

Poznámky

Čl.I

Všeobecné údaje

Názov:	Národný ústav reumatických chorôb
Sídlo:	Nábr. I. Krasku č.4, 921 12 Piešťany
Dátum zriadenia:	14. 11. 1952
Spôsob založenia:	Zriaďovacia listina
Zriaďovateľ:	MZ SR Bratislava
IČO:	00165271
Účtovná závierka:	Riadna účtovná závierka - § 16 a 17 zákona o účtovníctve

Opis činnosti:

Národný ústav reumatických chorôb v Piešťanoch je štátne, príspevkové zdravotnícke zariadenie, ktoré poskytuje komplexnú ambulantnú a ústavnú liečebno-preventívnu starostlivosť v reumatológii so zabezpečením diagnostiky a liečby pre pacientov z celého Slovenska, popr. aj zahraničných pacientov.

Ústav vykonáva aj konziliárnu činnosť pre iné zdravotnícke zariadenia s poradenskou a ambulantnou starostlivosťou pre reumatológov a iných odborných lekárov na Slovensku.

NÚRCH vypracúva aj vedecké podklady a návrhy a postupy v prevencii, diagnostike, liečbe a rehabilitácii reumatických chorôb, rieši výskumné projekty.

V odbore svojej pôsobnosti ústav zabezpečuje výchovu vedeckých pracovníkov a podieľa sa na vzdelávaní zdravotníckych pracovníkov.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre UJ:

- Prof.MUDr. Jozef Rovenský, DrSc,FRCP	riaditeľ
- MUDr. Beáta Černáková,PhD,MPH	námestníčka pre zdravotnú starostlivosť
- Mgr. Michal Fajin,MBA	námestník THaEČ

Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2016

151,269

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná zvierka je zostavená za predpokladu, že UJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovanie podľa zákona o účtovníctve, bez zmien účtovných metód a účtovných zásad. Postupujeme podľa spôsobu A.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

- a) nakúpený dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou podľa § 25 ods.4 písm. a) zákona o účtovníctve
- b) dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne, darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou podľa § 25 ods.4.písm.b) zákona o účtovníctve
- c) zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou podľa § 25 ods.4 písm.a) zákona o účtovníctve:
 - cenou, za ktorú sa zásoby obstarali – nákupnou cenou zásob
 - nákladmi súvisiacimi s obstaraním zásob
- d) zásoby nadobudnuté bezodplatne, získané darom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou
- e) pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou podľa § 25 ods.4 písm. d) zákona o účtovníctve
- f) krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou
- g) prechodné účty na strane aktív a pasív sa oceňujú menovitou hodnotou
- h) záväzky, vrátane rezerv sa oceňujú menovitou hodnotou
- i) majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku sú v Organizácii naviazané na Zákon o dani z príjmov. Organizácia má vypracovanú Internú smernicu: Oceňovanie a odpisovanie dlhodobého majetku a charakteristika drobného dlhodobého majetku.

Údaje v cudzích menách sa prepočítavajú kurzom ECB s dátumom vzniku záväzku, alebo pohľadávky. Pri úhrade vzniknuté kurzové rozdiely sa zúčtovávajú do nákladov, prípadne výnosov (účet 563- kurzové straty, účet 663- kurzové zisky).

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 EUR

Účet	OC k 1.1.16	Prírastky	Úbytky	OC k 31.12.16
013	79 777,74			79 777,74
031	524 539,33			524 539,33
032	3 485,39			3 485,39
021	5 331 147,44	64 812,00		5 395 959,44
022	9 199 710,61	174 319,00	149 031,16	9 224 998,45
023	103 450,05		20 408,45	103 450,05
041	0			0
042	98 387,68	239 131,00	239 131,00	98 387,68

pohyb oprávok a opravných položiek

Účet	Počiatkový stav	Oprávky	Konečný stav
073	73 627,24	2 795,00	76 422,24
081	4 320 488,69	266 696,81	4 587 185,20
082	2 852 827,61	1 291 265,11	4 144 092,72
083	88 450,05	9 000,00	97 450,05

b) Poistenie DNM a DHM je na základe Zmluvy s Allianz - Slovenskou poisťovňou, vypočítané z obstarávacej ceny majetku.

c) Majetok vo vlastníctve NÚRCH bol v roku 2016 obstarávaný z vlastných prostriedkov a z prostriedkov MZ SR.

V roku 2016 NURCH mal pridelené kapitálové výdavky zo štátneho rozpočtu kapitoly MZ SR na financovanie investičných akcií:

- Súbor technologického vybavenia kuchyne 121 555,00 Eur
- Elektroinštalačné a stavebné práce 64 812,00 Eur

Zostatková hodnota majetku k 31.12.2016 je v sume 8 159 814,78 EUR.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

Material v skladoch (112,119) : 197 057,19 EUR

Poistenie zásob je na základe Zmluvy s Allianz-Slovenskou poisťovňou, vypočítané z obstarávacej ceny zásob.

(3) Pohľadávky

v EUR

Pohľadávky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky celkom	566 234,88	571 269,03
V tom: 1. do lehoty splatnosti	566 234,88	571 269,03
a) splatnosť do 1 roka vrátane	566 234,88	571 269,03
b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane		
c) splatnosť nad 5 rokov		
2. po lehote splatnosti		6 748,81
a) do 60 dní vrátane		6 748,81
b) od 61 do 180 dní vrátane		
c) od 181 do 360 dní vrátane		
d) nad 361 dní		

Položka pohľadávok podľa súvahy	Účt. hodnota k 31.12.16	Opr. Položka k 31.12.16	Hodnota pohľ.po zohľadnení opravnej položky
311 – odberatelia	6 249,99	0	6 249,99
315- ostatné pohľadávky	563 551,85	0	563 551,85
378- iné pohľadávky	45,50	0	45,50
341- daň z príjmov	1 421,69	0	1 421,69

(4) Finančný majetok v EUR

a) Zostatok v pokladni	193,62
b) Ceniny	2 660,06
c) Bankové účty	853 158,86

(5) Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé žiadne

(6) Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé žiadne

(7) Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období účet 381 v sume 9 243,34 EUR - evidujeme faktúry za noviny, poistenie majetku, aktualizácie programov, nájom, externá kontrola kvality.

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A / Vlastné imanie

Zostatok účtu 428 v sume 1 269 199,89 EUR pozostáva z:

- pôvodný účet 901 – fond DM	717 277,11 EUR
- pôvodný účet 902 – fond obežných aktív	22 214,07 EUR
- pôvodný účet 932- neuhradená strata min.rokov	- 1 404 394,01 EUR
- pôvodný účet 916 – fond reprodukcie	2 177 892,05 EUR
- pôvodný účet 963 – neuhradená strata min.období	- 340 931,85 EUR
- náklady a výnosy týkajúce sa predchádzajúcich rokov	97 142,52 EUR

Na účet 421- zákonný rezervný fond sme v roku 2016 previedli kladný výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie v sume 101 193,16 EUR.

B / Záväzky

1. Rezervy

Položka rezerv v EUR	Výška k 31.12.15	Zníženie -	Zrušenie -	Tvorba k 31.12.16	Výška k 31.12.16
Krátkodobé rezervy - nevyplatené odmeny, súdne spory	42 347,09	-30 490,83		39 611,33	51 467,59

Účet rezerv 323 pozostáva z rezervy na nevyplatené odmeny spolu s poisťným, rezerva na súdne spory, odchodné a odstupné, škody, vyhotovenie daňového priznania.

2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účet 353- zúčtovanie transferov – zostatky účtov:

- majetok MZ SR – zostatková hodnota k 31.12.2016 5 801 199,63 EUR

Dlhodobé záväzky

Účet 472- sociálny fond- tvorený vo výške 1,5% zo základu pre tvorbu sociálneho fondu. Použitie SF – príspevok na stravu, DDP, kultúru, športovú a rekreačnú činnosť. Čerpanie sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy – Zásad tvorby a použitia sociálneho fondu a Metodického pokynu na použitie na regeneráciu pracovných síl z prostriedkov sociálneho fondu. Zostatok účtu 472 – sociálny fond 7 580,24 Eur.

**3. Závazky podľa doby splatnosti - krátkodobé
V EUR**

Závazky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Závazky celkom	662 497,78	746 290,71
V tom: 1. do lehoty splatnosti	662 497,78	531 052,99
a) splatnosť do 1 roka vrátane	662 497,78	531 052,99
b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane		
c) splatnosť nad 5 rokov		
2. po lehote splatnosti		215 237,72
a) do 60 dní vrátane		215 237,72
b) od 61 do 180 dní vrátane		
c) od 181 do 360 dní vrátane		
d) nad 361 dní		

4. Časové rozlíšenie

Účet 384 – výnosy budúcich období v sume 111 000,26 EUR – zostatková hodnota odpisovaných darov, príjem z projektu 7RP.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1 – Výnosy v eurách

a) tržby za vlastné výkony – najväčšiu časť tvoria tržby od zdravotných poisťovní, ďalej tržby za klinické skúšky liekov, za stravovanie stravníkov	5 306 321,91
b) aktivácia - vnútroorganizačné služby stravovacej prevádzky	22 098,65
c) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – nájomné, opravy výnosov minulého účtovného obdobia od zdravotných poisťovní, výnosy z dobropisov, z poisťnej udalosti – spoluúčasť, zúčtovanie rezervy, vyúčtovanie praxe študentov	34 913,86
d) finančné výnosy – úroky z bežných účtov	35,80
e) výnosy z transferov – kapitálové transfery od zriaďovateľa sú tvorené z odpisov, bežné transfery od ostatných subjektov verejnej správy a mimo verejnej správy	1 806 039,63
Výnosy spolu:	7 169 409,85

2 – Náklady v eurách

a) spotrebované nákupy – náklady na PHM, lieky, spotrebný materiál, potraviny, OOPP, časopisy, energie	2 510 518,33
b) služby – náklady na opravy, cestovné, reprezentačné, nájomné, pranie, poštovné, telefónne hovory, upgrade programov, stočné a ostatné služby	303 711,11
c) osobné náklady – mzdy, odvody, sociálne náklady	2 468 442,21
d) dane a poplatky – daň z nehnuteľností, daň z úrokov	31 364,11
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – poistné za budovy, autá, časť náhrad pacientom za klinické sledovanie, bankové poplatky	33 922,08
f) odpisy	1 718 788,08
g) tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	30 000,00
h) finančné náklady – kurzové straty	277,52
Náklady spolu:	7 097 023,44

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Žiadne

Čl.VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch – 771. evidujeme drobný hmotný majetok:

DHM

Číslo účtu	Názov účtu	Skutočný stav	Účtovný stav	Rozdiel
771.21201	Nábytok a vn.zar.	315 313,14	315 313,14	0
771.21202	Zdr.a lab.přístroje	78 838,07	78 838,07	0
771.21203	Kancel.a hosp.pr.	7 211,85	7 211,85	0
771.21204	Kuch.zariad.	31 368,72	31 368,72	0
771.21205	Ostatný DHM	117 489,76	117 489,76	0
771.21206	Preradený maj.	65 210,37	65 210,37	0
771.3	Programy	6 166,17	6 166,17	0
771.4	Repasácie PC	1 930,78	1 930,78	0
789.	Mat.v skladoch CO	2 033,20	2 033,20	0

Čl.VIII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva neevidujeme

Vyhotovila: Podolská S.

Piešťany 14.02.2017