

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierky príspevkovej organizácie
zostavenej k 31. decembru 2022**

**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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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	2022	2021
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32	32
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44	32
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. 2022 do 31. 12. 2022 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 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti ([tabuľka č. 1](#)).

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

Stavby:

V roku 2022 boli zaradené do používania technické zhodnotenie budovy Poliklinika Karlova Ves – Líšcie údolie v celkovom objeme 728.001,12 EUR. Išlo o stavebné práce v súvislosti s rekonštrukciou sociálnych zariadení a rekonštrukcie detského pavilónu (vybudovanie nového výťahu, oprava ležatej kanalizácie, rekonštrukcia studenej vody, výmena dlažby a vymaľovanie chodieb). Okrem toho bola v roku 2022 zaradená budova – časť polikliniky Rovniankova, ktorá bola zverená do správy Polikliniky Karlova Ves, a to vo vstupnej cene 77 255,20 EUR.

Stroje prístroje a zariadenia:

K 31.12.2022 účtovná jednotka obstarala majetok vo celkovej obstarávacej cene 44 550 EUR. Išlo o zdravotnícke prístroje a zariadenia.

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	Obstarávacia cena v eurách
Budovy, stavby	4 475 939,25
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	487 852,92
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	33 054,22	nájomné
315 - ostatné pohľadávky	65	72 645,08	Predovšetkým voči zdravotným poisťovniam za výkony zdravotníckych pracovísk a pohľadávky z dotácií
Spolu		105 699,30	

Poliklinika Karlova Ves prenajíma prevažne poskytovateľom zdravotnej starostlivosti nebytové priestory. Pohľadávka za nájomné za prenajaté priestory je k 31.12.2022 vo výške 33 054,22 €.

Mesačne fakturuje Poliklinika zdravotným poisťovniam za výkony zdravotníckych pracovísk. K 31. 12. 2022 pohľadávka voči zdravotným poisťovniam predstavuje:

	Suma:	Obdobie:
Všeobecná zdravotná poisťovňa	49 619,28	10 – 12/2022
Dôvera	6 475,28	10 – 12/2022
Union	6 298,98	09 – 12/2022

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

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

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	44 867,54	44 567,54	0,00
Ceniny	87	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty	88	102 031,92	1 357 474,93	1 371 528,11	87 978,74
Spolu		102 031,92	1 402 042,47	1 416 095,65	87 978,74

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

	31.12.2022	31.12.2021
Predplatné, update softvéru	7 117,11	355,49
Poistenie	927,41	718,46
Ostatné (telekom.slужby, iné služby)	1 918,33	620,47
Náklady budúcich období spolu	9 863,85	1694,22

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkovej časti ([tabuľka č. 5](#)).

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 2022 do 31. decembra 2022 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 31.12.2022 bežného účtovného obdobia ÚJ tvorila ostatné dlhodobé rezervy v sume 2 559,50 € (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 27 859,39 €.

2. Záväzky

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

DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

K 31.12.2022 spoločnosť eviduje len dlhodobé záväzky zo Sociálneho fondu – vid' tabuľka.

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2022	Rok 2021
Stav k 1.januáru	0,00	553,23
Tvorba sociálneho fondu	7 076,72	4 567,39

Čerpanie sociálneho fondu	5 624,47	5 120,62
Stav k 31.decembru	1 452,25	0,00

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:

Poliklinika vykazovala k 31.12.2022 záväzky:

Predpis miezd 12/2022 (vrátane odvodov, dane zo ZČ)	84 513,80 €
Ostatné záväzky voči zamestnancom	125,80 €
Prijaté preddavky	0,00 €
Dodávatelia	27 596,64 €
Iné záväzky	0,00 €
DPH	9 882,78 €
Daň z príjmov PO	10 300,71 €
Daň z motorových vozidiel	218,00 €
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
SPOLU	132 637,73 €

4. Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

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

v €

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Bežné transfery prijaté od iných subjektov - sponzorské dary (peňažný príspevok)	37 182,20	0,00
Ostatné – nájomné	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu	37 182,20	0,00

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosoch ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2022	31.12.2021
Od zdravotných poisťovní za výkony lekárov	370 267,07	398 504,88
Výnosy od MZSR – Mobilné odberné miesto	0,00	19 080,00

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2022	31.12.2021
Výnosy z prenájmu	657 190,85	605 698,96
Ostatné výnosy	0,00	5 739,68
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	657 190,85	611 438,64

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2022	31.12.2021
Spotrebované nákupy, z toho:	194 315,82	169 505,09
Lieky	1 735,97	119,62
Údržbársky materiál	6 664,65	6 187,25
Zdravotnícky materiál	17 293,87	11 087,77
Výpočtová technika	9 087,91	3 111,29
Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	6 501,93	2 181,50
Ostatné spotrebované nákupy	15 423,85	7 764,29
energie	137 607,64	139 053,37
Služby, z toho:	141 876,27	163 138,55
Opravy a udržiavanie	20 717,48	30 353,83
Ostatné služby	121 158,79	132 784,72
Osobné náklady, z toho:	783 804,59	773 846,27
Mzdové náklady	569 623,06	562 744,23
Zákonné sociálne poistenie	187 693,4	181 595,65
Iné	26 488,13	29 506,39
Dane a poplatky, z toho:	39 608,61	45 389,51
Daň z nehnuteľností	37 723,01	37 723,01
Iné	1 885,60	7 666,50
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, z toho:	727,78	9 892,83
Poistné	675,89	1 438,55
Iné	51,89	8 454,28
Odpisy, rezervy a opr. položky, z toho:	138 859,23	104 525,65
Odpisy	131 564,59	96 695,70
Rezervy	6 159,50	7 829,95
Opravné položky	1 135,14	0,00

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

	31.12.2022	31.12.2021
Ostatné služby, z toho:	120 795,83	131 257,68
Strážna služba	12 860,82	16 740,66
Právne služby	7 384,11	7 800,00
Pranie	3 183,36	3 461,76
Účtovnícke služby, daňové a súvisiace služby	25 404,00	21 756,00
Poštovné a telekomunikačné služby	6 408,63	6 523,83
Ostatné služby nevýrobnej povahy	65 554,91	74 975,43

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	Bežné účtovné obdobie
a	b	c	1	1
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	370 267,07	417 584,88
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom (01+02+03-04)	05	370 267,07	417 584,88
501	Spotreba materiálu	06	56 708,18	30 451,72
502	Spotreba energie	07	137 607,64	139 053,37
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	09	20 717,48	30 353,83
512	Cestovné	10	1,30	1,30
513	Náklady na reprezentáciu	11	362,96	1 525,84
518	Ostatné služby	12	120 795,83	131 257,68
521	Mzdové náklady	13	569 623,06	562 744,23
524	Zákonné sociálne poistenie	14	187 693,40	181 595,65
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	26 488,13	29 506,39
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	218,00	218,00
532	Daň z nehnuteľnosti	19	37 723,01	37 723,01
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 667,60	7 448,50
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	103 705,20	96 695,70
	Výrobné náklady (06 až 21)	22	1 263 310,49	1 248 575,12

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