

## Poznámky k 31.12.2017

### 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)                                                       | Ing. Mária Šišková                                        |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľka OP Námestovo                                   |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                                                           |
| Funkcia                                                                                       |                                                           |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia /fyz.osoby/                              | 61,55                                                     |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 61                                                        |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 7                                                         |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      | príspevková organizácia                                   |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                           |                                                           |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                          | Žilinský samosprávny kraj<br>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 nevyhnutné 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 a rezervy, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

**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 prenajíateľa 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                | 20 rokov                               | 5                         |
| 3                | 8 rokov                                | 12,50                     |
| 4                | 20 rokov                               | 5                         |
| 6                | 40 rokov                               | 2,5                       |
| 6                | 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 istá doba a dlžník nereaguje na žiadne naše upomienky sa stanovujú opravné položky podľa posúdenia k odberateľom a dobou po lehote splatnosti na 100 %, 50 %, 20 %.

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 - 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 nehnuteľností je od dane oslobodené. Od 1.6.2014 máme zriadenú verejnú lekáreň.

#### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

v súvahe r.002 netto v sume 9 485 263,53 €

V roku 2017 sme zaradili tento významný DNM a DHM:

##### **stroje**

AVIVA, s.r.o. Bardejov – prístroj na vyšetrenie ciev /41R/ 2268,-- €

##### **dopravné prostriedky**

IMPA Dolný Kubín osobný automobil pre ADOS /41R/ 11380,-- €

##### **stavby**

Z-mont Oravská Jasenica – stavebné úpravy stropu DPH /41R/ 930,22 €

Z-mont Oravská Jasenica – stavebné úpravy stropu /41/ 4651,08 €

Z-mont Oravská Jasenica – sanácia vnútorných priestorov /41R/ 8672,78 €

Z-mont Oravská Jasenica – stavebné úpravy /46/ 1312,02 €

V roku 2017 sme vyradili tento významný DNM a DHM:

##### **pozemky vyradenie**

Rozhodnutie o odňatí správy majetku 02216/2017/OSM-8/ 3721 m2 /41/ v sume 12351,49 €

##### **stroje vyradenie**

Cardiovit AT v sume 5925,11 € /46/ fyzické opotrebovanie.

Počítače /41/ 2734,45 €, /111/ 4237,20 €, /46/ 1366,66 € fyzické opotrebovanie

**Zrušenie opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku v sume 0,-- € /účet 092/**

| Konkrétny druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--------------------|---------|----------------------------------------|
| 022 stroje         | 0,--    | zrušenie OP, zaradenie do používania   |

**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 3558,38 € D/1710044/.

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia    | Výška poistenia |
|-------------------------|---------------------|-----------------|
| majetok                 | zmluva č.808023660  | 3008,20         |
| zodpovednosť            | zmluva č.808023660  | 169,50          |
| PZP                     | zmluva č.3550143200 | 63,00           |
| KASKO                   | zmluva č.5518023661 | 318,08          |

Okrem týchto poistiek máme ešte poistenie zodpovednosti za škodu v súvislosti s poskytovaním zdravotnej starostlivosti v sume 837,40 € a poistenie prepravovaných osôb v sume 199,17 €.

**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,<br>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,<br>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo                                 | Suma         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/r.001 v súvahe                                      | 9944624,03 € |
| 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.**

| Konkrétny druh DM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP                                  |
|-------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|
| 022 stroje        | 0,--    | zrušenie, nepoužíva sa, morálne zastaralý, daný na vyradenie, odpredaný |

**2. Dlhodobý finančný majetok - nemáme**a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1 nemámeb) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku – nemáme

c)

|  | 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. 2017 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016 |
|-------------------|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
| <b>Spolu</b>      |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |

**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. 2017 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                |                      |                      |           |                  |                                                                   |                                                                   |
| <b>Spolu</b>   |                      |                      |           |                  |                                                                   |                                                                   |

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. 2017 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016 | Popis zabezpečenia pôžičky |
|---------------|-----------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|               |           |      |                  |                                                                   |                                                                   |                            |
| <b>Spolu</b>  |           |      |                  |                                                                   |                                                                   |                            |

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

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.2017 | Hodnota 31.12.2016 | Poznámky |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|----------|
|                                |                      |                    |          |

**B Obežný majetok**1. **Zásoby** v sume 79068,70 €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           | 7095,17            | obec Oravská Polhora, Oravské Veselé |
| 311 Odberatelia         | 061           | 14324,99           | rôzni odberatelia                    |
| 315 Ostat. pohľadávky   | 065           | 254644,74          | poist'ovne – zdrav. výkony, terminál |
| <b>Spolu</b>            |               | <b>276064,90</b>   |                                      |

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávka               | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP           |
|--------------------------|---------|------------------------------------------------|
| 311.5 odberatelia        | 180,23  | tvorba z dôvodu opatrnosti, neplatenia dlžníka |
| 311.5 odberatelia        | 820,23  | zníženie                                       |
| 311 .7pohľadávky z nájmu | 613,09  | tvorba z dôvodu opatrnosti, neplatenia dlžníka |
| 311 .7pohľadávky z nájmu | 477,78  | zníženie                                       |

Došlo aj k zrušeniu účtov opravných položiek a k založeniu nových účtov, ich presun v sume 533,08 €.

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

- d) Odberatelia – faktúry po lehote splatnosti v sume 7656,93 € pozostávajú z neuhradených faktúr, ktoré sú riešené súdnou cestou, ostatné sme riešili upomienkami, telef.dohovormi, faktúry podľa prísl'ubou odberateľ'ov budú uhradené v blízkej dobe. Faktúry v lehote splatnosti – dlhodobé pohľadávky sú uhrádzané na základe splátkových kalendárov /Obec Oravské Veselé, Oravská Polhora /.

- 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 |
|-----------------|--------------------|
|-----------------|--------------------|

*Oravská poliklinika Námestovo*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|                                                                   |  |
|-------------------------------------------------------------------|--|
| 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 31.12.2016 | Prírastky + | Úbytky -   | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|-------------|------------|-----------------------|
| 211 pokladnica              | 086           | 3100,44               | 383308,40   | 383058,34  | 3350,50               |
| 213 ceniny                  | 087           | 0,--                  | 41573,85    | 41573,85   | 0,--                  |
| 221 bankové účty            | 088           | 86052,46              | 3739088,56  | 3725903,25 | 99237,77              |
| 261 bankové prevody         | 088           | 0,--                  | 1017948,82  | 1017948,82 | 0,--                  |
| Spolu                       |               | 89152,90              | 5181919,63  | 5168484,26 | 102588,27             |

#### 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 výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

| Názov dlžníka | Riadok súvahy | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2016 |
|---------------|---------------|-----------|------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Spolu         |               |           |      |                  |                       |                       |

### 4. Časové rozlíšenie

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

| Opis položky časového rozlíšenia          | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2016 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok k 31.12.2017 |
|-------------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------|----------|-----------------------|
| 381 Náklady budúcich období spolu z toho: | 111           | 1861,50               | 1739,15     | 1861,50  | 1739,15               |
| Predplatné časopisov                      | 111           | 508,75                | 334,95      | 508,75   | 334,95                |
| Poistné                                   | 111           | 837,40                | 902,10      | 837,40   | 902,10                |
| Ostatné                                   | 111           | 515,35                | 502,10      | 515,35   | 502,10                |
| 385 Príjmy budúcich období spolu z toho:  | 113           | 0,--                  | 0,--        | 0,--     | 0,--                  |
| Spolu                                     |               | 1861,50               | 1739,15     | 1861,50  | 1739,15               |

### Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

Podľa súvahy r.116 1183573,21 €

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 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                                                                             |

**B Záväzky****1. Rezervy - tabuľka č.6,7**

Predstavujú sumu k 31.12.2017 0,--€, rezervy na nevyčerpanú dovolenku sme netvorili.

| Názov položky                    | Predpokladaný rok použitia |
|----------------------------------|----------------------------|
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 2017                       |

Opis významných položiek rezerv

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

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

Dodávateľské faktúry pozostávajú z faktúr za plyn 12/2017 v sume 4274,47 €. Dlh voči Stredoslovenskej energetike je 435,72 € za elektrickú energiu za 12/2017.

Dlh za lieky a SZM v sume 108804,79 €. Ostatné služby tvoria služby LSPP, servisy, refundácie miezd, právne služby, pranie prádla, zvoz odpadu, daň z motor. vozidiel v sume 138 €.

Investičné faktúry – ostatný dlhodobý záväzok – MBM STAV s.r.o. Námestovo – stavebné úpravy RTG v sume 1414,35 €.

ML INVESTMENT s.r.o. - dobudovanie 2.poschodia SO-01 v sume 28014,29 €.

Dlh daňovému úradu za samozdanenie investičných faktúr DPH je 31566,48 €.

Dodávateľské faktúry a ostatné záväzky po lehote splatnosti máme v sume 97,42 €.

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8b) 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 dodávateľa       | 152           | 149177,57        | Rôzni dodávateľa                        |
| 331 zamestnanci      | 163           | 42604,42         | Mzda 12/2017 vyplatená v 1/2018         |
|                      |               |                  |                                         |
| <b>Spolu</b>         |               | <b>193196,34</b> |                                         |

**3. 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 31.12.2017 | Hodnota k 31.12.2016 |
|----------------------|----------------------------------------|--------------------|------------------|----------------------|----------------------|
|                      |                                        |                    |                  |                      |                      |
| 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 31.12.2017 | Hodnota k 31.12.2016 |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------|
|                                 |                                                         |               |                  |                      |                      |
| Spolu                           |                                                         |               |                  |                      |                      |

## 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 31.12.2016 | Prírastky +DAL | Úbytky - MD | Zostatok k 31.12.2017 |
|-------------------------------------------|---------------|-----------------------|----------------|-------------|-----------------------|
| 383 Výdavky budúcich období spolu z toho: | 181           | 0,--                  | 0,--           | 0,--        | 0,--                  |
| Poplatky banke                            | 181           | 0,--                  | 0,--           | 0,--        | 0,--                  |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:      | 182           | 885496,30             | 4248,04        | 33065,26    | 856679,08             |
| 384.111 výnosy bud.obd.                   | 182           | 881831,16             | 0,--           | 29400,12    | 852431,04             |
| 384.70 výnosy bud.obd.                    | 182           | 0,00                  | 0,--           | 0,00        | 0,00                  |
| 384.20 výnosy bud.obd.                    | 182           | 3665,14               | 4248,04        | 3665,14     | 4248,04               |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer     | Stav záväzku k 31.12.2016 | Príjem kapitálového transferu | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období | Stav záväzku k 31.12.2017 |
|-------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| 384.111 Štátny rozpočet | 881831,16                 | 0,--                          | 29400,12                                        | 0,--                                  | 852431,04                 |
| 384.70 Cudzíe zdroje    | 0,--                      | 0,--                          | 0,--                                            | 0,--                                  | 0,--                      |
| Spolu                   | 881831,16                 | 0,--                          | 29400,12                                        | 0,--                                  | 852431,04                 |

## 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  | 1230445,20 |
|                                               | 604- Tržby za tovar            | 884892,27  |
| 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                    | 0,--       |

|                                        |                                                                                             |           |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                                        | 668 - Ostatné finančné výnosy                                                               |           |
| 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                                       | 100514,71 |
|                                        | 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                          | 2971,79   |
|                                        | 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR                                           | 29400,12  |
|                                        | 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 | 0,--      |
|                                        | 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov                                       | 0,--      |
| h) ostatné výnosy                      | 641 - Tržby z predaja služieb                                                               | 0,-       |
|                                        | 642 - Tržby z predaja materiálu                                                             | 335,62    |
|                                        | 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                            | 0,--      |
|                                        | 648 - Ostatné výnosy                                                                        | 8272,06   |
|                                        | 65 - 658 Zúčtovanie ostatných rezerv ,oprav.položiek                                        | 1298,01   |
| 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                                                             | 150483,51 |
|                                                 | 502 - Spotreba energie                                                               | 125249,61 |
| predaný tovar                                   | 504 - Predaný tovar                                                                  | 754425,65 |
| služby                                          | 511 - Opravy a udržiavanie                                                           | 9724,71   |
|                                                 | 512 - Cestovné                                                                       | 2605,26   |
|                                                 | 513 - Náklady na reprezentáciu                                                       | 485,70    |
|                                                 | 518 - Ostatné služby                                                                 | 162699,58 |
|                                                 | 521 - mzdové náklady                                                                 | 613288,89 |
| osobné náklady                                  | 524 - zákonné sociálne poistenie                                                     | 211460,96 |
|                                                 | 527 - zákonné sociálne náklady                                                       | 47684,41  |
|                                                 | 531 - daň z motorových vozidiel                                                      | 138,--    |
| dane a poplatky                                 | 532 - daň z nehnuteľností                                                            | 5902,83   |
|                                                 | 538 - Ostatné dane a poplatky                                                        | 4018,76   |
| odpisy, rezervy a opravné položky               | 551 - Odpisy DNM a DHM                                                               | 171194,72 |
|                                                 | 552 - Tvorba zákonných rezerv z prevádz.činnosti                                     | 0,--      |
|                                                 | 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                        | 0,--      |
|                                                 | 557 - Tvorba zákonných opravných položiek                                            | 260,24    |
|                                                 | 558 - Tvorba ostatných opravných položiek                                            | 0,--      |
| finančné náklady                                | 561 - Predané CP a podiely                                                           | 0,--      |
|                                                 | 562 - Úroky                                                                          | 0,--      |
|                                                 | 568 - Ostatné finančné náklady                                                       | 5664,13   |
| 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,--      |
| ostatné náklady                                 | 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                         | 0,--      |

|                                      |                                                                                       |         |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|                                      | 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                      | 0,--    |
|                                      | 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                      | 232,90  |
|                                      | 546 - Odpis pohľadávky                                                                | 1216,73 |
|                                      | 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                          | 210,07  |
|                                      | 549 - Manká a škody                                                                   | 0,--    |
| náklady podľa rozpočtových programov | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň                                                  | 0,--    |
|                                      | <b>Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:</b> | 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 výrobné náklady príspevkových organizácií

| 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           | 1230445,20            | 1204555,82                                   |
| 604        | Tržby za tovar                                                     | 03           | 884892,27             | 815341,79                                    |
| 504        | Predaný tovar                                                      | 04           | 754425,65             | 685880,10                                    |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                                  | <b>05</b>    | <b>1360911,82</b>     | <b>1334017,51</b>                            |
| 501        | Spotreba materiálu                                                 | 06           | 150483,51             | 161192,74                                    |
| 502        | Spotreba energie                                                   | 07           | 125249,61             | 147335,49                                    |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok                       | 08           | 0,--                  | 0,--                                         |
| 511        | Oprava a udržiavanie                                               | 09           | 9724,71               | 16693,03                                     |
| 512        | Cestovné                                                           | 10           | 2605,26               | 2898,64                                      |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                                           | 11           | 485,70                | 300,34                                       |
| 518        | Ostatné služby                                                     | 12           | 162699,58             | 118161,27                                    |
| 521        | Mzdové náklady                                                     | 13           | 613288,89             | 594921,03                                    |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie                                         | 14           | 211460,96             | 201939,71                                    |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                                         | 15           | 0,--                  | 0,--                                         |
| 527        | Zákonné sociálne náklady                                           | 16           | 47684,41              | 44710,35                                     |
| 528        | Ostatné sociálne náklady                                           | 17           | 0,00                  | 0,00                                         |
| 531        | Daň z motorových vozidiel                                          | 18           | 138,--                | 138,--                                       |
| 532        | Daň z nehnuteľností                                                | 19           | 5902,83               | 5902,83                                      |
| 538        | Ostatné dane a poplatky                                            | 20           | 4018,76               | 3854,38                                      |
| 551        | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21           | 171454,96             | 177844,69                                    |
|            | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>                       | <b>22</b>    | <b>1505197,18</b>     | <b>1475892,50</b>                            |

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 - nemáme

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - 3. 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 31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                        |

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.10/

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.11  
- nemáme.

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

| Informácia | Vykázané voči subjektu verejnej správy<br>Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---------------------------------------------------|----------------|
| Iné aktíva |                                                   |                |
| Iné pasíva |                                                   |                |

### 2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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            |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | Transfery           |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | Know-how            |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | Úver, pôžička       |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | Výpomoc             |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | Záruka              |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | Iné obchody         |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |

b) 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**

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) 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,
- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) 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,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,

f) 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.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Tabuľku č.15 nemáme.

Rozpočet príjmov a výdavkov za rok 2017 bol predložený zriaďovateľovi a následne ním schválený, počas Q. bol upravovaný na základe skutočnosti. V roku 2017 nám bol zo Žilinského samosprávneho kraja schválený rozpočet na základe výpisu z uznesenia: č. 02279/2017/OZ-7 z 19.12.2016, uznesenie 5/24 zo dňa 2.5.2017, uznesenie 3/25 zo dňa 3.7.2017.

#### Kapitálový

##### príjem:

|        |     |                   |
|--------|-----|-------------------|
| 322006 | 41R | 256 387,24        |
|        | 41  | 10 728,00         |
|        | 52  | 592 354,34        |
|        |     | <u>859 469,58</u> |

#### Kapitálový

##### výdaj:

|        |     |                   |
|--------|-----|-------------------|
| 717001 | 41R | 63 409,24         |
| 717001 | 41  | 10 728,00         |
| 717001 | 52  | 586 440,74        |
| 713001 | 52  | 5 913,60          |
| 713001 | 41R | 36 600,00         |
| 713004 | 41R | 144 998,00        |
| 714001 | 41R | 11 380,00         |
|        |     | <u>859 469,58</u> |

#### Kapitálové čerpanie dotácií - stavba 717001:

|         |            |                                 |            |            |    |                                |
|---------|------------|---------------------------------|------------|------------|----|--------------------------------|
| 1702017 | 2020170001 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 09.02.2017 | 9 807,72   | 52 | dobudovanie 2.poschodia        |
| 1703064 | 2020170002 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 27.02.2017 | 19 598,29  | 52 | dobudovanie 2.poschodia        |
| 1703124 | 2020170003 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 31.03.2017 | 12 725,50  | 52 | dobudovanie 2.poschodia        |
| 1704100 | 2020170006 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 30.04.2017 | 19 814,81  | 52 | dobudovanie 2.poschodia        |
| 1705093 | 2020170013 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 31.05.2017 | 34 913,93  | 52 | dobudovanie 2.poschodia        |
| 1706122 | 2020170014 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 30.06.2017 | 107 994,12 | 52 | dobudovanie 2.poschodia        |
| 1707118 | 2020170018 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 31.07.2017 | 93 726,18  | 52 | dobudovanie 2.poschodia        |
| 1708135 | 2020170028 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 31.08.2017 | 41 224,49  | 52 | dobudovanie 2.poschodia        |
| 1709108 | 2020170037 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 30.09.2017 | 72 900,47  | 52 | dobudovanie 2.poschodia        |
| 1710128 | 2020170043 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 31.10.2017 | 67 972,37  | 52 | dobudovanie 2.poschodia        |
| 1709001 | 2020170034 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 07.09.2017 | 11 973,00  | 52 | dobudovanie 2.poschodia objed. |
| 1709053 | 2020170035 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 25.09.2017 | 17 616,46  | 52 | dobudovanie 2.poschodia objed. |
| 1710001 | 2020170038 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 04.09.2039 | 3 821,33   | 52 | dobudovanie 2.poschodia objed. |
| 1710002 | 2020170039 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 09.10.2017 | 21 833,08  | 52 | dobudovanie 2.poschodia objed. |
| 1711001 | 2020170047 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 07.11.2017 | 9 326,04   | 52 | dobudovanie 2.poschodia objed. |
| 1712003 | 2020170052 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava | 13.12.2017 | 9 382,80   | 52 | dobudovanie 2.poschodia objed. |

*Oravská poliklinika Námestovo*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|         |            |                                                          |            |                   |            |                                         |
|---------|------------|----------------------------------------------------------|------------|-------------------|------------|-----------------------------------------|
| 1712007 | 2020170054 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava                          | 20.12.2017 | 14 177,50         | 52         | dobudovanie 2.poschodia objed.          |
|         |            |                                                          |            | <b>568 808,09</b> | <b>52</b>  |                                         |
| 1708040 | 1700058    | Z - mont s.r.o. Oravská Jasenica                         | 03.08.2017 | 7 185,24          | 52         | materiál na odstrán.čpavku 2.posch.     |
| 1708041 | 20170080   | Vamex s.r.o.<br>Mazurák Jozef, sklenárstvo,<br>Námestovo | 04.08.2017 | 132,00            | 52         | kľučky na okná                          |
| 1709049 | 5          |                                                          | 25.09.2017 | 611,67            | 52         | skla do okien                           |
| 1711070 | 17031125   | EFN plus s.r.o.                                          | 14.11.2017 | 2 446,18          | 52         | zapojenie tel. a int. Liniek            |
| 1711071 | 17031126   | EFN plus s.r.o.                                          | 14.11.2017 | 320,00            | 52         | zapojenie tel. a int. Liniek kontrola   |
| 1711073 | 1707129    | MBM GROUP a.s. Námestovo                                 | 07.11.2017 | 1 854,60          | 52         | dobud.2.poschod.drvenie mater.          |
| 1712006 | 1700121    | Z - mont s.r.o. Oravská Jasenica                         | 21.12.2017 | 2 596,56          | 52         | dobudovanie 2.poschodia                 |
| 1712029 | 14081217   | Ing. Ján Ovsák Námestovo                                 | 08.12.2017 | 2 486,40          | 52         | žalúzie 2.poschodie                     |
|         |            |                                                          |            | <b>17 632,65</b>  | <b>52</b>  |                                         |
| 1704032 | 22017      | ZDRAVOPROJEKT Bratislava s.r.o.                          | 11.04.2017 | 768,00            | 41         | dobudovanie 2.poschodia, aut.dozor      |
| 1712001 | 170202     | MBM GROUP a.s. Námestovo                                 | 05.12.2017 | 4 964,00          | 41         | rekonštrukcia chodníkov , príst.chodník |
| 1712002 | 170205     | MBM GROUP a.s. Námestovo                                 | 06.12.2017 | 4 996,00          | 41         | rekonštrukcia chodníkov , príst.chodník |
|         |            |                                                          |            | <b>10 728,00</b>  | <b>41</b>  |                                         |
| 1612055 | 16000101   | Z - mont s.r.o. Oravská Jasenica                         | 20.12.2016 | 930,22            | 41R        | DPH R.2016 stavebné práce               |
| 1708073 | 1700061    | Z - mont s.r.o. Oravská Jasenica                         | 11.08.2017 | 8 672,78          | 41R        | sanácia vnútorných priestorov1.posch.   |
| 1711002 | 1707136    | MBM GROUP a.s. Námestovo                                 | 20.11.2017 | 31 341,42         | 41R        | rekonštrukcia chodníkov ,spev.plochy    |
| 1712001 | 170202     | MBM GROUP a.s. Námestovo                                 | 05.12.2017 | 8 658,58          | 41R        | rekonštrukcia chodníkov , príst.chodník |
| 1712004 | 1700115    | Z - mont s.r.o. Oravská Jasenica                         | 15.12.2017 | 13 806,24         | 41R        | vybudovanie školiacej miestnosti        |
|         |            |                                                          |            | <b>63 409,24</b>  | <b>41R</b> |                                         |
|         |            |                                                          |            | <b>568 808,09</b> | <b>52</b>  |                                         |
|         |            |                                                          |            | <b>17 632,65</b>  | <b>52</b>  |                                         |
|         |            |                                                          |            | <b>10 728,00</b>  | <b>41R</b> |                                         |
|         |            |                                                          |            | <b>63 409,24</b>  | <b>41</b>  |                                         |
|         |            |                                                          |            | <b>660 577,98</b> |            |                                         |

**Kapitálové čerpanie dotácií – stroje, prístroje, nábytok :**

|         |            |                                   |            |                   |           |                                 |
|---------|------------|-----------------------------------|------------|-------------------|-----------|---------------------------------|
| 1709029 | 1730500129 | IMPA Dolný Kubín s.r.o.           | 19.09.2017 | 11 380,00         | 41R       | osobný automobil pre ADOS       |
| 1708044 | 2017095    | AVIVA, s.r.o. Bardejov            | 17.08.2017 | 2 268,00          | 41R       | prístroj na vyšetrenie ciev     |
| 1711023 | 17009      | TYREX - Xray, s.r.o. Trenčín      | 02.11.2017 | 9 840,00          | 41R       | digitálny RTG prístroj          |
| 1711072 | 1715373    | Eurolab Lambda, a.s. Trnava       | 02.11.2017 | 22 990,00         | 41R       | močový analyzátor               |
| 1711069 | 20171319   | MED - solutions s.r.o. Bratislava | 02.11.2017 | 17 500,00         | 41R       | hemokoagulačný analyzátor       |
| 1712078 | 111703016  | EGAMED, spol. s r.o.Ratnovce      | 13.12.2017 | 6 000,00          | 41R       | EKG prístroj, cardiovit 2 ks    |
| 1712005 | 110170264  | MEDESA s.r.o. Polička, ČR         | 07.10.2121 | 86 400,00         | 41R       | biochemický analyzátor 2 ks OKB |
| 1712031 | 3370000018 | BASCO SK,s.r.o. Pezinok           | 20.12.2017 | 36 600,00         | 41R       | zostava labor.nábytku OKB       |
|         |            | <b>SPOLU - dotácie</b>            |            | <b>192 978,00</b> |           |                                 |
| 1712028 | 20170180   | Peter Kekeľák - KEKO              | 18.12.2017 | 5 913,60          | 52        | nábytkové vybavenie - mobiliár  |
|         |            |                                   |            | <b>5 913,60</b>   | <b>52</b> |                                 |

192 978,00

5 913,60

198 891,60

### **Rozpočet príjmov**

Rozpočet príjmov - príspevok z Úradu práce a sociálnych vecí na mzdu a odvody na chránenú dielňu z ESF a ŠR bol v skutočnosti 2971,79 €.

Zostatok peňažných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladni z minulého roka je 89152,90 €./453/.

V ostatných príjmoch je zahrnutý príjem - dlhodobá pohľadávka na základe splátkového kalendára voči obciam Oravská Polhora, Oravské Veselé - dohody o uznaní dlhu o staniach zdravotnej služby, technické zhodnotenie odpisovaného nájomcom. Hlavný príjem tvoria príjmy od zdravotných poisťovní, nájomné a ostatné služby, tržby z predaja liekov a ostatného doplnkového lekárenského tovaru. Celkový príjem vykázaný vo výkaze plnenie rozpočtu FIN 1-12 – 12/2017 je 3102323,11 € toho kapitálový transfer poskytnutý Žilinským samosprávnym krajom v roku 2017 predstavuje sumu 859469,58 €.

### **Rozpočet výdavkov**

Celkový výdaj vo výkaze plnenia rozpočtu FIN 1-12 – 12/2017 je 3088246,68 € ,z toho kapitálový transfer poskytnutý Žilinským samosprávnym krajom v roku 2017 predstavuje sumu 859469,58 €.

#### **Bežné výdavky:**

**Položka 611,62. Mzdy a odvody** - máme v nich zahrnutú od 2/2012 chránenú dielňu, ktorá je spolufinancovaná z európskeho sociálneho fondu a štátneho rozpočtu v pomere 85:15 % .Počas roku 2017 nám pribudli do pracovného pomeru 9 pracovníkov, ubudlo 8 zamestnancov.

**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 práce 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, Mestu Námestovo - poplatok za kom.odpad v sume 2762,76 €, firme ITQ s.r.o. Žilina za audit, certifikát kvality v sume 1464 €.

#### **Kapitálový príjem:**

Žilinský samosprávny kraj nám v roku 2017 pridelil dotáciu – kapitálový transfer v sume 859469,58 €.

**Kapitálový výdaj:**

Prijatú dotáciu zo Žilinského samosprávneho kraja sme použili a vyčerpali, uhradili sme aj z vlastných prostriedkov.

**Použité vlastné zdroje:**

|         |            |                                  |            |                  |           |                                           |
|---------|------------|----------------------------------|------------|------------------|-----------|-------------------------------------------|
| 1709018 | 2020170032 | TLM INVESTMENT s.r.o.Bratislava  | 07.09.2017 | 163,94           | 46        | dobudovanie 2.poschodia                   |
| 1709017 | 22017      | Ing.arch.Ján Fibinger Bratislava | 05.09.2017 | 390,00           | 46        | návrh nových parkovísk                    |
| 1708095 | 17000030   | Ing. Jaroslav Genšor, Námestovo  | 30.08.2017 | 237,00           | 46        | zameranie k návrhu prístupových chodníkov |
| 1711085 | 221004260  | Mesto Námestovo                  | 22.11.2017 | 400,00           | 46        | správny poplatok, kolaudačné rozhodnutie  |
|         |            |                                  |            | <b>1190,94</b>   | <b>46</b> |                                           |
|         |            |                                  |            |                  |           |                                           |
| 1712005 | 110170264  | MEDESA s.r.o. Polička, ČR        | 07.10.2121 | <b>10 800,00</b> | 46        | biochemický analyzátor 2 ks OKB           |

**ČI.X**

**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 nenastala zmena v našej organizácii.