

P o z n á m k y

k účtovnej závierke za rok 2015 vyhotovené v zmysle § 4 ods. 2 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrení č.MF/25755/2007-31, § 3.

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a/

Názov: **Národné rehabilitačné centrum**
Sídlo: **Sládkovičova 1, 962 37 Kováčová**
IČO **00518 140**
Dátum zriadenia: **1. januára 1986**
Spôsob zriadenia: **Zriaďovacia listina č. Z-6270/1985-D/2**

Názov zriaďovateľa: **Ministerstvo zdravotníctva SR**
Sídlo: **Limbová 2, 837 52 Bratislava**

b/

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **Riadna účtovná závierka**

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Menný zoznam vedúcich zamestnancov v NRC Kováčová v roku 2015

Por. č.	Meno, priezvisko	Funkcia
1.	Ing. Oľga Zábojníková, MPH	Riaditeľka
2.	MUDr. Jozef Hudec PhD.	lekársky riaditeľ, primár II. LO
3.	MUDr. Jana Pikulová	primár I. LO
4.	PhDr. Mária Búziková, MPH	námestníčka pre ošetr. starostlivosť
5.	Pavel Sedmák	vedúca sestra oddelenia
6.	Mgr. Adriana Sujová	vedúca sestra oddelenia
7.	Bc. Ivana Bohušová	vedúca sestra oddelenia
8.	Mgr. Miriam Mjartanová	vedúca sestra oddelenia
9.	Bc. Beáta Franková	vedúca sestra oddelenia
10.	Mgr. Monika Fiamová	vedúca sestra oddelenia
11.	Ing. Darina Kušťánová	vedúca ortopedicko-protetického odd.
12.	Mgr. Adrian Ďurica	vedúci rehabilitačného komplexu
13.	Bc. Iveta Vosková	vedúca diétna sestra
14.	Miroslav Belička	vedúci údržby

Evidenčný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2015 bol 275 osôb.

3. Predmet činnosti:

- poskytovanie komplexnej špecializovanej rehabilitačnej zdravotnej starostlivosti

4. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

- nemáme

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Dôvod pre zostavenie účtovnej závierky je podľa § 16 a 17 Zákona č.431/2002 o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov ukončenie účtovného obdobia roku 2015. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
2. Opatrením Ministerstva financií SR č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre príspevkové organizácie, došlo od 1.1.2008 k zmene účtovných metód a zásad. Opatrením bol zavedený do účtovníctva subjektov štátnej správy aktuálny princíp:
 - povinnosť časového rozlišovania nákladov a výnosov aj v hlavnej činnosti,
 - povinnosť tvorby rezerv,
 - povinnosť tvorby opravných položiekOd 1.1.2009 došlo k zmene meny. Všetky finančné údaje sú vyjadrené v novej mene EURO.
Metodickým usmernením MF SR sa z dôvodu zmeny účtovnej metódy k 31.12.2015 doteraz vytvorené rezervy zrušia a účtujú sa súvzťažne s účtom 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:
 - dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou a nákladmi spojenými s jeho obstaraním do času jeho uvedenia do používania, resp. v čase prípravy zabezpečenia výstavby aj projektové práce,
 - zásoby nakupované
 - a/ materiál - oceňuje sa obstarávacími cenami, t.j. cenou obstarania a nákladmi spojenými s obstaraním,
 - b/ potraviny - oceňujú sa zisteným váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Na základe prijatej vnútroorganizačnej smernice pre stanovenie noriem prirodzených úbytkov zásob potravín v stravovacej prevádzke účtujeme o prirodzenom úbytku, ktorý vzniká zmrazovaním a rozmrazovaním mäsa, jeho vyschnutím pri dlhšom skladovaní,
 - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú nominálnymi hodnotami,
 - pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku a záväzky reprodukčnou obstarávacou cenou,
 - časové rozlíšenie na strane aktív, ako aj na strane pasív oceňujeme nominálnymi hodnotami,
 - prenájatý majetok, konkrétne počítačová zostavu pre potreby Štátnej pokladnice sme ocenili na základe zmluvy o pôžičke hnutel'ného majetku Štátnej pokladnice,
 - hotové výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi /ergoterapia, protetika/,
 - darovaný majetok sme v roku 2015 obdržali v celkovej hodnote 1 957,94 €. Konkrétne to boli 2 ks invalidné vozíky v hodnote 1 111,24 €, tricykel BRIAN v hodnote 643,00 € televízor PHILIPS v hodnote 203,70 €.

4. Majetok sa oceňuje obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním.
5. Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný rovnomernými odpismi v súlade so Zákonom o daniach z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov § 26 a § 27, kde je presne vymedzená odpisová skupina a ročná odpisová sadzba dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.
Dlhodobý hmotný majetok je ihneď zaradený do odpisového plánu, na základe ktorého sú účtované mesačné odpisy. Zaradený majetok sa odpisuje len do výšky jeho obstarávacej ceny.
6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku sú spracované vo „Vnútroorganizačnej smernici“. Pri vyradení, alebo precenení majetku sa postupuje v zmysle uvedenej smernice.
7. Národné rehabilitačné centrum Kováčová v roku 2015 obdržalo finančné prostriedky z kapitálového transferu vo výške 67 200,00 € na vybudovanie informačného centra. V roku 2015 bol prijatý transfer použitý vo výške 66 000,00 €. Do roku 2016 bol prenesený prijatý a nepoužitý transfer vo výške 1 200,00 €.
8. Pri nákupe cudzej meny sa použije aktuálna jednotka kurzu. V roku 2015 sme neúčtovali o kurzových rozdieloch.

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 majetku v Národnom rehabilitačnom centre Kováčová so stavom k 31.12. 2015 /pohyb obstarávacích cien, oprávok, zostat.cien/

Druh majetku	Obst.cena k 1.1.2015	Prírasty	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Neobež. majetok	14 865 327,60	302 686,16	173 774,22	-	14 994 239,54
013 software	28 220,68	17 324,76	-	-	45 545,44
031 pozemky	64 836,89	-	-	-	64 836,89
021 stavby	10 459 146,97	84 118,98	-	-	10 543 265,95
022 stroje,príst.	4 175 564,45	45 119,34	17 158,29	-	4 203 525,50
023 doprav.prostr.	137 558,61	4 780,00	5 272,85	-	137 065,76
041 obstar.NHM	0,00	27 323,76	27 323,76	-	0,00
042 obstar.HM	0,00	124 019,32	124 019,32	-	0,00
opr. k neobež.majet.	9 804 997,64	413 504,41	22 431,14	-	10 196 070,91
073 opr. k software	20 744,43	5 605,05	-	-	26 379,48
081 opr.k stavbám	5 753 055,20	264 571,41	-	-	6 017 626,61
082 opr.k stroj.prís.	3 926 454,99	132 211,56	17 158,29	-	4 041 508,26
083 opr.k dopr.pros.	104 713,02	11 116,39	5 272,85	-	110 556,56
Neobežný majetok k 31.12.2015					14 994 239,54
-oprávky					- 10 196 070,91
Konečný zostatok neobežného majetku k 31. 12. 2015					4 798 168,63

- b/ majetok máme poistený proti živelným pohromám, odcudzeniu, vandalizmu, havarijné poistenie a povinné zmluvné poistenie dopravných prostriedkov,
- c/ na majetok NRC Kováčová nie je zriadené žiadne záložné právo, ani akékoľvek obmedzenia nakladať s majetkom,
- d/ - budovy NRC /liečebné zariadenie, technicko-hospod.budova
budova REHA, montovaný plechový sklad/ 9 635 232,58
- stavby /kanalizácia, prípojky, areálové komunikácie 908 033,37
- samostat.hnutel'né veci a súbory /zdravot.prístroje, pomôcky 4 203 525,50
počítače, technologické súbory/
- dopravné prostriedky /automobily, malá mechanizácia/ 137 065,76
- e/ vlastnícke právo nemáme k najatému investičnému majetku a to počítač od Štátnej pokladnice v hodnote 1 366,65
- f/ na účty opravných položiek k dlhodobému majetku sme v roku 2015 neúčtovali.

2. Dlhodobý finančný majetok

- a/ dlhodobý finančný majetok NRC Kováčová nemá.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

- a/ majetkové podiely v iných spoločnostiach NRC Kováčová nemá.

4. Dlhodobé cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostat.dlhodobý finanč.majetok

- a/ Dlhodobé cenné papiere nevlastníme, ani dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

- a/ štruktúra zásob

druh	počiatočný stav	konečný stav
- potraviny	24 710,84	24 937,45
- zdravot. mat.	-	-
- sklad MTZ	22 614,90	24 086,74
- ergoterapia	31,50	703,50
celkom:	47 357,24	49 727,69

V priebehu roka 2015 neboli k zásobám účtované opravné položky.

- b/ na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo,

c/ zásoby nemáme poistené.

2. Pohľadávky

	Počiatkový stav	Stav k 31.12.2015
a/ - odberatelia	780,15	1 166,34
- poskyt.prevádzkové preddavky	2 052,94	2 285,69
- pohľadávky voči ZP	699 197,23	783 720,96
- pohľadávky voči zamestnancom	391,20	251,16
- - iné pohľadávky	-	-
pohľadávky celkom:	702 421,52	787 424,15

b/ v roku 2015 sme mali zaúčtovanú opravnú položku k pohľadávke voči Európskej ZP. Keďže Európska ZP bola zrušená, požiadali sme MZ SR o súhlas na odpísanie pohľadávky voči uvedenej ZP vo výške 4 781,83 €. Pohľadávka bola odpísaná k 30.6.2015,

c/ v pohľadávkach voči ostatným odberateľom neevidujeme pohľadávku po lehote splatnosti ,

d/ pohľadávky splatné do jedného roka	787 424,15
pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-

e/ na pohľadávky nemáme zriadené záložné právo,

3. Finančný majetok

a/ finančný majetok predstavuje bežný účet vedený v Štátnej pokladnici v členení:

- 221. – Bežný účet	996 765,49
- 221. – VUB	1 660,00
- 221. – Sociálny fond	25 770,65
 - 211.- Pokladnica	 375,73

Finančný majetok celkom:	1 024 571,87
---------------------------------	---------------------

b/ na finančný majetok nemáme zriadené záložné právo.

4. Poskytnuté finančné výpomoci

a/ o poskytnutých finančných výpomociach sme v NRC Kováčová neúčtovali

5. Časové rozlíšenia

Na aktívny účet časového rozlíšenia 381 – Náklady budúcich období sme účtovali predplatné novín a časopisov na rok 2016, havarijné poistenie automobilu SUZUKI

a OPEL na rok 2016, povinné zmluvné poistenie automobilov na rok 2016 v celkovej sume 3 179,80 €.

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

a/ Vlastné imanie predstavujú:

	počiatočný stav	tvorba	čerpanie	konečný stav
421. Zákonný rezerv.fond	13 469,43	44 653,47	336,75	57 786,15
Tvorba pozostáva : - sponzorské príspevky		650,00		
-prídel z hospod. výsledku		44 003,47		
Čerpanie: - ŠH pacientov			336,75	
428. Nevysp.výsledok hospodárenia				3 982 561,29
Účet pozostáva :				
- nevysporiad.výsl.hospod.minulých rokov				34 255,43
- FR IM				1 853 568,92
- vlastné zdroje IM				752 461,37
- obstaranie nezarad. IM				1 342 275,57
Výsledok hospodárenia k 31 .12. 2015				+ 77 790,24

B. Záväzky

1/ Rezervy

V zmysle „Opatrenia MF SR, zo dňa 10.decembra 2014“ sme vytvorili novú krátkodobú rezervu na zamestnanecké pôžitky – vyplácanie odchodného pracujúcim dôchodcom vo výške 41 771,89 €. V priebehu roku 2015 odišli na dôchodok dvaja zamestnanci. V zmysle pokynov MZ SR sa za rok 2015 nebudú účtovať žiadne rezervy, preúčtovali sme vytvorenú rezervu na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

2/ Závazky podľa doby splatnosti

a/ Dlhodobé záväzky:

- 353. Zúčtovanie transferov ŠR	2 093 106,96
Počiatočný stav k 1.1.2015	2 322 952,02
Prijatý a použitý transfer	+ 66 000,00
Prijatý a nepoužitý transfer	+ 1 200,00
Zúčtovanie odpisov	- 297 045,06

Na uvedenom účte bol v roku 2015 zaúčtovaný príjem kapitálového transferu od MZ SR vo výške 67 200,00 € na vybudovanie informačného centra v NRC Kováčová. V roku 2015 bol prijatý transfer použitý vo výške 66 000,00 €. Do roku 2016 bol prenesený prijatý a nepoužitý transfer vo výške 1 200,00 €. Odpisy z majetku obstaraného z kapitálových prostriedkov MZ SR boli zaúčtované v roku 2015 vo výške 297 045,06 €.

- 472. Závazky zo sociálneho fondu **3 704,62**

Účet sociálneho fondu predstavuje:

- počiatočný stav	1 831,01
- tvorba z objemu miezd	+ 38 798,71
- čerpanie	- 36 925,10

čerpanie : príspevok na stravovanie	12 045,10
fin.odmeny, živ.jubileá	1 079, 00
príspevok regener.pracov.síl	23 801,00

b/ Krátkodobé záväzky so splatnosťou do jedného roka:

	k 31.12.2014	k 31.12.2015
321. Dodávatelia	24 798,99	58 137,90
324. Prijaté preddavky	-	-
325. Ostatné záväzky	1 869,42	1 863,04
331. Zamestnanci	188 537,86	205 696,36
336. Zúčt.s org.soc.poistenia	116 953,02	128 006,23
342. Ostatné priame dane	23 826,83	27 033,95
Krátkodobé záväzky celkom:	355 986,12	420 737,48

NRC Kováčová nemá vykázané žiadne záväzky po lehote splatnosti. Všetky faktúry sú zaplatené včas. Taktiež aj ostatné záväzky ako sú odvody do poisťných fondov a dane sme v priebehu celého roka 2015 platili v lehote splatnosti.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

V roku 2015 Národné rehabilitačné centrum Kováčová nemalo prijaté žiadne bankové úvery, ani finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

383. Výdavky budúcich období 281,50

Na účte výdavkov budúcich období je zaúčtovaná spotreba vody za obdobie 29.12.-31.12.2015, ktorú nám dodávateľ Stredoslov.vodárenská spoločnosť účtuje v zdaniteľnom období január 2016.

384. Výnosy budúcich období 27 103,90

- počiatočný stav		46 229,43
- prírastok darovaného HM	+	-
- odpisy z darované hmot.majetku	-	19 125,53

Na tomto účte je účtovaný darovaný hmotný majetok, ako aj odpisy z tohto majetku.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

a/ tržby za vlastné výkony a tovar	5 659 914,14
úroky	107,15
výnosy z kapitál.transferov	297 045,06
výnosy z bežných transferov	-
výnosy z bež.transferov od ostat.subjekov	-
výnosy z kapit.transf.od ostat.subjektov	19 125,53
zúčt.zákon.rezerv	-
ostatné výnosy	17 873,92
výnosy celkom:	5 994 065,80

2. Náklady

a/ spotrebované nákupy	911 825,06
b/ služby	287 419,44
c/ osobné náklady	4 266 322,88

d/ dane a poplatky	20 366,36
e/ odpisy, rezervy a oprav.položky	413 504,42
f/ finančné náklady	6 126,52
g/ mimoriadne náklady	-
h/ náklady na transfery,nákl.z odv.príjmov	-
i/ ostatné náklady	10 710,88
j/ náklady podľa rozpočt.programov	-
 náklady celkom	 5 916 275,56

Čl. VI.

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Údaje sa týkajú rozpočtových organizácií. Národné rehabilitačné centrum Kováčová je štátna príspevková organizácia.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty

NRC Kováčová v roku 2015 neúčtovalo o derivátoch.

2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Neevidujeme.

3. Ďalšie informácie

Podsúvahové účty:

750. Drobný hmotný majetok v použív.	558 717,83
760.1 Najatý investičný majetok	1 366,65
770.1 Materiál v skladoch CO	2 201,16
771.1 Materiál civil.charakteru	189,21
773.1 Materiál brannej výchovy	27,22
779.1 Materiál hospod.mobilizácie	1 985,69
780.1 Stravné lístky	42 735,32

Na podsúvahovom účte 760.01 evidujeme prenajatý investičný majetok vo výške 1 366,65 €. Jedná sa o počítačovú zostavu ktorú máme prenajatú od Štátnej pokladnice.

NRC Kováčová nemá obstaraný žiaden majetok z lízingu.

Čl. VIII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

NRC Kováčová v roku 2015 neúčtovalo na účtoch iných aktív a pasív.

2. Ostatné finančné povinnosti.

NRC Kováčová nesleduje v bežnom účtovníctve žiadne povinnosti z termínovaných obchodov, opčných obchodov ani leasingových a licenčných zmlúv.

Čl. IX.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a/ Štatutárnym orgánom bola menovaná riaditeľka, ktorá na základe pracovnej zmluvy dostávala mesačnú mzdu vo výške stanovenej ministrom zdravotníctva SR.

b/ Neboli poskytnuté.

c/ Neboli poskytnuté.

Čl. X.

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Spriaznené osoby nemáme.

Čl. XI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a/ príjmy z kapitálového rozpočtu NRC Kováčová v roku 2015 dostalo vo výške 67 200,00 € na vybudovanie informačného centra. V roku 2015 bol prijatý a použitý transfer vo výške 66 000,00 €. Prijatý a nepoužitý transfer vo výške 1 200,00 € bude prenesený do roku 2016.

Čl. XII.

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

a/ v NRC Kováčová nedošlo k žiadnym zmenám po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V Kováčovej, dňa 26. januára 2016
Spracovala: Babuchnová Anna

Ing. Zábojníková Oľga, MPH
riaditeľka