability pracovnej sily**, ktorý v roku 2023 ma znižujúcu tendenciu oproti bazálnemu roku na úrovni 53,13 % počtu zamestnancov pracujúcich viac ako 5 rokov. V komparácii rokov 2006/2023 došlo k poklesu sledovaného ukazovateľa, čo bolo zapríčinené zvýšením EPP v posledných rokoch a taktiež výrazným odchodom pracovníkov do predčasného starobného dôchodku (13). Tento koeficient vypovedá o stabilite pracovnej sily (percento uvádza počet pracovníkov s viac ako 5 ročnou praxou u zamestnávateľa).

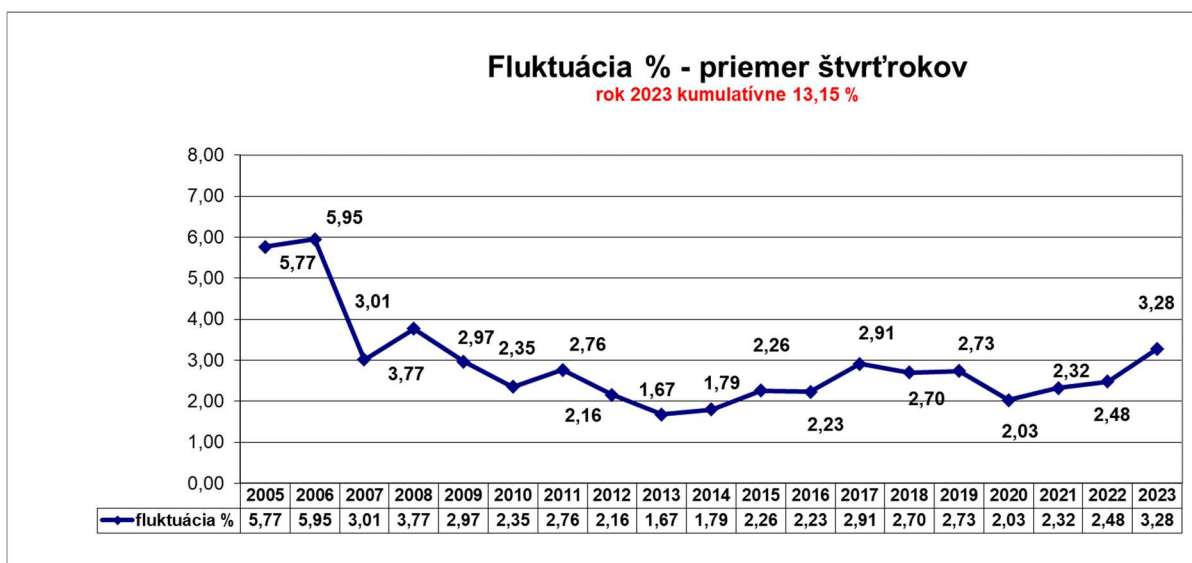
Koeficient stability prac.sily 2006/2023



Kvalifikačná štruktúra pracovníkov L'N,n.o.

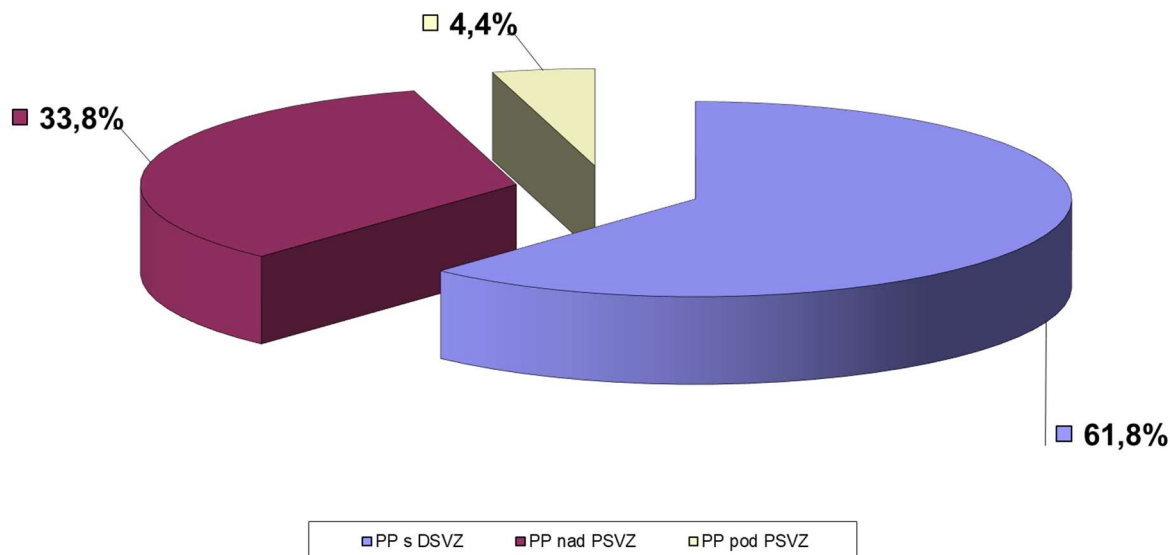


Ďalším ukazovateľom je **fluktuácia zamestnancov**, ktorá sa v priebehu roka 2023, na rozdiel od roku 2005,2006 (transformácia) udržiava na pomerne stabilnej úrovni (referenčná hodnota od 1,5-5%),. Kumulatívna hodnota kvartálov sa dostala opäť nad úroveň 10 %.



OBLASŤ VZDELÁVANIA

Analýza využívania kvalifikačného potenciálu pracovníkov L'N, n.o.

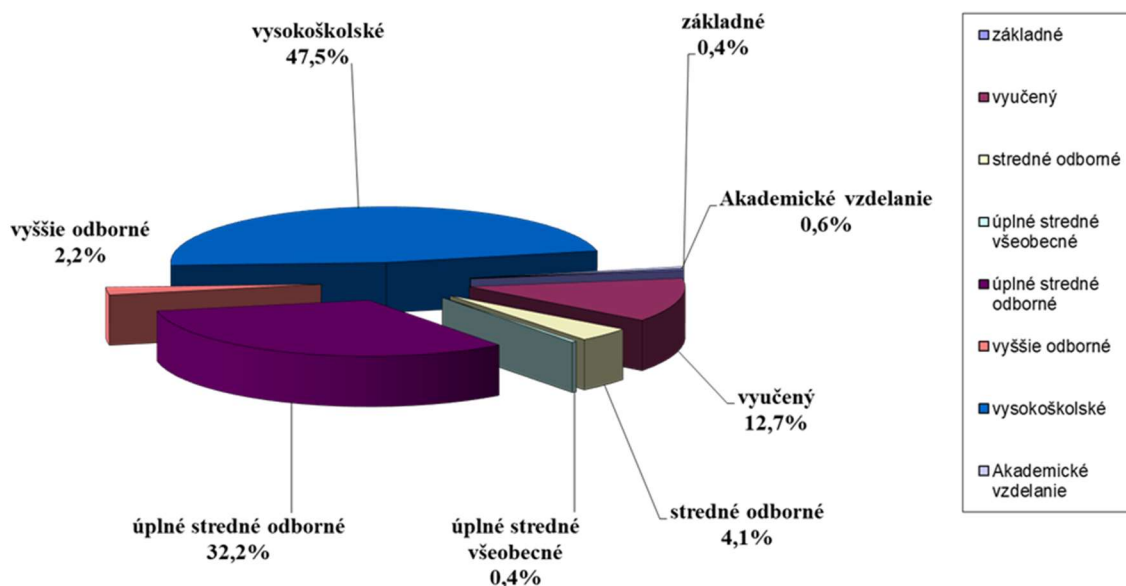


* PP s DSVZ - počet pracovníkov s dosiahnutým stupňom vzdelania ako je predpísaný
 PP nad PSVZ - počet pracovníkov nad úrovňou predpísaného vzdelania
 PP pod PSVZ - počet pracovníkov pod úrovňou predpísaného vzdelania

Rok 2023 bol veľmi úspešný s pohľadu počtu atestovaných lekárov až 9 lekárov a jedna sestra. Analýza poukazuje na efektívnosť využívania kvalifikačného potenciálu našich zamestnancov. Vyplýva z nej, že ešte stále máme rezervy najmä v nedosahovaní požadovanej

kvalifikácie pracovníkov (podporný pracovník v zdravotníctve) – táto analýza vstupuje do plánu vzdelávania na rok 2024. Taktiež v oblasti kvalifikácie nad úroveň požadovanej je badať isté rezervy (v tomto prípade ide o nevyužívanie potenciálu pracovníkov) – považovať o obohatení, resp. rozšírení práce týchto zamestnancov.

Kvalifikačná štruktúra pracovníkov L'N,n.o.



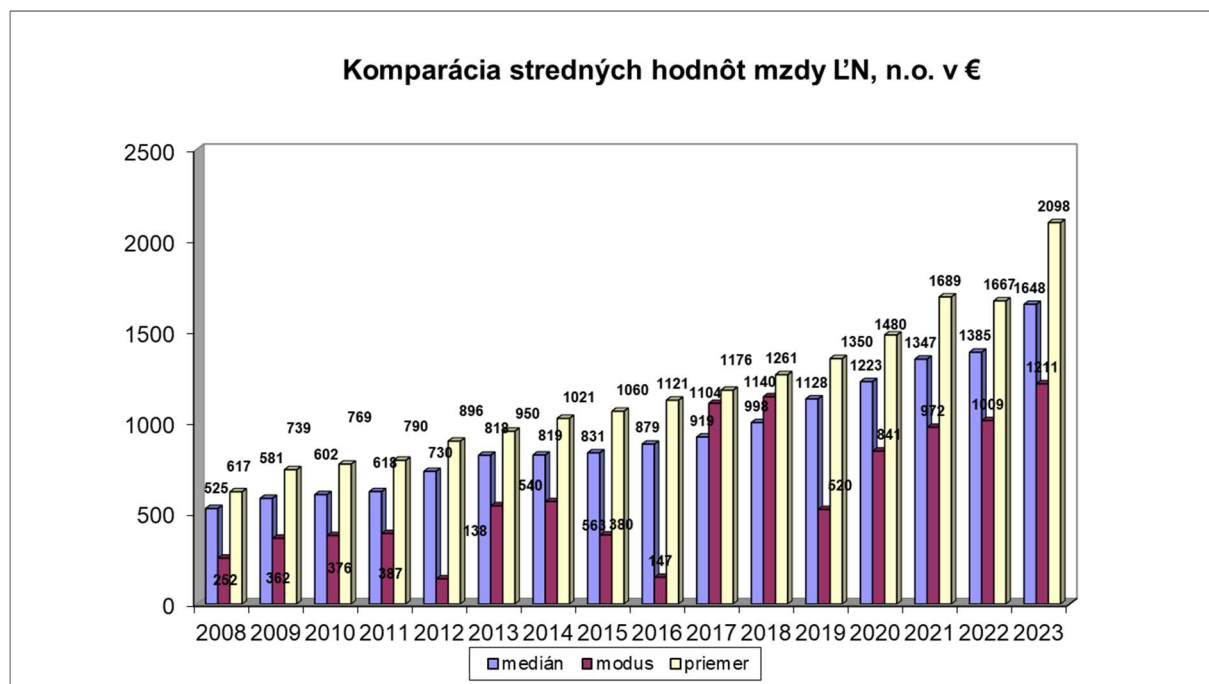
Uvedené stavy sú v súlade s požiadavkou výnosu MZ SR č. 09812/2008-OL na personálne normatívy.

Ďalej uvádzame podiel nákladov na vzdelávanie na 1 pracovníka, kde najviac osobné náklady ovplyvňujú uvedený podiel – vid'. graf:



VYVOJ PRIEMERNEJ MZDY A STREDNÝCH HODNOT MZDY

Priemerná mesačná mzda vrátane náhrad za pracovnú pohotovosť za rok 2023 bola **2 137 €** čo je oproti roku 2022 nárast o 26,3 %. Priemernú mzdu ovplyvnila výrazná úprava mzdových podmienok pre zdravotníckych pracovníkov v rámci MEMORANDA platného od **1.1.2023**. Osobné náklady tvoria 69,99 % z celkových výnosov. Tento nárast je spôsobený legislatívnymi zmenami v oblasti odmeňovania a kolektívnym vyjednávaním v L'N, n.o..



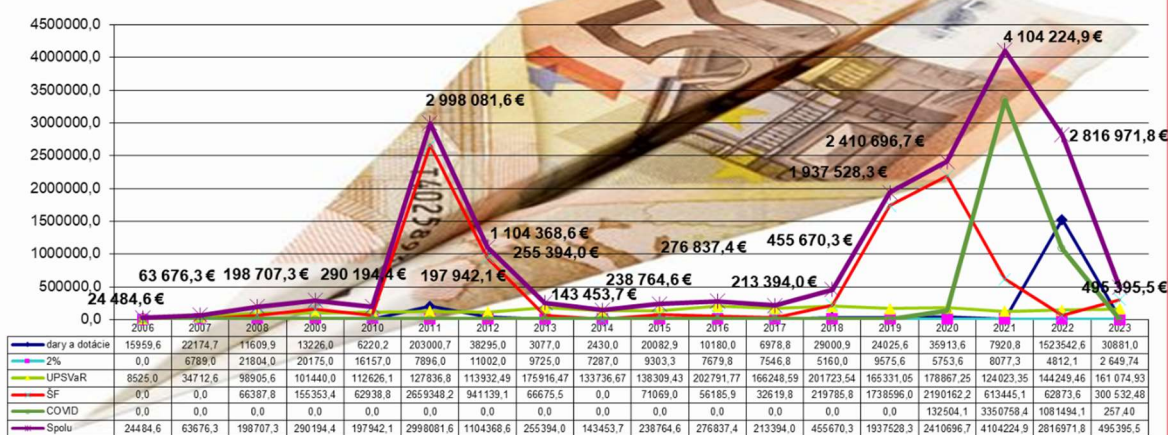
RIADENIE KVALITY A MARKETINGU

V tejto časti uvádzame aj činnosti realizované v oblasti zlepšovania kvality v roku 2023:

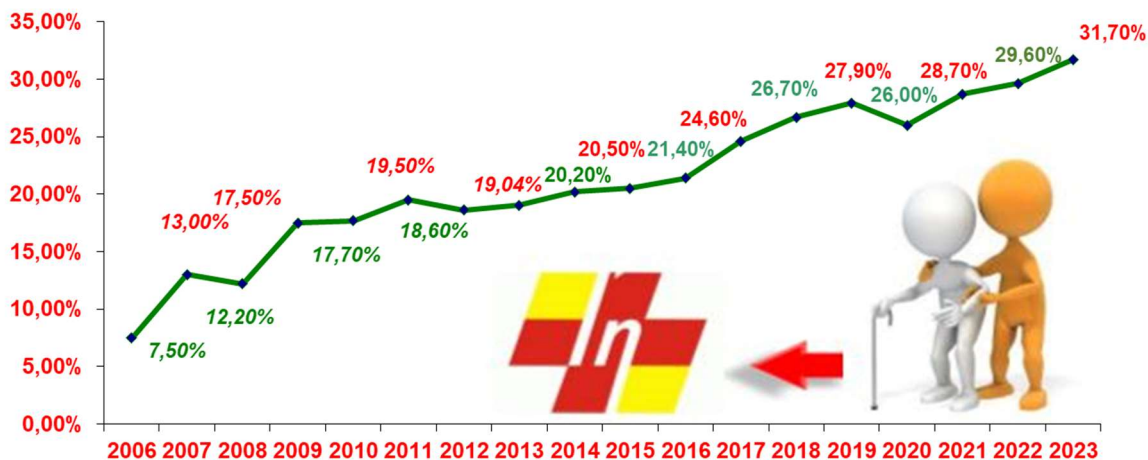
- ✚ 9. miesto v hodnotení spokojnosti ZP Dôvera
- ✚ 2. miesto v hodnotení INEKO – nemocnica roka
- ✚ 6. miesto v hodnotení spokojnosti VŠZP (minulý rok 4. miesto)
- ✚ Ukončenie projekčných prác na projekte oddelenia paliatívnej medicíny
- ✚ Audity (certifikačné) ISO 9001 a 37001
- ✚ OSN – podmienkové zaradenie L'N, n.o. do kategórie nemocnica II. Typu (regionálna)
- ✚ Realizácia projektu kybernetickej bezpečnosti MIIRI
- ✚ Otvorenie zrekonštruovaného OAIM
- ✚ SW na žiadanky
- ✚ Vybudovanie FVE elektrárne 98 kW

- ✚ Projektová príprava POO – projekt do 5 mil. + projekt na zakúpenie CT prístroja
- ✚ Spustenie muskuloskeletárneho programu
- ✚ Nový mamograf
- ✚ Komplexná obnova heliportu
- ✚ Rekonštrukcia JIS
- ✚ PD na rekonštrukciu kuchyne
- ✚ Rekonštrukcia sociálnych zariadení na administratíve
- ✚ +1 deň dodatkovkej dovolenky, 10% nárast miezd nezdravotníckych pracovníkov, zmeny v čerpaní SF

Vývoj doplnkových zdrojov financovania L'N, n.o.



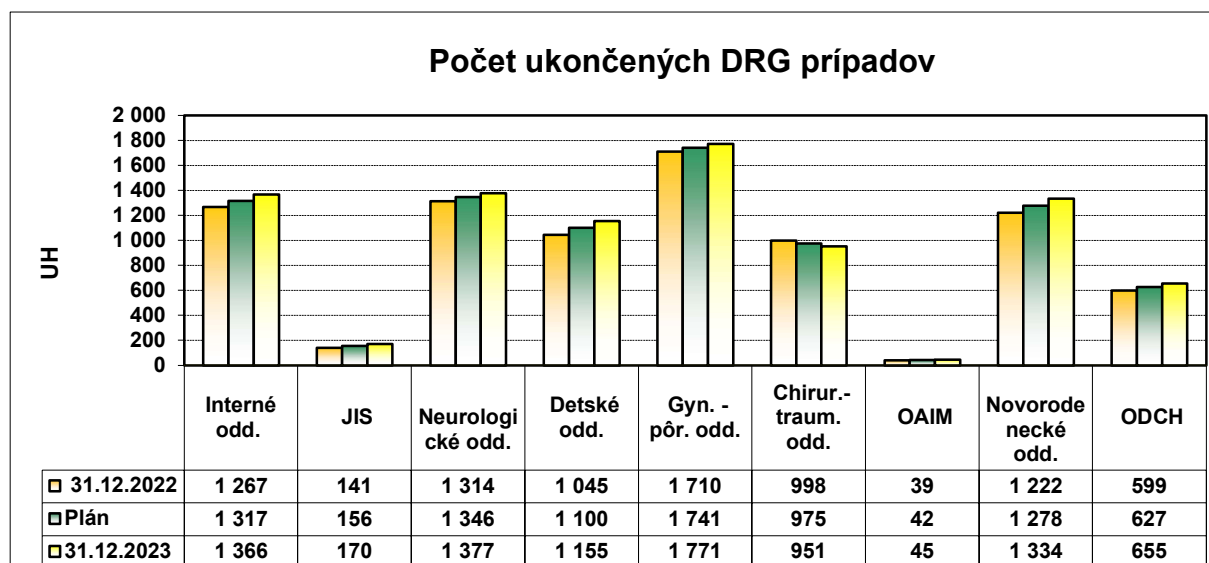
Vývoj počtu mimorajónnych pacientov



Poskytovanie zdravotnej starostlivosti

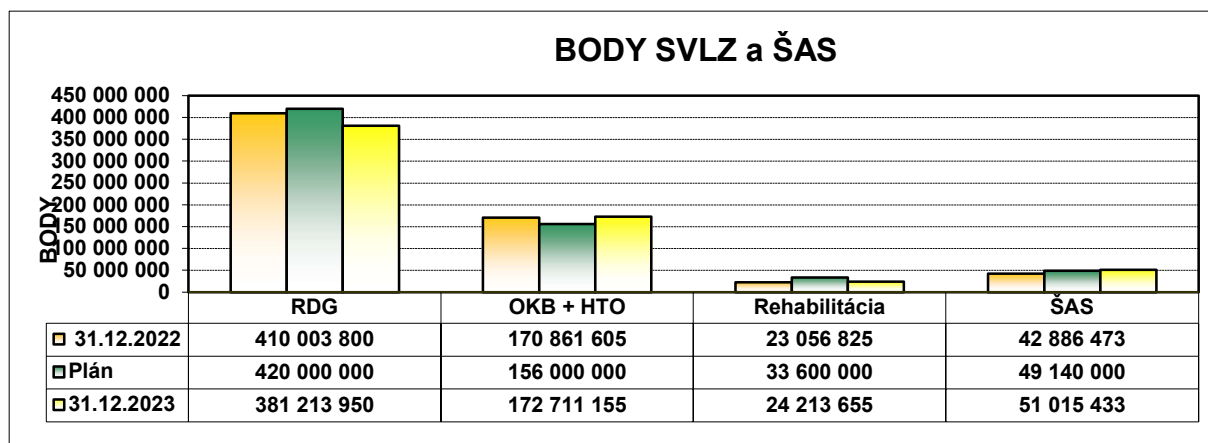
LN, n.o. poskytuje zdravotnú starostlivosť pre spádovú oblasť okresu Stará Ľubovňa čo je takmer 54 tis. obyvateľov. K uvedenému je ešte potrebné zvýrazniť 31,7 % podiel poskytnutej zdravotnej starostlivosti klientom mimo spádovej oblasti t.j. 3.353 UH.

Zdravotná starostlivosť je poskytovaná na 8 lôžkových oddeleniach, kde bolo k 31.12.2023 prijatých 9.957 pacientov (mesačne v priemere 830 pacientov) v tom 8.824 ukončených DRG hospitalizačných prípadov. V ústavnej zdravotnej starostlivosti LN, n.o. zaznamenala nárast prijatí o 6,4 % (596 pacientov) oproti minulému obdobiu. Plánované hodnoty boli dosiahnuté.



Ambulantná zdravotná starostlivosť je poskytovaná v špecializovaných ambulanciách, kde k 31.12.2023 bolo vykonaných 116.409 vyšetrení, čo predstavovalo 51.015.433 bodov a nárast o 19,0 % oproti minulému obdobiu.

Okrem uvedenej zdravotnej starostlivosti L'N, n.o. zabezpečuje 24 hodinovú prevádzku urgentného príjmu (vrátane chirurgickej ÚPS, gynekologickej ÚPS a detskej ÚPS), kde bolo v uvedenom období realizovaných 11.182 vyšetrení (31 pacientov denne) a 24 hodinovú diagnostiku na rádiologickom oddelení kde bolo realizovaných 53.093 vyšetrení, čo predstavovalo 381.213.950 bodov a pokles o 7,0 % oproti minulému obdobiu a 24 hodinovú diagnostiku na oddelení klinickej biochémie, hematológie a transfuziológie, kde bolo realizovaných 130.436 vyšetrení, čo predstavovalo 172.711.155 bodov a nárast o 1,1 % oproti minulému obdobiu. Rehabilitačná starostlivosť je zabezpečovaná rehabilitačným pracoviskom, ktoré zrealizovalo 37.986 vyšetrení, čo predstavovalo 24.213.655 bodov a nárast o 5,0 % oproti minulému obdobiu.



Súčasťou poskytovania zdravotnej starostlivosti je ošetrovateľská starostlivosť. Cieľom je poskytovať kvalitnú, efektívnu a bezpečnú ošetrovateľskú starostlivosť. Kvalita ošetrovateľskej starostlivosti je zabezpečovaná ošetrovateľskými štandardami a prostredníctvom interných auditov.

Hospodárske a finančné ukazovatele

Tabuľka č.1 Náklady

v €

Názov účtu	31.12.2022 skutočnosť	31.12.2023		% pln.	Index 23 / 22
		plán	skutočnosť		
Spotreba materiálu	3 294 265	3 939 300	3 938 517	100,0%	119,6%
Spotreba energie	758 588	635 900	635 642	100,0%	83,8%
Opravy a údržba	571 966	507 600	507 420	100,0%	88,7%
Cestovné	17 915	21 200	21 173	99,9%	118,2%
Náklady na správu n.o.	4 353	6 000	4 185	69,8%	96,1%
Ostatné služby	497 755	614 100	613 790	99,9%	123,3%
Osobné náklady	15 469 660	18 382 200	18 381 228	100,0%	118,8%
Dane a poplatky	18 285	21 400	21 400	100,0%	117,0%
Pokuty a penále	3 657	15 000	14 953	99,7%	408,8%
Úroky a kurzové straty	13 099	19 100	19 037	99,7%	145,3%
Manká a škody	0	6 600	6 505	98,6%	
Iné ostatné náklady	204 113	232 700	232 571	99,9%	113,9%
Odpisy a investície	848 894	943 400	943 309	100,0%	111,1%
Náklady na výrobu Transfúz. liekov	131 203	97 500	97 456	100,0%	74,3%
N á k l a d y c e l k o m	21 833 752	25 442 000	25 437 185	100,0%	116,5%

Tabuľka č. 2 Výnosy

v €

Názov účtu	31.12.2022 skutočnosť	31.12.2023		% pln.	Index 23 / 22
		plán	skutočnosť		
Výnosy od ZP - výkony	17 699 500	22 746 700	22 746 664	100,0%	128,5%
Výnosy od ZP - pripočítateľné položky	820 588	1 105 700	1 105 697	100,0%	134,7%
Aktivácia	346 116	383 200	383 113	100,0%	110,7%
Úroky	167	140	138	98,4%	82,5%
Nájomné	28 862	37 900	37 829	99,8%	131,1%
Výnosy z transfúzných liekov	131 203	97 500	97 456	100,0%	74,3%
Ostatné výnosy	3 557 293	1 371 800	1 371 769	100,0%	38,6%
VÝNOSY SPOLU	22 583 729	25 742 940	25 742 665	100,0%	114,0%

HV pred zdanením	749 976	300 940	305 480
-------------------------	----------------	----------------	----------------

Tabuľka č. 3 Náklady na vzdelávanie

Ukazovateľ	M.J.	31.12.2022 skutočnosť	31.12.2023		% pln.	Index 23 / 22
			k plán	skutočnosť		
Počet vzdelávacích dní	den	1 578		1 749		110,8
Účtovné poplatky za kurzy ¹⁾	€	16 715		21 401		128,0
Cestovné náhrady - vzdel. aktivity	€	5 458		4 559		83,5
Osobné náklady	€	228 108		346 120		151,7
Náklady na vzdelávanie spolu	€	250 281		372 081		148,7

¹⁾ Účtovné poplatky vzťahujúce s k obdobiu absolvovania vzdelávacej akcie

Ciele neziskovej organizácie pre rok 2024

- Zvyšovanie kvality poskytovanej zdravotnej starostlivosti za účelom spokojnosti a bezpečnosti pacientov a jej poskytovanie aj mimo regiónu
- Zvýšenie kybernetickej bezpečnosti
- Elektronizácia procesov zdravotnej starostlivosti
- Elektronizácia administratívnych procesov
- Kladný hospodársky výsledok
- Zvyšovanie transparentnosti LN, n.o.
- Zabezpečenie valorizácie osobných nákladov

Dotácie a dary

Ľubovnianskej nemocnici, n.o. boli v roku 2023 poskytnuté dotácie a dary v celkovej čiastke 495 395,54 EUR v členení:

Čiastka v €	Popis
161.074,93	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Stará Ľubovňa , prostredníctvom národných projektov realizujúcich vďaka podpore z Európskeho sociálneho fondu v rámci Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia
18 731,99	Dotácia z MH SR na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny
2 649,74	2% zaplatenej dane z príjmov
151 349,58	Štrukturálne fondy - projekt: „Riadenie a implementácia prvkov informačnej a kybernetickej bezpečnosti.“
149 182,90	Štrukturálne fondy - projekt: „Vzdelanostná úroveň zdravotníckych pracovníkov na území Prešovského kraja“ (Stabilizačný program SZU pre všeobecných lekárov, pediatrov a iných zdravotníckych pracovníkov)
4 766,40	Prijaté dary _darovaný drobný hmotný majetok, vakcína COVID
7 640,00	Darované finančné prostriedky od fyzických osôb

Ľubovnianska nemocnica, n.o. ďakuje všetkým inštitúciám, ako aj individuálnym darcom, ktorí svojimi prostriedkami prispeli k zlepšeniu podmienok poskytovania zdravotnej starostlivosti v ĽN, n.o..

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky za rok končiaci sa 31.12.2023 a

Výročnej správy za rok 2023

Ľubovnianska nemocnica, n.o.

Obrancov mieru 3, 064 01 Stará Ľubovňa

Stará Ľubovňa, marec 2024

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre správnu radu a vedenie organizácie

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky **Ľubovnianskej nemocnice, n.o.**, so sídlom v Starej Ľubovni, IČO: 37 886 851, ktorá obsahuje súvahu 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 účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Ľubovnianskej nemocnice, n.o. 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 Ľubovnianskej nemocnice, n.o. 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 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 Ľubovnianskej nemocnice, n.o. 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 Ľubovniansku nemocnicu, n.o. 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 Ľubovnianskej nemocnice, n.o..

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 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 Ľubovnianskej nemocnice, n.o..
- 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 Ľubovnianskej nemocnice, n.o. 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 Ľubovnianska nemocnica, n.o. 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. Naš 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.

Posúdili sme, či výročná správa Ľubovnianskej nemocnice n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- 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 a osobitných predpisov.

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.

12. marca 2024



Overenie vykonala
audítorská spoločnosť:

HURINES s.r.o.,
Zámoyského 41, 064 01 Stará Ľubovňa
Licencia SKAU č. 193

Zodpovedný audítor:

Ing. Ján Richter, CA
Licencia UDVA č. 1172