

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

Ing. Vladimír Husárček – riaditeľ
Mgr. Mariana Štulajterová - námestníčka pre OŠE

Priemerný počet zamestnancov	211,6438
Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2018	- 211
Z toho počet riadiacich	7

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Psychiatrická nemocnica bude aj naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

(2) Riadna ročná účtovná závierka

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – PN zaraďuje v obstarávacej cene spolu s nákladmi na prepravu a iných nákladov súvisiacich s obstaraním
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – ne-evidujeme
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – PN zaraďuje v obstarávacej cene spolu s nákladmi na prepravu a iných nákladov súvisiacich s obstaraním
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou evidujeme v sume 3726,89 – výroba mreží
- 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 2018 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 – 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

(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 vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne nasledujúci mesiac po zaradení.

Stavby rok 1991 – 2057, Samostatné hnutelné veci rok 2012 – 2036, Dopravné prostriedky rok 2012 – 2020

(6) Zásady pre zohľadnenie zníženie hodnoty majetku PN - vzhľadom k potrebe komplexnej rekonštrukcie tepelného hospodárstva zahrňujúcej zrušenie centrálnej výroby pary s dátumom realizácie do 31.12.2019 bola vytvorená opravná položka v sume 98 000 €.

(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. 2018 4 475 476,07

3) k 31. 12. 2017 4 423 968,03

4) prírastky v roku 2018 v sume 60 596,69 predstavuje rekonštrukcia budovy v sume 48 946,57 a v sume 11 650,12 € boli zakúpené defibrilátory, elektrická fritéza a prenosný prijímač.

5) úbytky v roku 2018 v sume 9 088,65 € – vyradený počítač, notebook, chemická úpravňa a napájacia nádrž.

6) Presuny PN nevykazovala

7) stav k 31.12.2018 4 475 476,07 €

b) Psychiatrická nemocnica má uzavreté poistenie budov v sume 1 253,36€ v poisťovni ČSOB, poistenie dopravných prostriedkov v sume 576,56€ - 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 26 824,71 €

Oprávky k 31.12.2017 25 531,86

Oprávky rok 2018 834,-

Vyradenie /notebook/ 1 135,65

Oprávky k 31.12.2018 25 230,21

Zostatok 1 594,50 €

Vlastné finančné prostriedky	431 865,61
Oprávky k 31.12.2017	323 258,40
Oprávky rok 2018	9 601,33
Vyradenie	0
Oprávky k 31.12.2018	332 859,73
Zostatok	99 005,88

Pozemky v hodnote 12 174,43 sa neodpisujú.

Finančné prostriedky zo ŠR v sume 4 016 785,75 €

Oprávky k 31.12.2017	2 497 888,22
Oprávky rok 2018	65 060,04
Vyradenie	7 953,00
Oprávky k 31.12.2018	2 554 995,26
Zostatok	1 461 790,49

Pozemky v hodnote 263 800,83 € a zbierky v hodnote 4 000 € sa neodpisujú.

Odpisujú sa:

-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 naúčtovala opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku v sume 98 000 €.

(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 31.12.2017	18 674,71 €
3. tvorba opravných položiek	0,00
4. zníženie opravných položiek	0,00
5. zrušenie opravných položiek	0,00
6. výška zásob k 31.12.2018	9 708,66
7. PN neúčtovala opravné položky k zásobám – materiál	

1. zvieratá	
2. výška zásob k 31.12.2017	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 31.12.2018	2 791,50
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 31.12.2017	340 566,47 €
3. tvorba opravných položiek	0,00
4. zníženie opravných položiek	0,00
5. zrušenie opravných položiek	0,00
6. hodnota k 31.12.2018	505 717,19
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 31.12.20167	29 352,98 €
3. tvorba opravných položiek	1 764,16
4. zníženie opravných položiek	0,00
5. zrušenie opravných položiek	0,00
6. hodnota k 31.12.2018	24 576,32
7. PN účtovala opravné položky k pohľadávkam v sume 1 764,16 – Dňa 15.11.2018 bol vydaný platobný rozkaz neuhradené faktúry.	

c) pohľadávky podľa doby splatnosti

1. hodnota pohľadávok k 31.12.2017	369 919,45 €
2. hodnota pohľadávok k 31.12.2018	530 293,51 €

d) opis pohľadávok podľa doby splatnosti k 31.12.2018

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 528 782,67€ predstavujú zdravotné výkony VŠZP – v sume 239537,20 €, zdravotné výkony Dôvera ZP v sume 225738,99 € a Union ZP v sume 40 441,- €. Suma 2 710,72 predstavuje fa za služby a z tej sumy je vytvorená opravná položka 1 764,16 €. A suma 6 924,42 predstavuje nadštandardné služby od pacientov. Pôžičky zamestnancom zo SF predstavujú sumu 16 705,34 €. – z toho 13 430,34 € je splatnosť do jedného roka a suma 3275 je splatnosť do piatich rokov.

1. pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka – 528 782,67 € z toho suma 1 764,016 predstavuje opravnú položku.
2. pohľadávky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov 3 275,- €.
3. pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov - neevidujeme.

K 31.12.2017

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 346 461,45 € € predstavujú zdravotné výkony VŠZP – v sume 176 829,52 tis.€, zdravotné výkony Dôvera ZP v sume 94 782,95 € a Union ZP v sume 68 954,00 € €. Suma 5 592,26 € 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 neevidujeme.

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 2017 a ani v roku 2018 poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé a ani krátkodobé.

- (5) Časové rozlíšenie** - Náklady budúcich období – v sume 1 918,37 € - Z toho poistenie majetku 1 035,50 €, suma 502,49 € balík služieb a predplatné časopisov v sume 218,30 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

a) zákonný rezervný fond

k 31.12.2017 305798,31

b) zvýšenie 0,-

c) zníženie 0,-

d) presun 113 680,84

f) k 31.12.2018 419 479,15

g) preúčtovanie hospodárskeho výsledku roku 2018 v sume 113 680,84 €.

a) nevysporiadaný výsledok minulých rokov

k 31.12.2018 0

a) výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

k 31.12.2017 113 680,84

b) zvýšenie 186 586,27

c) zníženie 0,00

d) presun 113 680,84

- f) k 31.12.2018 186 586,27
 g) preúčtovanie výsledku hospodárenia zaúčtované obdobie v sume
 113 680,84 € na zákonný rezervný fond

B Záväzky

(1) Rezervy

- a) zamestnanecké pôžitky
 b) k 31.12.2017 10 000,- €
 c) tvorba 25 000,-
 d) zníženie 7 980,00
 e) zrušenie 2 020,-
 f) k 31.12.2018 25 000,-
 g) predpokladaný rok použitia 2019
 h) PN účtuje na rezervách v roku 2018 zamestnanecké pôžitky

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v lehote a po lehote
 1. výška záväzkov k 31.12.2017 455 203,-
 2. výška záväzkov k 31.12.2018 454 231,54
 b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti
 1. do jedného roka splatnosti 423 664,66
 2. splatnosť od 1 roka do 5 rokov 30 566,88
 3. po 5 rokov 0,00

Záväzky do jedného roka splatnosti v sume 454 231,54 € z toho sú záväzky z obchodného styku v sume 106 251,89 €, suma 11 472,44 € predstavujú zadržané exekúcie voči zamestnancom.

Záväzky voči zamestnancom 161 230,45 €, verejné financie predstavujú sumu 144 661,88 €, z toho 95 179,95 € je súčasťou konsolidácie 122 090,75 (VšZP, SP, Daňový úrad).

Záväzky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov v sume 30 566,88 sú záväzky zo Sociálneho fondu.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné výpomoci

a-b-c-d) PN nemala v roku 2018 bankové úvery a ani iné prijaté výpomoci

(4) Časové rozlíšenie

- a) Na účte časového rozlíšenia účtujeme na základe darovacích

zmlúv rôzne dary finančné i nefinančné napr. všeobecný materiál, ktorý sa používa v dielňach pre pacientov, ktorý následne účtujeme do výnosov – bežné transfery mimo verejnej správy v sume 7 060,41 €.

b) Na účte 384 účtujeme tiež odpisy suma 1 594,50 € 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 4 556 823,10 €, z toho 2 902 842,97 € sú zdravotné výkony VŠZP.

b-f) tržby nemáme

g) výnosy z transferov predstavujú 65 894,04 €, z toho 65 060,04 € sú odpisy z kapitálových transferov zo ŠR, odpisy z kapitálového transferu mimo verejnej správy predstavuje sumu 834,- €.

h) tržby nemáme

i) ostatné tržby z prevádzkovej činnosti predstavujú 167 803,38 € – suma 138 653,74 – spoplatnené služby, prenájom priestorov v sume 6 526,24, tržby za stravné lístky – 22 094,48 a úroky – 31,18 € a náhrada škody od poisťovne v sume 497,44 €.

Ostatné výnosy – aktivácia DHM v sume 3 726,81 €, rezervy 7 980,- € a výnosy z bežných transferov mimo verejnej správy predstavujú sumu 5 344,74 €.

(2) Náklady

a) spotrebované nákupy 658 271,62 € z toho spotreba materiálu 419 690,94 € (lieky – 102 tis., ŠZM – 6 tis, potraviny – 205 tis., a 50 tis. € predstavuje rôzny všeobecný materiál, materiál na údržbu, kancelárske potreby, tlačivá, knihy DHM do sumy 1 700 € v sume 46 tis. je zaúčtovaný priamo do spotreby a zároveň je vedený na účtoch podsúvahy / posteľe, skrinky, televízory – 14 tis. €, umývačky riadu, elektrický sporák – 20 tis €, výpočtová technika – 15 tis. €, zdravotnícke potreby – 4 tis. €.

spotreba energie 238 580,68 z toho elektrická energia 43 tis., plyn

– 152 tis., 44 tis. vodné

b) služby – 190 132,50 € z toho

údržba – 30 tis. (7 tis. údržba budov, 6 tis. – údržba vozového parku, 1 tis. – údržba zdravotníckej, 17 tis. ostatná údržba – oprava chladničky, umývačky riadu, práčky, sušičky, odsávačky, parného kotla/

ostatné služby – 160 tis. (22 tis. – maľovanie, dezinfekcia, úprava vody, zasklievanie, výroba kľúčov, prevoz pacientov, demontáž kotla, servis dochádzkového systému, špeciálne služby v sume 36 tis. – služby SBS, ochrana osobných údajov, právnické služby ITK, BOZP, daňové poradenstvo, školenia – 10 tis, telefóny – 5 tis, poštovné – 2 tis. 43 tis. – stočné, 22 tis. – zrážková voda, 3 tis. – licencie, 9 tis.- revízie, 4 tis. odvoz odpadu, internet – 1 tis., cestovné náklady – 2 tis a reprezentačné v sume 1 tis.

c) osobné náklady – 3 547 331,71 € z toho

2 568 tis. – mzdové náklady, 891 tis. – odvody do poisťovní, 23 tis. tvorba do SF, náhrada príjmu počas práceneschopnosti – 13 tis. , DDP – 36 tis, OPP a lekárske prehliadky 6 tis. , príspevok zamestnávateľa na stravu 55% - 11 tis. €.

d) ostatné dane a poplatky – 13 158,96 € z toho

daň z nehnuteľnosti – 6,5 tis., poplatky za smeti 6,5 tis.

e) odpisy a rezervy – 200 259,53 € z toho

kapitálové odpisy – 65 tis. a odpisy vlastné predstavujú 10 tis., rezervy - 25 tis. – zamestnanecké pôžitky a tvorba opravnej položky 100 tis. € - komplexná rekonštrukcia tepelného hospodárstva

f) finančné náklady – 3 826,32 €

(poistenie budov – 1,4 tis., poistenie motorových vozidiel – 0,3, poistenie zásob 0,1, poistenie zdrav. zamestnancov 1,8, poplatky banke – 0,3 tis.)

g) mimoriadne náklady – neevidujeme

h) náklady na transfery – nevidujeme

i) ostatné náklady – 804,27 odvod dane z DZ za lieky

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 3 253 masážne kreslo
- Majetok PN – 399 370,64 € z toho:
 - nábytok, elektrospotrebiče 398 055,64 € z toho:
 - nábytok 194 668,60 €
 - hospodársko-technické a diel. 42 099,71 €
 - kuchynské zariadenie 50 856,27 €
 - počítače, ostatné 73 532,56 €
 - prádlo, OOPP 9 251,16 €
 - zdravotnícke prístroje 27 647,34 €
 - drobný nehmotný majetok (programy) – 1 315,- €,
- Finančné prostriedky pacientov – 111 628,11 €

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	2 538 200	2 535 981	2 219,-
620	Poistné	956 900	956 431,68	468,32
630	Tovar a služby	884 848,46	881 794,90	3053,56
640	Bežné transfery	66 000	58 961,63	7 038,37
710	KT	57 589,76	56 869,88	719,88
710	KT z MZSR	7 767,60	7767,60	0
	SPOLU	4 511 305,82	4 497 806,69	13 499,13

PRÍJMY

Účet	Názov	Plán	Skutočnosť	Rozdiel
221. 212	Nájomné	5 000	5 348,59	348,59
221	Úroky	50	31,18	-18,82
223	Predaj služieb	4 020 492,55	4 542 753,31	508 761,63
292	SF	22 000	42 422,77	20 422,77
311	Granty	0	3 810,-	3 810,-
322	KT z MZSR	7 767,60	7 767,60	0
	SPOLU	4 055 310,15	4 598 323,45	543 013,30
Zostatok z roku 2017			441 658,38	

Bežný účet		SF
KS k 31.12.201	432 858,28	8 800,10
Príjem	4 555 900,68	42 422,77
Výdavky	4 453 263,31	44 543,38
KS k 31.12.2018	530 522,42	15 462,72

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 31.1.2018
Kremnica 28. 02. 2018

Vypracoval: Forgáčová J.