

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/17616/2013-74 (FS č.11/2013), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva,
ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIEZákladné informácie o účtovnej jednotke:

Názov účtovnej jednotky:	Poliklinika Sabinov, n. o.		
Sídlo:	SNP 1, 083 01 S a b i n o v		
Právna forma:	Nezisková organizácia		
Dátum registrácie:	KÚ Prešov, č. OVVS-116/2005-NO, od 1. 7. 2005		
IČO:	DIČ:	IČO: 37 886 827	DIČ: 202 202 4345
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023		

(Údaje podľa článku I/4, článku III a článku IV - sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe).

1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

Zakladateľ: Mesto Sabinov, Námestie slobody 57, IČO: 327 735, zastúpené Ing. Michalom Repaským, primátorom mesta.

2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Riaditeľom neziskovej organizácie a štatutárnym zástupcom bol v roku 2023 Ing. Radoslav Ernst.

Správna rada je najvyšším orgánom spoločnosti. Schvaľuje rozpočet, závierku a rozhoduje o zásadných a dôležitých veciach v neziskovej organizácii.

Členmi správnej rady: MUDr. Igor Niroda, Mgr. Jozef Kolarčík, Mgr. Alžbeta Šoltisová, Mgr. Miroslav Kovalík, Stanislav Vaňo, MUDr. František Smrek, MUDr. Jurij Chudov.

Dozorná rada je kontrolným orgánom spoločnosti, ktorý dohliada na činnosť neziskovej organizácie.

Členmi dozornej rady sú: Mgr. Zuzana Palenčárová, Mgr. Katarína Kurucová, Miroslav Knut

3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená (zriaďovacia listina) a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva (živnostenské oprávnenie):

Poliklinika Sabinov, n. o. je právnickou osobou, ktorej predmetom činnosti je poskytovanie všeobecne prospešných služieb – zdravotnej starostlivosti. Činnosť polikliniky sa delí na hlavnú (nepodnikateľskú) činnosť a podnikateľskú činnosť. K hlavnej činnosti polikliniky patrí poskytovanie zdravotnej starostlivosti špecializovanými ambulanciami a ambulanciami dopravnej zdravotnej služby, ktoré zabezpečujú prevozy pacientov. Prevádzka týchto ambulancií je poskytovaná na základe rozhodnutia Ministerstva zdravotníctva SR. Súčasťou podnikateľskej činnosti v zariadení Poliklinika Sabinov, n. o. sú podnájom priestorov neštátnymi lekármi, kopírovacie služby a činnosť verejnej lekárne.

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

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	69
z toho: počet vedúcich zamestnancov	6	6
Počet vyslaných dobrovoľníkov	0	0
Počet prijatých dobrovoľníkov	0	0

5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

Poliklinika Sabinov, n. o. nemá žiadne organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

Článok II – INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (najmenej 12 mesiacov po závierkovom dni):

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (§ 25 zákona o účtovníctve):

	Položka majetku alebo záväzkov	Spôsob ocenenia
a)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacía cena
b)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady
c)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom)	reálna cena
d)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacía cena
e)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady
f)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom)	reálna cena
g)	dlhodobý finančný majetok	obstarávacía cena
h)	zásoby obstarané kúpou	obstarávacía cena
i)	zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady

j)	zásoby obstarané iným spôsobom (darom)	reálna cena
k)	pohľadávky vlastné / pohľadávky kúpené	menovitá hodnota / obstarávacia cena
l)	krátkodobý finančný majetok	obstarávacia cena
m)	časové rozlíšenie na strane aktív	menovitá hodnota
n)	záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
o)	časové rozlíšenie na strane pasív	menovitá hodnota
p)	deriváty	menovitá hodnota
r)	majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	menovitá hodnota

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

Dlhodobý hmotný majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania (počet rokov)	Sadzby odpisov (%)
PACS systém, licencie	1	4	25,0
Rehabilitačné prístroje, sanitné motorové vozidlá	2	6	16,6
Neevidujeme	3	8	12,5
Bezbariérová rampa	4	12	8,3
Neevidujeme	5	20	5,0
Budova A, B - rekonštrukcia (eurofondy)	6	40	2,5

Komentár k odpisovému plánu:

- Účtovná jednotka (ÚJ) používa účtovné odpisy rovnajúce sa daňovým odpisom podľa § 22 až 29 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ZDP).
- Nehmotný majetok (softvér) sa podľa rozhodnutia ÚJ odpisuje 5 rokov (§ 22/8 ZDP).
- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v programe OMEGA.
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 17/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 17/5 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 18/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku (§ 22/2/a PU).

5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy: ÚJ má vytvorené opravné položky k pohľadávkam Európskej zdravotnej poisťovne. S prihliadnutím na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 2023 a pri zohľadnení všetkých rizík a neistôt, ktoré súvisia s tvorbou rezerv, rozhodlo vedenie polikliniky, že za rok 2023 bude tvoriť rezervy na nevyčerpanú dovolenku a poistné zamestnávateľa za stredisko 3160-01 – lekáreň v sume 15 050,59 EUR mzdy + 5 297,80 EUR poistné, spolu 20 348,39 EUR.

[Vysvetlivka: Účtovná jednotka, ktorá nie je založená alebo zriadená na podnikanie nie je povinná vytvárať rezervy a opravné položky (§ 26/7 Zákona o účtovníctve, § 10/10 Zákona o neziskových organizáciách).]

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE

1a,b,c) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to prehľad o dlhodobom majetku (vrátane oprávok, opravných položiek, zostatkových cien) v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia:

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	Nehmotné výsledky vývoja (účet 012)	Softvér (účet 013)	Oceniteľné práva (účet 014)	Drobný a ostatný DNM (účty 018,019)	Obstaranie DHM (účet 041)	Poskytnuté preddavky na DHM (účet 051)	SPOLU
Prvotné ocenenie							
stav na začiatku bežného roku		24 898					24 898
prírastky							
úbytky							
presuny							
stav na konci bežného roku		24 898					24 898
Oprávky							
stav na začiatku bežného roku		24 898					24 898
prírastky							
úbytky							
stav na konci bežného roku		24 898					24 898
Opravné položky							
stav na začiatku bežného roku							
prírastky							
úbytky							
stav na konci bežného roku							
Zostatková hodnota							
stav na začiatku bežného roku		0					0
stav na konci bežného roku		0					0

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	Pozemky (účet 031)	Umelecké diela, zbierky (032)	Stavby (účet 021)	Samostatné veci a súbory (účet 022)	Dopravné prostriedky (účet 023)	Trvalé porasty (účet 025)	Základné stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Drobný a ostatný DHM (028, 029)	Obstarávanie DHM (042)	Preddavky na HIM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
stav na začiatku bežného roku			517 258	849 516	104 099				6 400		1 477 273
prírastky				39 588	54 112						93 700
úbytky											
presuny											
stav na konci bežného roku			517 258	889 104	158 211				6 400		1 570 973
Oprávky											
stav na začiatku bežného roku			231 558	784 009	53 630						1 069 197
prírastky			26 661	23 436	23 372						73 469
úbytky											
stav na konci bežného roku			258 219	807 445	77 002						1 142 666
Opravné položky											
stav na začiatku bežného roku											
prírastky											
úbytky											
stav na konci bežného roku											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného roku			285 700	65 507	50 469				6 400		408 076
Stav na konci bežného roku			259 039	81 659	81 209				6 400		428 307

2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - záložné právo nie je zriadené na žiaden DHM

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

Poliklinika Sabinov, n. o. má poistený DHM v Alianz, a. s., výška ročného poistného je 2 869,95 EUR

4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku: Od roku 2019 je organizácia jedným z troch zakladateľov Centra integrovanej zdravotnej starostlivosti Sabinov, n. o.. V r. 2023 bola poliklinika v tomto zariadení integrovaná v nezmenenom rozsahu.

5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zaúčtovania: - žiadne

Údaje o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
stav na začiatku bež. roku	100							
prírastky	0							
úbytky	0							
presuny								
stav na konci bežného roku	100							
Opravné položky								
stav na začiatku bež. Roku								
Prírastky								
Úbytky								
stav na konci bežného roku								
Zostatková hodnota								
stav na začiatku bež. Roku	100							
stav na konci bežného roku	100							

Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti Sabinov, n. o.	20		100	100	100	100

6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky: žiadne

Údaje o položkách krátkodobého finančního majetku

Krátkodobý finanční majetek	Stav na začátku běžného účetního období	Prírastky	Úbytky	Stav na konci běžného účetního období
Majetkové cenné papíry na obchodování				
Dlhové cenné papíry na obchodování				
Dlhové cenné papíry so splatností do jednoho roku držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papíry				
Obstarávanie krátkodobého finančního majetku				
Krátkodobý finanční majetek spolu				

Vplyv ocenenia reálnou hodnotou na výsledok hospodárenia alebo vlastné imanie

Krátkodobý finanční majetek	Zvýšení/ znížení hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia běžného účetního období	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papíry na obchodování			
Dlhové cenné papíry na obchodování			
Ostatné realizovateľné cenné papíry			
Krátkodobý finanční majetek spolu			

7) Přehled opravných položek k zásobám, přičemž se uvádí jejich stav na začátku běžného účetního období, tvorba, snížení nebo zúčtování opravných položek během běžného účetního období a stav na konci běžného účetního období, jakož i důvod tvorby, snížení nebo zúčtování opravných položek k zásobám.

Údaje o vývoji opravných položek (OP) k zásobám

Druh zásob	Stav na začátku běžného účetního období	Tvorba OP (zvýšení)	Znížení OP	Zúčtování OP	Stav na konci běžného účetního období
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby					
Výrobky					
Zvieraťá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

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

T e x t	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
Všeobecná ZP	84 759	78 622	163 381
Dôvera ZP	13 902	22 264	36 166
Union ZP	10 757	11 188	21 945
Spoločná ZP	2 957	0	2 957
Ostatné pohľadávky	10 456	12 130	22 586
Opravné položky	-2 957	0	-2 957
S p o l u	119 874	124 204	244 078

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

Údaje o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba OP (zvýšenie)	Zníženie OP	Zúčtovanie OP	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	2 957				2 957
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 957				2 957

10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Údaje o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	236 321	209 177
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 593	5 236
Pohľadávky spolu	246 914	214 413
Opravné položky k pohľadávkam	- 2 957	- 2 957
Pohľadávky celkom	243 957	211 456

11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období (účet 381) a príjmov budúcich období (účet 385): žiadne

12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

- a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Údaje o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	103 361				103 361
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	66 388				66 388
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	148 614		41 844		106 770
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-41 844		41 844		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		1 088			1 088
Spolu	106 770	1 088	0		

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

Údaje o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	41 844
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	-41 844
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

14a) Opis a výška cudzích zdrojov, a to - údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy: Vzhľadom na výsledok hospodárenia za rok 2023 a s prihliadnutím na možné riziká súvisiace s tvorbou rezerv sa Poliklinika Sabinov, n .o. tvorila rezervy za rok 2023 na nevyčerpanú dovolenku a poistné zamestnávateľa s tým súvisiace, celkom vo výške 20 348,39 EUR.

Údaje o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku a poisťné zamestnávateľa	0	20 348	0	0	20 348
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	0	20 348	0	0	20 348
Rezerva na pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na energie	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	0	20 348	0	0	20 348

14b) Údaje o významných položkách na účtoch 325-Ostatné záväzky a 379-Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov: Účtovná jednotka neeviduje záväzky na týchto účtoch

14c,d) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. Prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy – (1) do jedného roka vrátane, (2) od jedného roka do piatich rokov vrátane, (3) viac ako päť rokov:

Údaje o záväzkoch

Druh záväzkov	stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	437 742	463 698
Krátkodobé záväzky spolu	437 743	463 698
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	33 732	15 279
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	33 732	15 279
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	471 475	478 977
Krátkodobé rezervy	20 348	0
Záväzky celkom	491 824	478 977

14e) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia:

Údaje o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	10 712	14 983
Tvorba na ťarchu nákladov	12 464	12 690
Tvorba zo zisku	0,00	839
Čerpanie	16 017	17 800
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	7 159	10 712

14f) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia: žiadne

Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					0	0

14g) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období (účet 383):

Účtovná jednotka neviduje zostatok na účte 383 – výdavky budúcich období

15) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia pasív - výnosov budúcich období (účet 384) v členení najmä na

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,

- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane

Údaje o významných položkách výnosov budúcich období (účet 384)

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	280 048	38 394	33 666	284 776
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	11 660	26 959	6 438	32 181
Grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Prírastky vo výške 39 662 EUR predstavujú prijatú dotáciu - schválený regionálny príspevok MIRRaI SR na obstaranie sanitného vozidla na základe zmluvy č. 1762/2023 o poskytnutí regionálneho príspevku. Dotácia bola prijatá na bankový účet dňa 18. 8. 2023. Vozidlo bude obstarané a uvedené do prevádzky v priebehu roka 2024.

16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu (z pohľadu nájomcu):

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
 - 1. do jedného roka vrátane,
 - 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - 3. viac ako päť rokov.

Údaje o majetku prenájomom formou finančného prenájmu (nájomca)

Závazok	Stav na konci bezprostredne predch. roka	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	4 538			26 573
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane	4 538			26 573
viac ako päť rokov				

Hodnota 26 573,00 EUR predstavuje sumu nesplateného leasingu / autokreditu. Touto formou bolo v máji 2023 obstarané sanitné motorové vozidlo.

Článok IV - INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky:

Text	Hlavná činnosť -výkony lekárov	Hlavná činnosť -dopravná služba	Podnikateľská činnosť -prenájom Priestorov	Podnikateľská činnosť -lekárne	Podnikateľská činnosť -kopírovanie	Spolu
Všeobecná ZP	746 247	211 891	0	856 322		1 814 460
Dôvera ZP	229 024	40 946	0	149 958		419 928
Union ZP	137 804	22 660	0	114 903		275 367
Ostatné výnosy	160 332	249	44 005	569 605	7 556	781 747
S p o l u	1 273 407	275 746	44 005	1 690 788	7 556	3 291 502

Tržbami za predaj tovarov a služieb hlavnej činnosti boli v roku 2023 výkony ambulancií ŠaS, SVLZ, APS a prevozy poisťencov zdravotných poisťovní VŠZP, Dôvera a Union. Tržbami podnikateľskej činnosti sú tržby za predaj liekov v lekární, ostatnými výnosmi sú predovšetkým tržby za poplatky od pacientov za ošetrovanie, tržby za prenájom priestorov a kopírovacie služby.

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

Poliklinika Sabinov, n. o. sa stala na základe Darovacej zmluvy s MZ SR príjemcom daru, ktorým boli vakcíny Pfizer, Moderna, Janssen. Vakcíny boli dodávané vakcinačnému centru pri Poliklinike Sabinov, n. o. v jednotlivých množstvách na okamžitú spotrebu pri vakcinácii proti Covid-19.. Prijem darovaného majetku bol za rok 2023 v hodnote 9 930 EUR, pričom v tej istej hodnote bol darovaný majetok aj spotrebovaný.

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

Poskytovateľ	Účel	Výška príspevku/dotácie EUR
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	Regionálny príspevok na nákup sanitného vozidla	39 662
MH SR	Dotácia na energie	5 287
Mesto Sabinov	Kapitálový transfer na nákup sanitného vozidla a rehabilitačného prístroja	27 000
CELKOM		71 949

4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: žiadne

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

Nákladová položka	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	S p o l u
Spotreba materiálu	115 278	1 914	117 192
Spotreba energie	60 343	2 141	62 484
Predaný tovar	0	1 397 724	1 397 724
Opravy a udržiavanie	16 728	445	17 173
Ostatné služby	174 334	4 455	178 789
Mzdové náklady	841 395	203 016	1 044 411
Zákonné sociálne poistenie	287 615	70 805	358 420
Zákonné sociálne náklady	58 795	6 048	64 843
Ostatné náklady	20 291	6 668	26 959
Odpisy	67 853	5 616	73 469
Spolu	1 642 631	1 698 833	3 341 464

Nákladová položka Predaný tovar vyjadruje hodnotu predaných liekov vo verejnej lekárni.

Nákladová položka Spotreba materiálu obsahuje okrem bežných nákladov na materiál aj sumu spotrebovaných vakcín vo výške 9 930 EUR, ktoré sú v rovnakej výške zahrnuté do výnosov ako prijaté dary.

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

Údaje o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Oprava kúrenia	1 753	1 230

7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: žiadne

8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady:

Údaje o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	2 500
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	2 500

Článok V – OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Na podsúvahových účtoch je vedený drobný dlhodobý hmotný majetok v celkovej čiastke 154 847 Eur.

Článok VI – ĎALŠIE INFORMÁCIE

1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov: žiadne

2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť - žiadne

3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to:

- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosť z opčných obchodov,
- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv

Dodávateľ	Predmet dodávky	Eur/rok
Východoslovenská energetika, a. s.	Elektrická energia	48 000
Slovak Telekom	Telefónne hovory	4 000
Orange	Telefónne hovory	6 000
Východoslov.vodár.spoločnosť Košice	Vodné a stočné, zrážková voda	8 000
Slovenský ply.priemysel Bratislava	Odber zemného plynu	30 000
Neštátni lekári	Služby LSPP	120 000
JUDr. Lenka Molčanová	Právne služby	11 000
AVOMI Sabinov	Odber PHM	31 000
Fecupral Prešov	Nebezpečný odpad	3 000
Unipharma Prešov	Nákup liekov	220 000
Phoenix Bratislava	Nákup liekov	344 000
Farmakol Prešov	Nákup liekov	61 000
MED-ART Prešov	Nákup liekov	876 000
Degro, s.r.o. Sabinov	autosúčiastky	3 000

Odberateľ	Predmet zmluvy	Eur/rok
Všeobecná ZP, a. s., Bratislava	Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	746 247
	Dopravná služba	211 891
	Lieky	856 322
Dôvera ZP, a. s., Bratislava	Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	229 024
	Dopravná služba	40 946
	Lieky	149 958
Union ZP, a. s., Bratislava	Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	137 804
	Dopravná služba	22 660
	Lieky	114 903

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv

Dodávateľ	Predmet zmluvy	Eur/rok
Seyfor Slovensko, a.s. Bratislava	Lic.popl.za softvér na mzdy	600
CompuGroup Medical,s.r.o.Bratisl.	Lic.popl.za zdravot.softvér	5 000
ARKOS, s. r. o. Bratislava	Lic.popl.za softvér na účtovníctvo	400
Počítače a programovanie,s.r.o.Žilina	Lic.popl.za softvér do lekárne	2 000
Generali poisťovňa,a.s. Bratislava	Pov.zmluv.poist., havarijné poist.	4 000
Alianz, a.s. Bratislava	Poistenie podnikateľov	3 000
RTVS Bratislava	Koncesionársky poplatok	1 000
Volkswagen FS, a. s. Bratislava	Splátky leasingu	7 000

e) iné povinnosti: žiadne

4) Prehľad nehnutelných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky: žiadne

5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia (tzv. **následné udalosti**): žiadne

