

Poznámky k účtovnej uzávierke za rok 2015

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 evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2015	235,67
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 Imříšková
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

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☒ nie

3. 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

☒ 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 2015 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 2015 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 2015 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 2015 sme dostali sponzorské lieky v hodnote 192,60 €.

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/

Záväzky

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 neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria 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	8	12,50%
4	12	8,33%
5	20	5%
6	40	2,5%

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 živelnéj 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	4 864 428,17
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 338 752,64
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	1 173,12 majetok MZ SR – útvar krízového riadenia
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	nie je

f/ Opravné položky k majetku sme netvorili.

g/ Na účte 029 účtujeme technické zhodnotenie kultúrnej pamiatky /kašiel/ v celkovej sume 1 414 138,35 €

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. 2014	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v tis. Sk k 31.12. 2015	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	1 053 485,12	pohľadávky voči ZP 97%
Spolu		2 053 485,12	

b/ Pohľadávky - tvorba opravnej položky

V roku 2015 sme tvorili opravnú položku:

- vo výške 20 713,33 € na faktúru č. 311094 z 11.6.2012 za výkony voči VŠZP za obdobie roku 2011 na danú faktúru je vytvorená opravná položka v plnej výške.
- vo výške 24 170,37 € k faktúre č. 313109 zo dňa 14.1.2014 za nadlimitné výkony voči ZP Dôvera za obdobie 2013.

V roku 2015 požiadame MF SR o súhlas o upustení od vymáhania pohľadávky .

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 31.12.2014	Hodnota k 31.12.2015
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	65 595,03
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	65 595,03	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 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2015
pokladňa	86	154,-	50 634,12	50 346,42	441,70
ceniny	87	0			0
banka	88	1 294 124,38	5 559 962,54	5 484 405,91	1 369 681,01
Spolu		1 294 278,38	5 610 596,66	5 534 752,33	1 370 122,71

Zostatok v pokladni :
Nemocničná pokladňa : 441,70 EUR
Podnikateľská pokladňa 0 EUR

Bankové účty :
Bežný účet : 1 345 845,17 EUR
Účet SF : 20 125,33 EUR
Účet PČ : 3 710,51 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 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 neúčtujeme

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2015
Náklady budúcich období	111	18 069,96	13 838,71	18 069,96	13 838,71
Príjmy budúcich období	113	3387,14		3387,14	0

Zloženie nákladov budúcich období:

poistenie autá /havarijne a zákonné / na rok 2016	2 121,07 €
poistenie majetok 2016	5 510,- €
poistenie zodpovednosť za škodu /lekári/	1 588,56 €
predplatné časopisov na rok 2013 -	3 494,54 €
licenčné poplatky	1 124,18 €
celkom	13 838,71 €

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

viď tabuľka č. 8

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

Závazky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12.2014	Výška k 31.12.2015
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	361 620,09	418 535
Závazky v lehote splatnosti	361 620,09	418 535
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	24 455,66	22 879,29
Závazky v lehote splatnosti	0	0
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	386 075,75	441 414,29

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 31.12.2014	Výška k 31.12.2015
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	všetky záväzky sú v lehote splatnosti
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Závazky 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

Závazky /riadok súvahy 126/
tvoria tieto položky :

1 452 459,23 EUR

Rezervy – ostatné krátkodobé rezervy /dovolenka/
Zúčtovanie medzi subjektmi VS /majetok zo ŠR, zostatková hodnota/
Závazky zo SF
Krátkodobé záväzky

15 000,-
996 044,94
22 879,29
418 535,-

Sociálny fond (v €)	Rok 2014	Rok 2014
Stav k 1.januáru	14 747,87	24 455,66
Tvorba sociálneho fondu	36 464,29	37 441,13
Čerpanie sociálneho fondu	26 756,50	39 017,50
Stav k 31.decembru	24 455,66	22 879,29

SF sa v roku 2015 tvoril vo výške 1,5% z hrubých miezd

Krátkodobé záväzky tvoria ich:

- Dodávatelia 418 535,- €
- Zamestnanci / mzdy za mesiac december vyplatené v januári 59 836,06 €
- Účet 331,333/ 181 977,18 €
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia účet 336 /odvody 122 618,54 €
- za mesiac december splatné v mesiaci január 25 928,85 €
- Preddavok dane z príjmu fyzických osôb za mesiac december splatný v mesiaci január 1 868,60 €
- Predpis dane z príjmu za rok 2015 26 305,77 €
- Transfery a ostatné zúčtovania so subjektmi mimo VS
- Iné záväzky neevduje

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 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
nemáme					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	7 312,21	6 339,87	6 833,90	6 818,18
Spolu		7 312,21	6 339,87	6 339,87	6 818,18

Na účte 384 účtujeme

- odpisy z darovaného majetku	príjem	výdaj	624,96€	zostatok	6 666,56€
- sponzorské lieky	príjem 192,60 €	výdaj	61,68 €	zostatok	151,62€

b/ Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 353

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2014	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Oprava do min. obdĺb/428/	Stav záväzku k 31.12.2015
MŽP SR -kolektory	280 321,73		8 714,64		271 607,09
MZ SR - odpisy	782 019,10	17 474,40	75 055,65		724 437,85
spolu	1 062 340,83	17 474,40	83 770,29		996 044,94

V roku 2015 sme dostali z Ministerstva zdravotníctva SR transfer na investičnú akciu Výmena elektrického kábla. Investičná akcia bola ukončená k 31.12.2015 a zaradená do majetku. Odpisovanie sa začne až v mesiaci január 2016.

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	5 749 677
	tržby od ZP	5 707 570
	ostatné tržby	
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 prevádzk.činnosti	13 893
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	celkom	31 003
	-rezerva	31 000
	-zúčt.opravných položiek	
Finančné výnosy	úroky	3
Mimoriadne výnosy	kurzové zisky	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	celkom	90 604
	-odpisy	84 395
	-lieky	62
	-nákup zo sponzorských	6 147
výnosy celkom		5 885 177

V o výnosoch sú zahrnuté aj tržby z podnikateľskej činnosti vo výške 13 557,60 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	€
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	640 911
	502 – Spotreba energie	188 540
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	142 595
	512 – Cestovné	1 241
	513 – Náklady na reprezentáciu	973
	518 – Ostatné služby	126 336
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	3 022 650
	524 - Zákonné poistenie	1 048 922
	527 - sociálne náklady	50 701
	525 - DDP	79 361

Dane a poplatky	532 daň z nehnuteľnosti	2 731
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 –ostatné náklady na prev.činnosť	596
	545- ostatné pokuty a penále	
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- odpisy	184 584
	553- tvorba rezervy na dovolenku	15 000
	559-tvorba opravnej položky	44 883
Finančné náklady	568- ostatné náklady	12 854
Mimoriadne náklady	546 odpis pohľadávky	
	563 kurzové rozdiely	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Ostatné náklady		2 693
Spolu		5 565 571

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	5 749 676	5 445 561
604	Tržby za tovar	068		
	Ostatné výnosy		135 501	283 759
	Tržby celkom /001+002+003+004/	005	5 885 177	5 729 320
501	Spotreba materiálu	002	640 911	635 621
502	Spotreba energie	003	188 540	189 213
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004		
511	Oprava a udržiavanie	007	142 595	31 171
512	Cestovné	008	1 241	496
513	Náklady na reprezentáciu	009	973	826
518	Ostatné služby	010	126 336	100 961
521	Mzdové náklady	012	3 022 650	2 910 013
524	Zákonné sociálne poistenie	013	1 048 922	1 008 262
525	Ostatné sociálne poistenie	014	79 361	75 834
527	Zákonné sociálne náklady	015	49 951	46 799
528	Ostatné sociálne náklady	016	750	
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019	2 731	2 639
538	Ostatné dane a poplatky	020	824	777
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	184 584	401 855
568	Ostatné finančné náklady	047	12 854	10 801
	ostatné náklady		58 610	55 597

	náklady celkom /r.006 až r.022/		5 563 702	5 470 865
591	Splatná daň z príjmov	136	1 869	1 805
	výsledok hospodárenia	138	319 606	256 650

Tržby – výnosy

Najpodstatnejšiu časť výnosov tvoria tržby zo zdravotných poisťovní / 5 707 570€, t.j. 96,98 %
Tržby zo ZP vzrástli oproti roku 2014 cca o 4,91%,
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 2014 o 92 901€ t.j. o 1,7%
nárast nákladov ovplyvnili hlavne osobné náklady, v tom aj zákonné zvýšenie platov lekárov.

Podnikateľská činnosť za rok 2014

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. Masérské služby.
3. Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne.
4. Prevádzkovanie čistiarne a práčovne.

Výsledky:

výnosy	10 557,60 €
náklady	9 158,86 €
zisk	1 398,74 €

Nemocnica má príjem z prenájmu :

bufet	1 194,00 €
kávomaty	5 256,00 €
prenájom plochy na parkovanie	452,34 €
nájom spolu	6 902,34

Pre výpočet dane boli do základu pre daň z príjmu právnických osôb zahrnuté aj prijaté sponzorské lieky v roku 2015 (účet MD112 135) vo výške : **192,60 €**

Sumár zdaňovanej činnosti:

Podnikateľská činnosť	1 398,74 €
Nájom	6 902,34 €
Sponzorské lieky	192,60 €
Daňový základ :	8 493,68 €
22% daň :	1 868,60 €

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 o údajoch na podsúvahových účtoch /

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	peniaze pacientov prijaté do úschovy	24 889,48	493,01 pokladňa 24396,47 poš.bank
Prenajatý majetok	majetok FN Nitra –útvár krízového riadenia	1 172,12	
Dlhodobý drobný hm.majetok		783 214,29	
Dlhodobý drobný nehm.majetok		5 869,87	
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany	materiál CO prostriedky IPCHO	3 135,20	
Odpísané pohľadávky		78 490,78	
Kaštieľ	Národná kultúrna pamiatka	0	

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		

Inv. číslo	Nehnuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
567	Kaštieľ	0

Vid' tabuľka č. 11

Ostatné finančné povinnosti položky	Názov 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 – 5 480 081,54 €
zostatok z roku 2014 453 1 265 478,- €
transfer MZ SR 322 17 474,40 €

Výdavky: ekonomická klasifikácia 610 – mzdy 2 906 104,60 €
ekonomická klasifikácia 620 zákonné poistenie 1 121 050,31 €
ekonomická klasifikácia 630 tovary a služby 1 194 402,18 €
ekonomická klasifikácia 640 bežné transfery 14 717,03 €
ekonomická klasifikácia 710 kapitálové transfery 192 154,19 €

V roku 2015 bolo z kapitálových transferov uhradené

Výmena el. kábla 17 474,40 € /transfer MZ SR/
Regulačné uzle projekt 600,- €

Rekonštrukcia soc. zariadení	95 670,05 €
PD rekonštrukcia TUV a UK	10 200,- €
Elektrorozvody kaštieľ	68 209,74 €

Čl. X

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

Žiadne závažné skutočnosti po 31.12.2015 nenastali.

Vo V. Záluží, dňa 1.2.2015

Vypracovala : Halvelandová 