

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3 7 8 8 6 8 2 7

/SID

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

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 2024		

(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. Michalom Repaským, 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 bol v roku 2024 Ing. Radoslav Ernst.

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

Členmi správnej rady: MUDr. Igor Niroda, Mgr. Jozef Kolarčík, 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: Mgr. Zuzana Palenčárová, Mgr. Katarína Kurucová, 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 špecializovanými ambulanciami a ambulanciami dopravnej zdravotnej služby, ktoré zabezpečujú prevozy pacientov. Prevádzka týchto ambulancií je poskytovaná na základe rozhodnutia Ministerstva zdravotníctva SR. Súčasťou podnikateľskej činnosti v zariadení Poliklinika Sabinov, n. o. sú podnájom priestorov neštátnymi lekármi, 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	64	64
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 rovnorné 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. S prihliadnutím na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 2024 a pri zohľadnení všetkých rizík a neistôt, ktoré súvisia s tvorbou rezerv, rozhodlo vedenie polikliniky, že za rok 2024 bude tvoriť rezervy na nevyčerpanú dovolenku a poistné zamestnávateľa za stredisko 3160-01 – lekáreň v sume 7 582,77 mzdy + 2 744,97 EUR poistné, spolu 10 327,74 EUR.

[Vysvetlivka: Účtovná jednotka, ktorá nie je založená alebo zriadená na podnikanie nie je povinná vytvárať rezervy a opravné položky (§ 26/7 Zákona o účtovníctve, § 10/10 Zákona o neziskových organizáciách).]

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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)	Oceniteľné 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			0		24 898
prírastky		7 000			7 000		14 000
úbytky					7 000		7 000
presuny							
stav na konci bežného roku		31 898			0		31 898
Oprávky							
stav na začiatku bežného roku		24 898					24 898
prírastky		97					97
úbytky							
stav na konci bežného roku		24 995					24 995
Opravné položky							
stav na začiatku bežného roku							
prírastky							
úbytky							
stav na konci bežného roku							
Zostatková hodnota							
stav na začiatku bežného roku		0			0		0
stav na konci bežného roku		6 903			0		6 903

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	Pozemky (účet 031)	Umelecké diela, zbierky (032)	Stavby (účet 021)	Samostatné veci a súbory (účet 022)	Dopravné prostriedky (účet 023)	Trvalé porasty (účet 025)	Základné stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Drobný a ostatný DHM (028, 029)	Obstarávanie DHM (042)	Preddavky na HIM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
stav na začiatku bežného roku			517 258	889 104	158 211				6 400		1 570 973
prírastky			11 640	11 048	64 710						87 398
úbytky				23 683					6 400		30 083
presuny											
stav na konci bežného roku			528 898	876 469	222 921				0		1 628 288
Oprávky											
stav na začiatku bežného roku			258 219	807 445	77 002						1 142 666
prírastky			27 228	24 484	37 064						88 776
úbytky				23 683							23 683
stav na konci bežného roku			285 447	808 245	114 066						1 207 758
Opravné položky											
stav na začiatku bežného roku											
prírastky											
úbytky											
stav na konci bežného roku											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného roku			259 039	81 659	81 209				6 400		428 307
Stav na konci bežného roku			243 451	68 224	108 855				0		420 530

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 Alianz, a. s., výška ročného poistného je 2 997,- 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 r. 2024 bola poliklinika v tomto zariadení integrovaná 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							

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: žiadne

Údaje o položkách krátkodobého finančního 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	167 185	80 971	248 156
Dôvera ZP	24 135	11 886	36 021
Union ZP	10 968	9 551	20 519
Spoločná ZP	2 957	0	2 957
Ostatné pohľadávky	2 958	23 285	26 243
Opravné položky	-2 957	0	-2 957
S p o l u	205 246	125 693	330 939

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	318 037	236 321
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 499	10 593
Pohľadávky spolu	331 536	246 914
Opravné položky k pohľadávkam	- 2 957	- 2 957
Pohľadávky celkom	328 579	243 957

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

- 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	106 770	1 000			107 770
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 088		1 088		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		1 699			1 699
Spolu	107 858	2 699	1 088		109 469

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	1 088
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	1 000
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	88
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: Vzhľadom na výsledok hospodárenia za rok 2024 a s prihliadnutím na možné riziká súvisiace s tvorbou rezerv Poliklinika Sabinov, n .o. tvorila rezervy za rok 2024 na navyčerpanú dovolenku a poistné zamestnávateľa s tým súvisiace, celkom vo výške 10 328 EUR.

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	20 348	10 328	20 348	0	10 328
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	20 348	10 328	20 348	0	10 328
Rezerva na pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na energie	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	20 348	10 328	20 348	0	10 328

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	2 517	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	468 186	437 742
Krátkodobé záväzky spolu	470 703	437 743
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	21 176	33 732
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	21 176	33 732
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	491 879	471 475
Krátkodobé rezervy	10 328	20 348
Záväzky celkom	502 207	491 824

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	7 159	10 712
Tvorba na ťarchu nákladov	12 994	12 464
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	15 367	16 017
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4 786	7 159

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: žiadne

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	0	1 550	0	1 550
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	284 776	6 325	43 371	247 730
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	32 181	20 000	11 160	41 021
Grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Celkové prírastky na účte 384 za rok 2024 sú vo výške 27 875 EUR. Túto sumu tvoria:

1 550,- EUR - prijatý dar od spoločnosti Plzeňský Prazdroj Slovensko, a.s. na realizáciu projektu „Liečivá komunitná záhrada“, realizácia projektu bude v priebehu roka 2025

6 325,- EUR je prijatý príspevok UPSVaR na podporu vytvorenia pracovného miesta v rámci projektu „Právo na prvé zamestnanie,“

20 000,- EUR je prijatá dotácia Mesta Sabinov ktoré ako zakladateľ Polikliniky Sabinov, n. o. prispelo na nákup sanitného motorového vozidla. Vozidlo bolo financované zároveň aj z prostriedkov MIRRI SR vo výške 39 662 EUR, pričom finančné prostriedky boli prijaté v roku 2023, realizácia nákupu sanitného motorového vozidla bola v roku 2024.

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 predch. roka	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	26 573	516	10 699	16 390
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane	26 573	516	10 699	16 390
viac ako päť rokov				

Hodnotu 10 699 EUR tvoria:

10 562 EUR splátky leasingu / autokreditu (nákup sanitného motorového vozidla v r.2023)

137 EUR splátky za mobilné telefóny, ktoré sú súčasťou istiny prijatej v roku 2024 vo výške 516 EUR

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 -lekárne	Podnikateľská činnosť -kopírovanie	Spolu
Všeobecná ZP	748 292	282 825	0	869 376		1 900 493
Dôvera ZP	249 160	46 767	0	157 288		453 215
Union ZP	143 515	22 348	0	113 315		279 178
Ostatné výnosy	164 366	484	46 914	607 632	3 495	822 891
S p o l u	1 305 333	352 424	46 914	1 747 611	3 495	3 455 777

Tržbami za predaj tovarov a služieb hlavnej činnosti boli v roku 2024 výkony ambulancií ŠaS, SVLZ, APS a prevozy poistencov zdravotných poisťovní VŠZP, Dôvera a Union (účet 602). Tržbami podnikateľskej činnosti sú tržby za predaj liekov v lekárni (účet 604), ostatnými výnosmi sú predovšetkým tržby za poplatky od pacientov za ošetrovanie, tržby za prenájom priestorov (účet 658) a kopírovacie služby (účet 649.7).

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

Poskytovateľ	Účel	Výška príspevku /dotácie /daru EUR
Mesto Sabinov	Dotácia na nákup sanitného motorového vozidla	20 000
UPSVaR	Príspevok na vytvorenie pracovného miesta v rámci projektu „Právo na prvé zamestnanie!“	6 325
Plzeňský Prazdroj, a.s.	Dar – projekt „Liečivá komunitná záhrada“	1 550
CELKOM		27 875

3) 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

4) 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	96 193	1 396	97 589
Spotreba energie	66 081	2 349	68 430
Predaný tovar	0	1 453 182	1 453 182
Opravy a udržiavanie	70 892	2 124	73 016
Ostatné služby	158 574	3 939	162 513
Mzdové náklady	869 335	198 684	1 068 019
Zákonné sociálne poistenie	303 045	71 014	374 059
Zákonné sociálne náklady	61 510	7 201	68 711
Odpisy	83 257	5 616	88 873
Ostatné náklady	45 125	7 555	52 680
Spolu	1 754 012	1 753 060	3 507 072

Nákladová položka Predaný tovar vyjadruje hodnotu predaných liekov vo verejnej lekární a je najvýznamnejšou nákladovou položkou v hospodárení organizácie.

Nákladová položka Spotreba materiálu je vyjadrením bežných nákladov na materiál vrátane špeciálneho zdravotníckeho materiálu, ktorý je nevyhnutnou súčasťou ambulantnej zdravotnej starostlivosti, činnosti SVLZ a dopravnej zdravotnej služby.

5) 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
elektrody a batéria do AED prístroja, revízia plynu	1 230	2 256

6) 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

7) 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	2 900
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	2 900

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 dlhodobý hmotný majetok a drobný hmotný majetok v celkovej čiastke 542 274,90 EUR, z čoho 338 713,47 EUR predstavuje hodnotu prenajatého majetku (budovy polikliniky) a 64 595,07 EUR predstavuje hodnotu prenajatých pozemkov prisluchajúcim k budovám polikliniky, všetko na základe nájomnej zmluvy s Mestom Sabinov.

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	39 000
Slovak Telekom	Telefónne hovory	3 000
Orange	Telefónne hovory	3 000
O2 Slovakia	Telefónne hovory	2 000
Východoslov.vodár.spoločnosť Košice	Vodné a stočné, zrážková voda	11 000
Slovenský ply.priemysel Bratislava	Odber zemného plynu	33 000
Neštátni lekári	Služby LSPP	95 000
JUDr. Lenka Molčanová	Právne služby	12 000
AVOMI Sabinov	Odber PHM	33 000
Fecupral Prešov	Nebezpečný odpad	4 000
Unipharma Prešov	Nákup liekov	196 000
Phoenix Bratislava	Nákup liekov	277 000
Farmakol Prešov	Nákup liekov	29 000
MED-ART Prešov	Nákup liekov	1 048 000

Odberateľ	Predmet zmluvy	Eur/rok
Všeobecná ZP, a. s., Bratislava	Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	748 292
	Dopravná služba	282 825
	Lieky	869 376
Dôvera ZP, a. s., Bratislava	Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	249 160
	Dopravná služba	46 767
	Lieky	157 288
Union ZP, a. s., Bratislava	Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	143 515
	Dopravná služba	22 348
	Lieky	113 315

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

Dodávateľ	Predmet zmluvy	Eur/rok
Seyfor Slovensko, a.s. Bratislava	Lic.popl.za softvér na mzdy	1 000
CompuGroup Medical,s.r.o.Bratisl.	Lic.popl.za zdravot.softvér	5 000
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.	10 500
Alianz, a.s. Bratislava	Poistenie podnikateľov	3 000
Volkswagen FS, a. s. Bratislava	Splátky leasingu	12 000

- 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