

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská poliklinika, Dubnica
Sídlo účtovnej jednotky	Pod Hájom 1288/16, 018 41 Dubnica nad Váhom
IČO	17336244
Dátum zriadenia	01.01.2002
Spôsob zriadenia	
Názov zriaďovateľa	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 434/9, 018 41 Dubnica nad Váhom
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Bc. Marcela Geregová
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	ÚJ nemá štatutárneho zástupcu
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	39
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	39
- počet vedúcich zamestnancov	1

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – ÚJ neobstarala

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – ÚJ nevytvorila

- c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** – ÚJ DLHM neobstarala
- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** – ÚJ nevytvorila
- e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** – ÚJ nezískala
- f) **Dlhodobý finančný majetok** – ÚJ neobstarala
- g) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** – ÚJ nevytvorila
- i) **Zásoby získané bezodplatne** – ÚJ nezískala
- j) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- k) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- l) **Časové rozlíšenie na strane aktív**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- m) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.
- 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** – ÚJ neobstarala deriváty
- p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** – ÚJ nemá takýto majetok
- q) **Majetok obstaraný z transferov** – ÚJ nemá takýto majetok
- r) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
1	4
2	6
3	12
4	20

Drobný nehmotný majetok od 1,00 € do 2.400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 1,00 € do 100,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – ÚJ prechodne neznížila hodnotu majetku

7. Zásady pre vykazovanie transferov – ÚJ neúčtovala o transferoch

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.

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)

ÚJ neobstarala a nevyradila DLHM a DNHM

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

Druh poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie právnických osôb	871,41/ štvrťročne
Poistenie právnických osôb	26,12/ ročne
Poistenie automobilu	161,28/ štvrťročne

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – ÚJ nemá zriadené záložné právo na majetok

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky** – nemá takýto majetok

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **ne má vlastnícke právo – dlhodobý hmotný majetok v správe** účtovnej jednotky zapísaný na LV ako správca

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	951.408,55

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek – nie je náplň

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - - ÚJ neobstarala DFM

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

3. **Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach** – ÚJ nemá majetkový podiel v iných spoločnostiach

4. **Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok** – ÚJ nemá takýto majetok

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

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

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám (tabuľka č.2) - ÚJ netvorila OP k zásobám

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

c) spôsob a výška **poistenia zásob** – ÚJ nemá poistené zásoby

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky voči odberateľom	061	72.061,23	Hlavný predmet činnosti
Poskytnuté zálohy	064	21.674,84	Energie, odborná literatúra
Ostatné pohľadávky	065	1.064,32	Nájomné PLK
Spolu		94.800,39	

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam (tabuľka č.3) - ÚJ netvorila OP k pohľadávkam

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy),(tabuľka č.4)

- ÚJ nemá takéto pohľadávky

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

- ÚJ nemá takéto pohľadávky

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** - ÚJ nemá takéto pohľadávky

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

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Pokladnica	086	479,71	58.914,06	46.144,64	13.249,13
Ceniny	087	3.136,00	29.291,80	27.625,50	4.802,30
Bankové účty	088	13.212,47	654.688,42	644.120,85	23.780,04

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

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 – ÚJ neposkytla finančné výpomoci

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:					
NBO bežné	111	1.716,43	351,27	1.716,43	351,27
Spolu		1.716,43	351,27	1.716,43	351,27

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 Zmeny vlastného imania boli spôsobené záporným HV za predchádzajúce a za bežné obdobie.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6 – ÚJ netvorila v roku 2013 rezervy

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

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

Bežné záväzky ako napr. zo SF a záväzky z nájmu (finančný prenájom)

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

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	152	59.008,37	Služby, energie
Nevyfakturované dodávky	156	14.396,93	Plyn za rok 2013
Iné záväzky	160	24.013,28	Mzdy
Záväzky voči poskytovateľom	165	27.050,45	SP a ZP

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery – nemá úvery

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru – nie je náplň

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

ÚJ neemitovala dlhopisy

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci** – ÚJ neprijala finančné výpomoci

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Bežné VBO	181	3.680,39	1.415,5	3.680,39	1415,50

b) informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384 – nie je náplň

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	470.133,69
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) finančné výnosy	662 - Úroky	1,34
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,00
d) výnosy z transferov	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	107.610,96
e) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	57,86
	648 - Ostatné výnosy	182.003,91
f) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	38.949,74
	502 - Spotreba energie	110.988,29
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	27.323,34
	512 – Cestovné	539,80
	518 - Ostatné služby	68.764,58
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	325.166,53
	524 - Záonné sociálne náklady	110.106,65
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky	351,31
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	112.913,16
f) finančné náklady	562 – Úroky	746,22
	568 - Ostatné finančné náklady	996,24
g) ostatné náklady	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4791,53
h) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- vedenie účtovnej evidencie	4.320,00

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10: Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☐ áno ☒ nie

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov – nie je takýto majetok

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Materiál v skladoch civilnej ochrany	545,43	989.0000

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, - nie je takýto majetok- tabuľka č.11.
- b) **opis a hodnota iných pasív**, - nie sú
- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12
- nie je náplň
- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy – nie je náplň

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

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

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) Nie sú spriaznené osoby

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za – neidentifikovali sme takéto osoby

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Rozpočet príspevkovej organizácie nebol schválený mestským zastupiteľstvom

Čl. X

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

- nenastali žiadne mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky