

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 7 8 8 6 8 2 7 /SID

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2025

zostavené podľa Opatrenia č.MF/17616/2013-74 (FS č.11/2013), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom 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 501/1, 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: 37886827	DIČ: 2022024345
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2025		

(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: 00327735, 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 2025 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	71	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:

V účtovnom období bola vykonaná oprava významnej chyby minulých rokov, ktorá spočívala v nesprávnom zaradení vybraného dlhodobého hmotného majetku do odpisovej skupiny. Majetok bol spätne preradený do 6. odpisovej skupiny s dobou odpisovania 40 rokov, pričom bol vykonaný prepočet odpisov a súvisiacich výnosov z dotácií. Dopad opravy za minulé účtovné obdobia bol zaúčtovaný prostredníctvom účtu 428. V dôsledku tejto úpravy došlo k zvýšeniu hodnoty aktív spoločnosti.

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 (%)
Dezinfektorvzduchu, Server HP, Kiosk	1	4	25,00
Rehabilitačné prístroje, sanitné motorové vozidlá	2	6	16,67
Neevidujeme	3	8	12,50
Bezbarierová rampa, klimatizácie	4	12	8,33
Chodník	5	20	5,00
Budova EU, Rekonštrukcia vstupu, Poliklinická lekáreň, Kotolňa EU, Covidová ambulancia, Bezbarierový prechod, TZ budovy	6	40	2,50

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 6 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 VEMA.
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí. 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:

Účtovná jednotka v roku 2025 netvorila rezervy. Existujúca rezerva z minulého obdobia bola použitá/zrušená.

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

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)	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		31 898					31 898
prírastky							
úbytky							
presuny							
stav na konci bežného roku		31 898					31 898
Oprávky							
stav na začiatku bežného roku		24 995					24 995
prírastky		1 164					1 164
úbytky							
stav na konci bežného roku		26 159					26 159
Opravné položky							
stav na začiatku bežného roku							
prírastky							
úbytky							
stav na konci bežného roku							
Zostatková hodnota							
stav na začiatku bežného roku		6 903					6 903
stav na konci bežného roku		5 739					5 739

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	Pozem 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)	Základ né stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Drobný a ostat ný DHM (028, 029)	Obsta- ranie DHM (042)	Pred- davky na HIM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
stav na začiatku bežného roku			528 898	876 469	222 921						1 628 288
prírastky			32 936	5 378					57 281		95 595
úbytky					8 948				57 281		66 229
presuny											
stav na konci bežného roku			561 834	881 847	213 974						1 657 654
Oprávky											
stav na začiatku bežného roku			285 447	808 245	114 066						1 207 758
prírastky			25 852	26 381	30 752						82 985
úbytky			121 515		8 948						130 463
stav na konci bežného roku			189 784	834 626	135 870						1 160 280
Opravné položky											
stav na začiatku bežného roku											
prírastky											
úbytky											
stav na konci bežného roku											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného roku			243 451	68 224	108 855						420 530
Stav na konci bežného roku			372 050	47 221	78 103						497 374

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 Allianz a. s., výška ročného poistného je 2 864,-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 bola organizácia jedným z troch zakladateľov Centra integrovanej zdravotnej starostlivosti Sabinov, n. o.. V r. 2025 došlo k zlúčeniu CIZS, n.o. (zlučovaná organizácia) a Polikliniky Sabinov, n.o. (preberajúca organizácia). V dôsledku zlúčenia majetkový podiel zanikol, keďže po zlúčení nie je možné účtovne ani právne vykazovať podiel účtovnej jednotky v nástupníckej organizácii (podiel „v

sebe") ako aktívum. Z uvedeného dôvodu bol majetkový podiel vyradený z účtovníctva v účtovnej hodnote 100 €. Vyradenie bolo účtovne vysporiadané cez vlastné imanie: 411/061

5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania: - 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							100
prírastky	0							0
úbytky	100							100
presuny								
stav na konci bežného roku	0							0
Opravné položky								
stav na začiatku bež. Roku								
Prírastky								
Úbytky								
stav na konci bežného roku								
Zostatková hodnota								
stav na začiatku bež. Roku	100							100
stav na konci bežného roku	0							0

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		0	100	0	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 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	71 441	79 619	151 060
Dôvera ZP	22 245	15 006	37 251
Union ZP	9 608	8 958	18 566
Ostatné pohľadávky	11 371	9 802	21 173
S p o l u	109 138	112 905	228 050

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	0
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 957			2 957	0

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	217 599	318 037
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 451	13 499

Pohľadávky spolu	228 050	331536
Opravné položky k pohľadávkam	0	- 2 957
Pohľadávky celkom	228 050	328 579

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

T e x t	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
Havar. poistné	1 830	0	1 830
Licencie	1 000	499	1 499
Poistenie	560	1 045	1 605
Ostatné NBO	698	0	698
S p o l u	4 088	1 544	5 632

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	500	100		103 761
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	66 388				66 388
prioritný majetok					
prevzatý majetok po zániku inej NO		500	100		400
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a					

záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Prijatie daru – DHM odpisov.	690				690
Zvýšenie ZI z vl.zdrojov	55933				55933
Prevod straty zo 431	-19 650				-19 650
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	107 770	900			108 670
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		128 422	82 957		45 465
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		630			630
Spolu	211 131	130 452	83 057		258 526

13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach: Zostatok vznikol najmä z dôvodu zlúčenia neziskovej organizácie, opráv odpisov po preradení majetku do správnej odpisovej skupiny, úpravy výnosov budúcich období z titulu dotácií a odpisu nevymožiteľných a premlčaných pohľadávok. Zostatok na účte 428 bude predložený na prerokovanie dozornej rade a správnej rade organizácie, ktoré rozhodnú o jeho ďalšom použití v súlade so štatútom organizácie.

Údaje o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 699
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	900
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	

Prevod do sociálneho fondu	799
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:

Účtovná jednotka v roku 2025 netvorila rezervy. Existujúca rezerva z minulého obdobia bola použitá/zrušená.

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

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	10 328	0	6 896	3 432	0
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	10 328	0	6 896	3 432	0
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	10 328	0	6 896	3 432	0

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:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Iné záväzky – odbory	0	2 284	2 125		159
Iné záväzky – splátky telefónov	0	128			128
Iné záväzky – splátky autokredit	0	4 841			4 841
Iné záväzky spolu		7 253	2 125		5 128

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	7 055	2 517
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	422 499	468 186
Krátkodobé záväzky spolu	429 554	470 703
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	2 438	21 176
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 438	21 176
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	431 992	491 879
Krátkodobé rezervy	0	10 328
Záväzky celkom	431 992	502 207

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	4 786	7 159
Tvorba na ťarchu nákladov	12 903	12 994

Tvorba zo zisku	799	0
Čerpanie	16 050	15 367
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 438	4 786

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

Nezisková organizácia eviduje k 31.12.2025 krátkodobý záväzok zo zmluvy o autokredite číslo 1201195 4841 eur a záväzky zo splátok za mobilné telefóny vo výške 128 eur.

14g) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období (účet 383):

Účtovná jednotka neeviduje zostatok na účte 383 – výdavky budúcich období

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

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- e) 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	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
--	--	-----------	--------	---

	účtovného obdobia			
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	1 550	0	1 550	0
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	247 730	188 473	46 309	389 895
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	41 021	1800	12 969	29 852
Grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Celkové prírastky na účte 384 za rok 2025 sú vo výške 190 273 EUR. Túto sumu tvoria:

1 800,- EUR je prijatá dotácia z PSK formou refundácie - nákup 6 ks germicídnych žiarčikov

100 000,- EUR je prijatý regionálny príspevok z MIRRI SR na nákup digitálneho RTG prístroja

88 473,- EUR je oprava VBO - spätný prepočet výnosov budúcich období tak, aby zodpovedali správnej dobe odpisovania majetku.

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				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Článok IV - INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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	702 747	270 538	0	922 744		1 896 029
Dôvera ZP	212 861	58 952	0	170 861		442 674
Union ZP	121 077	24 030	0	105 053		250 160
Ostatné výnosy	154 576	15	48 563	622 687	4 087	829 928
S p o l u	1 191 261	353 535	48 563	1 821 345	4 087	3 418 791

Tržbami za predaj tovarov a služieb hlavnej činnosti boli v roku 2025 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 64971).

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

Poskytovateľ	Účel	Výška príspevku/dotácie /daru EUR
Prešovský samosprávny kraj	Dotácia formou refundácie na nákup germicídnych žiaričov	1 800

MIRRI SR	Prispevok na nákup digitálneho RTG prístroja	100 000
CELKOM		101 800

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	107 158	2 993	110 151
Spotreba energie	57 513	2 050	59 563
Predaný tovar	0	1 483 147	1 483 147
Opravy a udržiavanie	50 146	1 007	51 153
Ostatné služby	123 302	3 518	126 820
Mzdové náklady	830 152	233 542	1 063 694
Zákonné sociálne poistenie	288 788	83 534	372 322
Zákonné sociálne náklady	64 118	6 935	71 054
Odpisy	71 140	2 006	73 146
Ostatné náklady	51 425	8 222	59 647
Spolu	1 643 742	1 826 954	3 470 696

Nákladová položka Predaný tovar vyjadruje hodnotu predaných liekov vo verejnej lekárni 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
Nákup špeciálneho zdravotníckeho materiálu pre ambulancie	2 256	5 497

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
uist'ovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	2 900

Článok V – 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:

Nenastali skutočnosti z ktorých by neziskovej organizácii vyplývali možné majetkové práva neuvedené v účtovnej závierke.

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 :

Nenastali skutočnosti z ktorých by neziskovej organizácii hrozili možné ďalšie povinnosti neuvedené v účtovnej závierke.

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

Odberateľ	Predmet zmluvy	Eur/rok

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

Dodávateľ	Predmet zmluvy	Eur/rok

- 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