

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke príspevkovej organizácie
zostavenej k 31. decembru 2025**

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Poliklinika Karlova Ves
Sídlo účtovnej jednotky	Líščie údolie 57, 842 31 Bratislava
Dátum zriadenia	01.01.2003
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
IČO	17336236
DIČ	2020890432
IČ DPH	SK2020890432

Účtovná závierka účtovnej jednotky /ďalej len „ÚJ“/ k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

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

Názov položky	2025	2024
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	49,7	46,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55	55
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	7

**Čl. II
INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

1. Účtovná závierka

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

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou cenou.

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

b) Dlhodobý finančný majetok

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

c) Zásoby

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

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

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

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

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

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív

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

g) Závazky

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

h) Rezervy

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

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) DPH

Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty podľa § 4 zákona č. 222/2004 Z. z. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob a nákladov. Poliklinika Karlova Ves nemá nárok na odpočet DPH.

l) Finančný prenájom – ÚJ neviduje.

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

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

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

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

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

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

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

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7. Zásady pre vykazovanie transferov

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

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

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

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

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

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

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

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

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

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

Čl. III INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (**tabuľka č. 1**).

Významné pohyby položiek majetku (v €):

Budovy, stavby:

V januári 2025 zveril zriaďovateľ - BSK do správy organizácie časť budovy zdravotného strediska Rovniankova 1 – trakt A (výmera 60 m² na 2. NP) v celkovej sume **35 168,40 €**. Úprava v majetkovej a účtovnej evidencii bola dňom **28.01.2025**. V mesiaci január bolo do majetkovej evidencie zaradené technické zhodnotenie budovy Polikliniky Karlova Ves z dôvodu rekonštrukcie dlažby na chodbe pred riaditeľstvom v obstarávacej cene **6 409,62 €**.

Dňa **17.02.2025** bolo do používania zaradené technické zhodnotenie **suterénu** budovy Polikliniky Karlova Ves v celkovom objeme **200 908,09 €**. Jednalo sa o dokončenú **rekonštrukciu ležatých rozvodov v pavilóne dospelých, rekonštrukciu elektrických rozvodov** a ďalšie stavebné zmeny priestorov čakární a chodieb. Aktivácia projektovej dokumentácie k predmetnej rekonštrukcii bola v sume **19 608,75 €**.

V decembri 2025 boli ukončené a zaradené do dlhodobého majetku:

- **rekonštrukčné práce sonografickej ambulancie** v sume **5 412 €**,
- dodávka a montáž **elektronického zabezpečovacieho systému a systému priemyselnej televízie** (montáž kamier) v budove a na parkovisku Polikliniky Karlova Ves v celkovej sume **82 394,44 €**,
- vybudovanie **počítačovej siete LAN** v zdravotnom stredisku Rovniankova v sume **10 431,08 €**.

Stroje prístroje, zariadenia a inventár:

V mesiaci október 2025 bol z evidencie dlhodobého hmotného majetku vyradený majetok v celkovej sume **18 581,71 €**, išlo prevažne o kancelársky nábytok, pracovné stroje a zdravotnícke prístroje.

V mesiaci november 2025 bol obstaraný automatický umývací podlahový stroj Kärcher v sume **5 196,81 €**.

Prírastok na obstaraní - účet **042** v sume celkom **82 779 €**, z toho:

- projektová dokumentácia na modernizáciu elektroinštalácie Polikliniky Karlova Ves v sume **50 307 €**,
- projektová dokumentácia k rekonštrukcii budovy na Donnerovej ul. v sume **20 295 €**,
- projektová dokumentácia k rekonštrukcii ZS Rovniankova – ambulancia odídenov z UA (4 920,- €), bývalá RZP (2 460,- €) a stravovacia prevádzka na prízemí budovy Polikliniky Karlova Ves (4 797,- €), tieto projekty boli celkovo v hodnote **12 177 €**.

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

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

v €

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku – proti odcudzeniu, živlu	543,40
Poistenie motorových vozidiel	965,86

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

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

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

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Obstarávacía cena v eurách
Budovy, stavby	5 972 183,54
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	530 862,27
Dopravné prostriedky	40 180,00

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

B) Obežný majetok

1. Zásoby

ÚJ nemá vytvorené skladové zásoby, účtuje do spotreby.

a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľkovej časti, ÚJ - **neviduje**.

b) spôsob a výška poistenia zásob (v €)

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

v €

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
311 - odberatelia	61	15 799,07	Nájomné
315 - ostatné pohľadávky	65	235 579,88	Pohľadávky voči zdravotným poisťovniam za výkony zdravotníckych pracovísk
335 – pohľadávky voči zamestnancom	70	5 562,00	Finančný príspevok na stravu
341 – daň z príjmov	72	4 245,55	Preplatok dane z príjmov PO
Spolu		261 186,50	

Poliklinika Karlova Ves prenajíma nebytové priestory a parkovacie státa prevažne poskytovateľom zdravotnej starostlivosti. K 31.12.2025 bola pohľadávka za nájomné nebytových priestorov v sume **15 799,07 €**.

Mesačne fakturuje Poliklinika Karlova Ves zdravotným poisťovňam za výkony zdravotníckych pracovníkov. K 31.12.2025 pohľadávky voči zdravotným poisťovňam predstavujú:

Suma:	
Všeobecná zdravotná poisťovňa	176 536,92 €
Dôvera zdravotná poisťovňa	36 843,58 €
Union zdravotná poisťovňa	22 199,38 €
SPOLU	235 579,88 €

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

Na rizikové pohľadávky boli tvorené opravné položky v zmysle § 26 Zákona o účtovníctve a ustanovenia § 15 opatrenia MF SR o postupoch účtovania pre rozpočtové organizácie a príspevkové organizácie štátu a postupov účtovania pre obce, VÚC a RO a PO v ich zriaďovateľskej pôsobnosti. Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené celkom vo výške **11 564,86 €** a pozostávajú z tvorby opravných položiek v minulých obdobiach, a to v roku 2023 v sume 5 587,06 €, v roku 2024 v sume 3 055,68 €, v roku 2025 v sume 2 983,83 € a zrušenia OP k pohľadávkam 61,71 €.

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

Významnú čiastku pohľadávok po lehote splatnosti z celkovej sumy **14 196,18 €** tvoria pohľadávky za nájomné prenajatých nebytových priestorov v sume 14 178,69 €. Jednalo sa o pohľadávky po lehote splatnosti, ktoré sú riešené formou upomienky, v súdnom konaní alebo prihlásené do konkurzu.

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86	0,00	100 997,34	100 997,34	0,00
Ceniny	87	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty	88	510 281,17	2 827 611,04	2 901 902,12	435 990,09
Spolu		510 281,17	2 928 608,38	3 002 899,46	435 990,09

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

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

5. Časové rozlíšenie aktív

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

	31.12.2025	31.12.2024
Predplatné, update softvéru	754,41	1 163,03
Poistenie	1 677,78	1 466,99
Ostatné (Telekom služby, iné služby)	60,82	671,22
Náklady budúcich období spolu	2 493,01	3 301,24

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5).

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

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

Opravy minulých období:

Zvýšenie vlastného imania

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

b) Zníženie vlastného imania

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

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

Opis významných položiek rezerv:

a) rezervy dlhodobé

K 31.12.2025 bežného účtovného obdobia ÚJ tvorila ostatné dlhodobé rezervy v sume **2 690,77 €** (zamestnanecké pôžitky a odvody). ÚJ použila dlhodobé rezervy v sume **1 821,78 €** a zrušila nevyčerpaný zostatok rezerv na zamestnanecké pôžitky v sume **8 055,44 €**, nakoľko pominuli dôvody, pre ktoré boli rezervy vytvorené, t. j. pracovníci, nie sú vedení v zamestnaneckom pomere ÚJ.

b) rezervy krátkodobé

K 31.12.2025 bežného účtovného obdobia ÚJ použila krátkodobé rezervy v sume **13 114,02 €** (ŽJ, odchodné a odvody). Tvorba krátkodobých rezerv bola v sume **764,34 €** (zamestnanecké pôžitky – odchodné, ŽJ a odvody).

2. Záväzky

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

DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

K 31.12.2025 spoločnosť eviduje len dlhodobé záväzky zo Sociálneho fondu – vid' tabuľka.

Záväzky zo sociálneho fondu

v €

Sociálny fond	Rok 2025	Rok 2024
Stav k 1. januáru	1 729,30	1 045,04
Tvorba sociálneho fondu	10 823,81	9 646,46
Čerpanie sociálneho fondu	10 631,20	8 962,20
Stav k 31. decembru	1 921,91	1 729,30

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

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:

Poliklinika Karlova Ves vykazovala k **31.12.2025** záväzky:

Predpis miezd 12/2025 (vrátane odvodov, dane zo ZČ)	128 511,69 €
Dodávatelia	24 575,74 €
DPH	17 975,15 €
Daň z motorových vozidiel	227,00 €

SPOLU **171 289,58 €**

3. Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

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

v €

	31.12.2025	31.12.2024
Bežné transfery prijaté od iných subjektov - sponzorské dary (peňažný príspevok)	27 785,70	33 974,10
Ostatné – nájomné	10 348,20	0,00
Výnosy budúcich období spolu	38 133,90	33 974,10

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosoch ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2025	31.12.2024
Od zdravotných poisťovní za výkony lekárov	1 393 159,97	1 110 079,98
Ambulantné poplatky	75 297,30	66 961,28
Nedaňové výnosy spolu	1 468 457,27	1 177 041,26

Prehľad o ostatných výnosoch z prevádzkovej činnosti:

v €

Druh výnosov	31.12.2025	31.12.2024
Výnosy z prenájmu	878 802,50	837 799,73
Ostatné výnosy (služby spojené s nájmom, iné služby)	30 525,67	4 683,64
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	909 328,17	842 483,37

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

v €

Druh nákladov	31.12.2025	31.12.2024
Spotrebované nákupy, z toho:	379 916,60	295 863,32
Lieky	50 448,27	14 369,47
Údržbársky materiál	9 214,17	10 897,05
Zdravotnícky materiál, čistiace a hygienické potreby	22 173,21	27 348,21
Výpočtová a telekomunikačná technika	4 525,88	4 550,69
Prevádzkové a zdravotnícke stroje, prístroje, zariadenia	5 361,18	3 057,07
Interiérové vybavenie	15 141,90	3 491,13
Kancelársky materiál	9 304,74	8 986,55
Ostatné spotrebované nákupy	6 561,28	1 274,76
Energie (elektrická energia, teplo, voda)	257 185,97	221 888,39
Služby, z toho:	146 642,95	139 825,52
Opravy a udržiavanie	19 903,64	20 073,75
Náklady na reprezentáciu	2 767,86	2 574,38
Ostatné služby	123 971,45	117 177,39
Osobné náklady, z toho:	1 811 779,02	1 572 271,71
Mzdové náklady	1 295 563,42	1 123 482,93
Zákonné sociálne poistenie	454 220,05	388 857,59
Zákonné sociálne náklady	61 995,55	59 931,19
Dane a poplatky, z toho:	65 181,80	64 030,94
Daň z nehnuteľností	52 751,16	52 249,06
Poplatok za komunálny odpad	11 303,20	11 346,34
Iné dane a poplatky	1 127,44	435,54
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, z toho:	2 326,65	2 377,53
Poistné	2 197,93	2 284,58
Iné prevádzkové náklady	128,72	92,95
Odpisy, rezervy a opravné položky, z toho:	146 304,74	165 842,98
Odpisy	139 865,80	121 787,97
Rezervy	3 455,11	40 999,33
Opravné položky	2 983,83	3 055,68
Finančné náklady, z toho:	531,77	2 361,50
Manká a škody na finančnom majetku	0,00	2 236,40
Ostatné finančné náklady	531,77	125,10
Daň z príjmu	11 812,33	16 057,86

v €

Prehľad o nákladoch na ostatné služby – účet 518	31.12.2025	31.12.2024
Ostatné služby, z toho:	123 971,45	117 177,39
Strážna služba	11 779,95	11 736,76
Právne služby	10 807,60	10 208,22
Pranie	3 576,96	3 043,67
Poštové a telekomunikačné služby	7 713,86	6 787,38
Upratovanie	13 111,50	9 849,60
Revízie VTZ tlakové, elektrické, zdvíhacie	3 776,48	3 761,48
PO/BOZP	4 600,20	4 896,00
Laboratórne vyšetrenia, zdravotnícke výkony	12 435,48	9 891,47
Deratizácia, čistenie, infekčný odpad	7 552,33	9 199,22
Havarijná služba	418,20	195,12
Služby – rohože	2 400,64	2 222,39
Programové vybavenie	13 716,84	8 637,12
Dodávateľ. strava – pacienti	3 142,80	4 172,40
Ostatné služby	28 938,61	32 576,56

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v €

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	1 393 159,97	1 114 763,62
604	Tržby za predaný tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom (01 až 04)	05	1 393 159,97	1 114 763,62
501	Spotreba materiálu	06	122 730,63	73 974,93
502	Spotreba energie	07	257 185,97	221 888,39
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	09	19 903,64	20 073,75
512	Cestovné	10	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	2 767,86	2 574,38
518	Ostatné služby	12	123 971,45	117 177,39
521	Mzdové náklady	13	1 295 563,42	1 123 482,93
524	Zákonné sociálne poistenie	14	454 220,05	388 857,59
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	61 995,55	59 931,19
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	227,00	178,24
532	Daň z nehnuteľnosti	19	52 751,16	52 249,06
538	Ostatné dane a poplatky	20	12 203,64	11 603,64
551	Odpisy dlhodobého nehmot. majetku a dlhodobého hmot. majetku	21	139 865,80	121 787,97
	Výrobné náklady (06 až 21)	22	2 543 386,17	2 193 779,46

Čl. VI

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

ÚJ – neviduje.

Čl. VII

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

a) opis a hodnota iných aktív

b) opis a hodnota iných pasív

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Prehľad o kultúrnych pamiatkach v majetku ÚJ je uvedený v tabuľkovej časti, ÚJ – neviduje.

Čl. VIII

INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami sú:

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

Čl. IX

INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

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

Čl. X

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

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.