

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 7 8 8 6 8 2 7 /SID

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č.MF/17616/2013-74 (FS č.11/2013), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom 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 2021		

(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: MUDr. Igor Niroda, Mgr. Eva Motýľová, Mgr. Alžbeta Šoltisová, Mgr. Miroslav Kovalík, Stanislav Vaňo, MUDr. František Smrek, MUDr. Jurij Chudov.

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

Členmi dozornej rady sú: Ing. Marek Hrabčák, Ing. Radoslav Ernst, 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. Činnosť polikliniky sa delí na hlavnú (nepodnikateľskú) činnosť a podnikateľskú činnosť. K hlavnej činnosti polikliniky patrí poskytovanie zdravotnej starostlivosti ambulanciami zriadenými na základe rozhodnutia Ministerstva zdravotníctva SR o prevádzkovaní týchto ambulancií. Od 1. 1. 2020 sa súčasťou hlavnej činnosti stali aj ambulancie dopravnej služby, ktoré boli dovtedy súčasťou

podnikateľskej činnosti. Súčasťou podnikateľskej činnosti v zariadení Poliklinika Sabinov, n. o. sú podnájom priestorov neštátnym lekárom, kopírovacie služby a 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	63,3	58,5
z toho: počet vedúcich zamestnancov	6	6
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)	reálna 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)	reálna 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)	reálna 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
Rehabilitačné prístroje, sanitné motorové vozidlá	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 (ÚJ) 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 ÚJ odpisuje 5 rokov (§ 22/8 ZDP).
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v programe OMEGA.
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ 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, taktiež má vytvorenú rezervu na pokuty a penále vyplývajúce z rozhodnutia ZP Dôvera, a.s., voči ktorému sa Poliklinika Sabinov, n . o. odvolala. Rezerva bola vytvorená aj na vyúčtovanie VVS, a.s. za dodávku vody za rok 2021.

[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 VYSVETLÚJÚ 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)	Oceniiteľné 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	Poze m-ky (účet 031)	Ume- lecké diela, zbier ky (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- davk y na HIM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
stav na začiatku bežného roku			450 230	830 859	113 321				0		1 394 410
prírastky			2 566	12 497	3 066				6 400		24 529
úbytky											
presuny											
stav na konci bežného roku			452 796	843 356	116 387				6 400		1 418 939
Oprávky											
stav na začiatku bežného roku			182 372	685 681	30 319						898 372
prírastky			23 088	67 608	17 704						108 400
úbytky											
stav na konci bežného roku			205 460	753 289	48 023						1 006 772
Opravné položky											
stav na začiatku bežného roku											
prírastky											
úbytky											
stav na konci bežného roku											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného roku			267 858	145 178	83 002				0		496 038
Stav na konci bežného roku			247 336	90 067	68 364				6 400		412 167

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 Generali Poistovňa, a. s., výška ročného poistného je 2 778,56 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: Od roku 2019 je organizácia jedným z troch zakladateľov Centra integrovanej zdravotnej starostlivosti Sabinov, n. o. v nezmenenom rozsahu

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	100							
prírastky	0							
úbytky	0							
presuny								
stav na konci bežného roku	100							
Opravné položky								
stav na začiatku bež. Roku								
Prírastky								
Úbytky								
stav na konci bežného roku								
Zostatková hodnota								
stav na začiatku bež. Roku	100							
stav na konci bežného roku	100							

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
Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti Sabinov, n. o.	20		100	100	100	100

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	235 091	54 483	289 574
Dôvera ZP	29 031	10 931	39 962
Union ZP	32 366	5 781	38 147
Spoločná ZP	2 957	0	2 957
Ostatné pohľadávky	42 584	6 872	49 456
S p o l u	335 928	78 067	420 096

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	415 233	241 815
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 863	11 470
Pohľadávky spolu	420 096	253 285

11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období (účet 381) a príjmov budúcich období (účet 385): žiadne

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

- 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,
- 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 účastí					

Fondy zo zisku					
Rezervný fond	59 524	1 090			60 614
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 090		1 090		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		88 839			88 839
Spolu	60 614	89 929	1 090		149 453

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	1 090
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	1 090
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
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 poisťné zamestnávateľa	25 994	107 258	25 994		107 258
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	25 994	107 258	25 994		107 258
Rezerva na pokuty a penále	2 690				2 690
Rezerva na energie	0	2 000			2 000
Rezerva na audit 2021	1 800	1 800	1 800		1 800
Ostatné rezervy spolu	4 490	3 800	1 800		6 490
Rezervy spolu	30 484	111 058	27 794		113 748

14b) Údaje o významných položkách na účtoch 325-Ostatné záväzky a 379-Iné záväzky; uvádza sa začiatkový 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	7 927	4 985
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	482 229	333 195
Krátkodobé záväzky spolu	490 156	338 180
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	28 415	43 188
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	28 415	43 188
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	518 571	381 368

14e) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový 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	16 560	17 212
Tvorba na ťarchu nákladov	14 248	9 171
Tvorba zo zisku	0	1 463
Čerpanie	15 825	11 286
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	14 983	16 560

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 neviduje zostatok na účte 383 – výdavky budúcich období

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

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- 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	307 168	44 280	73 740	277 708
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	29 514		11 225	18 289
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Prírastky vo výške 44 280,00 EUR predstavujú prijatú dotáciu - schválený regionálny príspevok MIRRal SR na zriadenie covidovej ambulancie na základe zmluvy č. 1557/2021 o poskytnutí dotácie na projekt. Projekt bude realizovaný v roku 2022.

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)

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádz. roka	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	26 638			13 432
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane	26 638			13 432
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 -výkony lekárov	Hlavná činnosť -dopravná služba	Podnikateľská činnosť -prenájom Priestorov	Podnikateľská činnosť -lekáreň	Podnikateľská činnosť -kopírovanie	Spolu
Všeobecná ZP	880 235	172 612	0	554 358		1 607 205
Dôvera ZP	256 200	37 644	0	109 061		402 905
Union ZP	143 246	15 788	0	53 969		213 003
Ostatné výnosy	518 938	12	44 797	536 991	7 310	1 108 048
S p o l u	1 798 619	226 056	44 797	1 254 379	7 310	3 331 161

Tržbami hlavnej činnosti sú v roku 2021 predovšetkým tržby za výkony vakcinačného centra, výkony výjazdovej očkovacej služby (VOS) a výkony mobilného odberného miesta (MOM). Od februára 2021 sa Poliklinika Sabinov, n. o. stala príjemcom daru – vakcíny Pfizer, Moderna, Janssen, vďaka čomu poskytuje pre obyvateľov vo svojom novozriadenom vakcinačnom centre vakcináciu proti Covid-19. Taktiež od januára 2021 poskytuje testovanie obyvateľov vo svojom MOM, pričom sa podieľala aj na zabezpečovaní celoplošného testovania obyvateľov v spolupráci s okolitými obcami okresu Sabinov v mesiaci február – apríl 2021.

Rozhodnutím MZ SR sa Poliklinika Sabinov, n. o. stala od júla 2021 subjektom hospodárskej mobilizácie, v rámci čoho poskytuje aj naďalej služby MOM, vakcinačného centra a VOS.

Ostatné tržby sú z výkonov ambulancií ŠaS, SVLZ, APS pre poistencov zdravotných poisťovní a výkony za prevozy poistencov zdravotných poisťovní. Tržbami podnikateľskej činnosti sú tržby za predaj liekov v lekárnach, ostatnými výnosmi sú predovšetkým tržby za poplatky od pacientov za ošetrovanie, tržby za prenájom priestorov a kopírovacie služby.

2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov: Poliklinika Sabinov, n. o. sa stala na základe Darovacej zmluvy s MZ SR príjemcom daru, ktorým boli vakcíny Pfizer, Moderna, Janssen. Vakcíny boli dodávané vakcinačnému centru pri Poliklinike Sabinov, n. o. v jednotlivých množstvách na okamžitú spotrebu pri vakcinácii proti Covid-19. Hodnota vakcín bola uvedená v darovacej zmluve, pri vakcíne Janssen nebola hodnota daru uvedená, preto bol tento majetok ocenený na základe dostupných informácií o hodnote vakcín. Prijem darovaného majetku bol za rok 2021 v hodnote 847 074 EUR, pričom v tej istej hodnote bol aj spotrebovaný.

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

Poskytovateľ	Účel	Výška príspevku/dotácie
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	Regionálny príspevok na zriadenie covidovej ambulancie	44 280 EUR
MZ SR	- Príspevok na odmenu zdravotníckym zamestnancom, - Preplatenie nákladov pri zriadení VOS	21 294 EUR 7 940 EUR
ÚPSVaR	Príspevok na podporu služieb zamestnanosti	16 781 EUR
CELKOM		90 295 EUR

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	976 072	1 500	977 572
Spotreba energie	50 829	1 573	52 402
Predaný tovar	0	1 044 391	1 044 391
Opravy a udržiavanie	29 631	284	29 915
Ostatné služby	222 225	7 763	229 988
Mzdové náklady	1 104 363	145 237	1 249 600
Zákonné sociálne poistenie	373 421	50 558	423 979
Zákonné sociálne náklady	50 499	4 010	54 509

Ostatné náklady	19 867	6 033	25 900
Odpisy	102 783	5 616	108 399
Spolu	2 929 690	1 266 965	4 196 655

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

Nákladová položka Spotreba materiálu obsahuje sumu spotrebovaných vakcín vo výške 847 074 EUR

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

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, techniky	691	1 328

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	1 800
uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1 800

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 134 472,- Eur. Jeho súčasťou sú aj nespotrebované Ag testy vo výške 2 125,00 EUR, ktoré neboli k 31.12.2021 použité.

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, poisťných 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:

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) 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	29 000
Slovak Telekom	Telefónne hovory	5 000
Orange	Telefónne hovory	5 000
Východoslov.vodár.spoločnosť Košice	Vodné a stočné, zrážková voda	9 000
Slovenský ply.priemysel Bratislava	Odber zemného plynu	19 000
Neštátni lekári	Služby LSPP	123 000
JUDr. Lenka Molčanová	Právne služby	7 000
AVOMI Sabinov	Odber PHM	26 000
UP Slovensko Bratislava	Stravné lístky	68 000
Fecupral Prešov	Nebezpečný odpad	12 000
Slovnaft Bratislava	Odber PHM	1 000
Unipharma Prievidza	Nákup liekov	140 000
Phoenix Bratislava	Nákup liekov	240 000
Farmakol Prešov	Nákup liekov	62 000
MED-ART Prešov	Nákup liekov	663 000
Kriško, s.r.o. Prešov	Pracovná zdravotná služba	2 000
Degro, s.r.o. Sabinov	autosúčiastky	6 000

Odberateľ	Predmet zmluvy	Eur/rok
Všeobecná ZP, a. s., Bratislava	Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	863 000
	Dopravná služba	167 000
	Lieky	611 000
Dôvera ZP, a. s., Bratislava	Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	254 000
	Dopravná služba	42 000
	Lieky	120 000
Union ZP, a. s., Bratislava	Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	140 000
	Dopravná služba	17 000
	Lieky	60 000

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv

Dodávateľ	Predmet zmluvy	Eur/rok
VEMA, s. r. o. Bratislava	Lic.popl.za softvér na mzdy	500
CompuGroup Medical,s.r.o.Bratisl.	Lic.popl.za zdravot.softvér	6 000
ARKOS, s. r. o. Bratislava	Lic.popl.za softvér na účtovníctvo	400

Počítače a programovanie, s.r.o. Žilina	Lic. popl. za softvér do lekárne	2 000
Generali poisťovňa, a.s. Bratislava	Pov. zmluv. poisť., havarijné poisť.	6 000
RTVS Bratislava	Koncesionársky poplatok	1 000
Volkswagen Finančné služby Slovensko, s. r.o.	Zmluva o autokredite	4 800
ČSOB leasing	Akontácia a splátky leasingu	9 000

e) iné povinnosti: žiadne

4) Prehľad nehnutelných 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