

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierky príspevkovej organizácie
zostavenej k 31. decembru 2020**

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

| | |
|-------------------------|-------------------------------------|
| Názov účtovnej jednotky | Poliklinika Karlova Ves |
| Sídlo účtovnej jednotky | Líščie údolie 57, 842 31 Bratislava |
| Dátum zriadenia | 01. 01. 2003 |
| Spôsob zriadenia | Zriaďovacia listina |
| IČO | 17336236 |
| DIČ | 2020890432 |

Účtovná závierka účtovnej jednotky /ďalej „ÚJ/ k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou ÚJ je poskytovanie zdravotnej starostlivosti.
ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

| | |
|------------------|------------------------------------|
| Štatutárny orgán | Ing. Silvia Némethová - riaditeľka |
|------------------|------------------------------------|

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|---|------|------|
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 32 | 31 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 32 | 33 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 5 | 5 |

**Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná závierka

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou cenou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. **ÚJ neviduje.**

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi – **ÚJ neviduje.**

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reálnou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – **ÚJ neviduje.**

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) 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.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) DPH

Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. Avšak v prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov, keďže si Poliklinika Karlova Ves neuplatňuje odpočet DPH.

l) Finančný prenájom – ÚJ neviduje.

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, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta **matematicky**. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Drobný nehmotný majetok je klasifikovaný **do 1 700 €** a podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok **do 996 €**, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Doba odpisovania dlhodobého majetku je určená zadaným percentom a to nasledovne :

| Druh majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|---------------------------|
| Budovy | 70 rokov | 1,4285 % |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 – 10 rokov | 10-25 % |
| motorové vozidlá | 8 rokov | 12,5 % |
| drobný dlhodobý hmotný majetok | | 100 % |

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

12 mesiacov po splatnosti – 20% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

24 mesiacov po splatnosti – 50% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

36 mesiacov po splatnosti – 100% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

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 (napr. 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 (napr. 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.

Čl. III INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti ([tabuľka č. 1](#)).

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

Stavby:

V roku 2020 boli realizované stavebné projektové práce v celkovej výške 354 885,33 €, ktoré sú k 31.12.2020 evidované ako nedokončené a preto sú vykázané na účte obstarania vo výške. Všetky tieto stavebné práce sa týkali rekonštrukcie sociálnych zariadení a rekonštrukcie detského pavilónu (vybudovanie nového výťahu, oprava ležatej kanalizácie, rekonštrukcia studenej vody, výmena dlažby a vymaľovanie chodieb).

V roku 2020 sa z majetku „stavby“ vyradila hodnota majetku týkajúca sa obstarania lúčov na terase nakoľko chybou dodávateľa nedošlo k dodávke daných lúčov. Chyba sa zistila pri kontrole dodávky s položkami dodávateľskej faktúry.

Stroje prístroje a zariadenia:

K 31.12.2020 účtovná jednotka neeviduje žiadne obstaranie tohto druhu majetku.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Vybrané zariadenia RTG pracoviska sú poistené, keďže ide o kľúčové zariadenia pre fungovanie zdravotnej starostlivosti.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Poliklinika Karlova Ves je správcom majetku vyššieho územného celku v súlade s § 6 zákona č. 446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov.

| Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo | Obstarávacía cena v eurách |
|--|----------------------------|
| Budovy, stavby | 4 475 939,25 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 486 471,27 |
| Dopravné prostriedky | 20 144,29 |

f) **dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. – neboli tvorené opravné položky

B) Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľkovej časti **ÚJ - neviduje**.
b) spôsob a výška poistenia zásob (v €)

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka v brutto | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|--------------------------|---------------|--------------------|--|
| a | 1 | 2 | 3 |
| 311- odberatelia | 61 | 42 464,28 | nájomné |
| 315 - ostatné pohľadávky | 65 | 46 199,42 | voči zdravotným poisťovniam za výkony zdravotníckych pracovníkov |
| Spolu | | 88 663,70 | |

Poliklinika Karlova Ves prenajíma prevažne poskytovateľom zdravotnej starostlivosti nebytové priestory. Pohľadávka za nájomné za prenajaté priestory je k 31.12.2020 vo výške 42 464,28 €.

Mesačne fakturuje Poliklinika zdravotným poisťovniam za výkony zdravotníckych pracovníkov. K 31. 12. 2020 pohľadávka voči zdravotným poisťovniam predstavuje:

| | Suma: | Obdobie: |
|--------------------------------------|------------------|--------------|
| Všeobecná zdravotná poisťovňa | 27 021,96 | 07 – 12/2020 |
| Dôvera | 7 632,86 | 08 – 12/2020 |
| Union | 3 522,83 | 07 – 12/2020 |

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam (tabuľka č. 3)

V sledovanom účtovnom období neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

b) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti (tabuľka č. 4)

| Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia | Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|--|---|---|
| A | 1 | 2 |
| Pohľadávky v lehote splatnosti z toho: | 81 852,14 | 67 043,69 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 81 852,14 | 67 043,69 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 0,00 | 0,00 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0,00 | 0,00 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 6 956,55 | 24 574,57 |
| Spolu | 88 808,69 | 91 618,26 |

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

| Krátkodobý finančný majetok | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|---------------|--|------------------|---------------------|---|
| Pokladnica | 86 | 0,00 | 12 977,12 | 12 977,12 | 0,00 |
| Ceniny | 87 | 24 439,80 | 5 551,66 | 24 792,60 | 5 198,86 |
| Bankové účty | 88 | 253 473,06 | 1 482 417,22 | 1 570 661,16 | 165 499,12 |
| Spolu | | 278 182,86 | 1 500 946 | 1 608 430,88 | 170 697,98 |

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami môže účtovná jednotka voľne disponovať.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

5. Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade:

v eur

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| Predplatné update softvéru | 449,21 | 202,14 |
| Poistenie | 804,94 | 840,45 |
| Ostatné (telekom.slужby, iné služby) | 692,29 | 992,56 |
| Náklady budúcich období spolu | 1 946,44 | 2035,15 |

ČI. IV
INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5).

| Názov položky | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia |
|---|--|------------|--------|------------|---|
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastníkov | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zákonný rezervný fond | 24 676,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 676,37 |
| Ostatné fondy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 292 323,77 | 0,00 | 0,00 | -43 217,45 | 249 106,32 |
| Výsledok hospodárenia | -43 217,45 | -56 518,69 | 0,00 | 43 217,45 | -56 518,69 |
| Spolu | 273 782,69 | -56 518,69 | 0,00 | 0,00 | 217 264,00 |

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú:

Opravy minulých období:

Zvýšenie vlastného imania

- a) oprava účtovanie významných výnosov - **neboli žiadne**
- b) Zníženie vlastného imania
Oprava účtovania významných nákladov – **neboli žiadne**

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

Opis významných položiek rezerv:

Krátkodobé rezervy k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho obdobia boli tvorené vo výške 3 600 €. Rezervy boli čerpané na:

- služby 3 600 €

a) rezervy dlhodobé rezervy

k 31.12. bežného účtovného obdobia ÚJ tvorila ostatné dlhodobé rezervy v sume 2 978,50 € (zamestnanecké pôžitky).

b) rezervy krátkodobé rezervy

K 31.12. bežného účtovného obdobia ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy v sume 3 600 € na nevyfakturované dodávky (náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky)

c) rezervy krátkodobé -zákonné

K 31.12. bežného účtovného obdobia ÚJ tvorila zákonné krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky v celkovej výške 27 652,73 €.

2. Závazky

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 8).

DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Najvýznamnejšou položkou dlhodobých záväzkov k 31.12.2019 je zádržné vo výške 67 502,73 € (v roku 2019 bola výška dlhodobého zádržného vo výške 50 589,30 €).

Závazky zo sociálneho fondu (€)

| Sociálny fond | Rok 2020 | Rok 2019 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Stav k 1.januáru | 242,55 | 423,97 |
| Tvorba sociálneho fondu | 4 978,08 | 3 863,08 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 4 667,40 | 4 044,50 |
| Stav k 31.decembru | 553,23 | 242,55 |

Tvorba sociálneho fondu je vo výške 1 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, na regeneráciu pracovnej sily.

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:

Poliklinika vykazovala k 31.12.2020 záväzky:

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Predpis miezd 12/2020 | 54 847,95 € |
| (vrátane odvodov, dane zo ZČ) | |
| Ostatné záväzky voči zamestnancom | 88,60 € |
| Prijaté preddavky | 47,12 € |
| Dodávatelia | 18 842,14 € |
| Iné záväzky | 30 193,07 € |
| DPH | 266,84 € |
| Daň z príjmov PO | 3 285,43 € |
| Daň z motorových vozidiel | 212,00 € |
| ----- | |
| SPOLU | 107 783,15 € |

4. Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Výnosy budúcich období **391,50 €**

(uhradený nájom vopred)

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade

v €

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Bežné transfery prijaté od iných subjektov - sponzorské dary (peňažný príspevok) | 0 | 445,40 |
| Ostatné – nájomné | 391,50 | 458,17 |
| Výnosy budúcich období spolu | 391,50 | 903,57 |

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosoch ÚJ:

v €

| Druh výnosov | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Od zdravotných poisťovní za výkony lekárov | 248 143,23 | 313 459,89 |
| Výnosy od MZSR – Mobilné odberné miesto | 11 852,50 | 0,00 |

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Výnosy z prenájmu | 563 834,89 | 558 898,24 |
| Ostatné výnosy | 10 158,31 | 8 285,55 |
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu | 567 183,79 | 567 183,79 |

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

| Druh nákladov | 31.12.2019 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Spotrebované nákupy, z toho: | 236 023,98 | 163 267,21 |
| Lieky | 100,65 | 78,97 |
| Údržbársky materiál | 4 008,05 | 4 170,48 |
| Zdravotnícky materiál | 73 251,42 | |
| Výpočtová technika | 2 098,57 | 3 831,53 |
| Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia | 2 902,07 | 4 851,16 |
| Ostatné spotrebované nákupy | 16 871,84 | 10 737,24 |
| energie | 136 791,38 | 139 597,83 |
| Služby, z toho: | 103 389,44 | 97 700,91 |
| Opravy a udržiavanie | 26 096,14 | 17 651,89 |
| Ostatné služby | 77 293,30 | 79 580,44 |
| Osobné náklady, z toho: | 652 471,79 | 606 406,33 |
| Mzdové náklady | 472 280,17 | 443 037,06 |
| Zákonné sociálne poistenie | 155 922,00 | 141 051,03 |
| Iné | 24 269,62 | 22 318,24 |
| Dane a poplatky, z toho: | 44 392,66 | 33 108,14 |
| Daň z nehnuteľností | 37 723,01 | 26 555,47 |
| Iné | 6 669,65 | 6 552,67 |
| Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, z toho: | 4 517,42 | 1 284,40 |
| Poistné | 1 353,49 | 1 244,21 |
| Iné | 3 163,93 | 40,19 |
| Odpisy, rezervy a opr. položky, z toho: | 106 153,56 | 116 216,53 |

Poliklinika Karlova Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

| | | |
|-----------------|-----------|------------|
| Odpisy | 97 472,40 | 105 296,82 |
| Rezervy | 7 275,16 | 10 919,71 |
| Opravné položky | 1 406,00 | 0,00 |

Prehľad o nákladoch na ostatné služby – účet 518 v €:

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------------|------------------|
| Ostatné služby, z toho: | 77 087,40 | 79 580,44 |
| Strážna služba | 10 499,64 | 9 869,52 |
| Právne služby | 7 800,00 | 7 750,11 |
| Pranie | 3 255,12 | 3 343,26 |
| Účtovnícke služby, daňové a súvisiace služby | 20 688,00 | 23 882,10 |
| Poštovné a telekomunikačné služby | 5 909,09 | 5 444,05 |
| Ostatné služby nevýrobnej povahy | 28 935,55 | 29 291,40 |

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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 | 259 995,73 | 313 459,89 |
| 604 | Tržby za tovar | 03 | 0,00 | 0,00 |
| 504 | Predaný tovar | 04 | 0,00 | 0,00 |
| | Tržby celkom (01+02+03-04) | 05 | 259 995,73 | 313 459,89 |
| 501 | Spotreba materiálu | 06 | 99 232,60 | 23 669,38 |
| 502 | Spotreba energie | 07 | 136 791,38 | 139 597,83 |
| 503 | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | 08 | 0,00 | 0,00 |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 09 | 26 096,14 | 17 651,89 |
| 512 | Cestovné | 10 | 0 | 10,00 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 11 | 205,90 | 458,58 |
| 518 | Ostatné služby | 12 | 77 087,40 | 79 580,44 |
| 521 | Mzdové náklady | 13 | 472 280,17 | 443 037,06 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 14 | 155 922,00 | 141 051,03 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 15 | 0,00 | 0,00 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 16 | 24 269,62 | 22 318,24 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 17 | 0,00 | 0,00 |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 18 | 212,00 | 206,00 |
| 532 | Daň z nehnuteľnosti | 19 | 37 723,01 | 26 555,47 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 20 | 6 457,65 | 6 346,67 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21 | 106 153,56 | 116 216,53 |
| | Výrobné náklady (06 až 21) | 22 | 1 142 431,43 | 1 016 699,12 |

Čl. VI

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

ÚJ – neviduje.

Čl. VII

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach je uvedený v tabuľkovej časti ÚJ – neviduje.

a) opis a hodnota iných aktív

b) opis a hodnota iných pasív

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Prehľad o kultúrnych pamiatkach v majetku ÚJ je uvedený v tabuľkovej časti ÚJ - neviduje.

Čl. VIII

INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnická osoba, zriaďovateľ Bratislavský samosprávny kraj
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľky č. 12 - 14).

Čl. X
INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA
ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.