

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.

K činnostiam NÚRCH patrí aj poskytovanie lekárenskej starostlivosti v nemocničnej lekárni s individuálnou prípravou liekov s oddelením výdaja liekov, zdravotníckych pomôcok a dietických potravín verejnosti.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre UJ:

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

Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2018

160,7938

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 1.1.18	Prírastky	Úbytky	OC k 31.12.18
013	73 897,74	19 522,53		93 420,27
031	524 539,33			524 539,33
032	3 485,39			3 485,39
021	5 662 049,72	43 592,71		5 705 642,43
022	9 092 670,55	58 751,95		9 151 422,50
023	51 468,40			51 468,40
042	115 440,68	132 631,57	234 071,84	14 000,41

pohyb oprávok a opravných položiek

Účet	Počiatočný stav	Oprávky	Konečný stav
073	73 092,24	5 133,46	78 225,70
081	4 862 433,32	283 310,60	5 145 743,92
082	5 377 409,72	1 408 248,73	6 785 658,45
083	51 468,40		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 2018 obstarávaný z vlastných prostriedkov, ako i z prostriedkov MZ SR.
MZ SR poskytlo kapitálový transfer v sume 24 047,10 Eur za účelom obstarania výpočtovej techniky a softvérového vybavenia. Ďalej bol pridelený ministerstvom kapitálový transfer v sume 2 594,96 Eur za účelom realizácie elektronického dochádzkového systému.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

Material v skladoch (112,119) :	263 945,00 EUR
Tovar v skladoch lekárne (132):	164 900,82 EUR

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

(3) Pohľadávky

v EUR

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky celkom	1 081 907,95	2 020 222,52
V tom: 1. do lehoty splatnosti	1 073 912,75	2 003 768,72
a) splatnosť do 1 roka vrátane	1 073 912,75	2 003 768,72
b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane		
c) splatnosť nad 5 rokov		
2. po lehote splatnosti	7 995,20	16 453,80
a) do 60 dní vrátane	7 852,70	15 310,00
b) od 61 do 180 dní vrátane	47,50	95,00
c) od 181 do 360 dní vrátane	95,00	811,30
d) nad 361 dní		237,50

Položka pohľadávok podľa súvahy	Účt. hodnota k 31.12.18	Opr. Položka k 31.12.18	Hodnota pohľ.po zohľadnení opravnej položky
311 – odberatelia	23 642,96	0	23 642,96
315- ostatné pohľadávky	1 984 514,84	0	1 984 514,84
378- iné pohľadávky	3 320,63	0	3 320,63
341- daň z príjmov	7 990,36	0	7 990,36
343- DPH	753,73	0	753,73

(4) Finančný majetok v EUR

a) Zostatok v pokladni	418,98
b) Ceniny	1,771,12
c) Bankové účty	366 416,20

(5) Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé žiadne

(6) Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé žiadne

(7) Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období účet 381 v sume 23 958,01 EUR - evidujeme faktúry za noviny, poistenie majetku, aktualizácie programov, nájom, externá kontrola kvality.

Príjmy budúcich období účet 385 v sume 4 390,21 EUR – príjmy za klinické skúšanie liekov a príjem zo zdravotných poisťovní.

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 2018 previedli kladný výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie v sume 46 852,40 EUR.

Zostatok na účte 421 pozostáva z kladných výsledkov hospodárenia za rok 2015 až 2017 spolu 219 928,86 EUR.

B / Záväzky

1. Rezervy

Položka rezerv v EUR	Výška k 31.12.17	Zníženie -	Zrušenie -	Tvorba k 31.12.18	Výška k 31.12.18
Krátkodobé rezervy - nevyplatené odmeny, súdne spory	54 615,33	-20 202,36	-34 412,97	115 721,49	115 721,49

Účet rezerv 323 pozostáva z rezervy na nevyplatené odmeny spolu s poisťným, 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 31.12.2018	2 532 223,43 EUR
---	------------------

Dlhodobé záväzky

Účet 472- sociálny fond- tvorený vo výške 1,5% zo základu pre tvorbu sociálneho fondu.
Použitie SF – príspevok na stravu, benefity na dovolenku vo forme stravných lístkov.

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 13 833,34 Eur.

3. Závazky podľa doby splatnosti - krátkodobé

V EUR

Závazky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Závazky celkom	1 272 027,70	1 914 528,87
V tom: 1. do lehoty splatnosti	1 273 984,67	1 926 912,46
a) splatnosť do 1 roka vrátane	1 273 984,67	1 926 912,46
b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane		
c) splatnosť nad 5 rokov		
2. po lehote splatnosti	-1 956,97	-12 383,59
a) do 60 dní vrátane	-1 955,27	1 704,24
b) od 61 do 180 dní vrátane	-1,70	
c) od 181 do 360 dní vrátane		-14 087,83
d) nad 361 dní		

4. Časové rozlíšenie

Účet 384 – výnosy budúcich období v sume 191 883,22 EUR – zostatková hodnota odpisovaných darov, finančné dary-nespotrebované v roku 2018, zostatok budúcich finančných bonusov.

Účet 383 – výdavky budúcich období 1 862,83 EUR – odmeny riešiteľom KŠ.

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	11 603 010,79
b) aktivácia - vnútroorganizačné služby stravovacej prevádzky	20 105,90
c) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – nájomné, opravy výnosov minulého účtovného obdobia od zdravotných poisťovní, výnosy z dobropisov, vyúčtovanie praxe študentov	88 763,56
d) zúčtovanie zákonných rezerv	40 000,00
e) finančné výnosy – úroky z bežných účtov	55,12
f) výnosy z transferov – kapitálové transfery od zriaďovateľa sú tvorené z odpisov, bežné transfery od ostatných subjektov verejnej správy a mimo verejnej správy	1 728 826,49
Výnosy spolu:	13 480 761,86

2 – Náklady v eurách

a) spotrebované nákupy – náklady na PHM, lieky, spotrebný materiál, potraviny, OOPP, časopisy, energie, predaný tovar z verejnej lekárne	8 007 813,90
b) služby – náklady na opravy, cestovné, reprezentačné, nájomné, pranie, poštovné, telefónne hovory, upgrade programov, stočné a ostatné služby	434 677,00
c) osobné náklady – mzdy, odvody, sociálne náklady	2 998 715,71
d) dane a poplatky – daň z nehnuteľností, daň z úrokov	29 953,27
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – poistné za budovy, autá, časť náhrad pacientom za klinické sledovanie, bankové poplatky	132 473,30
f) odpisy	1 696 692,79
g) tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	101 500,00
h) finančné náklady	1 251,61
Náklady spolu:	13 403 077,58
Splatná daň z príjmov	8 000,61

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.	313 905,40	313 905,40	0
771.21202	Zdr.a lab.prístroje	82 921,66	82 921,66	0
771.21203	Kancel.a hosp.pr.	7 040,05	7 040,05	0
771.21204	Kuch.zariad.	33 067,77	33 067,77	0
771.21205	Ostatný DHM	122 168,58	122 168,58	0
771.21206	Preradený maj.	61 555,38	61 555,38	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.

Schválil:

Piešťany 28.02.2019