

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje:

Názov	Psychiatrická nemocnica Philippa Pinela Pezinok
Sídlo	Malacká cesta 63, 902 18 Pezinok
IČO	30801397
DIČ	2022140483
Dátum zriadenia	01.03.2006
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č.03472-21/2006-SP
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo zdravotníctva SR
Adresa zriaďovateľa	Limbova ul., Bratislava

2. Hlavná činnosť účtovnej jednotky

Poskytovanie špecializovanej ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti

3. Informácie o organizačnom členení a vedúcich predstaviteľoch

Štatutárny orgán :	MUDr. Pavel Černák, PhD. - riaditeľ
Zástupca štatutárneho orgánu:	Ing. Juraj Peleška – ekonomický námestník

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	348,9	342,43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	366	353
počet vedúcich zamestnancov	30	

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Psychiatrickej nemocnice PP k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka PNPP Pezinok bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, ktoré sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účte 384 – Výnosy budúcich období s vplyvom na výsledok hospodárenia počas doby odpisovania majetku.

Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na výsledok hospodárenia na účet 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, alebo ako zúčtovací vzťah k zriaďovateľovi.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom. O odpise sa začína účtovať dňom zaradenia dlhodobého majetku do užívania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

O drobnom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia PNPP účtuje ako o zásobách.

O drobnom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia PNPP účtuje pri jeho obstaraní na účet 518-Ostatné služby.

Pozemky sa neodpisujú.

3. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k už spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na spotrebované zásoby.

PNPP účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje metódou FIFO.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve).

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

PNPP tvorí opravné položky v prípade pochybných pohľadávok, t.j. pri tých, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, a pri sporných pohľadávkach, t.j. pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo ich zaplatenie.

5. Krátkodobý finančný majetok

Finančný majetok tvoria peňažné prostriedky a ceniny, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky 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 neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

PNPP tvorí :

- Krátkodobé rezervy – tvoria sa na obdobie kratšie ako 1 rok:
 - rezerva na emisie vypustené do ovzdušia
 - rezerva na mzdy za dovolenku a sociálne zabezpečenie k nej.

8. Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9. Transfery

Transfery sa účtujú v závislosti od toho, či ide o transfery bežné alebo kapitálové.

Kapitálový transfer poskytnutý zriaďovateľom sa účtuje súčasne s výdavkom uhradeným z príslušného účtu účtovej skupiny 22, v prospech účtu 353 a na ťarchu účtu 352. Vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi, opravnými položkami a zostatkovou cenou pri vyradení dlhodobého majetku sa účtuje zúčtovanie kapitálového transferu do výnosov na ťarchu účtu 353 a v prospech účtu 682;

Vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami sa účtuje zúčtovanie bežného transferu do výnosov na ťarchu účtu 352 a v prospech účtu 681.

Vrátenie nevyčerpaných rozpočtových prostriedkov sa účtuje na ťarchu účtu 352 a v prospech účtu 221.

10. Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zrážky (dobropisy). Tržby sú účtované ku dňu splnenia služby.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkovej prílohe č.1.

PNPP nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť, nemá uzavretú žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík a nie je zriadené žiadne záložné právo v súvislosti s dlhodobým majetkom.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Na zásoby nie sú tvorené žiadne opravné položky a nie je zriadené záložné právo.

2. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Odberatelia	061	1 188 052,87	Zdravotné poisťovne
Ostatné pohľadávky	065	21 854,70	Ostatní odberatelia
Spolu		1 209 907,57	

K pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti, bola vytvorená opravná položka. Vývoj opravnej položky je uvedený v tabuľkovej prílohe č.3 a prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 4.

3. Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy/v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2013
Bežný účet	088	25 106,83	6 921 491,16	6 939 757,84	6 840,15
Sociálny fond	088	6 805,08	31 967,42	27 758,80	11 013,70
Spolu		31 911,91	6 953 458,58	6 967 516,64	17 853,85

Na krátkodobý finančný majetok PNPP nie je zriadené záložné právo. Právo PNPP nakladať s krátkodobým finančným majetkom nie je obmedzené.

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:		6 915,45	5 569,28	6 915,45	5 569,28
Náklady budúcich období – predplatné tlače	111	1 994,22	952,28	1 994,22	952,28
Náklady budúcich období – upgrade	111	2 717,36	2 469,03	2 717,36	2 469,03
Náklady budúcich období – poisťné	111	830,40	1 922,63	830,40	1 922,63
Náklady budúcich období – ostatné	111	1 373,47	225,34	1 373,47	225,34
Príjmy budúcich období spolu z toho:		1 145	0	1 145	0
Príjmy budúcich období	113	1 145	0	1 145	0
Spolu		8 060,45	5 569,28	8 060,45	5 569,28

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie
Zostatok k 31.12.2012		475 198,42			31 893,48
Prírastky				31 893,48	35 242,88
Úbytky				4 000	31 893,48
Presun		27893,48		- 27 893,48	
Zostatok k 31.12.2013		503 091,90		0	35 242,88

B Záväzky

1. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR

Prehľad rezerv v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 7.

2. Záväzky podľa doby splatnosti v EUR

Prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 8.

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2012
Stav k 1.januáru	9 338,27	6 091,21
Tvorba sociálneho fondu	32 106,33	29 856,46
Čerpanie sociálneho fondu	28 558,80	26 609,40
Stav k 31.decembru	12 885,80	9 338,27

Sociálny fond sa tvoril a čerpal v súlade so zákonom o sociálnom fonde a kolektívnou zmluvou. Čerpanie sociálneho fondu bolo hlavne na príspevok na závodné stravovanie a regeneráciu pracovníkov 26 942,80 EUR, na sociálnu výpomoc pri dlhodobej práceneschopnosti a iné potreby zamestnancov 1 616,-EUR.

b) Záväzky dodávateľom

Z hľadiska štruktúry záväzkov po lehote splatnosti najvyšší podiel má dlh voči dodávateľom liekov a zdravotníckych pomôcok, čo v súčasnosti predstavuje 36,60%, dlh voči ostatným dodávateľom služieb tvorí 26,85%, dlh voči dodávateľom materiálov je 29% a voči sieťovým dodávateľom t.j. dodávateľovi plynu vo výške 7,55%.

V porovnaní s vývojom v r. 2012 došlo k zníženiu podielu dlhu voči dodávateľom energií z 29,11% na 7,55%, dlhu voči investičným dodávateľom z 6,13% na 0%. Naopak k zvýšeniu podielu dlhu došlo voči dodávateľom liekov a ŠZM z 30,76% na 36,60%, dlhu voči ostatným dodávateľom služieb z 5,84% na 26,85% a dodávateľom materiálu z 28,15% na 29%.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci /v EUR/

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh návratnej výpomoci	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2012	Výška k 31.12.2013
Ministerstvo zdravotníctva SR	finančná výpomoc	úroky NfV	31.12.2011	12 917,36	12 917,36
Spolu				12 917,36	12 917,36

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Výnosy budúcich období	182	1 086,10	15 621,35	3 649,66	13 057,79
Spolu		1 086,10	15 621,35	3 649,66	13 057,79

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

Výnosy – popis a výška výnosov:

Popis výnosov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z prenájmu	31 645,37	25 739,95
Výnosy z predaja služieb	6 924 048,13	6 397 494,13
Ostatné výnosy	129 253,77	137 421,97
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	12 000,00	0,00
Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	431 416,78	438 631,31
Výnosy z bežných transferov od ostat.subjektov	6 620,30	17 642,29
Výnosy z kapitálových transferov od ostat.subjektov	438,36	1 241,70
Spolu	7 535 422,71	7 018 171,35

2. Náklady

Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	806 622,42	788 387,08
	Z toho:		
	Potraviny	419 252,33	391 398,40
	Lieky a ŠZM	249 869,54	233 498,38
	Všeobecný materiál	55 381,57	65 651,71
	Ostatný materiál	82 118,98	97 838,59
	502 – Spotreba energie	504 001,34	502 914,78
	z toho:		
	Elektrická energia	96 927,44	95 165,15
	Plyn	327 834,32	327 377,56
	Voda	79 239,58	80 372,07
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	179 713,54	143 072,03
	Z toho:		
	Opravy a údržba budov	151 803,58	117 615,06
	Ostatná údržba a opravy	27 909,96	25 456,97
	512 – Cestovné	2 708,80	3 973,91
	513 – Náklady na reprezentáciu	600,78	910,78
	518 – Ostatné služby	270 715,84	287 783,10
	Z toho:		
	Pranie prádla	54 003,48	53 761,28
	Náklady na ochranu objektov	93 031,20	93 286,08
	Výkony spojov / poštovné, telefony/	32 298,01	31 729,82
	Náklady IT	23 135,39	34 823,27
	Revízie, kalibrácie	8 916,72	12 934,36
	Ostatné služby	59 331,04	61 248,29
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	3 750 675,16	3 444 276,72
	524 – Zákonné sociálne poistenie	1 286 988,51	1 165 150,81
	527 – Zákonné sociálne náklady	77 723,01	66 860,93
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	30 932,76	27 297,04
	538 – Ostatné dane a poplatky	27 985,89	28 757,29
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostatné náklady na prev.činnosť	2 244,02	2 123,13
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti	551 – Odpisy DNM a DHM	466 162,65	466 670,29
	553 – Tvorba ostat.rezerv z prev.činnosti	90 611	53 498,68
Finančné náklady	562 – Úroky	223,51	35,26
	568 – Ostatné finančné náklady	552,43	673,84
Spolu		7 498 461,66	6 984 042,72

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií /v EUR/

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c		
601	Tržby za vlastné výrobky	001		
602	Tržby z predaja služieb	002	6 924 048,13	6 397 494,13
604	Tržby za tovar	003		
504	Predaný tovar	004		
	Tržby celkom /001+002+003+004/	005	6 924 048,13	6 397 494,13
501	Spotreba materiálu	006	806 622,42	788 387,08
502	Spotreba energie	007	504 001,34	502 914,78
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	0	0
511	Oprava a udržiavanie	009	179 713,54	143 072,03
512	Cestovné	010	2 708,80	3 973,91
513	Náklady na reprezentáciu	011	600,78	910,78
518	Ostatné služby	012	270 715,84	287 783,10
521	Mzdové náklady	013	3 750 675,16	3 444 276,72
524	Zákonné sociálne poistenie	014	1 286 988,51	1 165 150,81
525	Ostatné sociálne poistenie	015	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	016	77 723,01	66 860,93
528	Ostatné sociálne náklady	017	0	1 657,05
532	Daň z nehnuteľností	019	30 932,76	27 297,04
538	Ostatné dane a poplatky	020	27 985,89	28 757,29
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	021	466 162,65	466 670,29
	Výrobné náklady celkom /r.006 až r.021/	022	7 404 830,70	6 927 711,81

INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Príjmy rozpočtu sú uvedené v tabuľkovej prílohe č. 13.

Výdavky rozpočtu sú uvedené v tabuľkovej prílohe č. 14.

Finančné operácie sú uvedené v tabuľkovej prílohe č. 15.

Príjmy rozpočtu:

Príjmy od zdravotných poisťovní (ZP) tvoria hlavný zdroj príjmov nemocnice. Intenzívne rokovania so zdravotnými poisťovňami počas celého roka sa významnou čiastkou premietli do zvýšenia príjmovej časti rozpočtu.

Z iných príjmov nemocnice sú to najmä tržby z prevádzky pochádzajúce najmä z prenájmu a hrazená zdravotná starostlivosť poskytnutá poistencom Európskej únie a samoplatcom.

Výdavky rozpočtu:

Nadalej pretrváva zvyšovanie podielu osobných nákladov, najmä realizáciou ďalšej etapy zákonného zvyšovania miezd.

Náklady na energie zostali na úrovni vlašajška a to najmä vďaka plynu, kde sa náklad medzoročne takmer nezmenil. Vyššie výdavky za energie oproti roku 2012 zahŕňajú úhradu záväzkov po lehote splatnosti za rok 2012.

Náklady na lieky a zdravotnícky materiál medzoročne stúpili o 7,0%, a dosiahli takmer 250 tis. €. Čiastočne to bolo spôsobené vyššou obložnosťou, ale pribúda stále viac nových drahých platených liekov, sponzorských zase ubúda.

Na údržbu sa vyčerpalo 95 % predpokladaných plánovaných nákladov.

Významné akcie:

- prvá etapa opravy Mužského pavilónu 56 137 EUR
- oprava strechy Stravovacej prevádzky v hodnote 49 155 €,
- výmeny starých podláh v hodnote 22 883 €,
- maľovanie oddelení v hodnote 13 427 €,

Ostatné akcie údržby boli nízko nákladové. Jednotlivé akcie sa realizovali v súlade s plánom údržby.

Kapitálové výdavky:

- doplatok za hydrogalvanický štvorkomorový kúpeľ pre FRO,
- doplatok za EEG prístroj,
- výroba, dodávka a montáž mreží, nájazdová rampa pre vozíčkárov,
- kamerový a parkovací systém,
- osobné auto,
- chladiaci dvojbox, umývačka riadu,
- počiatočné náklady spojené s rekonštrukciou kongresovej sály.

V investíciách bolo spolu vynaložených 72 314 €.

**INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA
ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31.decembri 2013 nenastali v PNNP žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností.

V Pezinku, dňa 12.2.2014

M. Kupa

Zodpovedná osoba za vypracovanie

G. Kupa

Štatutárny orgán