

P o z n á m k y

k účtovnej závierke za rok 2016 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 2016

Por. č.	Meno, priezvisko	Funkcia
1.	Ing. Oľga Zábojníková, MPH	riadiateľka
2.	MUDr. Jozef Hudec PhD.	lekársky riaditeľ, primár II. LO
3.	MUDr. Alena Nábělková, CSc	primár I. LO
4.	PhDr. Mária Búziková, MPH	námestníčka pre ošetr. starostlivosť
5.	PhDr. Eva Sigetová	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 2016 bol 282 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 2016. 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 opravných položiek.Od 1.1.2009 došlo k zmene meny. Všetky finančné údaje sú vyjadrené v novej mene EURO.
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,
 - prenajatý majetok, konkrétne počítačovú zostavu pre potreby Štátnej pokladnice sme ocenili na základe zmluvy o pôžičke hnuťelného majetku Štátnej pokladnice,
 - hotové výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi /ergoterapia, protetika/,
 - zo sponzorských finančných príspevkov vo výške 10 826,67 € sme v roku 2016 financovali zakúpenie ramennej motodlahy vo výške 8 940,- € a športové hry pacientov.
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 2016 obdržalo finančné prostriedky z kapitálového transferu vo výške 135 212,70,00 €. Kapitálový transfer bol použitý nasledovne: - 64 522,70 € na modernizáciu okien s vymurovaní medziokenných pilierov na technicko-hospodárskej budove NRC,
42 890,00 € na zakúpenie sanitného vozidla na prepravu osob,
8 667,00 € na nákup klimatizačnej jednotky do patientskej jedálne,
19 133,00 € na nákup kolennej motodlahy
8. Pri nákupe cudzej meny sa použije aktuálna kurzová jednotka. V roku 2016 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. 2016 /pohyb obstarávacích cien, oprávok, zostat.cien/

Druh majetku	Obst.cena k 1.1.2016	Prírasty	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Neobež. majetok	14 994 239,54	209 088,73	63 945,99	-	15 139 382,28
013 software	45 545,44	-	2 053,67	-	43 491,77
031 pozemky	64 836,89	-	-	-	64 836,89
021 stavby	10 543 265,95	90 706,24	-	-	10 633 972,19
022 stroje,príst.	4 203 525,50	75 492,49	57 835,36	-	4 221 182,63
023 doprav.prostr.	137 065,76	42 890,00	4 056,96	-	175 898,80
041 obstar.NHM	-	-	-	-	-
042 obstar.HM	-	209 088,83	209 088,83	-	-

opr. k neobež.majet.	10 196 070,91	63 945,99	389 380,87	-	10 521 505,79
073 opr. k software	26 379,48	2 053,67	7 169,52	-	31 495,33
081 opr.k stavbám	6 017 626,61	-	266 390,63	-	6 284 017,24
082 opr.k stroj.prís.	4 041 508,26	57 835,36	103 984,03	-	4 087 656,93
083 opr.k dopr.pros.	110 556,56	4 056,96	11 836,69	-	118 336,29
Neobežný majetok k 31.12.2016					15 139 382,28
Oprávky k 31.12.2016				-	10 521 505,79
Konečný zostatok neobežného majetku k 31. 12. 2016					4 617 876,49

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/ 9 722 921,43
- stavby /kanalizácia, prípojky, areálové komunikácie 911 050,76
- samostat.hnutelné veci a súbory /zdravot.prístroje, pomôcky 4 221 182,63
počítače, technologické súbory/
- dopravné prostriedky /automobily, malá mechanizácia/ 175 898,80

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 2016 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	24 937,45	21 604,34
- zdravot. mat.	-	-
- sklad MTZ	24 086,74	24 793,20
- ergoterapia	703,50	521,90
celkom:	49 727,69	46 919,44

V priebehu roka 2016 neboli k zásobám účtované opravné položky.

b/ na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo,

c/ zásoby nemáme poistené.

2. Pohľadávky

	Počiatočný stav	Stav k 31.12.2016
a/ - odberatelia	1 166,34	1 417,25
- poskyt.prevádzkové preddavky	2 285,69	2 198,72
- pohľadávky voči ZP	783 720,96	494 241,98
- pohľadávky voči zamestnancom	251,16	298,01
pohľadávky celkom:	787 424,15	498 155,96

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

c/ pohľadávky splatné do jedného roka 498 155,96

d/ pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov -

d/ na pohľadávky nemáme zriadené záložné právo,

3. Finančný majetok

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

- 221. – Bežný účet	1 378 669,54
- 221. – VUB	1 660,00
- 221. – Sociálny fond	32 156,88
- 211.- Pokladnica	484,30
Finančný majetok celkom:	1 412 970,72

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 2017, havarijné poistenie automobilu SUZUKI, OPEL a sanitka na rok 2017, povinné zmluvné poistenie automobilov na rok 2017 v celkovej sume 5 753,80 €.

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	57 786,15	88 616,91	9 219,56	137 183,50
Tvorba pozostáva : - sponzorské príspevky		10 826,67		
-prídel z hospod. výsledku		77 790,24		
Čerpanie: - ŠH pacientov			229,56	
-nákup ramennej motodlahy			8 940,00	
- kultúrne vystúpenie pre pacientov			50,00	
428. Nevysp.výsledok hospodárenia				3 986 559,29
Účet pozostáva :				
- nevysporiad.výsl.hospod.minulých rokov				38 253,43
- FR IM				1 853 568,92
- vlastné zdroje IM				752 461,37
- obstaranie nezarad. IM				1 342 275,57
Výsledok hospodárenia k 31 .12. 2016				+ 50 135,44

B. Závazky

1/ Rezervy

Národné rehabilitačné centrum Kováčová v roku 2016 nevytváralo a neúčtovalo o žiadnych rezervách.

2/ Závazky podľa doby splatnosti

a/ Dlhodobé záväzky:

- 353. Zúčtovanie transferov ŠR	1 955 409,64
Počiatočný stav k 1.1.2016	2 093 106,96
Prijatý a použitý transfer	+ 135 212,70
Čerpanie – odpisy	- 272 899,02
Iné, vrátená nevyčerpaná suma	- 11,00

Na uvedenom účte bol v roku 2016 záúčtovaný príjem kapitálového transferu od MZ SR vo výške 135 212,70,00 € . Kapitálový transfer bol použitý nasledovne:

- 64 522,70 € - modernizácia okien s vymurovaním medziokenných pilierov na technicko-hospodárskej budove NRC,
- 42 890,00 € - sanitné vozidlo na prepravu osôb,
- 19 133,00 € - kolenná motodlaha,
- 8 667,00 € - klimatizačná jednotka do patientskej jedálne

Odpisy majetku obstaraného z kapitálových prostriedkov MZ SR boli záúčtované v roku 2016 vo výške 272 899,02 €. MZ SR bola vrátená nevyčerpaná suma z kapitálového transferu z roku 2015 vo výške 11,00 €.

Zostatok na účte 353. – Zúčtovanie transferov ŠR je vo výške 1 955 409,64 €.

- 472. Závazky zo sociálneho fondu	7 189,55
---	-----------------

Účet sociálneho fondu predstavuje:

- počiatočný stav	3 704,62
- tvorba z objemu miezd	+ 43 472,43
- čerpanie	- 39 987,50

čerpanie : príspevok na stravovanie	12 008,50
fin.odmeny, živ.jubileá	1 705,00
príspevok regener.pracov.síl	26 274,00

b/ Krátkodobé záväzky so splatnosťou do jedného roka:

	k 31.12.2015	k 31.12.2016
321. Dodávatelia	58 137,90	39 401,02
324. Prijaté preddavky	-	-
325. Ostatné záväzky	1 863,04	2 535,09
331. Zamestnanci	205 696,36	215 980,28
336. Zúčt.s org.soc.poistenia	128 006,23	133 656,35
342. Ostatné priame dane	27 033,95	29 133,65
Krátkodobé záväzky celkom:	420 737,48	420 706,39

NRC Kováčová nemá k 31.12.2016 vykázané žiadne záväzky po lehote splatnosti. Všetky faktúry boli platené v lehote splatnosti. Taktiež aj ostatné záväzky, ako sú odvody do poisťných fondov a dane sme v priebehu celého roka 2016 platili v lehote splatnosti.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

V roku 2016 Národné rehabilitačné centrum Kováčová nemalo prijaté žiadne bankové úvery, ani finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

383. Výdavky budúcich období 122,92

Na účte výdavkov budúcich období je zaúčtovaná spotreba vody za obdobie 28.12.-31.12.2016, ktorú nám dodávateľ Stredoslov.vodárenská spoločnosť účtuje v zdaniteľnom období január 2017.

384. Výnosy budúcich období 24 369,78

- počiatočný stav		27 103,90
- prírastok darovaného HM	+	8 940,00
- odpisy z darované hmot.majetku	-	11 674,12

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	5 989 325,14
úroky	116,81
výnosy z kapitál.transferov	272 899,02
výnosy z bežných transferov	-
výnosy z bež.transferov od ostat.subjekov	-
výnosy z kapit.transf.od ostat.subjektov	11 674,12
zúčt.zákon.rezerv	-
ostatné výnosy	5 486,50
 výnosy celkom:	 6 279 501,59

2. Náklady

a/ spotrebované nákupy	905 037,41
b/ služby	295 442,67
c/ osobné náklady	4 605 863,33
d/ dane a poplatky	21 910,06
e/ odpisy, rezervy a oprav.položky	389 380,87
f/ finančné náklady	6 057,67
g/ mimoriadne náklady	-
h/ náklady na transfery,nákl.z odv.příjmov	-
i/ ostatné náklady	5 674,14
j/ náklady podľa rozpočt.programov	-
 náklady celkom	 6 229 366,15

Čl. VI.

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi 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 2016 neúčtovalo o derivátoch.

2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Neevidujeme.

3. Ďalšie informácie

Podsúvahové účty:

750.	Drobný hmotný majetok v použív.	571 579,91
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 listky	68 226,80

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 2016 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

I. Spriaznené osoby nemáme.

Čl. XI.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a/ príjmy z kapitálového rozpočtu NRC Kováčová v roku 2016 dostalo vo výške 135 212,70 € na modernizáciu okien s vymurovaním medziokenných pilierov na technicko-hospodárskej budove NRC Kováčová, na nákup sanitného vozidla na prepravu osôb, na nákup klimatizačnej jednotky do patientskej jedálne a na nákup kolennej motodlahy.

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 27. januára 2017
Spracovala: Babuchnová Anna

Ing. Zábojníková Oľga, MPH
riadiateľka