

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 o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.
MUDr. Tibor Ďurian, riaditeľ, Mgr. Miroslav Fiala, námestník pre HTU, zástupca riaditeľa

IČO 00606987
18.12.1990
Zriaďovacia listina

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 majetok a dlhodobý 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 2054 neeviduje.
 - j) pohľadávky jedná sa o pohľadávky hlavne za zdravotnícke výkony a pohľadávky za nájomné, prepravu.
 - 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, licencia programu.
 - m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - jedná sa o záväzky z obchodného styku, záväzky voči poisťovniam, daňovému zamestnancovi, sociálneho fondu a rezervy - zamestnanecké pôžičky.
 - n) časové rozlíšenie na strane pasív - jedná sa o darovacie zmluvy na nákup .
 - 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 odpisovania pri odpisovaní dlhodobého majetku sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne nasledujúci mesiac po zaradení Stavby - rok 1991 - 2045, Samost. hnut. vecí -rok 1999 - 20.., dopravné prostriedky - r. 2012 - 2016
- (6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku PN v uvedenom roku neznižovala hodnotu majetku.
- (7) Zásady pre vykazovanie transférov - kapitálový transfér v roku 2015 sa týka len odpisov, a bežný transfér - jedná sa o drobný majetok, ktorý sa účtuje v nákladoch a zároveň na výnosových účtoch a vedie sa v podsúvahe.
- (8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro - PN neprijala a ani faktúry v cudzej mene nevystavovala.

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

(2) Dlhodobý finančný majetok

- a) Psychiatrická nemocnica nemá cenné papiere, pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok
- b) Psychiatrická nemocnica neúčtuje opravné položky k dlhodobému finančnému 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

- a) Psychiatrická nemocnica nemá dlhové cenné papiere dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.
- b) Psychiatrická nemocnica nemá dlhové cenné papiere dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:

1. majetok		2. zvieratá
2. výška zásob k 31. 12. 2014	14 935,43 €	2291,50
3. + tvorba opravných položiek	0,-	0,-
4. - zníženie opravných položiek	0,-	0,-
5. - zrušenie opravných položiek	0,-	0,-
6. výška zásob k 31. 12. 2015	14 055,46	2291,50
7. PN neúčtovala opravné položky k zásobám		

- b) PN nemá zriadené záložné právo na zásoby a nemá ani obmedzené právo s nimi nakladať,
- c) PN nemá poistené zásoby.

(2) Pohľadávky

- a) Pohľadávky za zdravotné výkony
- iné pohľadávky - za služby poskytované nad rámec, refundácia nákladov ÚKR

- b) vývoj opravnej položky k pohládkam

1. pohľadávka voči odberateľom		
2. hodnota pohľadávok k 31. 12.2014	473 977,82	35 770,38
3. + tvorba opravných položiek	0,-	0,-
4. - zníženie opravných položiek	0,-	0,-
5. - zrušenie opravných položiek	0,-	0,-
	505133,11	22 916,89
7. PN neúčtovala opravné položky k pohládkam.		

- c) pohľadávky podľa doby splatnosti tab. č. 4

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. 12.2014	509 748,20
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. 12.2015	528 050,-

- d) Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vsme 528 050,- € predstavujú zdravotné výkony VŠZP - v sume 398 tis. €, zdravotné výkony Dôvera v sume 61 tis a UNION v sume 47 €. Suma 12 tis. Predstavujú splatnené služby a fa za nájomné. Suma 11 tis. predstavujú pôžičky zamestnancom zo SF.

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,	517 650,- €
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,	10 445,-
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,	0,-

- e) na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo

- f) na pohľadávky nebolo zriadené žiadne záložné právo a ani PN nemala obmedzený prístup

(3) Finančný majetok

- | | |
|---|------------|
| a) účet PN | 185 160,82 |
| účet sociálneho fondu | 14 701,94 |
| b) na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo | |

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

a-f) PN nemala v roku 2014 a ani v roku 2015 poskytnuté finančné výpomoci dlhodobé a ani krátkodobé

(5) Časové rozlíšenie

Náklad budúcich období v roku 2015 predstavujú sumu 1 036,25€, z toho 293,36 časopisy, licencia - 192,- € , poistenie dopr. prostriedkov 459,61 €, poistenie skladu potravín a finanč. Prsotriedkov - 40,22 €, poistenie budov - 51,06

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- | | |
|---|------------|
| a) Zákonný rezervný fond | |
| b) k 31.12.2014 | 235 998,69 |
| c) + zvýšenie, | 0,00 |
| d) - zníženie, | 0,00 |
| e) +/- presun, | 3 428,28 |
| f) k 31.12.2015 | 239 426,97 |
| g) preúčtovanie hospodárskeho výsledku roku 2015 v sume 3 428,28 € | |
| a) Nevysporiadaný výsledok minulých rokov | |
| b) k 31.12.2014 | 2 540,91 |
| c) prírastky | 0,00 |
| d) úbytky | 0,00 |
| e) +/- presun, | - 2 540,91 |
| f) k 31.12.2015 | 0,00 |
| g) nevysporiadaná dovolenka z roku 2013 | |
| a) Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | |
| b) k 31.12.2014 | 887,37 |
| c) - zvýšenie | 17 432,72 |
| d) - zníženie, | 0,00 |
| e) +/- presun | 0,00 |
| f) k 31.12.2015 | 17 423,72 |
| g) Preúčtovanie výsledku hospodárenia v sume 364,59€ na zákonný rezervný fond | |

B Záväzky**(1) Rezervy**

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- | | |
|---|----------|
| a) Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a odmeny | |
| b) k 31.12.2014 | 10 000,- |
| c) + tvorba, | 12 000,- |
| d) - zníženie, | 3 360,- |
| e) - zrušenie, | 6 640,- |
| f) k 31.12.2015 | 12 000,- |
| g) predpokladaný rok použitia rezerv 2015 | 12 000,- |
| h) PN účtuje na rezervách v roku 2015 zníženie a zrušenie zam.požítok | |

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- | | | |
|---|------------|------------|
| a) záväzky podľa doby splatnosti v lehote | po lehote | spolu |
| k 31.12.2015 | 354 376,37 | 16 479,89 |
| k 31.1.2014 | 345 229,83 | 38 329,77 |
| | | 370 856,26 |
| b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti rok 2015 | | rok 2014 |
| 1. do jedného roka | 345 709,32 | 377 713,89 |
| 2. od jedného do piatich rokov, | 25 146,94 | 5 845,71 |
| 3. dlhšou ako päť rokov, | 0,00 | 0,00 |

- c) Závazky do jedného roka splatnosti v sume 345 709,32 € z toho sú závazky z obchodného styku v sume 99 905,89€ (súčasťou konsolidácie je 23 383,82€ Slovenský plynárenský priemysel), závazky voči zamestnancom 135 868,83, verejné financie predstavujú sumu 109 111,46 € (súčasťou konsolidácie 74 243,71 - VŠZP, Sociálna poisťovňa, Daňový úrad) Závazky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov v sume 25146,94 € sú závazky zo sociálneho fondu.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a-b- PN nemala v roku 2015 bankové úvery a ani iné výpomoci

(4) Časové rozlíšenie

- a) Na účte časového rozlíšenia účtujeme na základe darovacích zmlúv rôzne dary napr. počítače, kosačka, rôzny nábytok postele, chladnička, ktorý následne účtujeme do výnosov - 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.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar v sume 3 509 542,01€ z toho 3 492 715 € za zdravotné výkony a 16 827,019€ za predané stravné lístky a upratovanie.
- b-f) PN nemá tržby
- g) Výnosy z transferov predstavujú 52 038,30€ z toho 39 960,44€ sú odpisy z kapitálových transferov zo ŠR, odpisy z kapitálového transferu mimo verejnej správy predstavujú sumu 1 878 €. Výnosy z bežných transferov mimo verejnej správy predstavujú 10 199,86 /DZ na lieky - 2,3 tis. a DZ na nábytok počítača a príslušenstvo , kosačka - 7,9 tis./
- h) PN nemá
- i) Ostatné tržby z prevádzkovej činnosti predstavujú 109 704,17€ - spoľatnené služby, prenájom priestorov, úroky. Zúčtovanie rezerv je v sume 3 360€.

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) rôzny všeobecný materiál, materiál na údržbu, kancelárske potreby, tlačivá, knihy, OPP pre zamestnancov a pacientov, a nákup DHM v sume 18 tis. - postele pre pacientov, kancelárske stoličky, počítače, tlačiarne, chladnička - cena obstarania je do 1700€, nábytok je zaúčtovaný priamo do spotreby a zároveň je vedený na účtoch podsúvahy), spotreba energie 252 558 z toho elektrická energia - 45 tis., plyn - 177 tis., 31 tis. vodné
- b) služby - 79 836,24 € z toho údržba - 6,5 tis / 1 tis. - údržba vozového parku, 0,5 tis. - údržba zdravotníckej, 5 tis. ostatná údržba - oprava chladiarenských zariadení, oprava termostátov, čerpadla, práčky, myčky cestovné - 0,2 € ostatné služby - 73,1 tis. (školenia - 0,6 tis, telefóny - 5,0 tis, poštovné - 1,8 tis. 29 tis. - stočné, 22 tis. - zrážková voda, 2,5 tis. - licencie, 2,0 tis. - revízie, 4 tis. - čistenie kanalizácie, odborné prehliadky ZT, servis plynového zariadenia, čistenie komínov, overenie alkoholtesteru, technické a emisné kontroly 3tis. - právne poradenstvo služby, 1 tis. špeciálna služba - manažerstvo kvality, 2,2 tis predstavuje odvoz odpadu, inercia
- c) osobné náklady 2 879 495,74 € z toho 2 091,5 tis. mzdové náklady, 726,5 tis. - odvody do poisťovní, 19 tis. tvorba SF, náhrada príjmu počas práceneschopnosti - 7 tis, 2,5 tis. odchodné , DDP - 33 tis.
- d) dane a poplatky - 12 922,86 € z toho daň z nehnuteľnosti 6 tis. a poplatky za smeti 7 tis. €
- e) odpisy, rezervy a opravné položky - 55 110,9€ z toho kapitálové odpisy - 42 tis, a odpisy vlastné predstavujú 7,5 tis. - auto, elektrická panvica, rezervy - 5,5 tis. - zamestnanecné pôžitky.
- f) finančné náklady 1 741,10 € (poistenie budov - 1 tis, poistenie motor. Vozidiel - 0,4 tis. , poplatky banke 0,3 tis)
- g) mimoriadne náklady - neevidujeme
- h) náklady na transfery neevidujeme a splatná daň z príjmov predstavuje sumu 448,86 € - darovacie zmluvy na lieky
- i) ostatné náklady - 4 316,01 € (prenájom plynových fliaš, laboratórne vyšetrenia, vstupné, výstupné prehliadky zamestnancov), Splatná daň z príjmov - 448,86 €.

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 v hodnote 10 tis.€/majetok ŠP a ÚKR/, DHM v sume 336 tis. € - PN vedie na podsúvahe majetok od 50,- do 1 700,- €/nábytok, počítače, zdravotnú techniku, programy/. Suma 128 tis. predstavujú finančné prostriedky pacientov PN.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

- a) opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv.
- b) opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:
 - 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - 2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
- c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou,
- d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vzájomné, napríklad voči subjektom verejnej správy.

(2) Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis,

- a) povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosti z opčných obchodov,
- c) zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosti z finančného prenájmu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.

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

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to
 - 1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka,
 - 2. charakteristika významných obchodov, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.
- b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane,
- c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám.

(2) Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre: tab. č. 13

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
- f) výška dlhu podľa osobitného predpisu⁹⁾ za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti neuvedené v písmene f).

Vypracoval: J.Forgáčová č.t. 045/6705115

V Kremnici 3.2.2016

⁸⁾ Napríklad zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.