

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Sídlo účtovnej jednotky	Nemocničná 1, 927 01 Šaľa
IČO	50889516
Dátum zriadenia	1.5.2017
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2A, 949 01 Nitra
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poliklinika NSK Šaľa je samostatné zdravotnícke zariadenie so vzájomne spoločne a jednotne organizovanými ambulanciami všeobecnej zdravotnej starostlivosti, ambulanciami špecializovanej zdravotnej starostlivosti, zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek, ako iných činností súvisiacich s poskytovaním zdravotnej starostlivosti a sociálnych služieb. Cieľom Polikliniky NSK Šaľa je, aby pacient získal najmä základnú všeobecnú a špecializovanú zdravotnú starostlivosť prevádzkovanú na jednom spoločnom mieste poskytovania zdravotnej starostlivosti.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Róbert Baros, riaditeľ Polikliniky Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	17,20	16,90
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Štatutár organizácie -

- zdravotné sestry APS deti a dorast
- zdravotné sestry APS dospelých
- zdravotná sestra APS
- účtovníčka
- ekonómka
- odborný referent
- personálna a mzdová účtovníčka
- vedúci HTC - upratovačky
- údržbári

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 ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou

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) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
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 pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	10	1/10
3	25	1/25
4	25	1/25
5	80	1/80
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 101,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k nedokončeným investíciám podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

0	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
0	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
0	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p..

6. 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

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách

7. 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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 9.6.2023 (Rekonštrukcia vonkajšieho schodiska a vstupu s vybudovaním výťahu do objektu lekárne)	197 894,91 €	
022	Zverenie majetku do správy na základe protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 13.1.2023 (vozík na transport zosnulých)	3 828,00 €	
022	Zverenie majetku do správy na základe protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 9.6.2023 (výťah KONE - Rekonštrukcia vonkajšieho schodiska a vstupu s vybudovaním výťahu do objektu lekárne)	31 836,00 €	
022	Zverenie majetku do správy na základe protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 11.10.2023 (Svetelný nápis na budovu v maďarskom jazyku)	5 316,00 €	
022	Zmluva na dodanie tovaru zo dňa 03.10.2023 (Centrálna klimatizačná jednotka)	19 850,16 €	
022	Zmluva na dodanie tovaru zo dňa 23.11.2023 (Rozšírenie kamerového systému na parkovisku)	16 200,36 €	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie majetku	Poistenie zahŕňa: živelné a vodovodné poistenie do výšky 31 440 160,91 €, poistenie proti odcudzeniu a vandalizmu do výšky 23 000,00 €, poistenie skla do výšky 1 000,00 €, poistenie strojov, prístrojov, zariadení a elektroniky do výšky 37 836,00 €, poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 1 000 000,00 €	9 561,92 €
Poistenie motorových vozidiel	Úrazové poistenie osôb preprav.mot.voz. do výšky 33 000,00 €	543,72
Poistenie motorových vozidiel	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 62 109,78 €	751,53
Poistenie motorových vozidiel	Poistenie zodpov.za škodu sp.prev.mot.v. do výšky 5 240 000,00 € pri škode na zdraví a usmrtení pre každé mot.vozidlo, do výšky 1 050 000,00 € na vecnú škodu	194,10

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech
-			

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	252 582,38 €
Budovy, stavby	3 865 700,41 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 084 746,15 €
Dopravné prostriedky	62 109,78 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	-
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	-

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

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-						

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

-nemá obsahovú hodnotu

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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-		

-nemá obsahovú hodnotu

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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
-								

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

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

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
-						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota 31.12.2022
-		

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

-nemá obsahovú hodnotu

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

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) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
	060	120 212,73 €		
315			69,58 €	Pohľadávka od SPP (preplatok plyn)
318			55 588,00 €	Pohľadávky od zdravotných poisťovní
318			43 381,03 €	Pohľadávky od nájomníkov-služby
378			18 966,12 €	Pohľadávky od nájomníkov-nájom
335			2 208,00 €	Pohľadávky voči zamestnancom

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

-nemá obsahovú hodnotu

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-						

c) pohľadávky podľa **dobý splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok € k 31.12.2022	Zostatok € k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	111736,05	120212,73	
- pohľadávky od zdravotných poisťovní	41491,93	55588,00	
- pohľadávky za nájom + služby spojené s nájmom	68583,76	62347,15	646,08-nájomné+služby spojené s nájmom
- pohľadávky za daň z pridanej hodnoty	0,00	0,00	
- pohľadávky od SPP (preplatok plyn)	0,00	69,58	
- pohľadávky voči zamestnancom	1660,36	2208,00	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok € k 31.12.2023	Zostatok € k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	120 212,73	111 736,05
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	120 212,73	110 075,69
- pohľadávky od zdravotných poisťovní	55 588,00	41 491,93
- pohľadávky za nájom + služby spojené s nájmom	62 347,15	68 583,76
- pohľadávky-preplatok za plyn	69,58	0,00
- pohľadávky za daň z pridanej hodnoty	0,00	0,00
- pohľadávky voči zamestnancom	2 208,00	1 660,36
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	1 915,94
- pohľadávky za nájom + služby spojené s nájmom	0,00	1 915,94
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

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

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

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) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0,00 €	0,00 €
Ceniny	0,00 €	0,00 €
Bankové účty	48 458,82 €	42 044,93 €

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

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	-

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2022
-					

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok € k 31.12.2023	Zostatok € k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 541,88	1 905,09
- poisťné	1 489,35	1 886,06
- predplatné Webhosting a Doména	34,42	19,03
- posk.práv.akt.verzie Vema	18,11	0,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Pres uny	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 12 043,22	0,00	-32 326,77		-44 369,99	
Výsledok hospodárenia (431)	-32 326,77	-20 959,69	0,00		-20 959,69	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Polikliniky NSK Šaľa vykazuje rezervu na zamestnanecké pôžitky, odstupné a odchodné zamestnancom vrátane odvodov do poisťovní vo výške 19 328,25 €	2024

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	934,91	649,66
- záväzky zo sociálneho fondu	934,91	649,66
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0,00	0,00
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z dodávateľského prevádzkového úveru	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	97 403,48	84 329,02
- záväzky voči dodávateľom	48 305,28	40 752,13
- záväzky voči zamestnancom	26 938,03	23 001,15
- záväzky voči poisťovniam	16 789,34	14 634,41
- záväzky voči daňovému úradu	4 031,14	3 969,83
- záväzky voči daňovému úradu-daň z pridanej hodnoty	1 339,69	1 971,50
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	98338,39	84978,68
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	934,91	649,66
- záväzky voči dodávateľom	48 305,28	40 752,13
- záväzky voči zamestnancom	26 938,03	23 001,15
- záväzky voči poisťovniam	16 789,34	14 634,41
- záväzky voči daňovému úradu	4 031,14	3 969,83

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- záväzky voči daňovému úradu-daň z pridanej hodnoty	1 339,69	1 971,50
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
-			

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

- nemá obsahovú hodnotu

b) **opis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

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

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
-					

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2023	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022
-					

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-	0,00	0,00

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
-		

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	471 453,14	394 150,81
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	471 453,14	394 150,81
- Poplatky za platby zo zdravotných poisťovní za lekárskej výkony paušálne poplatky a lieky, služby spojené s nájmom za prenajaté priestory		
604 - Tržby za tovar z toho:	0,00	0,00
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:	0,00	0,00
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

c) aktívacia	0,00	0,00
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	0,00	0,00
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:	0,00	0,00
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	0,00	0,00
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	0,00	0,00
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	1 120,92	471,52
644 – Ostatné výnosy, z toho:	0,00	471,52
- úroky		
661 - Tržby z predaja CP z toho:	0,00	0,00
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	1 120,92	0,00
- úroky		
668 – Ostatné finančné výnosy, z toho:	0,00	0,00
f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 514 519,32	1 609 502,27
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	1 402 908,53	1 538 160,01
- Poplatky za platby zo zdravotných poisťovní za lekárske výkony, paušálne poplatky a lieky		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	81 604,00	71 342,26
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	30 006,79	0,00
- bežný transfer - Dotácie na pokrytie dodatočných zvýšených cien elektrickej energie a plynu z Ministerstva hospodárstva SR		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
- 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:	0,00	0,00
- zinkasované príjmy RO		
g) ostatné výnosy	105 316,75	191 596,75
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:	0,00	0,00
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	471,52
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:	0,00	0,00
648 – ostatné výnosy-nájomné za prenajaté priestory, ost. výnosy	105 316,75	191 125,23
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	5 101,13	6 934,67
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	5 101,13	6 934,67
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	0,00	0,00

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

-		
---	--	--

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 097 511,26 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 202 184,50 €.

Úbytok výnosov bol ovplyvnený tým, že organizácia nedočerpala finančné prostriedky na 691 finančné prostriedky z vlastných príjmov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- služby spojené s nájmom priestorov vo výške 471 453,14 € (účet 602)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	310 572,62	279 015,50
501 - Spotreba materiálu:	71 129,36	65 930,95
- kancelársky materiál, čistiace a hygienické potreby, lieky a zdravotnícky materiál, vodoinštalčný a elektroinštalčný materiál,...		
502 - Spotreba energie z toho:	239 443,26	213 084,55
- elektrická energia	106 612,60	95 800,32
- plyn	123 691,49	109 873,37
- voda	9 139,17	7 410,86
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0,00	0,00
-		
b) služby	442 468,37	645 564,20
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	278 292,61	462 239,46
- Interiérové vybavenie	0,00	992,48
- Výpočtovej techniky	1 445,43	0,00
- Telekomunikačnej techniky	388,00	15 940,28
- Prevádzkových strojov, prístrojov, techniky a náradia	21 680,82	0,00
- Špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení	0,00	445 306,70
- Budov, objektov alebo ich častí	254 778,36	0,00
512 – Cestovné	0,00	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	0,00	0,00
518 - Ostatné služby z toho:	164 175,76	183 324,74
- Služby za školenia	227,50	949,51
- inzercia	145,00	0,00
- Všeobecné služby	37 757,39	49 136,28
- Iné	0,00	637,50
- APS dospelí, APS deti a dorast	123 976,86	130 522,89
- Telefónne poplatky	2 069,01	2 078,56
c) osobné náklady	597 671,04	571 382,29
521 - Mzdové náklady	428 836,63	411 487,61
524 - Záonné sociálne náklady	146 764,03	140 885,50
525 - Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
527 - Záonné sociálne náklady	22 070,38	19 009,18
d) dane a poplatky	4 909,41	4 410,00
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	4 909,41	4 410,00
- Komunálny odpad	4 797,93	4 187,04
- Rozhlas a televízia koncesionárske poplatky	111,48	222,96
- iné	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, pozostávajúce z: -poistné služby, rozdiel medzi pomerne odpočítanou daňou z pridanej hodnoty v jednotlivých zdaň.obdobiach a pomerne odpočítanou daňou vypočítanou po skončení účt.obdobia	70 168,58	58 516,85
e) odpisy, rezervy a opravné položky	100 932,25	76 443,39

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	81 604,00	71 342,26
- odpisy z vlastných zdrojov	66 844,70	59 338,56
- odpisy z cudzích zdrojov	14 759,30	12 003,70
553- Tvorba ostatných rezerv z toho:	19328,25	5101,13
- Jubilejné odmeny	4758,25	5101,13
- Odstupné	14 570,00	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0,00	0,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	97,35	6395,28
561 - Predané CP a podiely z toho:	0,00	0,00
-		
562 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	97,35	6 395,28
- Poistenie nehnuteľnosti	0,00	5192,91
- Poistenie mot. vozidiel	0,00	1124,52
- Bankové poplatky	97,35	77,85
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	587821,20	592783,76
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	469816,47	482708,07
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	118004,73	110075,69
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	73998,62	58516,85
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:	0,00	0,00
-		
542 - Predaný materiál z toho:	0,00	0,00
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	3624,84	0,00
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	0,00	0,00
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	70160,81	58516,85
- Ostatné náklady	61306,04	58516,85
- Poistenie: úrazové, havarijné, nehnut.	8854,77	0,00
549 - Manká a škody z toho:	0,00	0,00
-		
i) dane z príjmov	212,97	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 118 683,83 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 234 511,27 €.

Pokles nákladov bol ovplyvnený tým, že organizácia nedočerpala finančné prostriedky z vlastných príjmov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady za energie, opravy a údržby.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
-		

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
-		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- 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.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov 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, takýmito 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

- c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

-nemá obsahovú hodnotu

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	-	

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Textová časť k tabuľke č.10

-nemá obsahovú hodnotu

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) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
-				

b) informácie o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
-		

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:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja uznesením č.129/2022 zo dňa 17.10.2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.01.2023 rozpočtovým opatrením č.B1
- druhá zmena schválená dňa 27.03.2023 rozpočtovým opatrením č.B2
- tretia zmena schválená dňa 20.03.2023 rozpočtovým opatrením č.B3
- štvrtá zmena schválená dňa 20.04.2023 rozpočtovým opatrením č.B4
- piata zmena schválená dňa 17.05.2023 rozpočtovým opatrením č.B5
- šiesta zmena schválená dňa 17.05.2023 rozpočtovým opatrením č.K1
- siedma zmena schválená dňa 24.05.2023 rozpočtovým opatrením č.B6
- ôsma zmena schválená dňa 10.08.2023 rozpočtovým opatrením č.B7
- ôsma zmena schválená dňa 10.08.2023 rozpočtovým opatrením č.K2
- deviata zmena schválená dňa 21.08.2023 rozpočtovým opatrením č.B8
- desiata zmena schválená dňa 30.08.2023 rozpočtovým opatrením č.B9
- jedenásta zmena schválená dňa 21.09.2023 rozpočtovým opatrením č.B10
- dvanásta zmena schválená dňa 28.09.2023 rozpočtovým opatrením č.B11
- trinásta zmena schválená dňa 12.10.2023 rozpočtovým opatrením č.B12
- štrnásť zmena schválená dňa 16.10.2023 rozpočtovým opatrením č.B13

- pätnásta zmena schválená dňa 16.10.2023 rozpočtovým opatrením č.K3
- šestnásta zmena schválená dňa 30.11.2023 rozpočtovým opatrením č.B14
- sedemnásť zmena schválená dňa 30.11.2023 rozpočtovým opatrením č.K4
- osemnásť zmena schválená dňa 11.12.2023 rozpočtovým opatrením č.B15
- devätnásť zmena schválená dňa 15.12.2023 rozpočtovým opatrením č.K5

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.