|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Poznámky (Úč NUJ 3 – 01) | **IČO** | **3** | **7** | **8** | **8** | **6** | **8** | **2** | **7** | **/SID** |  |  |  |  |

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/17616/2013-74 (FS č.11/2013), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny

a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce

v sústave podvojného účtovníctva,

**ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Základné informácie o účtovnej jednotke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Názov účtovnej jednotky: | | **Poliklinika Sabinov, n. o.** | |
| Sídlo: | | SNP 1, 083 01 S a b i n o v | |
| Právna forma: | | Nezisková organizácia | |
| Dátum registrácie: | | KÚ Prešov, č. OVVS-116/2005-NO, od 1. 7. 2005 | |
| IČO: | DIČ: | IČO: 37 886 827 | DIČ: 202 202 4345 |
| Účtovné obdobie: | | Kalendárny rok 2018 | |

(Údaje podľa článku I/4, článku III a článku IV - sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe).

1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

**Zakladateľ:** Mesto Sabinov, Námestie slobody 57, IČO: 327 735, zastúpené Ing. Petrom Molčanom, vtedajším primátorom mesta.

2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Riaditeľom neziskovej organizácie a štatutárnym zástupcom je Ing. Miroslav Čekan

Správna rada je najvyšším orgánom spoločnosti. Schvaľuje rozpočet, závierku a rozhoduje o zásadných a dôležitých veciach v neziskovej organizácii.

Členmi správnej rady sú: doc. Ing. Juraj Ružbarský, PhD, Mgr. Eva Motýľová, Matúš Pažický, Jozef Kropiľák, MUDr. Igor Niroda, MUDr. František Smrek, MUDr. Jurij Chudov.

Dozorná rada je kontrolným orgánom spoločnosti, ktorý dohliada na činnosť neziskovej organizácie.

Členmi dozornej rady sú: Ing. Radoslav Ernst, PaedDr. Jozef Miko, Miroslav Knut

3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená (zriaďovacia listina) a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva (živnostenské oprávnenie):

Poliklinika Sabinov, n. o. je právnickou osobou, ktorej predmetom činnosti je poskytovanie všeobecne prospešných služieb – zdravotnej starostlivosti. Poskytovanie zdravotnej starostlivosti je hlavnou činnosťou, podnikateľskou činnosťou je dopravná služba – prevozy poistencov v spádovej oblasti, podnájom priestorov neštátnym lekárom a od januára 2013 aj činnosť verejnej lekárne.

4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 47,20 | 48,50 |
| * z toho: počet vedúcich zamestnancov | 5 | 5 |
| * Počet vyslaných dobrovoľníkov | 0 | 0 |
| * Počet prijatých dobrovoľníkov | 0 | 0 |

5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

Poliklinika Sabinov, n. o. nemá žiadne organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

**Článok II – INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (najmenej 12 mesiacov po závierkovom dni):

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky – účtovné zásady a metódy neboli zmenené.

3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (§ 25 zákona o účtovníctve):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Položka majetku alebo záväzkov** | **Spôsob ocenenia** |
| a) | dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou | obstarávacia cena |
| b) | dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | vlastné náklady |
| c) | dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom) | reprodukčná obstarávacia cena |
| d) | dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | obstarávacia cena |
| e) | dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | vlastné náklady |
| f) | dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom) | reprodukčná obstarávacia cena |
| g) | dlhodobý finančný majetok | obstarávacia cena |
| h) | zásoby obstarané kúpou | obstarávacia cena |
| i) | zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | vlastné náklady |
| j) | zásoby obstarané iným spôsobom (darom) | reprodukčná obstarávacia cena |
| k) | pohľadávky vlastné / pohľadávky kúpené | menovitá hodnota / obstarávacia cena |
| l) | krátkodobý finančný majetok | obstarávacia cena |
| m) | časové rozlíšenie na strane aktív | menovitá hodnota |
| n) | záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov | menovitá hodnota |
| o) | časové rozlíšenie na strane pasív | menovitá hodnota |
| p) | deriváty | menovitá hodnota |
| r) | majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | menovitá hodnota |

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Odpisová skupina** | **Doba odpisovania**  **(počet rokov)** | **Sadzby odpisov**  **(%)** |
| PACS systém, licencie | 1 | 4 | 25,0 |
| BTL 4625, rehabilitačný prístroj | 2 | 6 | 16,6 |
| Neevidujeme | 3 | 8 | 12,5 |
| Bezbariérová rampa | 4 | 12 | 8,3 |
| Neevidujeme | 5 | 20 | 5,0 |
| Budova A, B - rekonštrukcia (eurofondy) | 6 | 40 | 2,5 |

Komentár k odpisovému plánu:

* Účtovná jednotka (UJ) používa účtovné odpisy rovnajúce sa daňovým odpisom podľa § 22 až 29 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ZDP).
* Nehmotný majetok (softvér) sa podľa rozhodnutia UJ odpisuje 5 rokov (§ 22/8 ZDP).
* UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v programe OMEGA.
* UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
* ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 17/2 PU).
* ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 17/5 PU).
* ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 18/3 PU; § 29/2 ZDP).
* ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku (§ 22/2/a PU).

5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy: ÚJ má vytvorené opravné položky k pohľadávkam Európskej zdravotnej poisťovne, rezervy na nevyčerpanú dovolenku a poistné zamestnávateľa tvorí dobrovoľne.

[Vysvetlivka: Účtovná jednotka, ktorá nie je založená alebo zriadená na podnikanie nie je povinná vytvárať rezervy a opravné položky (§ 26/7 ZoU).]

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE**

1a,b,c) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to prehľad o dlhodobom majetku (vrátane oprávok, opravných položiek, zostatkových cien) v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK** | **Nehmotné výsledky vývoja**  (účet 012) | **Softvér**  (účet 013) | **Oceniteľné práva**  (účet 014) | **Drobný a ostatný DNM**  (účty 018,019) | **Obstaranie DHM**  (účet 041) | **Poskytnuté preddavky na DHM**  (účet 051) | **SPOLU** |
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | |
| stav na začiatku  bežného roku |  | 24 898 |  |  |  |  | 24 898 |
| prírastky |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky |  |  |  |  |  |  |  |
| presuny |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na konci  bežného roku |  | 24 898 |  |  |  |  | 24 898 |
| **Oprávky** | | | | | | | |
| stav na začiatku bežného roku |  | 24 898 |  |  |  |  | 24 898 |
| prírastky |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na konci  bežného roku |  | 24 898 |  |  |  |  | 24 898 |
| **Opravné položky** | | | | | | | |
| stav na začiatku bežného roku |  |  |  |  |  |  |  |
| prírastky |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na konci  bežného roku |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | |
| stav na začiatku  bežného roku |  | 0 |  |  |  |  | 0 |
| stav na konci  bežného roku |  | 0 |  |  |  |  | 0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK** | **Pozem-ky**  (účet 031) | **Ume-lecké diela, zbierky**  (032) | **Stavby**  (účet 021) | **Samost. veci a súbory** (účet 022) | **Dopravné prostried-ky**  (účet 023) | **Trvalé porasty**  (účet 025) | **Základné stádo a ťažné zvieratá**  (účet 026) | **Drobný a ostatný DHM**  (028,  029) | **Obsta-ranie**  **DHM**  (042) | **Pred-**  **davky na HIM**  (052) | **SPOLU** |
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | | | | |
| stav na začiatku bežného roku |  |  | 446 894 | 745 317 | 68 980 |  |  |  |  |  | 1 261 191 |
| prírastky |  |  | 3 336 |  | 25 623 |  |  |  |  |  | 28 959 |
| úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na konci bežného roku |  |  | 450 230 | 745 317 | 94 603 |  |  |  |  |  | 1 290 150 |
| **Oprávky** | | | | | | | | | | | |
| stav na začiatku bežného roku |  |  | 113 292 | 510 438 | 55 286 |  |  |  |  |  | 679 016 |
| prírastky |  |  | 22 904 | 61 728 | 3 880 |  |  |  |  |  | 88 512 |
| úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na konci bežného roku |  |  | 136 196 | 572 166 | 59 166 |  |  |  |  |  | 767 528 |
| **Opravné položky** | | | | | | | | | | | |
| stav na začiatku bežného roku |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na konci bežného roku |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného roku |  |  | 333 602 | 234 879 | 13 694 |  |  |  |  |  | 582 175 |
| Stav na konci bežného roku |  |  | 314 034 | 173 152 | 35 437 |  |  |  |  |  | 522 623 |

2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - záložné právo nie je zriadené na žiaden DHM

3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Poliklinika Sabinov, n. o. má poistený DHM v Prvej komunálnej finančnej poisťovni, a. s., výška ročného poistného je 1 788 Eur.

4) **Údaje o štruktúre** dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy **a o zmenách**, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku: - ÚJ nemá dlhodobý finančný majetok

5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zaúčtovania: - žiadne

**Údaje o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK** | **Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti** | **Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom** | **Dlhové cenné papiere držané do splatnosti** | **Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky** | **Ostatný dlhodobý finančný majetok** | **Obstaranie dlhodobého finančného majetku** | **Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok** | **Spolu** |
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | |
| stav  na začiatku bež. roku |  |  |  |  |  |  |  |  |
| prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na konci  bežného roku |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Opravné položky** | | | | | | | | |
| stav na začiatku bež. Roku |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na konci  bežného roku |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | | |
| stav na začiatku bež. Roku |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na konci  bežného roku |  |  |  |  |  |  |  |  |

Komentár: Účtovná jednotka ako nezisková organizácia - nie je povinná účtovať opravné položky (§ 26/7 zákona o účtovníctve).

**Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov spoločnosti** | **Podiel na základnom imaní (v %)** | **Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach**  **(v %)** | **Hodnota vlastného imania ku koncu** | | **Účtovná hodnota ku koncu** | |
| **bežného účtovného obdobia** | **bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia** | **bežného účtovného obdobia** | **bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku **reálnou hodnotou** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky:

**Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Krátkodobý finančný majetok** | **Stav na začiatku bežného účtovného obdobia** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Stav na konci bežného účtovného obdobia** |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie |  |  |  |  |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie |  |  |  |  |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti |  |  |  |  |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere |  |  |  |  |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku |  |  |  |  |
| **Krátkodobý finančný majetok spolu** |  |  |  |  |

**Vplyv ocenenia reálnou hodnotou na výsledok hospodárenia alebo vlastné imanie**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Krátkodobý finančný majetok** | **Zvýšenie/ zníženie hodnoty**  **(+/-)** | **Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia** | **Vplyv ocenenia na vlastné imanie** |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie |  |  |  |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie |  |  |  |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere |  |  |  |
| **Krátkodobý finančný majetok spolu** |  |  |  |

7) Prehľad  opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

**Údaje o vývoji opravných položiek (OP) k zásobám**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Druh zásob** | **Stav na začiatku bežného účtovného obdobia** | **Tvorba OP (zvýšenie)** | **Zníženie**  **OP** | **Zúčtovanie**  **OP** | **Stav na konci bežného účtovného obdobia** |
| Materiál |  |  |  |  |  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |  |  |  |  |  |
| Výrobky |  |  |  |  |  |
| Zvieratá |  |  |  |  |  |
| Tovar |  |  |  |  |  |
| Poskytnutý preddavok na zásoby |  |  |  |  |  |
| **Zásoby spolu** |  |  |  |  |  |

8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť,  zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| T e x t | Hlavná činnosť | Podnikateľská činnosť | Spolu |
| **Všeobecná ZP** | 41 530 | 76 033 | 117 563 |
| **Dôvera ZP** | 28 095 | 22 370 | 56 465 |
| **Union ZP** | 3 539 | 5 053 | 8 592 |
| **Európska ZP** | 2 957 |  | 2 957 |
| **Ostatné pohľadávky** | 219 | 10 763 | 10 982 |
| **S p o l u** | 76 340 | 228 438 | 190 559 |

9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

**Údaje o vývoji opravných položiek k pohľadávkam**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Druh pohľadávok** | **Stav na začiatku bežného účtovného obdobia** | **Tvorba OP (zvýšenie)** | **Zníženie**  **OP** | **Zúčtovanie**  **OP** | **Stav na konci bežného účtovného obdobia** |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 957 |  |  |  | 2 957 |
| Ostatné pohľadávky |  |  |  |  |  |
| Pohľadávky voči účastníkom združení |  |  |  |  |  |
| Iné pohľadávky |  |  |  |  |  |
| **Pohľadávky spolu** | **2 957** |  |  |  | **2 957** |

10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

**Údaje o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stav na konci** | |
| **bežného účtovného obdobia** | **bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia** |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 183 141 | 153 722 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 7 418 | 6 590 |
| **Pohľadávky spolu** | **190 559** | **160 312** |

11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív - **nákladov budúcich období (účet 381) a príjmov budúcich období (účet 385): -** náklady budúcich období náklady na služby audítora vo výške 600 Eur.

12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

1. opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
2. opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

**Údaje o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Stav na začiatku bežného účtovného obdobia** | **Prírastky**  **(+)** | **Úbytky**  **(-)** | **Presuny**  **(+, -)** | **Stav na konci bežného účtovného obdobia** |
| **Imanie a fondy** | | | | | |
| Základné imanie | 103 361 |  |  |  | 103 361 |
| z toho:  nadačné imanie v nadácii |  |  |  |  |  |
| vklady zakladateľov | 66 388 |  |  |  | 66 388 |
| prioritný majetok |  |  |  |  |  |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu |  |  |  |  |  |
| Fond reprodukcie |  |  |  |  |  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |  |  |  |  |  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín |  |  |  |  |  |
| **Fondy zo zisku** | | | | | |
| Rezervný fond | 40 524 | 5 000 |  |  | 45 524 |
| Fondy tvorené zo zisku |  |  |  |  |  |
| Ostatné fondy |  |  |  |  |  |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 6 775 |  | 6 775 |  | 0 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie |  | 7 912 |  |  | 7 912 |
| **Spolu** | **47 299** | **12 912** | **6 775** |  | **53 436** |

13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach:

**Údaje o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

|  |  |
| --- | --- |
| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Účtovný zisk** | 6 775 |
| **Rozdelenie účtovného zisku** | |
| Prídel do základného imania |  |
| Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu |  |
| Prídel do fondu reprodukcie |  |
| Prídel do rezervného fondu | 5 000 |
| Prídel do fondu tvoreného zo zisku |  |
| Prídel do ostatných fondov |  |
| Úhrada straty minulých období |  |
| Prevod do sociálneho fondu | 1 775 |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov |  |
| Iné |  |
| **Účtovná strata** |  |
| **Vysporiadanie účtovnej straty** | |
| Zo základného imania |  |
| Z rezervného fondu |  |
| Z fondu tvoreného zo zisku |  |
| Z ostatných fondov |  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov |  |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov |  |
| Iné |  |

14a) Opis a výška cudzích zdrojov, a to - údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy:

**Údaje o  tvorbe a použití rezerv**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Druh rezervy** | **Stav na začiatku bežného účtovného obdobia** | **Tvorba rezerv** | **Použitie rezerv** | **Zrušenie alebo zníženie rezerv** | **Stav na konci bežného účtovného obdobia** |
| Rezervy na nevyčerpanú dovolenku a poistné zamestnávateľa | 6 708 | 11 784 | 6 708 |  | 11 784 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv |  |  |  |  |  |
| **Zákonné rezervy spolu** | 6 708 | 11 784 | 6 708 |  | 11 784 |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv |  |  |  |  |  |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv |  |  |  |  |  |
| **Ostatné rezervy spolu** |  |  |  |  |  |
| **Rezervy spolu** | 6 708 | 11 784 | 6 708 |  | 11 784 |

14b) Údaje o významných položkách na účtoch 325-Ostatné záväzky a 379-Iné záväzky; uvádza sa začiatočný stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov: Účtovná jednotka neeviduje záväzky na týchto účtoch

14c,d) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. Prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy – ( 1) do jedného roka vrátane, ( 2) od jedného roka do piatich rokov vrátane, (3) viac ako päť rokov:

**Údaje o záväzkoch**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Druh záväzkov** | **stav na konci** | |
| **bežného účtovného obdobia** | **bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia** |
| Záväzky po lehote splatnosti | 26 066 | 41 949 |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 349 756 | 308 375 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **375 822** | **350 324** |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 22 727 | 23 572 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov |  |  |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | **22 727** | **23 572** |
| **Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu** | **398 549** | **373 896** |

14e) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatočný stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia:

**Údaje o vývoji sociálneho fondu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Stav k prvému dňu účtovného obdobia** | **17 516** | **15 897** |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 8 271 | 7 402 |
| Tvorba zo zisku | 1 775 | 1 199 |
| Čerpanie | 8 311 | 6 964 |
| **Stav k poslednému dňu účtovného obdobia** | **19 250** | **17 516** |

14f) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia:

**Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Druh cudzieho zdroja** | **Mena** | **Výška úroku v %** | **Splatnosť** | **Forma zabezpečenia** | **Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia** | **Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia** |
| Krátkodobý bankový úver |  |  |  |  |  |  |
| Pôžička |  |  |  |  |  |  |
| Návratná finančná výpomoc |  |  |  |  |  |  |
| Dlhodobý bankový úver |  |  |  |  |  |  |
| **Spolu** |  |  |  |  | **0** | **0** |

14g) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia pasív - **výdavkov budúcich období** (účet 383):

Účtovná jednotka neeviduje zostatok na účte 383 – výdavky budúcich období

15) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia pasív - **výnosov budúcich období (účet 384)** v členení najmä na

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

**Údaje o významných položkách výnosov budúcich období (účet 384)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Položky výnosov budúcich období z dôvodu** | **Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Stav na konci bežného účtovného obdobia** |
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku |  |  |  |  |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie |  |  |  |  |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru |  |  |  |  |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo  z prostriedkov Európskej únie | 435 649 |  | 66 108 | 369 541 |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | 23 872 |  | 3 594 | 20 278 |
| grantu |  |  |  |  |
| podielu zaplatenej dane |  |  |  |  |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane |  |  |  |  |

16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu (z pohľadu nájomcu):

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov.

**Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu (nájomca)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Záväzok** | **Stav na konci bezprostredne predchádz. roka** | **Istina** | **Finančný náklad** | **Stav na konci bežného účtovného obdobia** |
| Celková suma dohodnutých platieb | 6 057 |  |  | 3 477 |
| do jedného roka vrátane |  |  |  |  |
| od jedného roka do piatich rokov vrátane | 6 057 |  |  | 3 477 |
| viac ako päť rokov |  |  |  |  |

**Článok IV - INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT**

1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov,  služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Text** | **Hlavná činnosť** | **Podnik.činnosť-dopravná služba** | **Prenájom priestorov** | **Podnikat.činnosť - lekáreň** | **Spolu** |
| **Všeobecná ZP** | 550 542 | 225 768 | 0 | 623 414 | 1 399 724 |
| **Dôvera ZP** | 146 600 | 47 133 | 0 | 82 684 | 276 417 |
| **Union ZP** | 52 814 | 28 734 | 0 | 36 632 | 118 180 |
| **Ostatné výnosy** | 186 897 | 434 | 46 570 | 533 636 | 767 537 |
| **S p o l u** | **836 854** | **302 069** | **46 570** | **1 276 366** | **2 561 858** |

Tržbami hlavnej činnosti sú výkony lekárov špecialistov, výkony ambulancií SVLZ a výkony APS pre poistencov zdravotných poisťovní, tržbami podnikateľskej činnosti sú výkony za prevozy poistencov zdravotných poisťovní, tržby za predaj liekov v lekárni, ostatnými výnosmi sú predovšetkým tržby za poplatky od pacientov za ošetrenie. Sú účtované na analytických účtoch 602 a 604.

2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov: žiadne

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia: žiadne

4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: žiadne

5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nákladová položka** | **Hlavná činnosť** | **Podnikateľská činnosť** | **S p o l u** |
| **Spotreba materiálu** | 54 077 | 49 861 | 103 938 |
| **Spotreba energie** | 30 722 | 3 861 | 34 583 |
| **Predaný tovar** | 0 | 1 043 890 | 1 043 890 |
| **Opravy a udržiavanie** | 4 394 | 6 330 | 10 724 |
| **Ostatné služby** | 151 435 | 146 247 | 297 682 |
| **Mzdové náklady** | 443 495 | 235 857 | 679 352 |
| **Zákonné sociálne poistenie** | 152 630 | 74 450 | 227 080 |
| **Zákonné sociálne náklady** | 26 474 | 7 723 | 34 197 |
| **Ostatné náklady** | 6 029 | 7 292 | 13 321 |
| **Odpisy** | 79 016 | 9 496 | 88 512 |
| **Spolu** | 948 272 | 1 585 007 | 2 433 279 |

Nákladová položka Predaný tovar vyjadruje hodnotu predaných liekov vo verejnej lekárni.

6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie: žiadny

**Údaje o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Účel použitia podielu zaplatenej dane** | **Použitá suma bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia** | **Použitá suma bežného účtovného obdobia** |
| Nákup zdravotného materiálu | 0 | 1 015,14 |
|  |  |  |

7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: žiadne

8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady:

**Údaje o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky**

|  |  |
| --- | --- |
| **Jednotlivé druhy nákladov za** | **Suma** |
| overenie účtovnej závierky | 600 |
| uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky |  |
| súvisiace audítorské služby |  |
| daňové poradenstvo |  |
| ostatné neaudítorské služby |  |
| **Spolu** | **600** |

**Článok V – OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky:

Na podsúvahových účtoch je vedený drobný dlhodobý hmotný majetok v celkovej čiastke 83 596 Eur.

**Článok VI – ĎALŠIE INFORMÁCIE**

1) 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; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poistných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov: žiadne

2) 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:

a) 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

b) 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 - žiadne

3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to:

1. povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
2. povinnosť z opčných obchodov,
3. zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dodávateľ** | **Predmet dodávky** | **Eur/rok** |
| Východoslovenská energetika, a. s. | Elektrická energia | 20 000 |
| Slovak Telekom | Telefónne hovory | 6 000 |
| Orange | Telefónne hovory | 11 000 |
| Východoslov.vodár.spoločnosť Košice | Vodné a stočné, zrážková voda | 9 000 |
| Slovenský ply.priemysel Bratislava | Odber zemného plynu | 15 000 |
| Neštátni lekári | Služby LSPP | 65 000 |
| JUDr. Lenka Molčanová | Právne služby | 6 700 |
| LOMEX Lipany | Prevozy pacientov | 190 000 |
| AVOMI Sabinov | Odber PHM | 31 000 |
| UP Slovensko Bratislava | Stravné lístky | 46 500 |
| Fecupral Prešov | Nebezpečný odpad | 1 600 |
| Slovnaft Bratislava | Odber PHM | 1 000 |
| Wesper Košice | Služby LSPP | 2 100 |
| Unipharma Prievidza | Nákup liekov | 145 400 |
| Unimed Bratislava | Nákup liekov | 2 600 |
| Phoenix Bratislava | Nákup liekov | 212 200 |
| Farmakol Prešov | Nákup liekov | 41 000 |
| MED-ART Prešov | Nákup liekov | 737 000 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Odberateľ** | **Predmet zmluvy** | **Eur/rok** |
| Všeobecná ZP, a. s., Bratislava | Poskytovanie zdravotnej starostlivosti | 550 550 |
|  | Dopravná služba | 225 800 |
|  | Lieky | 623 400 |
| Dôvera ZP, a. s., Bratislava | Poskytovanie zdravotnej starostlivosti | 146 600 |
|  | Dopravná služba | 47 100 |
|  | Lieky | 82 700 |
| Union ZP, a. s., Bratislava | Poskytovanie zdravotnej starostlivosti | 52 800 |
|  | Dopravná služba | 28 700 |
|  | Lieky | 36 600 |

1. povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poistných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dodávateľ** | **Predmet zmluvy** | **Eur/rok** |
| VEMA, s. r. o. Bratislava | Lic.popl.za softvér na mzdy | 300 |
| CompuGroup Medical,s.r.o.Bratisl. | Lic.popl.za zdravot.softvér | 2 560 |
| ARKOS, s. r. o. Bratislava | Lic.popl.za softvér na účtovníctvo | 550 |
| Počítače a programovanie,s.r.o.Žilina | Lic.popl.za softvér do lekárne | 1 400 |
| Komunálna poisťovňa,a.s. B.Bystrica | Pov.zmluv.poist., havarijné poist. | 400 |
| Generali poisťovňa,a.s. Bratislava | Pov.zmluv.poist., havarijné poist. | 2 800 |
| RTVS Bratislava | Koncesionársky poplatok | 950 |

1. iné povinnosti.

4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky: žiadne

5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia (tzv. **následné udalosti**): žiadne