

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 - 210,4235
Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2016 211
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 2016 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 majetku a 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 2 400 € a dlhodobý hmotný majetok v sume 1 700 €.
- (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 – 2036, Dopravné prostriedky rok 2012 – 2020

- (6) Zásady pre zohľadnenie zníženie hodnoty majetku PN v uvedenom roku neznižovala hodnotu majetku
- (7) Zásady pre vykazovanie transferov - účtujeme finančné prostriedky, ktoré sme dostali z MZSR a odpisy, a bežný transfer – jedná sa o drobný majetok, ktorý sa účtuje zároveň na nákladových a na výnosových účtoch.
- (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

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. 2016 3 908 297,19

3) k 31. 12. 2015 3 651 532,10

4) prírastky v roku 2016 v sume 339 086,29,-€ - toho 333 024,99 € boli použité finančné prostriedky z MZSR na plastové okná v sume 162 137,- €, suma 51 387,99 € bola použitá na rekonštrukciu strešnej krytiny, na zakúpenie kotla bolo použitých 119 500,- €. Z vlastných finančných prostriedkov bol zakúpený programy do kuchyne v sume 3 562,- € a umývačka riadu v sume 2 499,30 €.

5) úbytky v roku 2016 v sume 82 321,20 €

6) Presuny PN nevykazovala /z toho 2 157,60 € videokamera, 2 763,72 € – 2 ks počítačov, 3 163,83 € Prístroj na elektropunktúru, 2 157,60 € umývačka riadu, 8 879,37 € zmäččovač vody, práčka v sume 7 186,48 €, parný kotol – 56 039,60 €.

7) stav k 31.12.2016 3 908 297,19 €

b) Psychiatrická nemocnica má uzavreté poistenie budov v sume 1 061,57 €, poistenie dopravných prostriedkov v sume 459,61 € - v poisťovni Alianz, poistenie skladu potravín a finančných prostriedkov v pokladni PN v sume 28,73 € - v poisťovni Kooperatíva.

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 32 720,36 €

Hodnota Softver 4 760,-

Oprávky 4 760,-

Zostatková cena 0,-

Hodnota – samost. hnut. vecí súboru hnut. vecí 27 960,36 €

Oprávky 24 667,71

Zostatková cena 3 292,65

(počítače, notebook, televízor, práčka, konvektomat)

Vlastné finančné prostriedky v sume 89 090,67 €

Hodnota –sam.hnut.veci a súbori hnut.veci 26 393,01

Oprávky 21 252,71

Zostatková cena 5 140,30

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

Hodnota – dopravné prostriedky	59 135,66 €
Oprávky	49 136,46
Zostatková cena	9 999,20 €
(toyota, mitsubischi, sanitné vozidlo, multikára, snehový pluh)	

Hodnota softver	3 562,- €
Oprávky	296,85
Zostatková cena	3 265,15

Finančné prostriedky zo ŠR v sume 3 786 486,16 €

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

Hodnota pozemky	251 626,40 €
Hodnota zbierky (busta prof. Matulaya)	4 000,- €

Hodnota stavby	3 016 164,52 €
Oprávky	2 020 178,05
Zostatková cena	995 986,47

(jednotlivé budovy, pozemné komunikácie, podzemné vedenia, oplotená, rozvodné siete, oporné múry, vodovodné a kanalizačné prípojky)

Hodnota –sam. hnut. vecí a súbory hnut. vecí	514 695,24 €
Oprávky	383 852,60
Zostatková cena	130 842,64

(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, hydromasážna vaňa, drevoobrábací 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 31.12.2015	14 055,46 €
3. tvorba opravných položiek	0,00
4. zníženie opravných položiek	0,00
5. zrušenie opravných položiek	0,00
6. výška zásob k 31.12.2016	14 573,71
7. PN neúčtovala opravné položky k zásobám – materiál	

1. zvieratá	
2. výška zásob k 31.12.2015	2 291,50 €
3. tvorba opravných položiek	0,00
4. zníženie opravných položiek	0,00
5. zrušenie opravných položiek	0,00
6. výška zásob k 31.12.2016	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

a) pohľadávky za zdravotné výkony a nájomné

b) vývoj opravnej položky

1. pohľadávky voči odberateľom	
2. Hodnota k 31.12.2015	505 133,11 €
3. tvorba opravných položiek	0,00
4. zníženie opravných položiek	0,00
5. zrušenie opravných položiek	0,00
6. hodnota k 31.12.2016	537 697,71
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 31.12.2015	22 916,89 €
3. tvorba opravných položiek	0,00
4. zníženie opravných položiek	0,00
5. zrušenie opravných položiek	0,00
6. hodnota k 31.12.2016	30 707,41
7. PN neúčtovala opravné položky k pohľadávkam	

c) pohľadávky podľa doby splatnosti

1. hodnota pohľadávok k 31.12.2015	528 050,- €
2. hodnota pohľadávok k 31.12.2016	568 405,12 €

d) opis pohľadávok podľa doby splatnosti
k 31.12.2016

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 545 739,12 € predstavujú Zdravotné výkony VŠZP – v sume 400 521,38 €, zdravotné výkony Dôvera ZP v sume 67 713,53 € a Union ZP v sume 69 462,80 €. Suma 8041,41 predstavuje fa za nájomné, za spoplatnené služby od pacientov, refakturácia nákladov. Pôžičky zamestnancom zo SF predstavujú sumu 22 666,- €. – splatnosť do piatich rokov.

1. pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka	545 739,12 €
2. pohľadávky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	22 666,00
3. pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	

K 31.12.2015

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 517 605 € predstavujú Zdravotné výkony VŠZP – v sume 398 tis. €, zdravotné výkony Dôvera ZP v sume 61 tis. a Union ZP v sume 47 tis. €. Suma 12 tis. predstavuje fa za nájomné, za spoplatnené služby od pacientov, refakturácia nákladov. Pôžičky zamestnancom zo SF predstavujú sumu 10 tis. € - splatnosť do piatich rokov.

1. pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka	517 605 €
2. pohľadávky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	10445,00
3. pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00

e) na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo

- (3) **Finančný majetok**
a) účet PN 344 89165
účet sociálneho fondu PN 8 766,20
b) na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.
- (4) **Poskytnuté návratné finančné výpomoci**
a-f) PN nemala v roku 2015 a ani v roku 2016 poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé a ani krátkodobé.
- (5) **Časové rozlíšenie** - Náklady budúcich období – v sume 1 316,25 € - poistenie majetku 502,21 €, licencie 192 €, predplatné časopisov v sume 622,04 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

a) zákonný rezervný fond	
k 31.12.2015	239 426,97
b) zvýšenie	0,00
c) zníženie	0,00
d) presun	17 423,72
f) k 31.12.2016	256 850,69
g) preúčtovanie hospodárskeho výsledku roku 2016 v sume 17 423,72 €	
a) nevysporiadaný výsledok minulých rokov	
k 31.12.2016	0,00
a) výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	
k 31.12.2015	17 423,72
b) zvýšenie	288 123,29
c) zníženie	0,00
d) presun	17 423,72
f) k 31.12.2016	288 123,29
g) preúčtovanie výsledku hospodárenia zaúčtované obdobie v sume 17 423,72 € na zákonný rezervný fond	

B Záväzky

(1) Rezervy

a) zamestnanecké pôžitky	
b) k 31.12.2015	12 000,- €
c) tvorba	7 000,-
d) zníženie	10 560,00
e) zrušenie	1 440,00
f) k 31.12.2016	7 000,-
g) predpokladaný rok použitia 2016	
h) PN účtuje na rezervách v roku 2016 zamestnanecké pôžitky	

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v lehote a po lehote	
1. výška záväzkov k 31.12.2016	402 191,77
2. výška záväzkov k 31.12.2015	370 856,26
b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	
1. do jedného roka splatnosti	371 940,18
2. splatnosť od 1 roka do 5 rokov	30 251,59
3. po 5 rokov	0,00

Závazky do jedného roka splatnosti v sume 371 940,18 € z toho sú záväzky z obchodného Styku v sume 104 844,58 € z toho je súčasť konsolidácie 42 800,88 € (Slov. plyn. Priemysel) záväzky voči zamestnancom 141 190,98 €, verejné financie predstavujú sumu 120 656,33 € z toho je súčasťou konsolidácie 104 772,74(VšZP, SP, Daňový úrad), 5248,29 € - nevyfakturované dodávky
Závazky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov v sume 30 251,59 sú záväzky zo Sociálneho fondu.

- (3) **Bankové úvery a ostatné prijaté návratné výpomoci**
a-b-c-d) PN nemala v roku 2016 bankové úvery a ani iné prijaté výpomoci

- (4) **Časové rozlíšenie**
a) Na účte časového rozlíšenia účtujeme na základe darovacích zmlúv rôzne dary napr. všeobecný materiál, ktorý sa používa v dielňach pre pacientov, ktorý následne účtujeme do výnosoch – bežné transfery mimo verejnej správy v sume 5897,97 €.
b) Na účte 384 účtujeme tiež odpisy suma 1 878,- – 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**
a) Tržby za vlastné výkony a tovar v sume 4 002 796,59 €, z toho 3 983 005,62 € za zdravotné výkony a 19 790,97 € za predané stravné lístky.
b-f) tržby nemáme
g) výnosy z transferov predstavujú 45 375,42 €, z toho 43 497,420 € sú odpisy z kapitálových transferov zo ŠR, odpisy z kapitálového transferu mimo verejnej správy predstavuje sumu 1 878,- €.
h) tržby nemáme
i) ostatné tržby z prevádzkovej činnosti predstavujú 111 724,71 - spoplatnené služby, prenájom priestorov, úroky – 30,84, zúčtovanie rezerv je v sume 12 000 €. Výnosy z bežných transferov mimo verejnej správy predstavujú sumu 6 074,82 €. Ostatné mimoriadne výnosy – 605,83 € - predstavujú náhradu za škodu
- (2) **Náklad**
a) spotrebované nákupy 639 270,06 € z toho
spotreba materiálu 398 987,47 (lieky – 103 tis., ŠZM – 7 tis, potraviny – 207 tis., a 54 tis. € predstavuje rôzny všeobecný materiál, materiál na údržbu, kancelárske potreby, tlačivá, knihy, OPP pre zamestnancov a pacientov, a nákup nábytku v sume 28 tis. – cena obstaranie je do 1700 €, nábytok je zaúčtovaný priamo do spotreby a zároveň je vedený na účtoch podsúvahy Postele, stoličky, kreslá, mraznička, chladničky, lavičky, koše, šijací stroj, vrtáčka, altánok, Kontajneržehlička, kbrska, mikrovlnka),
spotreba energie 240 282,59 z toho elektrická energia – 43 tis., plyn – 162 tis., 35 tis. vodné
b) služby – 106 970,77 € z toho
údržba – 18 tis (10 tis. údržba budov, 3 tis. – údržba vozového parku, 1 tis. – údržba zdravotníky, 4 tis. ostatná údržba – oprava elektrospotrebičov, kancelárskych strojov,
,
cestovné – 0,4 €

ostatné služby – 89 tis. (školenia – 0,8 tis, telefóny – 5,2 tis, poštovné – 1,7 tis. 32,5 tis. – stočné, 19,1 tis. – zrážková voda, 2,7 tis. – licencie, 7 tis.- revízie, 17 tis.- kalibrácia váh, overenie meradiel, výroba informačného systému, parkovacích preukazov, laboratórne analýzy, čistenie kanalizácie)

3 tis. – právne poradenstvo

c) osobné náklady – 3 067 717,99 € z toho

2 241 tis. – mzdové náklady, 763 tis. – odvody do poisťovní, 20 tis. tvorba do SF, náhrada

Príjmu počas práceneschopnosti – 10 tis. , DDP – 34 tis.

d) ostatné dane a poplatky – 13 167,01 € z toho

daň z nehnuteľnosti – 6 tis., poplatky za smeti 7 tis.

e) odpisy a rezervy – 60 258,50 € z toho

kapitálové odpisy – 45 tis. a odpisy vlastné predstavujú 5 tis. – auto, ústredňa, elektrická panvica

rezervy - 7 tis. – zamestnanecké pôžitky

f) finančné náklady – 1 890,78 €

(poistenie budov – 1 tis., poistenie motorových vozidiel – 0,5, poistenie zásob 0,1

Poplatky banke – 0,3 tis.)

g) mimoriadne náklady – 1 209,81 - škody – 0,3 (úhrada od poisťovne v sume 0,3 zaúčtovaná vo výnosoch), daň z príjmov v sume 0,9 tis. €

h) náklady na transfery – nevidujeme

i) ostatné náklady – 2 996,55 € (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 – 9 487,78 € z toho:

- počítač, monitor, tlačiareň – majetok Datacentra v sume 1 366, 65 €
- počítač, monitor, fax, tlačiareň, nábytok - majetok ÚKR v sume 2 268,13 €
- zvieratá, s ktorými prevádzkujeme hipocentrum v sume 5 853 €

- Majetok PN – 352 698,25 € z toho:

- nábytok, elektrospotrebiče 349 730,29 € z toho:
 - nábytok 187 858,37 €
 - hospodársko-technické a diel. 31 703,09 €
 - kuchynské zariadenie 38 589,65 €
 - počítače, ostatné 62 700,05 €
 - prádlo, OOPP 8 461,14 €
 - zdravotnícke prístroje 20 417,99 €

➤ drobný nehmotný majetok (programy) – 2 967,96 €,

- Finančné prostriedky pacientov – 115 886,32 €

Čl. VII
Informácia o iných aktívach a iných pasívach

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

VÝDAVKY

Účet	Názov	Plán	Skutočnosť	Zostatok
221....610	Mzdy	2 229 500	2 228 219,41	1 280,59
620	Poistné	796 400	794 314,59	1 841
630	Tovar a služby	770 250	768 409	2 537,00
640	Bežné transfery	12 100	11 962,32	137,68
710	Obstaranie KT	402 225	339 112,79	63 112,21
	SPOLU	4 210 475	4 142 018,11	68 456,89
640 MR	Sociálny fond	0	49 679,83	-49 679,83

PRÍJMY

Účet	Názov	Plán	Skutočnosť	Rozdiel
221. 212	Nájomné	3 000	4 398,00	+ 1 398,00
221	Úroky	50	30,84	-19,16
223	Predaj služieb	3 852 400	4 062 667,99	+ 210267,99
312	Prevod peňazí	22 000	20 499,11	-1500,89
322	Fin. prostr. zo ŠR	333 025	333 025	0
311	Granty	0	1 348,00	+ 1 348
	SPOLU	4 210 475	4 421 968,94	211 493,94
292 MR	SF	0	43 744,09	+ 43 744,09

Bežný účet
KS k 31.12.2015 65 660,82
Príjem 4 421 968,94
Výdavky 4 142 018,11
KS k 31.12.2016 344 891,65

SF
14 701,94
43 744,09
49 679,83
8 766,20

Poznámka:

KT z MZSR – 333 025 € - 119 500 – kotol

162 137 – plastové oknu

51 387,99 - strešná krytina

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 31.1.2016

Kremnica 10. Marca 2016

Vypracoval: Forgáčová J.