

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
13.10.2017 zlúčenie s Detskou ozdravňou Kremnické Bane a do funkcie riaditeľa bol menovaný Mgr. Fiala Miroslav
Priemerný počet zamestnancov 212,9370
Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2017 - 217
Z toho počet riadiacich 8

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
 - s) 13.10.2017 došlo k zlúčeniu Detskej ozdravne Kremnické Bane so Psychiatrickou nemocnicou a konečné stavy účtov majetku, pohľadávok, zásob, záväzkov boli preúčtované na účty PN Kca.
- (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 vy-

chádza 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. 2017 4 423 968,03
- 3) k 31. 12. 2016 3 908 297,19
- 4) prírastky v roku 2017 v sume 545 120,13 predstavuje zlúčenie s DO v sume 514 219,52 /stavby ŠR – 205 282,82, stavby vl. – 254 325,96, samostatné hnutelné veci ŠR – 15 199,21, samostatné hnutelné veci vlastné – 9 141,88, dopravné prostriedky ŠR – 9 999,96. Drobný dlhodobý majetok – 8 092,33 a pozemky – 12 174,43 € /v PN bol zakúpený v roku 2017 v sume 7 152,- zdravotnícky program a v sume 7 767,60 program na dochádzkový systém. Krájač do kuchyne v sume 1 860,42 a robot 3906,-. Kameraný systém zakúpený v hodnote 10 214,52 €.
- 5) úbytky v roku 2017 – 21.356,96 – vyradený softvér v sume 4 760,- a auto v sume 16 596,96 €. Drobný dlhodobý majetok v hodnote 8 092,33 bol preúčtovaný do podsúvahy.
- 6) Presuny PN nevykazovala
- 7) stav k 31.12.2017 4 423 968,03 €
- b) Psychiatrická nemocnica má uzavreté poistenie budov v sume 1 250,40 € v poisťovni Allianz,, poistenie dopravných prostriedkov v sume 388,96 € - v poisťovni Komunálna poisťovňa,, poistenie skladu potravín a finančných prostriedkov v pokladni PN v sume 68,95 € - 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	27 960,36 €
---	--------------------

Oprávky k 31.12.2016	29 427,71
Oprávky rok 2017	864,15
Vyradenie /softver/	4 760,-
Oprávky k 31.12.2017	25 531,86
(počítače, notebook, televízor, práčka, konvektomat)	
Zostatok	2 428,50

Vlastné finančné prostriedky v sume	366 862,09€
Oprávky k 31.12.2016	70 686,02
Oprávky rok 2017	269 169,34
Vyradenie /auto/	16 596,96
Oprávky k 31.12.2017	323 258,40
Zostatok	43 603,69

Finančné prostriedky zo ŠR v sume	3 761 344,75 €
Oprávky k 31.12.2016	2 404 030,64
Oprávky rok 2017	93 857,57
Oprávky k 31.12.2017	2 497 888,21
Zostatok	1 263 456,53

Pozemky v hodnote 267 800,83 sa neodpisujú.

(jednotlivé budovy, pozemné komunikácie, podzemné vedenia, oplotenia, rozvodné siete, oporné múry, vodovodné a kanalizačné prípojky, budovy Detská ozdravovňa)
(kotle, elektrická panvica, elektrický sporák, chladiace zariadenie, škrabka na zemiaky, 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 31.12.2016	14 573,71 €
3. tvorba opravných položiek	0,00
4. zníženie opravných položiek	0,00
5. zrušenie opravných položiek	0,00
6. výška zásob k 31.12.2017	18 674,71
7. PN neúčtovala opravné položky k zásobám – materiál	

1. zvieratá	
2. výška zásob k 31.12.2016	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 31.12.2017	2 291,50

7. PN neúčtovala opravné položky k zásobám –zvieratá

- b) Na zásoby nie je zriadené záložné právo
- c) Poistná zmluva na zásoby je uzavretá len na zásoby potravín.

(2) Pohľadávky

a) pohľadávky za zdravotné výkony a nájomné

b) vývoj opravnej položky

1. pohľadávky voči odberateľom	
2. Hodnota k 31.12.2016	537 697,71 €
3. tvorba opravných položiek	0,00
4. zníženie opravných položiek	0,00
5. zrušenie opravných položiek	0,00
6. hodnota k 31.12.2017	340 566,47
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 31.12.2016	30 707,41 €
3. tvorba opravných položiek	0,00
4. zníženie opravných položiek	0,00
5. zrušenie opravných položiek	0,00
6. hodnota k 31.12.2017	29 352,98
7. PN neúčtovala opravné položky k pohľadávkam	

c) pohľadávky podľa doby splatnosti

1. hodnota pohľadávok k 31.12.2016	568 405,12 €
2. hodnota pohľadávok k 31.12.2017	369 919,45 €

d) opis pohľadávok podľa doby splatnosti

k 31.12.2012017

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 346 461,45 € predstavujú Zdravotné výkony VŠZP – v sume 176 829,52 €, zdravotné výkony Dôvera ZP v sume 94 782,95 € a Union ZP v sume 68 954,- €. Suma 5 592,26 predstavuje fa za nájomné, za spoplatnené služby od pacientov, refakturácia nákladov. Pôžičky zamestnancom zo SF predstavujú sumu 23458,- €. – splatnosť do piatich rokov.

1. pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka	346 461,45 €
2. pohľadávky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	23 458,-
3. pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	

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 tis. €, zdravotné výkony Dôvera ZP v sume 67 713,53 a Union ZP v sume 69 462,80 €. Suma 8 041,41. 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,-
3. pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00

e) na pohľadávky nebolo zriadené záložné práva

(3) Finančný majetok

- a) účet PN 432 858,28
- účet sociálneho fondu PN 8 800,10
- b) na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

- (4) **Poskytnuté návratné finančné výpomoci**
a-f) PN nemala v roku 2016 a ani v roku 2017 poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé a ani krátkodobé.
- (5) **Časové rozlíšenie** - Náklady budúcich období – v sume 1 885,45 € - poistenie majetku 487,89 €, licencie 830,59 €, predplatné časopisov v sume 566,97 €.

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

a) zákonný rezervný fond	
k 31.12.2016	256 850,69
b) zvýšenie	0,00
c) zníženie	- 239 175,67
d) presun	288 123,29
f) k 31.12.2017	305 798,31
g) preúčtovanie hospodárskeho výsledku roku 2016 v sume 288 123,29 €, zníženie o 239 175,67 € predstavuje zlúčenie Detskej ozdravovne s Psychiatickou nemocnicou /to je – HV za DO k 13.10.2017/	
a) nevysporiadaný výsledok minulých rokov	
k 31.12.2017	0,00
a) výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	
k 31.12.2016	288 123,29
b) zvýšenie	113 680,84
c) zníženie	0,00
d) presun	288 123,29
f) k 31.12.2017	113 680,84
g) preúčtovanie výsledku hospodárenia zaúčtované obdobie v sume 288 123,29 € na zákonný rezervný fond	

B Záväzky

(1) Rezervy

a) zamestnanecké pôžitky	
b) k 31.12.2016	7 000,- €
c) tvorba	10 000,-
d) zníženie	7 000,00
e) zrušenie	0
f) k 31.12.2016	10 000,-
g) predpokladaný rok použitia 2017	
h) PN účtuje na rezervách v roku 2017 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 31.12.2017	455 203,-
b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	
1. do jedného roka splatnosti	425 759,80
2. splatnosť od 1 roka do 5 rokov	29 443,20
3. po 5 rokov	0,00

Záväzky do jedného roka splatnosti v sume 425 759,80 € z toho sú záväzky z obchodného styku v sume 99048,33 € z toho je súčasť konsolidácie 33752,09 € (Slov. plyn. Priemysel) záväzky voči zamestnancom 153 924,33 €, verejné financie predstavujú sumu 163 606,98 € z toho je súčasťou konsolidácie 147 869,99(VšZP, SP, Daňový úrad), 9 180,16 € DDP a zadržané

exekúcie.

Závazky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov v sume 29 443,20 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 výnosov – bežné transfery mimo verejnej správy v sume 5 524,56 €.
b) Na účte 384 účtujeme tiež odpisy suma 2428,50- 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 4 059 159,44 €, z toho 2 605 601,41 € sú zdravotné výkony VŠZP.
 - b-f) tržby nemáme
 - g) výnosy z transferov predstavujú 54 536,08 €, z toho 53 671,93 € sú odpisy z kapitálových transferov zo ŠR, odpisy z kapitálového transferu mimo verejnej správy predstavuje sumu 864,15,- €.
 - h) tržby nemáme
 - i) ostatné tržby z prevádzkovej činnosti predstavujú 114 174,51 – 800, predaj DHM , 113 374,41 – spolplatnené služby, prenájom priestorov, úroky – 36,12 zúčtovanie rezerv je v sume 7 000 €. Výnosy z bežných transferov mimo verejnej správy predstavujú sumu 6 712,35 €.
- (2) Náklady
- a) spotrebované nákupy 574 578,23 € z toho
spotreba materiálu 364 009,61 (lieky – 94 tis., ŠZM – 5 tis, potraviny – 204 tis., a 61 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 /toal. Vozíky, posteľe, vyšet. Ōžka, chladnička, mixer, nočné stolíky/
spotreba energie 210 568,62 z toho elektrická energia 42 tis., plyn – 127 tis., 41 tis. vodné
 - b) služby – 191 467,83 € z toho
údržba – 86 (73 tis. údržba budov, 2 tis. – údržba vozového parku, 1 tis. – údržba zdravotníky, 10 tis. ostatná údržba – oprava čerpadla v kotolni, chemické čistenie kotla, oprava vstupnej brány/
ostatné služby – 106 tis. (školenia – 3 tis, telefóny – 5 tis, poštovné – 2 tis. 39 tis. – stočné, 21 tis. – zrážková voda, 3 tis. – licencie, 5 tis.- revízie, 10 tis. Odvoz odpadu, 4 tis. – zmluvy, Dohody, 10 tis. Overenie alkotest, čistenie kanalizácie, hodnotenie bioindikátorov, prevoz Pacientov, likvidácia kalov / , 4 tis. – právne poradenstvo
 - c) osobné náklady – 3 264 109,81 € z toho
2 374 tis. – mzdové náklady, 817 tis. – odvody do poisťovni, 21 tis. tvorba do SF, náhrada príjmu počas práceneschopnosti – 8 tis. , DDP – 34 tis, odchodné – 6 tis., OPP a lekárske prehliadky 4 tis.

- d) ostatné dane a poplatky – 14 182,80 € z toho
daň z nehnuteľnosti – 6 tis., poplatky za smeti 8 tis.
- e) odpisy a rezervy – 73 121,83 € z toho
kapitálové odpisy – 54 tis. a odpisy vlastné predstavujú 9 tis. – auto, ústredňa, elektrická panvica
rezervy - 10 tis. – zamestnanecké pôžitky
- f) finančné náklady – 1 879,99 €
(poistenie budov – 1,2 tis., poistenie motorových vozidiel – 0,3, poistenie zásob 0,1
Poplatky banke – 0,3 tis.)
- g) mimoriadne náklady – 74,8 - škody
- h) náklady na transfery – nevidujeme
- i) ostatné náklady – 8 522,37 € 4 tis. Penále za DO Kr, Bane, prenájom plynových fliaš, laboratórn
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 – 7 892,03 € z toho:
 - počítač, monitor, fax, tlačiareň, nábytok - majetok ÚKR v sume 2 039,03 €
 - zvieratá, s ktorými prevádzkujeme hipocentrum v sume 2 600,- € a 3253 masážne kreslo
 - Majetok PN – 374 138,69 € z toho:
 - nábytok, elektrospotrebiče 371 170,73 € z toho:
 - nábytok 191 124,25 €
 - hospodársko-technické a diel. 37 488,51 €
 - kuchynské zariadenie 46 145,24 €
 - počítače, ostatné 64 123,53 €
 - prádlo, OOPP 8 011,71 €
 - zdravotnícke prístroje 24 277,49 €
 - drobný nehmotný majetok (programy) – 2 967,96 €,
 - Finančné prostriedky pacientov – 105 244,77 €

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	2 437 100	2 436 697,51	402,49
620	Poistné	880 000	878 824,64	1 175,36
630	Tovar a služby	963 400	961 051,17	2 348,83
640	Bežné transfery	10 500	10 221,30	278,70
710	Obstaranie KT	23 500	23 132,94	367,06
	SPOLU	4 314 5000	4 309 927,56,56	4572,44
640 MR	Sociálny fond	0	41 657,22	-41 657,22

PRÍJMY

Účet	Názov	Plán	Skutočnosť	Rozdiel
221. 212	Nájomné	5 000	4 493,31	-506,69
221	Úroky	50	36,42	-13,58
223	Predaj služieb	4 309 450	4 392 956,33	83 506,33
311	Granty		408,13	408,13
	SPOLU	4 314 500	4 397 894,19	83 394,19
292 MR	SF		41 691,12	41 691,12

Bežný účet

KS k 31.12.2016 344 891,65
Príjem 4 397 894,19
Výdavky 4 309 927,56
KS k 31.12.2017 432 858,28

SF

8 766,20
41 691,12
41 657,22
8 800,10

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 31.1.2017
Kremnica 28.02. 2018

Vypracoval: Forgáčová J.

