

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 7 8 8 6 8 2 7 /SID

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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 2016		

(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, primátorom mesta

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

Riaditeľom neziskovej organizácie a štatutárnym zástupcom je Ing. Miroslav Čekan

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

Členmi správnej rady sú: doc. Ing. Juraj Ružbarský, PhD, Mgr. Eva Motýľová, Matúš Pažický, Jozef Kropilák, MUDr. Igor Niroda

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

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

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

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

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

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	49,9	47,5
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)	reprodukčná obstarávacia cena
d)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
e)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady
f)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom)	reprodukčná obstarávacia cena
g)	dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena
h)	zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
i)	zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady
j)	zásoby obstarané iným spôsobom (darom)	reprodukčná obstarávacia cena
k)	pohľadávky vlastné / pohľadávky kúpené	menovitá hodnota / obstarávacia cena
l)	krátkodobý finančný majetok	obstarávacia cena
m)	časové rozlíšenie na strane aktív	menovitá hodnota
n)	záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
o)	časové rozlíšenie na strane pasív	menovitá hodnota
p)	deriváty	menovitá hodnota
r)	majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	menovitá hodnota

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

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

Komentár k odpisovému plánu:

- Účtovná jednotka (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 poisťné zamestnávateľa tvorí dobrovoľne.

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETL'UJÚ 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		18 873					18 873
prírastky		4 980					4 980
úbytky							
stav na konci bežného roku		23 853					23 853
Opravné položky							
stav na začiatku bežného roku							
prírastky							
úbytky							
stav na konci bežného roku							
Zostatková hodnota							
stav na začiatku bežného roku		6 025					6 025
stav na konci bežného roku		1 045					1 045

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	Pozem- ky (účet 031)	Ume- lecké diela, zbierky (032)	Stavby (účet 021)	Samost. veci a súbory (účet 022)	Dopravné prostried- ky (účet 023)	Trvalé porasty (účet 025)	Základné stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Drobný a ostatný DHM (028, 029)	Obsta- ranie DHM (042)	Pred- davky na HIM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
stav na začiatku bežného roku			441 913	740 420	55 107						1 237 440
prírastky			2 950		9 933						12 883
úbytky											
presuny											
stav na konci bežného roku			444 863	740 420	65 040						1 250 323
Oprávky											
stav na začiatku bežného roku			67 930	361 537	48 448						477 915
prírastky			22 572	76 206	3 216						101 994
úbytky											
stav na konci bežného roku			90 502	437 743	51 664						579 909
Opravné položky											
stav na začiatku bežného roku											
prírastky											
úbytky											
stav na konci bežného roku											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného roku			373 983	378 883	6 659						759 525
Stav na konci bežného roku			351 411	302 677	3 443						657 531

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

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

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

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

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

Údaje o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatný m vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarani e dlhodobé ho finančného majetku	Poskytnu té preddavk y na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
stav na začiatku bež. roku								
prírastky								
úbytky								
presuny								
stav na konci bežného roku								
Opravné položky								
stav na začiatku bež. Roku								
Prírastky								
Úbytky								
stav na konci bežného roku								
Zostatková hodnota								
stav na začiatku bež. Roku								
stav na konci bežného roku								

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

Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku

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

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

Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku

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

Vplyv ocenenia reálnou hodnotou na výsledok hospodárenia alebo vlastné imanie

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

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

Údaje o vývoji opravných položiek (OP) k zásobám

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

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

T e x t	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
Všeobecná ZP	74 321	167 298	241 619
Dôvera ZP	10 857	18 217	29 074
Union ZP	6 191	6 507	12 698
Európska ZP	2 957		2 957
Ostatné pohľadávky		9 251	9 251
S p o l u	94 326	201 273	295 599

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	226 044	268 697
Pohľadávky po lehote splatnosti	69 555	4 148
Pohľadávky spolu	295 599	272 845

11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období (účet 381) a príjmov budúcich období (účet 385): - náklady budúcich období 1 118 Eur, právne služby za rok 2015 vo výške 518 Eur a náklady na služby audítora vo výške 600 Eur

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

- a) 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,
- b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Údaje o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	103 361				103 361
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	66 388				66 388
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					

Fondy zo zisku					
Rezervný fond	25 524	9 000			34 524
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	10 475		10 475		0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		7 199			7 199
Spolu	35 999	16 199	10 475		41 723

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

Údaje o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	10 475
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	9 000
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	1 475
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	26 678	29 465	26 678		29 465
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	26 678	29 465	26 678		29 465
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	26 678	29 465	26 678		29 465

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	8 313	8 399
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	350 481	325 558
Krátkodobé záväzky spolu	358 794	333 957
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	24 515	25 411
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	24 515	25 411
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	374 996	359 368

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	14 194	13 635
Tvorba na ťarchu nákladov	6 985	6 311
Tvorba zo zisku	1 475	0
Čerpanie	6 775	5 752
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	15 879	14 194

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	EUR	3,99	31.3.2017		6 538	6 538
Spolu					6 538	6 538

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	1 552		1 552	0
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	605 534	19 803	95 439	529 898
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	32 279	0	4 277	28 002
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

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

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
1. do jedného roka vrátane,
 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov.

Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu (nájomca)

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádz. roka	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	11 217			8 637
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane	11 217			8 637
viac ako päť rokov				

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

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

Text	Hlavná činnosť	Podnik.činnosť- dopravná služba	Podnikat.činnosť - lekáreň	Spolu
Všeobecná ZP	446 487	241 405	654 246	1 342 138
Dôvera ZP	107 946	50 665	79 108	237 719
Union ZP	43 852	20 165	33 670	97 687
Ostatné výnosy	183 173	56 325	620 162	859 660
S p o l u	781 458	368 560	1 387 186	2 537 204

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

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

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

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

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

Nákladová položka	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	S p o l u
Spotreba materiálu	38 846	55 969	94 815
Spotreba energie	29 895	4 007	33 902
Predaný tovar		1 172 967	1 172 967
Opravy a udržiavanie	14 166	5 332	19 498
Ostatné služby	100 128	150 448	250 576
Mzdové náklady	356 847	234 654	591 501
Zákonné sociálne poistenie	124 109	75 931	200 040
Ostatné náklady	5 440	5 012	10 452
Odpisy	98 142	8 832	106 974
Spolu	767 573	1 713 152	2 480 725

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

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

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	1 547	2 382

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

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

Údaje o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

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

Článok V – OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Na podsúvahových účtoch je vedený drobný dlhodobý hmotný majetok v celkovej čiastke 75 359 Eur.

Článok VI – ĎALŠIE INFORMÁCIE

1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, 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	20 000
Slovak Telekom	Telefónne hovory	8 000
Orange	Telefónne hovory	8 000
Východoslov.vodár.spoločnosť Košice	Vodné a stočné, zrážková voda	8 500
Slovenský ply.priemysel Bratislava	Odber zemného plynu	15 000
Neštatní lekári	Služby LSPP	60 000
JUDr. Lenka Molčanová	Právne služby	6 200
LOMEX Lipany	Prevozy pacientov	180 000
AVOMI Sabinov	Odber PHM	39 000
Le Cheque Dejeuner Bratislava	Stravné lístky	47 000
Fecupral Prešov	Nebezpečný odpad	1 500
Slovnaft Bratislava	Odber PHM	1 000
Wesper Košice	Služby LSPP	2 500
Unipharma Prievidza	Nákup liekov	1 300 000
Unimed Bratislava	Nákup liekov	20 000
Phoenix Bratislava	Nákup liekov	285 000
Farmakol Prešov	Nákup liekov	55 000
MED-ART Prešov	Nákup liekov	25 000

Odberateľ	Predmet zmluvy	Eur/rok
Všeobecná ZP, a. s., Bratislava	Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	450 000

	Dopravná služba	135 000
	Lieky	605 000
Dôvera ZP, a. s., Bratislava	Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	90 000
	Dopravná služba	30 000
	Lieky	70 000
Union ZP, a. s., Bratislava	Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	45 000
	Dopravná služba	10 000
	Lieky	35 000

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	350
CompuGroup Medical,s.r.o.Bratisl.	Lic.popl.za zdravot.softvér	1 300
ARKOS, s. r. o. Bratislava	Lic.popl.za softvér na účtovníctvo	200
Počítače a programovanie,s.r.o.Žilina	Lic.popl.za softvér do lekárne	1 000
Komunálna poisťovňa,a.s. B.Bystrica	Pov.zmluv.poist., havarijné poist.	300
Generali poisťovňa,a.s. Bratislava	Pov.zmluv.poist., havarijné poist.	1 300
RTVS Bratislava	Koncesionársky poplatok	900

e) iné povinnosti.

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