

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Oravská poliklinika Námestovo
Sídlo účtovnej jednotky	ČK 62/30
IČO	00634875
Dátum zriadenia	14.6.1991 zriaďovacou listinou MZ SR č.1970/1991-A/VI-3, 10.2.2003 zriaďovacou listinou pri delimitácii pod ŽSK č.2003/01033, 4.9.2008 pri zmene názvu Územnej na Oravskú polikliniku Námestovo
Spôsob zriadenia	rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
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 starostlivosť
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Daniela Fejová
Funkcia	riadiťka OP Námestovo
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	64,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	54
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	príspevková organizácia
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Žilinský samosprávny kraj Komenského 48, 011 09 Žilina
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

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

Ak **áno**:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

c) **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:

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

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) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

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

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**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**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, v ten mesiac.

Účtovné odpisy sa účtujú na 2 desatinné miesta. 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 roky	25
2	6 rokov	16,67
2	10 rokov	10
2	15 rokov	6,67
2	23 rokov	4,35
3	12 rokov	8,33
4	20 rokov	5
4	40 rokov	2,5
4	60 rokov	1,67

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

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 – materiál.

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 podnikateľskej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

Viac ako 365 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
p.Bednáriková	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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 dotáciu 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 - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

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

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

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Majetok účtovnej jednotky

Naša organizácia sa transformovala 1.1.2003 pod VÚC Žilina, Oravská poliklinika Námestovo spravuje majetok, ktorého vlastníkom je Žilinský samosprávny kraj. Pri nakladaní s majetkom postupujeme podľa zásad hospodárenia a nakladania s majetkom, ktoré vydal Žilinský samosprávny kraj. Oravská poliklinika je platiteľom dane z pridanej hodnoty, poskytovanie zdravotnej starostlivosti a nájom nehnuteľnosti je od dane oslobodené.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

v súvahe r.002 netto v sume 9122155,21 €

V roku 2013 sme zaradili tento DNM a DHM:

softvér	Stapro Slovensko Košice, program a inštalácia /41,46/	13958,93 €
stroje	Stapro Slovensko Košice, digitalizácia, počítač /41,46/	8973,41 €
	Unique Medical Bratislava, sonografický USG prístroj/41,46/	49200,-- €
	FUJIFILM Bratislava, digitálny RTG panel /46/	75600,-- €
stavby	Z-mont Oravská Jsenica, prístrešok SVLZ /46/	2742,-- €
	MBM Námestovo, Kosmeľ M.Námestovo, Kotly Lokca, Prísažný D. Klin,	
	zaradenie nová kruhová budova, RTG /46/	85341,29 €

Vytvorenie opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku

Konkrétny druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
022 stroje – sono MEDISON	41624,37	zvýšenie, nepoužíva sa, morálne zastaralý, daný na vyradenie

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

Majetok v našej organizácii je poistený na základe uzatvorených zmlúv medzi poisťovňou Allianz a Žilinským samosprávnym krajom prostredníctvom spoločnosti Respect Slovakia Žilina. Poistky nám Žilinský samosprávny kraj refakturuje v sume 4926,64 € D/1310034.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
majetok	zmluva č.808014800	2802,60
zodpovednosť	zmluva č.808014800	105,--
PZP	zmluva č.8080092375	213,78
KASKO	zmluva č.7710024913	1805,26

Okrem týchto poisťiek máme ešte poistenie zodpovednosti za škodu v súvislosti s poskytovaním zdravotnej starostlivosti v sume 1006,21 € a poistenie prepravovaných osôb v sume 406,90 €.

- c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – nemáme.

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky – významné položky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma

- e) **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/r.001 v súvahe	9441513,24 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

- f) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – netvorili sme.

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. **Dlhodobý finančný majetok - nemáme**

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

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

Konkrétny druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. **Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - nemáme**

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. 2013	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2012	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2012
Spolu								

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

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. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2012
Spolu						

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2012	Popis zabezpečenia pôžičky
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota 31.12.2012	Poznámky

B Obežný majetok

1. Zásoby v sume 621,47 €

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2 – netvorili sme.

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 – nemáme.

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy – vybrané položky

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311 Dlhodobá pohľadávka	049	26055,17	obec Oravská Polhora, Oravské Veselé
311 Odberatelia	061	6417,72	rôzni odberatelia
315 Ostat.pohľadávky	065	129666,65	poist'ovne – zdrav.výkony
374 Pohľadávky z nájmu	078	11065,17	rôzni odberatelia
Spolu		173204,71	

- b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3
opravné položky sme tvorili k účtom 311 a 374.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
311 odberatelia	22,80	z dôvodu opatrnosti, neplatenia dlžníka
374 pohľadávky z nájmu	198,97	z dôvodu opatrnosti, neplatenia dlžníka

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

- d)
Odberatelia – faktúry po lehote splatnosti pozostávajú z neuhradených faktúr, ktoré sú riešené súdnou cestou, ostatné sme riešili upomienkami, telef.dohovormi, faktúry podľa prísľubou odberateľov budú uhradené v blízkej dobe. Faktúry v lehote splatnosti – dlhodobé pohľadávky sú uhrádzané na základe splátkových kalendárov /Obec Oravské Veselé, Oravská Polhora, p.Uram Námestovo/.

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

- f) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia** - nemáme

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

- g) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - nemáme

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) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
211 pokladnica	086	1,68	45552,79	44550,50	3,97
213 ceniny	087	4638,--	38923,55	40018,55	3543,--
221 bankové účty	088	689868,41	3441816,04	3994210,--	137474,45
261 bankové prevody	088	0,--	1667393,08	1667393,08	0,--
Spolu		694508,09	5192684,46	5746172,13	141021,42

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

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	

Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): nemáme

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

	Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2013	Zostatok k 31.12.2012
Spolu							

4. 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	2281,07	2843,65	2281,07	2843,65
Predplatné časopisov	111	624,92	817,66	624,92	817,66
Poistné	111	1006,21	1006,21	1006,21	1006,21
Ostatné	111	649,94	1019,78	649,94	1019,78
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,--	0,--	0,--	0,--
Spolu		2281,07	2843,65	2281,07	2843,65

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Podľa súvahy r.116 1146553,60 €

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Manko a škoda na majetku v sume 211,79 €	nábytok bol evidovaný v pomocnej evidencii

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Predstavujú sumu k 31.12.2013 1608,31 € a predpokladaný rok použitia je r.2014.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
---------------	---------------------------------

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

Dodávateľské faktúry pozostávajú z faktúr za plyn v sume 3786,91 €, plyn za 12/2013 v sume 187,02 €

Dlh za lieky a SZM v sume 13186,93 €. Ostatné služby tvoria služby LSPP, RLP, servisy, refundácie miezd, právne služby, pranie prádla, zvoz odpadu, daň z motor. vozidiel v sume 135,10 €

Investičné faktúry – ostatný dlhodobý záväzok – MBM STAV Námestovo– stavebné úpravy RTG

v sume 1414,35 €, krátkodobé – STAVBY MOSTOV SLOVAKIA Banská Bystrica – dobudovanie 1.poschodia v sume 100666,94 €, Farmácia Námestovo technické zhodnotenie v sume 360,-- €. Dodávateľské faktúry a ostatné záväzky po lehote splatnosti nemáme.

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

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

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

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
479 dlhodobé záväzky	141	1414,35	MBM STAV – zádržné, záručná doba stavby
321 dodávateľia	152	133053,65	Rôzni dodávateľia
331 zamestnanci	163	21283,87	Mzda 12/2013 vyplatená v 1/2014
Spolu		155751,87	

2. **Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci** - nemáme

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

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2012
Spolu					

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2012
Spolu					

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:	181	0,--	60,05	0,--	60,05
Poplatky banke	181	0,--	60,05	0,--	60,05
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	1054318,32	2527,66	77736,12	979109,86
384.111 výnosy bud.obd.	182	1040926,57	0,--	72572,68	968353,89
384.70 výnosy bud.obd.	182	11165,91	0,--	2937,60	8228,31
384.20 výnosy bud.obd.	182	2225,84	2527,66	2225,84	2527,66

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
384.111 Štátny rozpočet	1040926,57	0,--	72572,68	0,--	968353,89
384.70 Cudzie zdroje	11165,91	0,--	2937,60	0,--	8228,31
Spolu	1052092,48	0,--	75510,28	0,--	976582,20

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	1469018,49
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0,--
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0,--
	633 - Výnosy z poplatkov	0,--
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0,--
	662 - Úroky	1230,13
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,--
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0,--
		0,--
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,--
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	82417,41
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	7526,48
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	72572,68
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,--
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0,--
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,--
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2937,60
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,--
h) ostatné výnosy	641 - Tržby z predaja služieb	846,20
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,--
	648 - Ostatné výnosy	2827,12
	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv	6968,79
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	0,--

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	170845,65
	502 - Spotreba energie	193543,90
služby	511 - Opravy a udržiavanie	23419,96
	512 - Cestovné	3241,24
	513 - Náklady na reprezentáciu	1179,50
	518 - Ostatné služby	115109,45
osobné náklady	521 - mzdové náklady	595387,05
	524 - zákonné sociálne poistenie	204845,87
	527 - zákonné sociálne náklady	33200,88

dane a poplatky	531 – daň z motorových vozidiel	135,10
	532 – daň z nehnuteľností	5902,83
	538 - Ostatné dane a poplatky	4620,11
odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	159960,41
	553 - Tvorba ostatných rezerv	1608,31
	557 - Tvorba zákonných opravných položiek	221,77
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	41624,37
finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0,--
	562 - Úroky	0,--
	568 - Ostatné finančné náklady	8483,48
mimoriadne náklady	572 - Škody	0,--
náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,--
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,--
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,--
	587 - Náklady na ostatné transfery	0,--
	588 - Náklady z odvodu príjmov	0,--
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,--
	541 - ZC predaného DNM a DHM	0,--
ostatné náklady	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,--
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	12,80
	546 - Odpis pohľadávky	0,--
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	733,70
	549 - Manká a škody	211,79
náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	0,--
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0,--
	- overenie účtovnej závierky	0,--
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0,--
	- súvisiace audítorské služby,	0,--
	- daňové poradenstvo,	0,--
	- ostatné neaudítorské služby	0,--

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 - nie.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Naša organizácia neúčtuje na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

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.11.
Textová časť k tabuľke č.11 - 2. riadok obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2013

- 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:

- 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
- 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

- tabuľka č.11.

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12
- nemáme.

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy – nemáme.

Informácia	Riadok tabuľky č.11	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva			
Iné pasíva			

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

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

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)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za 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 písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych 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 a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet príjmov a výdavkov za rok 2013 bol predložený zriaďovateľovi a následne ním schválený, počas Q. bol upravovaný na základe skutočností. V roku 2013 nám boli pridelené finančné prostriedky zo Žilinského samosprávneho kraja na základe výpisov z uznesení:

- kapitálový transfer

/41/ sonografický prístroj	25000,-- €	uznesenie 5/22 zo dňa 22.4.2013
/43/dobudovanie 1.poschodia	169161,26 €	uznesenie 5/20 zo dňa 19.12.2012
		uznesenie 5/22 zo dňa 22.04.2013
/43/dobudovanie 1.poschodia	130838,74 €	uznesenie 5/22 zo dňa 22.04.2013

Pri vyplňovaní tejto tabuľky sme postupovali podľa výkazu čerpanie rozpočtu - rekapitulácia. Lekárske výkony, služby zdravotníckej starostlivosti evidujeme na kóde 223001.

Do celkového hodnotenia sme zahrnuli aj príjmy a výdaje z podnikateľskej činnosti a sociálneho fondu, ktoré boli tohto roku osobitne vyčlenené v tretej časti výkazu.

Rozpočet príjmov

Rozpočet upravených príjmov bol navýšený zo sumy 6800 € na 7337 € - príspevok z Úradu práce a sociálnych vecí na mzdu a odvody na chránenú dielňu z ESF a ŠR.

Rozpočet bežných príjmov bez zostatku peňažných prostriedkov bol plnený na 99,35 %.

V ostatných príjmoch je zahrnutý príjem - dlhodobá pohľadávka na základe splátkového kalendára voči obciam Oravská Polhora, Oravské Veselé - dohody o uznaní dlhu o staniciach zdravotnej služby, technické zhodnotenie odpisovaného nájomcom. Hlavný príjem tvoria príjmy od zdravotných zdravotnej služby a za nájomné a ostatné služby.

Rozpočet výdavkov

Rozpočet bežných výdavkov bol splnený spolu s podnikateľskou činnosťou a sociálnym fondom na 99,85 %, taktiež bol navýšený zo sumy 6800 € na 7337 € z Úradu práce a soc.vecí. Celkovo sme ho museli upraviť a navýšiť z dôvodu vyšších výdavkov.

Bežné výdavky:

Položka 611,62. Mzdy a odvody - od 2/2012 máme zriadenú chránenú dielňu, príspevok na mzdu a odvody bol v roku 2013 uhradený za 11-12/2012, 1-9/2013 z Úradu práce a sociálnych vecí. Je spolufinancovaný z európskeho sociálneho fondu a štátneho rozpočtu v pomere 85:15 % v sume 7326 €. Od 7/2013 nám pribudol ďalší pracovník hradený touto istou formou.

Položka 632 Energie, voda, telekomunikácie - predstavujú úhradu faktúr za el.energiu, plyn, vodu a telekomunikačné služby poštovné...

Položka 633 Materiál - bol nakúpený materiál za lieky, ostatný zdravotnícky materiál, očkovacie látky, stavebný materiál na opravu a údržbu budov a areálu, na prenájom nových miestností súkromníkom v budovách OP.

Položka 635 Rutinná a štand.údržba - vykonávala sa údržba a oprava budov, miestností a areálu/ maľovanie, rekonštrukčné na miestnostiach, ktoré budú prenášané súkromníkom.

Položka 637 Ostatné tovary a služby - patria sem služby lekárov na ambulancii pre detskú, dospelú a stomatologickú pohotovosť, pranie prádla, monitorovanie objektov, štúdie, expertízy, stravovanie zamestnancov, právne služby
Firma Tyrex Trenčín- premontáž RTG v sume 1800 €, mesto Námestovo - poplatok za kom.odpad v sume 2402 €, firme ITQ

Žilina za audit, certifikát kvality v sume 1092 €.

Položka 642 Odchodné, odstupné, nemocenské dávky - bol ukončený pracovný pomer s 2 pracovníkmi, jedna nastúpila po MD, jeden pracovník bol prijatý do pracovného pomeru. Bol ukončený pracovný pomer 14 pracovníkmi z RLP k 9.12.2013.

Kapitálový príjem:

Žilinský samosprávny kraj nám v roku 2013 pridelil dotáciu - kapitálový transfer v sume 325000 €, z toho na sono prístroj /41/ 25000 € a na rekonštrukciu I. podlažia /43/ 300000 €.

Kapitálové výdavky:

V I.Q. 2013 sme uhradili z vlastných prostriedkov firme Zdravoprojekt Bratislava 180 € za projektovú dokumentáciu, firme Prísažný D. Klin 400 € stavebný dozor, firme Z Mont Oravská Jasenica v sume 5988 € za dodanie a montáž požiar.hliníkového interiérového uzáveru, firma Kosmel' M. Námestovo v sume 4078 € - vybudovanie skladových priestorov, Mesto Námestovo – poplatok za uzáveru, firma Kosmel' M. Námestovo v sume 4078 € - vybudovanie skladových priestorov, Mesto Námestovo – poplatok za stavebné povolenie v sume 1000 €. Z vlastných prostriedkov sme zakúpili od firmy FUJIFILM Bratislava - digitálny RTG panel v sume 75600 €.

V II.Q.2013 sme uhradili z vlastných prostriedkov firme Prísažný D.Klin 3x400 € = 1200 € stavebný dozor a firme MBM-STAV Námestovo v sume 69303 € za stavebné úpravy RTG pracoviska.

V III.Q.2013 sme uhradili firme UNIQUE MEDICAL Bratislava za sono prístroj 25000 € dotácia /41/ a 24200 € z vlastných prostriedkov dobudovanie 1.poschodia firme STAVBY MOSTOV SLOVAKIA Banská Bystrica v sume 286518 €, firme Pyrokomplex Námestovo za vypracovanie požiar.projektu v sume 300 € z vlastných prostriedkov.

V IV.Q.2013 sme z dotácie /43/ 300000 € uhradili faktúry firme STAVBY MOSTOV SLOVAKIA Banská Bystrica za dobudovanie 1.poschodia.

Z vlastných prostriedkov sme uhradili firme STAVBY MOSTOV SLOVAKIA Banská Bystrica za dobudovanie 1.poschodia sumu 53727 €, firmám Z-Mont Oravská Jasenica 2742 € za prístrešok SVLZ, Zdravoprojekt Bratislava 2400 € za autorský dozor.

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali nijaké zmeny.