

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Názov účtovnej jednotky	Nemocničná 1, 927 01 Šaľa
Sídlo účtovnej jednotky	50889516
IČO	1.5.2017
Dátum zriadenia	Rozpočtová organizácia s právnu subjektivitou
Spôsob zriadenia	Nitriansky samosprávny kraj
Názov zriaďovateľa	Rázusova 2A, 949 01 Nitra
Sídlo zriaďovateľa	Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poliklinika NSK Šaľa je samostatné zdravotnícke zariadenie so vzájomne spoločne a jednotne organizovanými ambulanciami všeobecnej zdravotnej starostlivosti, ambulanciami špecializovanej zdravotnej starostlivosti, zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek, ako iných činností súvisiacich s poskytovaním zdravotnej starostlivosti a sociálnych služieb. Cieľom Polikliniky NSK Šaľa je, aby pacient získal najmä základnú všeobecnú a špecializovanú zdravotnú starostlivosť prevádzkovanú na jednom spoločnom mieste poskytovania zdravotnej starostlivosti.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Boris Jordanov, riaditeľ Polikliniky Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	2

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 ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
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 pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	10	1/10
3	25	1/25
4	25	1/25
5	80	1/80
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 101,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k nedokončeným investíciám podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

0	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
0	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
0	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p..

6. 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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. 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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný

-prírastok na účte 021

- v sume 982 880,53 €, ktorý vznikol zaradením majetku do správy na základe protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 16.12.2021 (Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti NSK v Šali)
- v sume 210 618,35 €, ktorý vznikol zaradením majetku do správy na základe protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 12.8.2022 (Rekonštrukcia striech objektov v areáli Polikliniky NSK Šaľa)

-prírastok na účte 022

- v sume 68 465,94 € , kde:

- v sume 7 315,20 € Dodávka a montáž kamerového systému,
ktorý vznikol na základe Zmluvy na dodanie tovaru zo dňa 29.7.2022

- v sume 53 160,00 € , kde:

-v sume 3 468,00 € Zámkový stôl

-v sume 2 971,20 € Prístroj na meranie členkovo-ramenného indexu (ABI)s pulznou vlnou

-v sume 2 971,20 € Prístroj na meranie členkovo-ramenného indexu (ABI)s pulznou vlnou

-v sume 1 879,20 € Prístroj na meranie C-reaktívneho proteínu (CRP)

-v sume 1 879,20 € Prístroj na meranie C-reaktívneho proteínu (CRP)

-v sume 5 592,00 € Parný sterilizátor

-v sume 5 592,00 € Parný sterilizátor

-v sume 6 408,00 € Prístroj na meranie transkultúrneho bilirubínu

-v sume 2 971,20 € Prístroj na meranie ABR, Bilirubínu

-v sume 9 360,00 € Umývací a dezinfekčný automat na dekontamináciu a dezinfekciu zdravotníckych pomôcok

-v sume 5 340,00 € LED operačná lampa

-v sume 2 748,00 € Vibračná vodná posteľ

-v sume 1 980,00 € Sedacia súprava,

ktorý vznikol zaradením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 21.10.2022

-v sume 7 990,74 € , Vjazdová závera,

ktorý vznikol na základe Zmluvy na dodanie tovaru zo dňa 24.10.2022.

spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia €
Poistenie majetku	Poistenie zahŕňa živelné poistenie, poistenie proti odcudzeniu a vandalizmu nezistený páchatel', poistenie elektroniky, poistenie strojov, poistenie zodpovednosti za škodu, poistenie skla	5192,91
Poistenie motorových vozidiel	Úrazové poistenie osôb preprav.mot.voz.	170,76
Poistenie motorových vozidiel	Havarijné poistenie motorových vozidiel	755,26
Poistenie motorových vozidiel	Poistenie zodpov.za škodu sp.prev.mot.v.	198,50

b) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech
-	-	-	-

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma €
Pozemky	252 582,38
Budovy, stavby	3 667 805,50
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 007 715,63
Dopravné prostriedky	62 109,78

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
-	-

e) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-	-	-	-	-	-	-

2. Dlhodobý finančný majetok

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

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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-	-	-

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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. 2022	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021
-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021
-	-	-	-	-	-	-

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021	Popis zabezpečenia pôžičky
-	-	-	-	-	-	-

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota 31.12.2021
-	-	-

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

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

Druh zásob	Hodnota zásob
-	-

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
-	-	-

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota € pohľadávok brutto	Hodnota € pohľadávok netto	Opis
	060	111 736,05		
318			41 491,93	Pohľadávky od zdravotných poisťovní
318			68 583,76	Pohľadávky od nájomníkov
335			1 660,36	Pohľadávky voči zamestnancom

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

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-	-	-	-	-	-	-

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

Pohľadávky	Zostatok € k 31.12.2021	Zostatok € k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti Suma €, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky od zdravotných poisťovní	34 641,58	41 491,93	
- pohľadávky za nájom + služby spojené s nájomom	40 304,95	68 583,76	1 915,94
- pohľadávky za daň z pridanej hodnoty	1 312,57	0,00	
- pohľadávky od SPP (preplatok plyn)	10,20	0,00	
- pohľadávky voči zamestnancom	0,00	1 660,36	

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Pohľadávky	Zostatok € k 31.12.2022	Zostatok € k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	111 736,05	76 269,30
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	110 075,69	74 236,96
- pohľadávky od zdravotných poisťovní	41 491,93	34 641,58
- pohľadávky za nájom + služby spojené s nájmom	68 583,76	39 595,38
- pohľadávky-preplatok za plyn	0,00	10,20
- pohľadávky za daň z pridanej hodnoty	0,00	1 312,57
- pohľadávky voči zamestnancom	1 660,36	0,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 915,94	709,57
- pohľadávky za nájom + služby spojené s nájmom	1 915,94	709,57
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

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

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok € k 31.12.2022	Zostatok € k 31.12.2021
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	13 220,00
Bankové účty	42 044,93	40 760,26

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

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	-

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

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2022	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021
-	-	-	-	-	-

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok € k 31.12.2022	Zostatok € k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 905,09	2 750,26
- poisťné	1 886,06	2364,63
- predplatné Webhosting a Doména	19,03	19,03
- pracovná zdravotná služba	0,00	366,60
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	16 333,47	64,77	4 355,02		12 043,22	
Výsledok hospodárenia (431)	-4 355,02	4 355,02			0,00	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma €	Predpokladaný rok použitia
323 – rezerva vo výške 5 101,13	2023

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

- účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok v € k 31.12.2022	Zostatok v € k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	649,66	542,96
- záväzky zo sociálneho fondu	649,66	542,96
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0,00	0,00
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	84 329,02	62 575,58
- záväzky voči dodávateľom	40 752,13	22 423,05
- záväzky voči zamestnancom	23 001,15	22 026,70
- záväzky voči poisťovniam	14 634,41	14 077,02
- záväzky voči daňovému úradu	3 969,83	4 048,81
- záväzky voči daňovému úradu-daň z pridanej hodnoty	1 971,50	0,00
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Záväzky	Zostatok v € k 31.12.2022	Zostatok v € k 31.12.2021
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	649,66	542,96
- záväzky voči dodávateľom	40 752,13	22 423,05
- záväzky voči zamestnancom	23 001,15	22 026,70
- záväzky voči poisťovniam	14 634,41	14 077,02
- záväzky voči daňovému úradu	3 969,83	4 048,81
- záväzky voči daňovému úradu-daň z pridanej hodnoty	1 971,50	0,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
-	-	-	-

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

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

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

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
-	-	-	-	-	-

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnos ti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021
-	-	-	-	-	-

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-	0,00	0,00

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
-	-	-

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma v € k 31.12.2022	Suma v € k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	394 150,81	387 140,79
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - Poplatky za platby zo zdravotných poisťovní za lekárske výkony paušálne poplatky a lieky, nájomné za prenajaté priestory	394 150,81	387 140,79
604 - Tržby za tovar z toho: -	0,00	0,00
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho: -	0,00	0,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho: -	0,00	0,00
624 - Aktivácia DHM z toho: -	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho: - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -	0,00	0,00
633 - Výnosy z poplatkov z toho: - správne poplatky - KO a DSO -	0,00	0,00
e) finančné výnosy	471,52	17,76
644 - Ostatné výnosy, z toho: - úroky	471,52	0,00
661 - Tržby z predaja CP z toho: - predaj akcií	0,00	0,00
662 - Úroky z toho: - úroky	0,00	17,76
668 - Ostatné finančné výnosy z toho: -	0,00	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd z toho: -	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 609 502,27	1 610 729,50
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - Poplatky za platby zo zdravotných poisťovní za lekárske výkony, paušálne poplatky a lieky	1 538 160,01	1 558 456,30
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	71 342,26	49 434,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer - Odmeny pre zdravotných pracovníkov v 1.línii z Min.zdr.SR (COVID 19)	0,00	2 839,20
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	0,00

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	191 125,23	57 616,34
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -	0,00	0,00
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy z toho: - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti-služby spojené s nájmom priestorov	191 125,23	57 616,34
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	6 934,67	2 757,74
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -	6 934,67	2 757,74
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 2 202 184,50 €, čo predstavuje vzrast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 058 262,13 €.

Vzrast výnosov ovplyvnil vzostup cien za služby spojené s nájmom priestorov (vzrast cien za elektrickú energiu, plyn)

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti-služby spojené s nájmom priestorov vo výške 191 125,23 € (účet 648)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma v € k 31.12.2022	Suma v € k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	279 015,50	210 901,44
501 - Spotreba materiálu: - Čistiace a dezinfekčné prostriedky, respirátory, zdravotnícky materiál, ...	65 930,95	124 311,21
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia, plyn - elektrická energia - plyn - voda	213 084,55 95 800,32 109 873,37 7 410,86	86 590,23 33 843,53 47 019,54 5 735,66
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho: -	0,00	0,00
b) služby	645 564,20	728 696,82
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - Interiérové vybavenie - Telekomunikačnej techniky - Prevádzkových strojov, prístrojov, techniky a náradia - Špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení - Budov, objektov alebo ich častí	462 239,46 992,48 0,00 15 940,28 0,00 445 306,70	562 786,22 119,12 934,04 16 409,58 1 231,50 544 091,98
512 – Cestovné	0,00	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	0,00	0,00
518 - Ostatné služby z toho: - Služby za školenia	183 324,74 949,51	165 910,60 60,00

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- Všeobecné služby	49 136,28	37 838,03
- Iné	637,50	1 327,56
- APS dospelí, APS deti a dorast	130 522,89	124 642,53
- Telefónne poplatky	2 078,56	2 042,48
c) osobné náklady	571 382,29	538 864,56
521 - Mzdové náklady	411 487,61	386 695,04
524 - Zákonné sociálne náklady	140 885,50	132 704,40
525 - Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
527 - Zákonné sociálne náklady	19 009,18	19 465,12
d) dane a poplatky	4 410,00	4 426,50
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	4 410,00	4 426,50
- Komunálny odpad	4 187,04	4 187,04
- Rozhlas a televízia koncesionárske poplatky	222,96	222,96
- iné	0,00	16,50
e) odpisy, rezervy a opravné položky	76 443,39	56 368,67
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	71 342,26	49 434,00
- odpisy z prostriedkov zriaďovateľa vlastný	59 338,56	49 434,00
- odpisy z prostriedkov zriaďovateľa cudzí	12 003,70	0,00
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	5 101,13	6 934,67
- jubilejné odmeny	5 101,13	0,00
- odmeny zamestnancov verejnej služby z dodatkov ku kolektívnym zmluvám vyššieho stupňa pre štátnu a verejnú službu	0,00	6 934,67
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0,00	0,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	6 395,28	3 811,48
561 - Predané CP a podiely z toho:	0,00	0,00
-		
562 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	6 395,28	3 811,48
- Poistenie nehnuteľnosti	5 192,91	3 720,33
- Poistenie: úrazové, havarijné, za škodu spôsobenú mot. vozidlom	1 124,52	0,00
- Bankové poplatky	77,85	91,15
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody z toho:	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	592 783,76	448 417,51
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	482 708,07	374 170,35
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	110 075,69	74 247,16
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	58 516,85	62 416,86
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:	0,00	0,00
542 - Predaný materiál z toho:	0,00	0,00
-		

Poliklinika Nitrianskeho samosprávneho kraja Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: - Úroky z omeškania	0,00 0,00	387,55 387,55
546 - Odpis pohľadávky z toho: -	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: -	58 516,85	62 029,31
549 - Manká a škody z toho: -	0,00	0,00
j) dane z príjmov	0,00	3,27
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 2 234 511,27 €, čo predstavuje vzrast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 053 907,11 €.

Vzrast nákladov bol spôsobený zvýšením nákladov za opravu a údržbu budov, nákladov za poskytovanie služieb Ambulantnej pohotovostnej služby a nákladov za prenájom a služby spojené s prenájomom nehnuteľného a hnutel'ného majetku.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady za prenájom a služby spojené s prenájomom nehnuteľného a hnutel'ného majetku.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
-	-	-

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	0,00	
Odpísané pohľadávky	0,00	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0,00	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0,00	
Prijaté depozitá a hypotéky	0,00	
Iné napr. drobný nehmotný majetok	0,00	
Iné drobný hmotný majetok	470 286,47	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022
-	-	-	-	-

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:

1. **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
2. **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 **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku 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) žiadne

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
-	-	-

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:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja uznesením č.207/2021 zo dňa 13.12.2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.01.2022 rozpočtovým opatrením č.B1
- druhá zmena schválená dňa 23.02.2022 rozpočtovým opatrením č.B2
- tretia zmena schválená dňa 24.03.2022 rozpočtovým opatrením č.B3
- štvrtá zmena schválená dňa 28.03.2022 rozpočtovým opatrením č.B4
- piata zmena schválená dňa 04.05.2022 rozpočtovým opatrením č.B5
- šiesta zmena schválená dňa 16.05.2022 rozpočtovým opatrením č.B6
- siedma zmena schválená dňa 06.07.2022 rozpočtovým opatrením č.B7
- ôsma zmena schválená dňa 06.07.2022 rozpočtovým opatrením č.K1
- deviata zmena schválená dňa 22.08.2022 rozpočtovým opatrením č.B8
- desiatu zmena schválená dňa 31.08.2022 rozpočtovým opatrením č.B9
- jedenásta zmena schválená dňa 31.08.2022 rozpočtovým opatrením č.K2

- dvanásta zmena schválená dňa 23.09.2022 rozpočtovým opatrením č.B10
- trinásta zmena schválená dňa 23.09.2022 rozpočtovým opatrením č.B11
- štrnásť zmena schválená dňa 17.10.2022 rozpočtovým opatrením č.B12
- pätnásť zmena schválená dňa 10.11.2022 rozpočtovým opatrením č.K3
- šestnásť zmena schválená dňa 14.11.2022 rozpočtovým opatrením č.B13
- sedemnáť zmena schválená dňa 05.12.2022 rozpočtovým opatrením č.B14
- osemnásť zmena schválená dňa 13.12.2022 rozpočtovým opatrením č.B15
- devätnásť zmena schválená dňa 19.12.2022 rozpočtovým opatrením č.B16
- dvadsiata zmena schválená dňa 28.12.2022 rozpočtovým opatrením č.K4

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.