

Poznámky k účtovnej uzávierke za rok 2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky.

Názov účtovnej jednotky	Psychiatrická nemocnica Veľké Zálužie
Sídlo účtovnej jednotky	Rínok 334 951 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

2. Činnosť účtovnej jednotky: špecializovaná ústavná a ambulantná zdravotná starostlivosť pacientom s psychickými chorobami a poruchami. Počet lôžok 410.
3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	RNDr. Beatrix Nováková
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Silvester Žák, PhD.
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2015	233,86
Počet riadiacich zamestnancov	riaditeľka : RNDr. Beatrix Nováková námetník pre LPS MUDr. Henrich Grác námetníčka pre ošetrovateľstvo: Mgr. Helena Pagáčová námetník pre HTÚ : Ing. Silvester Žák, PhD. primárka I. psych. odd. : MUDr. Katarína Romsauerová

	primár II. psych.odd. : MUDr. Zdenka Trokanová primár III. psych. odd. : MUDr. Henrich Grác primárka IV. psych. odd. : MUDr. Anežka Imrišková
Organizačné členenie účtovnej jednotky	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

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.
 Obstarávacia 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 reprodukčnou obstarávacou cenou.

V roku 2014 nebol bezodplatne nadobudnutý žiadny majetok.

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 2014 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 2014 zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sme nemali.

i/

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie). V roku 2014 sme dostali sponzorské lieky v hodnote 8,- €.

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.j. 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. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca, po mesiaci, v ktorom bol zaradený. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25 %
2	6	16,67%
3	12	8,33%
4	20	5%

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 /€/vid'. tabuľka č. 1/

b/ Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad živelné pohromy až do výšky 14 166 285,66 €

Majetok je poistený pre prípad havárie, jedná sa o autá až do výšky 129 023,21 €

Úrazové poistenie pri preprave osôb 33 194 €

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

d/ Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	€
Pozemky	23 559,26
Budovy, stavby	6 169 622,07
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	904 583,47
Dopravné prostriedky	148 588,86

e/ Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	€
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
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	1 359,06 majetok MZ SR – útvar krízového riadenia
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	nie je

f/ Opravné položky k majetku sme netvorili.

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 /vid' 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. 2013	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v tis. Sk k 31.12. 2014	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	907 257,10	pohľadávky voči ZP 94%
Spolu		907 257,10	

b/ Pohľadávky - tvorba opravnej položky

V roku 2014 sme tvorili opravnú položku vo výške **20712,33 €** na faktúru č. 311094 z 11.6.2012 za výkony voči VŠZP za obdobie roku 2011./888 dní po lehote splatnosti 50%/

c/ Pohľadávky podľa doby splatnosti :

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2014
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		24 170,37
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	41 424,66	41 424,66
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	41 424,66	65 595,03

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 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2014
pokladňa	86	682,27	51 775,05	52 303,32	154,-
ceniny	87	0			0
banka	88	895 124,99	5 457 982,16	5 058 982,77	1 294 124,38
Spolu		895 807,26	5 509 757,21	5 111 286,09	1 294 278,38

Zostatok v pokladni :

Nemocničná pokladňa : 150,40 EUR

Podnikateľská pokladňa : 3,60 EUR

Bankové účty :

Bežný účet : 1 265 478,64 EUR

Účet SF : 26 443,17 EUR

Účet PČ : 2 202,57 EUR

Účet Št. F : 0

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 finančního majetku	Hodnota krátkodobého finančního 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 neučtujeme

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2014
Náklady budúcich období	111	9 514,42	18069,96	9514,42	18069,96
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	3387,14		3387,14

Zloženie nákladov budúcich období:

poistenie autá /havarijne a zákonné / na rok 2015-	2 107,72 €
poistenie majetok 2013	5 695,67 €
poistenie zodpovednosť za škodu /lekári/	1 589,28 €
predplatné časopisov na rok 2013 -	3 129,55 €
licenčné poplatky	5 547,44 €
celkom	18 069,96 €

Príjmy budúcich období :

Preplatok dane z príjmu za rok 2014 /formou preddavkov/ 3 387,14 €

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie
viď tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy
Viď tabuľka 6 a tabuľka 7

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Závazky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12.2013	Výška k 31.12.2014
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	372 366,46	361 620,09
Záväzky v lehote splatnosti	372 366,46	361 620,09
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	14 747,87	24 455,66
Záväzky v lehote splatnosti	0	0
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	387 114,33	386 075,75

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 31.12.2013	Výška k 31.12.2014
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	všetky záväzky su v lehote splatnosti	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	0	0

c/ Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzky /riadok súvahy 126/
tvoria tieto položky :

1 479 416,58 EUR

Rezervy – ostatné krátkodobé rezervy /dovolenka/	31 000,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS /majetok zo ŠR, zostatková hodnota/	1 062 340,83
Záväzky zo SF	24 455,66
Krátkodobé záväzky	361 620,09

Sociálny fond (v €)	Rok 2013	Rok 2014
Stav k 1.januáru	8 362,68	14 747,87
Tvorba sociálneho fondu	34 774,17	36 464,29
Čerpanie sociálneho fondu	28 388,98	26 756,50
Stav k 31.decembru	14 747,87	24 455,66

SF sa v roku 2013 tvoril vo výške 1,5% z hrubých miezd

Krátkodobé záväzky tvoria ich:	361 620,09€
- Dodávatelia	15 795,06€
- Zamestnanci / mzdy za mesiac december vyplatené v januári Účet 331,333/	176 890,89€
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia účet 336 /odvody za mesiac december splatné v mesiaci január	118 006,23€
- Preddavok dane z príjmu fyzických osôb za mesiac december splatný v mesiaci január	23 843,87€
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 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
nemáme					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	296,74	28821,50	21806,03	7312,21
Spolu		296,74	28821,50	21806,03	7312,21

Na účte 384 účtujeme

- odpisy z darovaného majetku	príjem 7 499,84	výdaj 208,32€	zostatok 7 291,52€
- sponzorské lieky	príjem 8,- €	výdaj 284,04 €	zostatok 20,70€

b/ Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 353

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2013	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Oprava do min. obdobia/428/	Stav záväzku k 31.12.2014
MŽP SR -kolektory	304 212,73		17 429,28	6 461,72	280 321,73
MZ SR - odpisy	1 140 688,12		187 316,66	171 353,31	782 019,10
spolu	1 653 651,55		204 745,94	177 815,03	1 062 340,83

V roku 2014 bola na účte 353 zúčtované do výnosov bežného obdobia suma 204 745,94 € (odpisy) a suma 177 815,03 € s účtom 428 (nevysporiadaný výsledok hospodárenia). Jedná sa o rozdiel, ktorý bol zistený interným auditom a to suma :

- **171 353,31 €**(t.j. refundácia nákladov - oprava starej práčovne)v roku 2008 bola zúčtovaná MD 352/D353 a nebola zúčtovaná do majetku, pretože majetok už túto sumu obsahoval. V roku 2008 sa zaviedlo nové účtovníctvo. Majetok bol rozdelený podľa zdrojov, oprava starej práčovne už bola realizovaná a zaradená do majetku v plnej výške. V roku 2008 sme dostali refundáciu, ale do majetku zúčtovaná nebola.
- **6 461, 72 €** 5 817,46 bol bežný transfer zúčtovaný do obstarávacej ceny, 644,620€ MŽP dodatočne neuznalo tento výdavok a o túto sumu nám skrátilo kapitálový transfer, doplatili sme to z vlastných zdrojov

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	5 445 561
	tržby od ZP	5 440 239
	ostatné tržby	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		5 056
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	predaj dlhodobého majetku	
	ostatné výnosy z prevádzk.činnosti	15 364
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	celkom	36 788
	-rezerva na dovolenku	36 784
	-zúčt.opravných položiek	
Finančné výnosy	úroky	4
Mimoriadne výnosy	kurzové zisky	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	celkom	226 551
	-odpisy	204 954
	-lieky	284
	-nákup zo sponzorských	21 313,68
výnosy celkom		5 729 320

V o výnosoch sú zahrnuté aj tržby z podnikateľskej činnosti vo výške 11 593,52 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	€
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	635 621
	502 – Spotreba energie	189 213
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	31 171
	512 – Cestovné	496
	513 – Náklady na reprezentáciu	826
	518 – Ostatné služby	100 961
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	2 910 013
	524 - Záonné poistenie	1 008 262

	527 - sociálne náklady	46 799
	525 - DDP	75 834
Dane a poplatky	532 daň z nehnuteľnosti	2 639
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 –ostatné náklady na prev.činnosť	2 668
	545- ostatné pokuty a penále	1 216
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- odpisy	401 855
	553- tvorba rezervy na dovolenku	31 000
	559-tvorba opravnej položky	20 712
Finančné náklady	568- ostatné náklady	10 801
Mimoriadne náklady	546 odpis pohľadávky	
	563 kurzové rozdiely	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Ostatné náklady		2583
Spolu		5 472 670

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	001		
602	Tržby z predaja služieb	002	5 445 561	5 118 418,51
604	Tržby za tovar	003		
	Ostatné výnosy	004	283 759	295 753,41
	Tržby celkom /001+002+003+004/	005	5 729 320	5 414 171,92
501	Spotreba materiálu	006	635 621	705 544,86
502	Spotreba energie	007	189 213	226 111,81
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008		
511	Oprava a udržiavanie	009	31 171	47 284,11
512	Cestovné	010	496	178,60
513	Náklady na reprezentáciu	011	826	608,31
518	Ostatné služby	012	100 961	99 925,50
521	Mzdové náklady	013	2 910 013	2 780 390,73
524	Zákonné sociálne poistenie	014	1 008 262	957 575,45
525	Ostatné sociálne poistenie	015	75 834	72 556
527	Zákonné sociálne náklady	016	46 799	45 279,22
528	Ostatné sociálne náklady	017		
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019	2 639	2 547,02
538	Ostatné dane a poplatky	020	777	361
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	021	401 855	411 099,18

	ostatné náklady	022	66 398	54 183,38
	náklady celkom /r.006 až r.022/	023	5 470 865	5 409 072,97
591	Splatná daň z príjmov		1 805	5 427,80
	výsledok hospodárenia		256 650	5 098,95

Tržby – výnosy

Najpodstatnejšiu časť výnosov tvoria tržby zo zdravotných poisťovní / 5 440 239€, t.j. 95,00 %
Tržby zo ZP vzrástli oproti roku 2013 cca o 1 %,
Ostatné výnosy r. 003 sú výnosy z odpisovania štátneho a darovaného majetku, spotreba sponzorských liekov a nákup materiálu zo sponzorských peňazí.

Náklady

Celkové náklady oproti roku 2013 vzrástli o cca 1,18%.
nárast nákladov ovplyvnili hlavne osobné náklady, v tom aj zákonné zvýšenie plátov lekárov .

Podnikateľská činnosť za rok 2014

Od 17.9. 2013 nemocnica začala vykonávať **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. Masérske služby,
3. Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne,
4. Prevádzkovanie čistiarne a práčovne

s výsledkom:

výnosy	11 593,52 €
náklady	10 966,16 €
zisk	627,36 €

Nemocnica má príjem z **prenájmu** :

bufet	1 194,00 €
kávomaty	5 556,00 €
prenájom plochy na parkovanie	479,80 €

Pre výpočet dane boli do základu pre daň z príjmu zahrnuté aj prijaté **sponzorské lieky** v roku 2014 (účet MD112 135) vo výške :
8,- €
a príjmy z knižnice 336,- €

Sumár zdaňovanej činnosti:

celkové výnosy :	19 167,32 €
náklady :	- 10 966,16 €

Daňový základ : **8 201,16 €**

22% daň : **1 804,25 €**

Zaplatený preddavok 5 191,39 €

K vráteniu 3 387,14 €

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
---------------	-----------------	--------------------

neúčtujeme		
Spolu		

2. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch /

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	peniaze pacientov prijaté do úschovy	21 705,243	485,03 pokladňa 21 220,21 poš.bank
Prenajatý majetok	majetok FN Nitra – útvar krízového riadenia	1 359,06	
Dlhodobý drobný hm.majetok		748 302,97	
Dlhodobý drobný nehm.majetok		6 069,56	
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany	materiál CO prostriedky IPCHO	3 135,20	
Odpísané pohľadávky		43 093,65	
Kaštieľ	Národná kultúrna pamiatka	0	

V roku 2014 sme na základe opatrenia MF SR MF21231/2014-31 previedli budovu kaštieľ z účtu 021 stavby na podsúvahový účet s nulovou hodnotou a hodnotu kaštieľa previedli na účet 029 ako technické zhodnotenie národnej kultúrnej pamiatky v hodnote 1 332 140,14 € a zároveň sme preúčtovali aj oprávky Z účtu 081 na účet 089 v hodnote 885 406,99 €

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva	Opis	Hodnota celkom
Závazky z poskytnutých záruk	nemáme	
Závazky zo súdnych rozhodnutí	nemáme	
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	nemáme	
Závazky 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			

Čl. 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. 13.14.15

Príjmy: najpodstatnejšiu časť príjmov tvoria príjmy zo zdravotných poisťovní – ekonomická klasifikácia 220 – 5 402 444 €

Výdavky ekonomická klasifikácia 610 – mzdy 2 789 458 €
 ekonomická klasifikácia 620 zákonné poistenie 1 161 176 €
 ekonomická klasifikácia 630 tovary a služby 1 054 579 €
 ekonomická klasifikácia 640 bežné transfery 10 651 €
 ekonomická klasifikácia 710 kapitálové transfery 24 268 €

V roku 2014 bolo z kapitálových transferov uhradené

Stroje a prístroje 2 975,- Zepter bio lampa

Telefónna ústredňa 5 393,40 €

Projekt rekonštrukcia AB	8 400,-€
Klimatizácia	7 499,84€

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Žiadne závažné skutočnosti po 31.12.2013 nenastali.

Vo V. Záluží, dňa 5.2.2015

Vypracovala : Halvelandová