

Poznámky

Čl. I Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
 - a) Psychiatrická nemocnica Profesora Matulaya ČSA 234/139, 967 01 Kremnica, IČO 00606987, 18.12.1990, Zriaďovacia listina,
 - b) riadna ročná závierka
 - c) účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky - Zdravotnícka starostlivosť

- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky
MUDr. Tibor Ďurian, riaditeľ, Mgr. Miroslav Fiala, námestník pre HTU, zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov - 204,76
Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2014 207
Z toho počet riadiacich 7

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Psychiatrická nemocnica bude aj naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti
- (2) Bez zmien
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – PN zaraďuje v obstarávacej cene vrátane prepravy a iných nákladov súvisiacich s obstaraním
 - b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – neevidujeme
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – PN zaraďuje v obstarávacej cene vrátane prepravy a iných nákladov súvisiacich s obstaraním
 - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou neevidujeme
 - e) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok získaný bezodplatne – PN eviduje v cene na základe darovacej zmluvy, mesačne pri odpisoch ich účtuje aj na účet výnosov
 - f) dlhodobý finančný majetok PN neeviduje
 - g) zásoby nakupované sa evidujú v obstarávacej cene na základe faktúr
 - h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou PN neeviduje
 - i) zásoby získané bezodplatne PN v roku 2014 neeviduje
 - j) pohľadávky – jedná sa hlavne o pohľadávky za zdravotnícke výkony a nájomné
 - k) krátkodobý finančný majetok – finančné prostriedky PN vedené na účtoch, finančné prostriedky sociálneho fondu, prevod finančných prostriedkov z pokladne
 - l) časové rozlíšenie na strane aktív –PN účtuje predplatné časopisov, poistenie dopravných prostriedkov, licenciu programu
 - m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – jedná sa o záväzky z obchodného styku, záväzky voči poisťovniam, daňovému úradu, zamestnancom, sociálnemu fondu a rezervy, zamestnanecké pôžitky
 - n) časové rozlíšenie na strane pasív – jedná sa o darovacie zmluvy na nákup tovarov a služieb
 - o) deriváty – PN neeviduje
 - p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – PN neeviduje
 - q) majetok obstaraný z transferov – PN účtuje len odpisy
 - r) finančný prenájom PN neúčtuje
- (4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi postupujeme podľa bodu č. 3a, c. Dlhodobý nehmotný majetok účtujeme v sume od 1 700 € a dlhodobý hmotný majetok v sume 2 400 €.
- (5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovanie pri odpisovaní majetku sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne nasledujúci mesiac po zaradení.
Stavby rok 1991 – 2045, Samostatné hnutelné veci rok 2012 – 2018, Dopravné prostriedky rok 2012 – 2016

- (6) Zásady pre zohľadnenie zníženie hodnoty majetku PN v uvedenom roku neznižovala hodnotu majetku
- (7) Zásady pre vykazovanie transferov – kapitálový transfer v roku 2014 sa týka len odpisov, a bežný transfer – jedná sa o drobný majetok, ktorý sa účtuje zároveň na nákladových a na výnosových účtoch a následne v podsúvahe
- (8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro – PN neprijala a ani faktúry v cudzej mene nefakturovala.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok tab. č. 1

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

1) Psychiatrická nemocnica Prof. Matulaya Kremnica

2) k 31. 12. 2014 3 626 172,62

3) k 31. 12. 2013 3 633 305,84

4) prírastky v roku 2014 v sume 7 476,-€ jedná sa o konvektomat (spôsob obstarania–darovacia zmluva na sumu 5 000 € a vlastné finančné prostriedky v sume 2 476 €)

5) úbytky v roku 2014 v sume 14 609,22 € (vyradenie televízora- 537,74 €, kopírky – 1 951,60€, panvica – 581,82 € a vyradenie konvektomatu v sume 11 538,06€)

6) Presuny PN nevykazovala

7) stav k 31.12.2014 3 626 172,62 €

b) Psychiatrická nemocnica má uzavreté poistenie budov v sume 1942,45 € poistenie zodpovednosti za škodu v sume 496,16 v poisťovni Kooperatíva a.s. a poistenie dopravných prostriedkov v sume 213,03€ v Komunálnej poisťovni

c) Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom PN neeviduje

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky z toho:

Dary – mimo verejnej správy v sume 34 296,40 €

Hodnota Softver 4 760,-

Oprávky 4 760,-

Zostatková cena 0,-

Hodnota – samost. hnut. vecí súboru hnut. vecí 29 536,40 €

Oprávky 22 487,75

Zostatková cena 7 048,65

(počítače, notebook, televízor, práčka, konvektomat)

Vlastné finančné prostriedky v sume 73 147,04 €

Hodnota –sam.hnut.vecí a súbori hnut.vecí 26 511,38

Oprávky 19 494,62

Zostatková cena 7 016,76

(telefónna ústredňa, kopírovacie stroje, televízory, videokamera, motorová píla, kosačka, kompresor, mäsoklát, konvektomat)

Hodnota – dopravné prostriedky 46 635,66 €

Oprávky 41 010,08

Zostatková cena 5 625,58

(toyota, mitsubischi, sanitné vozidlo, multikára, snehový pluh)

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – ŠR

Hodnota pozemky	251 626,40 €
Hodnota zbierky (busta prof. Matulaya)	4 000,- €
Hodnota stavby	2 802 639,53 €
Oprávky	1 947 626,74
Zostatková cena	855 012,79
(jednotlivé budovy, pozemné komunikácie, podzemné vedenia, oplotenia, rozvodné siete, oporné múry, vodovodné a kanalizačné prípojky)	
Hodnota –sam. hnut.vecí a súboryi hnut.veci	460 463,25 €
Oprávky	455 189,06
Zostatková cena	5 274,19
(kotle, elektrická panvica, elektrický sporák, chladiace zariadenie, škrabka na zemiak, elektrické Mlynčeky, vozíky na prádlo, práčky, mangel, čerpadlá, šijacie stroje, šokovací prístroj, alcotester, Odsávačka, žiarich, narkotizačný prístroj, prístroj na elektropunktúru, hydromasážna vaňa, drevo-Obrábací stroj, sústruh)	

f) Psychiatrická nemocnica neúčtuje opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku

(2) Dlhodobý finančný majetok

- a) bod 1-7. Psychiatrická nemocnica nemá cenné papiere, pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok
- b) Psychiatrická nemocnica neúčtuje opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

a-i) Psychiatrická nemocnica nemá majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

(4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Psychiatrická nemocnica nemá dlhové cenné papiere, dlhodobé pôžičky ani ostatný dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

(1) Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám

1. materiál	
2. výška zásob k 31.12.2013	18 073,03 €
3. tvorba opravných položiek	0,00
4. zníženie opravných položiek	0,00
5. zrušenie opravných položiek	0,00
6. výška zásob k 31.12.2014	14 935,43
7. PN neúčtovala opravné položky k zásobám – materiál	

1. zvieratá	
2. výška zásob k 31.12.2013	2 356,50 €
3. tvorba opravných položiek	0,00
4. zníženie opravných položiek	0,00
5. zrušenie opravných položiek	0,00
6. výška zásob k 31.12.2014	2 291,50
7. PN neúčtovala opravné položky k zásobám –zvieratá	

b) Na zásoby nie je zriadené záložné právo

c) Na zásoby nie je uzavretá poisťná zmluva

(2) Pohľadávky tab. č. 4

a) pohľadávky za zdravotné výkony a nájomné

b) vývoj opravnej položky

1. pohľadávky voči odberateľom	
2. Hodnota k 31.12.2013	533 537,19 €
3. tvorba opravných položiek	0,00
4. zníženie opravných položiek	0,00
5. zrušenie opravných položiek	0,00
6. hodnota k 31.12.2014	473 977,82
7. PN neúčtovala opravné položky k pohľadávkam	

a) iné pohľadávky – za služby poskytované pacientom nad rámec, refundácia nákladov

b) vývoj opravnej položky

1. pohľadávky voči odberateľom	
2. Hodnota k 31.12.2013	48 817,56
3. tvorba opravných položiek	0,00
4. zníženie opravných položiek	0,00
5. zrušenie opravných položiek	0,00
6. hodnota k 31.12.2014	35 770,38
7. PN neúčtovala opravné položky k pohľadávkam	

c) pohľadávky podľa doby splatnosti tab. č. 4

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2014	509 404,85 €
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2013	580 683,90 €

d) opis pohľadávok podľa doby splatnosti

k 31.12.2014

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 509 748,20 € predstavujú Zdravotné výkony VŠZP – v sume 339 236,02 €, zdravotné výkony Dôvera ZP v sume 79 188,57 € a Union ZP v sume 54 442,82 €. Suma 36 537,44 predstavuje fa za nájomné, za spoplatnené služby od pacientov, refakturácia nákladov. Pohľadávky po lehote splatnosti, ale do jedného roka v sume 343,35 predstavuje fa za nájomné, ktorá bude uhradená v januári 2015 na základe osobného dohovoru.

1. pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka	509 748,20 €
2. pohľadávky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	0,00
3. pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00

K 31.12.2013

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 582 354,75 € predstavujú Zdravotné výkony VŠZP – v sume 350 331,33 €, zdravotné výkony Dôvera ZP v sume 122 244,37 € a Union ZP v sume 58 496,33 €. Suma 49 633,02 predstavuje fa za nájomné, za spoplatnené služby od pacientov, refakturácia nákladov. Pohľadávky po lehote splatnosti, ale do jedného roka v sume 1649,70 predstavuje fa za Detskej ozdravovne za pranie, kde bola uzavretá dohoda o splátkovom kalendári.

1. pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka	582 354,75 €
2. pohľadávky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	0,00
3. pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00

e) na pohľadávky nebolo zriadené záložné práva

(3) Finančný majetok

a) účet PN	89 987,24
účet sociálneho fondu PN	5 845,71

b) na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

a-f) PN nemala v roku 2013 a ani v roku 2014 poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé a ani krátkodobé.

- (5) **Časové rozlíšenie**
 Náklady budúcich období – predplatné časopisov na roku 2015 v sume 766,06 €, licencia programu V sume 192 € a poistené doprava v sume 367,40 €.

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A **Vlastné imanie tab. č. 5**

a) zákonný rezervný fond	
k 31.12.2013	235 634,10
b) zvýšenie	0,00
c) zníženie	0,00
d) presun	364,59
f) k 31.12.2014	235 998,69
g) preúčtovanie hospodárskeho výsledku roku 2013 v sume 364,59 €	
 a) nevysporiadaný výsledok minulých rokov	
k 31.12.2013	0,00
b) zvýšenie	2 540,91
c) zníženie	0,00
d) presun	0,00
f) k 31.12.2014	2 540,91
g) zvýšenie predstavuje nevyčerpanú dovolenku z roku 2013	
 a) výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	
k 31.12.2013	364,59
b) zvýšenie	887,37
c) zníženie	0,00
d) presun	364,59
f) k 31.12.2014	887,37
g) preúčtovanie výsledku hospodárenia zaúčtované obdobie v sume 364,59 € na zákonný rezervný fond	

B **Závázky**

(1) **Rezervy tab. č. 6**

a) Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a odmeny	
b) k 31.12.2013	70 891,- €
c) tvorba	10 000,-
d) zníženie	68 350,09
e) zrušenie	2 540,91
f) k 31.12.2014	10 000,-
g) predpokladaný rok použitia 2014	
h) PN účtuje na rezervách v roku 2014 zníženie a zrušenie dovolenky a sociálneho zabezpečenia a zamestnanecké pôžitky	

(2) **Závázky podľa doby splatnosti tab. č. 8**

a) závázky podľa doby splatnosti v lehote a po lehote	
1. výška záväzkov k 31.12.2014	383 559,66
2. výška záväzkov k 31.12.2013	319 347,44
b) závázky podľa zostatkovej doby splatnosti	
1. do jedného roka splatnosti	377 713,89
2. splatnosť od 1 roka do 5 rokov	5 845,71
3. po 5 rokov	0,00

Závazky do jedného roka splatnosti v sume 377 713,89 € z toho sú záväzky z obchodného styku v sume 140 868,32 € z toho je súčasť konsolidácie 58 474,63 € (Úrad pre dohľad, Slov. plynárenský priemysel) záväzky voči zamestnancom 137 008,69 €, verejné financie predstavujú sumu 102 797,04 € z toho je súčasťou konsolidácie 85 668,09 € (VšZP, SP, Daňový úrad). Záväzky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov v sume 5 845,71 € sú záväzky zo sociálneho fondu.

- (3) **Bankové úvery a ostatné prijaté návratné výpomoci**
a-b-c-d) PN nemala v roku 2014 bankové úvery a ani iné prijaté výpomoci

- (4) **Časové rozlíšenie**
a) Na účte časového rozlíšenia účtujeme na základe darovacích zmlúv rôzne dary napr. televízory, upratovací vozík, rôzny nábytok, ktorý následne účtujeme do výnosoch – bežné transfery mimo verejnej správy.
b) Na účte 384 účtujeme tiež odpisy – jedná sa o kapitálové transfery, ktoré PN dostala na základe darovacích zmlúv mimo verejnej správy – zakúpenie konvektomatu, ktoré sa tiež následne účtujú do výnosov.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

- (1) Výnosy tab. č. 10
- a) Tržby za vlastné výkony a tovar v sume 3 370 917,70 €, z toho 3 354 905,01 € za zdravotné výkony a 16 012,69 € za predané stravné lístky, preprava a upratovanie.
b-f) tržby nemáme
g) výnosy z transferov predstavujú 54 435,60 €, z toho 51 317,40 € sú odpisy z kapitálových transferov zo ŠR, odpisy z kapitálového transferu mimo verejnej správy predstavuje sumu 3 118,20 €.
h) tržby nemáme
i) ostatné tržby z prevádzkovej činnosti predstavujú 107 525,44 € - spoplatnené služby, prenájom priestorov, úroky
zúčtovanie rezerv je v sume 68 350,09 €
Výnosy z bežných transferov mimo verejnej správy predstavujú sumu 6 181,63 €
- (2) Náklad – tab. č. 10
- a) spotrebované nákupy 624 154,22 € z toho
spotreba materiálu 355 900,95 (lieky – 97 tis. , potraviny – 205 tis., a 49 tis. € predstavuje rôzny všeobecný materiál, materiál na údržbu, kancelárske potreby, tlačivá, knihy, OPP pre zamestnancov a pacientov, a nákup nábytku v sume 5 tis. – kancelárske kreslá, tlačiareň, televízor, chladničky, dvojdres, práčky, umývačka riadu - cena obstaranie je do 1700€, nábytok je zaúčtovaný priamo do spotreby a zároveň je vedený na účtoch podsúvahy),
spotreba energie 268 253,26 z toho elektrická energia – 46 tis., plyn – 192 tis., 30 tis. vodné
- b) služby – 104 154,90 € z toho
údržba – 27 tis (18 tis. údržba budov, 1 tis. – údržba vozového parku, 2 tis. – údržba zdravotníckej techniky, 6 tis. ostatná údržba – oprava chladniarskych zariadení, oprava termostátov, čerpadla, tlakomerov v kotolni, oprava šijacích strojov,
cestovné – 131 €
ostatné služby – 77 tis. (školenia – 1,5 tis, telefóny – 5,5 tis, poštovné – 2 tis. 30 tis. – stočné, 20 tis. – zrážková voda, 3,5 tis. – licencie, 3,5 tis.- revízie, 8 tis. – skúšky tlakových zariadení, Čistenie kanalizácie, odvoz nebezpečného odpadu, zasklievanie okien, kalibrácia teplomerov, 3tis. – právne poradenstvo

- c) osobné náklady – 2 783 029,65 € z toho
2 024 tis. – mzdové náklady, 701 tis. – odvody do poisťovní, 18 tis. tvorba do SF, náhrada
Príjmu počas práceneschopnosti – 7 tis. , DDP – 33 tis.
- d) ostatné dane a poplatky – 13 836,19 € z toho
daň z nehnuteľnosti – 7 tis., poplatky za smeti 7 tis.
- e) odpisy a rezervy – 73 077,70 € z toho
kapitálové odpisy – 54 tis. a odpisy vlastné predstavujú 9 tis. – auto, ústredňa, elektrická panvica
rezervy - 10 tis. – zamestnanecké pôžitky
- f) finančné náklady – 2 954,04 €
(poistenie budov – 2 tis. poistenie za škodu pacienti 0,5 tis., poistenie motorových vozidiel – 0,2,
Poplatky banke – 0,3 tis.)
- g) mimoriadne náklady – nevidujeme
- h) náklady na transfery – nevidujeme
- i) ostatné náklady – 5 316,39 € (prenájom plynových fliaš, laboratórne vyšetrenia, vstupné, výstupné
prehliadky zamestnancov)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- (1) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
PN - nemá
- (2) **Ďalšie informácie** – PN na podsúvahových účtoch vedie:
 - Cudzí majetok – 9 027,78 € z toho:
 - počítač, monitor, tlačiareň – majetok Datacentra v sume 1 366, 65 €
 - počítač, monitor, fax, tlačiareň - majetok ÚKR v sume 1 808,13 €
 - zvieratá, s ktorými prevádzkujeme hipocentrum v sume 5 853 €
 - Majetok PN – 325 213,32 € z toho:
 - nábytok, elektrospotrebiče 322 245,36 € z toho:
 - o nábytok 175 325, 61 €
 - o hospodársko-technické a diel. 23 946,36 €
 - o kuchynské zariadenie 36 320,65 €
 - o počítače, ostatné 57 255,03 €
 - o prádlo, OOPP 8 751,46 €
 - o zdravotnícke prístroje 20 646,25 €
 - drobný nehmotný majetok (programy) – 2 967,96 €,
 - Finančné prostriedky pacientov – 117 756,52 €

Čl. VII

Informácia o iných aktívach a iných pasívach

- (1) Iné aktíva a iné pasíva
- (2) Ostatné finančné povinnosti
Psychiatrická nemocnica neviduje ani aktíva a ani iné pasíva

Čl. VIII

Informácia 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
- (2) informácie

Psychiatrická nemocnica nemá spriaznené osoby

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Tab. č. 13

Čl. X

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

V Psychiatrickej nemocnici nenastali žiadne zmeny, ktoré by ovplyvnili skutočnosti k 31.1.2014.

Kremnica 10. február 2015

Vypracoval: Forgáčová J.