

Poznámky

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Psychiatrická nemocnica Veľké Zálužie
Sídlo účtovnej jednotky	Rínok 334/48 951 35 Veľké Zálužie
Dátum založenia/zriadenia	1.10.1957 Psychiatrická liečebňa V.Zálužie ako súčasť KÚNZ Bratislava 1.1.1991 Zriaďovacia listina MZ SR Bratislava ako štátna rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou s názvom „Psychiatrická liečebňa Veľké Zálužie „ 1.1.1992 zmena z rozpočtovej organizácie na príspevkovú na základe opatrenia MZ SR z 11.12.1991 1.3.1995 zmena zriaďovacej listiny, zmena názvu na „Psychiatrická nemocnica Veľké Zálužie „
Spôsob založenia/zriadenia	zriaďovacie listina MZ SR 1841-1990-A/III-7 zo dňa 18.12.1990
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo zdravotníctva SR
Sídlo zriaďovateľa	Limbova 2 , 837 52 Bratislava
IČO	00607274
DIČ	2021103172

- Účtovná závierka účtovnej jednotky zostavená k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.
- Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.
- Činnosť účtovnej jednotky: špecializovaná ústavná a ambulantná zdravotná starostlivosť pacientom s psychickými chorobami a poruchami. Počet lôžok 410.
- Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	MUDr. Henrich Grác
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	JUDr. Ing. Ján Medek
Priemerný evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2023	270,69
Počet zamestnancov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	275

<p>Počet riadiacich zamestnancov: 9, menovite:</p>	<p>riaditeľ : MUDr. Henrich Grác námeštník pre LPS : MUDr. Zdenka Trokanová MPH námeštníčka pre ošetrovatelstvo: do 10/2023 Mgr. Stanislava Bédiová poverená vedením 11/2023 Mgr. Martina Švihoríková, poverená vedením Od 12/2023 Mgr. et Mgr. Eva Šmithová MPH, dipl. s., poverená vedením námeštník pre HTÚ : JUDr. Ing. Ján Medek primár I. psych. odd. : MUDr. Peter Kozík primár II. psych. odd. : MUDr. Zdenka Trokanová MPH primár III. psych. odd. : MUDr. Henrich Grác primár IV. psych. odd. : MUDr. Miroslav Masaryk vedúci psychológ : : Mgr. Kamila Hladká</p>
<p>Organizačné členenie účtovnej jednotky</p>	<p>I. psychiatrické oddelenie - koedukované 106 lôžok z toho: 50 psychiatrických 46 drogových závislostí 10 gerontopsychiatrických II. psychiatrické oddelenie – ženy 92 lôžok z toho: 50 psychiatrických 32 drogových závislostí 10 gerontopsychiatrických III. psychiatrické oddelenie – muži 106 lôžok z toho: 50 psychiatrických 46 drogových závislostí 10 gerontopsychiatrických IV. psychiatrické oddelenie - koedukované 106 lôžok z toho 50 psychiatrických 46 drogových závislostí 10 gerontopsychiatrických V. hospodársko-technický úsek</p>

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nie
- Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
a/, c/
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b/ ,d/

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- x časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

e/

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

V roku 2023 sme darovaním nadobudli motorové vozidlo – MULTICAR od FN Nitra. Obstarávacia cena bola určená na základe znaleckého posudku na sumu 2 006,00 Eur.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

f/

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

V roku 2023 sme o finančnom majetku neúčtovali.

g/

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- iné

h/

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. V roku 2023 zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sme nemali.

i/

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

V roku 2023 sme dostali na základe darovacej zmluvy DDHM v hodnote 2 413,05 € a darovaný materiál / olej / 178,20 €.

ŠHR nám poskytli ŠZM v hodnote 20 360,00 €

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

j/

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

k/

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

l/

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m/

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

n/

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o/

Deriváty nemáme

p/

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – nemáme

q/

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r/

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou. Aktuálny majetok obstaraný touto formou organizácia nemá.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním .

5. Odpisovanie majetku

A

Majetok (OC vyššia ako 9.000 €) zaradený do užívania pred 01.01.2015 – oprava odpis k 01.01.2019
Dňa 29.5.2017 bolo vydané Metodické usmernenie č. MF/013292/2017-352 o odpisovaní dlhodobého majetku v znení dodatku č. 1. V tomto usmernení bolo uvedené okrem iného:

Ministerstvo financií Slovenskej republiky ako konsolidátor a zároveň zostavovateľ súhrnnej účtovnej závierky verejnej správy vydáva metodické usmernenie za účelom zabezpečenia dodržania zásady použitia rovnakých účtovných metód a zásad v súhrnnom celku.

Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov zrušil povinnosť pre organizácie verejnej správy používať odpisové sadzby podľa zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov súčinnosťou od 1.1.2005. Od 1.1.2005 sa postupuje podľa § 22 ods. 2 Opatrenia MF SR z 11. decembra 2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, príspevkové organizácie, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov, podľa ktorého sa dlhodobý hmotný majetok odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Tento princíp sa používa aj v súčasne platnom Opatrení MF SR č. 16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre štátnu správu a samosprávu, a to nadväzne na spotrebovávané ekonomické úžitky viažuce sa ku konkrétnemu druhu dlhodobého odpisovaného majetku. V prípade ak účtovná jednotka pri zostavení odpisového plánu nepostupovala v súlade s uvedenými predpismi a pre účely vykázania účtovných

odpisov vychádzala iba zo sadzieb podľa zákona o dani z príjmov, je potrebné zosúladiť účtovníctvo s platnou legislatívou.

Prepočet odpisov od 1.1.2005 v dôsledku opravy chyby v odpisovom pláne sa použije pri výpočte odpisov budov a stavieb resp. majetku, ktorého hodnota je významná. Oprava chyby v odpisovom pláne sa komentuje v poznámkach účtovnej závierky. Z hľadiska účtovníctva ide o opravu nákladov minulých účtovných období, ktorá sa účtuje na účte 428 – Výsledok hospodárenia súvzťažne na príslušný účet oprávok a v ďalšom texte sa uvádza ako „oprava odpisov“. Zároveň, ak bol majetok obstaraný z transferu, zaúčtuje sa aj oprava účtovania transferových vzťahov, súvzťažne s účtom 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, a to v tej istej výške ako sa účtovala oprava odpisov.

Pri oprave odpisov sa posudzujú všetky stavby resp. majetok vyššej hodnoty a to aj taký, ktorý má nulovú zostatkovú hodnotu a naďalej sa používa.

Oprava odpisov sa netýka majetku, ktorý mal nulovú zostatkovú cenu k 1.1.2005. Ak organizácia nemá k dispozícii informácie o vstupných a zostatkových cenách stavieb k 1.1.2005, vykoná opravu od dátumu, ku ktorému sú údaje známe.

V zmysle vyššie uvedeného Metodického usmernenia č. MF/013292/2017-352 bola v roku 2019 prehodnotená ekonomická životnosť u majetku s obstarávacou cenou vyššou ako 9.000 € obstaraného pred 01.01.2005 a bola zaúčtovaná oprava odpisov majetku za obdobie 01.01.2012 – 31.12.2018 ako oprava chyby minulých rokov.

Prehodnotená životnosť majetku s obstarávacou cenou vyššou ako 9.000 € obstaraného pred 01.01.2005 k 01.01.2019:

Odpisová skupina účtovná	Počet rokov odpisovania	Počet mesiacov odpisovania	Obsah
11	4	48	Kancelárska technika, softvér
12	8	96	Motorové vozidlá, záhradná technika, elektrické zariadenia a spotrebiče
13	13	156	Zdravotnícka technika
14	15	180	Montované stavby
15	20	240	Nábytok, technológie
16	40	480	Drobné stavby, rozvody a technológie
17	70	840	Budovy a stavby

B

Zmena odpisového plánu pri prehodnotení doby odpisovania

Ak sa menia podmienky používania majetku, účtovná jednotka prehodnotí odpisový plán. V tomto prípade účtovná jednotka upravuje odpisy perspektívne, bez úpravy výsledku hospodárenia minulých období.

K 01.01.2019 bol prehodnotený odpisový plán majetku nasledovne:

Odpisová skupina účtovná	Počet rokov odpisovania	Počet mesiacov odpisovania	Obsah
11	4	48	Kancelárska technika, softvér
12	8	96	Motorové vozidlá, záhradná technika, elektrické zariadenia a spotrebiče
13	13	156	Zdravotnícka technika
14	15	180	Montované stavby
15	20	240	Nábytok, technológie
16	40	480	Drobné stavby, rozvody a technológie
17	70	840	Budovy a stavby

C

Doba životnosti majetku sa posudzuje individuálne. Doba odpisovania majetku sa môže zmeniť individuálne podľa posúdenia životnosti zodpovedným pracovníkom.

D

Metóda odpisovania je rovnomerná. Odpisy sa účtujú mesačne. Odpis sa zaokrúhľuje na dve desatinné miesta matematicky. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci po mesiaci, v ktorom bola majetok zaradený do používania.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku .
Použitie neaktuálne.

7. Zásady pre vykazovanie transferov. O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a/ Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku /€/viď. tabuľka č. 1/

b/ Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad živeľnej pohromy,

Majetok je poistený pre prípad havárie, jedná sa o autá + zákonné poistenie,

Úrazové poistenie pri preprave osôb,

Zodpovednosť za škody spôsobené pri výkone povolania,

Environmentálne škody

Budovy boli poistené do výšky 36 131 145,- €.

Poistenie predmetu poistenia podľa zmluvy 4100231 zo dňa 15.3.2018, doplnená Dodatok č. 1 zo dňa 9.3.2021 a Dodatok č.2 zo dňa 28.2.2022 a Dodatok č. 3 zo dňa 15.03.2023 sa dojednáva na hodnotu.

Poistná suma	Predmet poistenia
EUR 45 000 000,-	pre súbor budov poistníka/poisteného
EUR 2 400 000,-	pre prevádzkové zariadenia vo vlastníctve poistníka/poisteného
EUR 5 000,-	pre peniaze a cenniny vo vlastníctve poistníka /poisteného uzatvorené v pokladniciach a trezoroch
EUR 50 000,-	pre náklady v zmysle bodu 2.2.zmluvy.
EUR 47 455 000,-	celková poistná suma

c/ Na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

d/ Opis a hodnota majetku, vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	€
Pozemky, umelecké diela	44 593,61
Budovy, stavby	6 248 309,16
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 537 085,59
Dopravné prostriedky	213 013,94
Technické zhodnotenie kaštieľ	1 632 017,74
Ostatný drobný hmotný majetok	76 621,14
Obstaranie	44 123,-

e/ Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	€
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	9 857 042,24
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	nie je
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	nie je
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	899,03 majetok MZ SR – útvar krízového riadenia
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	nie je

Majetok v správe účtovnej jednotky v hodnote 9 857 042,24 € predstavuje dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 61 278,06 € a dlhodobý hmotný majetok v hodnote 9 795 764,18 € .

f/ Opravné položky sme tvorili k účtu 042 obstaranie, vo výšky 27 965,-€ v roku 2017. Jedná sa o projekty na Geronto pavilón z roku 2008.

g/ Na účte 029 účtujeme technické zhodnotenie kultúrnej pamiatky /kaštieľ/ v celkovej sume 1 632 017,74€

2. Dlhodobý finančný majetok - nemocnica o finančnom majetku neúčtuje.

a/ Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien /viď tabuľka č.1/ .

b/ Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku sme netvorili.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - neúčtuje (nie sú)

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - neúčtuje.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a/ Opravné položky k zásobám /riadky 035 až 039 súvahy/: neaktuálne

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v tis. Sk k 31.12. 2022	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v tis. Sk k 31.12. 2023	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
opravné položky k zásobám sme netvorili	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-	-

b/ Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - nemáme

c/ Spôsob a výška poistenia zásob:

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
nemáme	-	-

2. Pohľadávky

a/ Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
voči odberateľom	061,049	1 402 888,16	pohľadávky voči ZP
Spolu		1 402 888,16	

b/ Pohľadávky - tvorba opravnej položky

V roku 2023 sme opravnú položku k pohľadávkam netvorili.

c/ Pohľadávky podľa doby splatnosti :
viď tabuľka č. 4

d/ Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2023
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 419 442,63	1 402 888,16
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	1 419 442,63	1 402 888,16

e/ Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky krytej záložným právom
nemáme		

f/ Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Záložné právo	
nemáme	
Obmedzené právo nakladať	
nemáme	

3. Finančný majetok

a/ Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2023
pokladňa	86	2 376,68	40 811,52	41 848,39	1 339,81
ceniny	87				
banka	88	4 767 190,93	11 269 437,56	11 520 346,18	4 516 282,31
Spolu		4 769 567,61	11 310 249,08	11 562 194,57	4 517 622,12

Zostatok v pokladni :

Nemocničná pokladňa : 1 115,46 EUR

Podnikateľská pokladňa 224,35 EUR

Bankové účty :

Bežný účet : 4 450 305,39 EUR

Účet SF : 59 478,06 EUR

Účet PČ : 6 498,86 EUR

b/ Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať .

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Záložné právo	0
nemáme	0
Obmedzené právo nakladať	0
nemáme	0

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/
o finančných výpomociach neučítajeme

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2023
Náklady budúcich období	111	15 592,08	20 200,46	14 753,66	21 038,88
Príjmy budúcich období	113				0

Zloženie nákladov budúcich období:

poistenie autá /havarijne a zákonné / na rok 2024/	3 242,36 €
poistenie majetok 2024	2 526,77 €
poistenie ostatné (profesná zodpovednosť, enviro, prepravované osoby)	5 774,66 €
predplatné časopisov na rok 2024	2 575,86 €
licenčné poplatky 2024	4 549,23 €
školenie	2 370,00 €
celkom	21 038,88 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

viď tabuľka č.5

B Závazky

1. Rezervy

viď tabuľka 6 a tabuľka 7

2. Závazky podľa doby splatnosti

viď tabuľka č. 8

b/ Závazky podľa doby splatnosti /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12.2022	Výška k 31.12.2023
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	1 458 979,16	908 161,53
Závazky v lehote splatnosti	1 458 979,16	908 161,53
Závazky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	42 393,76	66 630,63
Závazky v lehote splatnosti	42 393,76	66 630,63
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	1 501 372, 92	974 792,16

c/ Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzky /riadok súvahy 126/ tvoria tieto položky :	2 236 902,36 €
Rezervy – ostatné krátkodobé rezervy /odmena riaditeľa za r.2023, / €	45 362,35 €
Zúčtovanie medzi subjektmi VS /majetok zo ŠR, zostatková hodnota/ Záväzky zo SF	1 216 747,85 € 66 630,63 €
Krátkodobé záväzky	908 161,53 €

Sociálny fond (v €)	Rok 2022	Rok 2023
Stav k 1.januáru	23 106,81	42 393,76
Tvorba sociálneho fondu	66 480,99	78 615,45
Čerpanie sociálneho fondu	47 194,04	54 378,58
Stav k 31.decembru	42 393,76	66 630,63

SF sa v roku 2023 tvoril vo výške 1,5% z hrubých miezd

Krátkodobé záväzky tvoria ich:	908 161,53 €
- Dodávatelia	26 299,19 €
- Zamestnanci / mzdy za mesiac december vyplatené v januári	
- Účet 331,333/	472 737,15 €
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia účet 336 /odvody za mesiac december splatné v mesiaci január	321 044,96€
- Preddavok dane z príjmu fyzických osôb za mesiac december splatný v mesiaci január	83 471,20 €
- Predpis dane z príjmu za rok 2023	3 364,75 €
- DPH	38,76 €
- Ostatné záväzky/ú.379/	1 205,52 €
Iné záväzky neeviduje	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

a/ Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery
bankové úvery nemáme

b/ Bankový úver nemáme

c/ Dlhodobé a krátkodobé emitované dlhopisy nemáme

d/ Prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci nemáme

4. Časové rozlíšenie

a/ Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období
podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
nemáme					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	35 090,92	26 430,25	25 275,18	36 245,99
Spolu		35 090,92	26 430,25	25 275,18	36 245,99

Na účte 384 účtujeme

- odpisy z darovaného majetku	príjem	2 006,00 €	výdaj	1 703,20 €	zostatok	8 716,68 €
- sponzorské lieky	príjem	1,00 €	výdaj	1 568,83 €	zostatok	0,00 €
- sponzorské peniaze	príjem	1 350,00 €	výdaj	611,90 €	zostatok	25 847,31 €
- ŠHR –OPP COVID	príjem	20 360,00 €	výdaj	18 800,00 €	zostatok	1 560,00 €
- darovaný materiál /olej/	príjem	178,20 €	výdaj	178,20 €	zostatok	0,00 €
- nadštandard 23/24	príjem	122,00 €	výdaj	0,00 €	zostatok	122,00 €
- DDHM darovaný	príjem	2 413,05 €	výdaj	2 413,05 €	zostatok	0,00 €

b/ Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 353

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2022	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Oprava do min. období/428/ iné zníženie	Stav záväzku k 31.12.2023
MŽP SR -kolektory	210 604,61	0	8 714,64		201 889,97
MZ SR - odpisy	1 055 393,46		40 535,58		1 014 857,88
Zostatok nevyč. transf.	0		0		0
Kompenzácie el.energia	177 312,96	0	0	177 312,96	0
spolu	1 443 311,03	0	49 250,22		1 216 747,85

Zúčtovanie výnosov bežného účtovného obdobia predstavuje ročné odpisy .

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	€
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	11 265 703,64
	- tržby od ZP	11 083 586,45
	- ostatné tržby	182 117,19
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	predaj dlhodobého majetku	
	ostatné výnosy z prevádz.činnosti	32 583,90
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	celkom	
	-rezerva	25 604,00
	-zúčt.opravných položiek	
Finančné výnosy	úroky	248,94
Mimoriadne výnosy	kurzové zisky	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	Celkom 68	84 213,70
	681 bežné transfery ŠR	9 648,30
	682 kapit.transfer ŠR	40 535,58
	683 bežný transfer VS	18 800,00
	686 kapit.transfer EU	8 714,64
	687 bežný transfer mimo VS	4 811,98
	688 kap. transfer mimo VS	1 703,20
výnosy celkom		11 408 354,18

Vo výnosoch sú zahrnuté aj tržby z podnikateľskej činnosti vo výške 39 613,92 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	€
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	1 022 390,72
	502 – Spotreba energie	456 487,62
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	33 058,44
	512 – Cestovné	393,69
	513 – Náklady na reprezentáciu	1 144,57
	518 – Ostatné služby	188 892,86
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	6 278 396,81
	524 - Zákonné poistenie	2 175 050,37
	527 - sociálne náklady	267 440,85
	528 – Ostatné sociálne náklady	854,00
	525 - DDP	142 076,05
Dane a poplatky	53 dane a poplatky	18 550,37
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 –ostatné náklady na prev.činnosť	26 169,63
	545- ostatné pokuty a penále	0
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- odpisy	201 219,44
	553- tvorba rezervy	34 966,35
	558-tvorba opravnej položky	0
Finančné náklady	568- ostatné náklady	277,15
Mimoriadne náklady	546 odpis pohľadávky	
	563 kurzové rozdiely	4,24
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
	59 daň z príjmu, zrážková daň	3 412,05
Spolu		10 850 785,21

Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	-
d) daňové poradenstvo,	-
e) ostatné neaudítorské služby	-

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b.	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	066		
602	Tržby z predaja služieb	067	11 265 703,64	9 385 266,90
604	Tržby za tovar	068		
	Ostatné výnosy		142 650,54	1 033 233,89
	Tržby celkom /001+002+003+004/	005	11 408 354,18	10 418 500,79
501	Spotreba materiálu	002	1 022 390,72	827 932,49
502	Spotreba energie	003	456 487,62	453 241,51
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004		
511	Oprava a udržiavanie	007	33 058,44	38 944,45
512	Cestovné	008	393,69	577,35
513	Náklady na reprezentáciu	009	1 144,57	1 072,46
518	Ostatné služby	010	188 892,86	144 952,41
521	Mzdové náklady	012	6 278 396,81	5 952 508,41
524	Zákonné sociálne poistenie	013	2 175 050,37	1 858 476,12
525	Ostatné sociálne poistenie	014	142 076,05	124 333,85
527	Zákonné sociálne náklady	015	267 440,85	304 693,62
528	Ostatné sociálne náklady	016	854,00	1 210
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019	2 963,87	7 989,30
538	Ostatné dane a poplatky	020	15 586,50	7 989,30
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	201 219,44	203 105,08
568	Ostatné finančné náklady	047	277,15	23 267,62
	ostatné náklady		61187,52	582,38
	náklady celkom /r.006 až r.022/		10 850 785,21	9 981 883,21
591	Splatná daň z príjmov	136	3 364,75	2 407,31
	výsledok hospodárenia	138	557 568,97	434 210,27

Výnosy

Celkové výnosy obdobia vzrástli voči predchádzajúcemu obdobiu o 9,50 %, v absolútnom vyjadrení o čiastku 989 853,39 €. Nemocnica eviduje nárast tržieb zo ZP o 19,97 % t.j. 1 844 955,- € z dôvodu zvýšenia jednotkových cien výkonov. Tržby zo ZP predstavujú cez 97% výnosov nemocnice. Ostatné výnosy nemocnice predstavujú najmä výnosy z transferov (väčšinou však nemali vplyv na výsledok hospodárenia) ako aj výsledky z podnikateľskej činnosti nemocnice. V tomto roku sme neprijali transfer, ktorý by významne ovplyvnil hospodársky výsledok nemocnice.

Náklady

Celkové náklady vzrástli v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2022 o 868 902,- €, t.j. o 8,70 %. Najvyšší nárast bol v mzdách a úmerne k tomu v zákonných, ostatných a sociálnych nákladoch. Nárast miezd je v rámci platného mzdového automatu.

Zdaňovaná činnosť nemocnice v roku 2023

Od 17.9.2013 nemocnica vykonáva **podnikateľskú činnosť** na základe Osvedčenia o živnostenskom oprávnení č. ObU-NR-OZP1-2013/23383-2, vydaného Obvodným úradom v Nitre, dňa 18.9.2013 na vykonávanie živností :

1. Pánske, dámske a detské kaderníctvo.
2. Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne.
3. Prevádzkovanie čistiarne a práčovne

Podnikateľská činnosť	Náklady	Výnosy	Zisk
Holička	3 170,03	4 118,50	948,47
Stravovanie	1 475,27	1 585,60	110,33
Práčovňa	11 746,55	14 918,40	3 171,85
celkom	16 391,85	20 622,50	4 230,65

Nájomné	Náklady	Výnosy	Zisk
Kávomaty	718,42	11 344,42	10 626,00
Bufet	72	7 647,00	7 575,00
celkom	790,42	18 991,42	18 201,00

PČ celkom	17 182,27	39 613,92	22 431,65
------------------	------------------	------------------	------------------

Daň 15% **3 364,75€**

Rozpis nákladov	€
materiál	1 812,68
energia	1 240,68
opravy a údržba	0,00
všeob. služby-réžia	2 643,20
mzdy	8 483,96
Odvody	3 001,75
Poplatky	0,00
celkom	17 182,27

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
neúčtujeme		
Spolu		

2. Ďalšie informácie

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	peniaze pacientov prijaté do úschovy	51 221,59	1 802,70 € pokladňa 49 418,89€ poštová banka
Prenajatý majetok	majetok FN Nitra –útvár krízového riadenia	899,03	
Dlhodobý drobný hm.majetok		1 231 587,95	
Dlhodobý drobný nehm.majetok		30 232,47	
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany	materiál CO prostriedky IPCHO	0	
Odpísané pohľadávky		0	
Kaštieľ	Národná kultúrna pamiatka		

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva	Opis	Hodnota celkom
Záväzky z poskytnutých záruk	nemáme	
Záväzky zo súdnych rozhodnutí	nemáme	
Záväzky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	nemáme	
Záväzky z ručenia	nemáme	
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	nemáme	
Budúce právo z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	nemáme	
Budúce právo z privatizácie	nemáme	
Spolu		

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Inv. číslo	Nehuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
567	Kaštieľ	0

Vid' tabuľka č. 11

Ostatné finančné povinnosti Názov položky	Popis	Hodnota celkom	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb
Povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov	Nemáme		
Povinnosti z opčných obchodov	Nemáme		
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napr. z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv	Nemáme		
Povinnosti z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných a podobných zmlúv	Nemáme		
Povinnosť investovať prostriedky získané oslobodením od dane z príjmov	Nemáme		
Iné povinnosti			
Spolu			

ČI. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb: bez aktuálnych údajov.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu.


Vid' tabuľka č. 12, 13 a 14

Príjmy: najpodstatnejšiu časť príjmov tvoria príjmy zo zdravotných poisťovní –	
ekonomická klasifikácia 220	11 167 910,70 €
Transfery zo ŠR /stabilizačný, energie, UKR/	9 648,30 €
zostatok z roku 2022 453	4 735 108,23 €

Výdavky: ekonomická klasifikácia 610 mzdy	6 691 942,14 €
ekonomická klasifikácia 620 zákonné poistenie	2 380 579,30 €
ekonomická klasifikácia 630 tovary a služby	2 096 861,37 €
ekonomická klasifikácia 640 bežné transfery	53 527,37 €
ekonomická klasifikácia 710 kapitálové transfery	258 938,56 €

Čl. X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Žiadne závažné skutočnosti po 31.12.2023 nenastali.

Vypracovala : Pintérová 
22.01..2024