

Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

1/ Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Detská ozdravovňa Kremnické Bane,

➤ bola zriadená Zriaďovacou listinou Ministerstva zdravotníctva Slovenskej republiky č.3724/1991-A/XV-5 zo dňa 10.12.1991: Ministerstvo zdravotníctva SR podľa zákona SNR č. 592/1990 Zb. o rozpočtových pravidlách Slovenskej Republiky, zákona SNR č.518/1990 Zb. o prechode zakladateľskej alebo zriaďovateľskej funkcie národných výborov na obce, ústredné orgány štátnej správy a orgány miestnej štátnej správy a na základe reformy štruktúry, riadenia a financovania zdravotníctva Slovenskej republiky schválenej uznesením vlády Slovenskej republiky z 24. 11. 1990 číslo 554 zriaďuje

s účinnosťou od 1. januára 1992 štátnu príspevkovú organizáciu s právnou subjektivitou:

s názvom „Detská ozdravovňa Kremnické Bane“

so sídlom v Kremnických Baniach

identifikačné číslo organizácie: 17336082

DIČ: 2020533669

Zriaďovateľ: Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky so sídlom v Bratislave.

- za rok 2017 zostavila Detská ozdravovňa riadnu účtovnú závierku k 31.12..2017, kedy došlo k zlúčeniu so Psychiatrickou nemocnicou Profesora Matulay Kremnica.
- predmetom činnosti bolo poskytovanie odbornej ústavnej starostlivosti deťom v rekonvalescencii alebo ohrozeným na zdraví pod lekárskeho dozoru deťom v rámci celého Slovenska.
- štatutárnym orgánom organizácie bol riaditeľ, ktorý bol oprávnený konať v mene organizácie vo všetkých veciach.

V Detskej ozdravovni boli 2 riadiaci zamestnanci:

MUDr. Kvoriaková Katarína - riaditeľka DO, od 15.4.2017 Helena Flachbartová

Ingrid Scholzová- štatutárny zástupca riaditeľa

K 13.10.2017 boli všetci zamestnanci DO prepustený. V organizácii bolo jedno lôžkové oddelenie s názvom Pediatria. Postel'nú kapacitu na lôžkovom oddelení bolo 40 lôžok vzhľadom na uzatvorené zmluvy so zdravotnými poisťovňami.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Riadna účtovná závierka za rok 2017

2. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

- dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou oceňujeme obstarávacou cenou. Obstarávacou cenou sa rozumie cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (preprava, montáž a pod.).
- zásoby obstarané kúpou oceňujeme obstarávacou cenou. Obstarávacou cenou sa rozumie cena, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s ich obstaraním (preprava, montáž a pod.).
Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva podľa spôsobu A.
- krátkodobý finančný majetok oceňujeme menovitou hodnotou.
- pohľadávky oceňujeme menovitou hodnotou pri ich vzniku.
- pri účtovaní nákladov budúcich období sa uplatňuje zásada časového rozlišovania. Náklady budúcich období sa účtujú ako výdavky bežného účtovného obdobia vo výške, ktorá je potrebná pre dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Zúčtovanie nákladov budúcich období na príslušný účet nákladov sa vykoná v období s ktorým časovo a vecne súvisia.
- rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Rezervy sa tvoria na základe opatrnosti na krytie rizík alebo strát. Ak nie je presná výška tohto záväzku oceňujú sa odhadom v očakávanej výške záväzku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- záväzky oceňujeme menovitou hodnotou pri ich vzniku. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- účtovná jednotka nie je platiteľom DPH, v prípadoch keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

3. V zmysle § 28 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve odpisuje Detská ozdravovňa Kremnické Bane ako príspevková organizácia hmotný majetok okrem pozemkov a zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok v súlade s účtovnými zásadami. Uvedený majetok sa odpisuje len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve.

Výpočet odpisov hmotného majetku je v zmysle § 26 a § 27 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov, tzn. že v prvom roku odpisovania zaradi účtovná jednotka hmotný majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie do odpisových skupín uvedených v prílohe č. 1 zákona o dani z príjmov.

Detská ozdravovňa používa rovnomerné účtovné odpisy, kde sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania určenej pre príslušnú odpisovú skupinu.

Podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov hmotný majetok zaraďujeme do nasledovných odpisových skupín s určenou dobou odpisovania:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov
4	20 rokov

Odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom nahor.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

B.

Stav neobežného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie rok 2016 predstavuje 526 709,98€ (v obstarávacej cene) a v zostatkovej cene bol neobežný majetok v celkovej hodnote 225 294,11€ aj s obstaraním na účte 042.

Stav neobežného majetku v roku 2017 predstavuje sumu 514 219,59 v obstarávacej cene a v zostatkovej suma 205 358,01 €. vyradili sa sam. hnut. Veci v hodnote 12 490,40 €.

Obstarávacia cena:

k 31.12. 2017

- Stavby: 459 611,77
- Dopravné prostriedky: 9 999,96
- Pozemky: 12 174,43
- Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. Vecí: 24 341,09
- DHM 9 906,75

Oprávky a opravné položky:

k 31.12. 2017

- Stavby: 279 734,02
- Dopravné prostriedky: 2 291,63
- DDHM: 9 906,75
- Pozemky: 0
- Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. Vecí: 18 743,58

Zostatková hodnota:

k 31.12. 2017

- Stavby: 179 877,76
- Dopravné prostriedky: 7 708,33
- Pozemky: 12 174,43
- Samostatné hnutel'ne veci a súbory hnut. Vecí: 5 597,51

C. Obežný majetok

▪ **Zásoby**

Výška zásob za predchádzajúce účtovné obdobie bolo 1 345,34 €, výška zásob K 31.12.2017 predstavuje sumu 15,59 €.

▪ **Pohľadávky**

Pohľadávky podľa doby splatnosti za predchádzajúce účtovné obdobie predstavovali sumu 38 720,95 €.

Stav pohľadávok bežné účtovné obdobie je v hodnote 12 700 €.

▪ **Finančný majetok k 31.12.2017**

pozostáva:

- pokladnica: 209,76 €
- bankové účty: 2 943,34 €

Celková hodnota finančného majetku k 31. 12. 2017 rovná sa 0, Finančný majetok bol preúčtovaný k 31.12.2017 na účet Psychiatrickej nemocnice Kremnica.

▪ **Časové rozlíšenie**

Náklady budúcich období:

- ostatné: 280,98 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Zostatok na účte 428- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k 31.12.2016 bol – 6829,98€.

Účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (v eurách)

- zostatok k 31.12.2016 - + 5 871,76
- presuny: - 6 829,98 (výsledok HV 2016)
- zostatok k 31.12.2017: - 958,12

Účet 431 - Výsledok hospodárenia (v eurách)

- zostatok k 31.12.2016: - 958,12
- strata – - 238 217,55
- zostatok k 31.12.2017: - 239 175,67

B. Závazky

▪ Rezervy

Výška krátkodobých rezerv k 31.decembru 2016 predchádzajúceho účtovného obdobia bola 4 165,39 € a k 31.12.2017 predstavuje 0.

Závazky

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016),

- Dodávateľ: 28 558,55
- Zamestnanci: 11 368,46
- Zúčtov. orgánmi SP a ZP: 22 133,89
- Ostatné priame dane: 1673,08
- Zúčtov. transferov ŠR: 230 286,58
- Závazky zo SF: 51,41

Z toho po lehote splatnosti: dodávateľia – 27 869,72

Zúčtovanie s org SP a ZP – 14 924,13

Bežné účtovné obdobie

- Zamestnanci: 49 529,72
- Zúčtov. orgánmi SP a ZP: 76 629,49
- Ostatné priame dane: 15 116,30
- Ostatné dane a poplatky: 1 108,66
- Zúčtov. transferov ŠR: 190 299,34
- Závazky zo SF: 390,57
- Iné záväzky: 80 590,26
- Transfery mimo ver. Správy: 710,10 €

Z toho po lehote splatnosti – dodávateľia 49 529,72

zúčtovanie s org. SP a ZP - 73 124,31

ostatné priame dane – 13 422,61

Stav krátkodobých záväzkov za predchádzajúce účtovné obdobie bolo 63 733,98 € a stav záväzkov za bežné účtovné obdobie predstavuje sumu 270 001,36.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

A. Výnosy

Druhy výnosov (v eurách):

- Tržby z predaja a služieb: 52 923,3
- Výnosy s transferov: 9 839,88

- Ostatné výnosy: 8 347,13

Výnosy 13.10.2017 spolu činia: 71 110,36 €

B. Náklady

Druhy nákladov (v eurách):

- Spotreba materiálu: 17 889,72
- Spotreba energie: 19 349,77
- Služby: 9 512,15
- Osobné náklady: 238 664,03
- Dane a poplatky: 1108,66
- Odpisy: 19 936,10
- Ostatné náklady: 2 867,03

Náklady k 13.10.2017 spolu činia 309 327,46 €.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

A. Závazky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

Stav záväzku za predchádzajúce obdobie bobo 230 286,58 € . Zostatok za bežné obdobie predstavuje sumu 190 299,34 €.

I. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu.

Príjmy

<i>Účet</i>	<i>Názov</i>	<i>plán</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>rozdiel</i>
221.223	Predaj služieb	351 664	159 427,60	-191 928,62
311	Granty	710,10		
322	Fin. zo ŠR	30 000		0
Spolu		382 374,10	159 427,60	-191 928,62

Výdavky

<i>Účet</i>	<i>Názov</i>	<i>Plán</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>rozdiel</i>
221-610	Mzdy	189 200	111 720,56	-77 479,48
620	Odvody	59 821	17 354,85	-42 466,15
630	Tovar a služby	102 533,10	27 195,86	-75 337,24
640	Bežné transfery	820	215,37	-604,63
713	KT	30 000	30 000	-
		382 374,10	186 486,60	-195 887,50

Poč. Stav k 1.1.2017

30 791,94

Príjem

159 427,60

Výdavok

186 486,60

KS

3 732,94

Účet 221.000

- 789,60

KS k 13.10.2017

2 943,34 €

Suma 2 943,34 € bola preúčtovaná na účet Psychiatrickej nemocnici Kremnica.

:V Kremnici 28.02.018

Vypracoval: Forgáčová
045/6705115
forgacova@pnkca.sk