



ZRIAĐOVATEĽ  
ŽILINSKÝ  
SAMOSPRÁVNÝ  
KRAJ



ORAVSKÁ POLIKLINIKA  
NÁMESTOVO

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

**Poznámky k 31.12.2023**

**Čl. I**

**Všeobecné údaje**

**1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

a)	
Názov účtovnej jednotky	Oravská poliklinika Námestovo
Sídlo účtovnej jednotky	ČK 62/30
IČO	00634875
Dátum zriadenia	14.6.1991 zriaďovacou listinou MZ SR č.1970/1991-A/VI-3, 10.2.2003 zriaďovacou listinou pri delimitácii pod ŽSK č.2003/01033, 4.9.2008 pri zmene názvu Územnej na Oravskú polikliniku Námestovo
Spôsob zriadenia	rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno

**2. Opis činnosti účtovnej jednotky**

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	zdravotnícka starostlivosť
----------------------------------	----------------------------

**3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky**

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Mária Šišková
Funkcia	riaditeľka OP Námestovo
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia /fyz.osoby/	65
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: počet vedúcich zamestnancov	65 7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	príspevková organizácia
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Žilinský samosprávny kraj Komenského 48, 011 09 Žilina
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou	



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

jednotkou (názov, sídlo)	
--------------------------	--

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad  
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **nie**

Ak **áno**:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
- c) **Dlhodobý hmotný 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:
- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
- e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
- f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- g) **Zásoby nakupované**  
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.
- i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- j) **Pohľadávky**  
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

---

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023**

---

**k) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**l) Časové rozlíšenie na strane aktív**

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

**m) Závazky a rezervy, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

**n) 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.

**o) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

**p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**

**r) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.**

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

**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 pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov**

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, v ten mesiac.

Účtovné odpisy sa účtujú na 2 desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:



## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 roky	25
2	6 rokov	16,67
2	8 rokov	12,5
3	8 rokov	12,50
4	20 rokov	5
4	12 rokov	8,33
5	20 rokov	5
5	40 rokov	2,50
6	40 rokov	2,5
6	60 rokov	1,67

Drobný nehmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 – materiál.

### 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 podnikateľskej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula istá doba a dlžník nereaguje na žiadne naše upomienky sa stanovujú opravné položky podľa posúdenia k odberateľom a dobou po lehote splatnosti na 100 %, 50 %, 20 %.

---

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

---

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 / 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 ( 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

##### A Neobežný majetok

##### Majetok účtovnej jednotky



ZRIAĐOVATEĽ  
ŽILINSKÝ  
SAMOSPRÁVNÝ  
KRAJ



ORAVSKÁ POLIKLINIKA  
NÁMESTOVO

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Naša organizácia sa transformovala 1.1.2003 pod VÚC Žilina, Oravská poliklinika Námestovo spravuje majetok, ktorého vlastníkom je Žilinský samosprávny kraj. Pri nakladaní s majetkom postupujeme podľa zásad hospodárenia a nakladania s majetkom, ktoré vydal Žilinský samosprávny kraj. Oravská poliklinika je platiteľom dane z pridanej hodnoty, poskytovanie zdravotnej starostlivosti a nájom nehnuteľnosti je od dane oslobodené. Od 1.6.2014 máme zriadenú verejnú lekáreň.

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

#### a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1,2)

v súvahe r.002 netto v sume 9 888229,93 €

#### V roku 2023 sme zaradili tento DNM a DHM:

Zoznam zaradených investícií r.2023 v sume 02 : 1926555,07 €  
03: 15000,-- €

#### stavebné

##### účet 021.41 faktúry z roku 2023

#### zaradenie

362020	D/2212064	FIBINGER ARCHITEKTC, s.r.o.Bratislava	21.12.2022	7 440,00	projektová dokumentácia dopojenie inžin.sietí
<b>parkovisko</b>					
132018	D/1812035	FIBINGER ARCHITECTS, s.r.o. Bratislava	nezaradený z roku 2018	7 128,00	projekt parkovacích miest
152018	D/1812036	FIBINGER ARCHITECTS, s.r.o. Bratislava	nezaradený z roku 2018	14 256,00	projekt parkovacích miest
12019	D/1902002	FIBINGER ARCHITECTS, s.r.o. Bratislava	nezaradený z roku 2019	2 376,00	projekt parkovacích miest
D/2006001	200097	MBM-Group, a.s. , Námestovo	08.06.2020	5 371,50	spevnená plocha pri novinovom stánku, zverenie do správy správcovi od zriaď, vybud. nových park.miest
I/259	30112020	Žilinský samospr.kraj	30.11.2020	<u>268 488,82</u>	
				<b>297 620,32</b>	
<b>SO01prízemie,3.poschodie</b>					
D/2101074	2100001	IKARCH,s.r.o.Žilina,	08.01.2021	34 920,00	projektová dokumentácia dobud.III.poschodia
D/2211047	2200021	IKARCH,s.r.o.Žilina	15.11.2022	2 178,00	výkon občasného autorského dozoru
D/2212027	2200025	IKARCH,s.r.o.Žilina	12.12.2022	1 702,80	výkon občasného autorského dozoru
D/2303040	2300005	IKARCH,s.r.o.Žilina	04.04.2023	5 781,60	výkon občasného autorského dozoru
D/2307013	2300008	IKARCH,s.r.o.Žilina	17.07.2023	<u>4 870,80</u>	výkon občasného autorského dozoru
				<b>49 453,20</b>	
<b>SO01 hrubá stavba 3.poschodie</b>					
D/906120	72009	Zdravoprojekt Bratislava	nezaradený z roku 2009	2 510,28	
D/909078	122009	Zdravoprojekt Bratislava	nezaradený z roku 2009	2 219,83	
D/802070	22008	Zdravoprojekt Bratislava	nezaradený z roku 2008	475,64	
10.09.1997	20697	Agrostav a.s. Námestovo - splátkový list	10.09.1997	69392,62	
25.09.1997	7352	ZDP a.s. Bratislava, SO-19 naviac paré Agrostav a.s.Námestovo - splátkový list	25.09.1997	952,04	SO-19 naviac paré
23.10.1997	206/97	- stavebné práce Agrostav a.s. Námestovo - splátkový list,st.práce	23.10.1997	7 034,75	splátkový list - stavebné práce
23.10.1997	333/97		23.10.1997	84 090,09	splátkový list,st.práce
19.11.1997	469/97	Agrostav a.s. Námestovo - splátkový list	19.11.1997	140 668,53	splátkový list
26.11.1997	471/97	Agrostav a.s. Námestovo - splátkový list ZDP a.s. Bratislava, štúdiá - plynofikácia kotelne	26.11.1997	154 856,97	splátkový list
01.12.1997	7461/97		01.12.1997	3 895,04	plynofikácia kotelne
11.12.1997	491/97	Agrostav a.s. Námestovo - splátkový list	11.12.1997	<u>101 517,37</u>	splátkový list
				<b>567 613,16</b>	

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

I/320	I/320	Žilinský samosprávny kraj	22.12.2023	<u>262 976,98</u>	zverenie do správy budova 3.poschodie
				<b>262 976,98</b>	

celkom zaradená stavba 021.41: 1185103,66

### účet 021.4411 faktúry z roku 2023

I/320	I/320	Žilinský samosprávny kraj	22.12.2023	<u>566 709,37</u>	zverenie do správy budova 3.poschodie EF+ŠR
				<b>566 709,37</b>	

### účet 021.46 faktúry z roku 2023

#### parkovisko

D/1709017	22017	Ing.arch.Ján Fibinger Bratislava	nezaradený z roku 2017	390,00	návrh nových parkovísk
1906027	221004260	Mesto Námestovo	05.06.2019	400,00	stavebné povolenie na parkov.miesta
D/2006001	200097	MBM-Group, a.s. , Námestovo	08.06.2020	137,20	spevnená plocha pri novinovom stánku, správny poplatok na dodat.stav.povolenie parkovisko
D/2207094	497371419	Okresný úrad Námestovo	20.07.2022	300,00	
D/2011113	8722020	Mesto Námestovo	19.11.2020	<u>250,00</u>	poplatok za kolaudáciu parkovísk
				<b>1 477,20</b>	

#### SO01prízemie,3.poschodie

D/1912107	202019	FIBINGER ARCHITECTS, s.r.o. Bratislava	nezaradený z roku 2019	2 280,00	archit.štúdia integ.zdrav.starost.
D/2007055	634875	Zdravoprojekt Bratislava, s.r.o.	nezaradený z roku 2020	600,00	licenčná zmluva SO 01 3 poschodie správny poplatok na stav.povolenie III.poschodia SO-01,
D/2101064	221004260	Mesto Námestovo	15.01.2021	800,00	
D/2309146	2023213392	TECHNICKÁ INŠPEKCIA,a.s. Bratislava	13.10.2023	132,00	posúdenie dokumentácie dobud.3.poschodia
D/2309066	2310074	STAVEBNÝ PODNIK s.r.o. Námestovo	25.09.2023	1 777,72	stavebné práce 3.poschodie SO-01, dvere správny poplatok za kolaudáciu 3. poschodie SO-01
D/2309080	221004260	Mesto Námestovo	07.09.2023	530,00	
D/2310058	230101533	Tlačiareň Kubík s.r.o. Námestovo 10920,- č.ú.	27.10.2023	4 452,00	informačný systém označ.priestorov SO- 17,SO-01
D/2310086	23052	TELEBIT, spol.s.r.o. Dolná Tižina	13.10.2023	<u>503,36</u>	inštalácia nových telef.klapiek 3.poschodie SO-01
				<b>11 075,08</b>	

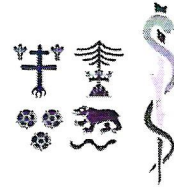
#### SO17

D/2310058	230101533	Tlačiareň Kubík s.r.o. Námestovo 10920,- č.ú.	27.10.2023	6 468,00	informačný systém označ.priestorov SO- 17,SO-01
D/2311079	1020230283	VAMEX, s.r.o.Vavrečka	22.11.2023	<u>14 496,00</u>	výroba a montáž hliníkov.automati.dverí dvere so-17
				<b>20 964,00</b>	

#### SO01 hrubá stavba 3.poschodie

D/802070	22008	Zdravoprojekt Bratislava	nezaradený z roku 2008	12016,68	projektová dokumentácia
22.07.2004	2004/092	Jozef Brandys geom.plán	22.07.2004	287,66	geom.plán
30.09.2004	037/2004	Zdravoprojekt Bratislava s.r.o.	30.09.2004	331,97	projektová dokumentácia
28.11.2004	14/2004	ING.Potoma	28.11.2004	<u>3 698,15</u>	projektová dokumentácia
				<b>16 334,46</b>	

D/2301082	221004260	Mesto Námestovo	16.01.2023	30,00	správny poplatok za inžinierské siete ku garážam
D/2305053	1020230095	VAMEX, s.r.o.Vavrečka	19.05.2023	20 509,87	technické zhodnotenie výmena okien 4.poschodie
D/2307131	102230265	ELSPOL - SK, s.r.o. Námestovo	10.08.2023	4 966,10	prepojenie elekt.energiou SO-01 a garáže



## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

D/2308033	1620230640	Oravská vodárenská spoločnosť, a.s. Dolný Kubín	25.08.2023	383,65	montáž vodomera
D/2308096	8022023	Mesto Námestovo	22.08.2023	30,00	správny poplatok za vybud. nového odber.miesta vodomera
D/2308151	2300139	SDaM, s.r.o. Námestovo	20.09.2023	6 595,20	zhotovenie vodovodnej prípojky
D/2309029	1092023	Jaroslav Zajac, Hruštín	20.09.2023	11 520,00	úprava rozvodov, odstavenie kúrenia a vody
D/2312048	23VF00091	Z - mont s.r.o. Oravská Jasenica 614	22.12.2023	<u>6 762,82</u>	sanácia SO-01 1.poschodie
				<b>50 797,64</b>	
		<b>celkom zaradená stavba 021.46:</b>		<b>100 648,38</b>	
<b>účet 021.111</b>					
<b>SO01 hrubá stavba 3.poschodie</b>					
12.11.2003	238/2003	Akord a.s. Namestovo	12.11.2003	<u>26 708,86</u>	splátkový list, st.práce
		<b>celkom zaradená stavba 021.111:</b>		<b>26 708,86</b>	
		<b>celkom zaradená stavba 021.:</b>		<b>1879170,27 €</b>	
<b>stroje, prístroje, zariadenia</b>					
<b>účet 022.41 faktúry z roku 2023</b>					
		<b>účet 022.41 faktúry z roku 2023:</b>		<b>0,-- €</b>	
<b>účet 022.46 faktúry z roku 2023</b>					
		<b>účet 022.46 faktúry z roku 2023</b>			
D/2308145	122231890	LABO - SK, s.r.o.Bratislava	20.09.2023	1 240,00	zarad. hemat.analyzátoru Mindray COOP nadácia DAR
D/2309054	3092023	Jaroslav Zajac, Hruštín	29.09.2023	<u>11 896,80</u>	solárny systém SO-17
				<b>13 136,80</b>	
		<b>účet 022.70 faktúry z roku 2023</b>			
D/2308145	122231890	LABO - SK, s.r.o.Bratislava	20.09.2023	<u>8 120,00</u>	zarad. hemat.analyzátoru Mindray COOP nadácia DAR
				<b>8 120,00</b>	
		<b>celkom zaradené stroje 022.:</b>		<b>21 256,80</b>	
<b>dopravné prostriedky</b>					
<b>účet 023.46 faktúry z roku 2023</b>					
D/2311043	2330500190	IMPA Dolný Kubín, s.r.o.	30.11.2023	<u>17 158,00</u>	auto ŠKODA Fabia EDITION
		<b>účet 023.46 faktúry z roku 2022</b>		<b>17 158,00</b>	
		<b>celkom zaradené dopravné prostriedky 023.:</b>		<b>17 158,00</b>	
<b>ostatný dlhodobý hmotný majetok</b>					
<b>účet 029.46 faktúry z roku 2023</b>					
D/2310067	202311	Ľuboš Rentka, Zubrohlava	27.10.2023	<u>8 970,00</u>	nábytok zubná ambulancia
		<b>účet 029.46 faktúry z roku 2023</b>		<b>8 970,00</b>	
		<b>celkom zaradený ostat.DHM 029.:</b>		<b>8 970,00</b>	

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

účet 032.41 socha matka s dieťaťom faktúry z roku 2023

I/320 I/320 Žilinský samosprávny kraj 31.03.2023 15 000,00 zverenie do správy SOCHA matka s dieťaťom  
účet 031.41 15 000,00

### Zrušenie opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku v sume 0,-- € /účet 092/

Konkrétny druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
022 stroje	0,--	zrušenie OP, zaradenie do používania

### b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Majetok v našej organizácii je poistený na základe uzatvorených zmlúv medzi poisťovňou Allianz a Žilinským samosprávnym krajom prostredníctvom spoločnosti Respect Slovakia Žilina. Poistky nám Žilinský samosprávny kraj refakturuje v sume 4757,46 € D/2309094,.- 4757,46 € D/2312138.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
majetok	zmluva č.1009900840,1009901575	3097,24
zodpovednosť	zmluva č.1009900840,1009901575	450,--
PZP	zmluva č.3559005090,3559009940	543,42
KASKO	zmluva č.5519001407,5519002090	666,80

Okrem týchto poistiek máme ešte poistenie zodpovednosti za škodu v súvislosti s poskytovaním zdravotnej starostlivosti v sume 902,10 € a poistenie prepravovaných osôb v sume 398,34 €+ 44,-- €.

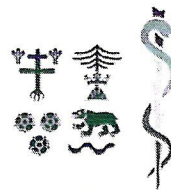
### c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – nemáme.

### d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky – významné položky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma

### e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/r.001 v súvahe	10904253,49 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	



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

Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

- f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
022 stroje	0,--	zrušenie, nepoužíva sa, morálne zastaralý, daný na vyradenie, odpredaný

**2. Dlhodobý finančný majetok - nemáme**

- a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - nemáme**

- b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku – nemáme

- c)

	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

**3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - nemáme**

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2023	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022
<b>Spolu</b>								

**4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - nemáme.**

- a) **dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere** (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022
<b>Spolu</b>						



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

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy): nemáme

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022	Popis zabezpečenia pôžičky
Spolu						

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy): nemáme

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota 31.12.2022	Poznámky

**B Obežný majetok**

1. **Zásoby** v sume 125214,48 €

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - netvorili sme.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nemáme.

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

**2. Pohľadávky**

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy – vybrané položky

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311 Odberatelia krátkodobé	061	1664,48	rôzni odberatelia
315 Ostat.pohľadávky	065	416802,57	poist'ovne – zdrav.výkony,terminál
378 Iné pohľadávky	081	17172,78	nájomné zmluvy
<b>Spolu</b>	<b>060</b>	<b>437299,48</b>	

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3  
opravné položky sme tvorili k účtom 311, 378.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
311. odberatelia	915,61	tvorba z dôvodu opatnosti, neplatenia dlžníka
378 Iné pohľadávky	14122,53	tvorba z dôvodu opatnosti, neplatenia dlžníka

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

- c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4
- d) Odberatelia – faktúry po lehote splatnosti v sume 16505,19 € pozostávajú z neuhradených faktúr, ktoré sú riešené súdnou cestou, ostatné sme riešili upomienkami, telef.dohovormi, faktúry podľa prísľubou odberateľov budú uhradené v blízkej dobe.
- e) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

f) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** - nemáme

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

g) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - nemáme

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

### 3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
211 pokladnica	086	2777,99	512110,12	510529,69	4358,42
213 ceniny	087	0,--	557,20	557,20	0,--
221 bankové účty	088	479995,01	4938345,44	4955842,45	462498,--
261 bankové prevody	088	0,--	1444004,23	1444004,23	0,--
<b>Spolu</b>		<b>482773,--</b>	<b>6895016,99</b>	<b>6910933,57</b>	<b>466856,42</b>

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** – nemáme.

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

**Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy): nemáme  
Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Spolu						

#### 4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
381 Náklady budúcich období spolu z toho	111	2684,36	1691,32	2684,36	1691,32
Predplatné časopisov	111	586,90	678,20	586,90	678,20
Poistné	111	1300,44	42,31	1300,44	42,31
Ostatné	111	797,02	970,81	797,02	970,81
385 Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,--	0,--	0,--	0,--
Spolu		2684,36	1691,32	2684,36	1691,32

### Čl. IV

#### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

##### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Podľa súvahy r.116 1869236,75 €

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov

##### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6,7

Predstavujú sumu k 31.12.2023 14161,10 €, rezervy na nevyčerpanú dovolenku sme netvorili.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva	2023

Opis významných položiek rezerv

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

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Ostatné rezervy účet 459	9654,40 € jubileá rok 2025
Ostatné rezervy krátkodobé 323	4506,70 € jubileá rok 2024

**2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8**

Dodávateľské faktúry pozostávajú z faktúr za elektrickú energiu v sume 2474,46 €, firme SPP a.s. za plyn 11-12/2023 dobropis -1128,65 €.

Dlh za lieky a SZM v sume 34766,54 €. Ostatné služby tvoria služby APS, servisy, refundácie miezd, právne služby, pranie prádla, zvoz odpadu, nájom, telefónne hovory.

Investičné faktúry - ostatný záväzok - MBM STAV - stavebné úpravy RTG v sume 1414,35 €, neprešla nám úhrada, firma je v úpadku.

Dodávateľské faktúry a ostatné záväzky po lehote splatnosti máme v sume 2844,35 €.

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy - výber

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
479 krátkodobé záväzky	141	1414,35	MBM STAV – zádržné, firma v úpadku
321 dodávateľa	152	70773,52	Rôzni dodávateľa
331 zamestnanci	163	76419,69	Mzda 12/2022 vyplatená v 1/2023
<b>Spolu</b>	<b>151</b>	<b>215165,18</b>	

**3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci - nemáme**

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy) - nemáme

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
<b>Spolu</b>					

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

**d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
<b>Spolu</b>					

**4.Časové rozlíšenie**

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

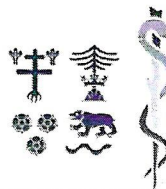
Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +DAL	Úbytky - MD	Zostatok k 31.12.2023
383 Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0,--	0,--	0,--	0,--
Poplatky banke	181	0,--	0,--	0,--	0,--
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	704004,81	9847,31	24119,--	689733,12
384.111 výnosy bud.obd.	182	696583,22	0,--	19818,38	676764,84
384.70 výnosy bud.obd.	182	5024,91	8120,--	1903,94	11240,97
384.20 výnosy bud.obd.	182	2009,56	1727,31	2009,56	1727,31
384.40 výnosy bud.obd.	182	387,12	0,--	387,12	0,--
384.60 darované OXIMETER	182	0,--	0,--	0,--	0,--

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2022	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2023
384.111 Štátny rozpočet	696583,22	0,--	19818,38	0,--	676764,84
384.70 Cudzíe zdroje	5024,91	8120,--	1903,94	0,--	11240,97
<b>Spolu</b>	<b>701608,13</b>	<b>8120,--</b>	<b>21722,32</b>	<b>0,--</b>	<b>688005,81</b>

**Čl. V**

**Informácie o výnosoch a nákladoch**



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

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	2286564,73
	604- Tržby za tovar	1497346,08
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0,--
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0,--
	633 - Výnosy z poplatkov	0,--
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0,--
	662 - Úroky	0,--
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,--
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
		0,--
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	360,--
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	206845,32
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	40115,59
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	19818,38
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,--
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0,--
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,--
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1903,94
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,--
h) ostatné výnosy	641 - Tržby z predaja služieb	0,--
	642- Tržby z predaja materiálu	224,64
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,--
	648 - Ostatné výnosy	25438,75
	65 -658 Zúčtovanie ostatných rezerv ,oprav.položiek	6999,21
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	0,--

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	299127,50
	502 - Spotreba energie	231359,90
predaný tovar	504 - Predaný tovar	1242934,29
služby	511 - Opravy a udržiavanie	24412,93
	512 - Cestovné	3195,11
	513 - Náklady na reprezentáciu	3338,85
	518 - Ostatné služby	242923,13
osobné náklady	521 - mzdové náklady	1142308,73
	524 - zákonné sociálne poistenie	379487,65
	527 - zákonné sociálne náklady	71609,55
dane a poplatky	531 - daň z motorových vozidiel	118,40
	532 - daň z nehnuteľností	6574,49
	538 - Ostatné dane a poplatky	3612,98
odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNМ a DHM	285646,78
	552 - Tvorba zákonných rezerv z prevádz.činnosti	0,--
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0,--

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

	557 - Tvorba zákonných opravných položiek	0,--
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,--
finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0,--
	562 - Úroky	0,--
	568 - Ostatné finančné náklady	5629,94
mimoriadne náklady	572 - Škody	0,--
náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,--
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy	0,--
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,--
	587 - Náklady na ostatné transfery	0,--
	588 - Náklady z odvodu príjmov	0,--
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,--
ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	0,--
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	30,--
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,--
	546 - Odpis pohľadávky	0,--
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	6701,41
	549 - Manká a škody	0,--
náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	0,--
	<b>Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:</b>	0,--
	- overenie účtovnej závierky	0,--
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0,--
	- súvisiace audítorské služby,	0,--
	- daňové poradenstvo,	0,--
	- ostatné neaudítorské služby	0,--

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

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,--	0,--
602	Tržby z predaja služieb	02	2286564,73	2194132,93
604	Tržby za tovar	03	1497346,08	1294228,40
504	Predaný tovar	04	1242934,29	1107153,92
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>2540976,52</b>	<b>2381207,41</b>
501	Spotreba materiálu	06	299127,50	349374,57
502	Spotreba energie	07	231359,90	138050,60
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,--	0,--
511	Oprava a udržiavanie	09	24412,93	12590,45
512	Cestovné	10	3195,11	2306,83
513	Náklady na reprezentáciu	11	3338,85	657,33
518	Ostatné služby	12	242923,13	302818,29
521	Mzdové náklady	13	1142308,73	1102583,17
524	Zákonné sociálne poistenie	14	379487,65	366848,33

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

525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,--	0,--
527	Zákonné sociálne náklady	16	71609,55	72660,38
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,--	0,--
531	Daň z motorových vozidiel	18	118,40	118,40
532	Daň z nehnuteľností	19	6574,49	7300,85
538	Ostatné dane a poplatky	20	3612,98	4101,61
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	285646,78	279295,28
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>2693716,--</b>	<b>2638706,09</b>

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov - nie.

**Čl. VI**

**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Naša organizácia neúčtuje na podsúvahových účtoch.

**1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov**

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

**2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách**

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

**Čl. VII**

**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme**

a) **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 - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - 3. riadok obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2023

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takými inými pasívami sú:
- 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
  - 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. /tabuľka č.10/

- c) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.11  
- nemáme.

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy – nemáme.

Informácia	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

**2. Ostatné finančné povinnosti** - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

**Čl. VIII**

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			

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

	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			

- b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

**2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za**

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za 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 písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytnú 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 a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14**

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Tabuľku č.15 nemáme.

Rozpočet príjmov a výdavkov za rok 2023 bol predložený zriaďovateľovi a následne ním schválený, počas roku 2023 bol upravovaný na základe skutočnosti. V roku 2023 nám bol zo Žilinského samosprávneho kraja schválený rozpočet na základe výpisu z uznesenia: č.05391/2023OZ-34 zo dňa 29.05.2023 1.úprava rozpočtu, výpisu z uznesenia: č.05391/2023OZ-89 zo dňa 25.09.2023 uznesenie 4/8, 3.úprava rozpočtu, výpisu z uznesenia: č.01061/2024OZ-169 zo dňa 27.11.2023 rozpočtové opatrenie.

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Rozpočet príjmov - príspevok z Úradu práce a sociálnych vecí na mzdu a odvody na chránenú dielňu z ESF a ŠR bol v skutočnosti 4197,89 €

Zostatok peňažných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladni z minulého roka je 481622,15 €/453/.

Hlavný príjem tvoria príjmy od zdravotných poisťovní, nájomné a ostatné služby, tržby z predaja liekov a ostatného doplnkového lekárenského tovaru. Celkový príjem vykázaný vo výkaze plnenie rozpočtu FIN 1-12 – 12/2023 je 3936268,05 €, z toho bežný transfer poskytnutý Žilinským samosprávnym krajom v roku 2023 je 360,-- € a kapitálový transfer predstavuje sumu 11902,40 €.

Celkový výdaj vo výkaze plnenia rozpočtu FIN 1-12 – 12/2023 je 3953161,84 €, z toho kapitálový transfer poskytnutý Žilinským samosprávnym krajom v roku 2023 predstavuje sumu 11902,40 €, Nadácia COOP v sume 8120,-- € na hematol.analyzátor.

Bežný transfer zo Žilinského samosprávneho kraja 360,-- geometrický plán Ing.Ján Kotúľ, Ministerstvo financií-hospodárstva SR na elektrickú energiu v sume 35530,58 €.

### Bežné výdavky:

**Položka 611,62. Mzdy a odvody** - máme v nich zahrnutú chránenú dielňu, ktorá je spolufinancovaná z európskeho sociálneho fondu a štátneho rozpočtu v pomere 85:15 % .Počas roku 2023 nám pribudli do pracovného pomeru 11 pracovníci, ubudlo 10 zamestnancov.

**Položka 632 Energie, voda, telekomunikácie** - predstavujú úhrady faktúr za elektrickú energiu, plyn, vodu a teleko-munikačné služby poštovné...

**Položka 633 Materiál** - bol nakúpený materiál za lieky, ostatný zdravotnícky materiál, očkovacie látky, stavebný materiál na opravu a údržbu budov a areálu, na prenájom nových miestností súkromníkom v budovách OP.

**Položka 635 Rutinná a štand.údržba** - vykonávala sa údržba a oprava budov, miestností a areálu / maľovanie, rekonštrukčné práce na miestnostiach, ktoré budú prenášané súkromníkom.

### Kapitálový príjem:

Príjem dotácii v roku 2023 zo Žilinského samosprávneho kraja

Príjem		príjem	schválený	upravený	
312008	41	360,00	0,00	360,00	bežná
322006	41R	11 903,00	0,00	11 903,00	kapitálová
		<b>12 263,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 263,00</b>	
Čerpanie					
		čerpanie	schválený	upravený	
637004	41	360,00	0,00	360,00	bežná
716	41R	11 902,40	0,00	11 903,00	kapitálová
		<b>12 262,40</b>	<b>0,00</b>	<b>12 263,00</b>	



## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

### kapitálové dotácie r.2023

#### projekťová dokumentácia

D/2303040	2300005	IKARCH,s.r.o.Žilina	04.04.2023	5 781,60	41R	výkon občasného autorského dozoru 716 41R
D/2307013	2300008	IKARCH,s.r.o.Žilina	17.07.2023	4 870,80	41R	výkon občasného autorského dozoru 716 41R
D/2312031	2301002	Projekt-reality, s.r.o. Čadca	22.12.2023	1 000,00	41R	výkon autorského dohľadu 716 41R
D/2309063	2301001	Projekt-reality, s.r.o. Čadca	29.09.2023	250,00	41R	inžinierska činnosť pre realizáciu stavby FBRL... 716
				<b>11 902,40</b>		
D/2309146	2023213392	TECHNICKÁ INŠPEKCIA,a.s. Bratislava	13.10.2023	132,00	46	posúdenie dokumentácie dobud.3.poschodia
D/2305052	202324	Energy Centre Bratislava, s.r.o.	19.05.2023	11 916,00	46	energetický audit 716
D/2312073	23VF00013	IKARCH,s.r.o.Žilina	11.12.2023	10 800,00	46	architekt.štúdia - doprava v areáli OP
				<b>22 848,00</b>		
				0,00	41	
				<b>11 902,40</b>	<b>41R</b>	
				<b>22 848,00</b>	<b>46</b>	
		<b>CELKOM PROJEKT.DOKUM.</b>		<b>34 750,40</b>		

#### umelecké dielo, socha

I/73	I/73	Žilinský samosprávny kraj	31.03.2023	15 000,00	41	zverenie do správy socha Matka s dieťaťom
		spolu umelecké dielo, socha		<b>15 000,00</b>		

#### stavba

I/320	I/320	Žilinský samosprávny kraj	22.12.2023	262 976,98	41	zverenie do správy budova 3.poschodie
I/320	I/320	Žilinský samosprávny kraj	22.12.2023	566 709,37	4111	zverenie do správy budova 3.poschodie EF+ŠR
		spolu stavba		<b>829 686,35</b>		

### použité vlastné prostriedky r.2023

#### stavba

D/2301082	221004260	Mesto Námestovo	16.01.2023	30,00	46	správny poplatok za inžinierské siete ku garážam
D/2305053	1020230095	VAMEX, s.r.o.Vavrečka	19.05.2023	20 509,87	46	technické zhodnotenie výmena okien 4.poschodie
D/2307131	102230265	ELSPOL - SK, s.r.o. Námestovo	10.08.2023	4 966,10	46	prepojenie elekt.energiou SO-01 a garáže
D/2308033	1620230640	Oravská vodárenská spoločnosť, a.s. Dolný Kubín	25.08.2023	383,65	46	montáž vodomera
D/2308096	8022023	Mesto Námestovo	22.08.2023	30,00	46	správny poplat. za vybud. nového odber.miesta vod.
D/2308151	2300139	SDaM, s.r.o. Námestovo	20.09.2023	6 595,20	46	zhotovenie vodovodnej prípojky
D/2309066	2310074	STAVEBNÝ PODNIK s.r.o. Námestovo	25.09.2023	1 777,72	46	stavebné práce 3.poschodie SO-01, dvere
D/2309080	221004260	Mesto Námestovo	07.09.2023	530,00	46	správny poplatok za kolaudáciu 3. poschodie SO-01
D/2309029	1092023	Jaroslav Zajac,Hruštín	20.09.2023	11 520,00	46	úprava rozvodov, odstavenie kúrenia a vody
D/2310058	230101533	Tlačiareň Kubík s.r.o. Námestovo	27.10.2023	10 920,00	46	informačný systém označ.priestorov SO-17,SO-01

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

D/2310086	23052	TELEBIT, spol.s.r.o. Dolná Tižina	13.10.2023	503,36	46	inštalácia nových telef.klapiiek 3.poschodie SO-01
D/2311079	1020230283	VAMEX, s.r.o.Vavrečka	22.11.2023	14 496,00	46	výroba a montáž hliník.automati.dverí dvere so-17
D/2312048	23VF00091	Z - mont s.r.o. Oravská Jasenica 614	22.12.2023	6 762,82	46	sanácia SO-01 1.poschodie
<b>CELKOM STAVBA</b>				<b>79 024,72</b>	<b>46</b>	

### 2023 čerpanie - software, stroje, prístroje, nábytok, dopravné prostriedky

#### prístroje a zariadenia

##### 70

D/2308145	122231890	LABO - SK, s.r.o.Bratislava	20.09.2023	8 120,00	72a	zarad. hemat.analyzátor Mindray COOP nadácia DAR
				<b>8 120,00</b>		

##### 46

D/2308145	122231890	LABO - SK, s.r.o.Bratislava	20.09.2023	1 240,00	46	zarad. hemat.analyzátor Mindray COOP nadácia DAR
D/2309054	3092023	Jaroslav Zajac, Hruštín	29.09.2023	11 896,80	46	solárny systém SO-17
D/2310067	202311	Ľuboš Rentka, Zubrohlava	27.10.2023	8 970,00	46	nábytok zubná ambulancia
D/2311043	2330500190	IMPA Dolný Kubín, s.r.o.	30.11.2023	17 158,00	46	auto ŠKODA Fabia EDITION
				<b>39 264,80</b>		

8 120,00 72a

39 264,80 46

**SPOLU STROJE**

**47 384,80**

### Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastala zmena v našej organizácii.



ZRIAĐOVATEĽ  
ŽILINSKÝ  
SAMOSPRÁVNÝ  
KRAJ



ORAVSKÁ POLIKLINIKA  
NÁMESTOVO

---

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

---