

Poznámky k 31.12.2024

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 zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	<p>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.</p> <p>Poliklinika NSK Šaľa vykonáva najmä tieto činnosti:</p> <ul style="list-style-type: none">-prenajímanie nebytových priestorov a dočasne nevyužitého hnutel'ného a nehnuteľného majetku na základe zmlúv a dohôd,-prevádzkovanie ambulancie pevnej ambulantnej pohotovostnej služby pre dospelých pre pevný bod Šaľa, v spádovom území okresu Šaľa s miestom prevádzkovania Nemocničná 1, 927 01 Šaľa,-prevádzkovanie ambulancie pevnej ambulantnej pohotovostnej služby pre deti a dorast pre pevný bod Šaľa, v spádovom území okresu Šaľa s miestom prevádzkovania Nemocničná 1, 927 01 Šaľa.-prevádzkovanie „Centra integrovanej zdravotnej starostlivosti NSK v Šali“ formou prenájmu priestorov a zúčtovania služieb spojených s nájmom pre nájomníkov tohto centra (elektrická energia, kúrenie a TUV, vodné a stočné, odvod zrážkovej vody, nájomné za drobný hmotný majetok, likvidácia biologického odpadu, odvoz komunálneho odpadu, vnútorná telefónna linka).
----------------------------------	---

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
--	---

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16,7	17,20
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: 0

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 HTČ - 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> 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:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	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 hradenými 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 v €	Úbytok v €
021	Zaradenie majetku do správy na základe Protokolu o zverení do správy zo dňa 23.5.2024 „Stavebné úpravy v Poliklinike NSK Šaľa za účelom zriadenia CT pracoviska“	206 525,26	
021	Zaradenie majetku do správy na základe Protokolu o zverení do správy zo dňa 16.10.2024 „Stavebné úpravy v Poliklinike NSK Šaľa za účelom zriadenia CT pracoviska“-Poliklinika NSK Šaľa, Nemocničná 1, 927 01 Šaľa (dohoda o urovaní)	9 000,00	
022	Zaradenie majetku do správy na základe Protokolu o zverení do správy zo dňa 15.3.2024 (Chladnička)	2 061,60	

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 31 646 686,17 €,	9 596,82 €

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

	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 €	
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 €

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

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 v €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/:	
Pozemky	252 582,38
Budovy, stavby	4 081 225,67
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 086 807,75
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 31.12.2023	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2024	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-						

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

2. Dlhodobý finančný majetok

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

- nemá obsahovú náplň

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 náplň

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 31.12.2024	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12.2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12.2024	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12.2023
-								

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

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 31.12.2024	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2023
-						

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2024	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2023	Popis zabezpečenia pôžičky
-						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota 31.12.2023
-		

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

-nemá obsahovú náplň

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	-

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

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 v €	Hodnota pohľadávok netto v €	Opis
	060	82 119,76	82 119,76	
311			77 510,92	Pohľadávky voči zdravotným poisťovniam, pohľadávky za nájom + služby spojené s nájmom
315			14,76	Pohľadávka voči SPP (preplatok plyn)
335			2 118,36	Pohľadávky voči zamestnancom
343			2 475,72	Pohľadávka voči daňovému úradu

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

-nemá obsahovú náplň

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2023	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2024	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-						

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

Pohľadávky	Zostatok v € k 31.12.2023	Zostatok v € k 31.12.2024	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
-	-	-	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	120 212,73	82 119,76	
- Pohľadávky voči zdravotným poisťovniam	55 588,00		
- Pohľadávky za nájom + služby spojené s nájmom	62 347,15		
- Pohľadávky voči zdravotným poisťovniam, pohľadávky za nájom + služby spojené s nájmom		77 510,92	
- Pohľadávka voči SPP (preplatok plyn)	69,58	14,76	
- Pohľadávky voči zamestnancom	2 208,00	2 118,36	
- Pohľadávka voči daňovému úradu	0,00	2 475,72	

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

Pohľadávky	Zostatok v € k 31.12.2024	Zostatok v € k 31.12.2023
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	82 119,76	120 212,73
- pohľadávky voči zdravotným poisťovniam		55 588,00
- pohľadávky za nájom + služby spojené s nájmom		62 347,15
- pohľadávky voči zdravotným poisťovniam, pohľadávky za nájom + služby spojené s nájmom	77 510,92	
- pohľadávky-preplatok za plyn	14,76	69,58
- pohľadávky za daň z pridanej hodnoty	2 475,72	0,00
- pohľadávky voči zamestnancom	2 118,36	2 208,00
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

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

	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 (uviest' 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 v € k 31.12.2024	Zostatok v € k 31.12.2023
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	45 251,95	48 458,82

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 31.12.2024	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023
-					

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok v € k 31.12.2024	Zostatok v € k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 279,53	1 541,88
- poisťné	3 888,56	1 489,35
- predplatné Webhosting a Doména	34,80	34,42
- poskytovanie práv aktuálnej verzie Vema	18,84	18,11
- ESET licencia	331,31	0,00
- Predplatné diaľn. zn.	6,02	0,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-	0,00	0,00

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok v € k 31.12.2023	Prírastky v €	Úbytky v €	Presuny v €	Zostatok v € k 31.12.2024	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	-44 369,99	0,00	0,00	-20 959,69	-65 329,68	
Výsledok hospodárenia (431)	-20 959,69	43 944,80	0,00	20 959,69	43 944,80	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Poliklinika NSK Šaľa nevykazuje žiadne rezervy	

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

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

Závazky	Zostatok v € k 31.12.2024	Zostatok v € k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	1 196,52	934,91
- záväzky zo sociálneho fondu	1 196,52	934,91
- 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:	74 418,04	97 403,48
- záväzky voči dodávateľom	29 525,94	48 305,28
- záväzky voči zamestnancom	24 865,91	26 938,03
- záväzky voči poisťovniam	15 637,37	16 789,34
- záväzky voči daňovému úradu	3 668,82	4 031,14
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	1 339,69
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	720,00	0,00

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

Závazky	Zostatok v € k 31.12.2024	Zostatok v € k 31.12.2023
Závazky z toho:	74 418,04	97 403,48
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	29 525,94	48 305,28
- záväzky voči zamestnancom	24 865,91	26 938,03
- záväzky voči poisťovniam	15 637,37	16 789,34
- záväzky voči daňovému úradu	3 668,82	4 031,14
- záväzky voči daňovému úradu-daň z pridanej hodnoty	0,00	1 339,69

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	720,00	0,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
- záväzky zo sociálneho fondu	1 196,52	934,91
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

c) popis významných položiek záväzkov

Zväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2024	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Opis
-			

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9

-nemá obsahovú náplň

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 papieru	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
-					

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2024	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2023
-					

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
-	0,00	0,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma v € k 31.12.2024	Suma v € k 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - Poplatky za platby zo zdravotných poisťovní za lekárskej výkony paušálne poplatky a lieky, služby spojené s nájmom za prenajaté priestory	371 864,36	471 453,14
604 - Tržby za tovar z toho:	0,00	0,00
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:	0,00	0,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	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: - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa	0,00	0,00
633 - Výnosy z poplatkov z toho: - správne poplatky - KO a DSO	0,00	0,00
e) finančné výnosy	1 050,36	1 120,92
661 - Tržby z predaja CP z toho:	0,00	0,00
662 - Úroky z toho: - Úroky na BÚ	1 050,36	1 120,92
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	1 282 345,98	1 514 519,32
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer	1 192 988,50	1 402 908,53
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	89 357,48	81 604,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na -	0,00	30 006,79
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	0,00
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: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO	0,00	0,00
g) ostatné výnosy	120 729,27	105 316,75
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	0,00
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 z toho: - nájomné za prenajaté priestory, iné	120 729,27	105 316,75
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	19 328,25	5 101,13
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -zamestnanecké pôžitky	19 328,25	5 101,13
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 1 795 318,22 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 097 511,17 €.

Pokles výnosov bol spôsobený zrušením ambulancie, znížením nájomného za prenajaté priestory t. j. ambulancie. Zníženie nájomného bolo schválené zastupiteľstvom NSK.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 192 988,50 € (účet 691)
- ostatné výnosy vo výške 120 729,27 € (účet 648)
- tržby z predaja služieb vo výške 371 864,36 € (účet 602)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma v € k 31.12.2024	Suma v € k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho: - kancelársky materiál, čistiace a dezinfekčné prostriedky, lieky a zdravotnícky materiál, elektroinštalačný materiál a vodoinštalačný materiál	45 757,93	71 129,36
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - plyn	138 974,59 53 242,57 11 294,62 74 437,40	239 443,26 106 612,60 9 139,17 123 691,49
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0,00	0,00
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - Interiérové vybavenie - Výpočtovej techniky - Telekomunikačnej techniky - Prevádzkových strojov, prístrojov, techniky a náradia - Špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení - Budov, objektov alebo ich častí	141 746,13 3 266,50 0,00 0,00 9 482,02 127,82 128 869,79	278 292,61 0,00 1 445,43 388,00 21 680,82 0,00 254 778,36
512 - Cestovné	16,60	0
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	0,00	0,00
518 - Ostatné služby z toho: - Služby za školenia - inzercia - Všeobecné služby - Iné - Iné-bankové poplatky - APS dospelí, APS deti a dorast - Telefónne poplatky	158 776,68 573,53 493,00 44 018,09 0,00 0,50 111 584,48 2 107,58	183 324,74 949,51 0,00 49 136,28 637,50 0,00 130 522,89 2 078,56
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	457 120,24	428 836,63

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

524 - Zákonné sociálne náklady	161 581,26	146 764,03
525 - Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
527 - Zákonné sociálne náklady	30 111,39	22 070,38
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	4 826,51	4 909,51
- Komunálny odpad	4 797,93	4 797,93
- Rozhlas a televízia koncesionárske poplatky	0,00	111,48
- iné	28,58	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	11 066,88	8 080,65
- poisťné služby		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	89 357,48	81 604,00
- odpisy z vlastných zdrojov	74 797,38	66 844,70
- odpisy z cudzích zdrojov	14 560,10	14 759,30
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0,00	19 328,25
- Jubilejné odmeny		4 758,25
- Odstupné		14 570,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0,00	0,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
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:		
- bankové poplatky za hotovosť, za spracovanie	81,25	97,35
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
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:	421 648,25	469 816,47
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	77 525,68	118 004,73
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
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:	0,00	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:		
- rozdiel medzi pomerne odpočítanou daňou z pridanej hodnoty v jednotlivých zdaň. obdobiach a pomerne odpočítanou daňou		

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

vypočítanou po skončení účt. obdobia	12 582,97	62 080,16
549 - Manká a škody z toho:	0,00	0,00
i) dane z príjmov	199,58	212,97
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 1 751 173,84 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 118 470,86 €.

Pokles nákladov bol spôsobený poklesom cien energií, rušením ambulantnej pohotovostnej služby, kde sa náklady znížili v oblasti mzdových nákladov, zákonného sociálneho poistenia, zákonných sociálnych nákladov, materiálových nákladov a nákladov na služby.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu	vo výške	45 757,93 €
- náklady za energie	vo výške	138 974,59 €
- mzdové náklady	vo výške	457 120,24 €
- sociálne náklady	vo výške	30 111,39 €
- za ostatné služby	vo výške	158 776,68 €
- odpisy	vo výške	89 357,48 €
- náklady na opravy a údržbu	vo výške	141 746,13 €
- náklady z odvodu príjmov RO	vo výške	499 173,93 € (účet 588, 589)

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 - informácia k tabuľke č.10 - riadok 5, 6 atď.

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.

-nemá obsahovú náplň

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 31.12.2024
-				

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:

1. **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
2. **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 **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

-nemá obsahovú náplň

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	NIE	

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 náplň

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
-nemá obsahovú náplň

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 dňa 11. decembra 2023 uznesením č. 227/2023

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.1.2024 rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 4. 4.2024 rozpočtovým opatrením č. B2
- tretia zmena schválená dňa 23.8.2024 rozpočtovým opatrením č. B3
- štvrtá zmena schválená dňa 10.9.2024 rozpočtovým opatrením č. B4
- piata zmena schválená dňa 18.9.2024 rozpočtovým opatrením č. B5
- šiesta zmena schválená dňa 19.9.2024 rozpočtovým opatrením č. B6
- siedma zmena schválená dňa 21.11.2024 rozpočtovým opatrením č. B7
- ôsma zmena schválená dňa 29.11.2024 rozpočtovým opatrením č. B8
- deviata zmena schválená dňa 31.12.2024 rozpočtovým opatrením č. B9

Čl. X

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.