

P o z n á m k y

k účtovnej závierke za rok 2017 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: **Zriad'ovacia listina č. Z-6270/1985-D/2**

Názov zriad'ovateľa: **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 2017

Por. č.	Meno, priezvisko	Funkcia
1.	Ing. Oľga Zábojníková, MPH	riaditeľka
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
15.	Ing. Slavomíra Hornáčková	vedúca ekonomického oddelenia

Evidenčný počet zamestnancov za rok 2017 bol 290 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 2017. 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,
 - hotové výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi /ergoterapia, protetika/,
 - zo sponzorských finančných príspevkov vo výške 7 160,20 € sme v roku 2017 financovali seminár k 30.výročíu vzniku NRC Kováčová a športové hry pacientov,
 - prijali sme aj vecné dary v celkovej sume 5 136,39 € a to sedačku, 2 ks invalidné vozíky a elektronické zdvíhacie zariadenie.
4. Majetok sa oceňuje obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním.

5. Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný v súlade so Zákonom o účtovníctve č.431/2002 v znení neskorších zmien a doplnkov o účtovníctve.
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.
Na základe listu MZ SR č.S03196-2017-OVVHR-1 a v zmysle „Odporúčania vyplývajúce z auditu konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2016 sme prehodnotili životnosť majetku, konkrétne stavieb a vykonali sme výpočet nových odpisov.
Rozdiel sme zaúčtovali na účty 428. / 081. vo výške 2 043 924,00 €.
7. Národné rehabilitačné centrum Kováčová v roku 2017 neobdržalo žiadne finančné prostriedky z kapitálového transferu.
8. Pri nákupe cudzej meny sa použije aktuálna kurzová jednotka. V roku 2017 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. 2017 /pohyb obstarávacích cien, oprávok, zostat.cien/

Druh majetku	Obst.cena k 1.1.2017	Prírasty	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Neobež. majetok	15 139 382,28	801 798,72	494 754,76	-	15 446 426,24
013 softvér	43 491,77	-	-	-	43 491,77
031 pozemky	64 836,89	-	-	-	64 836,89
021 stavby	10 633 972,19	157 187,56	-	-	10 791 159,75
022 stroje,prístr.	4 221 182,63	224 896,80	47 038,19	-	4 399 041,24
023 doprav.prostr.	175 898,80	16 350,00	49 282,21	-	142 966,59
041 obstar.NHM	-	-	-	-	-
042 obstar.HM	-	403 364,36	398 434,36	-	4 930,00
opr. k neobež.majet.	10 521 505,79	2 383 974,71	96 320,40	-	12 809 160,10
073 opr. k software	31 495,33	6 272,02	-	-	37 767,35
081 opr.k stavbám	6 284 017,24	2 312 809,34	-	-	8 596 826,58
082 opr.k stroj.prís.	4 087 656,93	45 822,81	47 038,19	-	4 086 441,55
083 opr.k dopr.pros.	118 336,29	19 070,54	49 282,21	-	88 124,62

Neobežný majetok k 31.12.2017	15 446 426,24
Oprávky k 31.12.2017	- 12 809 160,10
Konečný zostatok neobežného majetku k 31. 12. 2017	2 637 266,14

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/	9 868 123,87
- stavby /kanalizácia, prípojky, areálové komunikácie	923 035,88
- samostat.hnuteľné veci a súbory /zdravot.prístroje, pomôcky počítače, technologické súbory/	4 399 041,24
- dopravné prostriedky /automobily, malá mechanizácia/	142 966,59

e/ na účty opravných položiek k dlhodobému majetku sme v roku 2017 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	21 604,34	20 371,29
- zdravot. mat.	-	-
- sklad MTZ	24 793,20	33 512,57
- ergoterapia	521,90	313,79
celkom:	46 919,44	54 197,65

V priebehu roka 2017 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 31.12.2017
a/ - odberatelia	1 417,25	1 317,21
- poskyt.prevádzkové preddavky	2 198,72	382,39
- pohľadávky voči ZP	494 241,98	522 848,71
- pohľadávky voči zamestnancom	298,01	611,80
pohľadávky celkom:	498 155,96	525 160,11

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

c/ pohľadávky splatné do jedného roka 525 160,11

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	1 182 008,40
- 221. – VUB	560,00
- 221. – Sociálny fond	40 103,70
- 211.- Pokladnica	384,11
Finančný majetok celkom:	1 223 056,21

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 2018, havarijné poistenie automobilu SUZUKI, OPEL, CITROEN a sanitka na rok 2018, povinné zmluvné poistenie automobilov na rok 2018 v celkovej sume 4 274,97 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

a/ Vlastné imanie celkom					2 231 031,73
z toho:					
	počiatočný stav	tvorba	čerpanie		konečný stav
421. Zákonný rezerv.fond	137 183,50	57 295,64	5 005,65		189 473,49
Tvorba pozostáva : - sponzorské príspevky		7 160,20			
-prídel z hospod. výsledku		50 135,44			
Čerpanie: - ŠH pacientov			617,20		
- seminár k 30.výročiu vzniku NRC			4 388,45		
428. Nevysp.výsledok hospodárenia					1 941 927,17
Účet pozostáva:					
- nevysporiad.výsl.hospod.minulých rokov					37 545,31
- vlastné zdroje IM					752 461,37
- obstaranie nezarad.IM					1 151 920,49
Výsledok hospodárenia k 31 .12. 2017					+ 99 631,07

B. Závazky

1/ Rezervy

Národné rehabilitačné centrum Kováčová v roku 2017 nevytváralo a neúčtovalo o žiadnych rezervách.

2/ Závazky podľa doby splatnosti

a/ Dlhodobé záväzky:

- 353. Zúčtovanie transferov ŠR	1 727 866,91
Počiatočný stav k 1.1.2017	1 955 409,64
Prijatý a použitý transfer	-
Čerpanie – odpisy	- 272 542,73

Na uvedenom účte boli v roku 2017 zaúčtované odpisy majetku obstaraného z kapitálových prostriedkov od MZ SR vo výške 272 542,73 €.

- 472. Závazky zo sociálneho fondu	6 283,60
---	-----------------

Účet sociálneho fondu predstavuje:

- počiatočný stav	7 189,55
- tvorba z objemu miezd	+ 47 582,18
- čerpanie	- 48 488,13

čerpanie : príspevok na stravovanie	12 187,13
fin.odmeny, živ.jubileá	850,00
príspevok regener.pracov.síl	35 451,00

b/ Krátkodobé záväzky so splatnosťou do jedného roka:

	k 31.12.2016	k 31.12.2017
321. Dodávatelia	39 401,02	36 207,46
324. Prijaté preddavky	-	-
325. Ostatné záväzky	2 535,09	2 165,17
331. Zamestnanci	215 980,28	239 635,32
336. Zúčt.s org.soc.poistenia	133 656,35	147 623,12
342. Ostatné priame dane	29 133,65	34 003,15
Krátkodobé záväzky celkom:	420 706,39	459 634,22

NRC Kováčová nemá k 31.12.2017 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 2017 platili v lehote splatnosti.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

V roku 2017 Národné rehabilitačné centrum Kováčová nemalo prijaté žiadne bankové úvery, ani finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

383. Výdavky budúcich období **257,50**

Na účte výdavkov budúcich období je zaúčtovaná spotreba vody za obdobie 29.12.-31.12.2017, ktorú nám dodávateľ Stredoslov.vodárenská spoločnosť účtuje v zdaniteľnom období január 2018.

384. Výnosy budúcich období **18 881,12**

- počiatočný stav	24 369,78
- odpisy z darované hmot.majetku	- 5 488,66

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	6 618 368,00
úroky	129,59
výnosy z kapitál.transferov	227 542,73
výnosy z bežných transferov	-
výnosy z bež.transferov od ostat.subjekov	-
výnosy z kapit.transf.od ostat.subjektov	5 488,66
zúčt.zákon.rezerv	-
ostatné výnosy	5 863,71
 výnosy celkom:	 6 857 392,69

2. Náklady

a/ spotrebované nákupy	920 312,43
b/ služby	439 639,91
c/ osobné náklady	5 021 313,50
d/ dane a poplatky	24 195,42
e/ odpisy, rezervy a oprav.položky	340 050,71
f/ finančné náklady	7 095,08
g/ mimoriadne náklady	-
h/ náklady na transfery,nákl.z odv.příjmov	-
i/ ostatné náklady	5 154,57
j/ náklady podľa rozpočt.programov	-
náklady celkom	6 757 761,62

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 2017 neúčtovalo o derivátoch.

2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Neevidujeme.

3. Ďalšie informácie

Podsúvahové účty:

750. Drobný hmotný majetok v použív.	598 269,45
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	1 957,69
780.1 Stravné lístky	63 610,00

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 2017 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 2017 nedostalo.

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 29. januára 2018
Spracovala: Babuchnová Anna

Ing. Zábojníková Oľga, MPH
riadiateľka