

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

NÚRCH vypracúva 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.

Rozhodnutím MZ SR číslo Z20466-2017-OZZAP zo dňa 28.04.2017 prišlo od 01.05.2017 k zmene zriaďovacej listiny NÚRCH. K činnostiam pribudla nová činnosť, konkrétne poskytovanie lekárenskej starostlivosti v nemocničnej lekární s individuálnou prípravou liekov s oddelením výdaja liekov, zdravotníckych pomôcok a dietických potravín verejnosti. Od 01.08.2017 NÚRCH sa stal platiteľom DPH pre verejnú časť lekárne.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre UJ:

- | | |
|---------------------------------------|---------------------|
| - MUDr. Richard Imrich, DrSc. | generálny riaditeľ |
| - MUDr.,Mgr. Daniela Kňaze Doležalová | medicínsky riaditeľ |
| - Ing. Veronika Judičáková, MBA | ekonomický riaditeľ |

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka 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.4písm. 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

Organizácia má vypracovanú Internú smernicu: Oceňovanie a odpisovanie dlhodobého majetku a charakteristika drobného dlhodobého majetku.

Vnútropodniková organizačná smernica je vypracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, v zmysle Opatrenia MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky a v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Pri zaradovaní do užívania sa posudzuje ekonomická životnosť majetku:

- drobný hmotný majetok ktorého vstupná cena je od 500 € do 1 700 € a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok sa zaradia do majetku ako investičný majetok.

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 1.1.17	Prírastky	Úbytky	OC k 31.12.17
013	79 777,74		5 880,00	73 897,74
031	524 539,33			524 539,33
032	3 485,39			3 485,39
021	5 395 959,44	266 090,28		5 662 049,72
022	9 224 998,45	49 003,19	181 331,09	9 092 670,55
023	103 450,05		51 981,65	51 468,40
042	98 387,68	341 506,85	324 453,85	115 440,68

pohyb oprávok a opravných položiek

Účet	Počiatočný stav	Oprávky	Konečný stav
073	76 422,24	-3 330,00	73 092,234
081	4 587 185,20	275 247,82	4 862 433,32
082	4 144 092,72	1 233 317,00	5 377 409,72
083	97 450,05	-45 981,65	51 468,40

- b) Poistenie DNM a DHM je na základe Zmluvy s Komunálnou poisťovňou,a.s. vypočítané z obstarávacej ceny majetku.
- c) Majetok vo vlastníctve NÚRCH bol v roku 2017 obstarávaný z vlastných prostriedkov. K vybudovaniu novej lekárne dopomohla spoločnosť Unipharma 1.slovenská lekárnická akciová spoločnosť, ktorá poskytla v zmysle Kúpnej zmluvy preddavok na budúce finančné bonusy v sume 250 000 Eur.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

Material v skladoch (112,119) :	139 097,64 EUR
Tovar v skladoch lekárne (132):	115 148,92 EUR

Poistenie zásob je na základe Zmluvy s Komunálnou poisťovňou, vypočítané z obstarávacej ceny zásob.

(3) Pohľadávky

v EUR

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky celkom	571 269,03	1 081 907,95
V tom: 1. do lehoty splatnosti	571 269,03	1 073 912,75
a) splatnosť do 1 roka vrátane	571 269,03	1 073 912,75
b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane		
c) splatnosť nad 5 rokov		
2. po lehote splatnosti	6 748,81	7 995,20
a) do 60 dní vrátane	6 748,81	7 852,70
b) od 61 do 180 dní vrátane		47,50
c) od 181 do 360 dní vrátane		95,00
d) nad 361 dní		

Položka pohľadávok podľa súvahy	Účt. hodnota k 31.12.17	Opr. Položka k 31.12.17	Hodnota pohľ.po zohľadnení opravnej položky
311 – odberatelia	10 174,03	0	10 174,03
315- ostatné pohľadávky	1 057 047,80	0	1 057 047,80
378- iné pohľadávky	4 353,39	0	4 353,39
341- daň z príjmov	3 759,04	0	3 759,04
343- DPH	6 573,69	0	6 573,69

(4) Finančný majetok v EUR

a) Zostatok v pokladni	393,65
b) Ceniny	1 771,12
c) Bankové účty	722 727,11

(5) Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	žiadne
(6) Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	žiadne

(7) Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období účet 381 v sume 5 430,74 EUR - evidujeme faktúry za noviny, poistenie majetku, aktualizácie programov, nájom, externá kontrola kvality.

Príjmy budúcich období účet 385 v sume 102,23 EUR – finančné bonusy za lieky.

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 2017 previedli kladný výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie v sume 71 883,30 EUR, zostatok na účte 421 pozostáva z kladných výsledkov hospodárenia za rok 2015 a 2016 spolu 173 076,46 EUR.

B / Záväzky

1. Rezervy

Položka rezerv v EUR	Výška k 31.12.16	Zníženie -	Zrušenie -	Tvorba k 31.12.17	Výška k 31.12.17
Krátkodobé rezervy - nevyplatené odmeny, súdne spory	51 467,59	-21 070,53	-30 397,06	54 615,33	54 615,33

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

2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účet 353- zúčtovanie transferov – zostatky účtov:

- majetok MZ SR – zostatková hodnota k 31.12.2017	4 154 297,37 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 10 228,35 Eur.

3. Závazky podľa doby splatnosti - krátkodobé V EUR

Závazky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Závazky celkom	746 290,71	1 272 027,70
V tom: 1. do lehoty splatnosti	531 052,99	1 273 984,67
a) splatnosť do 1 roka vrátane	531 052,99	1 273 984,67
b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane		
c) splatnosť nad 5 rokov		
2. po lehote splatnosti	215 237,72	-1 956,97
a) do 60 dní vrátane	215 237,72	-1 955,27
b) od 61 do 180 dní vrátane		-1,70
c) od 181 do 360 dní vrátane		
d) nad 361 dní		

4. Časové rozlíšenie

Účet 384 – výnosy budúcich období v sume 241 569,49 EUR – zostatková hodnota odpisovaných darov, finančné dary-nespotrebované v roku 2017, zostatok budúcich finančných bonusov.

Účet 383 – výdavky budúcich období 3 860,50 EUR – odmeny riešiteľom KŠ, nevýplatený CP.

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, tržby za tovar z verejnej lekárne	7 220 209,67
b) aktivácia - vnútroorganizačné služby stravovacej prevádzky	24 434,00
c) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – nájomné, opravy výnosov minulého účtovného obdobia od zdravotných poisťovní, výnosy z dobropisov, z predaja DHM, zúčtovanie rezervy, vyúčtovanie praxe študentov	52 827,48

d) zúčtovanie zákonných rezerv	39 615,33
e) finančné výnosy – úroky z bežných účtov	38,48
f) výnosy z transferov – kapitálové transfery od zriaďovateľa sú tvorené z odpisov, bežné transfery od ostatných subjektov verejnej správy a mimo verejnej správy	1 773 219,36
Výnosy spolu:	9 110 344,32

2 – Náklady v eurách

a) spotrebované nákupy – náklady na PHM, lieky, spotrebný materiál, potraviny, OOPP, časopisy, energie, predaný tovar z verejnej lekárne	4 259 094,72
b) služby – náklady na opravy, cestovné, reprezentačné, nájomné, pranie, poštovné, telefónne hovory, upgrade programov, stočné a ostatné služby	331 497,05
c) osobné náklady – mzdy, odvody, sociálne náklady	2 642 379,81
d) dane a poplatky – daň z nehnuteľností, daň z úrokov	32 051,50
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – poistné za budovy, autá, časť náhrad pacientom za klinické sledovanie, bankové poplatky	40 924,17
f) odpisy	1 698 445,91
g) tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	54 615,33
h) finančné náklady	538,24
Náklady spolu:	9 059 546,73

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.	317 153,92	317 153,92	0
771.21202	Zdr.a lab.prístroje	80 761,28	80 761,28	0

771.21203	Kancel.a hosp.pr.	7 211,85	7 211,85	0
771.21204	Kuch.zariad.	31 259,85	31 259,85	0
771.21205	Ostatný DHM	115 962,85	115 962,85	0
771.21206	Preradený maj.	62 464,06	62 464,06	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 14.02.2018