

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierky príspevkovej organizácie
zostavenej k 31. decembru 2023**

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	Poliklinika Karlova Ves
Sídlo účtovnej jednotky	Líščie údolie 57, 842 31 Bratislava
Dátum zriadenia	01.01.2003
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
IČO	17336236
DIČ	2020890432

Účtovná závierka účtovnej jednotky /ďalej „ÚJ/ k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou ÚJ je poskytovanie zdravotnej starostlivosti.
ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán	Mgr. Ivana Šurinová - riaditeľka
------------------	----------------------------------

Názov položky	2023	2022
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36	32
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48	44
z toho počet vedúcich zamestnancov	7	5

**Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná závierka

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou cenou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou – **ÚJ neviduje.**

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi – **ÚJ neviduje.**

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reálnou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – **ÚJ neviduje.**

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) DPH

Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. Avšak v prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov, keďže si Poliklinika Karlova Ves neuplatňuje odpočet DPH.

l) Finančný prenájom – ÚJ neeviduje.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta **matematicky**. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Drobný nehmotný majetok je klasifikovaný **do 1 700 €** a podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok **do 996 €**, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Doba odpisovania dlhodobého majetku je určená zadaným percentom a to nasledovne :

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	70 rokov	1,4285 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 10 rokov	10 – 25 %
Motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok		100 %

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov po splatnosti – 20% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

24 mesiacov po splatnosti – 50% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

36 mesiacov po splatnosti – 100% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Čl. III INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti ([tabuľka č. 1](#)).

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

Stavby:

V roku 2023 bolo zaradené do používania technické zhodnotenie budovy Poliklinika Karlova Ves – Líščie údolie 57, Bratislava v celkovom objeme 6.225,18 EUR. Išlo o stavebné práce v súvislosti s rekonštrukciou sociálnych zariadení z roku 2021 – 2022.

Stroje prístroje a zariadenia:

K 31.12.2023 účtovná jednotka vyradila likvidáciou zastaralý majetok (fyzické opotrebenie) v celkovej obstarávacej cene 93.095,10 EUR. Išlo o zdravotnícke prístroje a zariadenia, technické prístroje a zariadenia, kancelárske prístroje a zariadenia, počítače.

Dopravné prostriedky:

V roku 2023 bolo obstarané nové úžitkové vozidlo do používania v celkovej obstarávacej cene 31.559,-- EUR.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Vybrané zariadenia RDG pracoviska sú poistené, keďže ide o kľúčové zariadenia pre fungovanie zdravotnej starostlivosti.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Poliklinika Karlova Ves je správcom majetku vyššieho územného celku v súlade s § 6 zákona č. 446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov.

v €

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Obstarávacía cena v eurách
Budovy, stavby	5 287 420,75
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	449 449,46
Dopravné prostriedky	40 180,00

f) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. – neboli tvorené opravné položky.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľkovej časti ÚJ - **neeviduje**.
b) spôsob a výška poistenia zásob (v €)

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

v €

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
311- odberatelia	61	23 049,67	Nájomné
315 - ostatné pohľadávky	65	149 907,70	Pohľadávky voči zdravotným poisťovniam za výkony zdravotníckych pracovísk
Spolu		172 957,37	

Poliklinika Karlova Ves prenajíma prevažne poskytovateľom zdravotnej starostlivosti nebytové priestory. Pohľadávka za nájomné za prenajaté priestory je k 31.12.2023 vo výške 23 049,67 €, ide o pohľadávky po lehote splatnosti, ktoré sú v upomínacom alebo v právnom konaní. Na pohľadávky v právnom konaní sa tvorí podľa § 18 Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva opravná položka vo výške 5 587,06 EUR.

Mesačne fakturuje Poliklinika Karlova Ves zdravotným poisťovniam za výkony zdravotníckych pracovísk. K 31.12.2023 pohľadávka voči zdravotným poisťovniam predstavuje:

Suma:

Všeobecná zdravotná poisťovňa	121 953,74 EUR
Dôvera	8 999,66 EUR
Union	18 954,30 EUR

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam (tabuľka č. 3)

c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti (tabuľka č. 4)

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

v €

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86	0,00	55 327,76	55 327,76	0,00
Ceniny	87	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty	88	87 978,74	2 003 655,93	1 762 179,25	329 455,42
Spolu		87 978,74	2 058 983,69	1 817 507,01	329 455,42

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami môže účtovná jednotka voľne disponovať.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

5. Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade:

v €

	31.12.2023	31.12.2022
Predplatné, update softvéru		7 117,11
Poistenie	1 094,60	927,41
Ostatné (telekom. služby, iné služby)	1 881,45	1 918,33
Náklady budúcich období spolu	2 976,05	9 863,85

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkovej časti ([tabuľka č. 5](#)).

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú:

Opravy minulých období:

Zvýšenie vlastného imania

a) oprava účtovania významných výnosov - **neboli žiadne.**

b) Zníženie vlastného imania

Oprava účtovania významných nákladov – **neboli žiadne.**

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkovej časti ([tabuľky č. 6 a č. 7](#)).

Opis významných položiek rezerv:

a) rezervy dlhodobé

k 31.12.2023 bežného účtovného obdobia ÚJ tvorila ostatné dlhodobé rezervy v sume 20 865,09 EUR (zamestnanecké pôžitky).

b) rezervy krátkodobé

K 31.12.2023 bežného účtovného obdobia ÚJ použila krátkodobé rezervy v sume 3 600 € na overenie, zostavenie a zverejnenie účtovnej závierky.

2. Záväzky

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti ([tabuľka č. 8](#)).

DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

K 31.12.2023 spoločnosť eviduje len dlhodobé záväzky zo Sociálneho fondu – vid' tabuľka.

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2023	Rok 2022
Stav k 1.januáru	1 452,25	0,00
Tvorba sociálneho fondu	5 894,46	7 076,72
Čerpanie sociálneho fondu	6 301,67	5 624,47
Stav k 31.decembru	1 045,04	1 452,25

Tvorba sociálneho fondu je vo výške 1 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, na regeneráciu pracovnej sily.

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:

Poliklinika vykazovala k 31.12.2023 záväzky:

Predpis miezd 12/2023 (vrátane odvodov, dane zo ZČ)	86 134,63 €
Prijaté preddavky	0,00 €
Dodávateľia	27 523,11 €
Iné záväzky	0,00 €
DPH	465,62 €
Daň z príjmov PO	9 389,46 €
Daň z motorových vozidiel	201,85 €
SPOLU	123 714,67 €

4. Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade:

v €

	31.12.2023	31.12.2022
Bežné transfery prijaté od iných subjektov - sponzorské dary (peňažný príspevok)	32 231,00	37 182,20
Ostatné – nájomné	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu	32 231,00	37 182,20

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosoch ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2023	31.12.2022
Od zdravotných poisťovní za výkony lekárov	812 942,88	370 267,07
Ambulantné poplatky	46 302,33	

Prehľad o ostatných výnosoch z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2023	31.12.2022
Výnosy z prenájmu	759 964,36	657 190,85
Ostatné výnosy (služby spojené s nájmom, iné služby)	4 560,63	
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	764 524,99	657 190,85

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2023	31.12.2022
Spotrebované nákupy, z toho:	313 691,86	194 315,82
Lieky	1 536,29	1 735,97
Údržbársky materiál	6 870,76	6 664,65
Zdravotnícky materiál	18 313,32	17 293,87
Výpočtová technika	2 218,78	9 087,91
Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	1 803,41	6 501,93
Interiérové vybavenie	49 457,20	
Kancelársky materiál	7 892,49	
Ostatné spotrebované nákupy	703,00	15 423,85
Energie (elektrická energia, teplo, plyn, voda)	224 896,61	137 607,64
Služby, z toho:	191 887,83	141 876,27
Opravy a udržiavanie	52 453,18	20 717,48
Ostatné služby	139 434,65	121 158,79
Osobné náklady, z toho:	1 009 460,33	783 804,59
Mzdové náklady	732 933,65	569 623,06
Zákonné sociálne poistenie	244 381,35	187 693,4
Ostatné sociálne náklady	32 145,33	26 488,13
Dane a poplatky, z toho:	56 246,57	39 608,61
Daň z nehnuteľností	39 806,31	37 723,01
Poplatok za komunálny odpad	15 743,91	
Iné dane a poplatky	696,35	1 885,60
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, z toho:	13 766,98	727,78
Poistné	1 712,26	675,89
Iné prevádzkové náklady	12 054,72	51,89
Odpisy, rezervy a opravné položky, z toho:	141 608,75	138 859,23
Odpisy	115 156,60	131 564,59
Rezervy	20 865,09	6 159,50
Opravné položky	5 587,06	1 135,14

Prehľad o nákladoch na ostatné služby – účet 518

v €:

	31.12.2023	31.12.2022
Ostatné služby, z toho:	139 434,65	120 795,83
Strážna služba	10 301,40	12 860,82
Právne služby	8 391,78	7 384,11
Pranie	3 075,23	3 183,36
Účtovnícke služby, daňové služby	5 280,00	25 404,00
Poštové a telekomunikačné služby	7 329,10	6 408,63
Upratovanie	9 000,66	
Revízie VTZ tlakové, elektrické, zdvíhacie	4 409,53	
PO/BOZP	5 806,80	
Laboratórne vyšetrenia, zdravotnícke výkony	42 351,50	
Deratizácia, čistenie, infekčný odpad	6 893,42	
Havarijná služba	1 725,60	
Služby – rohože	1 539,74	
Programové vybavenie	8 246,90	
Dodávateľ. strava – pacienti	2 943,41	
Ostatné služby	22 139,58	65 554,91

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	817 503,51	370 267,07
604	Tržby za predaný tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	- 0,00	- 0,00
	Tržby celkom (01 až 04)	05	817 503,51	370 267,07
501	Spotreba materiálu	06	88 795,25	56 708,18
502	Spotreba energie	07	224 896,61	137 607,64
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	09	52 453,18	20 717,48
512	Cestovné	10	8,00	1,30
513	Náklady na reprezentáciu	11	950,47	362,96
518	Ostatné služby	12	139 434,65	120 795,83
521	Mzdové náklady	13	732 933,65	569 623,06
524	Zákonné sociálne poistenie	14	244 381,35	187 693,40
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	32 145,33	26 488,13
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	201,85	218,00
532	Daň z nehnuteľnosti	19	39 806,31	37 723,01
538	Ostatné dane a poplatky	20	16 238,41	1 667,60
551	Odpisy dlhodobého nehmot. majetku a dlhodobého hmot. majetku	21	115 156,60	103 705,20
	Výrobné náklady (06 až 21)	22	1 687 401,66	1 263 310,49

Čl. VI

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

ÚJ – neeviduje.

Čl. VII

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach je uvedený v tabuľkovej časti ÚJ – neeviduje.

a) opis a hodnota iných aktív

b) opis a hodnota iných pasív

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Prehľad o kultúrnych pamiatkach v majetku ÚJ je uvedený v tabuľkovej časti ÚJ - neeviduje.

Čl. VIII
INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH
ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnická osoba, zriaďovateľ Bratislavský samosprávny kraj
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX
INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti ([tabuľky č. 12 - 14](#)).

Čl. X
INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA
ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.