

## Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská poliklinika
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. SNP 2, 942 18 Šurany
IČO	35606347
Dátum zriadenia	1. 4. 1996
Spôsob zriadenia	§ 11 odst.3 písm. i zák.č.421/1991Zb.,kt.sa mení a dopĺňa zák. SNR č.369/1190 Zb. o obecnom zriadení v znení zák. č. 130/1991 Zb.
Názov zriaďovateľa	Mesto Šurany
Sídlo zriaďovateľa	Námestie hrdinov 1, 942 01 Šurany
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zdravotnícka ambulantná a zubná lekárska činnosť
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	MUDr. Dušan Foltín, riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	89
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	90 4

## 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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný 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
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý hmotný 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
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

c) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

d) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) **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.

g) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) **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.

i) **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.

**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:

- odo dňa jeho zaradenia 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	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,3
4	20	5

Drobný nehmotný majetok od .....0 € do 2400,- €, 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 .....0... € do 16,60 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy	Zmluva 650201955-77	1570,09
Stroje a stroj zariadenia	„	498,87
Dopravné prostriedky	Zmluva 3337000981	600,90
„	Zmluva 3337000982	600,90

b) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka  **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, Ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 579 042,15 €

## 1. Pohľadávky

### a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
	61	268008,42	Pohľadávky za zdravotné výkony
		43586,92	Pohľadávky za poskytovanie služieb
	78	1095,57	Pohľadávky z nájmu
	64	16 434,-	Poskytnuté prevádzkové preddavky
<b>Spolu</b>		<b>329 124,91</b>	

## 2. 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
Bankové účty	88	69149,58	2255054,34	2203425,18	120778,74
<b>Spolu</b>		<b>69149,58</b>	<b>2255054,34</b>	<b>2203425,18</b>	<b>120778,74</b>

## 3. 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:	111	2 092,62	6435,66	4614,21	3 914,07
Poistenie zodp.za škodu		1 324,04	5 311,64	3 573,53	3 062,15
Predplatné časopisov		768,58	1 124,02	1 040,68	851,92

## Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

## B Záväzky

### 1. Rezervy - tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č. ....

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy	Rok 2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezervy zákonné krátkodobé	Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia

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

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

Zväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
	140	2942,32	Zväzky zo sociálneho fondu
	152	62506,40	Zväzky voči dodávateľom
	163	74658,69	Zväzky voči zamestnancom
	165	48 206,20	Zväzky voči inšt.soc.a zdrav. zabezpečenia
	160	1894,89	Iné záväzky
	167	12 278,23	Daňové záväzky
<b>Spolu</b>		<b>202486,73</b>	

**3. 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	<b>181</b>	<b>28 950,-</b>	<b>44 472,-</b>	<b>60 606,-</b>	<b>12 816,-</b>
- el. energia			17 961,-	17 961,-	
- kúrenie		28 950,-	26 511,-	42 645,-	12 816,-

**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- zdravotné výkony	2 148 806,91
b) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania 648 - Ostatné výnosy – prenájom + ostatné	68 507,67

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	175 953,14
	- benzín, nafta	22 541,01
	- lieky,	33 366,86
	- špeciálny zdrav. materiál	62 579,89
	- všeobecný materiál	21 807,41
	- materiál na údržbu	14 077,47
	502 - Spotreba energie	68 831,72
	- elektrická energia	16 136,66
	- voda	6 533,34
	- plyn	46 161,72
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	62 670,12
	- údržba vozového parku	1 779,22
	- ostatná údržba a opravy	60 890,90
	512 – Cestovné	2 510,43
	518 – Ostatné služby	131 194,12
	- telef. a poštovné služby	8 506,53
	- služby LSPP	101 810,87
	- za prenájom	20 383,33
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 230 695,88
	524 – Záonné sociálne náklady	422 811,49

*Mestská poliklinika, Ul. SNP 2, 942 18 Šurany*  
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2013

d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky	1,95
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	70 138,74
	553 - Tvorba ostatných rezerv	135 140,95
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	568 – Ostatné finančné náklady	8 646,43
	- bankové poplatky	807,98
	- poisťné	7 838,45
g) mimoriadne náklady	572 – Škody	
h) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	331,94
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	546 - Odpis pohľadávky	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	10 897,05
	549 – Manká a škody	

**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

**Čl. VI**

**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**Čl. VII**

**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**Čl. VIII**

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch  
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

**Čl. IX**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

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

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 7. 3. 2013 uznesením č.22/2013- Z

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa ...12.12.2013 uznesením č. 29/2013-Z

**Čl. X**

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka  
do dňa zostavenia účtovnej zavierky**

Popis skutočností:

Nenastali žiadne skutočnosti ku dňu zostavenia účtovnej zavierky po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka do dňa zostavenia účtovnej zavierky.